

**Univerzita Pardubice
Fakulta ekonomicko-správní**

Zhodnocení čerpání prostředků EU konkrétní územní samosprávy

Jana Jelínková

Diplomová práce

2010

ZADÁNÍ DIPLOMOVÉ PRÁCE

(PROJEKTU, UMĚLECKÉHO DÍLA, UMĚLECKÉHO VÝKONU)

Jméno a příjmení: **Jana JELÍNKOVÁ, DiS.**

Studijní program: **N6202 Hospodářská politika a správa**

Studijní obor: **Ekonomika veřejného sektoru**

Název tématu: **Zhodnocení čerpání prostředků EU konkrétní územní samosprávy**

Z á s a d y p r o v y p r a c o v á n í :

Cílem práce je zhodnotit čerpání finančních prostředků EU městem Zruč nad Sázavou
Diplomová práce bude obsahovat:

- analýzu možnosti čerpání v programovacím období 2000 - 2006 a 2007 - 2013
- komparace čerpání prostředků z EU městem Zruč nad Sázavou v rámci ROP, v rámci kraje
- popis projektů zpracovaných městem, vyhodnocení úspěšnosti projektů, zhodnocení přínosů pro město, posouzení jednotlivých cílů projektů a jejich naplnění s využitím tabulkového a grafického zpracování, návrh případného dalšího využití finančních prostředků EU

Rozsah grafických prací:

Rozsah pracovní zprávy:

cca 50 stran

Forma zpracování diplomové práce:

tištěná/elektronická

Seznam odborné literatury:

Provazníková, R. **Financování měst, obcí a regionů - teorie a praxe 2. aktualizované a rozšířené vyd.** Praha: GRADA Publishing, a.s., 2009, ISBN 978-80-247-2789-9

Vilamová, Š. **Čerpáme finanční zdroje Evropské unie 1. vydání** Praha: GRADA Publishing, a.s., 2005, ISBN 80-247-1194-X

Obec a finance. Praha: Triada. ISSN 1211-4189

Europa - The European Union On-Line. [on-line]. Dostupné na <http://www.europa.eu>

Euroskop.cz. [on-line]. Dostupné na <http://www.euroskop.cz>

MMR. [on-line]. Dostupné na <http://www.mmr.cz>

Strukturální fondy EU. [on-line]. Dostupné na <http://www.strukturalni-fondy.cz>

Vedoucí diplomové práce:

doc. Ing. Romana Provazníková, Ph.D.
Ústav ekonomie

Datum zadání diplomové práce:

30. června 2009

Termín odevzdání diplomové práce:

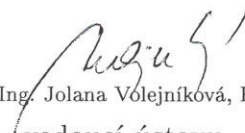
30. dubna 2010



doc. Ing. Renáta Myšková, Ph.D.

děkanka

L.S.



doc. Ing. Jolana Volejníková, Ph.D.

vedoucí ústavu

V Pardubicích dne 24. července 2009

Prohlašuji:

Tuto práci jsem vypracovala samostatně. Veškeré literární prameny a informace, které jsem v práci využila, jsou uvedeny v seznamu použité literatury.

Byla jsem seznámena s tím, že se na moji práci vztahují práva a povinnosti vyplývající ze zákona č. 121/2000 Sb., autorský zákon, zejména se skutečností, že Univerzita Pardubice má právo na uzavření licenční smlouvy o užití této práce jako školního díla podle § 60 odst. 1 autorského zákona, a s tím, že pokud dojde k užití této práce mnou nebo bude poskytnuta licence o užití jinému subjektu, je Univerzita Pardubice oprávněna ode mne požadovat přiměřený příspěvek na úhradu nákladů, které na vytvoření díla vynaložila, a to podle okolností až do jejich skutečné výše.

Souhlasím s prezenčním zpřístupněním své práce v Univerzitní knihovně.

V Pardubicích dne 30. 6. 2010

Jana Jelínková

Poděkování

Na tomto místě bych ráda poděkovala vedoucí mé diplomové práce doc. Ing. Romaně Provazníkové, Ph.D. za cenné rady a připomínky, které mi pomohly při zpracování této práce.

SOUHRN

Diplomová práce se zabývá zhodnocením čerpání finančních prostředků Evropské unie městem Zruč nad Sázavou.

V práci jsou představeny úspěšné projekty, na které město Zruč nad Sázavou získalo prostředky z fondů Evropské unie. Tři projekty jsou analyzovány podrobněji z hlediska toho, jaký přinesou městu užitek. Pro zhodnocení přínosů je použita cos-benefit analýza. V závěru je provedeno celkové zhodnocení.

KLÍČOVÁ SLOVA

projekt, fond, čerpání, program, cost-benefit analýza, finanční prostředky.
Evropská unie

Assessment of Drawing Resources from European Union funds of Particular Local Government

ABSTRACT

This master thesis deals with evaluation of drawing of financial means from European Union by the town Zruč nad Sázavou.

The aim of the thesis is to introduce successful projects for which the town Zruč nad Sázavou gained means from The European Union funds. Three projects are analysed in detail in terms of contribution to the town.. The evaluation of the profits is created by the cost-benefit analysis is used. In conclusion there is an overall assessment and summary.

KEYWORDS

project, fund, exploitation, programme, cost-benefit analysis, financial means, The
European Union

Obsah

Úvod	9
1 Programová období a regionální politika EU	11
1.1 Programové období 2004 — 2006	11
1.1.1 Politika hospodářské a sociální soudržnosti	11
1.1.2 Strukturální fondy	12
1.1.3 Iniciativy Společenství	12
1.1.4 Inovační akce	13
1.1.5 Fond solidarity	14
1.1.6 Operační programy v České republice	14
1.2 Programové období 2007 — 2013	15
1.2.1 Princip programování a programové dokumenty	15
1.2.2 Operační programy	15
1.2.3 Cíl 1 – Konvergence	16
1.2.4 Cíl 2 - Regionální konkurenceschopnost a zaměstnanost	17
1.2.5 Cíl 3 – Evropská územní spolupráce	18
1.2.6 Sektorové operační programy	20
1.2.7 ROP NUTS II Střední Čechy	23
2 Projekt	25
2.1 Příprava projektu	25
2.2 Projekty pro jednotlivé OP	27
2.2.1 Plánování projektu	27
2.2.2 Socioekonomická analýza projektu	29
2.2.3 Přihlášení a realizace projektu	33
3 Představení zkoumaného samosprávného celku	34
3.1 Město Zruč nad Sázavou	34
3.2 Historie města	34
3.3 Ekonomické a statistické údaje o městě	35
4 Hodnocení projektů	36
4.1 Metodika zpracování	36
5 Projekty realizované v rámci program. období 2004 – 2006	38

5.1	Rekonstrukce části místní komunikace Okružní ve městě Zruč nad Sázavou.....	39
5.2	Zručský zámek ožívá I.....	39
6	Projekty realizované v rámci program. období 2007 – 2013.....	41
6.1	Záměry města.....	42
6.2	Zručský zámek ožívá II. etapa.....	44
6.2.1	Výpočet nákladů a výnosů projektu.....	46
6.3	Vybavení učeben I ZŠ Zruč nad Sázavou.....	54
6.3.1	Výpočet nákladů a výnosů projektu.....	55
6.4	Sportovní areál za základní školou.....	62
6.4.1	Výpočet nákladů a výnosů projektu.....	63
6.5	Základní umělecké školy Zruč nad Sázavou.....	70
6.5.1	Náklady a výnosy projektu.....	71
6.5.2	Přínosy a újmy projektu.....	71
6.6	Kotelna - centrum sociálních služeb.....	72
6.6.1	Náklady a výnosy projektu.....	73
6.6.2	Přínosy a újmy.....	73
6.7	Rekonstrukce místní komunikace Průmyslová.....	73
6.7.1	Náklady a výnosy projektu.....	74
6.7.2	Přínosy a újmy.....	75
6.8	Rekonstrukce bývalé střední integrované školy na spolkový dům.....	75
6.8.1	Náklady a výnosy projektu.....	76
6.8.2	Přínosy a újmy.....	76
6.9	Oprava dětského dopravního hřiště ve Zruč nad Sázavou.....	77
6.9.1	Náklady a výnosy projektu.....	77
6.9.2	Přínosy a újmy.....	77
7	Zhodnocení realizovaných projektů programovacího období 2007 – 2013.....	78
8	Závěr.....	80
	Seznam tabulek a obrázků.....	82
	Použitá literatura.....	83
	Seznam příloh.....	86

Úvod

Zajištění finančních prostředků je jedním z nejdůležitějších úkolů pro představitele obecních samospráv. Jednou z možností, která se v současné době nabízí, je možnost čerpání peněz z fondů Evropské unie. Tato možnost se naskytla již v prvním programovacím období od roku 2004 – 2006, nyní následuje programovací období 2007 – 2013, které nabízí územním samosprávným celkům nepřeberné množství, jak získat prostředky na projekty potřebné pro určitý územní celek.

Téma financování projektů z evropských fondů mě zaujalo především proto, že pracuji na městském úřadě a s problémy financování se při své práci běžně setkávám. Otázka, kde získat finanční prostředky na uskutečnění potřebných akcí, patří k nejčastěji diskutovaným otázkám na jednáních obecních zastupitelstev nebo na poradách vedoucích odborů jednotlivých městských či obecních úřadů. Možnost získat finanční prostředky je neopakovatelná a je jen na jednotlivých samosprávných celcích, jak této příležitosti využijí. Většinu potenciálních žadatelů často odrazuje velice komplikovaná cesta, kterou je nutné projít, než se projekt realizuje. Ovšem realizací projektu celá činnost nekončí. Je zapotřebí nadále sledovat, zda byly splněny cíle, které si projekt předsevzal, jaké výsledky projekt měl, jak působí jeho důsledky na okolí, zda byly finanční prostředky účelně vynaloženy a další.

Cílem mé práce je zhodnotit čerpání finančních prostředků Evropské unie městem Zruč nad Sázavou.

V první části své diplomové práce se věnuji nastínění možnosti čerpání finančních prostředků, které se samosprávným celkům nabízely a v současnosti stále nabízí v rozčlenění na programovací období let 2004 – 2006 a 2007 – 2013. Je zde také pojednáno o přípravě a hodnocení projektů se zaměřením na socioekonomickou analýzu.

Ve druhé části své práce se zaměřuji na město Zruč nad Sázavou, a na to, jak tato municipalita využívá možnosti, které jí nabízí fondy EU.

Město má zpracovány projekty, které jsou postupně předkládány posuzovatelům jednotlivých operačních programů. Ve své práci se zabývám především těmi úspěšnými projekty, které jsou ve fázi realizace nebo již byly dokončeny, či jsou schváleny, ale provedení je přesunuto na příští období.

Ke zpracování používám především metody komparace, prognózy, odhady, citlivostní analýzu a metodu „cost-benefit analýza“. Její využití je smysluplné především při zpracování

jednotlivých přínosů projektů. Ve zkoumaném subjektu se jedná o veřejné projekty, jejichž cílem není tvořit zisk. Cost benefit analýza zde pomáhá ohodnotit peněžním vyjádřením i činnosti, u kterých se k peněžnímu ohodnocení běžně nepřistupuje..

1 Programová období a regionální politika EU

Regionální politika je politikou solidarity. Více než třetina rozpočtu Evropské unie je věnována snížení rozdílů v rozvoji jednotlivých regionů a nerovností v blahobytu občanů. Prostřednictvím této politiky Unie přispívá k rozvoji zaostávajících regionů, k restrukturalizaci průmyslových oblastí, k ekonomické diverzifikaci venkovských oblastí a k revitalizaci zanedbaných městských čtvrtí.

1.1 Programové období 2004 — 2006

V programovém období 2004—2006 se v České republice v rámci politiky hospodářské a sociální soudržnosti Evropské unie realizovalo 16 operačních programů podpory fondů EU s celkovou alokací zhruba 80 mld. Kč.

1.1.1 Politika hospodářské a sociální soudržnosti

Evropskou komisí byly vytyčeny tři cíle pro programové období 2000 - 2006.

Cíl 1 – Podpora rozvoje zaostávajících regionů

Regionům s HDP pod hranicí 75% průměru EU je určena podpora udržitelného rozvoje zejména prostřednictvím investic do výroby. Prostředky na Cíl 1 jsou získávány ze všech čtyř strukturálních fondů - ERDF, ESF, EAGGF a FIFG.

Cíl 2 – Podpora oblastí potýkajících se s restrukturalizací

Jedná se o všechny oblasti, které nespádají pod Cíl1 a které dlouhodobě vykazují vysokou míru nezaměstnanosti, kriminality, špatnou úroveň školství nebo životního prostředí.

Cíl 3 – Podpora politiky zaměstnanosti a vzdělávání

Tento cíl byl zaměřen na oblast snížení nezaměstnanosti prostřednictvím rekvalifikace, vzdělávání a školení. Fond, jehož finanční prostředky jsou použity na dosažení Cíle 3 je Evropský sociální fond.¹

¹ *Strukturální fondy EU – Minulé období 2004 - 2006* [on-line]. 2009- [cit. 2009-11-08]. Dostupné na WWW:<http://www.strukturalni-fondy.cz/Programy-2004-2006>

1.1.2 Strukturální fondy

Existují čtyři strukturální fondy a každý z nich pokrývá specifickou tematickou oblast.

Evropský fond regionálního rozvoje byl založen v roce 1975 a dodnes je objemem finančních prostředků největším fondem. Ze zdrojů ERDF jsou financovány projekty v regionech spadajících do cílů 1 a 2.

Evropský sociální fond byl založen v roce 1960 jako hlavní nástroj sociální politiky a zaměstnanosti EU. Pomoc ESF je zaměřena na mládež, dlouhodobě nezaměstnané a sociálně znevýhodněné skupiny.

Evropský orientační a záruční fond pro zemědělství funguje od roku 1962 a z jeho zdrojů je financován rozvoj venkovských oblastí. EAGGF. Je rozdělen do dvou sekcí. Orientační sekce podporuje rozvoj venkova, což se promítá do modernizace a racionalizace zemědělské výroby. Záruční sekce působí v oblastech vývozních kompenzací, stabilizací cen atp.

Za účelem zajištění financování rozvoje přímořských regionů i rybářského odvětví byl zřízen v roce 1994 fond pro podporu rybolovu. Zaměřuje se na opatření směřující k vytvoření udržitelné rovnováhy mezi mořskými zdroji a jejich využitím, dále k podpoře konkurenceschopnosti firem v daném sektoru, ke zvýšení a rozvoji nabídky rybích produktů a k revitalizaci oblastí závislých na rybolovu.²

1.1.3 Iniciativy Společenství

Iniciativy Společenství jsou řízeny přímo Evropskou komisí a jsou zaměřeny na spolupráci subjektů napříč Evropskou unií.

Vznikly čtyři Iniciativy Společenství a zaměřují se na řešení problémů, týkajících se většiny členských států a evropských regionů. INTERREG III napomáhá rozvoji přeshraniční, meziregionální a nadnárodní spolupráce. Druhá Iniciativa URBAN II podporuje uskutečňování inovačních strategií ve městech a městských čtvrtích, třetím je LEADER+, který má za cíl pomáhat projektům na rozvoj venkova a poslední EQUAL je zaměřen na boj proti diskriminaci na trhu práce.

² *Strukturální fondy EU – Minulé období 2004 - 2006* [on-line]. 2009- [cit. 2009-11-08]. Dostupné na WWW:<http://www.strukturalni-fondy.cz/Programy-2004-2006>

Fond soudržnosti neboli Kohezní fond je určený na podporu rozvoje méně rozvinutých států. Byl zřízen v roce 1993 Maastrichtskou smlouvou. Nárok na pomoc z fondu má stát, který nedosáhl 90 % průměru HDP Evropské unie a který realizuje program „hospodářské konvergence“. Česká republika je mezi státy, které mohou z Fondu soudržnosti čerpat, jelikož její hrubý národní důchod na obyvatele je pod úrovní 90 % průměru EU.

Fond soudržnosti vstupuje na celé území státu a spolufinancuje velké projekty v oblasti životního prostředí a dopravních infrastruktury. Cílem je, aby náklady na tyto práce nezatěžovaly rozpočet a snahu příslušných zemí splnit podmínky hospodářské a měnové unie. Fond navíc pomáhá těmto státům podřídit se evropským normám v daných oblastech. Třetina dotací z Fondu soudržnosti byla na období 2004—2006 vyhrazena pro nové členské státy.

Rozdělení prostředků mezi strukturální fondy, fond soudržnosti a Iniciativy Společenství v České republice v období 2004—2006

	2004—2006	2004	2005	2006
Fond soudržnosti	945,3	316,9	266,1	362,3
Strukturální fondy	1 584,40	381,5	528,9	674
Cíl 1 (13 krajů)	1 454,30	339	485,5	629,8
Cíl 2 (Praha)	71,3	23,3	23,8	24,2
Cíl 3 (Praha)	58,8	19,2	19,6	20
Iniciativy Společenství	100,8	28,6	32,1	40,1
Interreg	68,7	21	21,4	26,3
Equal	32,1	7,6	10,7	13,8
Strukturální operace celkem	2 630,50	727	827,1	1 076,30
Pramen: <i>Strukturální fondy EU - Úvodní strana</i> [on-line]. 2009- [cit. 2009-11-08]. Dostupné na WWW: http://www.strukturalni-fondy.cz				

Tabulka č.1 Rozdělení prostředků mezi strukturální fondy, fond soudržnosti a Iniciativy Společenství v České republice v období 2004—2006 (Údaje v mil. EUR)

1.1.4 Inovační akce

Dále jsou financovány tzv. "myšlenkové laboratoře" pro znevýhodněné regiony. Jsou svojí povahou výjimečné, neboť se nezakládají na vzájemné dohodě mezi Evropskou komisí a členským státem, ale jsou výlučně v pravomoci Komise. Na tato opatření je vyčleněna jen malá část celkových prostředků na strukturální fondy a Fond soudržnosti EU (cca 0,5 %).

Jejich význam spočívá v inovačním přínosu, protože iniciují pilotní projekty a studie pro nové politiky, zdokonalují nakládání s finančními prostředky a napomáhají odhalování nových možností. Pro období 2000 - 2006 byly určeny tři hlavní témata pro inovační opatření, a to regionální ekonomiky založené na vědomostních a technologických inovacích; regionální rozvoj založený na informační společnosti a regionální identita a udržitelný rozvoj.³

1.1.5 Fond solidarity

Fond solidarity obecně pomáhá regionům postižených velkou přírodní, technickou či ekologickou katastrofou. Zaměřuje se na poskytnutí okamžité finanční pomoci. Fond solidarity je využíván k: obnově infrastruktury a podniků v oblasti energetiky, vodohospodářství a zpracování odpadních vod, telekomunikací, dopravy, zdraví a vzdělávání; dále k zajištění ubytování a financování záchranných služeb tak, aby byly uspokojeny potřeby postiženého obyvatelstva; k zabezpečení preventivní infrastruktury a opatření k bezprostřední ochraně kulturního dědictví a také k vyčištění oblastí postižených katastrofou, včetně přírodních zón.⁴

1.1.6 Operační programy v České republice

Operační programy (OP) Cíle 1 byly financovány ze strukturálních fondů a byly realizovány ve všech regionech ČR kromě Prahy. Cíl 1 směřuje k podpoře růstu regionů s hrubým domácím produktem na obyvatele pod 75 % průměru EU:

OP Infrastruktura

OP Průmysl a podnikání

OP Rozvoj lidských zdrojů

OP Rozvoj venkova a multifunkční zemědělství

Společný regionální operační program

Programy Cíle 2 a 3 jsou financovány také ze strukturálních fondů, ale jsou realizovány v regionech nespádajících pod Cíl 1, u nás se to týká jen Prahy:

³ *Strukturální fondy EU – Minulé období 2004 - 2006* [on-line]. 2009- [cit. 2009-11-08]. Dostupné na WWW: <http://www.strukturalni-fondy.cz/Programy-2004-2006>

⁴ *Strukturální fondy EU - Úvodní strana* [on-line]. 2009- [cit. 2009-11-08]. Dostupné na WWW: <http://www.strukturalni-fondy.cz>.

Jednotný programový dokument pro Cíl 2

Jednotný programový dokument pro Cíl 3

1.2 Programové období 2007 — 2013

Realizace politiky hospodářské a sociální soudržnosti se řídí principem programování.

1.2.1 Princip programování a programové dokumenty

Projekty jsou vybírány k financování tak, aby pomáhaly odstraňovat problémy identifikované v programovacích dokumentech. Dokumenty tvoří hierarchickou strukturu. Byly schváleny Radou Evropské unie dne 6. října 2006 a vymezují orientační rámec. Jsou v nich definovány hlavní priority politiky hospodářské a sociální soudržnosti v období 2007 – 2013. Na vrcholu pyramidy je hlavní dokument Společenství: Strategické obecné zásady Společenství. Na úrovni členských států je přijímán tzv. Národní strategický referenční rámec, který představuje základní programový dokument členských zemí a tedy i ČR. Popisuje strategické cíle, způsob řízení a koordinace politiky hospodářské a sociální soudržnosti. Představuje systém finančních toků fondů EU v ČR a systém operačních programů, jejichž prostřednictvím budou realizovány jednotlivé prioritní osy.

Prioritní osy a cíle vycházejí z definované strategie a následně jsou promítnuty do struktury operačních programů. Východiskem pro zpracování návrhu je dokument nazvaný Národní rozvojový plán. Každá členská země v něm formuluje priority a cíle svého rozvoje. Vychází z textů nařízení ke strukturálním fondům a Fondu soudržnosti. Jeho strategie se opírá o evropské i domácí dokumenty jako je Strategie udržitelného rozvoje, Strategie hospodářského růstu nebo Strategie regionálního rozvoje.⁵

1.2.2 Operační programy

Operační programy jsou komplexní, víceoborové a obsahují věcné zaměření na danou oblast. Operační programy zpracovává vláda příslušné země a předkládá je evropské Komisi

⁵ PROVAZNÍKOVÁ, R. *Financování měst, obcí a regionů - teorie a praxe.*

ke schválení. Základní oblasti rozvoje jsou definovány jako tzv. prioritní osy, jejich realizací jsou naplňovány specifické cíle. Jsou součástí každého strategického dokumentu jako je Národní rozvojový plán (NRP), Národní strategický referenční rámec (NSRR) a operační programy. Prioritní osou je v operačním programu jedna z priorit strategie, které spolu vzájemně souvisí a mají konkrétní měřitelné cíle. Prioritní osy se dále rozpadají na tzv. Oblasti podpory. Jedná se o nejnižší úroveň zaměření operačního programu, o konkrétní opatření popisující přesné aktivity a činnosti. Na danou oblast podpory vypisuje Řídící orgán tzv. Výzvu k předkládání žádostí o dotaci.⁶

V období 2007 - 2013 může Česká republika z různých fondů získat přibližně 26,69 mld. euro, což je asi 725 miliard Kč.

Na toto období byly ustaveny tři cíle regionální politiky. V ČR bylo zpracováno 24 operačních programů.⁷ Operační programy můžeme rozdělit do několika skupin a to tématické operační programy, integrovaný operační program, regionální operační programy, operační programy pro přeshraniční spolupráci, operační programy pro region soudržnosti Praha a OP Technická pomoc⁸.

1.2.3 Cíl 1 - Konvergence

Smyslem je podpora hospodářského a sociálního rozvoje regionů na úrovni NUTS II. Jeho hlavním posláním je podpora růstu a tvorby pracovních míst. Tento cíl se vztahuje na regiony, jejichž HDP na osobu je nižší než 75% průměru Společenství a také na země mírně převyšující tento práh z důvodu statistického efektu rozšíření EU. K čerpání z tohoto Cíle jsou způsobilé i státy, jejichž hrubý národní důchod na obyvatele je nižší než 90% průměru tohoto ukazatele pro celou EU. Na cíl Konvergence připadá v České republice 25,89 miliard eur. Tento cíl definují následující OP.

Sedm regionálních operačních programů (ROP) pro regiony soudržnosti (NUTS II) s celkovou přidělenou částkou 4,66 miliard eur:

⁶ PROVAZNÍKOVÁ, R. *Financování měst, obcí a regionů - teorie a praxe*.

⁷ Dále máme možnost využívat dva síťové programy, tedy dohromady může ČR čerpat z 26 programů.

⁸ Návrh Národního rozvojového plánu České republiky [on-line]. Dostupné na *Strukturální fondy EU - Národní rozvojový plán České republiky 2007—2013* [on-line]. 2009- [cit. 2009-11-08]. Dostupné na WWW: <http://www.strukturalni-fondy.cz/Informace-o-fondech-EU/Regionalni-politika-EU/Dokumenty/Strategicke-dokumenty/Narodni-rozvojovy-plan-Ceske-republiky-2007-2013>

ROP NUTS II Severozápad

ROP NUTS II Moravskoslezsko

ROP NUTS II Jihovýchod

ROP NUTS II Severovýchod

ROP NUTS II Střední Morava

ROP NUTS II Jihozápad

ROP NUTS II Střední Čechy ,

šest sektorových operačních programů s celkovou přidělenou částkou 21,23 miliard eur:

OP Doprava

OP Životní prostředí

OP Podnikání a inovace

OP Výzkum a vývoj pro inovace

OP Lidské zdroje a zaměstnanost

OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost a dále

Integrovaný operační program

OP Technická pomoc ⁹

1.2.4 Cíl 2 - Regionální konkurenceschopnost a zaměstnanost

Posláním tohoto cíle je posílení konkurenceschopnosti a přitažlivosti regionů a rovněž zaměstnanosti pomocí dvojího přístupu. Jedná se o rozvojové programy, které pomohou urychlit a podpořit hospodářské změny prostřednictvím inovací, ochrany životního prostředí a podporou znalostní společnosti. Druhý přístup je přizpůsobení pracovní síly a investic do lidských zdrojů, které podpoří vznik nových pracovních míst. V ČR do tohoto cíle spadá hlavní město Praha. Cíl je realizován prostřednictvím OP Praha Konkurenceschopnost a OP Praha Adaptabilita. Na cíl Regionální konkurenceschopnost a zaměstnanost připadá v České republice 0,42 miliardy eur. ⁷

⁹ *Strukturální fondy EU – Programy 2007 - 2013* [on-line]. 2009- [cit. 2009-11-08]. Dostupné na WWW:<http://www.strukturalni-fondy.cz/Programy-2007-2013>

1.2.5 Cíl 3 – Evropská územní spolupráce

Tento cíl se zaměřuje na podporu vyváženého, harmonického a trvale udržitelného rozvoje evropského území. Usiluje o podporu přeshraniční, meziregionální a nadnárodní spolupráce regionů. Navazuje na předchozí Iniciativu Společenství INTERREG III. V České republice se jedná o spolupráci s Bavorskem, Saskem, Polskem, Slovenskem a Rakouskem. Spadají do něj všechny regiony a prostředky lze čerpat z devíti operačních programů. Na cíl Evropská územní spolupráce připadá v České republice 0,39 miliard eur.

Jedná se o:

OP Přeshraniční spolupráce ČR - Bavorsko

OP Přeshraniční spolupráce ČR - Polsko

OP Přeshraniční spolupráce ČR - Rakousko

OP Přeshraniční spolupráce ČR - Sasko

OP Přeshraniční spolupráce ČR - Slovensko

OP Meziregionální spolupráce

OP Nadnárodní spolupráce

Síťový operační program ESPON 201

Síťový operační program INTERACT II

Regionální operační programy se zaměřují na řešení problémů vázaných na využití potenciálu daného území a tím přispívají k jeho vyváženému a harmonickému rozvoji. Tyto problémy vyplývají z odlišných podmínek a projevují se např. vysokou nezaměstnaností nebo špatnou dostupností území.

V ROP je využíván princip komplexního řešení problémů vycházející z územně-integrovaného přístupu. Jako globální cíl ROP je definováno urychlení rozvoje regionů ČR, zvýšení jejich konkurenceschopnosti a posílení kvality života obyvatel, a to při respektování vyváženého a udržitelného rozvoje regionů. Specifické cíle odrážejí podmínky každého regionu soudržnosti, jeho rozvojové strategie a priority.

Specifické cíle ROP se zaměřují na:

- modernizaci technické infrastruktury zvyšující přitažlivost regionu pro investice při zohledňování ochrany životního prostředí,

- zvýšení prosperity regionu vytvářením prostředí pro rozvoj malých a středních podniků včetně prostředí pro inovace a vytváření nových pracovních příležitostí,
- zvýšení podílu cestovního ruchu na hospodářské prosperitě regionu a na vytváření pracovních příležitostí,
- modernizaci a zlepšení podmínek pro obyvatele ve městech a na venkově, související s rozvojem hmotného prostředí, lidských zdrojů, kultury a volnočasových aktivit, přispívajících ke zvýšení atraktivity těchto území pro hospodářský rozvoj.

Řídícím orgánem Regionálního operačního programu je Regionální rada příslušného regionu soudržnosti.¹⁰



Obrázek 1: Regionální působnost programů¹¹

¹⁰ Návrh Národního rozvojového plánu České republiky [on-line]. Dostupné na: *Strukturální fondy EU - Národní rozvojový plán České republiky 2007—2013* [on-line]. 2009- [cit. 2009-11-08]. Dostupné na WWW: <http://www.strukturalni-fondy.cz/Informace-o-fondech-EU/Regionalni-politika-EU/Dokumenty/Strategicke-dokumenty/Narodni-rozvojovy-plan-Ceske-republiky-2007-2013>

¹¹ CHVOJKOVÁ, A., KVĚTOŇ, V. et al. *Finanční prostředky fondů EU v programovacím období 2007 – 2013*. s. 15.

1.2.6 Sektorové operační programy

1. OP Doprava

Operační program Doprava je zaměřen na realizaci strategických cílů Národního rozvojového plánu v oblasti dopravy a dopravní politiky ČR

Dopravní infrastruktura je základní podmínkou k provozování dopravy. V současné době je podmínkou zvyšování konkurenceschopnosti a hospodářského růstu státu. Z hlediska získávání přímých zahraničních investic dnes rozhoduje dostupnost výkonné dopravní infrastruktury. OP je zpravován Ministerstvem dopravy^{12 13}.

2. OP Životní prostředí

Operační program Životní prostředí je orientován na zlepšení kvality životního prostředí a kvality života občanů. Vychází z NRP pro období 2007 – 2013 a z NSRR ČR 2007 – 2013. Řídícím orgánem je Ministerstvo pro životní prostředí. Program tvoří osm prioritních os. Prostředky zde můžou čerpat územní samosprávy, fyzické osoby a další subjekty dle určení podmínek u jednotlivých priorit^{13 14}.

3. OP Podnikání a inovace

Operační program Podnikání a inovace realizuje politiku hospodářské a sociální soudržnosti v průmyslu. Je zaměřen na konkurenceschopnost české ekonomiky a zvýšení výkonnosti průmyslu a služeb na úroveň států EU. Tento OP je v gesci Ministerstva průmyslu a obchodu. Prostředky mají možnost čerpat především průmyslové podniky, podnikatelské subjekty a omezeně další organizace^{13 14}.

4. OP Výzkum a vývoj pro inovace

OP Výzkum a vývoj pro inovace pomáhá především ke zlepšování konkurenceschopnosti státu a také orientaci na znalostní ekonomiku. Globálním cílem je vytváření pracovních míst, podpora výzkumu a vývoje a nabídky inovací pro zvýšení

¹² Obce a kraje nemají možnost čerpat z tohoto OP.

¹³ CHOJJKOVÁ, A., KVĚTOŇ, V. et al. Finanční prostředky fondů EU v programovacím období 2007 – 2013.

¹⁴ PROVAZNÍKOVÁ, R. *Financování měst, obcí a regionů - teorie a praxe*.

konkurenceschopnosti. Tyto prostředky jsou určeny pro výzkumné instituce, veřejné vysoké školy apod. Je zpravován MŠMT^{15 16}.

5. OP Lidské zdroje a zaměstnanost

Prostředky tohoto OP jsou získávány z ESF v oblasti rozvoje lidských zdrojů. Globálním cílem je zvýšení zaměstnanosti a zaměstnavatelnosti lidí ČR na úroveň top deseti zemí EU. V této oblasti je určeno Ministerstvo sociálních věcí jako řídicí instituce. Šest prioritních os se specializuje na adaptabilitu, na aktivní politiku na trhu práce, na sociální integraci a rovné příležitosti. Na tyto finanční prostředky mohou dosáhnout poskytovatelé sociálních služeb, neziskové organizace, zaměstnavatelské agentury apod.^{15 16}.

6. OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost

Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost si klade za cíl rozvoj společnosti a zvýšení konkurence schopnosti ekonomiky ČR prostřednictvím kvalitního systému celoživotního vzdělávání. Tento OP je v gesci Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy. Na pět prioritních os mohou dosáhnout neziskové organizace, školské organizace, obce, kraje a další^{15 16}.

7. Integrovaný operační program

IOP definuje intervence v oblastech rozvoje cestovního ruchu, péče o zdraví, kultury, bydlení a veřejné správy. Snaží se dosáhnout vyváženého rozvoje území a jednotlivých regionů, odstranění disparit mezi regiony a posílení atraktivnosti venkovských oblastí. Řídicím orgánem je zde Ministerstvo pro místní rozvoj. Je zpracován do šesti priorit¹⁷, a to: Modernizace veřejné správy, zavádění ICT v územní veřejné správě, zvýšení kvality a dostupnosti veřejných služeb, národní podpora cestovního ruchu a územního rozvoje a technická pomoc. IOP pomůže čerpat finanční prostředky veřejných institucí na rozvoj

¹⁵ CHOJKOVÁ, A., KVĚTOŇ, V. et al. Finanční prostředky fondů EU v programovacím období 2007 – 2013.

¹⁶ PROVAZNÍKOVÁ, R. *Financování měst, obcí a regionů - teorie a praxe*.

¹⁷ Zdroj: MVCR. *Integrovaný operační program* [on-line]. 2009- [cit. 2009-11-01]. Dostupné na WWW: <http://www.mvcr.cz/clanek/strukturalni-fondy-integrovaný-operacni-program.aspx>

informačních technologií, na zvýšení využití kulturního dědictví, na revitalizaci sídlišť, na podporu infrastruktury pro sociální integraci apod.^{18 19}.

8. OP Technická pomoc

OP TP podporuje jednotný přístup na národní úrovni pro zajištění efektivního řízení, kontroly a vyhodnocování NSRR. Doplnuje ostatní operační programy a zajišťuje realizaci aktivit souvisejících s řízením jednotlivých operačních programů. Je zajišťován MMR^{18 19}.

9. OP Praha Konkurenceschopnost a OP Praha Adaptabilita

Jedná se o dva OP určené speciálně pro hlavní město. Týkají se širší škály problémových oblastí. Jejich charakter spojuje regionální i tématické oblasti do těchto dvou OP^{18 19}.

10. OP přeshraniční spolupráce Evropská územní spolupráce

OP přeshraniční spolupráce se týká hraničních regionů NUTS III, které sousedí s regionem jiné členské země. Pro ČR bylo zpracováno pět OP s Rakouskem, Bavorskem, Saskem, Polskem a se Slovenskem^{18 19}.

11. OP Mezuregionální spolupráce, OP Nadnárodní spolupráce a síťový operační programy ESPON 201 a INTERACT II

Tyto programy jsou určeny na podporu mezinárodní spolupráce. OP Nadnárodní spolupráce je rozdělen do několika zón. Česká republika patří do zóny Střední Evropa a OP Nadnárodní spolupráce sdílíme s Rakouskem, Polskem, částí Německa, Maďarskem, Slovinskem, Slovenskem, částí Itálie a také s částí Ukrajiny. Zaměřuje se na výměnu a přenos zkušeností především v oblastech inovací, dopravní dostupnosti, životního prostředí a zvyšování atraktivity měst a regionů. OP Mezuregionální spolupráce je určen i pro Norsko a Švýcarsko. ESPON 201 je zaměřen na získávání informací o evropském území prostřednictvím monitorovací sítě a INTERACT II na šíření znalostí a poznatků z jednotlivých programů přeshraniční spolupráce^{18 19}.

¹⁸ CHVOJKOVÁ, A., KVĚTOŇ, V. et al. Finanční prostředky fondů EU v programovacím období 2007 – 2013.

¹⁹ PROVAZNÍKOVÁ, R. *Financování měst, obcí a regionů - teorie a praxe*.

12. Program rozvoje venkova

Program rozvoje venkova (PRV) se specializuje na podporu konkurenceschopnosti zemědělství, lesnictví, potravinářství a podporu rozvoje venkovských oblastí. Je financován z Evropského zemědělského fondu pro rozvoj venkova (EAFRD)²⁰. PRV je spravován Ministerstvem zemědělství. Je určen nejen zemědělským, lesnickým a potravinářským firmám či vlastníkům zemědělské nebo lesnické půdy, ale také dalším subjektům, které se podílejí na rozvoji venkova. Sem mohou patřit obce, neziskové organizace, církve a sdružení právnických osob. Program je rozdělen do čtyř prioritních os, které v sobě pojímají oblasti zlepšování životního prostředí, konkurenceschopnosti zemědělství a lesnictví, kvalitu života ve venkovských oblastech a diverzifikaci hospodářství venkova^{21 22}.

1.2.7 ROP NUTS II Střední Čechy

Regionální operační program pro region soudržnosti Střední Čechy určuje hlavní priority regionu pro čerpání strukturálních fondů v programovém období 2007–2013. Program vychází ze strategických a programových materiálů kraje, např. Programu rozvoje Středočeského kraje a dalších materiálů. Globálním cílem do roku 2013 je vytvořit podmínky pro dynamický růst hrubého domácího produktu regionu, zajištění vysoké kvality života obyvatel měst i venkova a zvýšení atraktivity regionu pro bydlení, podnikání, investice a cestovní ruch.

ROP Střední Čechy je financován z Evropského fondu pro regionální rozvoj. Míra veřejného spolufinancování je v poměru 85% Evropská unie a 15% Česká republika.

Pro region soudržnosti Střední Čechy se realizují 4 prioritní osy, které jsou dále členěny do 11 oblastí podpory.

Prioritní osa č. 1: Doprava

Oblasti podpory:

1.1 Regionální dopravní infrastruktura

²⁰ Na oblast vodního hospodářství a rybolovu se zaměřuje OP Rybářství, který je financován z Evropského rybářského fondu (EFF).

²¹ CHOJKOVÁ, A., KVĚTOŇ, V. et al. Finanční prostředky fondů EU v programovacím období 2007 – 2013.

²² PROVAZNÍKOVÁ, R. *Financování měst, obcí a regionů - teorie a praxe*.

1.2 Udržitelné formy veřejné dopravy

Oblast podpory 1.1 je zaměřena na zvýšení kapacity a zkvalitnění dopravní infrastruktury, jedná se o silnice II. a III. třídy a o místní komunikace. V rámci podpory 1.2 se podporují projekty zaměřené na vytvoření podmínek pro rozvoj veřejné dopravy prostřednictvím zvýšení komfortu pro zákazníky veřejné dopravy a dále projekty zaměřené na posílení ekologických forem dopravy, jako je např. cyklistická doprava.

Prioritní osa č. 2: Cestovní ruch

Oblasti podpory:

2.1 Podnikatelská infrastruktura a služby cestovního ruchu

2.2 Veřejná infrastruktura a služby cestovního ruchu

2.3 Propagace a řízení turistických destinací Středočeského kraje

Podnikatelská infrastruktura se věnuje primárně budování, rozšiřování nebo modernizaci ubytovacích zařízení malých a středních podnikatelů a rozšíření nabídky doplňkových služeb.

V oblasti veřejné infrastruktury se dostávají do popředí zájmu projekty zaměřené na zlepšení v oblasti sportovně-rekreačního turismu, kulturně-poznávacího turismu a vodácké turistiky. Podpora směřuje také na vytvoření jednotného informačního systému a také na budování ubytovacích zařízení např. kempy pro vodáckou turistiku. Podstatnou úlohu hraje propagace, na níž je zacílena oblast podpory 2.3. Jedná se o široké spektrum marketingových aktivit od tvorby propagačních materiálů, přes organizaci konferencí a seminářů až po zajištění realizace pravidelných sportovních a kulturních akcí. Podpora je orientována na marketing turistických destinací.

Prioritní osa č. 3: Integrovaný rozvoj území

Oblasti podpory:

3.1 Rozvoj regionálních center

3.2 Rozvoj měst

3.3 Rozvoj venkova

Rozvoj regionálních center je zaměřen velmi úzce, a to na statutární města regionu, na Kladno a Mladou Boleslav. Z územního hlediska může být plán zaměřen jednak plošně nebo na vybrané městské části, přičemž přednostně je podporována obnova a revitalizace upadajících městských částí. Další oblast podpory Rozvoj měst je územně zaměřen na obce s rozšířenou působností. Specializuje se na fyzickou revitalizaci částí měst a obnovu a

modernizaci infrastruktury pro volnočasové aktivity a pro veřejné služby. Těmi může být vzdělávání, zdravotnictví nebo sociální služby.

Rozvoj venkova je zaměřen na obce a města s počtem obyvatel vyšším než 500, ale mimo obcí s rozšířenou působností. Zaměření je podobné jako u předcházejících dvou oblastí a to na revitalizaci částí obcí a měst a na zvýšení dostupnosti a kvality veřejných služeb

Prioritní osa č. 4: Technická pomoc a absorpční kapacita

Oblasti podpory:

4.1 Řízení, kontrola, monitorování a hodnocení programu

4.2 Informovanost a publicita programu

4.3 Absorpční kapacita regionálních aktérů

Jedná se o průřezovou prioritní osu. Podpora směřuje řídicímu orgánu při implementaci ostatních prioritních os programu. Posiluje administrativní kapacitu řídicího orgánu ve vazbě na všechny potřebné činnosti spojené s realizací programu. Důležitým prvkem je také podpora publicity.²³

2 Projekt

Základním předpokladem pro využití některého operačního programu je zpracování projektu. OP přijímají projektové žádosti v rámci tzv. výzev. Výzvou je označena časově omezena doba určená k podávání žádosti o dotaci. Hlavní podmínkou je soulad se záměry programu.

2.1 Příprava projektu

Projekt můžeme definovat jako řadu aktivit se stanovenými cíli, které vedou ke konkrétnímu výsledku v daném časovém rámci, nebo jako časově omezené úsilí, jehož cílem je vytvořit jedinečný produkt či službu²⁴.

Do oblasti zahájení projektu patří stanovení cílů projektu. Měly by být specifické a konkrétní, měly by být opatřeny měřitelnými parametry, podle nichž lze rozpoznat, zda bylo

²³ ROP STŘEDNÍ ČECHY. *Prioritní osy* [on-line]. 2009- [cit. 2009-11-01]. Dostupné na WWW: <http://www.ropstrednicechy.cz/documents.php?mid=0cb647fc-8831-102b-a7b4-00e0814daf34>

²⁴ VILAMOŮVÁ, Š. *Čerpáme finanční zdroje Evropské unie*, s.42.

cíle dosaženo. Dále by měly být přidělitelné jednomu subjektu, který bude disponovat příslušnou odpovědností a autoritou a měly by být také dosažitelné, realistické a časově ohraničené. K jednotlivým cílům pak přiřazujeme ukazatele pokroku a příslušná kritéria (kvantitativní, kvalitativní nebo časová). Vilamová (2005) specifikuje měření dosaženého pokroku stanovením formátu, v němž mají být informace zpřístupněny, dále určení, kdo bude informace dodávat a jak často by měly být informace dodávány.

Při rozhodování o investici je potřeba brát v úvahu, že projekt má určitý životní cyklus a po celou dobu svého trvání je nutné vynakládat určité náklady. Jedná se především o náklady na tvorbu předmětu projektu, na pořízení podpůrných technologií, na provoz a údržbu, na vyřazení a likvidaci. Základem pro rozhodnutí, zda budeme projekt realizovat, je zpracování projektového záměru tzv. fiche. Popisuje vizi a základní myšlenky projektu, způsob financování, propočet ukazatelů ekonomické efektivity. Tato kritéria měří výnosnost použitých zdrojů. Fotr uvádí následující nejčastěji používaná kritéria: rentabilita kapitálu, a to jak kapitálu vlastního, tak celkového, dobu úhrady či návratnost a dále kritéria založená na diskontování, zahrnující čistou současnou hodnotu, index rentability popř. vnitřní výnosové procento. Jednou z možných dalších metod je také cost - benefit analýza.²⁵

V této fázi si musíme položit důležitou otázku: „Kolik investovat a jak opatřit potřebné zdroje na financování zvolených projektů?“ Odpověď nám dá finanční rozhodování. Tetřevová (2006) charakterizuje finanční rozhodování jako proces výběru optimální varianty získávání peněz a kapitálu a jejich využití z hlediska základních finančních cílů a s přihlédnutím k různým omezujícím podmínkám. Finanční rozhodování se zabývá výběrem, získáváním a rozdělováním finančních zdrojů. Je nutné posoudit věcnou stránku, jejímž cílem je rozhodnout, do jakých aktivit investovat a stránku finanční, která nám určí výši a strukturu finančních zdrojů.

Struktura finančních zdrojů nám velice významně ovlivňuje ekonomickou efektivnost projektu a zároveň jeho finanční stabilitu. Tou se rozumí především schopnost projektu krýt svými výnosy úroky a splátky cizích finančních zdrojů, které se na jeho financování podílely.

²⁵ Je to metoda, která zkoumá dopady zamýšleného projektu. Metoda v podstatě ukazuje, co komu projekt přináší a naopak, co jinému bere. Postihuje veškeré negativní dopady neboli záporné efekty plynoucí z investice a zároveň sčítá pozitivní dopady neboli kladné efekty plynoucí z projektu. Blíže popsáno v kapitole 2.2.3.

2.2 Projekty pro jednotlivé OP

Pro zpracování projektu, který se bude ucházet o finanční prostředky v některém operačním programu, existují jasně daná pravidla. Projekty jsou zpracovávány v elektronické formě pomocí volně přístupné webové aplikace.

2.2.1 Plánování projektu

V procesu plánování se vytváří rozbor z hlediska nákladů, času, technologií a pracovních zdrojů. Úspěch projektu závisí na jasném, přesném a jednoznačném popisu předmětu projektu. Předmět projektu odpovídá na otázku, co bude v rámci projektu vytvořeno, slouží jako podklad pro detailní rozpracování globálního cíle projektu do jeho dílčích částí. Představuje souhrn všech konkrétních znaků, vlastností a jiných parametrů předmětu projektu. V úvodu je nutné vyspecifikovat soulad projektu s rozvojovými strategiemi, dále je potřeba se zabývat analýzou trhu a analýzou výchozího stavu a stanovit důsledky projektu

Jednou z nejdůležitějších částí je sestavení rozpočtu projektu. Rozpočet by měl demonstrovat financování z různých zdrojů. Měl by obsahovat plán čerpání zdrojů projektu, jak v celkovém souhrnu, tak v rozpisu do jednotlivých položek a také v časovém rozfázování. Cílem kategorizace prostředků je mimo jiné také vytvoření podkladu pro následné monitorování výdajů projektu. Rozdělením do jednotlivých komponent je pak možné náklady kategorizovat podle druhu aktivity sčítáním jednotlivých částek. Dále je nutné specifikovat nákladové položky v rámci určité komponenty a provést souhrn napříč jednotlivými kategoriemi. Požaduje se také členění nákladů na investiční a neinvestiční, náklady by měly být kalkulovány ve stálých cenách. Rozpočtované náklady musí být nezbytné pro realizaci projektu, vzniknout v době platnosti smlouvy o financování, být prokazatelné a doložitelné musí být spojeny s realizací projektu²⁶.

Náklady je dále nutné rozložit do jednotlivých let a dle použitých zdrojů.

Součástí rozpočtu může být i možná plánovaná rezerva na financování případných nepředvídatelných nákladů. Náklady je třeba rozlišit na uznatelné a neuznatelné. Uznatelné náklady jsou takové, které mohou být spolufinancovány finančními prostředky z jednotlivých

²⁶ SVOZILOVÁ, A. *Projektový management*.

operačních programů. Podkladem pro sestavení konečného rozpočtu by měla být provedená finanční analýza²⁷.

Z hlediska času vytvoříme v dalším kroku plánovacího procesu návrh podrobného časového harmonogramu. Vytvoříme podrobný rozpis prací s jednotlivými časovými údaji a s promítnutím sledu a návaznosti jednotlivých úloh. Součástí této fáze je vytvoření plánu čerpání rozpočtu, který představuje sumu nákladů odpovídajících jednotlivým dílčím úsekům projektu. Při stanovení časového harmonogramu je potřeba postupovat podle hierarchické struktury a zároveň brát zřetel na možnost překrývání některých činností a tím zkrácení doby realizace projektu²⁸.

Pro určení časového rozpisu můžeme použít síťové diagramy a harmonogramy. Jedná se např. o diagramy:

- metoda hodnocení a kontroly projektu (PERT)²⁹,
- metoda kritické cesty (CPM)³⁰
- metoda šipkových diagramů (ADM)³¹
- metoda grafického hodnocení a kontroly projektu (GERT)³²

Dalším bodem ve fázi plánování je personální obsazení projektu. Zajištění lidských zdrojů je často komplikovaná a citlivá stránka projektu. Základní představitelem projektu je jeho manažer. Je to osoba odpovědná za splnění cílů projektu. Je klíčovou osobou, pod jehož vedením probíhá veškerá projektová činnost od vytvoření plánu, přes realizaci, kontrolu, finalizaci a vyhodnocení.

Jeho úkolem je sestavit projektový tým. Ten se skládá z osob, které jsou pověřeny přesně definovaným úkolem vyplývajícím z plánu projektu. Projektový tým funguje po omezenou dobu realizace projektu.

V této fázi projektového procesu se také musíme zamyslet nad analýzou možných rizik. Náplní této fáze je stanovení faktorů rizika, jejichž budoucí možný vývoj by mohl ovlivnit uskutečnění projektu. Pro toto určení je výhodou rozčlenit projekt do určitých částí a stanovit oblast zranitelnosti projektu. Pro stanovení významnosti faktoru rizika můžeme

²⁷ VILAMOŮVÁ, Š. *Čerpáme finanční zdroje Evropské unie.*

²⁸ SVOZILOVÁ, A. *Projektový management.*

²⁹ Postup tvorby a hodnocení v síťovém diagramu s vyhledáváním kritické cesty a současným odhadem optimistických, pesimistických a středních variant trvání jednotlivých operací v rámci celého projektu.

³⁰ Metoda je založena na vyhledáváním a analýze kritické cesty projektu, tedy takového sledu činností, kdy neexistuje žádná časová rezerva.

³¹ V diagramu jsou činnosti reprezentovány šipkami mezi body diagramu.

³² Modifikovaná metoda PERT, která má zdokonalení pro větvení, smyčky a vícenásobné ukončení projektu.

použít expertní hodnocení odbornými pracovníky. Další možností je využití analýzy citlivosti, kterou zjišťujeme citlivost určitého ekonomického kritéria projektu. U rozsáhlých projektů je požadavek na zpracování socioekonomické analýzy projektu³³.

2.2.2 Socioekonomická analýza projektu

Socioekonomická analýza projektu je povinná pro projekty, jejichž celkové výdaje činí min. 100 mil. Kč. Tímto pojmenováním je myšlena cost – benefit analýza (CBA). Metodu vysvětluje např. Hamerníková (2007), Kislingerová (2007), Medved' (2007) nebo Ochrana (2004).

Kislingerová (2007) představuje tuto metodu jako prostředek, který se snaží odpovědět na otázku „Co komu naše investice přinese a co komu vezme?“. Podstatou metody je podrobná analýza dopadů investice na zainteresované subjekty, kvantifikace těchto efektů a jejich vyčíslení v peněžních jednotkách.

Hamerníková (2007) a Ochrana (2004) rozlišují dva typy CBA. První forma je analýza nákladů a přínosů v užším pojetí. Analýza zde kvantifikuje tzv. přímé náklady, které se bezprostředně vztahují k dané investiční akci a tzv. přímé přínosy, které plynou přímo k cílové skupině. Náklady vystupují jako újma, přínosy jako peněžně vyjádřené užitky.

Druhá forma je analýza společenských nákladů a společenských přínosů tzv. širší pojetí. Vedle přímých nákladů a přímých přínosů se kalkulují i nepřímé náklady a přínosy. V tomto případě se kalkulují i náklady obětované příležitosti a dále dopady, které projekt způsobuje potencionálně všem členům společnosti bez ohledu na cílovou skupinu. Zohledňujeme i nemateriální újmy, které se potencionálně týkají každého člena společnosti. Přínosem se pak rozumí každé zvýšení užitku, každý pozitivní efekt. Osoby a subjekty, kterých se projekt může dotknout jsou označovány jako beneficianti.

Ochrana (2004) dále rozlišuje mezi redukovanou a neredukovanou formou. Při neredukované formě ohodnocujeme veškeré společenské přínosy a újmy. V praxi je toto často nemožné a proto se používá tzv. redukováná forma analýzy, při níž kvantifikujeme jen ty položky, které lze relativně přesně stanovit. Efekty, které jsou obtížně kvantifikovatelné se vyjádří pouze slovně s příslušným komentářem.

³³ FOTR, J. *Podnikatelský plán a investiční rozhodování*.

Prvním krokem je stanovit okruh beneficentů. Kislingerová (2007) stanovuje dva základní faktory, které vedou k začlenění mezi beneficenty. Jsou to: smysl a zaměření projektu a rozsah dopadu projektu. Mezi základní subjekty jako potencionální benficienty můžeme zařadit: stát, domácnosti, podnikatele a ostatní organizace.

Dalším krokem analýzy je určení jednotlivých benefitů. Je nutné postihnout všechny významné efekty a finančně je vyjádřit. Je potřeba se vyvarovat duplicit a také zkontrolovat zda, přínosy jednoho subjektu nejsou zároveň nákladem jiného beneficenta. Kislingerová (2007), Ochrana (2004), Medved' (2007) uvádějí následující postup při kalkulaci nákladů a přínosů. Pokud máme definovány náklady a přínosy rozdělíme položky na hmotné a nehmotné a odlišíme kvantifikovatelné a nekvantifikovatelné. V případech, kde je to možné, oceníme produkt tržními cenami. V případech tržní distorze provedeme ocenění např. pomocí tzv. stínových cen anebo metodou tržní analogie. V dalších fázích stanovíme diskontní sazbu a vypočítáme kritériální ukazatele.

Stínová cena odpovídá konceptu Willingness to Pay (WTP). Jedná se tedy o ochotu zaplatit za daný přínos, jenž odpovídá užítku ze spotřeby plynoucí z daného přínosu. Stínová cena vychází z úvahy, že neinkasujeme-li oceňovaný benefit, spotřebováváme místo něj jiný statek nebo službu. Druhý způsob metoda tržní analogie se také nazývá metoda náhražkových trhů. Nevýhodou této metody je obtížné hledání relevantního analogického trhu, na němž lze náklad nebo přínos ocenit.

Významnou roli hraje diskontní sazba, jak uvádí Ochrana (2004), Medved' (2007) i Kislingerová (2007). Kislingerová se v této souvislosti zmiňuje o tzv. společenské diskontní sazbě. Tato sazba se použije pro diskontování dopadů projektu, které nastávají v odlišných obdobích, abychom dosáhli jejich srovnatelnosti a současně tím i srovnatelnosti projektů navzájem. Kislingerová dále uvádí, že diskontovat ekonomické toky má smysl ze tří hlavních důvodů:

- lidé preferují současnou spotřebu před budoucí
- zdroje mohou být použity alternativně k investicím v privátní sféře
- i v prostředí neziskové sféry lze uvést riziko projektu.

Pro určení diskontní sazby se používají některé z následujících metod: mezní míra časové preference, mezní míra návratnosti privátních investic, metoda vážených společenských oportunitních nákladů, metoda stínových cen kapitálu, metoda založená na

skutečné růstové míře spotřeby na hlavu. Prakticky používané hodnoty se pohybují v intervalu od 2 do 10%.

Pro hodnocení projektů pro všechny operační programy je stanovena dle doporučení Komise EU 5% reálná finanční diskontní sazba. Toto sjednocení je vedeno snahou o větší vzájemnou srovnatelnost výsledných kritériálních ukazatelů.

Posledním krokem cost – benefit analýzy je výpočet a interpretace výsledných ukazatelů. Kislingerová jmenuje ukazatele z finančních a ekonomických toků. Patří sem čistá současná hodnota, vnitřní výnosové procento, doba návratnosti, index ziskovosti a tzv. Benefit/Cost Ratio.

1. Čistá současná hodnota (Net Present Value – NPV) je porovnáním kapitálových výdajů a příjmů z investice v současné hodnotě. Je zde brán zřetel na faktor času a rizika a na časový průběh investice.

$$\text{Výpočet: NPV} = -C + \sum_{p=1}^n \frac{CF_t}{(1+r)^t}, \quad \text{vzorec č. 1}$$

kde

C = celková hodnota investice

CF = cash flow

r = diskontní sazba

t = čas

Sieber (2004) uvádí vzorec, kde C je nahrazeno CF_0 .

$$\text{NPV} = CF_0 + \sum_{p=1}^n \frac{CF_t}{(1+r)^t} = CF_0 + PV = PV - I, \quad \text{vzorec č. 2}$$

Investiční projekt lze považovat za přijatelný, pokud je ukazatel větší nebo roven 0.

2. Vnitřní výnosové procento (Internal Rate on Return - IRR) představuje relativní výnos, který projekt poskytuje během svého života, jedná se o takovou výši diskontní sazby, která vede k NPV rovno nule.

$$\text{Výpočet IRR: } 0 = -C_0 + \sum_{p=1}^n \frac{(CF)_t}{(1+IRR)^t} \quad \text{vzorec č. 3}$$

$$\text{Modifikovaný vzorec (Sieber 2004): } 0 = CF_0 + \sum_{p=1}^n \frac{(CF)_t}{(1 + IRR)^t} \quad \text{vzorec č. 4}$$

Pro výpočet IRR nelze stanovit algebraicky přesný postup výpočtu, užívá se buď metody pokusů a omylů a nebo iterační metody. Čím vyšší má investice IRR, tím je vyšší její relativní výhodnost, protože srovnává budoucí příjmy z investice s počátečními kapitálovými výdaji. Čím je IRR vyšší, tím je projekt lepší. Z konstrukce a vlastností IRR vyvstává několik problémů. IRR lze použít pouze tam, kde investice přináší konvenční peněžní toky počínající investičními výdaji. V případě nekonvenčních peněžních toků, kdy v průběhu životnosti investice dojde více než jednou ke změně znaménka CF, IRR nemůže nabývat více hodnot. Další problém vyplývá ze závislosti IRR na diskontní sazbě.

3. Doba návratnosti (Payback Period) je charakterizována jako období, za které tok výnosů přinese hodnotu, která se rovná počátečním kapitálovým výdajům.

$$\text{Doba návratnosti: } CF_0 / CF_t \quad \text{vzorec č. 5}$$

Projekt lze považovat za přijatelný, pokud je ukazatel návratnosti kladný.

4. Index rentability (Profitability Index – PI) představuje podíl přínosů vyjádřených v současné hodnotě budoucích toků hotovosti na hotovostním toku nultého období.

$$\text{Sieber (2004) uvádí: } PI = NPV/I \quad \text{vzorec č. 6}$$

5. Benefit/Cost Ratio je typickým ukazatelem analýzy nákladů a přínosů a představuje podíl sumy celkových benefitů k sumě celkových nákladů. Požadavkem je, aby tato hodnota byla větší než 1. Hodnocení vychází z předpokladu, že čím vyšší je B/C, tím více je zhodnocena každá vydaná finanční částka.

V celkovém hodnocení investice by měl mít zásadní význam ukazatel NPV počítaný z ekonomických toků, jenž udává skutečný přínos pro společnost³⁴.

³⁴ KISLINGEROVÁ, E. et al. *Manažerské finance*.

2.2.3 Přihlášení a realizace projektu

Pro získání finanční podpory v rámci strukturálních fondů je potřeba splnit daná kritéria, zpracovat přihlášku a doplnit projektovou dokumentaci v požadovaném rozsahu³⁵.

Pokud projekt splňuje všechna požadovaná kritéria je předložen řídicímu orgánu k hodnocení. Hodnocení vychází ze dvou hledisek z formálního a z věcného. U formálního hlediska je rozhodující dodržení všech náležitostí projektu po legislativní i administrativní stránce. Pokud jde o věcné hledisko jsou určena výběrová kritéria s cílem zajistit výběr nejlepších návrhů. Vedle základních požadavků jsou stanovena hlavní kritéria, která musí splnit všechny projekty a která vycházejí z povahy daného opatření. Po úspěšném absolvování výběrového řízení nastává hlavní práce pro projektový tým, tedy projekt realizovat, dodržet stanovené termíny, vypracovat monitorovací zprávu a vyplnit žádost o platbu.

Součástí realizace je také kontrola projektu. Svozilová (2006) nazývá proces monitorování a kontroly jako souhrn všech aktivit, které jsou zaměřeny na zjištění souladu výkonu realizačních složek projektu s projektovým plánem.

³⁵ VILAMOVÁ, Š. *Čerpáme finanční zdroje Evropské unie.*

3 Představení zkoumaného samosprávného celku

Možnost čerpat finanční prostředky ze strukturálních fondů a Fondu soudržnosti mají také územně samostatné celky, což se ve městě Zruč nad Sázavou projevilo již v prvním programovacím období, a v plné výši v programovacím období 2007 – 2013.

3.1 Město Zruč nad Sázavou

Zruč nad Sázavou leží v okrese Kutná Hora v jeho jižním cípu na hranicích Středočeského kraje, na rozhraní tří okresů - kutnohorského, benešovského a havlíčkobrodského.

Město se rozkládá v údolí vytvořeném řekou Sázavou, k němuž se přimyká po pravém břehu. Pod správní obvod obce spadají vesnice Domahoř, Dubina, Nesměřice a Želivec. Dříve bylo město zařazeno pod okres Ledec nad Sázavou, což bylo pro Zruč poměrně výhodné. Vzdálenost obou míst není tak velká a vzájemná dostupnost obou míst je poměrně dobrá. Je zajištěna především železniční dopravou na trati Čerčany - Kácov - Zruč - Ledec - Světlá n.Sázavou. V roce 1960, kdy došlo k novému územnímu členění, byla Zruč nad Sázavou přiřazena k okrese Kutná Hora.

Průmyslový rozvoj města nastal po příchodu firmy Baťa do Zruče. Velký význam pro Zruč nad Sázavou měla výstavba dálnice D1 Praha – Brno, která se nachází ve vzdálenosti asi 10 km od města. K rozvoji města přispěla i výstavba vodního díla Švihov (Želivka). Snahou současného vedení radnice je zachovat Zruč nad Sázavou určitá specifika a dát možnost novému rozvoji celé oblasti, tak jako to kdysi plánovala firma Baťa¹⁹.

3.2 Historie města

První zachovaná písemná zmínka o Zručí pochází z roku 1328. Prvním vlastníkem Zruče byl Heřman. V dalších letech byla Zruč majetkem pánů z Kolovrat. V roce 1553 kupuje Zruč od Kolovratů Jiří Kalenic. Za Kaleniců Zruč vzkvétala natolik, že byla za vlády Ferdinanda Habsburského povýšena v roce 1561 na město se všemi městskými výsadami.

Rodový erb Kaleniců, stříbrné buvolí rohy na červeném štítě, se stal základem pro vznik městského znaku. Městské výsady potvrdil Leopold I. v roce 1662.

Za třicetileté války Zruč dosti upadla a v následujících asi dvou stech letech se na panství střídali různí majitelé. V roce 1885 koupil zručské panství Jan Šebek. Jeho syn, baron Adolf Schebek se zasloužil o celkovou přestavbu zámku, parku a o výstavbu místní železnice. Schebkové pobývali na zámku až do roku 1945. Od roku 1951 je na zámku sídlo radnice. Před několika lety potomci Schebků uplatnili na zámek restituční nárok, který byl uznán a zámek byl potomkům navrácen. Ovšem město zámek posléze od potomků koupilo do svého vlastnictví. Jedná se o nejvýznamnější památku města³⁶.

Zámek je v letní sezóně otevřen pro veřejnost. Je zde zřízen prohlídkový okruh a vlastivědně-muzejní oddělení. Rozhled po městě skýtá pohled ze zámecké věže. V zámku má také sídlo městský úřad.

3.3 Ekonomické a statistické údaje o městě

Město má dle údajů statistického úřadu k 31.12. 2009 5010 obyvatel, nezaměstnanost k 31.12. 2009 činila 8,49%. V místě sídlí několik středních zaměstnavatelů a dále převážně jen menší zaměstnavatelé. Část obyvatelstva je nucena dojíždět za prací do okolních měst popř. do hlavního města.

Rozpočet města se pohyboval v minulých letech okolo 80 a 100 milionů korun, z toho daňové příjmy činily asi 30 – 34 milionů ročně, velkou část příjmů města tvoří dotace. Výjimečný byl rok 2009, kdy výdaje představovaly 191 mil. Zvýšené výdaje se týkaly kapitálových výdajů na realizace započatých projektů.

Město je zřizovatelem čtyř příspěvkových organizací školského typu. Jsou to I. Základní škola ve Zručí nad Sázavou, Základní umělecká škola a dvě mateřské školy. Sídlí zde dále základní škola zřizovaná Středočeským krajem, ve městě není žádná instituce poskytující střední vzdělávání.

³⁶ OFICIÁLNÍ WEBOVÉ STRÁNKY MĚSTA ZRUČ NAD SÁZAVOU. *Zruč nad Sázavou – základní informace o městě* [on-line]. 2009- [cit. 2009-11-01]. Dostupné na WWW: <http://www.mesto-zruc.cz/index.php?link=mesto/mesto>.

4 Hodnocení projektů

Všechny projekty, kterými se budu dále zabývat mají společnou jednu vlastnost a to, že je můžeme považovat za veřejně prospěšné projekty. Jejich smyslem není maximalizace zisku, ale zvýšení užitku subjektů, jejichž zájem leží investorovi na srdci. V případě města se tedy jedná především o občany města, podnikatele, a dále o návštěvníky, turisty, hosty apod.

Dosažené efekty jsou v mnoha případech nehmotné povahy. Vyčíslení přínosů je mnohdy velice problematické. Jedním z nástrojů, který pomáhá řešit tento problém je Cost – Benefit Analýza³⁷. Projekty, které v následující části práce představím, jsou projekty realizované veřejným subjektem. Na zjištění přínosů u tří vybraných projektů jsem použila tuto metodiku, která mi pomohla jednotlivé efekty pro město kvantifikovat. U žádného ze sledovaných projektů nebyla v jeho přípravné fázi tato analýza zpracována, jelikož to nebylo zadavatelem požadováno³⁸.

4.1 Metodika zpracování

Při zpracování analýz jednotlivých projektů budu postupovat dle následujícího schématu³⁹.

1. Stanovení diskontní sazby
2. Určení beneficiantů a nositelů újmy
3. Určení benefitů a převedení na hotovostní toky
4. Výpočet rozhodujících ukazatelů

1. Stanovení diskontní sazby

Standardně u projektů spolufinancovaných z fondů EU na programovací období 2007 - 2013 doporučuje Komise EU, aby byla použita 5% reálná finanční diskontní sazba a 5,5% vnitřní výnosové procento. Při zpracování analýz postupuji podle tohoto doporučení a náklady a výnosy projektů v jednotlivých letech přepočítávám diskontní sazbou 5%.

³⁷ Cost-Benefit Analýza se překládá jako analýza nákladů a přínosů. Nejedná se o náklady v účetním slova smyslu, ale spíše jde o negativní dopady, přínosy představují pozitivní dopady. Blíže popsáno v odd. 2.2.2 této práce.

³⁸ Cost-Benefit Analýza je povinná u projektů, jejichž rozpočet je vyšší než 100 mil. Kč.

³⁹ KISLINGEROVÁ, E. et al. *Manažerské finance*

2. Určení beneficentů

Beneficenty jsou v případě představených projektů především občané města Zruč nad Sázavou. Dále jsou to návštěvníci, hosté, turisté a osoby, které se zde zdržují z výkonu svého zaměstnání, podnikatelé, město, orgány státní správy a stát.

Nositelé újmy jsou takové subjekty, kterým realizací projektů vzniká nějaká újma, tedy něco ztrácejí. Posouzením projektů byly zjištěny v jednotlivých případech subjekty, kterým by mohla vzniknout nějaká ztráta.

3. Určení benefitů, jejich rozdělení na ocenitelné a neocenitelné a kvantifikace ocenitelných přínosů a újem.

Pokud máme určeny jednotlivé beneficenty, přiřadíme jim přínosy a náklady, které jim projekt přinese. Určené benefity dále rozdělíme na ty, které lze ocenit a na ty, které nelze ocenit. Při stanovování ocenitelných přínosů postupujeme dle vyjmenovaných možností:

- a) tržní ceny – jsou použitelné v případě, pokud existuje relevantní komerční trh
- b) stínové ceny – zde se jedná o výpočet nákladů obětované příležitosti výroby nebo spotřeby oceňované komodity
- c) metoda tržní analogie – v tomto případě jde o ocenění efektu odvozením od ceny jiného aktiva pro který trh existuje⁴⁰.

4. Výpočet rozhodujících ukazatelů

Při výpočtu rozhodujících ukazatelů postupují dle metodické příručky ministerstva pro místní rozvoj⁴¹.

a) Čistá současná hodnota (NPV)⁴² – součet současné hodnoty budoucích hotovostních toků plynoucích z investice a hotovostního toku v nultém roce. (Použit vzorec č.2, odd. 2.2.3.)

Investiční projekt lze považovat za přijatelný, pokud je ukazatel větší nebo roven 0.

⁴⁰ KISLINGEROVÁ, E. et al. *Manažerské finance*

⁴¹ SIEBER, Patrik. *Analýza nákladů a přínosů : Metodická příručka.*

⁴² Net Present Value

b) Vnitřní výnosové procento (IRR)⁴³ – jedná se o takovou výši diskontní sazby, při níž bude čistá současná hodnota toků plynoucích z investice rovna nule. (Použit vzorec č.3, odd. 2.2.3.) Investiční projekt lze považovat za přijatelný, pokud je ukazatel větší než předpokládaná diskontní sazba.

c) Doba návratnosti – počet let, které jsou zapotřebí k tomu, aby se kumulované prognózované hotovostní toky vyrovnaly počáteční investici. (Použit vzorec č.5, odd. 2.2.3.)

d) Index rentability NPV/I – podíl čisté současné hodnoty projektu na hotovostním toku nultého období. Investiční projekt lze považovat za přijatelný, pokud je ukazatel kladný.

5 Projekty realizované v rámci programovacího období 2004 - 2006

Město Zruč nad Sázavou se snažilo již od roku 2004 získat finanční prostředky, které by mu pomohly realizovat svoje záměry. Jako vůbec první akce spolufinancována EU byl projekt Rekonstrukce části místní komunikace Okružní a druhým byl projekt Zručský zámek ožívá I.

Přehled realizovaných projektů v I. programovacím období

Název projektu	Celková investice	Dotace celkem	Dotace z EU	Dotace Středoč. kraj
Rekonstruk. komun.Okružní	1 852 654	1 643 985	1 369 987	273 998
Zručský zámek ožívá I.	21 943 251	16 636 539	15 920 134	716 405
Celkem	23 795 905	18 280 524	17 290 121	990 403
Pramen: Vlastní zpracování				

Tabulka č 2. Přehled realizovaných projektů v I. programovacím období

V tabulce vidíme celkové investice jednotlivých akcí, částku financovanou EU, část financovanou městem a zbývající část je v tomto případě hrazena z rozpočtu Středočeského kraje.

⁴³ Internal Rate on Return

5.1 Rekonstrukce části místní komunikace Okružní ve městě Zruč nad Sázavou

Prvním projektem, který město realizovalo byla Rekonstrukce části místní komunikace Okružní. Jednalo se o příjezdovou silnici do bývalé továrny Sázavan, která byla po roce 1989 rozprodána několika majitelům. Z tohoto místa se tak stala průmyslová zóna resp. „Průmyslová zóna bývalý Sázavan“.

Stav komunikace byl již delší dobu velmi neutěšený, především proto, že se prodejem budov zvýšil provoz a zatížení vozovky. Přes komunikaci vede železniční přejezd, u něhož chybělo odvodnění. V této situaci město využilo výzvu SROP a přihlásilo svůj projekt v rámci programu Priority 2: Regionální rozvoj infrastruktury, Opatření: 2.1 Rozvoj dopravy v regionech.

Rekonstrukcí 130m komunikace došlo ke zlepšení napojení průmyslové zóny na obytnou a obchodní část města a na další místní komunikace, zlepšila se také návaznost na silniční napojení do okresního města Kutná Hora a na dálnici D1. Realizace projektu začala v říjnu 2005 a skončila v červnu 2006. Celkový rozpočet byl 1 852 654,90 Kč, celková dotace představovala 1 643 985 ,- Kč, z toho část financována z prostředků EU činila 1 369 987,50 Kč, Středočeský kraj se podílel částkou 273 997,50 Kč, a město spolufinancovalo částku 208 669,90 Kč.

Realizací tohoto projektu získalo město první zkušenosti s čerpáním evropských peněz a rozhodlo se k dalším akcím, které by pomohly k rozvoji města.

5.2 Zručský zámek ožívá I.

Po úspěšné realizaci prvního projektu, vypracovalo město analýzu problémových oblastí města. Byl sestaven seznam záměrů, toho co je potřeba zlepšit nebo toho, co by přispělo k dalšímu kulturnímu, společenskému nebo sportovnímu rozvoji. Tento seznam se stal klíčovým prvkem při výběru sfér, do kterých bude město dále investovat, které projekty začne zpracovávat. Nejdůležitějším bodem pro město byla a stále je obnova zámku. Město zadalo zpracování projektu na využití zámeckých prostor projektové kanceláři. Tento projekt se pak stal základním kamenem při plánování rekonstrukce celého objektu. Pro svou vysokou

technickou a finanční náročnost byl celý projekt rozdělen do několika etap. V programovacím období 2004 – 2006 byl přihlášen projekt Zručský zámek ožívá I.

Jeho cílem bylo rekonstruovat a rozšířit stávající prohlídkový okruh o další atraktivní prostory, zpřístupnit zámeckou věž, zřídit v zámku informační centrum pro turisty a začít více využívat zámek jako kulturní a turistické centrum pro turisty, návštěvníky města a regionu a v neposlední řadě pro místní občany.

I. etapa projektu řešila rekonstrukci těch prostor, které jsou nyní dále využívány pro cestovní ruch. Rozsah obnovených ploch obnáší 888 m², a z toho jen prohlídkový okruh představuje 537 m².

V zámku bylo zřízeno informační centrum pro turisty včetně zázemí a veřejně přístupného internetu. Součástí projektu byl také přechod na ekologický způsob vytápění objektu. Byla postavena plynová kotelna, která má za úkol nahradit nevyhovující soustavu lokálních zdrojů na pevná paliva, případně nevyhovujících elektrických topidel. Do jednotlivých částí zámku byl také v této části projektu umožněn bezbariérový přístup výtahem.

Projekt se ucházel o finanční prostředky Společného regionálního programu v rámci Priority 4: Rozvoj cestovního ruchu, Opatření: Rozvoj infrastruktury pro cestovní ruch. Hodnota celého projektu činila 21 943 251,- Kč, z toho EU přispěla částkou 15 920 134,- Kč, ze zdrojů Středočeského kraje bylo použito 716 405,- Kč a město se podílelo částkou 5 306 712,- Kč. Realizace proběhla v letech 2005 – 2007.

6 Projekty realizované v rámci programovacího období 2007 – 2013

Město Zruč nad Sázavou během let 2006 až do současnosti připravilo celkem 10 projektů, se kterými se ucházelo o získání finančních prostředků v převážné většině případů v OP ROP NUTS II Střední Čechy. Ze zpracovaných projektů bylo přijato osm projektů, pouze dva nebyly dosud přijaty. Celkové náklady, které projekty představovaly v investiční části ukazuje následující tabulka. V přehledu je vidět, jak vysokou částku činila dotace, jaký je podíl Evropské unie a jaký je podíl národních zdrojů.

Přehled realizovaných projektů dle výše dotace

Název projektu	Celková investice	Dotace celkem	Dotace z EU	Podíl nár. zdrojů
Zručský zámek ožívá II. etapa	99 758 304	84 207 859	71 578 680	12 629 179
Sportovní areál za základní školou	24 048 171	22 022 558	20 236 945	1 785 613
Vybav. učeben I ZŠ Zruč n.Sáz.	6 300 000	5 827 500	5 355 000	472 500
Rekonstrukce ZUŠ	24 337 991	22 512 641	20 687 291	1 825 350
Kotelna – centrum sociál. služeb	13 205 698	12 215 270	11 224 843	990 427
Rekonstr. ulice Průmyslová	12 537 804	8 149 572	7 488 830	660 742
Spolkový dům	26 855 600	20 000 000	18 377 500	1 622 500
Oprava dětského doprav. hřiště	615 304	249 575	199 660	49 915
Celkem	207 658 872	175 184 975	118 057 576	20 036 226
Pramen: Vlastní zpracování				

Tabulka č. 3 Přehled realizovaných projektů dle výše dotace

Z tabulky vidíme, že náklady na všechny realizované projekty představují částku 207 658 872,- Kč. Dotace dosahuje částky 175 184 975,- Kč. Jedná se o podíl národních prostředků a Evropské unie dohromady. Město muselo do projektů pokaždé vložit i vlastní podíl, který činí v souhrnu 32 184 077,- Kč. Na financování této částky město použilo

bankovní úvěr od Českomoravské záruční a rozvojové banky, která projekty spolufinancované Evropskou unií podporuje výhodným úrokem a také úvěrem od České spořitelny.

6.1 Záměry města

Realizované projekty předcházejícího programovacího období byly pro město Zruč nad Sázavou jakýmsi zahřívacím kolem. Zpracované spektrum problémových směrů dalo městu předpoklady pro zadání dalších projektů ke zpracování a ucházení se o dotace některého z programů období 2007 - 2013. Město si vytýčilo následující problematické oblasti, na které dále zaměřilo svoji pozornost.

1. Vybudování sportovního areálu
2. Zajištění sociálního zázemí pro problémovou mládež
3. Rekonstrukce ZUŠ a zlepšení vybavení pro I. základní školu
4. Kanalizace ve staré Zručí
5. Rekonstrukce náměstí MUDr. Svobody
6. Rekonstrukce veřejného osvětlení, komunikací a rozšíření parkovacích ploch
7. Obnova zručských parků
8. Rekonstrukce bývalé budovy Integrované střední školy na Spolkový dům
9. Pěší stezka Zručí a okolím přes lávku u Domahoře
10. Protipovodňová opatření
11. Sjezdovka v délce 300m, lanové centrum a bobová dráha
12. Oprava a využití budovy bývalé školy v ulici Pod Farou (Interní materiály města).

Do popředí zájmu se dostaly především ty oblasti, které jsou prioritou i pro rozvoj Evropské unie, a které jsou podporovány v jednotlivých operačních programech. Základním zdrojem pro čerpání prostředků EU se stal ROP Střední Čechy. Byly zadány a zpracovány následující projekty:

- Zručský zámek ožívá II. etapa
- Sportovní areál za základní školou
- Vybavení učeben I ZŠ Zruč nad Sázavou
- Rekonstrukce ZUŠ

Kotelna – centrum sociálních služeb

Rekonstrukce ulice Průmyslová

Spolkový dům

Systém shromažďování odpadů

Turistická stezka

Oprava dětského dopravního hřiště

Následující přehled demonstruje, kdy byly jednotlivé žádosti podávány, zda byly přijaty, a kdy byl nebo bude určitý projekt realizován.

Přehled jednotlivých zpracovaných projektů

Název projektu	Zpracování žádosti	Přijetí žádosti	Začátek realizace	Konec realizace
Zručský zámek ožívá II. etapa	2006-2008	2008	8/2007	6/2010
Sportovní areál za základní školou	2007-2008	2008	11/2007	10/2009
Vybavení učeben I ZŠ Zruč nad Sázavou	2008	2008	4/2008	5/2009
Rekonstrukce ZUŠ	2008	2009	4/2010	4/2011
Kotelna – centrum sociálních služeb	2008	2009	2010	2010
Rekonstr. ulice Průmyslová	2008	2009	2010	2010
Spolkový dům	2009	2009	2011	2012
Systém shromažďov. odpadů	2009	nepřijato	-	-
Turistická stezka	2009	nepřijato	-	-
Oprava dětského dopravního hřiště	2008	2009	2009	2009
Pramen: Vlastní zpracování				

Tabulka č. 4 Přehled jednotlivých zpracovaných projektů

Z přehledu je vidět, že z podaných žádostí nebyly přijaty dva projekty, ostatní byly úspěšné a jejich realizace probíhá nebo bude probíhat. V následující části jednotlivé přijaté a realizované projekty představím a u prvních třech, tedy u projektů Zručský zámek ožívá II. etapa, Vybavení učeben I ZŠ Zruč nad Sázavou a Sportovní areál za základní školou se pokusím o zhodnocení projektů metodou cost-benefit analýzy. Projekt Zručský zámek ožívá

II. je největším projektem, který město realizovalo, pro město má zásadní význam, protože zámek je dominantou města a je jeho hlavní chloubou. Projekt Vybavení učeben I ZŠ Zruč nad Sázavou je tzv. měkkým projektem, protože se netýká stavby, ale modernizace vybavení, a tím se také odlišuje od ostatních představovaných projektů. Přínosy Sportovního areálu mě zajímají jako občana města, který se těší, že bude moci sportoviště také aktivně využívat.

Ostatní projekty a jejich význam se pokusím popsat slovně.

6.2 Zručský zámek ožívá II. etapa

Tento projekt má přímou vazbu na projekt Zručský zámek ožívá I. etapa, který je popisován v předcházející části. Jedná se o pokračování rekonstrukcí nadstavbových a souvisejících prostor, a dále navazuje na projekt doplněním služeb cestovního ruchu a zkvalitnění přístupových komunikací.

Cílem projektu je především revitalizace nemovité kulturní památky a zachování kulturního dědictví pro další generace, dosažení lepší nabídky a využití turistického potenciálu města i celého regionu, zlepšení úrovně poskytovaných služeb a v neposlední řadě také zvýšení příjmů z cestovního ruchu a další ekonomický rozvoj oblasti. Projekt si klade jako svoji vizi využít potenciál, který se skrývá v poznávací turistice. V současné době navštíví zámek v průměru 2 000 turistů ročně (rok 2007). Dle projektu je předpoklad, že se tento počet navýší po ukončení realizace o 25% a bude se nadále zvyšovat. Projekt má zajistit rekonstrukci historické budovy, přístupových cest k zámku (998m komunikací a 1033m chodníků) a vybudování parkoviště (37 nových parkovacích míst). Zlepšení infrastruktury přispěje ke komplexnosti celého projektu.

Zrekonstruovány budou také podkrovní prostory v rozsahu 597m², které jsou určeny pro pořádání společenských a kulturních akcí. Nově bude zřízeno regionální muzeum a své stálé místo zde dostane i muzeum panenek. V zámeckém příkopu bude vybudována zábavně naučná stezka pro děti.

Konečným výstupem bude zrekonstruovaná historická památka, která poskytne kvalitní služby cestovního ruchu s širokým zázemím (Projekt Zručský zámek ožívá II. etapa).

Pro úspěšné získání dotace je důležitý soulad s cíli programu, prioritní osou a oblastí podpory. Projekt se úspěšně ucházel o finanční prostředky v operačním programu ROP Střední Čechy, prioritní osa: Cestovní ruch, oblast podpory: Veřejná infrastruktura a služby

cestovního ruchu. Projekt byl shledán, že vyhovuje globálním cílům programu ROP – zvýšení návštěvnosti a délky pobytu návštěvníka a posílení příjmů z cestovního ruchu. Splňuje cíle prioritní osy cestovní ruch – rozšíření a zkvalitnění nabídky základní infrastruktury a služeb cestovního ruchu a v oblasti podpory veřejné infrastruktury – budování a zkvalitnění infrastruktury pro rozvoj cestovního ruchu na území středočeského kraje, zlepšení informovanosti turistů a návštěvníků a zvýšení atraktivity turistických destinací. Předpokládá se, že objekt bude přístupný celoročně, což sníží disproporce v návštěvnosti vzhledem k sezónnosti a v neposlední řadě také přinese finanční efekt ve zvýšených příjmech do rozpočtu města.

V objektu zámku sídlí v současné době městský úřad, rekonstrukce se dotkne i prostor určených pro tuto instituci. Tyto náklady byly kalkulovány jako neuznatelné, protože nejsou určeny pro využití v cestovním ruchu. Tímto se vyřeší dlouhodobý problém města s umístěním úřadu v nevyhovujících podmínkách, který by musel být v blízké době řešen. Skloubení činnosti úřadu s využitím historické budovy pro cestovní ruch přinese lepší využití objektu a snížení celkových nákladů pro město.

Náklady projektu:

Celkové náklady projektu:.....99 758 304,- Kč

Celkové způsobilé náklady:.....91 035 524,- Kč

Dotace z rozpočtu RR:.....84 207 859,70 Kč

z toho EU:.....71 578 680,74 Kč

Náklady můžeme ještě rozčlenit na náklady na rekonstrukci zámku ve výši 70 708 865,- Kč a náklady na rekonstrukce komunikací, chodníků a vybudování parkoviště ve výši 29 049 439,- Kč.

Podíl dotace na celkových způsobilých nákladech je 92,5%, z toho prostředky EU představují 75% a národní zdroje 7,5%, podíl města činí 7,5%.

Tento podíl je pro žadatele velice příznivý a má pozitivní vliv na stimulaci potenciálních uchazečů ke zpracovávání projektů.

Projekt je financován ROP postupně ve čtyřech etapách. Dle stanoveného časového harmonogramu jsou propláceny dílčí platby, což má pozitivní vliv na celkové cash flow projektu. Investor již není nucen k celému financování akce samostatně. Na počátku realizace nepotřebuje mít celou finanční částku k dispozici.

6.2.1 Výpočet nákladů a výnosů projektu

V projektu jsou kalkulovány odděleně náklady na samostatnou investiční akci a zvlášť náklady a výnosy spojené s provozem zrekonstruovaného objektu. Při sestavování rozpočtu zpracovatel projektu vycházel z nákladů před rekonstrukcí a dále z reálných odhadů budoucího využití a nastavené cenové úrovně služeb⁴⁴. V projektu se počítá s příjmy ze vstupného, z prodeje upomínkových předmětů, z pořádání kulturních akcí. Předpokládá se určité zvyšování těchto příjmů vzhledem k možností rozšiřování služeb a možnému navýšení vstupného. Do budoucna se počítá i s příjmy např. na pronájem prostor ke svatebním obřadům. Náklady jsou kalkulovány na provoz objektu (energie, vytápění, údržba) mzdy pro nově zřízená pracovní místa a náklady na provoz činnosti služeb. Jedná se o náklady na provoz infocentra, na průvodcovskou službu a na zajišťování kulturních akcí. U nákladů se předpokládá 5% inflační nárůst. Udržitelnost projektu je stanovena poskytovatelem dotace na 5 let. Kalkulace zpracovatelem projektu byla tedy provedena na toto období. Já jsem propočítala cash flow projektu na období příštích 20 let. V projektu náklady převyšují výnosy a proto by byl z finančního hlediska nepřijatelný. Město musí ztrátu saturovat ze svého rozpočtu. Projekt má ovšem svůj význam z celospolečenského hlediska. Pro zjištění těchto přínosů a nákladů je vhodná cost-benefit analýza. V následujících odstavcích se pokusím vyčíslit celospolečenské přínosy a újmy tohoto projektu.

Vyčíslitelné celospolečenské přínosy a újmy

Beneficienti

Prvním bodem analýzy CBA je určení subjektů, kterým realizace projektu přinese prospěch a subjektů, kterým realizace něco vezme. Mezi tyto osoby pravděpodobně patří: návštěvníci, znevýhodněné osoby, podnikatelé místní, podnikatelé z blízkého okolí, město, občané města, zaměstnanci městského úřadu, provozovatelé okolních kulturních zařízení, podnikatelé z blízkého okolí města.

⁴⁴ Rozpočet projektu Zručský zámek ožívá II. je v příloze této práce.

Určení benefitů

1. Návštěvníci kulturní památky, občané, společnost

Hlavním přínosem projektu je především zachování kulturní památky pro příští generace. Tento hlavní přínos pro společnost je velmi složité ohodnotit. Pokud bychom chtěli stanovit nějakou cenu pro zachování kulturního dědictví pak lze takto posuzovat jako stínovou cenu náklady vynaložené na rekonstrukci budovy. Investice do budovy činí 70 708 000,- Kč. Pokud bychom tuto částku rozpočítali na 20 let dostaneme 3 535 400,- Kč ročně. Tuto částku bychom mohli považovat jako ocenění udržení historického objektu pro budoucnost.

2. Znevýhodnění uživatelé

Přínos pro znevýhodněné uživatele bude v instalaci 2 ks plošin, které jim umožní přístup do všech prostor objektu. Vyčíslení tohoto benefitu by bylo možné mzdou pracovníka, který by této osobě dělat asistenta a zajistil přesun přes problematická místa. Pokud vycházíme z údajů v tisku⁴⁵, že v naší populaci je 10% zdravotně postižených a zároveň uvažujeme, že osob, které by zařízení mohly využít je polovina, pak by se to týkalo 5% návštěvníků. Návštěvníků je předpokládáno celkem 2500, a tedy znevýhodněných můžeme počítat 125 osob. Mzdové náklady na den představují cca 900,- Kč.

Přínos: $250 \times 900 = 112\,500,-$ Kč

Újmy jsou v tomto případě nulové.

3. Podnikatelé místní

Přínos pro podnikatele bude způsoben zvýšením návštěvnosti areálu zámku a rozšířením počtu kulturních a společenských akcí.

Vzniklým benefitem tedy je rozvoj podnikatelských aktivit

nákup oběda v místních restauracích - průměrná cena 130,- Kč

nákup občerstvení – průměrná cena 50 Kč

⁴⁵ NOVINKY.CZ. Deset procent Čechů je zdravotně postižených[online]. 2010- [cit. 2010-05-16]. Dostupné na WWW:<http://www.novinky.cz/domaci/141232-deset-procent-cechu-je-zdravotne-postizenych.html>.

zisk v gastronomii činí přibližně 50% - přínos 90 Kč

ubytování přibližně 200,- Kč – zisk 50% - přínos 100,- Kč

suvenýry – útrata je přibližně 50 Kč

ostatní služby – útrata přibližně 100 Kč

zisk u suvenýrů a dalších služeb je nižší cca 40% - přínos 60,- Kč

Celkový přínos pro podnikatele na jednoho návštěvníka 250,- Kč

Navýšení počtu návštěvníků je cca 500

V optimistické verzi můžeme uvažovat, že si všichni návštěvníci nakoupí uvažované služby v plném rozsahu.

Výpočet: $250 \times 500 = 125\,500,-$ Kč

V realistické variantě nakoupí služby polovina návštěvníků

Výpočet: $250 \times 250 = 62\,500,-$ Kč

V pesimistické variantě nakoupí polovinu služeb polovina návštěvníků

Výpočet: $125 \times 250 = 31\,250,-$ Kč

Újmy pro místní podnikatele jsou nulové

4. Podnikatelé z blízkého okolí

Újmy

Nositelem újmy je takový subjekt, pro který realizace projektu znamená ztrátu. V případě rekonstrukce zámku sem budou patřit podnikatelé z nejbližšího okolí, kterým se sníží tržby v důsledku toho, že občané a turisté budou navštěvovat zámek a trávit zde volný čas. V případě nerealizace projektu by návštěvníci upřednostnili jiné lokality. Újma vznikne podnikatelům především v nejbližším okolí, ale víceméně se může dotknout i vzdálenějších oblastí. Vyčíslení této částky je velmi problematické. Vycházíme z předpokladu, že turista počítá s určitými výdaji, a jde jen o to, kde je uskuteční, jinak řečeno, počítá s tím, že součástí návštěvy bude občerstvení a může ho tedy uskutečnit kdekoliv. Pak by to znamenalo, že co je pro místní podnikatele přínos, je pro ostatní podnikatele újma.

4. Město, městský úřad, zaměstnanci

a) Město v minulosti řešilo problém, jak dále fungovat, v jakých prostorách, protože prostory zámku byly nevyhovující. Byla zvažována i možnost výstavby nové radnice „tzv. na zelené louce“. Ten problém bude pro město vyřešen zrekonstruováním objektu.

Přínosem je zde zrekonstruovaná instituce, kde bude příjemné prostředí pro zaměstnance i pro uživatele, občany a další subjekty. Jako stínovou cenu tohoto benefitu jsem zvolila náklady na výstavbu nové radnice.

Cena je odvozena z ceny výstavby nové radnice ve městě Přelouč⁴⁶. Město má 8720 obyvatel, projekt dle zjištěných podkladů představuje asi 100 milionů korun. Město Zruč nad Sázavou má 5010 obyvatel, pokud bychom stanovili cenu nové budovy radnice poměrem ceny k počtu obyvatel dostaneme 57 454 000,- Kč.

Tuto částku rozpočítáme na 20 let- na 1 rok připadne 2 872 700,- Kč

b) Významným přínosem pro město je úspora finančních prostředků na opravy kulturní památky a dále úspora na opravách renovovaných komunikací, jejichž rekonstrukce byla součástí projektu⁴⁷. Opravy zámku činily v předcházejících letech přibližně 250 000,- Kč ročně. Tato částka se v příštích letech ušetří. S částkou v plné výši budeme počítat v prvních pěti letech, v dalších letech ji budeme snižovat po 10 procentech.

Projektem bylo zrekonstruováno 0,998 km komunikací. Výdaje města na opravy místních komunikací představují ročně 4 041 000 Kč a počet km místních komunikací – 27,831 km

Na 1km tedy připadá $4\,041\,000 / 27,831 = 145\,197,80$ Kč.

Na rekonstruovaný úsek komunikace k zámku započítáme - $0,998 \times 145\,197,80 = 144\,907,-$ Kč. S částkou v plné výši budeme počítat v prvních pěti letech v dalších letech ji budeme snižovat po 10 procentech.

Přínos pro město v úspoře na opravách zámku a přilehlých komunikací bude $250\,000 + 144\,907 = 394\,907,-$ Kč

⁴⁶ PARDUBICKÝ DENÍK. *Přelouč oprašuje projekt zcela nové budovy radnice* [online]. 2008- [cit. 2010-04-11]. Dostupné na WWW: http://pardubicky.denik.cz/zpravy_region/prelouc-oprasuje-projekt-zcela-nove-budovy-radnice.html

⁴⁷ Je uvedeno v popisu projektu na str. 33

6. Stát

Pro stát vznikne přínos úsporou finančních prostředků na nezaměstnané. Stát uspoří finanční prostředky, které nebude muset vyplácet jako podporu v nezaměstnanosti nebo případně jako dávku hmotné nouze. Dávka v nezaměstnanosti se vyplácí šest měsíců a dále následuje výplata dávek hmotné nouze, proto je možné počítat s úsporou po celých 12 měsících. Přínos vyčíslíme pomocí stínové ceny - úspora nákladů na nezaměstnané⁴⁸.

Průměrná výše podpory 5 309 x 12 měsíců pobírání dávky = 63 708,- Kč.

Celkem stát: 63 708,- Kč

Nevyčíslitelné celospolečenské přínosy a újmy

1. Město, občané města

Jako nevyčíslitelný přínos pro město lze uvést zvýšení povědomí o městě, rozvoj cestovního ruchu a také zlepšení životního prostředí. Jak již bylo uvedeno, provoz zámku byl nevyhovující a jednou z problémových oblastí bylo vytápění. Zámek byl vytápěn převážně lokálními topidly na hnědé uhlí, v některých prostorách byly elektrická topidla. Toto nevhodné vytápění bylo nahrazeno plynovou kotelnou. Přínos je zde především ve zlepšení životního prostředí. Pro vyčíslení tohoto benefitu bychom museli mít informace o množství vypouštěného SO₂ a dalších látek do ovzduší a dále poznatky o šířce poškození zdraví osob a v neposlední řadě také o nákladech na léčení.

2. Děti a mládež

Rozvoj kulturně-historického a estetického cítění, vybudování vztahu k historickým hodnotám a pozitivní vliv na rozvoj osobnosti dítěte.

3. Občané města

Zvýšení pocitu sounáležitosti a hrdost na místo svého bydliště.

⁴⁸ MPSV.CZ: Statistická ročenka z oblasti práce a sociálních věcí. [online]. 2010- [cit. 2010-04-07]. Dostupné na WWW: <http://www.mpsv.cz/cs/8166>

4. Spolky a organizace města

Spolky a zájmové organizace města budou využívat výstavní prostory k prezentaci své činnosti a také pořádání kulturních a společenských akcí. Tyto organizace budou využívat prostory bezplatně.

Vyčíslitelné celospolečenské přínosy a újmy

Beneficianti	Přínos v tis. Kč	Újma v tis. Kč
Společnost	3 535	
Uživatelé	112,5	
Podnikatelé	62,5	62,5
Městský úřad	2 872	
Městský úřad	394,9	
Stát	63,7	
Celkem	7 040,6	62,5
Efekty celkem	6 978,1	0
Pramen: Vlastní zpracování		

Tabulka č. 5 Vyčíslitelné celospolečenské přínosy a újmy

Celkové přínosy nám v součtu představují částku 6 978 100,- Kč. Přínos pro podnikatele jsem započítala střední verzi a ve stejné výši jsem kalkulovala i újmy pro podnikatele z okolních míst. V následující tabulce jsou hodnoty nákladů a výnosů predikované projektem.

Provozní příjmy a výdaje

Příjmy	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Tržby	480.00	607.75	638.34	670.25	703.77	738.97
Celkem	480.00	607.75	638.34	670.25	703.77	738.97
Výdaje	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Provozní náklady	441.00	694.60	729.40	765.80	804.10	844.20
Mzdové náklady	250.00	345.90	363.00	381.30	400.30	420.50
Celkem	691.00	1040.50	1092.40	1147.10	1204.40	1264.70
Pramen: Vlastní zpracování						

Tabulka č 6 Provozní příjmy a výdaje v tis. Kč

Tabulka finanční analýzy představuje provozní příjmy a výdaje spolu s investičním výdajem na začátku období. V tabulce jsou dále představeny výsledky cash flow v prvních pěti letech, a dále diskontované cash flow. Cash flow je diskontováno 5% dle doporučení Komise EU a požadavku operačních programů.

Finanční analýza projektu

Rok	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Provozní příjmy	480.00	607.75	638.34	670.25	703.77	738.97
Výše investice	99 758	0	0	0	0	0
Provozní výdaje	691.00	1 040.50	1 092.40	1 147.10	1 204.40	1264.70
Celkové výdaje	100 449	1 040.50	1 092.40	1 147.10	1 204.40	1264.70
Cash flow z provozu	-211.00	-432.75	-454.06	-476.85	-500.63	-525.73
Diskon.cash flow z prov.	-211.00	-412.14	-411.85	-411.92	-411.87	-411.92
Diskont. kum. cash flow	-99 969	-100 381	-100 793	-101 205	-101 617	-102 029
Pramen: Vlastní zpracování						

Tabulka č.7 Finanční analýza projektu v tis. Kč

Ve finanční analýze projektu Zručský zámek ožívá II. vidíme, že diskontované cash flow zaznamenává stále větší propad a to díky tomu, že se rozevírají nůžky mezi náklady a výnosy. U obou veličin je počítáno s 5% inflací. Diskontované cash flow z provozu nám proto stagnuje, prvotní investice není ničím zhodnocována.

Výsledné hodnoty finanční analýzy projektu

Ukazatel	Jednotka	5 let	10 let	15 let	20 let
Fin. čistá současná hodnota (NPV)	tis. Kč	-102 029	-104 088	-106 148	-108 208
Fin. vnitřní výnos. procento (IRR)	%	Záporné			
Doba návratnosti	roky	0			
Index rentability (NPV/I)		-1,0227	-1,0434	-1,064	-1,0847
Pramen: Vlastní zpracování					

Tabulka č. 8 Výsledné hodnoty finanční analýzy projektu

Finanční analýza nám ukázala, že oba parametry tedy čistá současná hodnota i index rentability jsou záporné a vnitřní výnosové procento je taktéž záporné. Neexistuje doba návratnosti projektu.

V následující tabulce jsou již započítány společenské přínosy, tak jak byly výše namodelovány.

Ekonomická analýza projektu

Rok	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Provozní příjmy	480.00	607.75	638.34	670.25	703.77	738.97
Socioekonom. přínosy	0	6 978,50	6 978,50	6 978,50	6 978,50	6 978,50
Celkové příjmy	480.00	7 586,25	7 616,84	7 648,75	7 682,27	7 717,47
Celková výše investice	99 758	0	0	0	0	0
Provozní výdaje	691.00	1 040.50	1 092.40	1 147.10	1 204.40	1 264.70
Celkové výdaje	100 449	1 040.50	1 092.40	1 147.10	1 204.40	1 264.70
Cash flow z provozu	-211,00	6 545,75	6 524,44	6 501,65	6 477,87	6 452,77
Diskon.cash flow z prov.	-211.00	6 234,05	5 917,86	5 616,37	5 329,36	5 055,91
Diskont. kum. cash flow	-99 969	-93 735	-87 817	-82 201	-76 871	-71 815
Pramen: Vlastní zpracování						

Tabulka č 9 Ekonomická analýza projektu v tis. Kč

Projekt v rámci ekonomické analýzy již neavizuje propad jako tomu bylo u finanční analýzy. Započítáním společenských přínosů postupně zlepšuje svoje cash flow⁴⁹.

Výsledné hodnoty finanční analýzy projektu

Ukazatel	Jednotka	5 let	10 let	15 let	20 let
Fin. čistá současná hodnota (NPV)	tis. Kč	-71 815	-50 544	-34 644	-22 810
Fin. vnitřní výnos. procento (IRR)	%	Záporné			
Doba návratnosti	roky	40			
Index rentability (NPV/I)		-0,7198	-0,5066	-0,3472	-0,2286
Pramen: Vlastní zpracování					

Tabulka č. 10 Výsledné hodnoty finanční analýzy projektu

Ve výsledné tabulce máme hodnoty ekonomické analýzy, kde vidíme stále záporné částky čisté současné hodnoty podobně jako index rentability je také minusový. Tento výsledek není pro projekt příznivý, protože avizuje, že projekt je nerentabilní. Při zachování stejného vývoje cash flow v dalších letech by došlo k vyrovnání nákladů a výnosů až po 40 letech.

Otázkou zůstávají přínosy, které jsem nedokázala finančně ohodnotit, v případě jejich relevantního vyčíslení by situace pravděpodobně vyzněla pozitivněji. Projekt určitě nelze

⁴⁹ Celá tabulka je přílohou práce.

zavrhovat, protože jeho význam je především v zachování historické památky. Ocenění, o které jsem se pokusila je pouhou snahou tento význam převést na finanční jednotky.

Jak bylo výše avizováno, požadavek vládních institucí stanovuje diskontní sazbu ve výši 5%. V propočtu, ve kterém jsem zvolila optimisticky diskontní sazbu 2% se doba návratnosti zkrátila na 19 let a IRR vyšlo 2,85%.

6.3 Vybavení učeben I ZŠ Zruč nad Sázavou

Město Zruč nad Sázavou je zřizovatelem příspěvkové organizace I. Základní školy ve Zručích nad Sázavou. Školu navštěvuje 450 žáků a pedagogický sbor tvoří 30 učitelů. Ve městě je provozována ještě Základní škola Okružní, jejímž zřizovatelem je Středočeský kraj.

Základním smyslem tohoto projektu je vybavení šesti odborných učeben (učebna přírodopisu a chemie, fyziky, hudební výchovy a odborné jazykové učebny) a osmi kmenových tříd základní školy interaktivními sestavami, skládajícími se z interaktivní tabule, počítače a dataprojektoru. Kromě toho je v projektu zahrnuto vybavení tří jazykových tříd a hudební učebny systémem ozvučení.

Modernizace učeben umožní naplňovat cíle základního vzdělávání, vést nejen žáky, ale i učitele, aby si osvojili potřebné moderní strategie učení a byli více motivováni k celoživotnímu vzdělávání, aby se naučili tvořivě myslet a řešit problémy, účinně komunikovat a spolupracovat. Cílem projektu je tedy především zkvalitnit úroveň veřejných služeb, umožnit žákům přístup k novým informačním technologiím, přispět i pedagogům školy k možnosti poskytovat vzdělání pomocí moderních technologií a v neposlední řadě zpříjemnit žákům i učitelům prostředí. (Projekt Vybavení učeben I. ZŠ Zruč nad Sázavou)

Projekt se ucházel o finanční prostředky v operačním programu ROP Střední Čechy, prioritní osa: Integrovaný rozvoj území, oblast podpory: Rozvoj měst, oblast vzdělávání. Cíle projektu jsou v souladu s cílem ROP Střední Čechy - zvýšení kvality života ve městech tak, aby vyhovovaly potřebám současné společnosti, aby se zlepšila kvalita života obyvatel, v tomto případě žáků a pedagogů školy.

Nutnost modernizovat učebny základní školy vyplynula přirozenou cestou opotřebení použitého zařízení.

Náklady projektu:

Celkové náklady projektu:.....6 300 000,- Kč

Celkové způsobilé náklady:.....6 300 000,- Kč

Dotace z rozpočtu RR:.....5 827 500,- Kč

z toho EU:.....5 355 000,- Kč

Podíl dotace na celkových způsobilých nákladech je 92,5%, z toho prostředky EU představují 75%, z národních zdrojů je poskytnuto 7,5% vlastní podíl činí 7,5%.

U tohoto projektu, jelikož se nejedná o příliš velkou částku a také doba realizace je poměrně krátká došlo k jednorázovému proplacení dotace po schválení závěrečné monitorovací zprávy.

6.3.1 Výpočet nákladů a výnosů projektu

V projektu jsou vyčísleny provozní náklady modernizovaných tříd, s žádnými výnosy projekt nepočítá. Pro zjištění přínosu pro město je nutné použít cost-benefit analýzu. Vzhledem k tomu, že projekt negeneruje žádné výnosy, byl by bez započítání celospolečenských přínosů nepřijatelný.

Vyčíslitelné celospolečenské přínosy a újmy

Beneficienti

Jako beneficienty tohoto projektu můžeme jmenovat především žáky školy, dále učitele základní školy, stát a rovněž rodiče žáků školy a pravděpodobně i základní školy z blízkého okolí.

Určení benefitů

1. Žáci školy

a) Jako hlavní přínos pro děti – žáky školy se jeví zkvalitnění výuky a přístup k moderním technologiím. Zde se nabízí použití stínové ceny školného v některé soukromé základní škole. Můžeme zde ovšem narazit na několik problémů. Je výuka v soukromé škole

kvalitnější než ve státní? Jaké důvody vedou rodiče k tomu, aby své děti posílali do soukromých škol. Lze předpokládat, že rodiče očekávají poskytování lepších služeb, kam můžeme např. zahrnout méně žáků ve třídě a tím možnost individuálnějšího přístupu učitele, používání moderních metod výuky a také lepší vybavení školy a přístup k moderním technologiím.

Další sporná otázka se nabízí: byli by rodiče zručských žáků ochotni školné platit v duchu konceptu Willingness to Pay pokud by měli volbu a soukromá základní škola byla v místě bydliště. Je pravděpodobné, že by se takoví rodiče našli, ale pravděpodobně by jednalo o malé procento.

S vědomím těchto sporných bodů se pokusím tento benefit vyčíslit. Školné v soukromé základní škole v Praze⁵⁰ bylo zjištěno 23 000,- Kč ročně a v plzeňské soukromé základní škole⁵¹ pro I.stupeň 10 000,- Kč a pro II. stupeň 10 800,- Kč. Jako stínovou cenu použiji nižší cenu mimopražské školy, protože koupěschopnost obyvatel Prahy je vysoce nad průměrem ostatních regionů země..

Průměrné roční školné činí 10 400,- Kč

Počet dětí 450 x 10 400 = 4 680 000,- Kč

b) Přínosem pro žáky je možnost snížení rozdílu mezi osobami, které mají přístup a schopnosti využívat moderní informační technologie a těmi, kteří touto výhodou nedisponují. Dá se předpokládat, že děti využíváním technického vybavení učeben získají lepší vztah k odborným předmětům, budou více motivovány k studiu těchto odborných předmětů. Tato výhoda jim v konečném důsledku umožní snáze najít profesní uplatnění.

V tuto chvíli se nám nabízí benefit také pro stát, protože lepším uplatněním žáků školy na trhu práce dojde k úspoře nákladů na nezaměstnané. Jako stínovou cenu tedy použiji – úsporu nákladů na nezaměstnané. Jelikož pro město je prvořadým zájmem přínos pro svoje obyvatele, započítávám tento benefit jako přínos pro žáky školy. Škola má 450 žáků, lze předpokládat význam tohoto benefitu pro většinu dětí. Sporným se jeví otázka, pro kolik dětí je tento přínos natolik rozhodující, že se projeví výše zmíněným způsobem. Pro výpočet odhaduji 10% - 20 % dětí školy, tedy 45 – 90 dětí.

⁵⁰ ZÁKLADNÍ ŠKOLA KLÍČEK, OBECNĚ PROSPĚŠNÁ SPOLEČNOST. *Obecné informace* [online]. 2010- [cit. 2010-04-11]. Dostupné na WWW: <http://www.klicek.cz/klicek-o-skole/obecne-informace>

⁵¹ *Elementaria – Soukromá základní škola v Plzni* [online]. 2010- [cit. 2010-04-11]. Dostupné na WWW: <http://www.elementaria.cz/oskole3.php>

Průměrná výše podpory⁵² 5 309 x 6 měsíců pobírání dávky = 31 854,- Kč
Počet dětí 45 x 31 854 = 1 433 430,- Kč,
počet dětí 90 x 31 854 = 2 866 860,- Kč.

Újmy, které by mohly vzniknout žákům nebyly shledány.

2. Učitelé

Benefity pro pedagogy patří mezi tu skupinu přínosů, pro které nelze najít ohodnocení stínovou cenou nebo metodou tržní analogie. Učitelé realizací projektu dostanou možnost pracovat s moderními didaktickými pomůckami, získají motivaci pro sebevzdělávání a v neposlední řadě budou pracovat v příjemnějším prostředí. Lze konstatovat, že pro pedagogy byly realizací projektu shledány nekvantifikovatelné přínosy, újmy v tomto případě nejsou.

3. Stát

Státu vznikne benefit úsporou finančních prostředků na nezaměstnané osoby, což bylo rozebráno v části věnované žákům, kterým byl tento benefit přiřčen. Přiznáním benefitu také státu by došlo k jeho duplicitě. Újmy nebyly shledány.

4. Rodiče

Přínos pro rodiče je především lepší profesní uplatnění jejich dětí v dalším životě. Tento benefit významný nejen žáky samotné, ale jak již byl řečeno i pro stát a pro rodiče žáků. Vzhledem k tomu, že benefit již byl oceněn, peněžní vyjádření již není relevantní.

5. Základní školy v blízkém okolí

Další základní škole ve Zruči nad Sázavou a podobně i základním školám v blízkém okolí může vzniknout újma přechodem jejich žáků na zmodernizovanou zručskou školu. Tato

⁵² MPSV.CZ: Statistická ročenka z oblasti práce a sociálních věcí. [online]. 2010- [cit. 2010-04-07]. Dostupné na WWW:<http://www.mpsv.cz/cs/8166>

újma bude ovšem ve stejné výši jako přínos pro I. Základní školu Zruč nad Sázavou. Z regionálního pohledu tedy dojde k vyrovnaní nákladů a přínosů. Z pohledu města je tento přínos nevýznamný, pokud se tyto děti nestanou občany města, což se nepředpokládá. Přínos vznikne pouze základní škole.

Vyčíslitelné celospolečenské přínosy a újmy za předpokladu benefitu b pro 45 dětí

Beneficiant	Přínos v tis. Kč	Újma v tis. Kč
Žáci školy	1 433	
Učitelé	0	
Stát	0	
Rodiče	0	
Okolní školy	0	0
Celkem	1 433	0
Pramen: Vlastní zpracování		

Tabulka č. 11 Vyčíslitelné celospolečenské přínosy a újmy

V tomto přehledu vidíme přínos pro žáky školy s benefitem zlepšení uplatnění pro 10% žáků školy. Pokud bychom kalkulovali s max. modely, tj. s 20% žáky a zároveň započítali benefit zkvalitnění výuky byl by přínos pro žáky 7 546 tis. Kč (4 680 000 + 2 866 860).

Provoz projektu jsem kalkulovala na 10 let, v tabulkách jsou demonstrovány údaje na prvních pět let. Provozní náklady jsou čerpány z projektu, kde byly takto kalkulovány.

Provozní příjmy a výdaje

Příjmy	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Tržby	0	0	0	0	0	0
Celkem	0	0	0	0	0	0
Výdaje	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Provozní náklady	20.00	30.00	40.00	50.00	60.00	60
Mzdové náklady	0	0	0	0	0	0
Celkem	20.00	30.00	40.00	50.00	60.00	60.00
Pramen: Vlastní zpracování						

Tabulka č 12 Provozní příjmy a výdaje v tis. Kč

Tabulky nám demonstrují záporné cash flow z projektu ve finanční analýze, protože projekt negeneruje žádné příjmy.

Finanční analýza projektu

Rok	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Provozní příjmy	0	0	0	0	0	0
Výše investice	6 300	0	0	0	0	0
Provozní výdaje	0	20.00	30.00	40.00	50.00	60.00
Celkové výdaje	6 300	20.00	30.00	40.00	50.00	60.00
Cash flow z provozu	0	-20.00	-30.00	-40.00	-50.00	-60.00
Diskon.cash flow z prov.	0	-19.05	-27.21	-34.55	-41.14	-47.01
Diskont. kum. cash flow	-6 300	-6 319.05	-6 346.26	-6 380.81	-6 421.95	-6 468.96
Pramen: Vlastní zpracování						

Tabulka č.13 Finanční analýza projektu v tis. Kč.

V první tabulce jsou uvedeny provozní náklady v jednotlivých letech předpokládané existence projektu. Ve druhé tabulce je definována finanční analýza, provozní výdaje jsou diskontovány 5% diskontní sazbou a je vypočteno diskontované kumulované cash flow.

Výsledné hodnoty finanční analýzy projektu

Ukazatel	Jednotka	5 let	10 let
Finanční čistá současná hodnota (NPV)	tis. Kč	-6 469	-6 672
Finanční vnitřní výnosové procento (IRR)	%	Záporné	
Doba návratnosti	roky	Nelze vyčíslit	
Index rentability (NPV/I)		-1.026819	-1.059126
Pramen: Vlastní zpracování			

Tabulka č. 14 Výsledné hodnoty finanční analýzy projektu.

Výsledné hodnoty finanční analýzy jsou taktéž záporné, pro vyjádření přínosů je nutné započítat společensko-ekonomické efekty. V následující tabulce máme tyto přínosy započítány. V projektu se jedná o jediné příjmy, které mohou vzniknout. Pro srovnání jsem započítala nejdříve verzi s velkorysejšími přínosy.

Ekonomická analýza projektu – velkorysá verze

Rok	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Provozní příjmy	0	0	0	0	0	0
Socioekonom. přínosy	0	7 546,00	7 546,00	7 546,00	7 546,00	7 546,00
Celkové příjmy	0	7 546,00	7 546,00	7 546,00	7 546,00	7 546,00
Celková výše investice	6300	0	0	0	0	0
Provozní výdaje	0	20,00	30,00	40,00	50,00	60,00
Celkové výdaje	6300	20,00	30,00	40,00	50,00	60,00
Cash flow z provozu	0	7 526,00	7 516,00	7 506,00	7 496,00	7 486,00
Diskon.cash flow z prov.	0	7 167,62	6 817,23	6 483,97	6 166,98	5 865,48
Diskont. kum. cash flow	-6 300,00	867,6	7 684,8	14 168,8	20 335,8	26 201,2
Pramen: Vlastní zpracování						

Tabulka č. 15 Ekonomická analýza projektu v tis. Kč

Výsledné hodnoty ekonomické analýzy projektu

Ukazatel	Jednotka	5 let	10 let
Finanční čistá současná hodnota (NPV)	tis. Kč	26 201	51 596
Finanční vnitřní výnosové procento (IRR)	%	19,46	
Doba návratnosti	roky	1	
Index rentability (NPV/I)		4,1589	8,1897
Pramen: Vlastní zpracování			

Tabulka č. 16 Výsledné hodnoty ekonomické analýzy projektu

V tomto případě je projekt přijatelný, doba návratnosti je v prvním roce a vnitřní výnosové procento představuje 19,46%, což splňuje požadavek pro projekty podporované Evropskou unií vyšší než 5,5%.

V další tabulce je ekonomická analýza pro umírněnější verzi s benefitem zlepšujícím uplatnění na trhu práce pro žáky ve výši 10% žáků školy.

Ekonomická analýza projektu – umírněnější verze

Rok	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Provozní příjmy	0	0	0	0	0	0
Socioekonom. přínosy	0	1 413,00	1 413,00	1 413,00	1 413,00	1 413,00
Celkové příjmy	0	1 413,00	1 413,00	1 413,00	1 413,00	1 413,00
Celková výše investice	6300	0	0	0	0	0
Provozní výdaje	0	20,00	30,00	40,00	50,00	60,00
Celkové výdaje	6300	20,00	30,00	40,00	50,00	60,00
Cash flow z provozu	0	1 413,00	1 403,00	1 393,00	1 383,00	1 373,00
Diskon.cash flow z prov.	0	1 345,71	1 272,56	1 203,33	1 137,80	1 075,78
Diskont. kum. cash flow	-6 300	-4 954,29	-3 681,72	-2 478,40	-1 340,60	-264,82
Pramen: Vlastní zpracování						

Tabulka č 17 Ekonomická analýza projektu v tis. Kč

V tomto modelu jsou již výsledky oproti předcházejícím hodnotám nižší, přesto jsou stále velice příznivé⁵³. Do výsledné tabulky jsem vybrala stav po třech letech, kdy čistá současná hodnota je ještě záporná a index rentability také vykazuje záporné hodnoty a hodnoty po 6 letech, kdy dojde k vyrovnání nákladů.

Výsledné hodnoty ekonomické analýzy projektu – umírněnější verze

Ukazatel	Jednotka	3 roky	6 let
Finanční čistá současná hodnota (NPV)	tis. Kč	-2 478	760
Finanční vnitřní výnosové procento (IRR)	%	14,69	
Doba návratnosti	roky	6	
Index rentability (NPV/I)		-0,3933	0,1205
Pramen: Vlastní zpracování			

Tabulka č. 18 Výsledné hodnoty ekonomické analýzy projektu

Čistá současná hodnota je již kladná a index rentability je také kladný. Lze tedy říct, že i při započítání socioekonomického efektu v umírněnější verzi je projekt přijatelný a jeho realizace je z hlediska společenského přínosem.

⁵³ Celá tabulka v příloze práce.

6.4 Sportovní areál za základní školou

Předmětem projektu je vybudovat venkovní multifunkční sportovní areál za základní školou ve Zruči nad Sázavou. Jedná se o prostory školního hřiště, které bylo dosud jen velmi omezeně využíváno základní školou k výuce tělesné výchovy. Cílem projektu je vybudovat areál, který by v dopoledních hodinách ve všední dny sloužil pro výuku školy, v odpoledních hodinách a o víkendech pak pro širokou veřejnost. Víceúčelový sportovní areál zahrnuje atletickou část, kterou tvoří běžecké dráhy, sektor pro skok do dálky a pro vrh koulí, dále fotbalové hřiště s umělým trávníkem, hokejbalové hřiště s asfaltovým povrchem, víceúčelové hřiště a volejbalové sportoviště. Víceúčelové hřiště bude sloužit variabilně pro tenis, basketbal, volejbal a nohejbal a dále volejbalová hřiště mohou sloužit také jako hřiště pro malou kopanou.

Cílem projektu je zkvalitnění infrastruktury pro sport a volný čas, zvýšení možnosti sportovního využití pro děti a mládež, což přispěje k prevenci sociálně patologického chování, zvýšení počtu obyvatel města i širokého okolí trávicích volný čas sportem, což přispěje k utužení jejich zdraví. Moderní sportovní areál zároveň podpoří zvýšení zájmu a přitažlivosti města a regionu. Projekt umožní přístup i osobám se zhoršenou pohyblivostí (invalidé, matky s kočárky). Přístup a pohyb po areálu jsou řešeny bezbariérově. Velikost poptávky je dle projektu odhadována na 3 250 osob. Předpokládá se zájem především z řad obyvatel města Zruč nad Sázavou (750), školní mládeže (600), obyvatel okolních obcí a majitelů rekreačních objektů a v neposlední řadě také návštěvníků města (1000). Ve městě působí tělovýchovná jednota, která bude také areál používat (900). Předpokládá se zde také konání sportovních soutěží. (Projekt Sportovní areál za základní školou)

Svémi parametry projekt vyhovoval operačnímu programu ROP Střední Čechy, prioritní osa: Integrovaný rozvoj území, oblast podpory rozvoj měst, volnočasové aktivity. Projekt byl shledán, že vyhovuje záměrům ROP Střední Čechy, především cílům zvýšení kvality života obyvatel měst, zvýšení atraktivity lokality pro investory a návštěvníky, zlepšení dostupnosti a úrovně veřejných služeb. Projekt je také v souladu se záměry ROP Střední Čechy – budování infrastruktury sportovně-rekreačních zařízení, sportovišť a sportovních objektů.

Náklady projektu:

Celkové náklady projektu:.....24 048 171,- Kč

Celkové způsobilé náklady:.....23 808 171,- Kč

Dotace z rozpočtu RR:.....22 022 558,- Kč

z toho EU:.....20 236 945,- Kč

Podíl dotace na celkových způsobilých nákladech je 92,5%, z toho prostředky EU představují 75%, z národních zdrojů je poskytnuto 7,5% vlastní podíl činí 7,5%.

Platby dotace byly rozděleny do čtyř dílčích výplat, které byly provedeny vždy na základě předložené dílčí monitorovací zprávy.

6.4.1 Výpočet nákladů a výnosů projektu

Projekt nevytváří žádné příjmy, na sportoviště se předpokládá bezplatný vstup. Na zajištění provozu je počítáno s jedním pracovníkem, který bude zajišťovat provoz areálu v odpoledních hodinách a o víkendech. Provozní výdaje jsou dány osobními výdaji na toto pracovní místo a výdaji na režijní materiál a údržbu. Výdaje budou hrazeny z rozpočtu města.

Vyčíslitelné celospolečenské přínosy a újmy

Beneficienti

Beneficienty jsou v první řadě sportovci, ať už jsou to občané města nebo návštěvníci, dospělí nebo děti, dále můžeme vystopovat přínosy pro společnost a stát, pro město a také pro místní podnikatele.

1. Sportovci

Hlavním přínosem pro všechny, kteří se aktivně věnují sportovní činnosti je upevnění vlastního zdraví. Aktivní trávení volného času v příjemném prostředí vede k udržení dobré kondice a prevence před nemocemi a stresem. Pojem sportovci zahrnuje v našem případě děti

a mládež, dospělí a organizované a neorganizované skupiny, které budou sportoviště používat.

Pro určení benefitu určím stínovou cenu, kterou jsou náklady na léčení. Přínosem je zlepšení vlastního zdraví, což se rovná snížení nákladů na léčení. Výši benefitu zjistíme vynásobením průměrných nákladů společnosti na léčení jednoho občana a počtu neuskutečněných léčení. Na webových stránkách Sdružení na ochranu pojištěnců byly zjištěny průměrné roční výdaje na léčení jednoho pojištěnce u následujících pojišťoven⁵⁴: VZP – 19 941,- Kč, VOZP – 17 922,- Kč, OZP zaměstnanců bank, pojišťoven a stavebnictví – 16 880,- Kč a ZPŠ – 16 250,- Kč. Z těchto údajů vypočteme průměrné roční výdaje na léčení jednoho pojištěnce - 17 750,-Kč.

Výpočet: Počet neuskutečněných léčení lze jen odhadovat, můžeme opět předpokládat několik variant. Aktivní způsob života ušetří náklady na léčení ve výši 12%, což je 2 130,- Kč, což lze považovat za optimistickou variantu. Jako realistickou variantu předpokládám 8% - 1 420- Kč a v pesimistické variantě budou náklady na léčení sníženy jen o 4% - 710,- Kč.

Pokud bychom vycházeli z poptávky, pak se jedná o 3250 osob.

Optimistická varianta $3250 \times 2130 = 6\,922\,500,-$ Kč

Realistická varianta $3250 \times 1420 = 4\,615\,000,-$ Kč

Pesimistická varianta $3250 \times 710 = 2\,307\,500,-$ Kč

2. Stát, společnost

Významným přínosem pro společnost je aktivní trávení volného času především mládeží. Areál je určen široké veřejnosti a mladým lidem nabízí alternativu pro vhodné rozšiřování svých zájmů a především působí jako prevence negativních jevů a kriminality. Tento zájem města se projevuje i v dalších realizovaných projektech. Ohodnocení tohoto přínosu – prevence kriminality -je možné pomocí stínové ceny nákladů na jednoho

⁵⁴ Aktuálně -. Sdružení na ochranu pojištěnců [online]. 2010 [cit. 2010-04-07]. Dostupné na WWW: http://www.pojistenci.com/_data/section-1/270.pdf

odsouzeného⁵⁵. I při stanovení tohoto benefitu narazíme na podobný problém jako u předcházejícího přínosu. Kolik dětí a mládeže lze s tímto benefitem spojovat?

Výpočet: Stínová cena náklady na jednoho odsouzeného, dle údajů uvedených v článku deníku Hospodářské noviny představují náklady na jednoho vězně cca 870,- Kč denně. Ročně pak $870 \times 365 = 317\,550,-$ Kč.

Jestliže předpokládáme, že areál navštíví asi 600 dětí ročně, pozitivní vliv bychom určitě zaznamenali u většiny dětí. Větší změnu osobnosti lze jen odhadovat, protože neexistují žádné relevantní studie, které by toto dokládaly. Pro srovnání vymodeluji opět tři varianty.

Varianta optimistická – sportování ovlivní 4% dětí, což je 24 dětí

$24 \times 317\,550 = 7\,621\,200,-$ Kč

Varianta realistická – sport zapůsobí pozitivně na 2% dětí, což je 12 dětí

$12 \times 317\,550 = 3\,810\,600,-$ Kč

Varianta pesimistická – sport ovlivní 1% dětí, tedy 6 dětí

$6 \times 317\,550 = 1\,905\,300,-$ Kč

Újma pro společnost nebyla shledána žádná.

2. Stát

Podobně jako u projektu zámku je i v tomto projektu počítáno s novým pracovním místem. Přínosem pro stát je tedy úspora finančních prostředků na nezaměstnané⁵⁶

Výpočet: Průměrná výše podpory 5 309 x 12 měsíců pobírání dávky = 63 708,- Kč.

Celkem stát: 63 708,- Kč

⁵⁵ IHNED .CZ *Domácí vězení zaplatí sami odsouzení* [online]. 2009- [cit. 2010-04-01]. Dostupné na WWW: <http://hn.ihned.cz/c1-37424580-domaci-vezeni-zaplati-sami-odsouzeni>

⁵⁶ MPSV.CZ: Statistická ročenka z oblasti práce a sociálních věcí. [online]. 2010- [cit. 2010-04-07]. Dostupné na WWW: <http://www.mpsv.cz/cs/8166>

4. Podnikatelé

Podnikatelům přinese fungování sportovního areálu příchod dalších návštěvníků do města, především při uskutečňování sportovních akcí a tím možnost rozšíření poskytovaných služeb. V areálu není uvažováno s žádným stánkem s občerstvením, proto poskytnutí této služby mohou zúročit zařízení v blízkém okolí. Je pravděpodobné, že nárůst návštěvníků se projeví především při sportovních utkáních.

Jelikož v současné době neexistují zatím žádné smlouvy, které by dokládaly uspořádání soutěží, považuji tento benefit pro podnikatele jako nevyčíslitelný.

Újmy

1. Obyvatelé, bydlící v okolí

Areál sportoviště je umístěn v blízkosti základní školy, která odděluje areál od panelové zástavby. Na druhé straně se nachází zástavba asi 10 rodinných domků. Majitelům rodinných domků může vznikat újma působením hluku ze sportoviště. Ocenění této újmy by bylo možné podobně jako přínos pro sportovce - zvýšení nákladů na léčení. Působení u sportovců bylo přínosem, nyní budeme tuto částku kalkulovat jako újmu. V domcích bydlí asi 40 osob.

Výpočet:

Optimistická varianta $40 \times 710 = 28\,400,-$ Kč

Realistická varianta $40 \times 1420 = 56\,800,-$ Kč

Pesimistická varianta $40 \times 2130 = 85\,200,-$ Kč

V následujících přehledech se pokusím demonstrovat situaci při všech třech variantách.

Vyčíslitelné celospolečenské přínosy a újmy – optimistická varianta

Beneficiant	Přínos v tis. Kč	Újma v tis. Kč
Sportovci	6 922,5	0
Společnost	7 621,2	0
Stát	63,7	0
Sousedé	0	28,4
Celkem	14 607,4	28,4
Efekty celkem	14 579	0
Pramen: Vlastní zpracování		

Tabulka č. 19 Vyčíslitelné celospolečenské přínosy a újmy- optimistická varianta

Tato varianta se jeví velmi optimisticky, představuje poměrně veliký celkový přínos. Újmy jsou zanedbatelné.

Vyčíslitelné celospolečenské přínosy a újmy – realistická varianta

Beneficiant	Přínos v tis. Kč	Újma v tis. Kč
Sportovci	4 615	0
Společnost	3 810,6	0
Stát	63,7	0
Sousedé	0	56,8
Celkem	8 489,3	56,8
Efekty celkem	8 432,5	0
Pramen: Vlastní zpracování		

Tabulka č. 20 Vyčíslitelné celospolečenské přínosy a újmy - realistická varianta

V tomto případě jsou benefity již nižší, ale i zde můžeme konstatovat, že celkový přínos je stále velmi vysoký. Újma je v tomto případě kalkulována větší, ale v porovnání v přínosy stále nepodstatná.

Vyčíslitelné celospolečenské přínosy a újmy – pesimistická varianta

Beneficiant	Přínos v tis. Kč	Újma v tis. Kč
Sportovci	2 307,5	0
Společnost	1 905,3	0
Stát	63,7	0
Sousedé	0	85,2
Celkem	4 276,5	85,2
Efekty celkem	4 191,3	0
Pramen: Vlastní zpracování		

Tabulka č. 21 Vyčíslitelné celospolečenské přínosy a újmy - pesimistická varianta

V pesimistické variantě jsou již benefity mnohem nižší proti optimistické verzi, přesto jsou přínosy významné a nezanedbatelné. Újma je v poměru k přínosům malá. Pro výslednou ekonomickou a finanční analýzu jsem zvolila pesimistickou variantu, kde zjistíme, zda i při těchto předpokladech bude projekt rentabilní. V první tabulce jsou příjmy a výdaje bez započítání socioekonomických efektů a v další je pak provedena finanční analýza.

Provozní příjmy a výdaje

Příjmy	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Tržby	0	0	0	0	0	0
Celkem	0	0	0	0	0	0
Výdaje	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Provozní náklady	197,40	316,70	328,47	340,72	353,47	371,15
Celkem	197,40	316,70	328,47	340,72	353,47	371,15
Pramen: Vlastní zpracování						

Tabulka č 22 Provozní příjmy a výdaje v tis. Kč

Finanční analýza projektu

Rok	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Provozní příjmy	0	0	0	0	0	0
Výše investice	24 048	0	0	0	0	0
Provozní výdaje	0	197,40	316,70	328,47	340,72	353,47
Celkové výdaje	24 048	197,40	316,70	328,47	340,72	353,47
Cash flow z provozu	0	-197,40	-316,70	-328,47	-340,72	-353,47
Diskon.cash flow z prov.	0	-188,00	-287,26	-283,74	-280,31	-276,96
Diskont. kum. cash flow	-24 048	-24 236	-24 523	-24 807	-25 087	-25 364,
Pramen: Vlastní zpracování						

Tabulka č.23 Finanční analýza projektu v tis. Kč.

Tabulky nám demonstrují investiční náklady a provozní náklady během životnosti projektu. V tomto modelu se nepočítá s žádnými příjmy, proto projekt vykazuje záporná čísla, jak je vidět také na další tabulce.

Výsledné hodnoty finanční analýzy projektu

Ukazatel	Jednotka	5 let	10 let
Finanční čistá současná hodnota (NPV)	tis. Kč	-24 048,00	-24 236,00
Finanční vnitřní výnosové procento (IRR)	%	Záporné	
Doba návratnosti	roky		
Index rentability (NPV/I)		-1,054735	-1,112319
Pramen: Vlastní zpracování			

Tabulka č. 24 Výsledné hodnoty finanční analýzy projektu.

Finanční analýza ukazuje předpokládané nerentabilní výsledky projektu. Projekt nevykazuje žádné příjmy, a proto bylo nutné započítat socioekonomické přínosy, které představují jiný pohled na realizaci projektu.

Ekonomická analýza projektu

Rok	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Provozní příjmy	0	0	0	0	0	0
Socioekonom. přínosy	0	4 191,30	4 191,30	4 191,30	4 191,30	4 191,30
Celkové příjmy	0	4 191,30	4 191,30	4 191,30	4 191,30	4 191,30
Celková výše investice	24 048	0	0	0	0	0
Provozní výdaje	0	197,40	316,70	328,47	340,72	353,47
Celkové výdaje	24 048	197,40	316,70	328,47	340,72	353,47
Cash flow z provozu	0	3 993,90	3 874,60	3 862,83	3 850,58	3 837,83
Diskon.cash flow z prov.	0	3 803,71	3 514,38	3 336,86	3 167,88	3 007,04
Diskont. kum. cash flow	-24 048	-20 244,2	-16 729,9	-13 393,1	-10 225,2	-7 218,1
Pramen: Vlastní zpracování						

Tabulka č 25 Ekonomická analýza projektu v tis. Kč

V tabulce jsou již započteny společenské přínosy, pro výpočet byla použita varianta pesimistická. Diskontované kumulované cash flow vykazuje zlepšující se hodnoty. V roce 2018 dosáhne čistá současná hodnota úrovně 894,12 tis Kč.

V následující tabulce vidíme hodnoty ekonomické analýzy po pěti a deseti letech.

Výsledné hodnoty ekonomické analýzy projektu

Ukazatel	Jednotka	5 let	10 let
Finanční čistá současná hodnota (NPV)	tis. Kč	-7 218	5 615
Finanční vnitřní výnosové procento (IRR)	%	5,92	
Doba návratnosti	roky	8	
Index rentability (NPV/I)		-0,3001	0,2334
Pramen: Vlastní zpracování			

Tabulka č. 26 Výsledné hodnoty ekonomické analýzy projektu

Po započtení společenských efektů vykazuje projekt dobu návratnosti 8 let a vnitřní výnosové procento 5,92%. Pro všechny projekty podporované z evropských fondů je požadavek na IRR 5,5%. Tuto hranici projekt splňuje můžeme konstatovat, že projekt je přijatelný. Index rentability po 8 letech činí 0,0318. Realizace projektu je pro město a jeho občany bezesporu významným příspěvkem ke sportovnímu vyžití, trávení volného času a zlepšení fyzické kondice.

U následujících projektů se, vzhledem k rozsahu této práce, pokusím jednotlivé benefity popsat pouze slovně bez finančního vyjádření.

6.5 Rekonstrukce Základní umělecké školy Zruč nad Sázavou

Město Zruč nad Sázavou je zřizovatelem čtyř příspěvkových organizací, mezi nimiž je také základní umělecká škola. Škola sídlí v nevyužívaném pavilónu základní školy. Prostory nesplňovaly požadavky pro provoz školy a proto byl zpracován projekt na rekonstrukci ZUŠ. Hlavním cílem projektu tedy byla komplexní rekonstrukce budovy a vybavení školy moderními technologiemi. Jedná se především o odhlučnění učeben, vybudování multifunkčního sálu pro pořádání vystoupení žáků a pro výuku, rekonstrukci odborných učeben, realizaci nového ozvučení vybraných místností, rekonstrukci hygienického zařízení a

bezbariérový přístup do školy. (Projekt Rekonstrukce Základní umělecké školy Zruč nad Sázavou).

Cílovou skupinou jsou žáci navštěvující základní uměleckou školu, jejich rodiče, pedagogové a další návštěvníci. Projekt byl podpořen z OP ROP NUTS II Střední Čechy, prioritní osa Integrovaný rozvoj území, oblast podpory: Rozvoj měst, oblast vzdělávání. Hlavním cílem projektu je zkvalitnění úrovně veřejných služeb, a to zajištěním vyšší úrovně výuky prostřednictvím přístupu k moderním vzdělávacím technologiím, zkvalitněním prostředí výuky a umožnění přístupu k uměleckému vzdělání znevýhodněným skupinám obyvatelstva.

Ve školním roce 2008/2009 základní uměleckou školu navštěvovalo 485 žáků, schválená kapacita je 600 žáků.

Náklady projektu:

Celkové náklady projektu:.....24 337 991,- Kč

Celkové způsobilé náklady:.....24 337 991,- Kč

Dotace z rozpočtu RR:.....22 512 641,- Kč

z toho EU:.....20 687 291,72 Kč

Podíl dotace na celkových způsobilých nákladech je 92,5%, z toho prostředky EU představují 75%, podíl národních zdrojů představuje 7,5% a vlastní podíl činí 7,5%.

6.5.1 Náklady a výnosy projektu

V projektu se nepočítá se žádnými příjmy, náklady projektu představují náklady na energie a provoz zařízení.

6.5.2 Přínosy a újmy projektu

Projekt bude mít hlavní přínos pro žáky a učitele školy, pro které realizace projektu bude znamenat zlepšení kvality výuky a zlepšení prostředí. Přínos bude i pro handicapované žáky, kterým bude umožněno zúčastnit uměleckého vzdělávání. Zmodernizování učeben přiláká další potenciální zájemce o tento způsob trávení volného času. Učitelům přinese

možnost pracovat s moderními technologiemi a vyučovat v příjemném prostředí. Přínosem pro společnost je zvýšení zájmu dětí o hudební, výtvarné či dramatické vzdělávání.

U projektu nebyly shledány subjekty, kterým by realizací vznikala nějaká újma.

6.6 Kotelna - centrum sociálních služeb

Město Zruč nad Sázavou již několik let úspěšně spolupracuje se zařízením služeb sociální prevence, které se nazývá Nízkoprahové zařízení pro děti a mládež provozované Občanským sdružením Prostor. Tato instituce provozuje v nevyužívaných prostorách plynové kotelny klub pro dospívající mládež. Odtud také pochází název „Kotelna“. OS Prostor vystupuje jako partner projektu.

Projekt se zaměřuje na vytvoření centra sociálních služeb, které tvoří nízkoprahové centrum pro děti a mládež, rozdělené na klub pro dospívající (12 – 18 let) a klub pro mladé dospělé (18 – 26 let) Projektem dojde k rozšíření cílové skupiny, kterou dosud tvořila mládež ve věku od 15 – 19 let.

Cílovou skupinou jsou osoby, kteří zažívají nepříznivé sociální situace, osoby opouštějící zařízení pro výkon ústavní nebo ochranné výchovy, osoby, které se dostaly do konfliktu se zákonem. Projekt řeší problémy se sociálním vyloučením mládeže. Svým zaměřením odpovídá OP ROP NUTS II Střední Čechy, prioritní osa Integrovaný rozvoj území, oblast podpory: Rozvoj měst, oblast sociální integrace. (Projekt Kotelna – centrum sociálních služeb)

Náklady projektu:

Celkové náklady projektu:.....13 205 698,- Kč

Celkové způsobilé náklady:.....13 205 698,- Kč

Dotace z rozpočtu RR:.....12 215 270,65 Kč

z toho EU:.....11 224 843,30 Kč

Podíl dotace na celkových způsobilých nákladech je 92,5%, z toho prostředky EU představují 75%, národní zdroje 7,5%, vlastní podíl činí 7,5%. Dotace je proplacena na základě předložené monitorovací zprávy.

6.6.1 Náklady a výnosy projektu

V projektu jsou predikovány provozní náklady projektu na příštích 15 let. Počítá se zde se zřízením jednoho pracovního místa a to na pozici kontaktní sociální pracovník, mzda zaměstnance bude hrazena z prostředků nízkoprahového centra. Město bude hradit provozní náklady. Jelikož se jedná o veřejný projekt, není zde počítáno s žádnými výnosy.

6.6.2 Přínosy a újmy

Přínos plyne pro aktivní uživatele dosud existujícího klubu zrenovováním a rozšířením stávajících prostor. Provozovatelům klubu projekt přinese především úsporu nákladů za energie, protože dojde k zateplení objektu a výměně oken, a dále úsporu za opravy budovy.

Zásadním přínosem pro společnost je prevence kriminality, která je zajištěna péčí o osoby, které již přišly do konfliktu se zákonem, nebo jejichž způsob života vede k páchání deliktů. Ochrana spočívá i v aktivním vyhledávání těchto osob a nabídkou alternativních volnočasových aktivit těmto mladým lidem.

Újmy mohou vzniknout především obyvatelům okolní zástavby. „Kotelna“ se nachází v centrální části města uprostřed panelové a bytové zástavby. Rozšířením kapacity centra dojde i k větší koncentraci problémových skupin. Nedostatečným dozorem zaměstnanců centra může docházet ke konfliktům mezi místním obyvatelstvem a neukázněnými návštěvníky centra. Vzhledem k tomu, že centrum již funguje několik let a větší stížnosti za tuto dobu nebyly zaznamenány, nepředpokládají se větší problémy ani v budoucnu. Snahou centra je právě problémovou mládež přitáhnout do klubu a zajistit tak výchovné působení na tyto mladé lidi. Za újmu ovšem můžeme považovat už samotný fakt, že negativní jevy (např. odhozené stříkačky) můžou nastat.

6.7 Rekonstrukce místní komunikace Průmyslová

Ve Zruči nad Sázavou se nacházejí tři průmyslové zóny, spíše menšího rozsahu. K průmyslové zóně, která se nachází ve východní části města vede pouze úzká silnice bez chodníku pro chodce. Projekt se orientuje na rekonstrukci této místní komunikace. Po stránce

bezpečnosti komunikace nevyhovuje současným podmínkám, rizikovost je zvýšena současným používáním chodců. Problémem je zde především průjezd tahačů s návěsem, které nemají prostor pro bezpečné otáčení, protože ulice je slepá a končí vjezdem do průmyslového objektu.

Projekt počítá s rekonstrukcí 391,5m komunikace šířky 6m a vyřešením prostoru pro otáčení nákladních vozidel. Dále bude vybudován chodník vedoucí po jedné straně komunikace, odstavňový pruh a v neposlední řadě 26 parkovacích míst.

Cílem projektu je modernizace komunikace, zlepšení přístupu k podnikatelským objektům, zajištění bezpečnější dopravy, zkvalitnění životního prostředí a v neposlední řadě podpora zaměstnanosti a ekonomického rozvoje města. (Projekt Rekonstrukce místní komunikace Průmyslová).

Žádost byla podána v operačním programu ROP NUTS II Střední Čechy, prioritní osa Doprava, oblast podpory: Regionální dopravní infrastruktura.

Náklady projektu:

Celkové náklady projektu:.....	12 537 804,- Kč
Celkové způsobilé náklady:.....	12 537 804,- Kč
Dotace z rozpočtu RR:.....	8 149 572,- Kč
z toho EU:.....	7 488 829,77 Kč

Podíl dotace na celkových způsobilých nákladech je 65 %, z toho prostředky EU představují 59,73%, národní podíl představuje 5,27%, vlastní podíl činí 35 %. Dotace se proplatí na základě předložené monitorovací zprávy.

6.7.1 Náklady a výnosy projektu

Jedná se o projekt rekonstrukce komunikace, u tohoto projektu nelze počítat v žádnými výnosy, náklady jsou kalkulovány na údržbu komunikace.

6.7.2 Přínosy a újmy

Základní přínos z projektu plyne pro firmy v uvedené lokalitě, pro jejich dodavatele a odběratele, kteří budou mít pohodlnější příjezd a možnost točny na konci komunikace. Pro zaměstnance a návštěvníky firem je přínosem možnost parkování nedaleko firmy. Pro řidiče je přínosem úspora času z důvodu lepší a rychlejší průjezdnosti, protože na rekonstruované silnici se zvýší povolená rychlost o 20 km/h a také úspora na údržbě vozidel. Pro pěší bude přínosem bezpečná cesta do práce. Přínos plyne i pro město, které je majitelem komunikace. U nově zrekonstruované komunikace se sníží náklady na opravy, které by město muselo vynaložit příštích letech. Přínosem pro zaměstnance je také předpoklad trvání firem a jejich nezrušení z důvodu špatné dostupnosti.

Rekonstrukce komunikace nezpůsobí žádné újmy.

6.8 Rekonstrukce bývalé střední integrované školy na spolkový dům

Objekt bývalé střední integrované školy je již delší dobu nevyužíván a postupně chátrá. Hledala se možnost dalšího využití budovy, která se nachází nedaleko centra tzv. nové Zruče“. Využití se našlo zrekonstruováním budovy a jejím poskytnutím pro místní organizace. Jedná se např. o Svaz tělesně postižených, TJ Jiskra, Svaz žen, Klub důchodců, Mateřské centrum, Rybářský svaz, Svaz včelařů, Život 90, Filmové studio a další.

Projekt byl zpracováván s cílem vytvořit odpovídající zázemí pro činnost místních spolků a městské knihovny. Součástí je také vytvoření víceúčelového sálu. Centralizace místních spolkových organizací do jednoho domu vede k možnosti spolupráce jednotlivých sdružení, pořádání společných akcí, přednášek, kulturních a společenských pořadů. Podpoří se také integrace znevýhodněných skupin, které jsou v jednotlivých spolcích zastoupeny, bude zde zajištěn bezbariérový přístup. (Projekt Rekonstrukce bývalé střední integrované školy na spolkový dům).

Součástí projektu je také přemístění městské knihovny, která dosud sídlí v prostorách zámku. Zámek bude mít po rekonstrukci rozsáhlý prohlídkový okruh a dále je v jeho prostorách umístěn městský úřad. Pro městskou knihovnu se najdou vhodnější prostory v rekonstruovaném spolkovém domě.

Výsledkem projektu bude moderní multifunkční zařízení pro volnočasové aktivity. Svým charakterem se mohl projekt ucházet o finanční prostředky operačního programu ROP NUTS II Střední Čechy, prioritní osa Integrovaný rozvoj území, oblast podpory: Rozvoj měst, oblast volnočasové aktivity.

Náklady projektu:

Celkové náklady projektu:.....26 855 600,- Kč

Celkové způsobilé náklady:.....26 361 700,- Kč

Dotace z rozpočtu RR:.....20 000 000,- Kč

z toho EU:.....18 377 500,- Kč

Podíl dotace na celkových způsobilých nákladech je 75,87%, z toho prostředky EU představují 69,71%, vlastní podíl činí 24,13% z národních zdrojů je hrazeno 6,16%..

Platby dotace byly rozděleny do čtyř dílčích výplat, které budou provedeny vždy na základě předložené dílčí monitorovací zprávy.

6.8.1 Náklady a výnosy projektu

Projekt rekonstrukce bývalé integrované školy na Spolkový dům nepředpokládá výnosy v provozní části, náklady jsou kalkulovány na údržbu, energie a mzdové náklady.

6.8.2 Přínosy a újmy

Hlavní význam má realizace projektu především pro jednotlivé spolky, ale i ostatní občany města. Zkvalitněním služeb se předpokládá větší zájem o činnost místních organizací i o návštěvu městské knihovny. Přínosem v tomto případě bude aktivní trávení volného času – volnočasová spolková aktivita. Spolky také ušetří finanční prostředky za pronájem prostor, který dosud musí hradit. Město uspoří náklady na opravy budovy.

Benefit vznikne také čtenářům a návštěvníkům městské knihovny. Vybudováním prostor a zázemí knihovny dojde také k rozšíření knihovního fondu. I tento projekt stejně jako jiné již dříve uvedené pamatuje na znevýhodněné občany a dává jim šanci se zúčastňovat aktivit, které se budou ve spolkovém domě uskutečňovat.

Přínos vznikne také pro stát, protože projekt zřizuje jedno nové pracovní místo, a pro stát to znamená především úsporu na výplatě dávek v nezaměstnanosti.

Újmy pro zkoumaný projekt nebyly zjištěny žádné.

6.9 Oprava dětského dopravního hřiště ve Zruči nad Sázavou

Předmětem tohoto projektu je stavební obnova dětského dopravního hřiště. Jedná se o položení nového asfaltového povrchu a obnovení vodorovného dopravního značení. Součástí projektu je také dovybavení dopravního hřiště dětskými autíčky. Cílovou skupinou jsou děti ve věku od 4 do 15 let. Projekt se ucházel o finanční prostředky z Programu rozvoje venkova, opatření Realizace místní rozvojové strategie

Náklady projektu:

Celkové náklady projektu:.....615.304,- Kč

Celkové způsobilé náklady:.....615.304,- Kč

Dotace z rozpočtu PRV:.....249 575,- Kč

z toho EU:.....199.660,- Kč

Podíl dotace na celkových způsobilých nákladech je 40%, z toho prostředky EU představují 32,45 %, z národních zdrojů bylo poskytnuto 7,55%, vlastní podíl činí 60 %.

Platba dotace byla provedena následně po předložení a odsouhlasení závěrečné zprávy.

6.9.1 Náklady a výnosy projektu

Součástí projektu nebyla kalkulace nákladů a výnosu během provozu. Projekt bude generovat příjmy z půjčovného autíček a náklady se budou týkat údržby a mzdových nákladů obsluhy půjčovny.

6.9.2 Přínosy a újmy

Přínosem je výchovný efekt, který z realizace plyne a to snížení počtu úrazů na silnicích. Předpokládá se využití mateřskými školami, základní školou a dalšími organizacemi, které pracují s dětmi. Přístup na dopravní hřiště bude volný, v době přítomnosti

obsluhy budou k dispozici i autíčka. Jízdou v prostředí simulujícím silnice a křižovatky s dopravními značkami si děti lépe vštíplí zásady bezpečnosti silničního provozu.

Újmy

Pro zkoumaný projekt nebyly zjištěny žádné újmy.

7 Zhodnocení realizovaných projektů programovacího období 2007 – 2013

Město Zruč nad Sázavou se v druhém programovacím období ucházelo o získání finančních prostředků v převážné většině případů v Operačním programu ROP NUTS II Střední Čechy v prioritních osách Integrovaný rozvoj území, Veřejná infrastruktura a služby cestovního ruchu, Cestovní ruch a Regionální dopravní infrastruktura. Jeden projekt byl připraven pro Program rozvoje venkova. Celkové náklady na projekty představují 207 658 872,- Kč a dotace celkem na všech projektech činí 175 184 975,- Kč⁵⁷.

Celospolečenské přínosy jsem se pokusila zhodnotit u třech projektů, jejich souhrn představím v následující tabulce.

Komparace realizovaných projektů

Název projektu	Celková investice	Příjmy	Socio ekonomické přínosy	Celkem přínosy
Zručský zámek ožívá II. etapa	99 758 304	607 750	7 090 600	7 698 350
Sportovní areál za základní školou	24 048 171	0	4 191 300	4 191 300
Vybavení učeben I ZŠ Zruč nad Sázavou	6 300 000	0	1 433 000	1 433 000
Celkem	130 106 475	607 750	12 714 900	13 322 650

Pramen: Vlastní zpracování

Tabulka č. 27 Komparace realizovaných projektů

⁵⁷ Vyčísleno v tabulce na začátku oddílu č. 6

Celková investice zkoumaných projektů představuje částku 130 106 475,- Kč. Trvání jednotlivých projektů je odhadnuto na 10 let u projektu Vybavení učeben I ZŠ a také u projektu Sportovního areálu za základní školou, u největšího projektu Zručský zámek ožívá II. etapa je předpokládáno trvání projektu 20 let.

Příjmy v provozní části generuje jen největší projekt a to 607 750,- Kč ročně, společenské přínosy jsem propočítala do výše 12 714 900,- Kč ročně.

Dle mého názoru je to vysoká částka na malé město. Město Zruč nad Sázavou má pouze 5 000 obyvatel a jeho daňové příjmy se nemůžou srovnávat s velkými městy. Využitím možností, které nabízí fondy Evropské unie město získává opravené budovy, rozšířené služby a zázemí pro obyvatelstvo a návštěvníky města.

8 Závěr

Ve své práci jsem se zaměřila na analýzu možnosti čerpání finančních prostředků Evropské unie městem Zruč nad Sázavou. Zajímala jsem se především o přínosy, které městu získané finanční prostředky přinesou.

Představila jsem jednotlivé projekty, jejich cíle a předpokládaný prospěch pro jednotlivé skupiny uživatelů. Ve všech případech se jedná o veřejné projekty. Tyto projekty negenerují zisk a pro podnikatelskou veřejnost jsou nezajímavé.

U třech vybraných projektů jsem pro zjištění přínosů a nákladů projektů využila možnosti, které nabízí cost-benefit analýza. K jednotlivým benefitům u vybraných projektů jsem hledala stínové ceny nebo náhražkové trhy tak, abych mohla stanovit společenské přínosy.

U nejrozsáhlejšího projektu - Zručský zámek ožívá II. etapa - se mě nepodařilo dokázat, že projekt je rentabilní. U tohoto projektu existuje více neocenitelných benefitů. Kvantifikace některých z nich by byla možná po rozsáhlejší výzkumu (např. zjištění pozitivního vlivu změny druhu vytápění na životní prostředí a zdraví obyvatel). Jejich započtením by se pravděpodobně situace změnila ve prospěch projektu. Přes tento záporný výsledek si myslím, že realizace projektu je smysluplná a má nedocenitelný význam pro současné i budoucí generace.

U dalších dvou, a to projektu Vybavení učeben I ZŠ a u Sportovního areálu za základní školou jsem svými zjištěními a výpočty ověřila, že projekty jsou rentabilní, smysluplné a jejich realizace přinese užitek pro občany města, pro návštěvníky a v konečném důsledku i pro stát a celou společnost. Snažila jsem se také postihnout újm, které by mohly realizací jednotlivých projektů vzniknout některým skupinám obyvatelstva. Možné nepříznivé důsledky, které jsem zaznamenala, jsou v poměru k celkovému prospěchu, minimální.

Při své práci jsem zjistila, že stanovení jednotlivých přínosů a nákladů metodou cost-benefit analýza je náročné na určení relevantního ohodnocení, v mnohých případech můžeme dojít k různým výsledkům, podle toho, jak na určitý benefit nahlížíme. U některých ohodnocení jsem proto ještě použila citlivostní analýzu, abych vymodelovala varianty řešení.

Pokud bych měla zhodnotit, jak je samosprávný celek úspěšný v získávání prostředků EU, musím konstatovat, že město Zruč nad Sázavou patří k těm subjektům, které se snaží využít možnosti, které mu současná situace poskytuje.

Jako nedostatek vidím, že se město zaměřuje jen na operační programy ROP Střední Čechy a další možnosti, které nabízejí ostatní operační programy nevyužívá. Otázkou je, zda by město při svých finančních možnostech zvládlo financovat další projekty vzhledem k tomu, že již muselo použít dluhový kapitál na financování vlastních podílů rozpracovaných projektů a jeho zadluženost tím výrazně narostla.

Realizované projekty přispějí k dalšímu rozvoji města, k posílení hrdosti občanů, k rozvoji jejich společenského i kulturního života a přilákají do města návštěvníky a turisty. Ve svých analýzách jsem vystopovala i přínosy pro celou společnost a pro stát, např. potencionální úsporou nákladů na nezaměstnané, na příspěvek k posílení zdraví občanů, na pomoc se zařazením problémové mládeže do společnosti i zájem města na tom, aby se také znevýhodnění a tělesně postižení občané měli možnost účastnit na projektovaných aktivitách.

Seznam tabulek a obrázků

Tabulka č. 1	Rozdělení prostředků mezi strukturální fondy, fond soudržnosti a Iniciativy Společenství v České republice v období 2004—2006 (Údaje v mil. EUR).	13
Tabulka č. 2	Přehled realizovaných projektů v I. programovacím období.....	38
Tabulka č. 3	Přehled realizovaných projektů dle výše dotace.....	41
Tabulka č. 4	Přehled jednotlivých zpracovaných projektů	43
Tabulka č. 5	Vyčíslitelné celospolečenské přínosy a újmy.....	51
Tabulka č. 6	Provozní příjmy a výdaje v tis. Kč	51
Tabulka č. 7	Finanční analýza projektu v tis. Kč.....	52
Tabulka č. 8	Výsledné hodnoty finanční analýzy projektu	52
Tabulka č. 9	Ekonomická analýza projektu v tis. Kč.....	53
Tabulka č.10	Výsledné hodnoty finanční analýzy projektu	53
Tabulka č.11.	Vyčíslitelné celospolečenské přínosy a újmy	58
Tabulka č.12	Provozní příjmy a výdaje v tis. Kč	58
Tabulka č.13	Finanční analýza projektu v tis. Kč.....	59
Tabulka č.14	Výsledné hodnoty finanční analýzy projektu.....	59
Tabulka č.15	Ekonomická analýza projektu v tis. Kč.....	60
Tabulka č.16	Výsledné hodnoty ekonomické analýzy projektu.....	60
Tabulka č.17	Ekonomická analýza projektu v tis. Kč.....	61
Tabulka č.18	Výsledné hodnoty ekonomické analýzy projektu	61
Tabulka č.19	Vyčíslitelné celospolečenské přínosy a újmy- optimistická varianta.....	67
Tabulka č.20	Vyčíslitelné celospolečenské přínosy a újmy - realistická varianta.....	67
Tabulka č.21	Vyčíslitelné celospolečenské přínosy a újmy - pesimistická varianta.....	68
Tabulka č 22	Provozní příjmy a výdaje v tis. Kč.....	68
Tabulka č.23	Finanční analýza projektu v tis. Kč.....	68
Tabulka č.24	Výsledné hodnoty finanční analýzy projektu.....	69
Tabulka č.25	Ekonomická analýza projektu v tis. Kč.....	69
Tabulka č.26	Výsledné hodnoty ekonomické analýzy projektu	70
Tabulka č.27	Komparace realizovaných projektů.....	78
Obrázek č. 1	Regionální působnost programů.....	19

Použitá literatura

FOTR, J. *Podnikatelský plán a investiční rozhodování*. 2. přepracované a doplněné vydání. Praha: Grada Publishing, s.r.o., 1999. 220 s. ISBN 80-7169-812-1.

HAMERNÍKOVÁ, B. MAAYTOVÁ, A. et al. *Veřejné finance*. 3. vydání. Praha: ASPI, a.s. 2007. 364 s. ISBN 978-80-7357-301-0

CHVOJKOVÁ, A., KVĚTOŇ, V. et al. *Finanční prostředky fondů EU v programovacím období 2007 – 2013*. 1. vydání Praha: IREAS, Institut pro strukturální politiku, o. p. s., 2007. 181 s. ISBN 978-80-86684-43-7.

JELÍNEK, P. et al. *Manuál projektového cyklu zahraniční rozvojové spolupráce České republiky*. Praha : Ústav mezinárodních vztahů pro Ministerstvo zahraničních věcí ČR., 2006. 95 s. ISBN 80-86506-50-9.

KISLINGEROVÁ, E. et al. *Manažerské finance*. 2. přepracované a rozšířené vydání. Praha: C. H. Beck, 2007. 745 s. ISBN: 978-80-7179-903-0.

MEDVEĎ, J. NEMEC, J. et al. *Základy veřejných financí*. Bratislava: SPRINT – vfra, 2007. 269 s. ISBN 978-80-89085-84-2

OCHRANA, F. *Hodnocení veřejných projektů a zakázek*. 3. přepracované vyd. Praha: ASPI Publishing, 2004 196 s. ISBN 80-7357-033-5.

PROVAZNÍKOVÁ, R. *Financování měst, obcí a regionů - teorie a praxe*. 2. aktualizované a rozšířené vyd. Praha: GRADA Publishing, a.s., 2009. ISBN 978-80-247-2789-9

SIEBER, Patrik. *Analýza nákladů a přínosů : Metodická příručka*. Praha : Ministerstvo pro místní rozvoj, 2004. 45 s. Dostupné z WWW: <strukturální-fondy.cz/srop>.

SVOZILOVÁ, A. *Projektový management*. 1. vydání. Praha7 : Grada Publishing, s.r.o., 2006. 356 s. ISBN 80-247-1501-5.

TETŘEVOVÁ, L. *Financování projektů*. 1. vydání. Praha: Professional publishing, 2006. 182 s. ISBN 80-86946-09-6.

VILAMOVÁ, Š. *Čerpáme finanční zdroje Evropské unie*. 1. vydání Praha: GRADA Publishing, a.s., 2005. 200 s. ISBN 80-247-1194-X

Aktuálně - Sdružení na ochranu pojištěnců [online]. 2010 [cit. 2010-04-07]. Dostupné na WWW:http://www.pojistenci.com/_data/section-1/270.pdf.

Elementaria – Soukromá základní škola v Plzni [online]. 2010- [cit. 2010-04-11]. Dostupné na WWW: <http://www.elementaria.cz/oskole3.php>.

Europa – Oficiální internetové stránky Evropské Unie [on-line]. 2009- [cit. 2009-10-22]. Dostupné na WWW: http://europa.eu/index_cs.htm

HN.IHNED.CZ. *Jde čerpat i více dotací naráz. Jak?* [on-line]. 2010- [cit. 2010-02-21]. Dostupné na WWW: <http://hn.ihned.cz/c1-40606230-jde-cerpat-i-vice-dotaci-naraz-jak> 18.2.2010.

HN.IHNED .CZ. *Domácí vězení zaplatí sami odsouzení* [online]. 2009- [cit. 2010-04-01]. Dostupné na WWW: <http://hn.ihned.cz/c1-37424580-domaci-vezeni-zaplati-sami-odsouzeni>.

MMR. *Regionální politika* [on-line]. 2009- [cit. 2009-11-08]. Dostupné na WWW: <http://www.mmr.cz/Regionalni-politika>.

MPSV.CZ: *Statistická ročenka z oblasti práce a sociálních věcí* [online]. 2010- [cit. 2010-04-07]. Dostupné na WWW: <http://www.mpsv.cz/cs/8166>.

MVCR. *Integrovaný operační program* [on-line]. 2009- [cit. 2009-11-01]. Dostupné na WWW: <http://www.mvcr.cz/clanek/strukturalni-fondy-integrovaný-operacni-program.aspx>.

MZV. *Manuál projektového cyklu zahraniční rozvojové spolupráce České republiky* [on-line]. 2010- [cit. 2010-02-28]. Dostupné na WWW: http://www.mzv.cz/jnp/cz/zahranicni_vztahy/rozvojova_spoluprace/dvoustranna_zrs_cr/dokumenty/manual_projektoveho_cyklu_zrs_cr.html.

OFICIÁLNÍ WEBOVÉ STRÁNKY MĚSTA ZRUČ NAD SÁZAVOU. *Zruč nad Sázavou – základní informace o městě* [on-line]. 2009- [cit. 2009-11-01]. Dostupné na WWW: <http://www.mesto-zruc.cz/index.php?link=mesto/mesto>.

ROP STŘEDNÍ ČECHY. *Prioritní osy* [on-line]. 2009- [cit. 2009-11-01]. Dostupné na WWW: <http://www.ropstrednicechy.cz/documents.php?mid=0cb647fc-8831-102b-a7b4-00e0814daf34>.

Strukturální fondy EU - Úvodní strana [on-line]. 2009- [cit. 2009-11-08]. Dostupné na WWW: <http://www.strukturalni-fondy.cz>.

Strukturální fondy EU – Minulé období 2004 - 2006 [on-line]. 2009- [cit. 2009-11-08]. Dostupné na WWW: <http://www.strukturalni-fondy.cz/Programy-2004-2006>

Strukturální fondy EU – Programy 2007 - 2013 [on-line]. 2009- [cit. 2009-11-08]. Dostupné na WWW: <http://www.strukturalni-fondy.cz/Programy-2007-2013>

Strukturální fondy EU - Národní rozvojový plán České republiky 2007—2013 [on-line]. 2009- [cit. 2009-11-08]. Dostupné na WWW: <http://www.strukturalni-fondy.cz/Informace-o-fondech-EU/Regionalni-politika-EU/Dokumenty/Strategicke-dokumenty/Narodni-rozvojovy-plan-Ceske-republiky-2007-2013>.

ZÁKLADNÍ ŠKOLA KLÍČEK, OBECNĚ PROSPĚŠNÁ SPOLEČNOST. *Obecné informace* [online]. 2010- [cit. 2010-04-11]. Dostupné na WWW: <http://www.klicek.cz/klicek-o-skole/obecné-informace>.

Interní materiály města

Seznam příloh

Příloha č.1 - Fotografie – Zručský zámek

Příloha č.2 - Ekonomická analýza projektu Zručský zámek ožívá – II. etapa

Příloha č.3 - Provozní náklady projektu Zručský zámek ožívá – II.etapa

Příloha č.4 - Fotografie – Sportovní areál za základní školou

Příloha č.5 - Ekonomická analýza projektu Vybavení učeben I.ZŠ Zruč nad Sázavou

Ekonomická analýza projektu Sportovní areál za základní školou

Příloha č.6 - Graf č. 1 Kumulované diskontované CF – Vybavení učeben I. ZŠ Zruč nad Sázavou

Graf č. 2 Kumulované diskontované CF – Sportovní areál za základní školou

Příloha č.7 - Provozní náklady projektu Vybavení učeben I.ZŠ Zruč nad Sázavou

Příloha č.8 - Provozní náklady projektu Sportovní areál za základní školou



Ekonomická analýza projektu – Zručský zámek ožívá – II. etapa

[illegible]

Tabulka č 9 Ekonomická analýza projektu v tis. Kč

Rok	2021	2022	2023	2010	2024	2026	2027	2028	2029	2030
Provozní příjmy	990,29	1039,80	1091,80	1146,39	1203,70	1263,89	1327,08	1393,44	1463,11	1536,27
Socioekonom. přínosy	6793,47	6772,48	6753,59	6736,59	6721,29	6707,52	6695,13	6683,98	6673,94	6583,60
Celkové příjmy	7783,76	7812,28	7845,39	7882,98	7925,00	7971,41	8022,22	8077,42	8137,05	8119,87
Celková výše investice	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Provozní výdaje	1694,82	1779,56	1868,54	1961,96	2060,06	2163,07	2271,22	2384,78	2504,02	2629,22
Celkové výdaje	1694,82	1779,56	1868,54	1961,96	2060,06	2163,07	2271,22	2384,78	2504,02	2629,22
Cash flow z provozu	6 088,94	6 032,72	5 976,85	5 921,01	5 864,93	5 808,35	5 751,00	5 692,64	5 633,03	5 490,65
Diskon.cash flow z prov.	3 560,08	3 359,25	3 169,65	2 990,51	2 821,13	2 660,87	2 509,14	2 365,41	2 229,18	2 069,37
Diskont. kum. cash flow	-46 984	-43 625	-40 455	-37 465	-34 644	-31 983	-29 474	-27 108	-24 879	-22 810



Ekonomická analýza projektu – Vybavení učeben I. ZŠ Zruč nad Sázavou

Rok	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Provozní příjmy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Socioekonom. přínosy	0	1433,00	1433,00	1433,00	1433,00	1433,00	1433,00	1433,00	1433,00	1433,00	1433,00
Celkové příjmy	0	1433,00	1433,00	1433,00	1433,00	1433,00	1433,00	1433,00	1433,00	1433,00	1433,00
Celková výše investice	6300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Provozní výdaje		20,00	30,00	40,00	50,00	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
Celkové výdaje	6300	20,00	30,00	40,00	50,00	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
Cash flow z provozu	0	1 413,00	1 403,00	1 393,00	1 383,00	1 373,00	1 373,00	1 373,00	1 373,00	1 373,00	1 373,00
Diskon.cash flow z prov.	0,00	1 345,71	1 272,56	1 203,33	1 137,80	1 075,78	1 024,55	975,77	929,30	885,05	842,90
Diskont. kum. cash flow	-6 300,00	-4 954,29	-3 681,72	-2 478,40	-1 340,60	-264,82	759,74	1 735,50	2 664,80	3 549,85	4 392,75

Pramen: Vlastní zpracování

Tabulka č 17 Ekonomická analýza projektu v tis.

Ekonomická analýza projektu – Sportovní areál za základní školou

Rok	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Provozní příjmy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Socioekonom. přínosy	0	4191,30	4191,30	4191,30	4191,30	4191,30	4191,30	4191,30	4191,30	4191,30	4191,30
Celkové příjmy	0	4191,30	4191,30	4191,30	4191,30	4191,30	4191,30	4191,30	4191,30	4191,30	4191,30
Celková výše investice	24 048	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Provozní výdaje	0	197,40	316,70	328,47	340,72	353,47	371,15	389,71	409,19	429,65	451,13
Celkové výdaje	24 048	197,40	316,70	328,47	340,72	353,47	371,15	389,71	409,19	429,65	451,13
Cash flow z provozu	0	3 993,9	3 874,6	3 862,8	3 850,5	3 837,8	3 820,1	3 801,5	3 782,1	3 761,6	3 740,1
Diskon.cash flow z prov.	0	3 803,7	3 514,3	3 336,8	3 167,8	3 007,0	2 850,6	2 701,7	2 559,8	2 424,7	2 296,1
Diskont. kum. cash flow	-24 048	-20 244,2	-16 729,9	-13 393,1	-10 225,2	-7 218,1	-4 367,5	-1 665,7	894,1	3 318,9	5 615

Pramen: Vlastní zpracování

Tabulka č 25 Ekonomická analýza projektu v tis. Kč

Ekonomická analýza projektu – Zručský zámek ožívá – II. etapa

[illegible]

Tabulka č 9 Ekonomická analýza projektu v tis. Kč

Rok	2021	2022	2023	2010	2024	2026	2027	2028	2029	2030
Provozní příjmy	990,29	1039,80	1091,80	1146,39	1203,70	1263,89	1327,08	1393,44	1463,11	1536,27
Socioekonom. přínosy	6793,47	6772,48	6753,59	6736,59	6721,29	6707,52	6695,13	6683,98	6673,94	6583,60
Celkové příjmy	7783,76	7812,28	7845,39	7882,98	7925,00	7971,41	8022,22	8077,42	8137,05	8119,87
Celková výše investice	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Provozní výdaje	1694,82	1779,56	1868,54	1961,96	2060,06	2163,07	2271,22	2384,78	2504,02	2629,22
Celkové výdaje	1694,82	1779,56	1868,54	1961,96	2060,06	2163,07	2271,22	2384,78	2504,02	2629,22
Cash flow z provozu	6 088,94	6 032,72	5 976,85	5 921,01	5 864,93	5 808,35	5 751,00	5 692,64	5 633,03	5 490,65
Diskon.cash flow z prov.	3 560,08	3 359,25	3 169,65	2 990,51	2 821,13	2 660,87	2 509,14	2 365,41	2 229,18	2 069,37
Diskont. kum. cash flow	-46 984	-43 625	-40 455	-37 465	-34 644	-31 983	-29 474	-27 108	-24 879	-22 810

Ekonomická analýza projektu – Vybavení učeben I. ZŠ Zruč nad Sázavou

Rok	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Provozní příjmy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Socioekonom. přínosy	0	1433,00	1433,00	1433,00	1433,00	1433,00	1433,00	1433,00	1433,00	1433,00	1433,00
Celkové příjmy	0	1433,00	1433,00	1433,00	1433,00	1433,00	1433,00	1433,00	1433,00	1433,00	1433,00
Celková výše investice	6300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Provozní výdaje		20,00	30,00	40,00	50,00	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
Celkové výdaje	6300	20,00	30,00	40,00	50,00	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
Cash flow z provozu	0	1 413,00	1 403,00	1 393,00	1 383,00	1 373,00	1 373,00	1 373,00	1 373,00	1 373,00	1 373,00
Diskon.cash flow z prov.	0,00	1 345,71	1 272,56	1 203,33	1 137,80	1 075,78	1 024,55	975,77	929,30	885,05	842,90
Diskont. kum. cash flow	-6 300,00	-4 954,29	-3 681,72	-2 478,40	-1 340,60	-264,82	759,74	1 735,50	2 664,80	3 549,85	4 392,75

Pramen: Vlastní zpracování

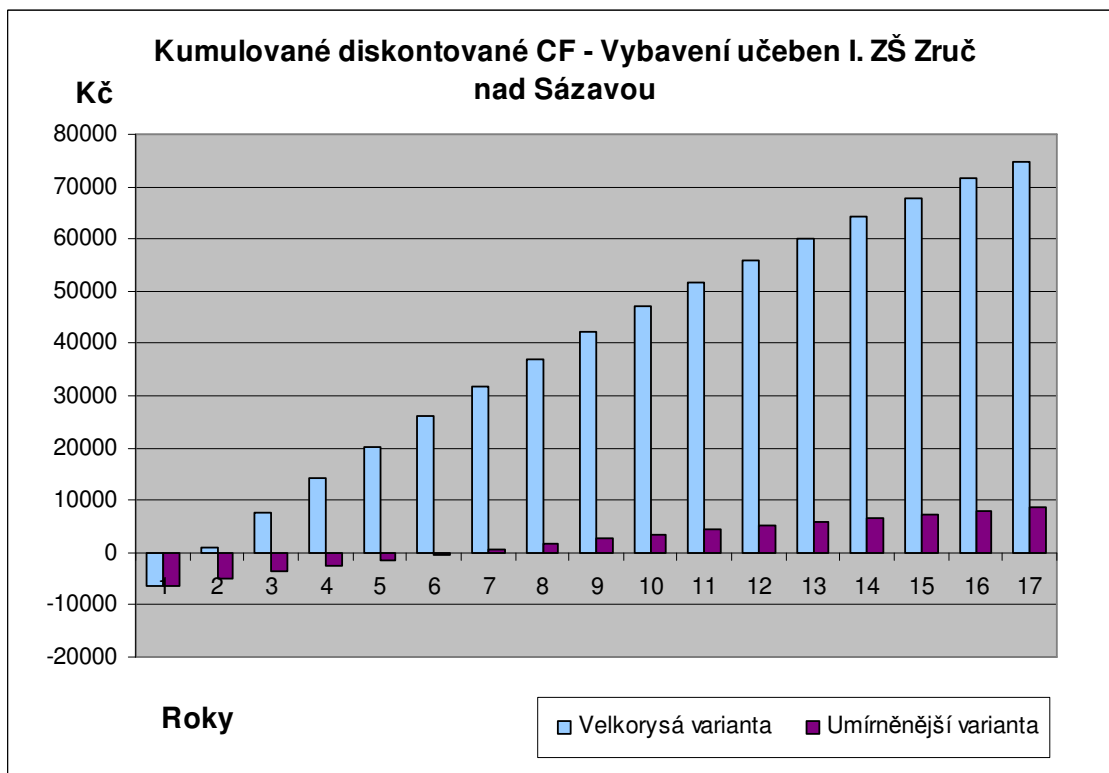
Tabulka č 17 Ekonomická analýza projektu v tis.

Ekonomická analýza projektu – Sportovní areál za základní školou

Rok	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Provozní příjmy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Socioekonom. přínosy	0	4191,30	4191,30	4191,30	4191,30	4191,30	4191,30	4191,30	4191,30	4191,30	4191,30
Celkové příjmy	0	4191,30	4191,30	4191,30	4191,30	4191,30	4191,30	4191,30	4191,30	4191,30	4191,30
Celková výše investice	24 048	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Provozní výdaje	0	197,40	316,70	328,47	340,72	353,47	371,15	389,71	409,19	429,65	451,13
Celkové výdaje	24 048	197,40	316,70	328,47	340,72	353,47	371,15	389,71	409,19	429,65	451,13
Cash flow z provozu	0	3 993,9	3 874,6	3 862,8	3 850,5	3 837,8	3 820,1	3 801,5	3 782,1	3 761,6	3 740,1
Diskon.cash flow z prov.	0	3 803,7	3 514,3	3 336,8	3 167,8	3 007,0	2 850,6	2 701,7	2 559,8	2 424,7	2 296,1
Diskont. kum. cash flow	-24 048	-20 244,2	-16 729,9	-13 393,1	-10 225,2	-7 218,1	-4 367,5	-1 665,7	894,1	3 318,9	5 615

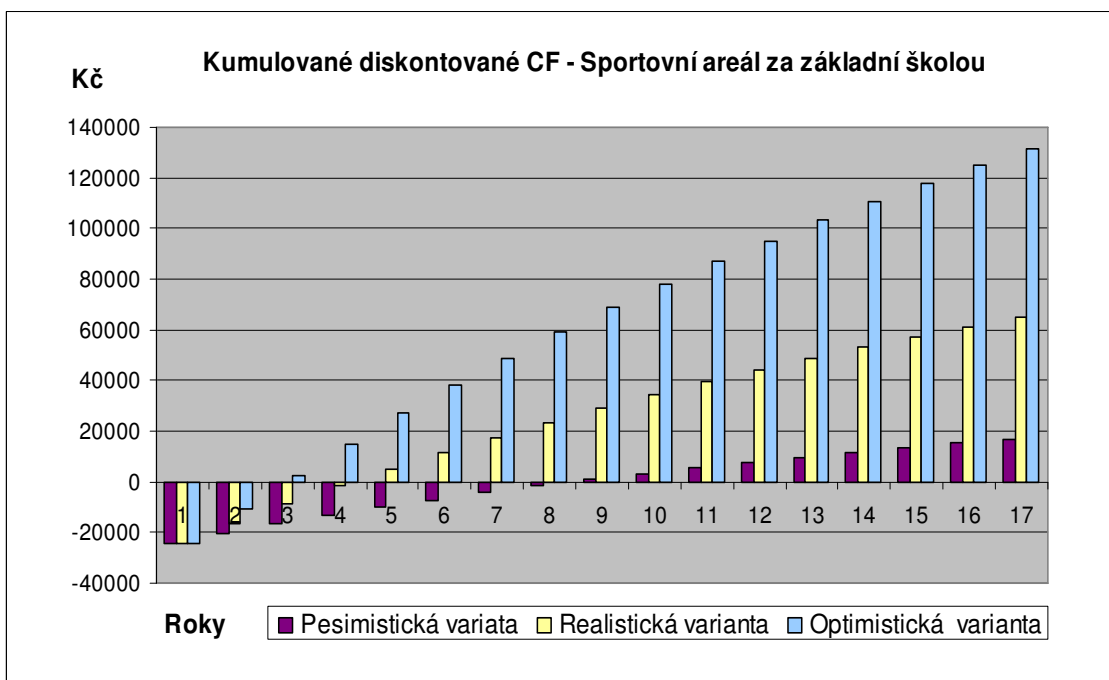
Pramen: Vlastní zpracování

Tabulka č 25 Ekonomická analýza projektu v tis. Kč



Pramen: Vlastní zpracování

Graf č. 1 Kumulované diskontované CF – Vybavení učeben I. ZŠ Zruč nad Sázavou



Pramen: Vlastní zpracování

Graf č. 2 Kumulované diskontované CF – Sportovní areál za základní školou

8.2. Vliv projektu na rovné příležitosti

Využití plánované moderní didaktické techniky bude jednoznačně umožňovat snadnější zapojení dětí z problematického sociokulturního prostředí do vzdělávání v naší škole. Jedná se o děti umístěné v Dětském domově ve Zruči nad Sázavou, o děti cizinců, kteří v našem městě ve stále hojnějším počtu nacházejí zaměstnání, a o děti z rozvrácených rodin s nevyhovujícím materiálním zázemím.

88 žáků, což je téměř 20% z celkového počtu, trpí specifickými poruchami chování a učení. Právě jim dává frontální výuka ve třídách i odborných pracovnách se současným vybavením málo prostoru pro další rozvoj. Moderní technika jim dá možnost vyniknout v oblastech, kde nemohou dosahovat dobrých výsledků standardními metodami. Kromě posílení jejich sebevědomí jim usnadní profesionální orientaci.

V oblasti získává zaměstnání stále více přistěhovalců z Vietnamu, Mongolska a Ukrajiny. Do školy přicházejí děti bez znalosti jazyka z naprosto odlišného prostředí, s jiným způsobem výchovy. Využitím moderní techniky ve vyučování i mimo ně, volbou individuálních úkolů pro tyto žáky a především rozvíjením jejich slovní zásoby při využívání vhodných PC programů chceme přispět k jejich rychlejšímu začlenění do kolektivu třídy a do společnosti. Prostřednictvím dětí chceme ovlivňovat i jejich rodiče.

Stejným způsobem bude využívána moderní didaktická technika i pro snadnější zapojení dětí umístěných v Dětském domově ve Zruči nad Sázavou i pro děti z neúplných rodin se špatným materiálním zázemím do vzdělávání ve škole.

9. PLÁN VÝDAJŮ A PŘÍJMŮ (CASH-FLOW)

9.1. Příjmy a výdaje v realizační fázi projektu

Průběh příjmů a výdajů v realizační fázi projektu dle měsíců v tis. Kč												
	V.08	VI.08	VII.08	VIII.08	IX.08	X.08	XI.08	XII.08	I.09	II.09	III.09	IV.09
Příjem	40	0	0	100	0	0	0	0	0	30	0	6 130
Výdej	30	0	0	90	0	10	0	0	0	0	40	6 130
Čistý hotovostní tok	10	10	10	20	20	10	10	10	10	40	0	0

Příjmy v realizační fázi projektu jsou vlastní zdroje žadatele.

Popis výdajů – V.08 – Služby (výdaje na dokumentaci k žádosti)

VIII.08 - Služby (výdaje na dokumentaci k žádosti)

X.08 – Výdaje na publicitu

III.09 - Výdaje na publicitu

IV.09 – Úhrada zbylých způsobilých výdajů po předání projektu do provozu.

9.2. Příjmy a výdaje v provozní fázi projektu

Průběh příjmů a výdajů v provozní fázi projektu v tis. Kč						
	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Příjem	0	0	0	0	0	0
Výdej	0	20 000	30 000	40 000	50 000	60 000
Čistý hotovostní tok	0	-20 000	-30 000	-40 000	-50 000	-60 000

8. Plán výdajů a příjmů (cash-flow)

8.1 Příjmy a výdaje v realizační fázi projektu

Položka v tis. Kč	2008	2009
Příjmy		
Bankovní úvěr	6 000 000	4 457 700
Dotace z ROP NUTS 2 SČ	4 000 000	18 022 558,00
Výdaje		
Inženýring a dokumentace	162 800	0
Stavební dozor	20 000	27 600
Výběrové řízení	47 600	0
Dokumentace ROP, poradenství	300 000	75 700
Stavební práce	5 000 000	17 912 671
Vybavení sportovišť	0	226 100
Publicita a marketing	11 900	23 800
Čistý hotovostní tok	4 457 700	4 241 987

Poskytnutý úvěr bude kryt výdaje projektu pro 1.etapu, dál již bude využito průběžného financování z ROP. Po obdržení závěrečné platby dotace bude splacen celý úvěr.

8.2 Příjmy a výdaje v provozní fázi projektu

V tabulce je uveden průběh příjmů a výdajů v provozní fázi projektu (2010 – 2014) v tis. Kč (navýšení výdajů během let je dáno nárůstem cen, kopírujících očekávanou 3% inflaci).

Položka (v tis. Kč)	2010	2011	2012	2013	2014
Příjmy					
Příjmy z pronájmu	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Výdaje					
Provozní výdaje	197,4	203,3	209,4	215,7	222,2
Čistý hotovostní tok	- 197,4	- 203,3	- 209,4	-215,7	- 222,2

Provozní výdaje jsou dány osobními výdaji na 0,5 pracovního místa a výdaji na režijní materiál a údržbu. Jsou hrazeny z rozpočtu města.