





Použití CBA v hodnocení

- Efektivnost projektu
- Ověření potřeby financování z veřejných zdrojů
- Udržitelnost projektu (finanční část)
- Finanční a ekonomická rizika (částečně)

V závislosti na výzvě se mohou jednotlivá kritéria mírně lišit.





Metodika pro zpracování CBA

- modul CBA v ISKP;
- Metodika ke zpracování studie proveditelnosti OP PPR (a pomocná tabulka pro výpočet CBA v .xls);
- Metodický pokyn pro řízení výzev, hodnocení a výběr projektů v programovém období 2014-2020, Ministerstvo pro místní rozvoj, Národní orgán pro koordinaci, 05/2016;
- Metodické doporučení pro projekty vytvářející příjmy v programovém období 2014-2020, Ministerstvo pro místní rozvoj, Národní orgán pro koordinaci, 03/2016;
- Metodické doporučení pro oblast veřejné podpory, Ministerstvo pro místní rozvoj, Národní orgán pro koordinaci, 05/2016;
- Guide to Cost-benefit Analysis of Investment Projects, Economic appraisal tool for Cohesion Policy 2014 – 2020, EK, 12/2014;
- Prováděcí nařízení Komise (EU) 2015/207 ze dne 20. ledna 2015, příloha III Metodika provádění analýzy nákladů a přínosů;
- Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 480/2014.





Hlavní zdroje dat pro hodnocení

- náhled projektu v CSSF14+ / detail projektu / CBA (pozor, obvykle bez komentářů nebo pouze stručné komentáře);
- studie proveditelnosti (hlavní zdroj komentářů a zdůvodnění);
- tiskový výstup žádosti – část CBA (výrazně stručnější než náhled projektu v CSSF14+, chybí detail rozložení položek v letech, možno použít pouze pro hrubou orientaci).





Nastavení CBA

Nastavení referenčního období v souladu s příslušným sektorem.

... CBA k projektu
eY9wzP | Multimediální učebna vybavená digitálními texty

Začátek referenčního období: 1.1.2018
Konec referenčního období: 31.12.2028

Hlavní CBA CBA je finalizované

Sektor pro referenční období: Ostatní sektory/Other sectors

	Od	Do	Referenční období
	10	15	11

Ekonomická analýza Příjmy dle čl. 61 Rozdílová varianta Vlastní výpočet Zůstatkové hodnoty

Konsolidace

Subjekty konsolidace

Celkové způsobilé výdaje	Celkové investiční výdaje	Diskontní sazba	Diskontní sazba pro Ekonomickou an
1 329 732,44	344	4	5

Jiné peněžní příjmy

Ekonomická analýza = ano. U kolových výzev vyhlášených do 14. 12. 2016 pro všechny projekty, u kolových výzev vyhlášených po 14. 12. 2016 a u průběžných výzev povinné pouze pro projekty nad 100,0 mil. Kč celkových způsobilých výdajů.





Investice / rozdílová varianta

Záložka pokrývá pouze časové období do ukončení realizace projektu.

ozdílová varianta



Název CZ	Celkem	1. rok	2. rok	3. rok	4. rok	5. rok	6. rok
<i>filtr</i>	<i>Filtr</i>	<i>Filtr</i>	<i>Filtr</i>	<i>Filtr</i>	<i>Filtr</i>	<i>Filtr</i>	<i>Filtr</i>
Celkové investiční náklady	1 329 732,44	1 329 732,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Celkové způsobilé náklady - investiční	1 329 732,44	1 329 732,44					
Celkové způsobilé náklady - neinvestiční	0,00						
Celkové nezpůsobilé náklady - investiční	0,00						
Celkové nezpůsobilé náklady - neinvestiční	0,00						
Diskontované investiční náklady	1 329 732,44	1 329 732,44		0,00	0,00	0,00	0,0

Celkové investiční náklady musí odpovídat rozpočtu projektu v žádosti (tj. investiční i neinvestiční výdaje projektu, včetně nezpůsobilých).





Provozní náklady a výnosy / rozdílová varianta

Provozní fáze projektu se může mírně překrývat s fází realizace. Pozor na datum ukončení projektu a hodnocení.

Provozní náklady a výnosy

Název CZ	Typ	Příjem dle čl. 61	Celkem	1. rok	2. rok	3. rok
Celkové finanční náklady pro návratnost in	R		0,00			
Diskontované finanční náklady pro návratr	R		0,00	0,00	0,00	
Celkové finanční náklady ostatní	R		0,00			
Diskontované finanční náklady ostatní	R		0,00	0,00	0,00	
Celkové provozní náklady	R		260 267,00	2 267,00	6 800,00	6 800,00
Osobní výdaje	R		0,00			
Spotřební materiál	R		6 200,00	200,00	600,00	600,00
Energie	R		12 400,00	400,00	1 200,00	1 200,00
Opravy a údržba	R		241 667,00	1 667,00	5 000,00	5 000,00
Nakupované služby	R		0,00			
Ostatní provozní výdaje	R		0,00			
Diskontované provozní náklady	R		205 373,23	2 267,00	6 538,46	6 288,46
Celkové provozní výnosy	R		260 267,00	2 267,00	6 800,00	6 800,00
Příjmy z provozu (tržby)	R		0,00			
Financování provozní ztráty	R		260 267,00	2 267,00	6 800,00	6 800,00

Provozní výdaje musí odpovídat rozpočtu, charakteru projektu a typu žadatele. Provozní výdaje musí umožnit zajištění udržitelnosti projektu a dosažení deklarovaných cílů (včetně socio-ekonomických dopadů) projektu. Všechny použité vstupy by měly být odpovídajícím způsobem argumentovány v oddíle „komentář“ nebo ve studii proveditelnosti.

Nutno rozlišovat položky „Příjmy z provozu (tržby)“ (obvykle hospodářská činnost, vstupné, pronájem, apod.) a položku „Financování provozní ztráty“, tj. zdroje pro finanční udržitelnost (obvykle vlastní prostředky, dotace, apod.).



Zdroje financování/ rozdílová varianta

Zdroje financování rozpočtu projektu. Vstupy mají vliv pouze na výsledky finanční udržitelnosti záměru.

Rozdílová varianta



Název CZ	Celkem	1. rok	2. rok	3. rok	4. rok	5. rok	6. rok	7. rok	8. rok
<i>Filtr ---</i>	<i>Filtr ---</i>	<i>Filtr ---</i>	<i>Filtr ---</i>	<i>Filtr ---</i>	<i>Filtr ---</i>	<i>Filtr ---</i>	<i>Filtr ---</i>	<i>Filtr ---</i>	<i>Filtr ---</i>
Celkové zdroje financování	1 329 732,44	1 329 732,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Příspěvek unie	664 866,22	664 866,22							
Soukromé zdroje	132 973,25	132 973,25							
Finanční prostředky ze státního i	0,00								
Finanční prostředky ze státních f	0,00								
Finanční prostředky z rozpočtu k	531 892,97	531 892,97							
Finanční prostředky z rozpočtu o	0,00								
Jiné národní veřejné finanční prc	0,00								
Ostatní zdroje	0,00								
Diskontované zdroje financování	1 329 732,44	1 329 732,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	





Zůstatková hodnota

Zůstatková hodnota je založena na odhadu provozního cash-flow po ukončení doby hodnocení. U projektů nevytvářejících zisk je zůstatková hodnota nulová.

Zůstatková hodnota

Výběr položky číselníku	Diskontní sazba	Zůstatková hodnota	2. rok	3. rok	4. rok	5. rok	6. rok
<i>Filtr</i>	<i>Filtr</i>	<i>Filtr</i>	<i>Filtr</i>	<i>Filtr</i>	<i>Filtr</i>	<i>Filtr</i>	<i>Filtr</i>
Celkové způsobilé náklady - investiční		0,00					
Zůstatková hodnota		0,00					
Diskontovaná zůstatková hodnota	4,00	0,00					
Diskontovaná zůstatková hodnota	5,00	0,00					





Peněžní toky a finanční udržitelnost

Přehled peněžních toků projektu.

Přehled peněžních toků

Název CZ	Celkem	1. rok	2. rok	3. rok	4. rok	5. rok	6. rok	7. rok	8
Udržitelnost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Návratnost investice	-1 589 999,44	-1 331 999,44	-6 800,00	-6 800,00	-6 800,00	-101 800,00	-6 800,00	-6 800,00	-6 800,00
Návratnost kapitálu	-925 133,22	-667 133,22	-6 800,00	-6 800,00	-6 800,00	-101 800,00	-6 800,00	-6 800,00	-6 800,00

Udržitelnost

Název CZ	Udržitelnost
Udržitelnost	✓

Kritérium: Udržitelnost (finanční)

1. Jsou v pořádku vstupy?
2. Je ověřena finanční udržitelnost projektu?





Ukazatele finanční analýzy

Kritérium: Ověření potřeby financování z veřejných zdrojů

1. Jsou v pořádku vstupy?
2. Je FNI_FNPV (čistá současná hodnota návratnosti investice) záporná?

Přehled pro finanční analýzu

Název	Kód	Hodnota	Znak	Od	Do	Popis	
Čistá současná hodnota	FNI_FNPV	-1 535 105,67	Menší než		0,00	vyhovující	
Čistá současná hodnota	FNK_FNPV	-870 239,45					
Doba návratnosti investice	FNI_NAVR	0,00					
Doba návratnosti investice	FNK_NAVR	0,00					
Index rentability	FNI_IR	-1,15					
Index rentability	FNK_IR	-1,31					
Vnitřní výnosové procento	FNI_IRR		Menší než		4,00	vyhovující	
Vnitřní výnosové procento	FNK_IRR						





Socio-ekonomické dopady / detail dopadu

Modul CBA obsahuje seznam monetizovaných dopadů. Žadatelé jsou oprávněni si vybrat libovolný počet dostupných dopadů. Pozor na duplicity a nereálné odhady.

Název socio-ekonomického dopadu	Typ	Jedná se o pozitivní dopad	Hodnota dopadu	Celkem za počet	Celkem za míru	Jednotka míry dopadu	Celkem
	S			0,00	0,00		2 644
	D			0,00	0,00		2 058
zlepšení infrastruktury pro vzdělávání - I. stupeň		✓	231,00			Míra	2 644

Název socio-ekonomického dopadu: 5102 | zlepšení infrastruktury pro vzdělávání - I. stupeň

Jedná se o pozitivní dopad

Nápověda: 709
Uvedte předpokládaný počet žáků nebo studentů, kteří budou mít přístup.

Hodnota dopadu	Celkem za počet	Jednotka dopadu	Celkem za míru	Jednotka míry dopadu	Celkem						
231		Počet žáků		Míra změny (%)	2644488						
Počet	Míra	1. rok	Počet	Míra	2. rok	Počet	Míra	3. rok	Počet	Míra	4. rok
318,00	1,00	73458	318,00	3,50	257103	318,00	3,50	257103	318,00	3,50	257103
Počet	Míra	5. rok	Počet	Míra	6. rok	Počet	Míra	7. rok	Počet	Míra	8. rok
318,00	3,50	257103	318,00	3,50	257103	318,00	3,50	257103	318,00	3,50	257103
Počet	Míra	9. rok	Počet	Míra	11. rok						
318,00	3,50	257103	318,00	3,50	257103						

Hodnota dopadu v jednotlivých letech (zde počet žáků a míra změny stavu vyjádřená v procentech). Všechna zdůvodnění a komentáře musí být uvedena ve studii proveditelnosti nebo na záložce „komentáře“.





Typové dopady

- počet nově vytvořených pracovních míst (FTE, pouze u podpořených subjektů);
- růst exportu / přidané hodnoty u podpořených podniků;
- výsledky VaV (publikace, patenty, smluvní výzkum,..);
- zlepšení nabídky inkubátorů / VTP (m²);
- snížení emisí CO₂ / energie / hlukové zátěže;
- úspory času / zvýšení výkonu VHD / odstraňování bariér;
- zvýšení kvalifikace (vzdělávací kurzy);
- sociální služby (ambulantní / lůžková / (ne)zpoplatněná / lůžková péče, terénní programy, zájmová činnost, apod.);
- zlepšení infrastruktury pro vzdělávání (počet osob x míra změny);
- zlepšení organizace a metodiky výuky (počet osob x míra změny).





Ukazatele ekonomické analýzy

Kritérium: Efektivnost

1. Jsou v pořádku vstupy?
2. Je ENI_ENPV (čistá současná hodnota ekonomické návratnosti investice) nezáporná?

Přehled pro ekonomickou analýzu

Název	Kód	Hodnota	Znak	Od	Do	Popis
Čistá současná hodnota	ENI_ENPV	534 837,40	Větší nebo rovno		0,00	vyhovující
Čistá současná hodnota	ENK_ENPV	1 199 703,62				
Doba návratnosti investice	ENI_NAVR	7,37				
Doba návratnosti investice	ENK_NAVR	3,59				
Index rentability	ENI_IRE	0,40				
Index rentability	ENK_IRE	1,80				
Vnitřní výnosové procento	ENI_ERR	13,20	Větší než		10,00	nadprůměrné
Vnitřní výnosové procento	ENK_ERR	38,54				





Komentáře

Záložka je dostupná až od ledna 2017. Další komentáře nutno hledat ve studii proveditelnosti.

Komentář



Provozní a finanční náklady

1230 / 2000

Výdaje v provozní fázi budou samozřejmě vyšší (investiční varianta) než pokud by se projekt nerealizoval (nulová varianta) v roce 2018 se počítá s provozem nových pomůcek a venkovních učeben pouze 4 kalendářní měsíce, údaje tedy budou alikvotně přepočítány. Daná kapitola nepopisuje konkrétní náklady na investiční varianty, ale pouze pracuje s rozdílovou variantou.

V investiční variantě pro první plný uzavřený kalendářní rok 2019 vystupují následující činitelé:

Provozní výnosy

284 / 2000

Projekt nepočítá s žádnými provozními příjmy. Neexistuje tedy žádný rozdíl mezi stávající nulovou variantou a investiční variantou. Projekt nebude generovat žádné příjmy, nic z nabytého majetku se nebude dále pronajímat a nebude škole přinášet zisk. Hodnota v CBA je tedy také nulová.

Zůstatková hodnota

102 / 2000

Projekt nevytváří žádný zisk, zůstatková hodnota je tedy nulová. Vše je zachyceno na obrázku 8. ve SP.

Finanční analýza

1039 / 2000

V rámci této kapitoly je hodnota zejména návratnost investice pro FA. Zde se jedná zejména o čistá současná hodnota, která v projektu má hodnotu 1039, resp. která je záporná, což potvrzuje výstup z CBA modulu. Výsledek ukazuje, jak se změní hodnota majetku bez zohlednění dotace.

Čistá současná hodnota je zachycena také na následujícím obrázku a to v rámci kapitoly návratnost kapitálu pro FA. Výsledek ukazuje, jak se změní hodnota majetku po zohlednění a započítání dotace. Záporná hodnota je tedy zcela v pořádku.

Socio-ekonomické dopady

981 / 2000

V rámci této kapitoly je vymezen dopad s názvem naplnění infrastruktury pro zedukování a zaplacení s každým dítětem. Bude doplněno výstupem z CBA modulu. Dopad má příslušný kapacitívzdělávacího zařízení dopad celkem na 318 dětí předškolního věku. Míradopadu byla definována tak, aby byla reálná. Proto pro první rok 2018 byla určena pouze na úrovni 1 % a další roky na úrovni 3,5 %. Navrhovaný projekt nelze přeceňovat. Samozřejmě, že kladné ovlivní výuku školních dětí, na druhou stranu děti jednotlivé školní pomůcky budou využívat zhruba v dané procentní úrovni. Nelze se domnívat, že by například každé z dětí využívalo danou edukativní pomůcku v řádu hodin denně či dokonce celoročně. Dané hodnoty jsou tedy dle zpracovatele CBA analýzy reálné.

Ekonomická analýza

0 / 2000



Děkuji za pozornost.

