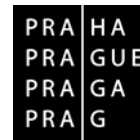




EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Praha – pól růstu ČR



Metodika zpracování Studie proveditelnosti

Operační program

PRAHA – PÓL RŮSTU ČR

Verze: 1.56

Datum vydání: ~~14. 12. 2016~~20. 6. 2017

Datum účinnosti: ~~14. 12. 2016~~21. 6. 2017



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Praha – pól růstu ČR



Vydalo:

Hlavní město Praha

Magistrát hlavního města Prahy, Odbor evropských fondů

Jungmannova 35/29, 111 21 Praha 1

tel.: 236 00 2552

www.penizeproprahu.cz



Obsah

1.	Přehled změn.....	5
2.	Úvod	87
Část C – Metodika zpracování jednotlivých kapitol SP		1342
Titulní stránka		1342
Obsah 1342		
1.	Úvodní informace	1342
1.1.	Informace o žadateli	1342
1.1.1	Identifikační údaje o žadateli	1342
1.1.2	Zkušenosti žadatele.....	1342
1.2.	Informace o partnerovi/partnerech (pokud je relevantní, struktura viz výše)	1342
2.	Popis projektu a jeho etap	1342
2.1.	Souhrnná informace o projektu	1413
2.2.	Zjednodušený logický rámec projektu	1413
2.3.	Lokalizace projektu.....	1514
2.4.	Fáze projektu a jeho harmonogram	1615
3.	Analýza potřebnosti projektu a konkurence	1746
3.1.	Analýza potřebnosti projektu z hlediska cílových skupin	1746
3.2.	Analýza konkurence, alternativy uspokojování potřeb cílových skupin.....	1746
3.3.	Prokázání nedostatečné kapacity zařízení v lokalitě (relevantní pro prioritní osu 4).....	1817
3.4.	Plán rozvoje inkluzivního vzdělávání (povinná kapitola pro výzvu 23 prioritní osy 4).....	1817
3.5.	Komplementární projekty (relevantní pro prioritní osu 4)	1918
3.6.	Nediskriminační a nesegregační přístup (relevantní pro prioritní osu 4)	1918
4.	Management projektu a řízení lidských zdrojů	2019
5.	Technické a technologické aspekty.....	2221
5.1.	Technické a technologické aspekty projektu	2221
5.2.	Alternativy řešení projektu	2322
5.3.	Připravenost projektu pro realizaci	2322
6.	Dopad projektu na životní prostředí	2322
7.	Kalkulace příjmů a výdajů projektu.....	2322
7.1.	Rozpočet projektu (výdaje projektu v realizační fázi).....	2322
7.2.	Zdroje financování rozpočtu projektu	2524
7.3.	Výdaje v provozní fázi	2524
7.4.	Výnosy projektu v provozní fázi.....	2625
7.4.1.	<i>Provozní příjmy generované projektem.....</i>	<i>2625</i>
7.4.2.	<i>Zdroje financování provozu projektu</i>	<i>2726</i>
7.4.3.	<i>Zvláštní ustanovení pro projekty generující příjmy.....</i>	<i>2726</i>
7.4.4.	<i>Zůstatková hodnota</i>	<i>2928</i>
8.	Finanční analýza a udržitelnost projektu	3029
8.1.	Finanční plán projektu	3029
8.2.	Vyhodnocení finanční efektivity projektu hodnotícími ukazateli	3130
8.3.	Udržitelnost projektu.....	3231
9.	Ekonomická analýza projektu.....	3231
9.1.	Přínosy a náklady (újmy) projektu	3332
9.2.	Ekonomická analýza projektu v modulu CBA.....	3332
10.	Analýza rizik a jejich předcházení	3534
10.1.	SWOT analýza.....	3534



10.2.	Zhodnocení rizik a navrhovaná opatření pro jejich předcházení.....	3635
11.	Veřejná podpora	3736
11.1.	Žadatel (vyplní všichni žadatelé)	3736
11.1.1.	<i>Realizace hospodářských aktivit</i>	3736
11.1.2.	<i>Oddělené sledování hospodářských a nehopodářských aktivit</i>	3837
11.1.3.	<i>Malý/střední podnik</i>	3837
11.2.	Projekt (vyplní všichni žadatelé).....	3837
11.2.1.	<i>Odvětví</i>	3837
11.2.2.	<i>Dopad na hospodářskou soutěž</i>	3837
11.2.3.	<i>Dopad na obchod mezi členskými státy</i>	3837
11.2.4.	<i>Režim podpory</i>	3837
11.2.5.	<i>Kumulace podpor, křížové financování</i>	3837
11.3.	De minimis (vyplní pouze žadatel, který žádá o podporu v režimu de minimis)	3837
11.4.	SGEI (služby obecného hospodářského zájmu - vyplní pouze žadatel, který žádá o podporu v režimu SGEI)	3938
11.4.1.	<i>SGEI</i>	3938
11.4.2.	<i>Pověřovací akt</i>	3938
11.4.3.	<i>Režim SGEI</i>	3938
11.4.4.	<i>Míra kompenzace</i>	3938
11.5.	Podpora v oblasti výzkumu vývoje a inovací v režimu nezakládajícím veřejnou podporu dle Sdělení Komise - Rámce pro státní podporu výzkumu vývoje a inovací (Rámec VaV - vyplní pouze žadatelé o podporu v tomto režimu).....	3938
11.5.1.	<i>Příjemce</i>	3938
11.5.2.	<i>Režim podpory</i>	3938
11.5.3.	<i>Podpora výzkumné infrastruktury/výzkumné organizace jako celku</i>	4039
11.6.	Podpora dle GBER (vyplní pouze žadatelé o podporu v tomto režimu)	4039
11.6.1.	<i>Podnik v obtížích</i>	4039
11.6.2.	<i>Podmínky příslušné kategorie GBER</i>	4039
11.6.3.	<i>Kumulace podpory</i>	4039
11.6.4.	<i>Transparentní formy podpory</i>	4039
11.7.	Podpora sociální péče (uvedou pouze žadatelé v oblasti sociální péče).....	4039
11.8.	Podpora vzdělávání (uvedou pouze žadatelé v oblasti vzdělávání)	4039
11.9.	Hromadná doprava (uvedou pouze žadatelé v oblasti hromadné dopravy)	4140
12.	Stručné vyhodnocení projektu	4140
	Část D – Průvodce finanční a ekonomickou analýzou projektu v modulu CBA v MS2014+	4244
	Část E – Certifikát kvality SBtoolCZ	5958



Část A – Obecné informace

1. Přehled změn

Uvedená tabulka poskytuje seznam veškerých provedených změn v předmětném dokumentu oproti původní verzi.

Přehled změn oproti verzi 1.5 ze dne 14. 12. 2016				
Kapitola/strana	Popis změny	Zdůvodnění změny	Odpovědnost za správnost změny	Datum platnosti/ účinnosti změny
celý dokument	Oprava překlepů a pravopisných chyb	Srozumitelnost	Sagač	14. 12. 2016
část A, kap. 2	Doplněna možnost odkazování na texty SP-žádost, které by jinak žadatel uváděl duplicitně	Zjednodušení, srozumitelnost	Sagač	14. 12. 2016
část A, kap. 2	Upraveny limity pro zpracování finanční a ekonomické analýzy v MS2014+ pro průběžné a nově vyhlášené kolové výzvy.	Srozumitelnost Zjednodušení, omezení vyplňování CBA v MS2014+	Sagač	14. 12. 2016
část B, kap. 4	Opraveny názvy sloupců v záhlaví vzoru tabulky s personálními náklady.	Upřesnění	Sagač	14. 12. 2016
část B, kap. 8	Upřesněn postup pro vyplňování kapitoly, jestliže projekt musí/nemusí zpracovávat finanční analýzu v MS2014+	-zohlednění změn jinde v textu	Sagač	14. 12. 2016
část B, kap. 9, 9.1, 9.2	Upřesněn postup pro vyplňování kapitoly, jestliže projekt musí/nemusí zpracovávat ekonomickou analýzu v MS2014+	Srozumitelnost, zohlednění změn jinde v textu	Sagač	14. 12. 2016
část B, kap. 10.2	Nahrazení pojmu „vliv“ pojmem „dopad“	Zohlednění zásadní připomínky MF-CHJ. Soulad s terminologií Jednotného metodického prostředí.	Sagač	14. 12. 2016
část B, kap. 11.6.1	Upřesnění pojmu „podnik v obtížích“ doplnění odkazu na relevantní předpis	Srozumitelnost, jednoznačnost	Sagač	14. 12. 2016



část D	Doplněna tabulka, jaké záložky v MS2014+ je nutné vyplňovat – zohlednění nových limitů pro předkládání finanční a ekonomické analýzy v MS2014+ (viz změna výše)	Srozumitelnost, zohlednění změn jinde v textu	Sagač	14. 12. 2016
--------	---	---	-------	--------------

Přehled změn oproti verzi 1.5 ze dne 14. 12. 2016				
Kapitola/strana	Popis změny	Zdůvodnění změny	Odpovědnost za správnost změny	Datum platnosti/ účinnosti změny
<u>Celý dokument</u>	<u>Oprava pravopisných chyb, zjevných nepřesností, úprava formulací bez změny věcného obsahu.</u>	<u>Srozumitelnost</u>	<u>Sagač</u>	<u>21.6.2017</u>
<u>Kap. 2</u>	<u>Doplněno, že závaznost dle tabulky v kap. 2 platí tehdy, pokud není ve výzvě stanoveno jinak.</u>	<u>Flexibilita – možnost stanovení většího rozsahu CBA u konkrétní výzvy v případě potřeby</u>	<u>Sagač</u>	<u>21.6.2017</u>
<u>Kap. 2</u>	<u>Opraveno odkaz na metodiku zpracování SP tak, aby bylo zřejmé, že jde právě o tuto aktuální metodiku</u>	<u>Srozumitelnost</u>	<u>Sagač</u>	<u>21.6.2017</u>
<u>Kap. 2</u>	<u>Doplněna poznámka pod čarou č. 2</u>	<u>Zajištění souladu s MP ŘVHP a metodickým stanoviskem č. 6 k tomuto MP</u>	<u>Sagač</u>	<u>21.6.2017</u>
<u>Kap. 2.4, 3.2, 7.1</u>	<u>Upřesněn postup pro projekty v PO1</u>	<u>Zohlednění specifik PO1</u>	<u>Sagač</u>	<u>21.6.2017</u>
<u>Kap. 7.4.3</u>	<u>Upraven výčet projektů, pro které nejsou relevantní čisté příjmy dle čl. 61</u>	<u>Soulad s PpŽP</u>	<u>Sagač</u>	<u>21.6.2017</u>
<u>Kap. 11</u>	<u>Doplněna povinnost zpracovat druhou CBA v případě projektů se stanovenými režimy veřejné podpory</u>	<u>Soulad s PpŽP</u>	<u>Sagač</u>	<u>21.6.2017</u>
<u>Část D</u>	<u>Doplněn postup v případě nefunkčnosti modulu CBA v MS2014+</u>	<u>Úprava dle stávající praxe</u>	<u>Sagač</u>	<u>21.6.2017</u>



<u>Část D</u>	<u>Doplněn postup pro vyplnění CBA s veřejnou podporou a bez ní</u>	<u>Návaznost na změny v kap. 11</u>	<u>Sagač</u>	<u>21.6.2017</u>
---------------	---	-------------------------------------	--------------	------------------



2. Úvod

Metodika zpracování Studie proveditelnosti v rámci Operačního programu Praha – pól růstu ČR (dále jen „Metodika SP“) je dokument, který vydává Hlavní město Praha (Magistrát hlavního města Prahy - Odbor evropských fondů), jako řídicí orgán (ŘO) uvedeného operačního programu.

Dokument je určen pro žadatele, kteří budou žádat o podporu poskytovanou v rámci Operačního programu Praha – pól růstu ČR (dále jen „OP PPR“).

Studie proveditelnosti je pro projekty financované z EFRR povinnou přílohou žádosti o podporu z OP PPR, pokud je tak stanoveno ve výzvě. Jedná se o dokument, který je jedním z hlavních podkladů při hodnocení projektu, a proto je nezbytné, aby žadatel dodržel povinnou osnovu a věcný obsah tak, jak je dále specifikováno.

Studii proveditelnosti je možné oproti povinnému obsahu rozšířit. **Jestliže některá z kapitol není pro daný projekt relevantní, nesmí být bez komentáře vynechána, ale namísto ní musí být ve studii stručně vysvětlen důvod, proč nebyla daná kapitola zpracována.**

V případě, že je studie proveditelnosti zpracovávána současně se žádostí o podporu a žadatel by do studie proveditelnosti i žádosti o podporu uváděl totožný text, uvede místo totožného textu pouze odkaz na druhý dokument (studii proveditelnosti nebo žádost): „Text – viz žádost o podporu“ nebo „Text – viz studie proveditelnosti“. Doporučuje se přitom uvádět odkaz ještě podrobněji, tj. včetně odkazu na konkrétní záložku žádosti o podporu nebo datovou položku (např. „Text – viz žádost o podporu, záložka Popis projektu, datová položka Co je cílem projektu?“).

Dále se doporučuje, aby žadatel primárně vyplňoval texty do žádosti, tj. využíval výše popsané odkazování tak, že ve studii proveditelnosti bude odkazovat na žádost o podporu. Opačný způsob odkazování (tj. uvádět v žádosti odkaz na text ve studii proveditelnosti) by se měl využívat zpravidla jen v případech, kdy text přesahuje limit pro maximální počet znaků a nelze jej tak vyplnit do žádosti celý.

Metodika SP je rozdělena na část A, B, C, D a E:

Část A – Obecné informace

Část B – Povinná osnova studie proveditelnosti

Část C – Metodika zpracování jednotlivých kapitol SP

Část D – Průvodce finanční a ekonomickou analýzou projektu v modulu CBA v MS2014+

Část E – Certifikát kvality SBtoolCZ

Metodiku SP, Pravidla pro žadatele a příjemce, texty výzev, znění programového dokumentu OP PPR, další metodiky a informace naleznete na webových stránkách www.penizeproprahu.cz.

Metodika SP bude aktualizována vždy dle potřeby (s ohledem na aktualizaci právní úpravy ČR, EU a metodické dokumenty Ministerstva pro místní rozvoj). Řídicí orgán OP PPR může tento dokument revidovat vydáním nové verze. Účinnost každé verze je vyznačena na titulní straně tohoto dokumentu. Všechny dostupné verze jsou k dispozici na webových stránkách www.penizeproprahu.cz, zároveň jsou žadatelé na vydání nové verze upozorňováni prostřednictvím informačního systému MS2014+. Žadatel musí při zpracování SP jako povinné přílohy k žádosti o podporu postupovat vždy podle aktuálně účinné verze Metodiky SP.



Závaznost

Povinnost zpracování Studie proveditelnosti dle Metodiky SP se vztahuje na ty žadatele, jejichž žádosti o podporu splňují předepsané limity:

Velikost projektu	Co musí žadatel doložit v rámci přílohy „Podklady pro ekonomické hodnocení projektu - studie proveditelnosti/CBA“ ¹	
	V případě, že předkládá žádost do kolové výzvy vyhlášené po 14. 12. 2016 nebo do průběžné výzvy	V případě, že předkládá žádost do kolové výzvy vyhlášené před 14. 12. 2016
do 5 mil. Kč celkových způsobilých výdajů	1) Studii proveditelnosti, zpracovanou dle této metodiky	1) Studii proveditelnosti, zpracovanou dle Metodiky zpracování Studie proveditelnosti, která je zveřejněna na webu www.penizeproprahu.cz této metodiky . 2) Finanční analýzu, zpracovanou v modulu CBA v MS2014+. 3) Zjednodušenou Ekonomickou analýzu, zpracovanou v modulu CBA v MS2014+. Průvodce zpracováním finanční analýzy a zjednodušené ekonomické analýzy je součástí Metodiky zpracování Studie proveditelnosti OP PPR této metodiky (část D).
od 5 mil Kč (včetně) do 100 mil. Kč celkových způsobilých výdajů	1) Studii proveditelnosti, zpracovanou dle této metodiky 2) Finanční analýzu, zpracovanou v modulu CBA v MS2014+. Průvodce zpracováním finanční analýzy a ekonomické analýzy v MS2014 + je v části D tohoto dokumentu.	1) Studii proveditelnosti, zpracovanou dle Metodiky zpracování Studie proveditelnosti, která je zveřejněna na webu www.penizeproprahu.cz této metodiky 2) Finanční analýzu, zpracovanou v modulu CBA v MS2014+. 3) Zjednodušenou Ekonomickou analýzu, zpracovanou v modulu CBA v MS2014+. Průvodce zpracováním finanční analýzy a zjednodušené ekonomické analýzy je součástí Metodiky zpracování Studie proveditelnosti OP PPR této metodiky (část D).
od 100 mil. Kč (včetně) celkových	1) Studii proveditelnosti, zpracovanou dle této metodiky	1) Studii proveditelnosti, zpracovanou dle Metodiky zpracování Studie proveditelnosti, která je zveřejněna na

¹ Pokud není ve výzvě stanoveno jinak.



způsobilých výdajů	2) Finanční analýzu, zpracovanou v modulu CBA v MS2014+. 3) Ekonomickou analýzu, zpracovanou v modulu CBA v MS2014+. Průvodce zpracováním finanční analýzy a ekonomické analýzy v MS2014 + je v části D tohoto dokumentu.	webu www.penizeproprahu.cz této metodiky 2) Finanční analýzu, zpracovanou v modulu CBA v MS2014+. 3) Ekonomickou analýzu v plném rozsahu, zpracovanou v modulu CBA v MS2014+. Průvodce zpracováním finanční analýzy a ekonomické analýzy v plném rozsahu je součástí Metodiky zpracování Studie proveditelnosti OP PPR této metodiky (část D).
--------------------	---	--

Metodika zpracování Studie proveditelnosti je uveřejněna na webových stránkách www.penizeproprahu.cz. Finanční a ekonomickou analýzu žadatel/zástupce žadatele vyplňuje přímo do připraveného formuláře v MS2014+ v modulu CBA. Průvodce zpracováním finanční analýzy a zjednodušené ekonomické analýzy a ekonomické analýzy v plném rozsahu je součástí Metodiky zpracování Studie proveditelnosti OP PPR (část D).

Finanční analýzu zpracovanou v modulu CBA v MS2014+, zaměřenou primárně na udržitelnost projektu, jeho životaschopnost a zjištění, zda není přefinancován, musí žadatel dále zpracovat pro ~~všechny~~ projekty vytvářející příjmy podle článku 61 obecného nařízení².

2 v případě, že se jedná o projekt s příjmy dle čl. 61 obecného nařízení a je aplikována snížená míra spolufinancování dle čl. 61 odst. 5 obecného nařízení, není zpracování finanční a popř. ani ekonomické analýzy v prostředí MS2014+ povinné.



Část B – Povinná osnova studie proveditelnosti

1.	Přehled změn.....	5
2.	Úvod	87
Část C – Metodika zpracování jednotlivých kapitol SP		1342
Titulní stránka		1342
Obsah 1342		
1.	Úvodní informace	1342
1.1.	Informace o žadateli	1342
1.1.1	Identifikační údaje o žadateli	1342
1.1.2	Zkušenosti žadatele.....	1342
1.2.	Informace o partnerovi/partnerech (pokud je relevantní, struktura viz výše)	1342
2.	Popis projektu a jeho etap	1342
2.1.	Souhrnná informace o projektu	1413
2.2.	Zjednodušený logický rámec projektu	1413
2.3.	Lokalizace projektu.....	1514
2.4.	Fáze projektu a jeho harmonogram	1645
3.	Analýza potřebnosti projektu a konkurence	1746
3.1.	Analýza potřebnosti projektu z hlediska cílových skupin	1746
3.2.	Analýza konkurence, alternativy uspokojování potřeb cílových skupin.....	1746
3.3.	Prokázání nedostatečné kapacity zařízení v lokalitě (relevantní pro prioritní osu 4).....	1847
3.4.	Plán rozvoje inkluzivního vzdělávání (povinná kapitola pro výzvu 23 prioritní osy 4).....	1847
3.5.	Komplementární projekty (relevantní pro prioritní osu 4).....	1948
3.6.	Nediskriminační a nesegregační přístup (relevantní pro prioritní osu 4)	1948
4.	Management projektu a řízení lidských zdrojů	2049
5.	Technické a technologické aspekty.....	2224
5.1.	Technické a technologické aspekty projektu	2224
5.2.	Alternativy řešení projektu	2322
5.3.	Připravenost projektu pro realizaci	2322
6.	Dopad projektu na životní prostředí	2322
7.	Kalkulace příjmů a výdajů projektu.....	2322
7.1.	Rozpočet projektu (výdaje projektu v realizační fázi).....	2322
7.2.	Zdroje financování rozpočtu projektu	2524
7.3.	Výdaje v provozní fázi	2524
7.4.	Výnosy projektu v provozní fázi.....	2625
7.4.1.	<i>Provozní příjmy generované projektem.....</i>	2625
7.4.2.	<i>Zdroje financování provozu projektu</i>	2726
7.4.3.	<i>Zvláštní ustanovení pro projekty generující příjmy.....</i>	2726
7.4.4.	<i>Zůstatková hodnota</i>	2928
8.	Finanční analýza a udržitelnost projektu	3029
8.1.	Finanční plán projektu	3029
8.2.	Vyhodnocení finanční efektivnosti projektu hodnotícími ukazateli	3130
8.3.	Udržitelnost projektu.....	3234
9.	Ekonomická analýza projektu.....	3234
9.1.	Přínosy a náklady (újm) projektu	3332
9.2.	Ekonomická analýza projektu v modulu CBA.....	3332
10.	Analýza rizik a jejich předcházení	3534
10.1.	SWOT analýza.....	3534
10.2.	Zhodnocení rizik a navrhovaná opatření pro jejich předcházení.....	3635
11.	Veřejná podpora	3736



11.1.	Žadatel (vyplní všichni žadatelé)	3736
11.1.1.	Realizace hospodářských aktivit	3736
11.1.2.	Oddělené sledování hospodářských a nehospodářských aktivit.....	3837
11.1.3.	Malý/střední podnik	3837
11.2.	Projekt (vyplní všichni žadatelé).....	3837
11.2.1.	Odvětví	3837
11.2.2.	Dopad na hospodářskou soutěž.....	3837
11.2.3.	Dopad na obchod mezi členskými státy	3837
11.2.4.	Režim podpory.....	3837
11.2.5.	Kumulace podpor, křížové financování	3837
11.3.	De minimis (vyplní pouze žadatel, který žádá o podporu v režimu de minimis)	3837
11.4.	SGEI (služby obecného hospodářského zájmu - vyplní pouze žadatel, který žádá o podporu v režimu SGEI)	3938
11.4.1.	SGEI	3938
11.4.2.	Pověřovací akt	3938
11.4.3.	Režim SGEI	3938
11.4.4.	Míra kompenzace	3938
11.5.	Podpora v oblasti výzkumu vývoje a inovací v režimu nezakládajícím veřejnou podporu dle Sdělení Komise - Rámce pro státní podporu výzkumu vývoje a inovací (Rámec VaV - vyplní pouze žadatelé o podporu v tomto režimu).....	3938
11.5.1.	Příjemce.....	3938
11.5.2.	Režim podpory.....	3938
11.5.3.	Podpora výzkumné infrastruktury/výzkumné organizace jako celku	4039
11.6.	Podpora dle GBER (vyplní pouze žadatelé o podporu v tomto režimu)	4039
11.6.1.	Podnik v obtížích	4039
11.6.2.	Podmínky příslušné kategorie GBER	4039
11.6.3.	Kumulace podpory.....	4039
11.6.4.	Transparentní formy podpory	4039
11.7.	Podpora sociální péče (uvedou pouze žadatelé v oblasti sociální péče).....	4039
11.8.	Podpora vzdělávání (uvedou pouze žadatelé v oblasti vzdělávání)	4039
11.9.	Hromadná doprava (uvedou pouze žadatelé v oblasti hromadné dopravy)	4140
12.	Stručné vyhodnocení projektu	4140
Část D – Průvodce finanční a ekonomickou analýzou projektu v modulu CBA v MS2014+		4244
Část E – Certifikát kvality SBtoolCZ		5958



Část C – Metodika zpracování jednotlivých kapitol SP

Titulní stránka

Musí být uvedeno, že se jedná o studii proveditelnosti, dále žadatel uvede název projektu, název žadatele, počet stran textu, počet příloh a datum zpracování studie.

Obsah

Obsah musí být v souladu s touto metodikou, tzn. žadatel je povinen strukturovat SP do kapitol uvedených na str. 8v části B této metodiky (samozřejmostí je číslování stránek a číslování kapitol by mělo odpovídat číslování kapitol v zadání).

	Upozorňujeme, <u>že není možné jakoukoliv kapitolu vynechat</u> bez udání důvodu. V případě potřeby je však možné obsah kapitoly či SP <u>rozšířit</u> .
--	---

1. Úvodní informace

1.1. Informace o žadateli

1.1.1 Identifikační údaje o žadateli

- název organizace
- sídlo organizace
- IČ, DIČ
- kontaktní osoby projektu (jméno a příjmení vč. telefonického a e-mailového kontaktu)
- současné provozovny (místa podnikání u soc. podniku/umístění současných chráněných prac. míst u chráněných pracovišť) žadatele³

1.1.2 Zkušenosti žadatele

- vztah odbornosti žadatele a věcné náplně projektu (popis činnosti žadatele v oblasti zaměření projektu)
- zkušenosti z oblasti řízení projektů, účast na podobných projektech v minulosti

1.2. Informace o partnerovi/partnerech (pokud je relevantní, struktura viz výše)

2. **Stručný popis** Popis projektu a jeho etap

V této části žadatel uvede výchozí stav, stav po realizaci, srovnání vývoje bez realizace projektu a při realizaci projektu (tzv. nulová varianta vs. investiční varianta), analýzu současné a budoucí situace cílových skupin vymezených výzvou, popis jednotlivých částí projektu a aktivit projektu, popis přínosů

³ Relevantní pro projekty podávané v prioritní ose 3.



projektu pro městskou část/hl.m. Prahu, na jejichž území bude projekt realizován z pohledu kvality a rozsahu poskytovaných služeb.

Z této části SP musí být zřejmé, v čem projekt spočívá a jakými etapami bude procházet jeho realizace, etapy musí být shodné s vymezením v žádosti o podporu, musí být věcně, časově a finančně vymezeny.

V případě variantního zpracování je vhodné zpracovat každou variantu zvlášť. Variantní řešení musí žadatel vždy uvést v případě, že lze projekt realizovat i za jiných podmínek, např. v jiné lokalitě za jinou cenu.

2.1. Souhrnná informace o projektu⁴

- V příslušných bodech je možné opakovat nebo v případě potřeby i rozšířit informace uvedené v žádosti o podporu. Jaký problém projekt řeší a jaké jsou jeho příčiny
- Smysl a cíle projektu
- Jaké aktivity budou v projektu realizovány⁵
- Investor (resp. vlastník či provozovatel) projektu, či jeho dílčích částí
- Ostatní významná specifika projektu
- Cílové skupiny projektu, jejichž vymezení je v souladu se zněním konkrétní výzvy
- Projektové indikátory
- Pro projekty v rámci PO4: Adresa webové stránky, na které je umístěn dokument Strategický rámec MAP/KAP schválený Řídícím výborem MAP/KAP
- Pro projekty v rámci PO4, výzvu č. 20 platí: Žadatel uvede přesný kód a název oboru (v případě zaměření projektu na technické a řemeslné obory). Dále popíše rozsah a intenzitu využití výstupů (podpořené infrastruktury či vybavení), zda je připraven vzdělávací obsah a zda mají pedagogičtí pracovníci příslušné kompetence k využití dané infrastruktury či vybavení, zda budou výstupy (např. odborná učebna) využity více školami.

2.2. Zjednodušený logický rámec projektu⁶

- Metoda logického rámce je postup, který umožňuje uspořádat základní charakteristiky projektu ve vzájemných souvislostech. Jedná se o stručný a přehledný zápis projektového návrhu, jeho

⁴ Pro projekty v rámci PO1, aktivity 1.1.1 Podpora aktivit vedoucích ke komercializaci výsledků výzkumu pomocí ověření proveditelnosti a komerčního potenciálu a jejich zavedení do praxe („proof-of-concept“) platí: Žadatel v této podkapitole zpracuje pouze souhrnné informace o projektu (stručný popis dílčích konceptů a souhrnný popis aktivit apod.). Žadatel zároveň popíše metodiku či kritéria, která si stanovil pro rozhodování o pokračování projektu mezi jeho jednotlivými naplánovanými fázemi realizace.

Popis jednotlivých dílčích konceptů/produktů v období realizace (realizační fáze se pro tuto aktivitu dělí na 1. fázi – Ověření proveditelnosti a 2. fázi – Příprava komercializace), konkrétních činností v rámci realizace projektu, předběžný směr komercializace jednotlivých konceptů/produktů apod. zpracuje žadatel do podkapitoly 4.5 Fáze projektu.

⁵ Pro projekty v prioritní ose 4 je požadováno rozepsání investičních aktivit pro jednotlivé školy včetně názvu a celkových způsobilých výdajů na školu. Na základě těchto údajů bude posuzován soulad projektu s podmínkami výzvy a s přehledem investičních priorit ve Strategickém rámci Místního akčního plánu vzdělávání nebo Krajského akčního plánu vzdělávání (MAP, resp. KAP), který musí být uveřejněn na webových stránkách zpracovatele MAP/KAP nejpozději v den ukončení příjmu žádostí v dané výzvě.

⁶ Pro projekty v rámci PO1, aktivity 1.1.1 Podpora aktivit vedoucích ke komercializaci výsledků výzkumu pomocí ověření proveditelnosti a komerčního potenciálu a jejich zavedení do praxe („proof-of-concept“) platí: Žadatel zpracuje jeden logický rámec projektu za celý projekt, nikoli za jednotlivé dílčí koncepty/produkty zvlášť.



logických vazeb a základních parametrů. Pro potřeby podání žádosti je dostačující specifikace výstupů a účelu projektu.

Zjednodušená tabulka logického rámce

Účel/záměr/výsledky projektu <ul style="list-style-type: none">Změna, kterou chceme dosáhnout projektemJaké jsou konkrétní cíle, kterých chce projekt dosáhnout	Měřitelné indikátory na úrovni dopadů a výsledků – je nezbytné uvést konkrétní hodnoty jednotlivých cílů projektu (např. snížení doby jízdy o 2,5 min., počet přepravených cestujících 350.000 ročně, apod.) Způsoby, kterými lze měřit splnění účelu.
Výstupy projektu <ul style="list-style-type: none">Nezbytné k naplnění účelu projektuCo bude konkrétním výstupem projektu (co se postaví, opraví, nakoupí)	Měřitelné indikátory na úrovni výstupů nezbytné pro zabezpečení účelu (modernizovaná tramvajová trať o délce 4.700 m, apod.) Způsoby, kterými lze měřit dosažení výstupů.

2.3. Lokalizace projektu

- Místo, kde bude investice/(nová) kapacita zřízena/rozšířena a provozována, nebo místo, kde bude probíhat realizace projektu
- Je-li relevantní, místo výchozího působení žadatele a poskytované služby
- Je důležité místo realizace jasně specifikovat
- V případě nákupu nemovitosti v rámci projektu je třeba, aby žadatel porovnal variantu pronájem / nákup a dále aby specifikoval výhody pro nákup v dané lokalitě
- Pokud místo realizace není ve vlastnictví či správcovství žadatele, je třeba konkretizovat, na základě jakého právního vztahu je zde možné investici provést

Lokalizace investice (relevantní pouze pro projekty, které realizují investice do nemovitostí)

Ulice	
č.p.	
č. orientační	
PSČ	
Město	
katastrální území	
č. parcely	
majitel nemovitosti	
správce nemovitosti	



2.4. Fáze projektu a jeho harmonogram⁷

V této souvislosti lze projektový záměr rozdělit do tří možných fází. Je třeba popsat realizované aktivity projektu ve všech fázích (hlavní i vedlejší aktivity projektu), finanční náročnost jejich realizace a zdroje financování těchto nákladů. Fáze, které budou spadat do období realizace projektu, je třeba zařadit/rozdělit do etap (**max. délka 6 měsíců**).

1) Fáze předinvestiční (přípravná)

= období přípravných prací, ve kterém se projekt rozpracuje a rozhoduje se o jeho realizaci či zamítnutí.

2) Fáze investiční (realizační)⁸

= období od začátku faktické realizace projektu do zahájení jeho provozu (též tzv. fáze výstavby).

3) Fáze provozní

= období od zahájení provozu projektu do ukončení projektu/po jeho ukončení.

Tato fáze musí být částečně zahrnuta do realizace projektu u projektů předkládaných v prioritní ose 4 s ohledem na nutnost naplnění hodnot indikátorů v průběhu realizace projektu.

Nedílnou součástí této podkapitoly je **časový plán jednotlivých fází činností, etap projektu a jednotlivých aktivit**, který by měl být zpracován do podoby harmonogramu. Z něj musí být patrné, **kdy jednotlivé činnosti začínají a kdy končí** (pokud končí), **které činnosti na které navazují** a jaké se vzájemně překrývají. Nejnáročnější na podrobnost a propracovanost jsou obvykle etapy investiční výstavby, případně etapy zaváděcích provozů. Tento harmonogram musí být vytvořen kromě popisné

⁷ Pro projekty v rámci PO1, SC 1.1 platí: Fáze předinvestiční je fází přípravnou do zahájení realizace projektu. Fáze investiční je fází realizace projektu (v případě aktivity 1.1.1 PoC je toto období děleno na 1. fázi – Ověření proveditelnosti a 2. fázi – Přípravu komercializace; v případě aktivity 1.1.2 Inovační poptávka veřejného sektoru je fází realizace projektu třeba rozdělit na jednotlivé předpokládané fáze inovačního partnerství, které sledují posloupnost kroků v procesu výzkumu a vývoje a následného poskytnutí dodávek, služeb nebo stavebních prací. Zároveň žadatel stanoví postupné cíle v procesu výzkumu, při jejichž dosažení se ukončují jednotlivé fáze inovačního partnerství a způsob (např. předpokládaná kritéria) přechodu mezi fázemi). Fáze provozní je pro projekty PoC chápána jako období po skončení realizace projektu, tedy období udržitelnosti projektu a zbytku referenčního období.

⁸ Pro projekty v rámci PO1, aktivity 1.1.1 Podpora aktivit vedoucích ke komercializaci výsledků výzkumu pomocí ověření proveditelnosti a komerčního potenciálu a jejich zavedení do praxe („proof-of-concept“) platí: Kromě uvedených požadavků popíše žadatel v rámci této kapitoly aktivity projektu, které musí být plánovány v rozdělení na 1. fázi – Ověření proveditelnosti a 2. fázi – Příprava komercializace ke všem konceptům/produktům, které mají být obsahem jeho projektu. Součástí tohoto popisu musí zároveň být detailní popis plánovaných činností pro každý individuální koncept/produkt v obou fázích (ověření proveditelnosti a příprava komercializace), popis technologické části/kvality každého individuálního konceptu (včetně popisu novosti a výhod nového řešení oproti konkurenčním řešením), popis výstupů a zdůvodnění pravděpodobnosti komerčního využití, popis způsobu ochrany duševního vlastnictví, předpokládaný způsob komercializace, jeho zdůvodnění a potřeby pro jeho podporu (způsob ochrany IP a směr komercializace se může během realizace měnit v návaznosti na výsledky 1. fáze a její zhodnocení).

Informace uvedené v rámci popisu jednotlivých konceptů by neměly obsahovat údaje, které by mohly ohrozit práva duševního vlastnictví žadatele.



formy, která umožňuje přesné vymezení okamžiků zahájení a ukončení jednotlivých procesů, navíc i **v podobě ganttova diagramu**, který umožňuje přehlednou orientaci.

3. Analýza potřebnosti projektu a konkurence

Ve SP žadatel popíše návaznost projektu na další aktivity žadatele a další strategické dokumenty, zejména na strategie a rozvojové plány městské části, hl. m. Prahy, apod. (např. v prioritní ose 4 z oblasti rozvoje školské infrastruktury). Žadatel uvede, zda projekt navazuje na jiné projekty zrealizované nebo předložené v rámci předchozích výzev (vlastní či jiných žadatelů, realizované v rámci OP PPR, jiného OP, jiného dotačního programu na národní, regionální nebo místní úrovni). Uvede název, registrační číslo a stručné zaměření doplňkového projektu. Ve SP popíše také plánované komplementární projekty, které dosud nebyly předloženy ve formě žádosti.

3.1. -Analýza potřebnosti projektu z hlediska cílových skupin⁹

V této části SP žadatel prokáže potřebnost realizace projektu na základě dat, jejichž zdroje jasně identifikuje. Zejména jsou relevantní identifikace a analýza charakteristik cílových skupin projektu (v souladu s vymezením cílových skupin ve výzvě) vč. jejich kvantifikace (např. na základě statistických dat, terénního šetření, dotazníkového šetření). A to jednak obecně charakterizovat a kvantifikovat cílové skupiny v lokalitě, ve které bude projekt realizován, a dále uvést, kolik osob cílové skupiny/cílových skupin bude do projektu přímo zapojeno. Z analýzy by mělo jasně vyplývat zdůvodnění zaměření projektu a doložení jeho potřebnosti.

Žadatel musí v analýze zodpovědět zejména následující otázky:

- Kdo je **cílovou skupinou projektu, resp. kdo je uživatelem služeb a produktů plynoucích z projektu?**
- **Jaký je důvod výběru zvolených charakteristik cílových skupin (z výčtu daného výzvu)?**
- Jaké **specifické potřeby mají tyto cílové skupiny?** Jaký je přínos pro cílovou skupinu?
- **Kolik osob/zástupců cílových skupin bude do projektu přímo zapojeno?**
- Je-li relevantní, jak vysokou **poptávku** lze očekávat ze strany cílových skupin projektu?

3.2. Analýza konkurence, alternativy uspokojování potřeb cílových skupin¹⁰

Předmětem této části studie proveditelnosti je analýza nabídky služeb pro cílové skupiny projektu od jiných poskytovatelů v lokalitě realizace projektu. A dále vymezení, čím se žadatelem nabízené řešení plnění potřeb cílových skupin projektu liší od ostatních poskytovatelů.

Žadatel musí v analýze zodpovědět zejména následující otázky:

⁹ Cílové skupiny projektu odpovídají cílovým skupinám definovaných výzvou (přičemž projekt může pracovat pouze s vybranými cílovými skupinami definovaných výzvou – jejich výběr je vhodné zdůvodnit).

¹⁰ Pro projekty v rámci PO1, aktivity 1.1.2 Inovační poptávka veřejného sektoru platí: Žadatel před podáním žádosti o podporu musí ověřit a jednoznačně prokázat, že jím poptávané řešení skutečně není na trhu dostupné. Na základě tohoto ověření provede žadatel vyhodnocení inovativnosti svého záměru, jelikož základní podmínkou pro následné použití inovačního partnerství pro zadávání veřejné zakázky je faktická nemožnost použití existujících dodávek, služeb nebo stavebních prací pro uspokojení potřeb zadavatele. Pokud na trhu existují dostupné dodávky, služby nebo stavební práce, prostřednictvím kterých je možné řešit potřeby zadavatele, nemůže zadavatel zadat veřejnou zakázku k uspokojení těchto potřeb v inovačním partnerství, ale použije jiné použitelné zadávací řízení - v takovýchto případech není možné realizovat projekt v rámci výzvy OP PPR.



- Existuje **konkurence na straně poskytovatelů služeb a produktů?**
- V čem se ve svém přístupu žadatel **liší od konkurence/ostatních poskytovatelů služeb** pro cílové skupiny.
- Zda a příp. jakým způsobem je jeho přístup **inovativní.**

3.3. Prokázání nedostatečné kapacity zařízení v lokalitě (relevantní pro prioritní osu 4)

Žadatel ve studii proveditelnosti uvede tyto údaje:

- Aktuální (výchozí) kapacita zařízení:
- Cílová kapacita zařízení po realizaci projektu:

Žadatel uvede výchozí stav při podání žádosti a očekávaný stav po realizaci projektu. V případě škol zapsaných v Rejstříku škol a školských zařízení se zde uvádí jako výchozí kapacita údaj zapsaný v tomto rejstříku; v případě dětských skupin, zapsaných v Evidenci dětských skupin se zde uvádí jako výchozí kapacita údaj zapsaný v této evidenci; navýšení kapacity po realizaci projektu bude v rejstříku/evidenci ověřováno; pokud je předmětem projektu více zařízení, uveďte pro každé zvlášť.

- Zdůvodnění potřebnosti rozšíření kapacity:

Žadatel zdůvodní potřebnost rozšířit kapacity daného zařízení dané lokalitě a argumenty o způsobu zajištění využití zvýšené kapacity v době udržitelnosti s ohledem na vývoj (např. růst bytové výstavby) a záměry zařízení (např. záměr přijímat více dětí mladšího věku).

Doložení potřebnosti na základě analýz, statistik, aj. relevantních dat. Zdůvodnění potřebnosti je možné doložit informacemi o nepřijetí dětí, demografickou analýzou zaměřenou na vývoj celkového počtu obyvatel, vývoj počtu narozených dětí, prognózu dalšího vývoje počtu obyvatel případně počty dětí ve věkové skupině do 3 let a ve věkové skupině 3-6 let¹¹. Data/výstupy analýzy je třeba stručně popsat.

3.4. Plán rozvoje inkluzivního vzdělávání (povinná kapitola pro výzvu 23 prioritní osy 4)

U výzev v PO4, u kterých je to relevantní, uvede žadatel podrobné informace vztahující se k inkluzivnímu vzdělávání na škole ve vztahu k plánovanému projektu i celkovému přístupu školy k naplňování společného vzdělávání. Uvedené informace by měly doplňovat **zdůvodnění potřebnosti** realizace projektu z hlediska CS a školy.

Žadatel ve studii proveditelnosti uvede tyto údaje:

- Popis přístupu školy k inkluzi včetně dosavadních zkušeností:

Žadatel popíše celkový přístup školy k sociální inkluzi, tj. podpoře rovného přístupu ke vzdělávání, zajištění rovných podmínek pro vzdělávání žáků se speciálními vzdělávacími potřebami, resp. žáků s potřebou podpůrných opatření. Uvede informace o aktivitách, které již byly na škole realizovány. Předloží faktické informace o **zkušenostech s integrací** a konkrétními žáky, které škola již integrovala či aktuálně integruje.

¹¹Např. demografie, bydlení a veřejná vybavenost: Regionální školství Analýza vybavenosti a dostupnosti školských zařízení v Praze, Institut plánování a rozvoje hlavního města Prahy, 2015



- Rozvojový plán školy v oblasti inkluzivního vzdělávání pro období udržitelnosti projektu
 - období platnosti rozvojového plánu
 - metody/způsob zajištění vzdělávacích potřeb žáků se SVP
 - popis jednotlivých opatření plánu
 - vazba rozvojového plánu na školní vzdělávací program

Žadatel popíše plán rozvoje inkluzivního vzdělávání školy včetně jednotlivých opatření plánu. **Rozvojový plán školy v oblasti inkluzivního vzdělávání** musí být zpracován minimálně pro období udržitelnosti projektu a musí odpovídat charakteru CS a projektu. Z popisu by mělo vyplývat, jak budou v podpořených třídách zohledňována specifika vzdělávacích potřeb žáků se SVP, jejich individuální potřeby a rovný přístup ke vzdělávání. Plán by měl obsahovat informace o tom, jak bude rozvíjeno pozitivní klima ve třídě a zda dojde k naplnění principu společného vzdělávání. Součástí by měl být také popis vazby rozvojového plánu inkluzivního vzdělávání na školní vzdělávací program.

- Připravenost pedagogického personálu na společné vzdělávání:
- Záměr školy v oblasti DVPP zaměřeného na integraci a práci se žáky se SVP:

Žadatel podrobně popíše, jak je na společné vzdělávání připraven pedagogický personál školy a jaké jsou další záměry školy v oblasti dalšího vzdělávání odborných pracovníků pro práci s žáky se SVP, respektive společné vzdělávání.

- Průměrný počet žáků ve třídě před zahájením realizace:
- Průměrný počet žáků ve třídě po realizaci projektu:
- Počet začleněných žáků se SVP:
- Popis procesu začleňování žáka se SVP:
- Popis práce se začleněným žákem se SVP ve třídě:

Žadatel uvede ve studii proveditelnosti reálný počet žáků ve třídě před zahájením realizace projektu a po jeho ukončení. Z popisu musí být patrné, že realizací projektu nedojde ke zvýšení průměrného počtu žáků ve třídách v období udržitelnosti projektu. Popis by měl dále obsahovat počet začleněných žáků se SVP, a také konkrétní formace o žácích, které škola plánuje integrovat. Žadatel dále uvede, jak bude probíhat proces začleňování uvedených žáků se SVP do výuky, jak bude těmto žákům uzpůsobena třída a jak konkrétně se bude s těmito žáky pracovat.

3.5. Komplementární projekty (relevantní pro prioritní osu 4)

Žadatel vyplní v případě, že je předkládaný projekt **komplementární k projektu** podanému či realizovanému v rámci specifického cíle 4.2 Zvýšení kvality vzdělávání prostřednictvím posílení inkluze v multikulturní společnosti OP PPR nebo relevantní výzvě **OP VVV**.

Žadatel ve studii proveditelnosti uvede tyto údaje:

- číslo projektu
- název projektu
- stručná informace o projektu včetně popisu plánovaných či realizovaných aktivit

3.6. Nediskriminační a nesegregační přístup (relevantní pro prioritní osu 4)

V prioritní ose 4 žadatel ve SP popíše kritéria pro výběr a přijímání dětí do zařízení a prokáže nediskriminační a nesegregační přístup k marginalizovaným skupinám jako jsou romské děti a další děti



s potřebou podpůrných opatření (děti se zdravotním postižením, zdravotním znevýhodněním a se sociálním znevýhodněním).

4. Management projektu a řízení lidských zdrojů

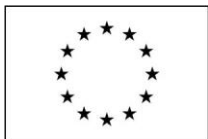
Žadatel musí v SP jasně odpovědět zejména na níže uvedené otázky:

- Bude oddělen vlastník a provozovatel projektu?
- Existují jiní významní přímí účastníci projektu (zejména účast partnera projektu), případně jakým způsobem bude do projektu zapojen partner?
- Které profese a v jakém počtu projekt ve svých jednotlivých fázích vyžaduje (včetně osob z řad cílových skupin definovaných výzvou)?
- Jaká z činností bude řešena outsourcingem a které činnosti budou zajišťovat vlastní zaměstnanci pro každou etapu projektu (včetně osob z řad cílových skupin definovaných výzvou)?
- Jaké zkušenosti má realizační tým projektu?

Jaká vzniknou pracovní místa, a to i pro osoby z řad cílových skupin definovaných výzvou, a jaké jsou jejich parametry (mzda, pracovní podmínky, povinnosti, požadovaná odbornost)?

Žadatel v tabulce specifikuje, zda se jedná o nové pracovní místo. Dále popíše, zda mají členové realizačního týmu zkušenosti s realizací projektů (investičních, příp. neinvestičních) a jejich účast na projektech popíše a doloží referenčními projekty.

Pro přehlednost plánovaných personálních nákladů žadatel zpracuje data do následující tabulky:



Tabulka personálního zajištění projektu (vzor):

Pozice v týmu	Jméno ¹	Název organizace ²	Funkce v rámci organizace ³	Odpovědnost a kompetence člena týmu	Úvazek na projektu v % 100%= 40h/týdně	Druh pracovně právního vztahu (pracovní smlouva, DPP, DPČ..)	Hrubá mzda (PS) nebo hodinová sazba (DPP/DPČ)
Předinvestiční fáze							
Investiční fáze							
Provozní fáze							

Vysvětlivky k tabulce personálního zajištění projektu:

¹ Žadatel uvede jména a příjmení všech členů týmu včetně členů týmu partnerů, včetně pracovníků z řad cílových skupin definovaných výzvou v relevantních případech. Pokud daná pozice bude obsazována osobou, jejíž jméno není v době podání žádosti o podporu známo (např. bude vybrána formou výběrového řízení v období realizace projektu), stačí uvést poznámku „toho času není relevantní“.

² Žadatel uvede název organizace, v níž je daný člen týmu zaměstnán (název své organizace či organizace partnerů)

³ Žadatel uvede funkci, kterou v současnosti daný člen týmu zastává v rámci své organizace

⁴ Žadatel stručně uvede hlavní aktivity korespondující s pozicí (např. Projektový manažer: koordinuje aktivity projektového týmu, vymezuje kompetence v rámci týmu, zodpovídá za včasné plnění atd.)

Stejně tak jako je tomu u ostatních témat řešených ve SP, je třeba i zde důsledně uvádět zdroje informací zapracovaných do zvolených variant. Žadatelé se při stanovování výše mzdy musí řídit cenou obvyklou v místě a čase.



5. Technické a technologické aspekty

5.1. Technické a technologické aspekty projektu

Tato část SP je stěžejní a primárně relevantní pro projekty, v nichž zvolená investiční akce, technika, technologie, nákup staveb a stavební úpravy v té či oné fázi projektu zásadním způsobem ovlivní investiční nebo provozní finanční toky projektu. A to ať přímo prostřednictvím výdajů na danou technologii či techniku, nebo skrze ostatní provozní resp. investiční výdaje.

Při zpracování SP není nutné opisovat doslova technické dokumentace či dodavatelské nabídky, je však **důležité uvést ze všech souvisejících odborných informací ty, které jsou významné pro hodnocení konzistence ostatních částí SP**. V každém případě však platí, že žadatel musí uvést zdrojový dodavatelský návrh či projektovou a technickou/technologickou dokumentaci a zajistit dostupnost tohoto zdroje pro pozdější uživatele studie.

V rámci této kapitoly žadatel odpoví zejména na následující otázky:

- Jaký investiční majetek je zapotřebí v jednotlivých fázích projektu?
- Jaké materiálové a energetické toky vyplývají z této technologické varianty v jednotlivých etapách?
- Jaké profese bude vzhledem k technologiím nutné zajistit pro výstavbu, provoz i likvidaci?
- Jaká je fyzická životnost projektu resp. pořizovaných investic?
- Kdy bude fakticky nutná reinvestice z technického hlediska?
- Kdy začne vlivem opotřebení majetku narůstat provozní náročnost a v jaké míře?
- Jaká technologie bude příp. použita v investiční fázi a jaká technologie tvoří podstatu provozu?
- Jaké má ta která technologie provozní výhody a nevýhody a proč je preferována (doporučujeme srovnávací analýzu), a to ve vazbě na uspokojování potřeb cílových skupin.
- Popis samotného výrobního a logistického procesu z technologického a technického hlediska.
- Jaké jsou rizikové faktory použité technologie?
- Jaké jsou nároky na údržbu a opravy?
- Jak bude zajištěna dostupnost; bude zajišťována bezbariérovost?
- K jakým úpravám venkovního prostředí dojde (pokud je tato aktivita součástí projektu)?

Je zřejmé, že technická a technologická řešení se týkají všech fází projektu, včetně logistických procesů, použité IS/IT apod. Přehled zde uvedených otázek není vyčerpávající a jeho obohacení podle specifik daného projektu je nanejvýš žádoucí.



5.2. Alternativy řešení projektu¹²

V této části žadatel popíše jednotlivé alternativy projektu z pohledu jejich technického řešení. V souvislosti s popisem jednotlivých alternativ musí být popsána **pozitiva a negativa jednotlivých alternativ a to ve vazbě na technické i technologické řešení z hlediska uspokojování potřeb cílových skupin a následně na finanční dopad, výběr vhodné technologie, nároky na objekty, budovy a provoz, materiálové vstupy ve fázi realizační a provozní.** Současně zde žadatel uvede i personální požadavky, organizaci provozu, požadavky na poskytovatele technologií, dodávek a služeb ve fázi realizační i provozní.

5.3. Připravenost projektu pro realizaci

V této části žadatel uvede informace o připravenosti projektu k realizaci a požadavky na úspěšnou realizaci (technická, organizační a finanční připravenost).

Požadavky popíše z pohledu legislativních nároků a jejich zajištění, majetkových poměrů a jejich řešení, včetně přehledu pozemků, budov a infrastruktury, dotčených realizací projektu a popisu práva jejich užívání, popis procesů organizace, schvalování a kontroly a možné využití nákupu služeb).

6. Dopad projektu na životní prostředí

Pozitivní dopad na životní prostředí může být přímo cílem a smyslem určitého projektu. Projekt může mít i částečně dočasné negativní dopady na životní prostředí (např. dočasné zhoršení životního prostředí v okolí stavby), které by ovšem měly být vyváženy celkovým přínosem a projekt by měl být v souladu se zásadou udržitelného rozvoje.

V případě dílčích negativních dopadů projektu na životní prostředí hrozí realizátorovi investice řada dodatečných nákladů. Na jedné straně jsou to dodatečné náklady na odstraňování samotných škod, případně na zajištění bezproblémového provozu, na straně druhé možné sankční postihy ze stran regulativních orgánů, které by v některých případech mohly vést až k samotnému ukončení projektu.

Zdroje problémových dopadů na životní prostředí lze nalézt ve všech fázích projektu. Proto je třeba všechny, i potenciální, hrozby těchto problémů předem anticipovat a vyhodnotit z hlediska možných dopadů na hotovostní toky.

7. Kalkulace příjmů a výdajů projektu

7.1. Rozpočet projektu (výdaje projektu v realizační fázi)

V modulu CBA této kapitole odpovídá tabulka investičních nákladů (nulová/investiční nebo rozdílová varianta) na záložce Investice a zdroje. V textu SP žadatel detailně specifikuje položky rozpočtu projektu (přehled **způsobilých a nezpůsobilých výdajů projektu v realizační fázi**). **Rozpočet projektu musí korespondovat s předloženým rozpočtem projektu uvedeném v žádosti. V textu studie**

¹² Tato podkapitola není relevantní pro projekty v rámci PO1, aktivity 1.1.1 Podpora aktivit vedoucích ke komercializaci výsledků výzkumu pomocí ověření proveditelnosti a komerčního potenciálu a jejich zavedení do praxe („proof-of-concept“).



proveditelnosti žadatel uvede zdůvodnění jednotlivých položek (jejich potřebnost pro realizaci projektu) a způsob stanovení jejich hodnoty¹³¹⁴. Ceny použité v rozpočtu musí odpovídat obvyklým (tržním) cenám komodit, prací a služeb v čase zpracování rozpočtu a místě realizace projektu. Způsob stanovení cen musí být v textu SP jednoznačně definován.

Rozpočet projektu bude žadatel rozčleňovat do těchto požadovaných druhových položek¹⁵:

- „**Celkové způsobilé náklady - investiční**“
- „**Celkové způsobilé náklady - neinvestiční**“
- „**Celkové nezpůsobilé náklady - investiční**“
- „**Celkové nezpůsobilé náklady - neinvestiční**“

Je třeba uvést částky odpovídající částkám v rozpočtu a doplnit k nim podrobný komentář (včetně komentáře k nezpůsobilým nákladům). Identifikace způsobilosti jednotlivých výdajů je důležitá pro následnou kalkulaci míry dotace z prostředků EU. Pro rozdělení výdajů na investiční a neinvestiční bude použito účetní hledisko členění výdajů.

SP musí obsahovat prohlášení žadatele o tom, že ceny použité v SP byly prověřeny, a že po prověření odpovídají požadavkům kladeným na vstupní údaje SP. Ve SP proto musí být jednoznačně popsán způsob získání vstupních dat a jejich zdroj.

Klíčové položky rozpočtu je potřeba v rámci SP podložit položkovým rozpočtem (v případě stavebních prací), předběžnou cenovou nabídkou nebo odkazem na e-shop, katalog apod. (v případě technologii, vybavení), aby bylo možné reálnost tržních cen ověřit. U investičního majetku je dále nezbytné uvést:

- Časový rozvrh jejich pořizování, údržby, oprav, resp. obnovy
- Způsob pořizování, eventuálně od koho a za jakých obchodních podmínek
- Případné pojištění jednotlivých druhů majetku a proti čemu

¹³ Pro projekty v rámci PO1, aktivity 1.1.1 Podpora aktivit vedoucích ke komercializaci výsledků výzkumu pomocí ověření proveditelnosti a komerčního potenciálu a jejich zavedení do praxe („proof-of-concept“) platí: Žadatel je v povinen zpracovat rozpočet projektu ve struktuře dle požadavků konkrétních výzev a zároveň tak, aby byly jasně a zřetelně odděleny plánované finanční prostředky alokované na jednotlivé fáze projektu (např. uvedením konkrétní fáze do názvu položky) a současně na jednotlivé ověřované koncepty/produkty (např. uvedením názvu či pořadí konkrétního konceptu do názvu položky). Žadatel tedy musí zpracovat rozpočet projektu v detailu na jednotlivé fáze a koncepty. Zároveň musí žadatel v rozpočtu zřetelně odlišit finanční prostředky spadající do ve výzvě uvedeného finančního limitu (např. uvedením „Admin“, „A“ či číselným označením v názvu souvisejících položek).

14 Pro projekty v rámci PO1, aktivity 1.1.2 Inovační poptávka veřejného sektoru platí: Žadatel uvede mimo jiné i informace o přiměřenosti nákladů na výzkum a vývoj vzhledem k nákladům na pořízení samotného řešení. Inovační partnerství je určeno pro případy, kdy náklady na výzkum a vývoj jsou velmi vysoké a dodavatelé by tento výzkum bez možnosti následných dodávek z vlastní iniciativy neprováděli. Prostředky určené na náklady na výzkum a vývoj musí vždy převyšovat náklady na pořízení předmětu veřejné zakázky. Zároveň musí žadatel v rozpočtu zřetelně odlišit finanční prostředky spadající do ve výzvě uvedeného finančního limitu (např. uvedením „Admin“, „A“).

¹⁵ Pro projekty v rámci PO4, aktivity 4.1.5 Modernizace zařízení a vybavení pražských škol (Výzva č. 20) platí: V případě, že je žádost podávána pro více škol současně, rozkládá žadatel ve studii proveditelnosti celkovou částku rozpočtu na jednotlivé částky pro zúčastněné školy tak, aby bylo možné identifikovat maximální výši nákladů, které jsou pro jednotlivé školy požadovány.



Žadatel ve SP uvede celkovou částku plánovanou na kompletní administraci spojenou s realizací projektu a specifikuje jednotlivé položky spadající do limitu (limit je ve výzvě vyjádřen v % celkových způsobilých výdajů projektu).

7.2. Zdroje financování rozpočtu projektu

V modulu CBA této kapitole odpovídá tabulka zdrojů financování (nulová/investiční nebo rozdílová varianta) na záložce Investice a zdroje. V textu SP žadatel detailně specifikuje, z jakých **finančních zdrojů bude kryt způsobilé a nezpůsobilé výdaje** projektu v realizační fázi, a okomentuje jejich zajištění z pohledu reálnosti. Finanční zdroje pro krytí výdajů projektu musí být popsány realisticky, specifikovány z pohledu statutu použitých zdrojů financování (vlastní zdroje, půjčky, dotace) a v zejména v případě cizích zdrojů odpovídajícím způsobem podložena jejich reálnost.

Zdroje financování realizace projektu bude žadatel rozčleňovat do těchto požadovaných druhových položek:

- „Příspěvek unie“
- „Soukromé zdroje“
- „Finanční prostředky ze státního rozpočtu“
- „Finanční prostředky ze státních fondů“
- „Finanční prostředky z rozpočtu kraje“
- „Finanční prostředky z rozpočtu obce“
- „Jiné národní veřejné finanční prostředky“
- „Ostatní zdroje“

Pokud se pro financování projektu budou používat cizí zdroje, musí být zdroje podrobně popsány, případně doloženy odpovídajícími dokumenty, např. Příslib úvěru, Příslib dotace, event. Prohlášení poskytovatele úvěru / dotace apod. s případnými podmínkami pro poskytnutí finančních zdrojů, pokud byly v době zpracování SP stanoveny. To je nezbytné pro posouzení spolehlivosti finančního zajištění realizace projektu.

Bankovní úvěry a půjčky od právnických či fyzických osob uveďte do položky „Ostatní zdroje“.
Vlastní vklady podnikatelských subjektů do projektu uveďte do položky „Soukromé zdroje“

7.3. Výdaje v provozní fázi

V modulu CBA této kapitole odpovídá tabulka provozních a finančních nákladů (nulová/investiční nebo rozdílová varianta) na záložce Provozní náklady a výnosy. V této kapitole žadatel detailně specifikuje položky **provozních výdajů projektu. Dle potřeby je možno zvolit rozdílovou variantu (zadáva se pouze změna položek v souvislosti s realizací projektu) nebo zadání nulové (bez realizace projektu) a investiční varianty (s realizací projektu)**. Způsob kalkulací výdajů musí odpovídat obecným standardům a musí zde být uveden, stejně tak jako zdroj vstupních údajů pro kalkulace. Zvláštní důraz bude kladen na zdůvodnění výdajů tak, aby bylo možné ověřit reálnost provozních výdajů projektu. Ceny použité v rozpočtu musí odpovídat obvyklým (tržním) cenám komodit, prací a služeb v



čase zpracování rozpočtu a místě realizace projektu a vycházet z reálného stavu současného provozu, se zohledněním vlivu projektu.

Přehled provozních výdajů projektu žadatel zpracuje v druhové struktuře v souladu s položkami uvedenými v modulu CBA:

- „Osobní výdaje“
- „Spotřební materiál“
- „Energie“
- „Opravy a údržba“
- „Nakupované služby“
- „Ostatní provozní výdaje“

Osobní výdaje zahrnují běžné mzdy/platy personálu včetně povinných odvodů zdravotního a sociálního pojištění, příspěvky FKSP, případně další osobní výdaje dle zvyklosti zaměstnavatele.

Spotřební materiál tvoří veškeré vstupy výroby či poskytovaných služeb materiálové povahy (suroviny), dále také spotřeba PHM, režijní materiál apod.

Energie zahrnují spotřeby jednotlivých médií (voda, elektřina, plyn, tuhá paliva apod.) nezbytných pro provoz.

Opravy a údržba zahrnuje běžné opravy a údržbu, případně výdaje na obměnu majetku s kratší dobou životnosti než je doba hodnocení projektu.

Nakupované služby představují veškeré outsourcované dodávky, např. úklidy, účetnictví, odvoz odpadu apod.

Do provozních výdajů projektu se nezahrnují odpisy, rezervy, opravné položky, úlevy apod., které nepředstavují peněžní tok!

7.4. Výnosy projektu v provozní fázi

7.4.1. Provozní příjmy generované projektem

V modulu CBA této kapitole odpovídá řádek Příjmy z provozu (tržby) v tabulce provozních výnosů (nulová/investiční nebo rozdílová varianta) na záložce Provozní náklady a výnosy. V textu SP žadatel detailně specifikuje výši **provozních příjmů (tržeb) generovaných projektem v nulové a investiční nebo rozdílové variantě** a okomentuje co nejpodrobněji jejich kalkulaci a změnu po realizaci projektu. Ceny použité v kalkulaci příjmů musí odpovídat obvyklým (tržním) cenám komodit, prací a služeb v čase zpracování žádosti a místě realizace projektu a vycházet z reálného stavu současného provozu, se zohledněním vlivu projektu.

Příjmy generované projektem představují **přímé platby uživatelů** (cena zboží, vstupné, poplatky, školné, příspěvky rodičů na provoz, stravné, apod.), všechny příjmy budou v modulu CBA uvedeny v sumarizované položce:



„Příjmy z provozu (tržby)“

Způsob kalkulací příjmů musí odpovídat obecným standardům a musí zde být uveden, stejně tak jako zdroj vstupních údajů pro kalkulace. Zvláštní důraz bude kladem na zdůvodnění příjmů, tak aby bylo možné ověřit reálnost provozních výdajů projektu. V případě, že některé příjmy nebyly do kalkulace zahrnuty, je třeba tuto skutečnost včetně odůvodnění okomentovat ve SP (např. stravné v MŠ).

SP musí obsahovat prohlášení žadatele o tom, že ceny použité v SP byly prověřeny, a že po prověření odpovídají požadavkům kladeným na vstupní údaje SP.

7.4.2. Zdroje financování provozu projektu

V modulu CBA této kapitole odpovídá řádek Financování provozní ztráty v tabulce provozních výnosů (nulová/investiční nebo rozdílová varianta) na záložce Provozní náklady a výnosy. V textu SP žadatel detailně specifikuje, z jakých **finančních zdrojů bude kryt saldo provozního cash-flow a** okomentuje jejich **zajištění** z pohledu reálnosti. Finanční zdroje pro krytí výdajů projektu musí být popsány realisticky, specifikovány z pohledu statutu použitých zdrojů financování (vlastní zdroje, půjčky, dotace) a v zejména v případě cizích zdrojů odpovídajícím způsobem podložena jejich reálnost.

Zdroje financování provozu projektu žadatel rozčlení tak, aby bylo možné jejich snadné zdůvodnění a ověření. V modulu CBA žadatel zadá hodnoty v sumarizované položce:

„Financování provozní ztráty“

Pokud se pro financování projektu budou používat cizí zdroje, musí být zdroje podrobně popsány, případně doloženy odpovídajícími dokumenty, např. Příslib dotace, event. Prohlášení poskytovatele dotace apod. s případnými podmínkami pro poskytnutí finančních zdrojů, pokud byly v době zpracování SP stanoveny. To je nezbytné pro posouzení spolehlivosti finančního zajištění provozu projektu.

7.4.3. Zvláštní ustanovení pro projekty generující příjmy

1/ Projekty generující příjmy dle čl. 61 obecného nařízení EK

Projektem vytvářejícím příjmy se pro uplatnění čl. 61 rozumí jakýkoli projekt:

- zahrnující investice do infrastruktury, za jejíž používání se účtují poplatky hrazené přímo uživateli,
- zahrnující prodej nebo pronájem pozemků či budov, staveb,
- jiné poskytování služeb za úplatu.

(např. vstupné do muzea účtované návštěvníkům, poplatky za školení hrazené školícími se osobami, jízdenka placena cestujícím, aj.)

Čl. Čisté příjmy dle čl. 61 ~~se nevztahuje zejména na~~ nejsou relevantní pro tyto případy: typy projektů:);

- projekty nevytvářející čisté příjmy (jejich příjmy nestačí k plnému pokrytí provozních nákladů);
- projekty podléhající pravidlům veřejné podpory včetně podpory de minimis;



- projekty, jejichž celkové způsobilé náklady nepřesahují 23 miliónů Kč;
- **projekty, které jsou spolufinancované z ESF;**
- návratnou pomoc, která musí být vrácena v plné výši;
- podporu z finančních nástrojů;
- projekty technické pomoci,
- projekty, u kterých je podpora z veřejných zdrojů poskytována formou jednorázových částek či na základě standardní stupnice jednotkových nákladů;
- projekty realizované na základě společného akčního plánu;
- projekty nevytvářející příjmy (např. silnice bez výkonového zpoplatnění¹⁶).



Čl. 61 se rovněž nevztahuje na projekty, které nevytváří čisté příjmy v tzv. rozdílové variantě, tj. pokud již existující infrastruktura je zpoplatněna a její čisté příjmy se po realizaci projektu (kterým byla investice do této infrastruktury) nezvýší, nejedná se o projekt vytvářející příjem.

Pokud projekt generuje čisté příjmy dle čl. 61 dle výše uvedené definice musí žadatel tyto příjmy zohlednit při stanovení maximální výše dotace výpočtem finanční mezery nebo metodou flat rate ve finanční analýze projektu.

Pro výpočet podpory je žadatel povinen využít metody flat rate. V případě, že tuto metodu nelze využít, pak použije metodu výpočtu finanční mezery (zpracováváno v MS2014+) a výstup bude součástí žádosti o podporu.

Tuto problematiku blíže specifikuje „Metodické doporučení pro projekty vytvářející příjmy v programovém období 2014-2020 v platném znění, Ministerstvo pro místní rozvoj.

2/ Projekty generující příjmy mimo čl. 61 obecného nařízení EK

U projektů, které svou charakteristikou či finančním objemem nespadají pod aplikaci čl. 61, se také sleduje princip 3E, nepřefinancování projektu a výše příjmů v souvislosti s projektem se zohledňují při výpočtu podpory, dosáhnou-li podstatných hodnot. Příjmy v projektu mimo čl. 61, tj. jiné peněžní příjmy, snižují celkové způsobilé výdaje projektu, čímž je snížen základ pro výpočet podpory a tím i samotná výše podpory.

U projektů je příjemce povinen sledovat vytvořené jiné peněžní příjmy a odečíst čisté jiné peněžní příjmy vytvořené v období realizace projektu od způsobilých výdajů projektu, a to nejpozději při předložení závěrečné žádosti o platbu příjemcem, pokud tyto příjmy nebyly zohledněny už při schválení projektu a podpora nebyla snížena již na začátku projektu. Pokud se předpokládaná výše čistých jiných peněžních příjmů uvedená ve Smlouvě o financování/ Podmínkách liší od skutečně dosažených hodnot, pak platí:

- budou – li skutečné čisté jiné peněžní příjmy nižší, příjemce nemá nárok na navýšení podpory;
- budou – li skutečné čisté jiné peněžní příjmy vyšší, o toto navýšení se poníží způsobilé výdaje a tím i podpora.

Čisté jiné peněžní příjmy představují jiné peněžní příjmy vytvořené projektem po odečtení provozních výdajů projekt. Nejsou-li ke spolufinancování způsobilé celé investiční náklady, je třeba rozdělit v poměru způsobilých a nezpůsobilých nákladů i čisté příjmy.

¹⁶ Termínem se rozumí poplatky za dopravní infrastrukturu jako např. mýtné, dálniční známky apod.



Povinnost se nevztahuje na:

- projekty technické pomoci;
- podporu z finančních nástrojů;
- návratnou pomoc, která musí být vrácena v plné výši;
- projekty podléhající pravidlům veřejné podpory;
- projekty, u nichž je podpora z veřejných zdrojů poskytována formou jednorázových částek či na základě standardní stupnice jednotkových nákladů za předpokladu, že čisté příjmy byly zohledněny předem (již při schválení projektu),
- projekty realizované na základě společného akčního plánu za předpokladu, že čisté příjmy byly zohledněny předem (již při schválení projektu).

Tuto problematiku blíže specifikuje „Metodické doporučení pro projekty vytvářející příjmy v programovém období 2014-2020 v platném znění, Ministerstvo pro místní rozvoj.

3/Projekty podléhající pravidlům veřejné podpory

Pro stanovení maximální výše podpory i pro stanovení způsobilých nákladů v případě projektů zakládajících veřejnou podporu platí zvláštní pravidla (na projekty se nevztahuje ustanovení čl. 61 a 65 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1303/2013), která ŘO před schválením projektu k financování vyhodnotí a adekvátně nastaví míru financování na základě individuálního ověření potřeb financování. Příjemce je povinen v modulu CBA v MS2014+ zpracovat individuálního ověření potřeb financování, které předloží jako součást žádosti o podporu, v níže uvedených případech:

- následujících kategorií GBER za účelem omezení výše podpory v souladu s platnými pravidly, které stanoví, že výše podpory nesmí překročit rozdíl mezi způsobilými náklady a provozním ziskem z investice:
 - o Investiční podpora na energeticky účinné dálkové vytápění a chlazení – podpora na distribuční sítě (čl. 46),
 - o Investiční podpora na energetickou infrastrukturu (čl. 48),
 - o Podpora na sportovní a multifunkční rekreační infrastrukturu, u něž byla podpora omezena příslušnou intenzitou podpory (čl. 55), a
 - o Podpora na místní infrastrukturu (čl. 56);
- služeb obecného hospodářského zájmu pro doložení správné výše vyrovnávací platby (provozní ztráta + případný přiměřený zisk).

Příjemce je v těchto případech povinen v modulu CBA v MS2014+ zpracovat individuálního ověření potřeb financování, které předloží jako součást žádosti o podporu a bude v něm automaticky vypočtena maximální provozní či investiční podpora.

7.4.4. Zůstatková hodnota

Výpočet zůstatkové hodnoty musí být proveden v souladu s postupem výpočtu zůstatkové hodnoty v modulu CBA na záložce Zůstatková hodnota. Pro stanovení zůstatkové hodnoty je doporučeno použít postup vestavěný v modulu CBA založený na odhadu čistého cash-flow po ukončení doby hodnocení (na záložce Základní informace je použita volba „Vlastní výpočet zůstatkové hodnoty = ne“). U projektů nevytvářejících zisk lze obvykle předpokládat nulovou zůstatkovou hodnotu. Jiný postup výpočtu zůstatkové hodnoty musí být řádně zdůvodněn.



8. Finanční analýza a udržitelnost projektu

V případě, že žadatel nezpracovává dle tabulky v kapitole 2 části A finanční analýzu v MS2014+, zpracuje kapitoly 8.1 a 8.3 (tj. nikoliv 8.2) podle instrukcí pro projekty bez finanční analýzy.

V případě, že žadatel zpracovává dle tabulky v kapitole 2 části A finanční analýzu v MS2014+, zpracuje kapitolu ve struktuře a dle návodu uvedeného v kap. 8.1 – 8.3.

8.1. Finanční plán projektu

Finanční plán projektu slouží jako vstupní podklady pro finanční analýzu projektu. Zahrnuje plán **cash flow** (časový průběh peněžních toků) v realizační i provozní fázi projektu.

Pokud žadatel nemá povinnost zpracovat finanční analýzu v modulu CBA v MS2014+, je třeba, aby popsal a kvantifikoval předpokládané výdaje a příjmy v provozní fázi projektu (popř. během referenčního období). Uvedené informace budou společně s rozpočtem projektu sloužit pro posouzení, zda projekt potřebuje financování z veřejných zdrojů. Je proto třeba věnovat této kapitole patřičnou pozornost.

Pokud žadatel má povinnost zpracovat finanční analýzu v modulu CBA v MS2014+, zpracuje finanční plán v rámci finanční analýzy v modulu CBA v MS2014+. Průvodce zpracováním finanční analýzy a ekonomické analýzy je součástí Metodiky zpracování Studie proveditelnosti OP PPR (část D).

Cash flow zahrnuje **pouze reálné peněžní toky (příjmy a výdaje)**, kdy dochází k získání či výplatě peněžních prostředků. Nezahrnují se účetní operace jako jsou odpisy, tvorba rezerv, opravné položky, úlevy apod., které nepředstavují peněžní tok. *Tato chyba se ve SP vyskytuje poměrně často, protože přetrvává tendence odvozovat cash flow z výkazu zisku a ztrát organizace!*

Projektem je myšlena pouze ta část infrastruktury, na které je realizována investice, nikoliv podnik/organizace jako celek. Finanční plán je proto nezbytné realizovat právě za tuto část provozu podniku/organizace. Je nutné správně oddělit a vymezit majetek, zdroje, výdaje a příjmy, které souvisí s projektem (danou investicí).

Nulová varianta - scénář bez projektu - představuje vývoj jednotlivých veličin (příjmů a výdajů) po celou dobu referenčního období za předpokladu, že by **projekt nebyl realizován**.

Investiční varianta - scénář s projektem - představuje vývoj jednotlivých veličin (příjmy a výdaje) po celou dobu referenčního období za předpokladu, že by **projekt byl realizován**.

Rozdílová varianta je rozdílem hodnot mezi investiční a nulovou variantou, které vstupují do výpočtu finanční a ekonomické analýzy, v Modulu CBA v MS2014+ bude vypočteno automaticky.

Referenční období vymezuje **časový rámeček (počet let) pro zpracování finančního plánu** a následně hodnocení finanční a ekonomické efektivity projektu. **Žadatel musí finanční plán zpracovat na období definované relevantním sektorem, do kterého konkrétní projekt spadá!** V případě, že pro



sektor není referenční období stanovené, bude použito referenční období pro „ostatní sektory“, tj. 10-15 let.

Sektor:

- Přístavy a letiště (25 let)
- Městská doprava (25-30 let)
- Železnice (30 let)
- Pozemní komunikace (25-30 let)
- Odpadové hospodaření (25-30 let)
- Výzkum a inovace (15-25 let)
- Širokopásmové sítě (15-20 let)
- Podnikatelská infrastruktura (10-15 let)
- Energie (15-25 let)
- Dodávky vody/čištění vody (30 let)
- Ostatní sektory (10-15 let)

Cenová úroveň - plán cash flow projektu bude zpracován **v reálných (stálých) cenách výchozího roku zpracování, tj. bez vlivu inflace.**

Žadatel při sestavování finančního plánu zpracovává plán příjmů a výdajů v jednotlivých letech (roční báze). V prvním roce provozu zohledňuje harmonogram realizace a zprovoznění projektu (adekvátní krácení provozních příjmů a výdajů - pouze část roku).

8.2. Vyhodnocení finanční efektivity projektu hodnotícími ukazateli

Finanční analýza projektu hodnotí efektivnost projektu z pohledu investora/provozovatele optikou finanční návratnosti investice, případně vloženého kapitálu, s využitím definovaných kritériálních ukazatelů. **Finanční analýzu a vyhodnocení finanční efektivity projektu hodnotícími ukazateli zpracuje žadatel v modulu CBA v MS2014+. Studie proveditelnosti bude obsahovat výsledky CBA z MS2014+ včetně komentáře.**

U projektů do 100 mil. Kč celkových způsobilých výdajů jsou při zpracování finanční analýzy relevantní tyto záložky:

NÁVRATNOST INVESTICE PRO FA
NÁVRATNOST KAPITÁLU PRO FA

U projektů vytvářejících příjmy podle čl. 61 Obecného nařízení EK je při zpracování finanční analýzy relevantní navíc záložka:

FINANČNÍ MEZERA / PŘÍJMY PROJEKTU

U projektů od 100 mil. Kč (včetně) celkových způsobilých výdajů jsou při zpracování finanční analýzy relevantní tyto záložky:



NÁVRATNOST INVESTICE PRO FA NÁVRATNOST KAPITÁLU PRO FACITLIVOST FINANČNÍ ANALÝZY

V rámci této kapitoly žadatel okomentuje výsledky finanční analýzy, jednotlivých kritériálních ukazatelů automaticky vypočtených Modulem CBA, případně také výsledky citlivostní analýzy, pokud je pro daný projekt relevantní.

8.3. Udržitelnost projektu

Žadatel popíše udržitelnost projektu z těchto hledisek:

- Institucionální - návaznost projektu na externí prostředí, cíl a účel
- Provozní
- Finanční
- Administrativní a personální

V popisu se žadatel zaměří na to, jak bude projekt pokračovat po dobu udržitelnosti (výstupy a výsledky projektu) a jakým způsobem bude financován po celé sledované období (žadatel doloží zdroje financování).

Pokud žadatel má povinnost zpracovat finanční analýzu v modulu CBA v MS2014+, vychází při popisování udržitelnosti z finančního hlediska z výsledků analýzy. Finanční analýza projektu v MS2014+ hodnotí udržitelnost z pohledu zajištění dostatečných finančních zdrojů pro krytí výdajů ve všech fázích projektu. Pro zajištění udržitelnosti projektu je klíčové, aby čistý tok kumulovaného peněžního toku byl kladný po celé referenční období. Cash flow projektu slouží k posouzení finanční udržitelnosti (životaschopnosti) projektu, bez ohledu na jeho efektivitu, tedy, je-li určitý projekt neefektivní, nenávratný, může být udržitelný, je-li nějakým způsobem subvencován, dotován (např. městská hromadná doprava). V modulu CBA je pro ověření udržitelnosti ve finanční analýze relevantní záložka (pro všechny typy projektů):

UDRŽITELNOST PRO FA

V rámci této kapitoly žadatel okomentuje výsledky finanční analýzy, zejména ukazatel „kumulovaného cash flow“ a způsob zajištění financování projektu v jednotlivých fázích projektu.

9. Ekonomická analýza projektu

V případě, že žadatel nezpracovává dle tabulky v kapitole 2 části A ekonomickou analýzu v MS2014+, není pro něj relevantní kapitola 9.2. Musí však popsat přínosy a náklady projektu dle kapitoly 9.1.



9.1. Přínosy a náklady (újmy) projektu

Tato část umožňuje žadateli zachytit i takové přínosy projektu, které nelze přímo zahrnout do peněžních toků a z nich odvozovaných základních finančních parametrů projektu (výnosnost, návratnost...).

Příklady - vliv projektu na:

- Rovné příležitosti
- Zdraví obyvatelstva
- Zaměstnanost
- Mobilitu pracovních sil
- Integraci ohrožených skupin obyvatelstva
- Vzdělanost
- Konkurenceschopnost žadatele
- Konkurenceschopnost jiných subjektů, využívajících výstupy projektu
- Dopravní infrastrukturu
- Dopravní obslužnost
- Životní prostředí (viz také kapitola 8)

Charakteristika přínosů a nákladů projektu je stěžejní součástí SP, neboť potvrzuje orientaci projektu na jeho cíle a účel a ověřuje, že SP odpovídá závěrům SWOT analýzy uvedeným níže.

Tato kapitola by měla zahrnovat výčet a popis všech dopadů realizace a provozu projektu. Žadatel identifikuje dopady a přínosy projektu s důrazem na popis dopadů na cílové skupiny (tyto dopady případně kvantifikuje).

Pokud žadatel má povinnost zpracovat ekonomickou analýzu v modulu CBA v MS2014+, bude při popisu přínosů a nákladů vycházet ze zvolených socio-ekonomických dopadů (viz také kap. 9.2).

Pokud žadatel nemá povinnost zpracovat ekonomickou analýzu v modulu CBA v MS2014+, je třeba, aby dopady a náklady projektu co nejlépe popsal a kvantifikoval (je-li to možné). Žadatel musí být v případě pochybností schopen popis i kvantifikaci odůvodnit, popř. doložit.

Zpracovatel/Žadatel uvede přehled relevantních přínosů pro cílové skupiny projektu, včetně jejich kvantifikace, výše dopadu.

9.2. Ekonomická analýza projektu v modulu CBA

Ekonomická analýza projektu hodnotí efektivnost projektu z pohledu investora/provozovatele se zohledněním také socio-ekonomických dopadů projektu, optikou ekonomické návratnosti investice, případně vloženého kapitálu, s využitím definovaných kriteriálních ukazatelů. Ekonomickou analýzu a vyhodnocení efektivity projektu hodnotícími ukazateli zpracuje žadatel v modulu CBA v MS2014+. Podrobnější postup pro vyplnění v MS2014+ je uveden v části D tohoto dokumentu.

U projektů do 100 mil. Kč celkových způsobilých výdajů v případě kolových výzev vyhlášených po 14. 12. 2016 a průběžných výzev žadatel ekonomickou analýzu v modulu CBA nezpracovává.

U projektů do 100 mil. Kč celkových způsobilých výdajů v případě kolových výzev vyhlášených před 14. 12. 2016 jsou při zpracování ekonomické analýzy relevantní tyto záložky:



**VÝBĚR SPECIFICKÝCH CÍLŮ
SOCIO-EKONOMICKÉ DOPADY
NÁVRATNOST INVESTICE PRO EA**

U projektů od 100 mil. Kč (včetně) celkových způsobilých výdajů žadatel při zpracování ekonomické analýzy vyplní všechny následující záložky:

**VÝBĚR SPECIFICKÝCH CÍLŮ
SOCIO-EKONOMICKÉ DOPADY
NÁVRATNOST INVESTICE PRO EA
CITLIVOST EKONOMICKÉ ANALÝZY**

U projektů vytvářejících příjmy podle čl. 61 Obecného nařízení EK je zpracování ekonomické analýzy relevantní v rozsahu dle výše celkových způsobilých výdajů, viz předchozí odstavce.

Při zpracovávání ekonomické analýzy je v modulu CBA k dispozici žadatelům číselník socioekonomických dopadů, který obsahuje již naceněné socioekonomické dopady dle specifických cílů. Žadatel provádí výběr z číselníku. Ve SP je třeba výsledky rozepsat a okomentovat.

V rámci této kapitoly žadatel okomentuje výsledky ekonomické analýzy, jednotlivých kritériálních ukazatelů automaticky vypočtených Modulem CBA, případně také výsledky citlivostní analýzy, pokud je pro daný projekt relevantní.

Vstupní hodnoty socio-ekonomických dopadů budou konzistentní s údaji uvedenými v předchozích kapitolách SP a žádosti o podporu, zejména s indikátory projektu, harmonogramem atd.

Pro jednotlivé dopady je v Modulu CBA definována **jednotka, hodnota dopadu v Kč a nápověda**, podle které je třeba postupovat při kalkulaci a oceňování přínosů. Výpočet ocenění přínosu je automatický. Ve SP je třeba k výsledkům uvést podrobnější komentář.

U dopadů s požadovaným vstupem „Počet“ a také „Míra“ je nutné zohlednit míru naplnění daného dopadu konkrétním projektem (dopad je oceněn ve 100% míře naplnění daného dopadu), co přináší projekt (tedy rozdíl mezi investiční a nulovou variantou projektu).



10. Analýza rizik a jejich předcházení¹⁷

10.1. SWOT analýza¹⁸

Žadatel identifikuje silné a slabé stránky (Strengths and Weaknesses), příležitosti a hrozby (Opportunities and Threats), spojené s projektem. Z tohoto hlediska představuje tato analýza dobrý náhled do očekávaných možností i rizik jak z hlediska projektu samého, tak z hlediska jeho vztahu k okolí, tedy i k potenciálnímu trhu.

Analýza využívá maticové podoby. Následující tabulka je pouze příkladem, vodítkem pro posuzování projektu z hlediska SWOT:

S	silné stránky	W	slabé stránky
	<ul style="list-style-type: none"> Jaké jsou naše výhody? Co děláme dobře? V čem jsme lepší než ostatní poskytovatelé služeb/konkurence? Jaké metody práce/služby máme k dispozici? V čem vidí ostatní poskytovatelé služeb/konkurence naše silné stránky? Dobré finanční zázemí? Výhodná lokalizace? Kvalitní marketing? 		<ul style="list-style-type: none"> Jaké jsou naše nevýhody? Co bychom mohli zlepšit? Čeho bychom se měli vyvarovat? Jaká jsou naše případná omezení ve zdrojích ve srovnání s ostatními poskytovateli/konkurencí? V čem vidí konkurence naše slabé stránky? Jaká je naše citlivost na změny prostředí (zranitelnost)? Jak spolehlivá jsou data, na kterých stavíme?
O	příležitosti	T	hrozby
	<ul style="list-style-type: none"> V čem spočívají naše příležitosti, šance? Jaké trendy vývoje jsou pro nás zajímavé? Jak lze naše silné stránky proměnit v příležitosti? Možnosti dalšího rozvoje (technické, poskytování další služby) Získání dalších partnerů? Zranitelnost konkurence? Flexibilní reakce na sezónní vlivy a změny potřeb cílových skupin? 		<ul style="list-style-type: none"> Jakým překážkám bude třeba čelit? Co dělá konkurence? Nedojde ke změně podmínek (zadání), pro které je projekt navržen? Může nás ohrozit vývoj techniky? Jaké trendy vývoje nás mohou ohrozit (ekonomické, politické...)? Lze očekávat finanční problémy? Mohla by nás některá ze slabých stránek vážně ohrozit?

¹⁷ Pro projekty v rámci PO1, aktivity 1.1.1 Podpora aktivit vedoucích ke komercializaci výsledků výzkumu pomocí ověření proveditelnosti a komerčního potenciálu a jejich zavedení do praxe („proof-of-concept“) platí: Žadatel ~~zpracuje~~ může zpracovat souhrnnou analýzu rizik za celý projekt, ~~nikoli~~ namísto za jednotlivé dílčí koncepty/produkty zvlášť.

¹⁸ Pro projekty v rámci PO1, aktivity 1.1.1 Podpora aktivit vedoucích ke komercializaci výsledků výzkumu pomocí ověření proveditelnosti a komerčního potenciálu a jejich zavedení do praxe („proof-of-concept“) platí: Žadatel ~~zpracuje~~ může zpracovat jednu SWOT analýzu za celý projekt, ~~nikoli~~ namísto za jednotlivé dílčí koncepty/produkty zvlášť.



Při zpracovávání SWOT analýzy je nutné správně rozlišovat, co je silnou stránkou a co příležitostí a dále co je slabou stránkou a co hrozbou. Pro rozlišení těchto rozdílů se doporučuje používat rozdělení na interní a externí prostředí (faktory). S interním prostředím souvisí silné a slabé stránky. S externím prostředím souvisí příležitosti a hrozby. Např. zkušenosti členů realizačního týmu mohou být silnou stránkou nebo slabou stránkou, ale neměly by být řazeny mezi příležitosti nebo hrozby.

10.2. Zhodnocení rizik a navrhovaná opatření pro jejich předcházení

Příklady možných rizik a rizikových oblastí:

- Ekonomická a finanční rizika
- Investiční rizika - odhad ziskovosti a spolehlivosti investice
- Projektová rizika
- Technická a technologická rizika
- Sociální rizika
- Provozní rizika
- Tržní a obchodní rizika
- Bezpečnostní rizika
- Informační a komunikační rizika
- Lidské zdroje – kvantita, kvalita, mzdové ohodnocení
- Vnější rizika – politická, legislativní

Identifikace nebezpečí

Rozbor scénářů nebezpečí – pokud některé potenciální nebezpečí vznikne, k jakým konkrétním nepříznivým událostem dojde.

Ohodnocení nebezpečí – jaký bude dopad těchto událostí a jaká bude jejich pravděpodobnost výskytu.

Každé riziko žadatel očíslovuje („Riziko č. 1, Riziko č. 2...“) a okomentuje. Rizika zanalyzuje z hlediska dopadu na náklady, čas a kvalitu dle níže uvedené tabulky a z hlediska pravděpodobnosti možného výskytu.

Kvalitativní hodnocení dopadu rizikového faktoru na projekt

Dopad		Náklady	Čas	Kvalita
Velmi nízký	5 %	Neznatelný dopad	Neznatelný	Neznatelný dopad
Nízký	20 %	Nárůst menší než 6 %	Nárůst je menší než 6 %	Má dopad na kvalitu jen málo
Střední	40 %	Nárůst 7 - 12 %	Nárůst 7 - 12 %	Významný dopad
Vysoký	60 %	Nárůst 13 - 18 %	Nárůst 13 - 18 %	Nepříjemný
Velmi vysoký	80 %	Nárůst větší než 18 %	Nárůst větší než 18 %	Produkt nelze používat



Dále žadatel vytvoří matici hodnocení rizikových faktorů:

Dopad		Velmi nízký	Nízký	Střední	Vysoký	Velmi vysoký
Pravděpodobnost výskytu		5%	20%	40%	60%	80%
Velmi vysoká	80%					
Vysoká	60%					
Střední	40%					
Nízká	20%					
Velmi nízká	5%					

riziko nízké

riziko střední

riziko vysoké

Ke každému z identifikovaných rizik musí žadatel navrhnout konkrétní opatření k eliminaci či zmírnění jeho dopadů s přihlédnutím k vyhodnocené velikosti rizika

11. Veřejná podpora

Kapitola se skládá z obecných informací o subjektu, který má být podpořen a dále z dotazů ke konkrétnímu předkládanému projektu. Důkladným zpracováním všech relevantních otázek žadatelem, bude ŘO poskytnut základ informací pro posouzení režimu podpory, ve kterém má být podpora poskytnuta. V případě, že bude kapitola zpracována žadatelem nedostatečně, bude žadatel kontaktován řídicím orgánem pro doplnění úplnosti informací bez dopadu na hodnocení žádosti o podporu.

Pokud projekt odpovídá některému z případů veřejné podpory dle kap. 25.3 Pravidel pro žadatele a příjemce OP PPR, tak k němu musí být v MS2014+ zpracována ještě i speciální CBA pro ověření potřeby financování. V těchto případech tedy nestačí zpracování běžné CBA, ale musí být zpracována právě i samostatná CBA kvůli veřejné podpoře. U projektů, které odpovídají některému z případů veřejné podpory dle kap. 25.3 Pravidel pro žadatele a příjemce OP PPR, je tak třeba v MS2014+ založit a zpracovat dvě CBA. Viz také informace v části D Metodiky zpracování SP, text k „Veřejné podpoře“.

11.1. Žadatel (vyplní všichni žadatelé)

11.1.1. Realizace hospodářských aktivit

Realizuje žadatel/partner, byť ve velmi omezeném rozsahu, hospodářské aktivity ve smyslu práva veřejné podpory EU?

Pozn. z hlediska posouzení aktivity jako hospodářské není rozhodující její ziskovost nebo poskytování za úplatu, podstatné je, zda aktivita vykazuje znaky nabízení produktu nebo služby na relevantním trhu.



11.1.2. Oddělené sledování hospodářských a nehospodářských aktivit

Sleduje žadatel/partner ve svém účetnictví odděleně hospodářské a nehospodářské aktivity? Pokud ano, popište stručně přístup k oddělenému sledování hospodářských a nehospodářských aktivit.

11.1.3. Malý/střední podnik

Je žadatel/partner malým, středním podnikem nebo mikropodnikem ve smyslu Přílohy č. 1 Nařízení č. 651/2014 (GBER)? Je žadatel/partner ve vztahu k jinému podniku propojeným nebo partnerským podnikem dle této přílohy tohoto nařízení? Uveďte relevantní informaci o počtu zaměstnanců a obratu.

11.2. Projekt (vyplní všichni žadatelé)

11.2.1. Odvětví

Jakých odvětví se podpora projektu dotýká (uveďte všechna dotčená odvětví NACE Revize 2 - statistická klasifikace ekonomických činností na úrovni skupiny)?

11.2.2. Dopad na hospodářskou soutěž

Má podpora projektu dopad na hospodářskou soutěž? Uveďte zejména zda:

Představuje podpora projektu zvýhodnění příjemce/partner vůči jiným podnikům nabízejícím obdobné produkty nebo služby? Popište případné možné dopady.

11.2.3. Dopad na obchod mezi členskými státy

Má podpora projektu dopad na obchod mezi členskými státy EU? Uveďte zejména zda:

Budou produkty nebo služby poskytované v souvislosti s podporou projektu nabízeny do zahraničí? Budou produkty nebo služby nabízeny v cizích jazycích? Je nabídka těchto produktů nebo služeb způsobilá ovlivnit chování klientů z jiných členských států? Působí na trhu, kde jsou nabízeny tyto produkty nebo služby, podniky z jiných členských států?

11.2.4. Režim podpory

Identifikujte režim, ve kterém je podpora požadována z hlediska pravidel veřejné podpory (např. režim nezakládající veřejnou podporu, *de minimis*, slučitelná podpora). Odkážete na relevantní právní předpisy EU, případně jiné relevantní dokumenty včetně případných žadatelů známých relevantních případů z rozhodovací praxe Komise nebo Soudního dvora). Pokud není zdůvodnění specificky požadováno níže, zdůvodněte.

11.2.5. Kumulace podpor, křížové financování

Popište navržené nástroje v rámci projektu na zabránění nedovolené kumulaci podpor a nedovolenému křížovému financování v projektu.

11.3. De minimis (vyplní pouze žadatel, který žádá o podporu v režimu de minimis)

Uveďte údaje o předpokládaném čerpání podpory *de minimis* k datu poskytnutí podpory a po dobu projektu, předpokládaném slučování a jiných formách propojování s jinými podniky po dobu projektu a míru čerpání podpory *de minimis* u těchto podniků.



11.4. SGEI (služby obecného hospodářského zájmu - vyplní pouze žadatel, který žádá o podporu v režimu SGEI)

11.4.1. SGEI

Uveďte, jaké služby obecného hospodářského zájmu budou podpořeny v rámci projektu, a zdůvodněte, že se jedná o SGEI. Definujte zejména předpokládané uživatele služby a prvky tržních selhání, která jsou poskytováním služeb napravena.

11.4.2. Pověřovací akt

Uveďte, zda příjemce/partner disponuje pověřovacím aktem k výkonu služeb obecného hospodářského zájmu (SGEI). Uveďte, kdo pověření vydal, v jaké formě a aktuálně platnou dobu účinnosti pověření. Alternativně lze v odůvodněných případech uvést (například pokud to výslovně poskytovatel připustí v textu příslušné výzvy), že žadatel/partneři požadují, aby pověřovací akt vydal řídicí orgán v rámci své působnosti pro daný typ služeb obecného hospodářského zájmu. V případě, že byl příjemce/partner vybrán pro poskytování SGEI cestou otevřeného a transparentního řízení, odkažte na taková proběhnuvší řízení, popište podmínky účasti a hodnotící kritéria a hodnocení, na základě něhož byl příslušný poskytovatel SGEI vybrán.

11.4.3. Režim SGEI

Uveďte režim, ve kterém je požadována podpora SGEI, a zdůvodněte naplnění všech podmínek, které jsou pro daný režim požadovány. V případě režimu SGEI *de minimis* uveďte údaje o předpokládaném čerpání podpory *de minimis* k datu poskytnutí podpory a po dobu projektu a o způsobu případného kofinancování dané podpořené SGEI z jiných zdrojů.

11.4.4. Míra kompenzace

Uveďte, zda v rámci vyrovnávací platby požadujete také úhradu přiměřeného zisku nebo nikoliv. Navrhněte nástroje proti překompenzaci. Odkažte na případné způsoby stanovení (například znalecké posudky, že míra kompenzace odpovídá kompenzaci, kterou by požadoval efektivně řízený podnik.

11.5. Podpora v oblasti výzkumu vývoje a inovací v režimu nezakládajícím veřejnou podporu dle Sdělení Komise - Rámce pro státní podporu výzkumu vývoje a inovací (Rámec VaV - vyplní pouze žadatelé o podporu v tomto režimu)

11.5.1. Příjemce

Zdůvodněte, že žadatel/partner je výzkumnou organizací dle Rámce VaV. Odkažte na případný zápis na seznamu výzkumných organizací. Popište, jakým způsobem lze doložit, že jedním z cílů žadatele/partner je provádět nezávisle základní výzkum, průmyslový výzkum nebo experimentální vývoj nebo veřejně šířit výsledky těchto činností formou výuky, publikací nebo transferu znalostí. Popište, jakým způsobem lze doložit, že výzkumná organizace odděleně sleduje své hospodářské a nehospodářské aktivity, a že osoby, které na ni vykonávají vliv, nemají přednostní přístup k výsledkům.

11.5.2. Režim podpory

Uveďte režim podpory (podpora nezávislého VaV včetně účinné spolupráce, podpora transferu technologií, podpora neziskových zprostředkovatelů, PCP apod.). Zdůvodněte, proč podpora projektu nezakládá veřejnou podporu odkazem na příslušné ustanovení Rámce VaV.



11.5.3. Podpora výzkumné infrastruktury/výzkumné organizace jako celku

V případě, že předmětem podpory projektu je podpora výzkumné organizace jako celku nebo výzkumné infrastruktury a pokud zároveň výzkumná organizace/výzkumná infrastruktura realizuje hospodářské činnosti, uveďte předpokládanou kapacitu alokovanou na tyto hospodářské činnosti a popište návaznost na hlavní činnosti a zda jsou zdroje alokované na tyto činnosti identické se zdroji alokovanými na primární činnosti.

Popište mechanismy zajišťující, že kapacita alokovaná na hospodářské činnosti nepřesáhne 20% dle bodu 20 Rámce VaV.

11.6. Podpora dle GBER¹⁹ (vyplní pouze žadatelé o podporu v tomto režimu)

11.6.1. Podnik v obtížích

Vysvětlíte, zda je žadatel nebo kterýkoliv z příjemců v postavení podniku v obtížích ve smyslu čl. 2, odst. 18 obecného nařízení o blokových výjimkách, nebo zda takové postavení hrozí po dobu realizace projektu.

11.6.2. Podmínky příslušné kategorie GBER

Identifikujte příslušné ustanovení GBER, na jehož základě bude podpora poskytována a zdůvodněte naplnění všech podmínek pro poskytnutí podpory v daném režimu.

11.6.3. Kumulace podpory

V případech, kdy GBER stanoví intenzitu podpory nižší než 100%, popište, z jakých zdrojů bude dofinancována zbylá část způsobilých výdajů, a popište nástroje, jimiž bude možné doložit, že podpora z veřejných zdrojů nepřesáhne maximální intenzitu podpory dle GBER.

11.6.4. Transparentní formy podpory

Je-li požadována podpora v jiné formě než ve formě dotace, popište metodu převodu a grantový ekvivalent a předložte kalkulaci grantového ekvivalentu.

11.7. Podpora sociální péče (uvedou pouze žadatelé v oblasti sociální péče)

Uveďte údaje o registraci poskytovatele sociálních služeb a o případné registraci v síti sociálních služeb na území HMP.

11.8. Podpora vzdělávání (uvedou pouze žadatelé v oblasti vzdělávání)

Uveďte případné údaje o registraci žadatele/partnera jako školského zařízení, vysoké školy apod. dle příslušné legislativy. Popište způsob financování z veřejných zdrojů.

¹⁹ GBER (česky ONBV) je zkratka „obecného nařízení o blokových výjimkách“, tj. nařízení Komise (EU) č 651/2014 ze dne 17. června 2014, kterým se v souladu s články 107 a 108 Smlouvy prohlašují určité kategorie podpory za slučitelné s vnitřním trhem



11.9. Hromadná doprava (uvedou pouze žadatelé v oblasti hromadné dopravy)

V případě, že je žadatel/partner příjemcem podpory dle nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1370/2007, uveďte relevantní informaci o uzavřené smlouvě o poskytování služeb na základě níže je podpora poskytována (zejména dobu na kterou je smlouva uzavřena, způsob rozdělování příjmů z jízdenek a způsob financování).

12. Stručné vyhodnocení projektu

Každá studie proveditelnosti musí obsahovat závěr, který zahrnuje výsledné posouzení projektu ze všech uvažovaných hledisek a vyjádření k proveditelnosti a udržitelnosti projektu.

Zde již není třeba opakovat detailní řešení, popsaná v jednotlivých kapitolách, žadatel zde spíše s ohledem na každou oblast **ohodnotí projekt na strategické úrovni a shrne ty nejzásadnější faktory.**



Část D – Průvodce finanční a ekonomickou analýzou projektu v modulu CBA v MS2014+

Modul CBA

Analýza nákladů a přínosů (též označována jako **analýza nákladů a výnosů**, případně anglickým termínem **cost-benefit analysis, CBA**) patří k základním technikám pro hodnocení investičních projektů. Analýza nákladů a přínosů rozšiřuje běžné finanční hodnocení projektu o veškeré socio-ekonomické (společenské) dopady projektu (externality).

Modul obsahuje při komplexním zpracování tyto záložky. Relevantní pro zpracování konkrétního projektu jsou záložky podle velikosti celkových způsobilých výdajů (CZV).

Níže uvedenou tabulkou se žadatel řídí v případě, že předkládá žádost do kolové výzvy vyhlášené po 14. 12. 2016 nebo do průběžné výzvy.

Záložka / Typ projektu	FA / EA	do 5 mil. Kč CZV	5 mil. Kč - do 100 mil. Kč CZV	100 mil. Kč a více CZV	projekt s příjmy dle čl. 61
ZÁKLADNÍ INFORMACE O CBA (vstupy)	FA/EA		✓	✓	✓
INVESTICE A ZDROJE (vstupy)	FA		✓	✓	✓
PROVOZNÍ NÁKLADY A VÝNOSY (vstupy)	FA		✓	✓	✓
ZŮSTATKOVÁ HODNOTA (vstupy)	FA		✓	✓	✓
NÁVRATNOST INVESTICE PRO FA (automatický výpočet)	FA		✓	✓	✓
NÁVRATNOST KAPITÁLU PRO FA (automatický výpočet)	FA		✓	✓	✓
UDRŽITELNOST PRO FA (automatický výpočet)	FA		✓	✓	✓
CITLIVOST FINANČNÍ ANALÝZY (vstupy)	FA			✓	*
VÝBĚR SPECIFICKÝCH CÍLŮ (vstupy)	EA			✓	*
SOCIO-EKONOMICKÉ DOPADY (vstupy)	EA			✓	*
NÁVRATNOST INVESTICE PRO EA (automatický výpočet)	EA			✓	*
NÁVRATNOST KAPITÁLU PRO EA (automatický výpočet)	EA				
UDRŽITELNOST PRO EA (automatický výpočet)	EA				
CITLIVOST EKONOMICKÉ ANALÝZY (vstupy)	EA			✓	*
FINANČNÍ MEZERA / PŘÍJMY PROJEKTU (vstupy)	FA				✓
VÝSLEDKY CBA (automatický výpočet)	FA/EA		✓	✓	✓



*pozn. – pokud se jedná o projekt s celkovými způsobilými výdaji ve výši 100 mil. Kč či více, který vytváří příjmy, je nutno vyplnit i takto označené záložky. Pokud se jedná o projekt s celkovými způsobilými výdaji do 100 mil. Kč, žadatel takto označené záložky nevyplňuje.

FA = finanční analýza projektu

EA = ekonomická analýza projektu

Do analýzy CBA se vyplňují způsobilé i nezpůsobilé výdaje. To zda se vyplňují částky bez DPH, nebo s DPH záleží na tom, zda DPH tvoří způsobilý výdaj projektu (záleží na tom, zda žadatel je/není plátcem DPH a má/nemá nárok na odpočet DPH z realizovaných způsobilých výdajů).

Níže uvedenou tabulkou se žadatel řídí v případě, že předkládá žádost do kolové výzvy vyhlášené před 14. 12. 2016.

Záložka / Typ projektu	FA / EA	do 100 mil. Kč CZV	od 100 mil. Kč CZV	projekt s příjmy dle čl. 61
ZÁKLADNÍ INFORMACE O CBA (vstupy)	FA/EA	✓	✓	✓
INVESTICE A ZDROJE (vstupy)	FA	✓	✓	✓
PROVOZNÍ NÁKLADY A VÝNOSY (vstupy)	FA	✓	✓	✓
ZŮSTATKOVÁ HODNOTA (vstupy)	FA	✓	✓	✓
NÁVRATNOST INVESTICE PRO FA (automatický výpočet)	FA	✓	✓	✓
NÁVRATNOST KAPITÁLU PRO FA (automatický výpočet)	FA	✓	✓	✓
UDRŽITELNOST PRO FA (automatický výpočet)	FA	✓	✓	✓
CITLIVOST FINANČNÍ ANALÝZY (vstupy)	FA		✓	*
VÝBĚR SPECIFICKÝCH CÍLŮ (vstupy)	EA	✓	✓	*
SOCIO-EKONOMICKÉ DOPADY (vstupy)	EA	✓	✓	*
NÁVRATNOST INVESTICE PRO EA (automatický výpočet)	EA	✓	✓	*
NÁVRATNOST KAPITÁLU PRO EA (automatický výpočet)	EA			
UDRŽITELNOST PRO EA (automatický výpočet)²⁰	EA			
CITLIVOST EKONOMICKÉ ANALÝZY (vstupy)	EA		✓	*
FINANČNÍ MEZERA / PŘÍJMY PROJEKTU (vstupy)	FA			✓
VÝSLEDKY CBA (automatický výpočet)	FA/EA	✓	✓	✓

*pozn. – pokud se jedná o projekt s celkovými způsobilými výdaji ve výši 100 mil. Kč či více, který vytváří příjmy, je nutno vyplnit i takto označené záložky. Pokud se jedná o projekt s celkovými způsobilými výdaji do 100 mil. Kč, žadatel takto označené záložky nevyplňuje.

20 Záložka „Udržitelnost pro EA“ by měla být z modulu CBA v MS2014+ v budoucnosti odstraněna



FA = finanční analýza projektu

EA = ekonomická analýza projektu

Do analýzy CBA se vyplňují způsobilé i nezpůsobilé výdaje. To zda se vyplňují částky bez DPH, nebo s DPH záleží na tom, zda DPH tvoří způsobilý výdaj projektu (záleží na tom, zda žadatel je/není plátcem DPH a má/nemá nárok na odpočet DPH z realizovaných způsobilých výdajů).

	<p>Výstup ze systému (Modulu CBA v MS2014+) žadatel připojí jako přílohu žádosti o podporu.</p> <p>Vstupní hodnoty a výsledky okomentujte v relevantních kapitolách SP.</p>
--	---

Ve výjimečných případech (např. problémy s funkčností systému MS2014+, zjevně nesprávné automatické výpočty modulu CBA nebo nezobrazení výsledků výpočtů) může žadatel zpracovat výstup vytvořit s využitím Pomocné tabulky pro výpočet CBA, která je dostupná na <http://penizeproprahu.cz/vzory-priloh-zadosti-o-podporu-a-metodiky-pro-zpracovani-priloh-zadosti-o-podporu/>.

Založení CBA

Po přihlášení do MS2014+

Pro přístup k CBA zvolte postupně tyto záložky v horní liště:

„**Žadatel**“

„**Modul CBA**“

„**Nové CBA**“

Vyberte operační program a číselník (model), pro který bude CBA zpracováváno relevantní pro váš projekt dle typu oprávněného žadatele:

„**OP PPR - nepodnikatelské projekty**“

Po založení CBA se zobrazí záložka „**Základní informace o CBA**“ pro zadání základních vstupních parametrů.

Přehled existujících CBA je uveden na záložce „**Konto CBA**“.



Záložka ZÁKLADNÍ INFORMACE O CBA

Po založení CBA se zobrazí obrazovka pro vyplnění základních parametrů, které mají vliv na rozsah datových polí pro zadávání dalších vstupních hodnot a zobrazení výsledků.

„**Název CBA**“ zadejte stejný název, jako je název projektu

„**Navázání CBA k projektu**“ vyplňujte až po zpracování všech výpočtů (před finalizací CBA), vyberte ze seznamu projektů existující žádost o dotaci, se kterou bude CBA provázáno

Po navázání projektu k CBA a po stisku tlačítka „Data z projektu“ se automaticky doplní data z projektové žádosti – identifikace projektu a celkové způsobilé výdaje, pokud již na projektové žádosti je vyplněn rozpočet a proveden rozpad financování.

Upozorňujeme, že pokud tyto údaje bude žadatel z Žádosti o podporu do CBA přebírat, a následně v Žádosti o podporu tyto údaje upraví (typicky např. následné úpravy rozpočtu), je nutné údaje v CBA zaktualizovat, neboť k automatické aktualizaci dat v CBA v návaznosti na úpravu údajů v Žádosti o podporu nedochází.

„**Veřejná podpora**“ vyberte možnost „NE“ (checkbox „X“) bez ohledu na typ projektu (tuto volbu je třeba provést z hlediska technického řešení modulu – slouží k zobrazení dalších záložek pro finanční a ekonomické hodnocení projektu). K režimu projektu z hlediska veřejné podpory se žadatel vyjadřuje v kapitole 17 této Metodiky a v žádosti o podporu v IS KP14+. vyplnění závisí na tom, zda projekt odpovídá některému z případů veřejné podpory dle kap. 25.3 Pravidel pro žadatele a příjemce OP PPR nebo ne:

- Ve všech případech (tj. projekty dle kap. 25.3 Pravidel pro žadatele a příjemce OP PPR a dále i projekty bez veřejné podpory nebo projekty s jiným režimem veřejné podpory, než které jsou zmíněné v uvedené kapitole) musí být zpracováno CBA bez veřejné podpory. V takové CBA tedy vyplníte checkbox znakem pro „ne“, tj. „x“.
- Pokud projekt odpovídá některému z případů veřejné podpory dle kap. 25.3 Pravidel pro žadatele a příjemce OP PPR, je třeba kromě výše uvedené CBA zpracovat ještě i druhou CBA – s veřejnou podporou. Za tímto účelem musíte založit druhou, samostatnou CBA. Do checkboxu k veřejné podpoře v této CBA vyplníte znak pro „ano“, tj. „✓“. Následně se zpřístupní část obrazovky k veřejné podpoře, kde vyberete typ podpory (investiční nebo provozní) a zadáte celkové způsobilé výdaje ve stejné výši jako v žádosti o podporu. Podle toho, zda je zvolena investiční nebo provozní podpora, se pak zpřístupní relevantní části datových polí, které vyplníte. Výsledky individuálního ověření potřeby financování se zobrazí na záložce „Veřejná podpora“.

„**Sektor pro referenční období**“ vyberte podle typu projektu z nabídky sektorů

Přístavy a letiště (25 let)
Městská doprava (25-30 let)
Železnice (30 let)



Pozemní komunikace (25-30 let)
Odpadové hospodaření (25-30 let)
Výzkum a inovace (15-25 let)
Širokopásmové sítě (15-20 let)
Podnikatelská infrastruktura (10-15 let)
Energie (15-25 let)
Dodávky vody/čištění vody (30 let)
Ostatní sektory (10-15 let)

„**Začátek referenčního období**“ vyberte datum začátku realizace projektu. První rok referenčního období (doby hodnocení) je rok, kdy dojde k zahájení realizace projektu, případné náklady vzniklé před datem zahájení projektu (např. zpracování technické projektové dokumentace, apod.) jsou zadávány do prvního roku hodnocení. Délku referenčního období žadatel zvolí dle povahy projektu, ale musí respektovat přednastavenou minimální a maximální délku referenčního období, která se odvíjí od **Sektoru pro referenční období**. Provozování projektu může být ukončeno dříve, než určuje referenční období. V případě, že i minimální počet let referenčního období je příliš vysoký, není nutné poslední sloupce (roky) vyplňovat. Životnost projektu také může přesáhnout rámec referenčního období (viz kapitola „zůstatková hodnota“).

„**Konec referenčního období**“ vyberte datum dle požadované délky referenčního období ve vybraném sektoru (poslední den v daném roce).

„**Hlavní CBA**“ vyberte možnost „ANO“ u CBA, kterou budete následně navazovat na žádost o dotaci (k jednomu projektu lze připojit více CBA, jedna musí být označena jako hlavní, podle které bude projekt hodnocen)

„**Konsolidace**“ vyberte možnost „ANO“ pouze v případě, pokud je žadatel a provozovatel jiný subjekt

„**Subjekty konsolidace**“ zadejte druhý subjekt, v případě, že byla zvolena hodnota konsolidace „ANO“

„**Ekonomická analýza**“ vyberte možnost „ANO“

„**Příjmy dle čl. 61**“ vyberte možnost „ANO“ pouze v případě, že projekt spadá do tohoto režimu projektů. Pokud je hodnota ANO, zpřístupní se záložka Finanční mezera/Příjmy projektu.

„**Rozdílová varianta**“ pokud je vybrána hodnota „ANO“, tak žadatel bude zadávat pouze rozdílovou variantu. Pokud je hodnota „NE“, tak bude žadatel zadávat nulovou a investiční variantu. Systém pak dopočítá rozdílovou variantu automaticky. **Nulová varianta** - jedná se o vývoj jednotlivých veličin po celou dobu referenčního období za předpokladu, že by projekt nebyl realizován vůbec. Pro jednoduchost doporučujeme žadatelům vyplňovat „ANO“ (bude zadávána pouze změna položek v souvislosti s realizací projektu).

„**Vlastní výpočet Zůstatkové hodnoty**“ vyberte možnost „NE“ (checkbox „X“) (v opačném případě je nutné provádět vlastní výpočet Zůstatkové hodnoty, zdůvodnit jej a podložit odpovídajícím způsobem).



Zůstatková hodnota = čistá současná hodnota čistých příjmů plynoucích z investice po skončení referenčního období.

„**Celkové způsobilé výdaje**“ zadejte v Kč ve stejné výši jako v žádosti o podporu

„**Jiné peněžní příjmy**“ zadejte výši „čistých jiných peněžních příjmů“ v době realizace projektu v Kč, pokud je pro projekt relevantní (viz kap. SP 10.2). Žadatel vyplní pouze v případě jiných peněžních příjmů generovaných projektem, jedná se o vstupní informaci pro výpočet finanční mezery. Jde o jakékoliv příjmy mimo čl. 61 obecného nařízení č. 1303/2013. Tyto příjmy snižují celkové způsobilé výdaje projektu, čímž je snížen základ pro výpočet podpory a tím i samotná výše podpory. Problematika jiných peněžních příjmů se neuplatňuje v projektech v rámci veřejné podpory. V těchto případech žadatel tedy vyplní vždy 0.

„**Diskontní sazba**“ je nastavena automaticky ve výši 4,0 % pro FA a 5,0 % pro EA. Diskontní sazba je uvedena v reálném vyjádření.

„**Celkové investiční výdaje**“ je načteno automaticky (částka investičních výdajů projektu).

Položky „**Název subjektu**“, „**IČ**“, „**HASH**“, „**Kód výzvy**“, „**Název výzvy**“ se vyplní automaticky po navázání CBA ke konkrétnímu projektu.

Pro zpřístupnění dalších záložek v levé navigační liště je nutné výše uvedené parametry „**Uložit**“ a zvolit tlačítko „**Proved' změnu**“, tím dojde k uzamčení základních parametrů Modulu CBA.

Pro změnu parametrů lze jednotlivé datové pole aktivovat zvolením tlačítka „**Chci provést změnu**“ a po provedení změn znovu uzamknout tlačítkem „**Proved' změnu**“. Změny, které nelze provést ani po stisknutí tlačítka „**Chci provést změnu**“, je možné provést až po **odvázání CBA od projektu** tlačítkem „**Odvázání CBA**“.

Záložka INVESTICE A ZDROJE

Vyplňují se editovatelné tabulky investičních nákladů a zdrojů financování projektu v investiční variantě, v jednotlivých letech v souladu s harmonogramem projektu. Počet sloupců je zobrazen automaticky na základě délky referenčního období (počtu let) pro hodnocení projektu.

Pro zadání/změnu vstupních hodnot zvolte tlačítko „**Editovat vše**“.

Pro uložení hodnot zvolte tlačítko „**Uložit vše**“.

Pozor, kliknutím do jiné tabulky, než je aktuálně editovaná, dojde ke smazání všech záznamů v aktuálně editované tabulce!

První tabulka „CELKOVÉ A DISKONTOVANÉ POLOŽKY“ je souhrnem tabulek následujících.

tabulka „NULOVÁ/INVESTIČNÍ NEBO ROZDÍLOVÁ VARIANTA INVESTIČNÍCH NÁKLADŮ“



Na této záložce se vyplňuje rozpočet projektu v jednotlivých letech. **Nulová varianta** představuje stav bez realizace projektu, na který je požadována dotace. **Investiční varianta investičních nákladů** představuje stav s realizací projektu. **Rozdílová varianta** znamená rozdíl mezi investiční a nulovou variantou. Pokud žadatel zaškrtně na Základních informacích (viz výše) na checkboxu NE, tak systém sám vypočte rozdílovou variantu z tabulek Investiční a Nulová varianta (při volbě ANO je přímo zadávána rozdílová varianta).

tabulka „INVESTIČNÍ VARIANTA INVESTIČNÍCH NÁKLADŮ“

.

Rozpočet je zadáván v této požadované struktuře:

- „Celkové způsobilé náklady - investiční“
- „Celkové způsobilé náklady - neinvestiční“
- „Celkové nezpůsobilé náklady - investiční“
- „Celkové nezpůsobilé náklady - neinvestiční“

tabulka „NULOVÁ/INVESTIČNÍ NEBO ROZDÍLOVÁ VARIANTA ZDROJŮ FINANCOVÁNÍ“

Do tabulky zadejte zdroje financování projektu v souladu s hodnotami v žádosti. Investiční varianta zdrojů financování představuje stav s realizací projektu. Zdroje financování je nutno vyplnit tak, aby se celkové rozpočtové náklady rovnaly celkovým zdrojům financování v jednotlivých letech.

Vyplňte zdroje financování v této požadované struktuře:

- „Příspěvek unie“
- „Soukromé zdroje“
- „Finanční prostředky ze státního rozpočtu“
- „Finanční prostředky ze státních fondů“
- „Finanční prostředky z rozpočtu kraje“
- „Finanční prostředky z rozpočtu obce“
- „Jiné národní veřejné finanční prostředky“
- „Ostatní zdroje“

Způsob kalkulace a komentáře k jednotlivým položkám uvádějte ve studii proveditelnosti.

Záložka **PROVOZNÍ NÁKLADY A VÝNOSY**

Vyplňují se editovatelné tabulky provozních nákladů a provozních výnosů projektu v investiční a nulové variantě, v jednotlivých letech v souladu s finančním plánem projektu. Počet sloupců je zobrazen automaticky na základě délky referenčního období (počtu let) pro hodnocení projektu.

Do editovatelných tabulek žadatel vyplní provozní náklady a výnosy v jednotlivých letech. **Nuly není třeba do tabulky vyplňovat.** Vyplňují se údaje pouze za konkrétní projekt a nikoli za celou společnost.



Pokud je projekt součástí většího celku, je třeba vyplnit náklady a výnosy pouze za tu část, která se přímo týká projektu.

Pro zadání/změnu vstupních hodnot zvolte tlačítko „**Editovat vše**“.

Pro uložení hodnot zvolte tlačítko „**Uložit vše**“.

tabulka „NULOVÁ/INVESTIČNÍ NEBO ROZDÍLOVÁ VARIANTA PROVOZNÍCH NÁKLADŮ“

Zadejte provozní náklady dle zvolené varianty (nulová/investiční nebo rozdílová varianta) v této požadované struktuře:

- „Osobní výdaje“
- „Spotřební materiál“
- „Energie“
- „Opravy a údržba“
- „Nakupované služby“
- „Ostatní provozní výdaje“

Případné náklady spojené se způsobem financování projektu (např. úroky z bankovních úvěrů) zadávejte do položky „Celkové finanční náklady ostatní“.

tabulka „NULOVÁ/INVESTIČNÍ NEBO ROZDÍLOVÁ VARIANTA PROVOZNÍCH VÝNOSŮ

Na straně výnosů (příjmů) je důležité rozlišovat dvě základní položky: Příjmy z provozu (tržby) a Financování provozní ztráty.

Položka „Příjmy z provozu (tržby)“ představuje zejména příjmy z činnosti provozované za úplatu realizované díky projektu (prodej zboží nebo služeb, přijaté poplatky, apod.) Pokud příjmy generované projektem splňují definici příjmů dle čl. 61 Obecného nařízení EK, zaškrtněte v této tabulce (po zvolení tlačítka „**Editovat vše**“). u položky „Příjmy z provozu (tržby)“ checkbox „**Příjem dle čl. 61**“. Příjem bude následně zohledněn ve výpočtu finanční mezery. Do položky Příjmy z provozu (tržby) nepatří položky financování (nárokové nebo nenárokové dotace, přijaté úvěry, transfery, aktivace vlastních zdrojů, apod.).

Položka „Financování provozní ztráty“ zahrnuje zdroje financování použité pro úhradu případné provozní ztráty projektu (vlastní zdroje, provozní dotace, přijaté dary, přijaté úvěry, apod.).

Způsob kalkulace a komentáře k jednotlivým položkám uvádějte ve studii proveditelnosti.

Záložka **ZŮSTATKOVÁ HODNOTA**

Zůstatkovou hodnotu je nutné definovat v případě investic (aktiv) s delší dobou životnosti než je nastavené referenční období pro hodnocení projektu. Životnost investice je přitom myšlena technická, reálná doba používání majetku v provozu, nikoliv pouze účetní doba odepisování majetku.



Zůstatková hodnota je vypočítána jako čistá současná hodnota čistých příjmů plynoucích z investice po zbývající dobu životnosti a bude zahrnuta do peněžních toků jako příjem posledního roku referenčního období. Volba způsobu výpočtu ZH probíhá na záložce Základní informace. Doporučená hodnota položky je „Vlastní výpočet zůstatkové hodnoty = ne“.

1) Vlastní výpočet zůstatkové hodnoty „NE“

Čistý peněžní tok, který projekt přinese v jednotlivých letech po konci referenčního období, vyplní žadatel do jednotlivých sloupců, kde 1. rok na záložce zůstatková hodnota odpovídá 1. roku po skončení referenčního období (např. u referenčního období 15 let odpovídá 1. rok na záložce zůstatková hodnota 16. roku). V této variantě systém sám provede diskontování položek.

Ve výpočtech finanční a ekonomické analýzy je následně výsledná hodnota automaticky promítnuta v položce „**Provozní výnosy projektu**“ jako příjem posledního roku referenčního období. U neziskových projektů je zůstatková hodnota projektu obvykle nulová.

2) Vlastní výpočet zůstatkové hodnoty „ANO“

Tato volba není doporučena. V řádně odůvodněných případech může žadatel provést vlastní kalkulaci zůstatkové hodnoty, včetně jejího řádného zdůvodnění.



Záložka **NÁVRATNOST INVESTICE PRO FA**

Modul CBA automaticky vypočte hodnoty kritériálních ukazatelů pro hodnocení finanční efektivnosti investice. Jedná se o výpočet ukazatelů investice bez ohledu na to, jak jsou náklady na projekt financovány. **Pro žadatele je tato záložka needitovatelná.**

Posuzuje se návratnost celkové investice bez ohledu na způsob financování.

U **nepodnikatelských** projektů jsou nepříznivé výsledky ukazatelů na záložce „Návratnost investic pro FA“ očekávané a akceptovatelné.

Kritériální ukazatele pro hodnocení finanční návratnosti investice:

Čistá současná hodnota (NPV) - v Kč

Vyjadřuje celkovou současnou hodnotu všech peněžních toků souvisejících s investičním projektem.

U neziskových projektů lze očekávat výsledek menší než 0

Vnitřní výnosové procento (IRR) - v %

Vypovídá, kolik procent na hodnoceném projektu vyděláme, pokud zvažíme časovou hodnotu peněz.

U neziskových projektů lze očekávat výsledek menší než 4,0

Doba návratnosti investice - v letech

Vypovídá o tom, za jak dlouho se vynaložená investic vrátí.

U neziskových projektů lze očekávat nenávratnost vložených prostředků.

Index rentability (NPV/I) - index

Vyjadřuje výši čistých peněžních přínosů v současné hodnotě (NPV) na jednu korunu vynaložených celkových investic.

U neziskových projektů lze očekávat výsledek menší než 0

Záložka **NÁVRATNOST KAPITÁLU PRO FA**

Modul CBA automaticky vypočte hodnoty kritériálních ukazatelů pro hodnocení finanční efektivnosti kapitálu. **Pro žadatele je tato záložka needitovatelná.** Posuzuje se návratnost vloženého kapitálu bez příspěvku EU, tj. pouze zdrojů žadatele a ČR.

Očekávají se tedy lepší výsledky než v případě návratnosti investice.



Finanční návratnost kapitálu je v modulu CBA hodnocena podle stejných kritériálních ukazatelů jako návratnost investic pro FA.

Kritériální ukazatele pro hodnocení finanční návratnosti kapitálu:

Čistá současná hodnota (NPV) - v Kč

Vyjadřuje celkovou současnou hodnotu všech peněžních toků souvisejících s investičním projektem, se zohledněním pouze zdrojů žadatele a ČR, místo investičních nákladů.

Vnitřní výnosové procento (IRR) - v %

Vypovídá, kolik procent na hodnoceném projektu vyděláme, pokud zvážíme časovou hodnotu peněz, se zohledněním pouze zdrojů žadatele a ČR, místo investičních nákladů.

Doba návratnosti investice - v letech

Vypovídá o tom, za jak dlouho se vynaložený kapitál vrátí.

Index rentability (NPV/I) - index

Vyjadřuje výši čistých peněžních přínosů v současné hodnotě (NPV) na jednu korunu vynaloženého kapitálu.

Záložka **UDRŽITELNOST PRO FA**

Pro žadatele je tato záložka needitovatelná.

Pro zajištění udržitelnosti projektu je klíčové, aby čistý tok kumulovaného peněžního toku byl kladný po celé referenční období. Peněžní tok v jednotlivých letech může dosáhnout záporných hodnot, ale pouze za předpokladu, že kumulovaný peněžní tok bude kladný.

Pro účely ověření zajištění udržitelnosti projektu je relevantní zejména vyhodnocení ANO / NE.

Záložka **CITLIVOST FINANČNÍ ANALÝZY**

Záložka je relevantní pouze u projektů od 100 mil. Kč celkových způsobilých výdajů včetně.

Modul CBA vypočte nové hodnoty a % změny kritériálních ukazatelů pro hodnocení finanční efektivnosti investice a kapitálu, po zadání položky a změny vstupního parametru pro FA. Posuzuje se míra citlivosti výsledků FA na změnu parametrů, které vstupují do výpočtu FA.

Pokud jsou změny výsledků ukazatelů větší než změny vstupů (v %), lze vstupní parametr interpretovat jako vstup s nadměrným vlivem na výsledky kritériálních ukazatelů. U takových vstupů by měl žadatel věnovat zvýšenou pozornost analýze rizik projektu a jejich eliminaci.



Žadatel vybere položku, kterou chce změnit a zadá příslušné procento pro vyjádření změny. Aplikace automaticky zobrazí porovnání hodnot kritériálních ukazatelů před a po zadané procentní změně dané položky. U příjmových položek je nutno zadávat zápornou hodnotu změny (tedy např. -10,0 %).

Pro zadání vstupních hodnot zvolte tlačítko „**Výběr položky**“.

Pro zadání míry změny vstupní hodnoty zadejte „**Procento**“, např. 1%, nebo 10%.

Pro výpočet citlivostní analýzy zvolte tlačítko „**Vypočítej citlivost**“.

Pro uložení hodnot zvolte tlačítko „**Uložit**“.

Zobrazí se hodnoty původní (checkbox „X“) a po změně vstupu (checkbox „✓“) a „Procentní změna“. Výpočet je nutné provést samostatně pro jednotlivé vstupní hodnoty do FA.

Záložka **VÝBĚR SPECIFICKÝCH CÍLŮ**

Modul CBA je v části Ekonomická analýza provázaný prostřednictvím specifických cílů OP PPR s relevantními socio-ekonomickými dopady, které byly centrálně oceněny pro jednotlivé OP.

Žadatel zvolí relevantní „**Název specifického cíle**“ z dostupné nabídky přesunutím z levé obrazovky do pravé „**pomocí šipky**“.

Lze vybrat více specifických cílů podle dopadů relevantních pro konkrétní projekt.

Nabízejí se specifické cíle relevantní pouze pro daný operační program.

Záložka **SOCIO-EKONOMICKÉ DOPADY**

Modul CBA nabízí automaticky přehled socio-ekonomických dopadů relevantních pro vybrané specifické cíle v předchozí záložce.

Na záložce Socio-ekonomické dopady potom dochází k ocenění dopadu vybraného cíle, který představuje okruh menšího či většího počtu dílčích dopadů. Žadatel zvolí relevantní socio-ekonomické dopady, které projekt naplňuje. Aby bylo možné vyplnit data k socio-ekonomickým dopadům, musí žadatel vybrat specifické cíle na záložce „Výběr specifických cílů“.

Pro zadání socio-ekonomického dopadu zvolte tlačítko „**Nový záznam**“ a vyberte z nabídky relevantních přínosů „**Název socio-ekonomického dopadu**“.

Pro jednotlivé dopady je definována **jednotka, hodnota dopadu** v Kč a **nápověda**.

Vstupní hodnoty se zadávají v požadované jednotce a počtu let dle zvoleného referenčního období prostřednictvím editovatelných položek „**Počet**“ a „**Míra**“. U některých dopadů se kromě počtu dopadů



udává i míra dopadu. U dopadů s požadovaným vstupem „Míra“ je nutné zohlednit míru naplnění daného dopadu konkrétním projektem (dopad je oceněn ve 100% míře naplnění daného dopadu).

Výpočet ocenění přínosu je automatický. Zobrazuje se hodnota dopadu v jednotlivých letech a za referenční období celkem v Kč.

Pro uložení hodnot zvolte tlačítko „**Uložit vše**“.

Záložka **NÁVRATNOST INVESTICE PRO EA**

Modul CBA automaticky vypočte hodnoty kritériálních ukazatelů pro hodnocení ekonomické efektivnosti investice. Pro žadatele je tato záložka needitovatelná.

Posuzuje se návratnost celkové investice bez ohledu na způsob financování. U všech projektů jsou nezbytné pozitivní výsledky. Projekt by měl být dostatečně ekonomicky přínosný.

Kritériální ukazatele ekonomické analýzy jsou zpracovány na obdobném principu jako kritériální ukazatele finanční analýzy, ale se zohledněním vlivu oceněných socio-ekonomických dopadů. Kritériální ukazatele pro hodnocení ekonomické návratnosti investice jsou:

Čistá současná hodnota (ENPV) - v Kč

Vyjadřuje celkovou současnou hodnotu všech peněžních toků souvisejících s investičním projektem, se zohledněním socio-ekonomických přínosů.

Všechny projekty - výsledek musí být větší než 0

Vnitřní výnosové procento (ERR) - v %

Vypovídá, kolik procent na hodnoceném projektu vyděláme, pokud zvážíme časovou hodnotu peněz, se zohledněním socio-ekonomických přínosů.

Všechny projekty - výsledek musí být větší než 5,0

Doba návratnosti investice - v letech

Vypovídá o tom, za jak dlouho se vynaložená investic vrátí, se zohledněním socio-ekonomických přínosů.

Všechny projekty - výsledek musí být kratší než referenční období

Index rentability (ENPV/I) - index

Vyjadřuje výši čistých peněžních přínosů se zohledněním socio-ekonomických přínosů v současné hodnotě (ENPV) na jednu korunu vynaložených celkových investic.

Všechny projekty - výsledek musí být větší než 0



Záložka **NÁVRATNOST KAPITÁLU PRO EA**

Záložka pro projekty v rámci OP PPR není relevantní.

Záložka **UDRŽITELNOST PRO EA**²¹

Záložka pro projekty v rámci OP PPR není relevantní.

Záložka **CITLIVOST EKONOMICKÉ ANALÝZY**

Záložka je relevantní pouze u projektů od 100 mil. Kč celkových způsobilých výdajů včetně.

Modul CBA vypočte nové hodnoty a % změny kritériálních ukazatelů pro hodnocení finanční a ekonomické efektivity investice a kapitálu, po zadání položky a změny vstupního parametru pro FA a EA. Posuzuje se míra citlivosti výsledků FA a EA na změnu parametrů, které vstupují do výpočtu FA a EA.

Pokud jsou změny výsledků ukazatelů větší než změny vstupů (v %), lze vstupní parametr interpretovat jako vstup s nadměrným vlivem na výsledky kritériálních ukazatelů. U takových vstupů by měl žadatel věnovat zvýšenou pozornost při analýze rizik projektu a jejich eliminaci.

Pro zadání vstupních hodnot zvolte tlačítko „**Nabídka ze vstupů ovlivňujících finanční analýzu**“.

Pro zadání vstupních hodnot zvolte tlačítko „**Nabídka ze vstupů ovlivňujících ekonomickou analýzu (dopady)**“.

Pro zadání míry změny vstupní hodnoty zadejte „**Procento**“, např. 1%, nebo 10%. Při testování kladných dopadů (přínosů) projektu je nutno zadávat záporné znaménko (např. -1,0 %).

Pro výpočet citlivostní analýzy zvolte tlačítko „**Vypočítej citlivost**“.

Pro uložení hodnot zvolte tlačítko „**Uložit**“.

Zobrazí se hodnoty původní (checkbox „X“) a po změně vstupu (checkbox „✓“) a „Procentní změna“. Výpočet je nutné provést samostatně pro jednotlivé vstupní hodnoty do FA a EA.

Záložka **FINANČNÍ MEZERA / PŘÍJMY PROJEKTU**

Záložka je relevantní u projektů generujících příjmy dle čl. 61 Obecného nařízení EK (viz kap SP 10.4.1). Žadatel musí tyto příjmy zohlednit při stanovení maximální výše dotace výpočtem Finanční mezery nebo metodou Flat rate ve finanční analýze projektu.

²¹ Záložka „Udržitelnost pro EA“ by měla být z modulu CBA v MS2014+ v budoucnosti odstraněna



Výpočet metodou flat rate

Flat rate čistých příjmů = paušální procentní sazba stanovená na úrovni Evropské komise, která slouží k jednorázovému snížení způsobilých výdajů projektu za účelem zohlednění příjmů projektu dle čl. 61 Obecného nařízení

Postup zpracování:

Zaškrtněte checkbox „**Výpočet pomocí flat rate**“.

Vyberte sektor pro stanovení paušální sazby dle zaměření projektu pomocí výběru v poli „**Paušální sazba**“.

Pro výpočet zvolte tlačítko „**Výpočet finanční mezery/Příjmů**“.

Výsledek se zobrazuje v poli „Částka EU“.

Pro uložení hodnot zvolte tlačítko „**Uložit**“.

Výpočet finanční mezery

Finanční mezera = rozdíl mezi současnou hodnotou investičních nákladů na projekt a současnou hodnotou čistého příjmu (zvýšeného o současnou hodnotu zbytkové hodnoty investice). Vyjadřuje část investičních nákladů na projekt, jež nemůže být financována samotným projektem, a proto může být financována formou příspěvku EU

Postup zpracování:

Nezaškrťávejte checkbox „**Výpočet pomocí flat rate**“.

Zkontrolujte, zda je zadáno % **národního spolufinancování - 50**

Zkontrolujte, zda je zadáno % **příspěvku Unie - 50**

Pro výpočet zvolte tlačítko „**Výpočet finanční mezery/Příjmů**“.

Výsledek se zobrazuje v poli „Částka EU“.

Pro uložení hodnot zvolte tlačítko „**Uložit**“.

Po provedení výpočtu Finanční mezery/Flat rate je nutné:

Na záložce „**Investice a zdroje**“

- 1) Opravit zdroje financování v jednotlivých letech, podle výpočtu maximální výše dotace.
- 2) Zkontrolovat, zda se suma Investic stále rovná sumě Zdrojů v každém roce realizace projektu.

Na záložce „**Udržitelnost pro FA**“



3) Zkontrolovat, jestli stále vychází zajištěná udržitelnost (fajfka).

Záložka **VÝSLEDKY CBA**

Obsahuje shrnutí všech klíčových peněžních toků nediskontovaných/diskontovaných, výsledků finanční analýzy a ekonomické analýzy. Pro žadatele je tato záložka needitovatelná.

Operace s CBA

Při finalizaci CBA proveďte tyto operace:

Kontrola správnosti a kompletnosti výpočtů

Na záložce „Základní informace o CBA“ použijte horní nabídku „**Kontrola**“

Navázání na existující žádost o dotaci (projekt)

Na záložce „Základní informace o CBA“ použijte horní nabídku „**Navázání CBA k projektu**“

Zfinalizujte CBA

Na záložce „Základní informace o CBA“ použijte horní nabídku „**Finalizace CBA**“

⇒ vyplňte **Žádost o dotaci v MS2014+ (finanční části)**

PŘENESENÍ ÚDAJŮ Z CBA NA ŽÁDOST O PODPORU

je nutné vyplnit záložky:

„Rozpočet roční“

- ✓ vyplňuje se rozpočet dle definované struktury shodně jako v modulu CBA
- ✓ lze vyplňovat až po zadání specifického cíle (SC), typu subjektu žadatele a typu režimu financování

„Přehled zdrojů financování“

- ✓ přesun maximální výše způsobilých výdajů/podpory z CBA u projektů generujících příjmy dle čl. 61 probíhá automaticky
- ✓ je potřeba provést „**Rozpad financí**“ a zkontrolovat, zda byly správně načteny hodnoty z CBA do Žádosti



„Finanční plán“

- ✓ vyplňuje se plán předkládání žádosti o platbu přes „Nový“ podle počtu etap
- ✓ zadává se požadovaná částka v poli „Vyúčtování“ rozdělená na investice/neinvestice

Další operace s CBA:

Založenou CBA je možné před finalizací:

Smazat

Na záložce „Základní informace o CBA“ použijte horní nabídku „**Vymazat CBA**“

Kopírovat

Na záložce „Základní informace o CBA“ použijte horní nabídku „**Kopie CBA**“
Součástí kopie nejsou výpočty finanční mezery, je potřeba aktualizovat.

Tisknout

Na záložce „Základní informace o CBA“ použijte horní nabídku „**Tisk**“

Sdílet

Na záložce „Základní informace o CBA“ použijte horní nabídku „**Přístup k CBA**“
Možnost nastavení sdílení jako editor nebo čtenář.
Druhý uživatel musí nasdílenou CBA přijmout přes své „Konto CBA“.



Část E – Certifikát kvality SBtoolCZ

Tato část je relevantní pouze pro žadatele v rámci specifického cíle 2.1, podporovanou aktivitu 2.1.3 - Realizace pilotních projektů přeměny energeticky náročných městských budov na budovy s téměř nulovou spotřebou energie.

Žadatel v rámci této části dokládá přílohu studie proveditelnosti certifikát SBtoolCZ. Nedochozí tedy ke zpracování žádné další kapitoly studie proveditelnosti – pouze je doložen dokument jako příloha.

Certifikát SBtoolCZ musí být zpracovaný autorizovanou osobou a musí se vztahovat k projektu, resp. budově, která je předmětem projektu.

SBtoolCZ je národní český certifikační nástroj pro vyjádření úrovně kvality budov, a to v souladu s principy udržitelné výstavby. SBToolCZ obsahuje sadu kritérií z oblasti udržitelné výstavby, každé kritérium má vlastní bodovací systém, který je podložen dlouholetým výzkumem a respektem k národním zvyklostem a české legislativě, podloženo panelem expertů. Budovu hodnotí ve čtyřech základních pilířích udržitelnosti, a to:

- Životní prostředí
- Sociální aspekty
- Ekonomika a management
- Lokalita

Čtvrtý pilíř Lokalita je hodnocen samostatně a nevstupuje do hodnocení prvních třech pilířů.

SBToolCZ umožňuje začít budovu posuzovat již od konceptu projektu. Konfrontací metodiky s konceptem lze dosáhnout výhodné optimalizace projektu tak, aby výsledná budova dosáhla optimálního certifikátu kvality. V případě hodnocení budovy ve fázi návrhu se hovoří o certifikaci kvality návrhu budovy, po dokončení stavby budova prochází procesem certifikace kvality budovy, tj. na základě skutečného provedení stavby. Optimální proces, kdy zadavatel použije certifikační schéma již v rané fázi projektu tak, aby s cílem dosažení určité výše kvality budovy šlo zapracovat požadované změny vedoucí k vyššímu ohodnocení. Obě hodnocení provádí autorizovaná osoba SBtoolCZ, tedy osoba, která získala autorizaci od certifikačního orgánu Národní platformy SBtoolCZ.

Podrobnosti k získání certifikátu, včetně kontaktních údajů, jsou blíže uvedeny na webových stránkách <http://www.sbtool.cz/>.