

Univerzita Pardubice
Fakulta ekonomicko-správní

Zapojení dotací ze strukturálních fondů EU
do investičních záměrů města Přelouče

Mgr. Petra Burešová

Bakalářská práce

2011

Univerzita Pardubice
Fakulta ekonomicko-správní
Akademický rok: 2010/2011

ZADÁNÍ BAKALÁŘSKÉ PRÁCE
(PROJEKTU, UMĚLECKÉHO DÍLA, UMĚLECKÉHO VÝKONU)

Jméno a příjmení: **Mgr. Petra BUREŠOVÁ**
Osobní číslo: **E08124**
Studijní program: **B6208 Ekonomika a management**
Studijní obor: **Ekonomika a provoz podniku**
Název tématu: **Zapojení dotací ze strukturálních fondů EU do
investičních záměrů města Přelouč**
Zadávatel katedra: **Ústav ekonomie**

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

Cílem práce je finanční analýza a vyhodnocení ekonomické efektivity konkrétních investičních projektů financovaných s využitím strukturálních fondů v obci s rozšířenou působností. Bakalářská práce bude obsahovat následující okruhy problémů:
Socioekonomický profil města Přelouče
Strategické plány a cíle města
Finanční analýza projektů:
sportovní areál
autobusové nádraží
Hodnocení efektivity projektů

Rozsah grafických prací:

Rozsah pracovní zprávy: **cca 50 stran**

Forma zpracování bakalářské práce: **tištěná/elektronická**

Seznam odborné literatury:

Hrdý, M.: Hodnocení ekonomické efektivity investičních projektů EU. Praha: ASPI, 2006. ISBN 80-7357-137-4

Marek, D.; Kantor, T.: Příprava a řízení projektů strukturálních fondů EU. Brno: Společnost pro odbornou literaturu - Barrister & Principal, 2009. ISBN 978-80-87029-56-5

Ministerstvo pro místní rozvoj: Průvodce fondy Evropské unie. Praha: Ministerstvo pro místní rozvoj České republiky, 2004. ISBN 80-239-3285-3

Programové prohlášení Rady města Přelouče na období 2002 - 2006

Programové prohlášení Rady města Přelouče na volební období 2006 - 2010

Tauer, V.; Zemánková, H.; Šubrtová, J.: Získejte dotace z fondů EU : tvorba žádosti a realizace projektu krok za krokem: metodika, pravidla, návody. Brno: Computer Press, 2009. ISBN 978-80-251-2649-3

Vedoucí bakalářské práce: **doc. Ing. Jolana Volejníková, Ph.D.**
Ústav ekonomie

Datum zadání bakalářské práce: **3. června 2010**

Termín odevzdání bakalářské práce: **6. května 2011**

doc. Ing. Renáta Myšková, Ph.D.

děkanka

L.S.

doc. Ing. Marcela Kořená, Ph.D.

vedoucí ústavu

V Pardubicích dne 12. srpna 2010

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 15. 4. 2011

Mgr. Petra Burešová

Poděkování:

Na tomto místě bych chtěla poděkovat paní doc. Ing. Jolaně Volejníkové, Ph.D. za rady a připomínky, kterými přispěla k napsání této práce. Ráda bych poděkovala Městskému úřadu v Přelouči za poskytnuté informace a materiály a dále Úřadu práce Pardubice.

ANOTACE

Předmětem této bakalářské práce je finanční analýza a vyhodnocení ekonomické efektivnosti konkrétních investičních projektů financovaných s využitím strukturálních fondů v obci s rozšířenou působností. První část práce je zaměřena na socioekonomický profil města Přelouče. Na tuto kapitolu navazuje seznámení se strategickými cíli a plány města včetně přehledu významných realizovaných investičních projektů z posledních let. Hlavní část práce obsahuje finanční analýzu projektů „Autobusové nádraží Přelouč“ a „Sportovní areál ZŠ Smetanova Přelouč“ a dále navazuje jejich vyhodnocení.

KLÍČOVÁ SLOVA

Finanční analýza, socioekonomický profil, vyhodnocení socioekonomické efektivnosti

TITLE

EU Structural Funds' Grants and Their Integration within Investment Purposes of the Town of Přelouč

ANNOTATION

The aim of this bachelor thesis is the financial analysis and assessment of the economic effectiveness of particular investment projects financed with the use of Structural Funds in a municipality with an extensive competencies. The first part of the paper is focused on the socioeconomic profile of the town of Přelouč, which is further followed by the introduction to the strategic aims and plans of the town together with the survey of significant investment projects realized recently. The main part of the thesis presents the financial analysis of the projects "Autobusové nádraží Přelouč" (Bus Station Přelouč) and "Sportovní areál ZŠ Smetanova" (Smetanova Primary School Sports Facility) followed by their evaluation.

KEYWORDS

Financial analysis, socioeconomic profile, socioeconomic effectiveness assessment

Obsah

Úvod	8
1 Socioekonomický profil města Přelouče	10
1.1 Obyvatelstvo	10
1.2 Vzdělávací, zdravotnická, sociální a kulturní zařízení.....	13
1.3 Obchody a služby	13
1.4 Infrastruktura	14
1.5 Ekonomická situace	15
1.6 Zaměstnanost na Přeloučsku	16
1.7 Hospodaření města	19
2 Strategické plány a cíle města	21
2.1 Investiční záměry města Přelouče	23
2.2 Zapojení dotací ze strukturálních fondů EU do investičních záměrů	24
3 Analýza projektů.....	31
3.1 Projekt Autobusové nádraží Přelouč	36
3.1.1 Finanční plán	36
3.1.2 Finanční míra návratnosti investice a kapitálu na základě plánu	38
3.1.3 Porovnání finančního plánu se skutečností	41
3.2 Projekt Sportovní areál ZŠ Smetanova Přelouč	43
3.2.1 Finanční plán	43
3.2.2 Finanční míra návratnosti investice a kapitálu na základě plánu	44
3.2.3 Porovnání finančního plánu se skutečností	47
4 Vyhodnocení projektů	49
4.1 Autobusové nádraží Přelouč	49
4.1.1 Vyhodnocení projektu z hlediska financování	49
4.1.2 Vyhodnocení socioekonomické efektivity	50
4.2 Sportovní areál ZŠ Smetanova Přelouč.....	55
4.2.1 Vyhodnocení projektu z hlediska financování	55
4.2.2 Vyhodnocení socioekonomické efektivity	55
Závěr.....	60

Seznam literatury	61
Seznam tabulek.....	64
Seznam obrázků.....	65
Seznam příloh.....	66

Úvod

Město Přelouč se nachází na řece Labi ve východních Čechách a ve vzdálenosti přibližně 15 kilometrů západně od Pardubic. První historicky doložená zpráva o městě pochází z roku 1086, kdy ho král Vratislav I. věnoval benediktinskému klášteru v Opatovicích. Jedná se tedy o jedno z nejstarších míst na Pardubicku. Zásadní změnu ve vývoji města přinesla první polovina 19. století v souvislosti se stavbou nové císařské silnice a železnice. Díky napojení na železniční obchodní tepnu se Přelouč stala po Pardubicích druhým hospodářsky nejvýznamnějším městem regionu. V letech 1850 až 1960 měla Přelouč statut okresního města. V současnosti má město cca 8 751¹ obyvatel při katastrální rozloze 30,5 km² včetně integrovaných obcí. Převážná část obyvatelstva žije v lokalitě městského typu a přibližně 1 000 obyvatel v sedmi integrovaných obcích², kde převládá bydlení typu venkovského.

Během několika uplynulých let se tvář města začala výrazně proměňovat a modernizovat. Z větších akcí, které k tomu přispěly, lze jmenovat například dopravní zklidnění centra města, rekonstrukce parků, regenerace panelového sídliště, výstavba bytových jednotek, městský kamerový dohlížecí systém ad. Řadu projektů hradí město s vlastního rozpočtu, mnoho projektů je financováno za pomoci získaných dotací. Z investičních projektů města, do jejichž financování byly zapojeny dotace ze strukturálních fondů Evropské unie, byly doposud připraveny a realizovány dva. Jedná se o výstavbu nového autobusového nádraží a stavbu Sportovního areálu ZŠ Smetanova.

Předmětem prvního projektu byla výstavba autobusového nádraží pro linkovou dopravu. Rada města Přelouče požádala na projekt „Autobusové nádraží Přelouč“ o dotaci z rozpočtu Regionální rady (RR) v rámci 6. kola výzvy Regionálního operačního programu NUTS II Severovýchod. Projekt byl zaměřený na výstavbu zázemí a infrastruktury pro veřejnou hromadnou dopravu a zavedení informačního systému veřejné dopravy (elektronická informační tabule s odjezdy a příjezdy autobusů). Předchozí stav byl naprosto nevyhovující. Autobusová přeprava měla pouze provizorní odbavovací prostory

¹ Zdroj: Počet obyvatel a výměra v obcích Pardubického kraje k 1. 1. 2010 - [online]. [cit. 2. 9. 2010]. Dostupné z WWW:

<http://www.czso.cz/x/redakce.nsf/i/pocet_obyvatel_a_vymera_v_obcich_pardubickeho_kraje_k_1_1_2010>

² Klenovka, Lhota, Lohenice, Mělice, Škudly, Štěpánov, Tupesy

na Pernštýnském náměstí, s čímž se samozřejmě pojila především výrazná bezpečnostní rizika, a to jak pro dopravce, tak pro cestující.

Druhý projekt spočíval ve výstavbě nového sportovního areálu. Předmětem projektu bylo vybudování sportovní haly včetně hygienického a sociálního zázemí, víceúčelového hřiště pro tenis, basketbal a volejbal, zajištění parkovacích stání, parkové a sadové úpravy. Na tento projekt podalo Město Přelouč žádost o dotaci z Regionálního operačního programu NUTS II Severovýchod do druhého kola vyhlášené výzvy. Podnět ke vzniku projektu vyvstal z důvodu nedostatečných kapacitních prostor pro výuku hodin tělesné výchovy základních škol a zájmových (volnočasových) kroužků, dále z důvodu absence sportovních prostor pro neregistrované sportovce a další skupiny a z důvodu absence prostor, které by vyhovovaly parametrům konání ligových zápasů.

V práci je nejprve přiblížen socioekonomický profil města. Dále navazuje přehled strategických plánů města v návaznosti na realizaci investičních záměrů. Dva projekty, které byly spolufinancovány za pomoci dotací ze strukturálních fondů, jsou představeny z hlediska cílů, obsahu a zejména financování. V hlavní části práce jsou analyzovány a vyhodnoceny oba zmíněné projekty včetně porovnání finančního plánu se skutečně vynaloženými (resp. čerpanými) finančními prostředky při přípravě a realizaci projektů a v prvním roce jejich provozu. ***Cílem této práce je finanční analýza projektů „Autobusové nádraží Přelouč“ a „Sportovní areál ZŠ Smetanova Přelouč“ a jejich vyhodnocení z hlediska jejich socioekonomické efektivnosti.*** Oba projekty jsou ukončené a předané k užívání.

1 Socioekonomický profil města Přelouče

1.1 Obyvatelstvo

Město Přelouč leží v západní části Pardubického kraje (viz obrázek číslo 1) a v okrese Pardubice je druhým nejlidnatějším městem.

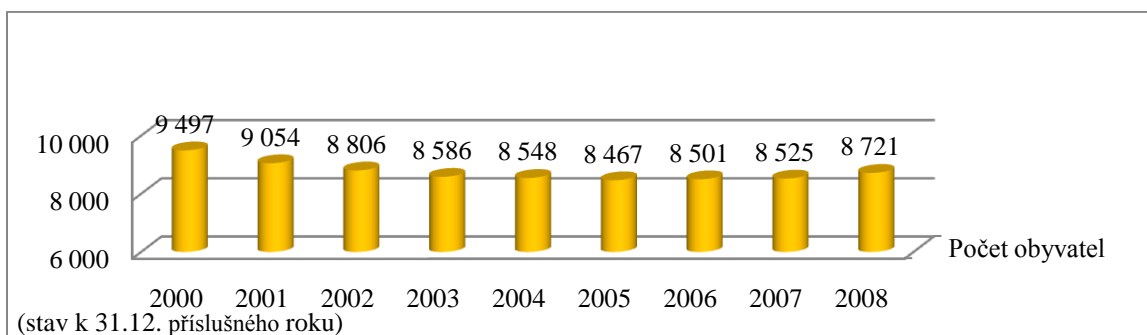


Obrázek 1: Mapa Pardubického kraje

Zdroj: Český statistický úřad - [online]. [cit. 2. 4. 2011]. Dostupné z WWW: <[http://www.czso.cz/xednicnplan.nsf/t/9800353B01/\\$File/13-530107m01.jpg](http://www.czso.cz/xednicnplan.nsf/t/9800353B01/$File/13-530107m01.jpg)>

Nejkomplexnější dostupné údaje o obyvatelstvu poskytuje Český statistický úřad (ČSÚ). Odtud jsou čerpány podklady pro následující tabulky týkající se počtu a pohybu obyvatel, jejich věkové, národnostní, vzdělanostní a náboženské struktury. Poslední dostupné údaje, kromě vývoje počtu obyvatel, pochází z roku 2001 z posledního Sčítání lidu domů a bytů (SLDB). Další aktualizace SLDB je naplánovaná na jaro roku 2011 a nové údaje nestihnou být do této práce zpracovány.

Ke dni 1. 1. 2010 žilo v Přelouči 8751 obyvatel z toho 4338 mužů a 4413 žen. Obrázek číslo 2 zachycuje vývoj počtu obyvatel města. Od největšího propadu v roce 2005 můžeme vidět mírnou vzestupnou tendenci.



Obrázek 2: Vývoj počtu obyvatel Města Přelouče v letech 2000 – 2008

Zdroj: Demografická ročenka měst - [online]. [cit. 2. 9. 2010]. Dostupné z WWW:

<[http://www.czso.cz/csu/2009edicniplan.nsf/t/34002753C8/\\$File/401809388.pdf](http://www.czso.cz/csu/2009edicniplan.nsf/t/34002753C8/$File/401809388.pdf)>

V letech 1999 – 2005 vykazovalo město Přelouč záporný celkový přírůstek, ale od roku 2006 dochází ke změně. Výrazně stoupá počet přistěhovalých, a díky tomu se přirozená migrace dostává do kladných čísel. Od roku 2006 můžeme vidět kladné celkové přírůstky, na rozdíl od všech předešlých let vykazujících záporné hodnoty.

Tabulka 1: Přehled přírůstku/úbytku obyvatel Města Přelouče v letech 1999 - 2008

Rok	Narození	Zemřelí	Přistěhovaní	Vystěhovaní	Přirozený přírůstek	Přirozená migrace	Přírůstek celkem
1999	94	189	232	181	-95	51	-44
2000	81	192	176	156	-111	20	-91
2001	84	192	114	168	-48	-54	-102
2002	67	109	195	401	-42	-206	-248
2003	76	107	186	375	-31	-189	-220
2004	87	100	164	189	-13	-25	-38
2005	70	104	174	221	-34	-47	-81
2006	73	109	272	202	-36	70	34
2007	81	100	274	231	-19	43	24
2008	88	99	414	207	-11	207	196

Zdroj: Demografická ročenka měst - [online]. [cit. 2. 9. 2010]. Dostupné z WWW:

<[http://www.czso.cz/csu/2009edicniplan.nsf/t/34002753C8/\\$File/401809388.pdf](http://www.czso.cz/csu/2009edicniplan.nsf/t/34002753C8/$File/401809388.pdf)>

Nejsilnější zastoupení z hlediska národnostního složení mají obyvatelé s českou národností (97%). Na druhém místě je slovenská národnost (1,3%). Další národnosti jsou zastoupeny jen nízkým počtem osob, jak dokládá tabulka č. 2, kde vidíme absolutní počty.

Tabulka 2: Obyvatelstvo Přelouče podle národnosti

		rok 2001
Obyvatelstvo celkem		9144
z toho národnost	česká	8876
	moravská	22
	slezská	2
	slovenská	116
	romská	26
	polská	6
	německá	10
	ukrajinská	6
vietnamská	0	

Zdroj: ČSÚ - SLDB 2001

Tabulka 3: Obyvatelstvo Přelouče podle věku

		rok 2001
Obyvatelstvo celkem		9144
v tom ve věku	0-4	397
	5-14	1031
	15-19	673
	20-29	1513
	30-39	1135
	40-49	1437
	50-59	1247
	60-64	456
	65-74	708
75+nej.	547	

Zdroj: ČSÚ - SLDB 2001

Z hlediska věku osob žijících v Přelouči je nejpočetnější skupina mezi 20-29 lety, jak vidíme v tabulce číslo 3. V produktivním věku se nachází 70,7%.

Tabulka číslo 4 ukazuje přehled dosaženého vzdělání u obyvatel starších 15ti let. Nejsilněji je zastoupeno vzdělání středoškolské.

Tabulka 4: Obyvatelstvo Přelouče podle stupně vzdělání

		rok 2001
Obyvatelstvo 15leté a starší		7716
v tom podle stupně vzdělání	bez vzdělání	14
	základní vč. neukončeného	1734
	vyučení a střední odborné bez maturity	3144
	úplné střední s maturitou	1988
	vyšší odborné a nástavbové	248
	vysokoškolské	538
nezjištěné vzdělání	50	

Zdroj: ČSÚ - SLDB 2001

1.2 Vzdělávací, zdravotnická, sociální a kulturní zařízení

Město Přelouč je zřizovatelem dvou mateřských škol, dvou základních škol, praktické školy, základní umělecké školy a Domu dětí a mládeže. Střední školství zastupuje Gymnázium Přelouč a Střední odborné učiliště technické, které nabízí studijní obory s maturitní zkouškou. Jejich zřizovatelem je Pardubický kraj.

V Přelouči je jedno zdravotnické středisko - Přeloučská poliklinika, a. s., samostatné soukromé ordinace a tři lékárny. Chovatelům zvířat je k dispozici veterinární služba.

Sociální zařízení ve městě reprezentuje Domov U Fontány, dva domy s chráněnými byty a terénní pečovatelská služba. Dále zde působí speciální organizace, zajišťující pomoc občanům, a to Charita Přelouč a Anna Kulakovská - Komplexní domácí péče, s.r.o.

Kulturní a společenské akce se konají převážně v historické budově Občanské záložny. Zde je v provozu také obřadní síň, která spolu s kavárnou slouží pro reprezentační účely města. V budově Občanské záložny sídlí Městská knihovna a prostory k akcím zde využívají místní Kulturní služby města Přelouče. Dalšími kulturními zařízeními jsou Městské kino a Městské muzeum, které ale v současné době nefunguje. K nejvýznamnějším společenským akcím pořádaných Přeloučí patří „Přeloučské slavnosti“, jejichž hlavní částí je předávání cen za nejlepší herecký výkon v dabingu (cena Františka Filipovského), a taneční soutěž ve standardních a latinskoamerických tancích zvaná „O Přeloučskou věž“.

Ve městě dále najdeme fotbalový stadion včetně atletické dráhy. Dále je k dispozici hřiště na ragby, volejbal, nohejbal, florbal a tenisové kurty. Pro registrované sportovce, školy i širokou veřejnost slouží nově postavený sportovní areál včetně víceúčelového hřiště, jehož financování bude v této práci analyzováno. Ve městě je starší hala TJ Sokola a ze speciálních sportovních zařízení můžeme jmenovat střelnici a kuželkový klub. Dětem slouží zhruba 15 malých dětských hřišť a v roce 2010 bylo otevřeno nově vystavené centrální dětské hřiště.

1.3 Obchody a služby

V Přelouči nalezneme dva supermarkety společností Penny a Billa a výhledově je v plánu výstavba třetího obchodu společnosti Tesco. Sortiment v nich je zaměřený

převážně na potraviny. Z obchodů a služeb, které mají v Přelouči zastoupení můžeme uvést například tyto: autoškola, bistro, bufet, cukrárna, čistírna oděvů, dámská, pánská a dětská móda, drogerie, ekonomické a finanční poradenství a služby, elektro, fotografie, galanterie, herna, hračkářství, chovatelské potřeby, kancelářská a výpočetní technika, klenotnictví, knihkupectví, kosmetické a kadeřnické služby, květinářství, masna, mototechna, optika, papírnictví, pekařství, pivnice, pohostinství, pohřební služba, potraviny, potřeby pro truhláře a kutily, restaurační zařízení, řeznictví a uzenářství, ubytování, sázková kancelář, smíšené zboží, stříbrnictví, textil, trafika, videopůjčovna, zahradní technika, zlatnictví.

Přehled vybraných institucí působících v Přelouči

- Policie ČR
- Městská policie Přelouč
- Česká pošta, s. p.
- Církevní instituce - Farní sbor československé církve husitské, Farní úřad českobratrské církve evangelické a Farní úřad římskokatolický
- Bankovní instituce – Komerční banka, a. s., Česká spořitelna, a. s., GE Money Bank, a.s.,
- Pojišťovny - Česká pojišťovna, a.s., Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group
- Spořitelny - Českomoravská stavební spořitelna, a.s.
- Městské informační centrum

1.4 Infrastruktura

Doprava a dopravní obslužnost

Přelouč leží na hlavní trase měst Praha, Kolín, Pardubice a je dobře dostupná vlakovou i autobusovou dopravou. Městem prochází mezinárodní železniční koridor. Nezastupitelnou roli hraje samozřejmě také silniční doprava. Prochází zde silnice I. třídy mezi Pardubicemi a Kutnou Horou, silnice II. třídy do Kolína a silnice II. třídy do Hradce Králové. V plánech města se počítá s realizací obchvatu, který by zmírnil dopady silniční dopravy na kvalitu života ve městě Přelouči. Nevyhovující je situace v oblasti parkovacích míst, a to zejména na sídlištích. Vzhledem k tomu, že městem protéká řeka Labe, určité dopravní možnosti skýtá doprava říční. Jako rozvojový faktor se jeví zejména splavnění Labe z Chvaletic do Přelouče. V současné době se plánuje vybudování pravobřežního

kanálu jdoucího souběžně s tokem Labe včetně plavební komory (rozměry 115 x 12,5 x 4 m, maximální spád 8,4 m). Tím bude do budoucna dokončeno splavnění Labe až do Pardubic pro lodě do 83 m délky, 10,6 m šířky a ponoru 2 m (nosnost cca 1 200 tun). Poskytovatelem hromadné autobusové dopravy a městské dopravy je firma Veolia Transport Východní Čechy a. s. Letecká doprava není zastoupena. [11]

Technická infrastruktura, inženýrské sítě

Zásobování města elektrickou energií zajišťuje rozvodna 200/110/35 kV v Opočínku a malá vodní elektrárna. Výroba, rozvod a prodej tepla včetně teplé užitkové vody je v kompetenci firmy Tepelné zdroje Přelouč, s. r. o. Plynořikováno je přibližně 75 % obydlených domů a provozovatelem přípojek plynu je VČP, a. s., Pardubice. Z úpravny vody v Mokošíně, která je zásobována z vrtů u Jankovic a zdrojem Luhy, je přiváděna pitná voda do Přelouče a některých okolních obcí. Město má jednotnou stokovou síť, která je svedena do čističky odpadních vod. Pokrytí veřejným osvětlením je 92 %. [11]

1.5 Ekonomická situace

Dle posledních dostupných údajů ze Sčítání lidí, domů a bytů, které provedl Český statistický úřad v roce 2001, bylo v Přelouči evidováno 4767 ekonomicky aktivních obyvatel celkem z 9144 lidí. Nejpočetnější skupinu tvořili lidé pracující v sekundární sféře - průmysl 38,3 %, stavebnictví 7,3 %. Terciární sféra představovala 34,5 % a primární sféra tři procenta.

Tabulka 5: Město Přelouč – Obyvatelstvo ekonomicky aktivní podle odvětví

		rok 2001
Obyvatelstvo celkem		9144
Ekonomicky aktivní celkem		4767
z toho podle odvětví	zemědělství, lesnictví, rybolov	145
	průmysl	1828
	stavebnictví	349
	obchod, opravy motorových vozidel	539
	doprava, pošty a telekomunikace	323
	veřejná správa, obrana, sociální zabezpečení	312
	školství, zdravotnictví, veter. a soc. činnost	469

Zdroj: ČSÚ - SLDB 2001

Ekonomicky aktivní obyvatelstvo tvořilo 52,1 %, ekonomicky neaktivní 47,1% a 0,4% připadá na osoby s nezjištěnou ekonomickou aktivitou. Tabulka číslo 6 ukazuje absolutní počty obyvatel rozdělených podle ekonomické aktivity.

Tabulka 6: Obyvatelstvo podle ekonomické aktivity

			rok 2001
Obyvatelstvo celkem			9144
Ekonomicky aktivní celkem			4767
v tom	zaměstnaní		4417
	z toho	pracující důchodci	167
		ženy na mateřské dovolené	92
	nezaměstnaní		350
Ekonomicky neaktivní celkem			4336
z toho	nepracující důchodci		1991
	žáci, studenti, učni		1613
Osoby s nezjištěnou ekonomickou aktivitou			41

Zdroj: ČSÚ - SLDB 2001

Z ekonomicky aktivních obyvatel bylo 93% zaměstnaných, z nichž 6% připadalo na pracující důchodce a ženy na mateřské dovolené a 7% tvořily nezaměstnané osoby.

1.6 Zaměstnanost na Přeloučsku³

Oblast Přeloučska je situována v západní části Pardubického kraje a má průmyslově zemědělský charakter. Ke dni 31. 12. 2009 zahrnovala 49 obcí, 2 města - Přelouč a Chvaletice a městys Choltice. Většina průmyslové výroby je soustředěna do Přelouče, Chvaletic, Řečan nad Labem a Choltic. Počet obyvatel Přeloučska činí 24 286 z toho je 13 867 ekonomicky aktivních osob.

Počet volných míst v oblasti v průběhu roku 2009 klesl o 253 míst, tj. o 150,6 %. Zaměstnavatelé nabízeli možnosti zaměstnání především pro pracovníky se středním odborným vzděláním v oboru strojírenství a elektrotechniky a zemědělství. Nejvíce pracovních příležitostí nabízeli zaměstnavatelé v Přelouči a ve Chvaleticích, kde působí nejvýznamnější firmy oblasti.

³ Zdroj: Úřad práce Pardubice: Analýza mikroregionů v kraji za rok 2009 (stav k 31. 12. 2009). Červen 2010. s. 6 - 8 (Interní dokument)

Tabulka 7: Volná pracovní místa

Datum	31. 12. 2008	30. 6. 2009	31. 12. 2009
Počet VM	168	405	421

Zdroj: Úřad práce Pardubice

V průběhu roku počet uchazečů vzrostl. Převažovali sice uchazeči s kvalifikací „vyučen“ (50,4 % k 31. 12. 2009), ale většinou v jiném oboru, než poptávali zaměstnavatelé.

Tabulka 8: Uchazeči o zaměstnání

Datum	31. 12. 2008	30. 6. 2009	31. 12. 2009
Počet uchazečů	869	995	1266

Zdroj: Úřad práce Pardubice

Problémové skupiny uchazečů na Přeloučsku tvoří uchazeči OZP (11,5 %), uchazeči se základním vzděláním (26,6 %), uchazeči ve věku nad 50 let (29,3 %), uchazeči nad 12 měsíců v evidenci ÚP (16,1 %).

V průběhu celého roku 2009 byla na Přeloučsku nejvyšší míra nezaměstnanosti ze všech oblastí okresu Pardubice. Nepříznivý vliv měla špatná dopravní obslužnost v některých obcích. Pozitivní skutečností byl růst počtu volných míst, jehož důsledkem byl pokles počtu uchazečů na 1 volné místo.

Tabulka 9: Míra nezaměstnanosti

Datum	31. 12. 2008	30. 6. 2009	31. 12. 2009
Míra nezaměstnanosti	6,0 %	7,1 %	9,0
Počet uchazečů na 1 VM	5,2	2,5	3,0

Zdroj: Úřad práce Pardubice

Silné a slabé stránky lokality z hlediska zaměstnanosti

Silné stránky:

- příležitostí pro rozvoj podnikání i pro zaměstnanost lidí je poloha na trati Olomouc – Praha
- většina působících elektrotechnických a strojírenských společností má i přes dopady hospodářské krize stabilizované postavení

- možnost dojíždění za prací především do Pardubic, ale i do okolních okresů (TPCA, spol. s r.o. v Kolíně, Foxconn Technology s.r.o. Kutná Hora)
- průmyslové zóny (Přeloučská průmyslová zóna a areál Plus ve Chvaleticích).

Slabé stránky:

- slabé podnikatelské zázemí v jednotlivých obcích
- nízká nabídka volných pracovních míst nekorespondující s poptávkou
- dlouhodobě vyšší míra nezaměstnanosti – v průběhu roku 2009 nejvyšší míra nezaměstnanosti ze všech mikroregionů
- vysoká míra nezaměstnanosti především v severozápadní a jižní části mikroregionu daná především špatnou dopravní obslužností
- prohlubující se problematičnost některých skupin uchazečů, uchazečů nad 50 let, uchazečů se základním vzděláním, uchazečů OZP.

Hlavní zaměstnavatelské subjekty na Přeloučsku

Nejvíce obyvatel Přeloučska je zaměstnáno v odvětví elektrotechniky, strojírenství, energetiky a zemědělství. K nejvýznamnějším zaměstnavatelům v oblasti patří společnost KIEKERT – CS, s.r.o., která vyrábí centrální autozámky (k 31. 12. 2009 zaměstnáno 1168 pracovníků). Dalším podnikem je MPH Medical Devices s.r.o., který se zabývá montážemi a zpracováním plastů určených pro zdravotnictví (k 31. 12. 2009 zaměstnáno 267 pracovníků). Společnost ČEZ, a. s., výroba elektrické energie (k 31. 12. 2009 zaměstnáno 261 pracovníků). Dále Domov u Fontány, který poskytuje sociální služby (k 31. 12. 2009 zaměstnáno 168 pracovníků). EICHENAUER spol. s r.o., německá společnost vyrábějící na pracovišti v Trnávce topné spirály do elektrospotřebičů (k 31. 12. 2009 zaměstnáno 152 pracovníků), SVOS, spol. s r.o., který vyrábí speciální vozidla a nástavby na vozy VW a Ford (k 31. 12. 2009 zaměstnáno 132 pracovníků). Cyklos, výrobní družstvo, Choltice, zabývající se výrobou kancelářské techniky a rozmnožovacích strojů (k 31. 12. 2009 zaměstnáno 125 pracovníků). Národní hřebčín Kladruhy n.L., s. p. (k 31. 12. 2009 zaměstnáno 100 pracovníků).

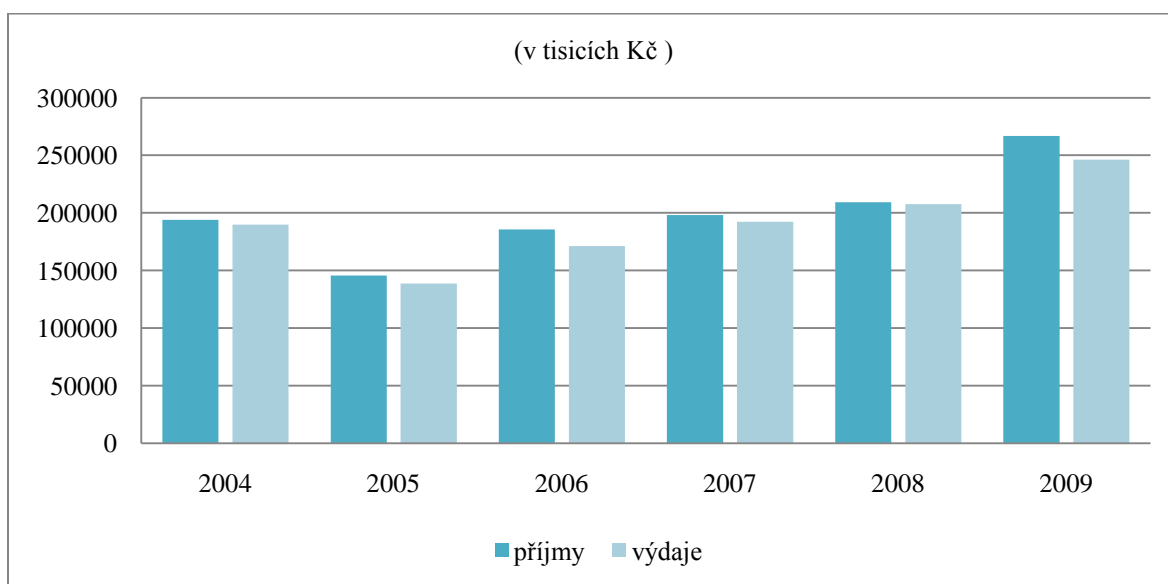
1.7 Hospodaření města

Hospodaření města lze hodnotit jako vyrovnané, jak dokresluje tabulka č. 10 a obrázek č. 3. Město Přelouč hospodaří dlouhodobě s přebytkem.

Tabulka 10: Struktura příjmů a výdajů v letech 2004 – 2009 (v tisících Kč)

rok	2004	2005	2006	2007	2008	2009
daňové příjmy	67548	77278	79680	85231	95200	84410
nedaňové příjmy	10171	8139	9131	12082	14609	13008
kapitálové příjmy	10311	5073	32025	13490	14736	40409
přijaté dotace	105952	55301	64912	87443	84656	129080
příjmy celkem	193982	145791	185748	198246	209201	266907
běžné výdaje	147394	113134	123944	155558	160812	182999
kapitálové výdaje	42338	25713	47404	36739	46847	63130
výdaje celkem	189732	138847	171348	192297	207659	246129
financování (přebytek rozpočtu)	4250	6944	14400	5949	1542	20778

Zdroj: Zprávy o činnosti města, jeho orgánů a zařízení z let 2004 – 2009



Obrázek 3: Hospodaření města v letech 2004 - 2009

Zdroj: Zprávy o činnosti města, jeho orgánů a zařízení z let 2004 – 2009

Město Přelouč nevyužívá žádný úvěr ani půjčku. Pro doplnění základních informací o hospodaření města je uveden přehled společností a organizací, ve kterých má město podíl a přehled kapitálových účastí.

Přehled organizací a příspěvkových organizací zřizovaných městem⁴:

Dům dětí a mládeže Přelouč
Kulturní služby města Přelouče
Mateřská škola Přelouč, Kladenská ul.
Mateřská škola Přelouč, ul. Za Fontánou
Městská knihovna Přelouč
Školní jídelna Přelouč
Technické služby města Přelouče
Základní škola praktická Přelouč
Základní škola Přelouč, Masarykovo náměstí
Základní škola Přelouč, Smetanova ul.
Základní umělecká škola Přelouč
Tepelné zdroje Přelouč, s. r. o.

Přehled kapitálových účastí města v obchodních společnostech a v družstvech⁵:

ČSAD – BUS Chrudim a. s. (akcie v nominální hodnotě 25 tis. Kč)
Hydrolabe s. r. o. (podíl ve výši 40 tis. Kč)
Pardubická plavební a. s. (akcie v nominální hodnotě 200 tis. Kč)
Přístav Pardubice, a. s. (akcie v nominální hodnotě 550 tis. Kč)
Tepelné zdroje Přelouč s. r. o. (100% účast města)
Vodovody a kanalizace Pardubice, a. s. (akcie v nominální hodnotě 48 372 tisíc Kč)

⁴ Zdroj: Organizace města - [online]. [cit. 22. 9. 2010]. Dostupné z WWW: <http://www.mestoprelouc.cz/vismo/o_index.asp?d=11&urad=13456&id_org=13456&tz=2&p1=19509&sz=nazev>

⁵ Zdroj: Zpráva o činnosti města, jeho orgánů a zařízení za rok 2009 - [online]. [cit. 22. 9. 2010]. Dokument dostupný z WWW: <<http://www.mestoprelouc.cz/soubory/13456/zoc2009.pdf>>

2 Strategické plány a cíle města

Nejdůležitějším dokumentem z hlediska strategie rozvoje města je Programové prohlášení Rady města Přelouče. V současné době nově zvolená Rada města vzešlá z podzimních voleb roku 2010 intenzivně pracuje na novém programovém prohlášení pro volební období 2010 – 2014. Posledním platným dokumentem bylo Programové prohlášení Rady města Přelouče na volební období 2006 – 2010. Tematicky se věnuje níže uvedeným okruhům [12]:

1. Bytová politika
2. Zaměstnanost, podpora podnikání
3. Infrastruktura, investiční záměry
4. Školství, zdravotnictví, sociální služby
5. Doprava, bezpečnost
6. Sport
7. Kultura
8. Občan a instituce
9. Čistota města, životní prostředí

V tomto dokumentu jsou uvedeny konkrétní cíle, kterých chce město v definovaném časovém horizontu dosáhnout. Většina z nich byla splněna. Z programového prohlášení jsou vybrány některé stále aktuální, resp. trvale platné cíle a teze, které jsou uvedeny v následném bodovém přehledu:

- bydlení je chápáno jako stále aktuální problém,
- snaha o snižování nezaměstnanosti a podpora nových podnikatelských záměrů, které přinesou vznik nových pracovních příležitostí ve městě,
- podpora projektů přispívajících ke zlepšení úrovně výuky či vybavení škol a podpora existence a rozvoje dalšího školství s důrazem na střední a odborné školství,
- podpora záměru vedení Přeloučské polikliniky při realizaci přístavby a modernizace polikliniky a podpora dalšího rozvoje všech složek integrovaného záchranného systému,

- město bude i nadále hlavním poskytovatelem sociálních služeb a finančně podpoří další poskytovatele sociálních služeb, které město neposkytuje,
- eliminace počtu vozidel projíždějících městem, za jejímž účelem je v plánu výstavba obchvatu města, a dále vytipování dalších parkovacích ploch,
- realizace cyklostezek pro větší bezpečnost cyklistů,
- soustavná podpora projektů vedoucích ke zvýšení bezpečnosti občanů ve všech oblastech života,
- podpora činnosti sportovních oddílů města,
- vybudování zázemí pro kulturní činnost a rozšíření a zkvalitnění nabídky kulturních akcí,
- zlepšení informovanosti občanů o orgánech města prostřednictvím měsíčníku Rošt a prostřednictvím internetových stránek města s cílem umožnit občanům vzájemnou komunikaci se zastupiteli města,
- důraz na spolupráci s volenými orgány v našich místních částech,
- spolupráce na zdokonalování systému sběru a třídění odpadů, včetně zpětného odběru elektroodpadu,
- podpora obnovy i rozšíření zelených ploch ve městě i místních částech,
- úsilí o maximální čistotu města ve spolupráci s Technickými službami i Městskou policií.

Strategické plány a cíle města Přelouče či podporovaný směr vývoje nalezneme v následujících dokumentech:

Programové prohlášení Rady města Přelouče na volební období 2006 – 2010

Aktualizace strategického plánu ekonomického rozvoje města Přelouče (z roku 2004)

Program rozvoje Pardubického kraje

MAS Železnohorský region

Strategický plán rozvoje Mikroregionu Podhůří Železných hor

Regionální operační program NUTS II Severovýchod pro období 2007 – 2013

2.1 Investiční záměry města Přelouče

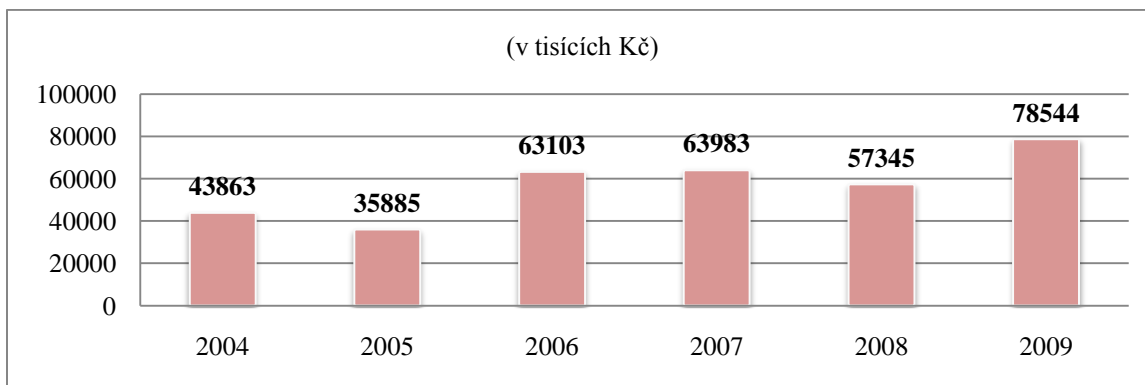
Projekty financované z rozpočtu města

Město Přelouč realizuje investiční záměry v souladu se svým programovým prohlášením na příslušné volební období. Mnoho investičních záměrů financovalo město Přelouč vlastními prostředky. Jednalo se například o projekty: „**Dopravní zklidnění centra města**“, které bylo realizováno v etapách v letech 2006 – 2010 a celkové výdaje projektu činily 24.364.147,- Kč, „**Výstavba centrálního dětského hřiště**“ v roce 2009 s celkovými výdaji 3.033.642,- Kč nebo například „**Výstavba kuželny**“ z let 2006 - 2007 s celkovými výdaji 11.706.560,- Kč ad.

Projekty financované se zapojením dotací

V uplynulých letech město žádalo o státní dotace a o dotace z fondů Evropské unie. K subjektům, na které byly žádosti směřovány, patřily zejména: Ministerstvo pro místní rozvoj ČR (MMR ČR), Ministerstvo vnitra ČR (MV ČR), Ministerstvo financí (MF ČR), Státní fond rozvoje bydlení ČR (SFRB ČR), Státní fond životního prostředí České republiky (SFŽP ČR), Regionální rada regionu soudržnosti Severovýchod (RR), která zprostředkovává dotační programy z fondů EU. Z realizovaných projektů v uplynulých pěti letech, do jejichž financování byly zapojeny dotace, můžeme jmenovat například tyto: „**Sportovní areál ZŠ Smetanova Přelouč**“ (celkové výdaje projektu: 55.337.663,10 Kč, z toho 33.592.125,50 Kč dotace EU a RR), „**Autobusové nádraží Přelouč**“ (celkové výdaje projektu: 25.960.226,71 Kč, z toho 18.683.803,03 Kč dotace EU a RR), „**Rekonstrukce městského parku Přelouč – vegetační úpravy**“ (celkové výdaje projektu: 1.045.856, z toho dotace 624.876,- Kč SFŽP), „**Rekonstrukce Mateřské školy Za Fontánou** (celkové výdaje projektu: 12.458.507,- Kč, z toho 3.000.000,- dotace MF ČR), dále „**Rekonstrukci objektu č. p. 1414 na 34 chráněných bytů**“, „**Městský kamerový dohlížecí systém**“, „**Výstavba 76 bytových jednotek včetně technické infrastruktury v Pardubické ulici v Přelouči**“ atd.

Peněžní vyjádření celkové prostavěnosti na investičních akcích a majetku vyjadřuje obrázek číslo 4. V období let 2004 – 2009 město Přelouč zrealizovalo investiční projekty za 342.723.000,- Kč.



Obrázek 4: Celková prostavěnost na investičních akcích a údržbě majetku města v letech 2004 – 2009

Zdroj: Zprávy o činnosti města, jeho orgánů a zařízení z let 2004 - 2009, vlastní zpracování

2.2 Zapojení dotací ze strukturálních fondů EU do investičních záměrů

Realizované projekty spolufinancované pomocí fondů Evropské unie má město Přelouč v současné době dva - autobusové nádraží a sportovní areál se sportovní halou. Po stručném přehledu fondů Evropské unie, představení Regionálního operačního programu NUTS II Severovýchod, jeho prioritních os a oblastí podpory, bude následovat představení projektů nejprve z hlediska cílů a obsahu v návaznosti na strategické dokumenty.

Fondy Evropské unie

Snahou Evropské unie je snižovat ekonomické a sociální rozdíly mezi členskými státy a jejich regiony a zároveň respektovat jejich kulturní a historické hodnoty. Hlavním nástrojem pro realizaci této „evropské politiky hospodářské a sociální soudržnosti“ jsou fondy EU, jejichž prostřednictvím jsou rozdělovány finanční prostředky.

Evropská unie disponuje třemi hlavními fondy, kterými jsou *Evropský fond pro regionální rozvoj* – ERDF, *Evropský sociální fond* - ESF (oba patří do strukturálních fondů (SF)) a *Fond soudržnosti* (FS). Další fondy, které nepatří mezi SF a FS, jsou zaměřené na rozvoj venkova včetně rozvoje zemědělství a rybářství. Tyto fondy mají své samostatné aplikační podmínky.

Strukturální fondy EU

V souladu s principy hospodářské a sociální soudržnosti byly postupně vytvořeny strukturální fondy, jejichž základním účelem, prostřednictvím rozvojových programů a

projektů, je snižovat zaostalost znevýhodněných regionů včetně venkovských a zajistit v těchto oblastech vyrovnaný a udržitelný rozvoj. [5] Finanční pomoc ze strukturálních fondů podléhá přísným pravidlům, která jsou písemně zakotvena především v Nařízeních Rady Evropské unie a souvisí s vytyčenými cíli strukturální politiky. Ze strukturálních fondů EU jsou financovány víceleté rozvojové programy, které společně vypracovávají regiony, členské státy a Evropská komise. Jsou významné pro uplatnění základního principu hospodářské politiky EU. Prostředky bývají zpravidla uvolněny až po dokončení projektu či jeho dílčí etapy, jedná se tak o zpětné financování. [1]

V České republice je klíčovým dokumentem Národní rozvojový plán (NRP), který prezentuje národní rozvojovou strategii pro získání podpory ze strukturálních fondů a Fondu soudržnosti. Tento dokument byl základem pro vypracování tzv. Národního strategického referenčního rámce (NSRR), který stanovuje principy čerpání podpory a zahrnuje seznam operačních programů (OP). Operační programy mohou být regionální nebo tematické a dělí se na prioritní osy, které konkrétněji vymezují, na co mohou být přidělené finance použity. Prioritní osy se dále skládají z oblastí podpory, případně i z podoblastí podpory. [6]

Regionální operační program NUTS II Severovýchod

„Regionální operační program NUTS II Severovýchod je určen pro region soudržnosti Severovýchod sestávající z Libereckého, Královéhradeckého a Pardubického kraje. Zaměřuje se na zlepšení dopravní dostupnosti a propojení regionu vč. modernizace prostředků veřejné dopravy, podporu rozvoje infrastruktury i služeb cestovního ruchu, přípravu menších podnikatelských ploch a objektů a zlepšování podmínek k životu v obcích a na venkově především prostřednictvím zkvalitnění vzdělávací, sociální a zdravotnické infrastruktury.“⁶ Regionální operační program Severovýchod obsahuje 5 prioritních os rozdělujících program na logické celky, které jsou konkretizovány prostřednictvím tzv. oblastí intervence.

⁶ Zdroj: ROP NUTS II Severovýchod - [online]. [cit. 2. 12. 2010]. Dostupné z WWW: <<http://www.strukturalni-fondy.cz/getdoc/64ffb8d7-0810-441d-83c2-fd13710eedb3/ROP-NUTS-II-Severovychod>>

Prioritní osy:

1. Rozvoj dopravní infrastruktury

- oblasti podpory: 1.1 Rozvoj regionální silniční dopravní infrastruktury
 1.2 Podpora projektů zlepšujících dopravní obslužnost území
 1.3 Rozvoj veřejných mezinárodních letišť

2. Rozvoj městských a venkovských oblastí

- oblasti podpory: 2.1 Rozvoj regionálních center
 2.2 Rozvoj měst
 2.3 Rozvoj venkova

3. Cestovní ruch

- oblasti podpory: 3.1 Rozvoj základní infrastruktury a doprovodných aktivit v oblasti cestovního ruchu
 3.2 Marketingové a koordinační aktivity v oblasti cestovního ruchu

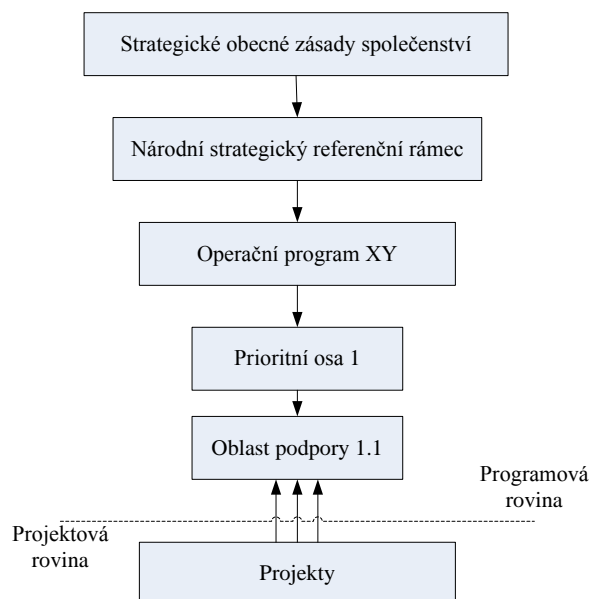
4. Rozvoj podnikatelského prostředí

- 4.1 Podpora rozvoje infrastruktury pro podnikání
4.2 Podpora rozvoje spolupráce firem se středními školami a učiteli, dalšími regionálními vzdělávacími institucemi a úřady práce, rozvoj inovačních aktivit v regionu

5. Technická pomoc (určena na financování aktivit spojených s řízením programu)

Jak jsou operační programy zařazeny do soustavy strategických dokumentů a jak do nich zapadají projekty, uvádí obrázek číslo 5⁷. Projektové žádosti se podávají na základě tzv. výzev, které jsou zveřejňovány v různých intervalech kompetentním řídicím orgánem příslušného programu. [6] K využití strukturálních fondů je nutné splnit podmínky podle principů a pravidel stanovených ze strany EU, zejména zpracování programové dokumentace, především Národního rozvojového plánu, Rámce podpory Společenství a operačních programů, a to regionálního a sektorového charakteru. Důležitou podmínkou je vytvoření institucionálního zabezpečení včetně platebních a implementačních agentur, monitorovacích a řídicích výborů, kontrolních orgánů; příprava administrace projektů a realizace dalších opatření podmiňujících finanční podpory z EU. [5]

⁷ Zdroj: Informace o fondech EU- [online]. [cit. 28. 12. 2010]. Dostupné z WWW: <<http://www.strukturalni-fondy.cz/Informace-o-fondech-EU>>



Obrázek 5: Soustava strategických dokumentů ve vztahu k projektům

Zdroj: Informace o fondech EU- [online]. [cit. 28. 12. 2010]. Dostupné z WWW: <<http://www.strukturalni-fondy.cz/Informace-o-fondech-EU>>

Soulad realizovaných projektů se strategickými cíli a plány

Projekt Autobusové nádraží Přelouč

Cíl a obsah

Největší investiční akcí města v roce 2007 byla výstavba autobusového nádraží, která si podle Programového prohlášení rady města Přelouče vzala za cíl přispět ke zvýšení úrovně a bezpečnosti pro cestující, zavést systém a přehlednost pro cestující a umožnit další využití dosud zabrané plochy Pernštýnského náměstí. Hlavním cílem projektu je zvýšit atraktivitu regionu zvýšením dopravní dostupnosti regionu a efektivnosti dopravy při respektování ochrany životního prostředí. [9]

Projekt „Autobusové nádraží Přelouč“ je v souladu s rozvojovými strategiemi s následně uvedenými strategickými dokumenty:

- Regionální operační program NUTS II Severovýchod pro období 2007 – 2013
 - Prioritní osa 1: Rozvoj dopravní infrastruktury
 - oblast podpory 1.2: Podpora projektů zlepšujících dopravní obslužnost území

- Aktualizace strategického plánu rozvoje města Přelouče
- Dopravní politika České republiky pro léta 2005 – 2013
- Generální plán rozvoje dopravní infrastruktury
- Program rozvoje Pardubického kraje
- Programové prohlášení Rady města Přelouče na období 2002 – 2006
- Programové prohlášení Rady města Přelouče na období 2006 – 2010
- Strategický plán rozvoje Mikroregionu Podhůří Železných hor

Všechny cíle projektu jsou v souladu s globálními a specifickými cíli Regionálního operačního programu NUTS II Severovýchod: Nové autobusové nádraží zvýší kvalitu fyzického prostředí v regionu, což povede ke zvýšení atraktivity regionu pro investice, podnikání a život obyvatel. [9]

Projekt zahrnoval vybudování 8 nástupních míst, 4 odstavných ploch, 1 výstupního místa, 12 parkovacích míst pro osobní automobily – z toho 2 místa pro invalidy, výpravní budovy vč. čekárny pro 25 osob, 2 místností pro technické zázemí a hygienického zázemí pro cestující vč. kabin pro osoby s omezenou schopností orientace a pohybu, 8 samostatných zastávkových přístřešků, pořízení městského mobiliáře – lavičky, koše, zábradlí, označníky, informační tabule, plakátovací plochy, stojany na kola, jednotlivé úpravy inženýrských sítí dotčených stavbou včetně zřízení nových inženýrských sítí, vegetační úpravy a úpravy komunikace a výstavbu chodníku v ul. Sportovní. [9]

Harmonogram

Projekt výstavby autobusového nádraží byl rozdělen do tří fází – přípravné, realizační a provozní. Fyzické ukončení projektu bylo plánováno na červenec roku 2009 a předání závěrečné monitorovací zprávy na srpen roku 2009. Fyzická realizace projektu byla rozdělena do dvou finančních etap.

Projekt Sportovní areál ZŠ Smetanova Přelouč

Cíl a obsah

Hlavním cílem projektu je výstavba infrastruktury pro volnočasové aktivity generující zvýšení nabídky a další možnosti aktivního trávení volného času dětí, mládeže i dospělých, jako jedné ze složek zdravého životního stylu. [10]

Předmětem realizace projektu je výstavba nové sportovní haly včetně hygienického a sociálního zázemí (spojovací chodba, sociální zázemí, zázemí sportovní haly) a víceúčelového hřiště pro tenis, basketbal a volejbal, zajištění parkovacích stání, terénní a sadové úpravy. Realizací projektu dochází k naplnění mnoha cílů strategických dokumentů národní, krajské, regionální a místní úrovně. Hlavní a specifické cíle projektu jsou v souladu s globálním cílem Regionálního operačního programu NUTS II Severovýchod a to tak, že vybudováním nového sportovního areálu Město Přelouč přispěje ke zvýšení kvality fyzického prostředí, což povede ke zvýšení atraktivity území pro investice, podnikání a život obyvatel. Všechny cíle projektu jsou v souladu se specifickým cílem 2: Zvýšit kvalitu života a veřejných služeb pro obyvatelstvo s důrazem na snižování regionálních disparit (nově vybudovaný sportovní areál rozšíří materiální základnu sportu v Pardubickém kraji, vytvoří vhodné podmínky pro rozvoj výkonnostního sportu, rozšíří nabídku možností trávení volného času, podpoří volnočasové aktivity na nekomerční bázi, zvýší kvalitu výuky hodin tělesné výchovy, odstartuje další rozvoj území, zvýší atraktivitu města a zlepší kvalitu života místních obyvatel). Cíle projektu jsou dále v souladu s prioritní osou 2 Rozvoj městských a venkovských oblastí a současně se zaměřením obou oblastí podpory. Dále je projekt v souladu s dalšími strategickými dokumenty národní, krajské, regionální a místní úrovně. [10]

Projekt „Sportovní areál ZŠ Smetanova“ je v souladu s rozvojovými strategiemi s následně uvedenými strategickými dokumenty:

- Regionální operační program NUTS II Severovýchod
 - Prioritní osa 2: Rozvoj městských a venkovských oblastí
 - oblast podpory 1.2: Rozvoj měst
- Regionální operační program NUTS II Severovýchod pro období 2007 – 2013
- Program rozvoje Pardubického kraje
- MAS Železnohorský region
- Strategický plán rozvoje Mikroregionu Podhůří Železných hor
- Aktualizace strategického plánu rozvoje města Přelouče
- Programové prohlášení Rady města Přelouče na období 2002 – 2006
- Programové prohlášení Rady města Přelouče na volební období 2006 – 2010

Projekt „Sportovní areál ZŠ Smetanova Přelouč“ se stal hlavní prioritou města pro období 2007 – 2010. Město Přelouč bylo připraveno projekt realizovat i z vlastních zdrojů, což by bylo možné ve střednědobém a dlouhodobém časovém horizontu.

Harmonogram

Přípravná fáze projektu je datována od dubna roku 2005 do poloviny října 2007. Následovalo zahájení fyzické realizace projektu, ve které proběhlo protokolární předání stavby. Ukončení projektu proběhlo v březnu roku 2010.

3 Analýza projektů

Analýzou projektu zjišťujeme, jestli projekt odpovídá splnění předpokládaných cílů. Projekt můžeme analyzovat z několika hledisek, přičemž finanční a ekonomická hlediska jsou jedněmi z nich. Efekty z investičních projektů mohou být dvojího druhu, a to peněžně vyjádřitelné, nebo peněžně nevyjádřitelné či obtížně vyjádřitelné efekty. [2, 4]

Finanční analýza pracuje s přímými náklady a výnosy, respektive příjmy a výdaji v investiční a provozní fázi a jejím cílem je zjistit rentabilitu projektu. Předmětem finanční analýzy je rozbor ekonomického a finančního plánu, předpokládaných příjmů, výdajů a čistého cash flow plynoucího z vynaložené investice. Účelem je zhodnotit plánované výsledky a najít finanční prostředky pro rozšíření další činnosti a služeb společnosti (inovační investice, obnova strojů, zařízení a vybavení). [2] Finanční analýza posuzuje projekt z pohledu investora (žadatele).

Ekonomická analýza posuzuje nepřímý vliv realizace projektu na okolí. Výstupy ekonomické analýzy jsou pak podkladem pro vyhodnocení ekonomické efektivity investice, které postihuje celospolečenské vlivy, dopady na životní prostředí, sociální přínosy apod. Základním smyslem hodnocení ekonomické efektivity investičních projektů je posoudit návratnost kapitálu, který poskytovatel kapitálu poskytuje zájemci. [2]

Každý projekt musí doprovázet důsledné a pečlivé finanční plánování, které si vyžaduje vysoce kvalitní přípravu vstupních dat. Plánování peněžních příjmů nejčastěji vychází z podrobné marketingové studie, v určitých případech lze použít hrubý odhad budoucích příjmů s doporučeným variantním přístupem, nebo porovnání s podobnou investicí. U identifikace ekonomických toků z investice je situace komplikovanější, protože musíme vymezit tzv. socioekonomické náklady a makroekonomické efekty z investice. [4]

Důležitá je podrobná finanční analýza ve všech fázích projektu, protože ze strukturálních fondů lze získat prostředky na přípravu i realizaci projektu. Provozní náklady jsou podpořeny jen ve výjimečných případech. Financovatelné náklady v přípravné fázi bývají zejména u obecně prospěšných projektů. Stěžejní částí pro zapojení dotací ze strukturálních fondů je realizační fáze. Provozní fáze, zvaná jako období udržitelnosti projektu, obvykle začíná po ukončení financování z EU. [8]

Finanční analýza projektů

Finanční analýza byla provedena pro období přípravy, realizace a provozu projektu za účelem zjištění finanční míry návratnosti vložené investice (bez zohlednění dotace) a zjištění finanční míry návratnosti kapitálu (je počítáno s dotací). Tato analýza slouží k posouzení realizovatelnosti projektu a zhodnocení efektivnosti využití potenciálně vložených prostředků. Při analýze našich dvou projektů tedy bylo pracováno s plánovanými příjmy a výdaji a s plánovanou výší dotace.

Vstupy do finanční analýzy

- celkové plánované výdaje v období realizace
- provozní výdaje – plán cash flow
- provozní příjmy – plán cash flow
- diskontovaná úroková sazba 5% (je pevně stanovena Řídicím orgánem)

Diskontní sazba vyjadřuje nejlepší možný výnos alternativní investice vzhledem k investici posuzované, přičemž tohoto výnosu by mělo být dosaženo se stejným rizikem. [8]

- dotace RR

Výpočet maximální možné výše dotace z rozpočtu RR je založen na třech postupných krocích, a to výpočtech finanční mezery, modifikovaného základu podpory a nakonec výpočtu maximální možné výše dotace. V obou případech se jedná o celospolečensky prospěšný typ projektu, který je v období udržitelnosti pro investora schodkový. Při výpočtu finanční mezery u předkládaných projektů je k celkovým způsobilým výdajům přiřazeno celkové cash flow. Podle metodiky generující příjmy je v případě obou projektů možné požádat o míru podpory ve výši 92,5 % z celkových způsobilých výdajů. V případě projektu sportovního areálu se s ohledem na výši alokace pro 2. kolo výzvy rozhodl investor požádat o nižší míru podpory, konkrétně o dotaci ve výši 39 000 000,- Kč. U projektu Autobusové nádraží Přelouč o částku 19 000 000,-, což odpovídá 92,36 % z celkových způsobilých výdajů projektu.

- s inflací není počítáno

Projekty byly podrobeny finanční analýze ze subjektivního pohledu investora metodou nákladovo-výnosové analýzy.

Analýza nákladů a výnosů

Ukazatele [3, 7, 8]

– Současná hodnota

Současná hodnota (PV - Present Value) - je součet všech budoucích toků (cash flow) plynoucích z investice převedených na jejich současnou hodnotu. Převod na současnou hodnotu se provádí takzvaným diskontováním budoucích toků. Diskontování znamená očištění budoucích toků o alternativní náklady kapitálu, které jsou vyjádřeny diskontní sazbou. Jedná se o převod budoucí částky na cenu, kterou má pro nás tento obnos inkasovaný v budoucnu dnes. Vyjadřuje odpověď na otázku, kolik bychom měli být maximálně ochotni zaplatit dnes za určitou částku, kterou získáme v budoucnu.

Propočet současné hodnoty určitého hotovostního toku:

$$PVCF_t = CF_t \times \text{diskontní faktor}$$

$$\text{Diskontní faktor} = \frac{1}{(1+r)^t}$$

PVCF_t - je současná hodnota hotovostního toku v roce t,

CF_t - je hotovostní tok v roce t (tedy diskontovaná veličina),

r - je diskontní sazba.

Vzorec pro výpočet současné hodnoty projektu, coby kritériálního ukazatele je pak:

$$PV_t = \sum_{t=1}^n \frac{CF_t}{(1+r)^t}$$

PV_t - je současná hodnota všech hotovostních toků vyplývajících z projektu od období 1, až do období „n“,

r - je diskontní sazba,

t - symbol konkrétního období,

n - je poslední hodnocené období (období konce životnosti projektu).

Výsledek ukazatele – interpretace:

$NPV/I \geq 0$	projekt je přijatelný
$NPV/I < 0$	projekt je nepřijatelný

– Vnitřní výnosové procento

Vnitřní výnosové procento (IRR - Internal Rate on Return) - je taková výše diskontní sazby, při níž bude čistá současná hodnota (NPV) toků plynoucích z investice rovna nule.

$$0 = \sum_{t=0}^n \frac{CF_t}{(1 + IRR)^t}$$

nebo-li

$$0 = CF_0 + \sum_{t=1}^n \frac{CF_t}{(1 + IRR)^t}$$

Výsledek ukazatele – interpretace:

$IRR \geq r$	projekt je přijatelný
$IRR < r$	projekt je nepřijatelný

– Doba návratnosti projektu

Doba návratnosti (DN) vyjadřuje počet let, které jsou zapotřebí k tomu, aby se kumulované prognózované hotovostní toky vyrovnaly počáteční investici.

Výsledek ukazatele – interpretace:

Doba návratnosti \leq Doba životnosti	projekt je přijatelný
Doba návratnosti $>$ Doba životnosti	projekt je nepřijatelný

Investiční projekt lze považovat za přijatelný, pokud je ukazatel nižší, než je doba životnosti projektu. Přičemž čím je jeho hodnota nižší, tím lepší je z tohoto hlediska projekt. Čili při vzájemném porovnávání projektu by měl být volen ten projekt, jehož hodnota doby návratnosti je nižší.

3.1 Projekt Autobusové nádraží Přelouč

3.1.1 Finanční plán

Finanční plán byl zpracovaný pro investiční fázi projektu, tzn. pro období přípravy a realizace, a dále pro provozní fázi, tzn. pro období zajištění udržitelnosti projektu. Realizace projektu byla z hlediska potřeb finanční analýzy datována od 1. 5. 2006 do 31. 7. 2009. Období udržitelnosti projektu se pro potřeby finanční analýzy datuje od uvedení pořízeného majetku do provozu. Minimální fyzická a morální životnost je stanovena na 20 let včetně prvního pětiletého období povinné udržitelnosti projektu.

- **Plán nákladů a výnosů v období realizace a udržitelnosti projektu**

V plánu nákladů a výnosů se jedná zejména o postihnutí kladných a záporných toků běžného provozu, tj. provozní náklady a provozní výnosy, hospodářský výsledek (rozpočtový přebytek/schodek). Plán průběhu nákladů v období realizace je uveden v příloze č. 1 a v období udržitelnosti v příloze č. 2. Výsledkem sestavených plánovaných nákladů a výnosů je, že se jedná o společensky prospěšný typ projektu, který je pro investora ztrátový průměrně 246 tisíc Kč ročně. Ztráta bude vykompenzována celospolečenskými přínosy obyvatelům celého územního dopadu. [9]

- **Plán průběhu příjmů a výdajů v období realizace a udržitelnosti projektu**

V plánu cash flow se pracuje se všemi příjmy a výdaji projektu, včetně výdajů na reinvestice. Kladné peněžní toky (příjmy) sestávají z dotací z rozpočtu RR (dvě platby dle finančního plánu) a z vlastních zdrojů investora. Úvěr do financování zapojen není. Výnosy v období realizace nejsou známy. Záporné peněžní toky (výdaje) vychází z realizace jednotlivých aktivit projektu podle harmonogramu provedení díla zhotovitelem. Plán průběhu cash flow v období realizace projektu je uveden v příloze č. 3. V letech 2006 – 2008 bude investor financovat veškeré výdaje z vlastních zdrojů a dotaci obdrží v roce 2009. Koncem roku 2009 převede město 10,9 mil Kč zpět do rozpočtu města. Dotace bude realizována ve dvou splátkách podle plánu.

Příloha č. 4 uvádí plánované vyčíslení cash flow (příjmů a výdajů) v období udržitelnosti projektu. Kladné peněžní toky (příjmy) tvoří vlastní zdroje investora a ostatní příjmy (např. vybrané poplatky za použití hygienického zařízení). Záporné peněžní toky (výdaje) tvoří mzdové výdaje nového pracovníka, výdaje za elektrickou energii, zemní

plyn, vodné a stočné, výdaje na opravy a výměny částí investičního majetku a reinvestice (jednou za 5 let do souboru mobiliáře), služby a ostatní výdaje.

V celém období (v letech 2006 – 2030) je projekt finančně udržitelný. Proti záporným peněžním tokům stojí vždy kladné a kumulované cash flow není ani v jednom roce záporné. Hlavním zdrojem financování tohoto veřejně prospěšného neziskového projektu je dotace RR (ve výši 92,36% ze způsobilých výdajů) a vlastní zdroje investora (rozpočet města Přelouče), ze kterého je reálné překlenout nerovnoměrné čerpání dotace RR a zajistit potřebu finančních zdrojů ve schodkové provozní fázi. Investor je ochoten finančně ztrátový projekt dofinancovat s vědomím jeho celospolečenských přínosů a vedlejších přínosů pro město. [9]

▪ **Plánované stavy majetku a zdrojů v období realizace a udržitelnosti projektu**

Přehled o plánovaném stavu majetku v jednotlivých letech v přípravné, realizační a provozní fázi je uveden v příloze číslo 5. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM) tvoří pozemky, stavby, budova a informační tabule. Dlouhodobý drobný hmotný majetek (DDHM) tvoří mobiliář. Zdroje krytí majetku (pasiva) tvoří vlastní zdroje investora pocházející z rozpočtu města a dotace z rozpočtu regionální rady ve výši 92,36 %. V plánu jsou uvedeny předpokládané stavy majetku s tím, že skutečný stav bude ovlivněn celou řadou exogenních faktorů. [9]

Shrnutí výsledků plánovaných nákladů a výnosů a příjmů a výdajů

Výsledek plánovaných nákladů a výnosů:

- společensky prospěšný typ projektu
- průměrná ztrátovost projektu: 246.000,- Kč ročně
- ztráta bude vykompenzována celospolečenskými přínosy obyvatelům celého území dopadu

Výsledek plánovaných příjmů a výdajů

- projekt je v celém období, tj. v přípravné, realizační i provozní fázi, finančně udržitelný

- hlavním zdrojem financování je dotace RR, která pokrývá 92,36 % ze způsobilých výdajů a vlastní zdroje investora z rozpočtu města
- vzhledem k celospolečenským a dalším přínosům projektu investor ztrátu z vlastních zdrojů dofinancuje

3.1.2 Finanční míra návratnosti investice a kapitálu na základě plánu

Vstupy pro analýzu

- Plán příjmů projektu (2006 – 2030)
- Plán výdajů projektu (2006 – 2030)
- Plánované celkové výdaje na realizaci: 23.573.369,01 Kč
- Diskontní sazba – 5%
- Dotace (RR+EU) v předpokládané výši 19.000.000,-

Analýza návratnosti investice a kapitálu

Na základě finančního plánu byla provedena finanční analýza projektu pro zjištění míry návratnosti investice a kapitálu, jak dokládají tabulky číslo 11 a číslo 12.

Tabulka 11: Finanční míra návratnosti investice Autobusové nádraží Přelouč

		Diskontní sazba: 5%		Výdaje na realizaci celkem: 23 573 369,01 Kč					
rok		výdaje na realizaci	provozní výdaje	výdaje na reinvestice	provozní příjmy	dotace z rozpočtu RR	cash-flow	diskontované cash-flow	čistá současná hodnota NPV
2006	0	299 415,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-299 415,90	-299 415,90	-299 415,90
2007	0	468 829,93	0,00	0,00	0,00	0,00	-468 829,93	-468 829,93	-468 829,93
2008	0	14 682 314,53	0,00	0,00	0,00	0,00	-14 682 314,53	-14 682 314,53	-15 151 144,46
2009	0	8 122 808,65	137 200,00	0,00	33 600,00	0,00	-8 226 408,65	-8 226 408,65	-23 377 533,11
2010	1	0,00	313 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-145 400,00	-138 476,19	-23 516 029,30
2011	2	0,00	358 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-190 400,00	-172 698,41	-23 688 727,71
2012	3	0,00	358 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-190 400,00	-164 474,68	-23 853 202,39
2013	4	0,00	358 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-190 400,00	-156 642,55	-24 009 844,94
2014	5	0,00	323 400,00	322 508,00	168 000,00	0,00	-477 908,00	-374 453,42	-24 384 298,37
2015	6	0,00	373 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-205 400,00	-153 272,64	-24 537 571,01
2016	7	0,00	373 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-205 400,00	-145 973,95	-24 683 544,95
2017	8	0,00	373 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-205 400,00	-139 022,80	-24 822 567,76
2018	9	0,00	373 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-205 400,00	-132 402,67	-24 954 970,43
2019	10	0,00	373 400,00	322 508,00	168 000,00	0,00	-527 908,00	-324 089,72	-25 279 060,15
2020	11	0,00	423 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-255 400,00	-149 327,09	-25 428 387,24
2021	12	0,00	423 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-255 400,00	-142 216,28	-25 570 603,52
2022	13	0,00	423 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-255 400,00	-135 444,07	-25 706 047,59
2023	14	0,00	423 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-255 400,00	-128 994,36	-25 835 041,94
2024	15	0,00	423 400,00	322 508,00	168 000,00	0,00	-577 908,00	-277 983,63	-26 113 025,57
2025	16	0,00	423 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-255 400,00	117 001,68	-26 230 027,26
2026	17	0,00	423 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-255 400,00	-111 430,17	-26 341 457,43
2027	18	0,00	423 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-255 400,00	-106 123,98	-26 447 581,40
2028	19	0,00	523 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-355 400,00	-140 643,85	-26 588 225,25
2029	20	0,00	423 400,00	322 508,00	168 000,00	0,00	-577 908,00	-217 807,45	-26 806 032,70
2030	21	-6 966 333,30	923 400,00	0,00	168 000,00	0,00	6 210 933,30	2 229 367,09	-24 576 665,61
FINANČNÍ ČISTÁ SOUČASNÁ HODNOTA - NPV (Kč)								-24 576 665,61	
FINANČNÍ SOUČASNÁ HODNOTA - PV (Kč)								-1 199 112,50	
INDEX FINANČNÍ ZISKOVOSTI - NPV/I								-1,043	
FINANČNÍ VNITŘNÍ VÝNOSOVÁ MÍRA - IRR (%)								nenalezena	
FINANČNÍ DOBA NÁVRATNOSTI - DN (roky)								nenávratná	
pozn.: Ve výdajích na realizaci je v roce 2030 uvedena zbytková hodnota investice: 6 996 333,30 Kč, jedná se o pořizovací cenu majetku. Od pořizovací ceny je odečten DDHM a vynásobeno hodnotou ve 21. roce životnosti, tzn.(23 543 619,01 - 322 508,09)*9/30									

Zdroj: [9]

Tabulka číslo 12 udává návratnost kapitálu se zohledněním dotace.

Tabulka 12: Finanční míra návratnosti kapitálu Autobusové nádraží Přelouč

		Diskontní sazba: 5%		Výdaje na realizaci celkem: 23 573 369,01 Kč					
rok		výdaje na realizaci	provozní výdaje	výdaje na reinvestice	provozní příjmy	dotace z rozpočtu RR	cash-flow	diskontované cash-flow	čistá současná hodnota NPV
2006	0	299 415,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-299 415,90	-299 415,90	-299 415,90
2007	0	468 829,93	0,00	0,00	0,00	0,00	-468 829,93	-468 829,93	-468 829,93
2008	0	14 682 314,53	0,00	0,00	0,00	0,00	-14 682 314,53	-14 682 314,53	-15 151 144,46
2009	0	8 122 808,65	137 200,00	0,00	33 600,00	19 000 000,00	10 773 591,35	10 773 591,35	-4 377 553,11
2010	1	0,00	313 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-145 400,00	-138 476,19	-4 516 029,30
2011	2	0,00	358 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-190 400,00	-172 698,41	-4 688 727,71
2012	3	0,00	358 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-190 400,00	-164 474,68	-4 853 202,39
2013	4	0,00	358 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-190 400,00	-156 642,55	-5 009 844,94
2014	5	0,00	323 400,00	322 508,00	168 000,00	0,00	-477 908,00	-374 453,42	-5 384 298,37
2015	6	0,00	373 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-205 400,00	-153 272,64	-5 537 571,01
2016	7	0,00	373 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-205 400,00	-145 973,95	-5 683 544,95
2017	8	0,00	373 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-205 400,00	-139 022,80	-5 822 567,76
2018	9	0,00	373 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-205 400,00	-132 402,67	-5 954 970,43
2019	10	0,00	373 400,00	322 508,00	168 000,00	0,00	-527 908,00	-324 089,72	-6 279 060,15
2020	11	0,00	423 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-255 400,00	-149 327,09	-6 428 387,24
2021	12	0,00	423 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-255 400,00	-142 216,28	-6 570 603,52
2022	13	0,00	423 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-255 400,00	-135 444,07	-6 706 047,59
2023	14	0,00	423 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-255 400,00	-128 994,36	-6 835 041,94
2024	15	0,00	423 400,00	322 508,00	168 000,00	0,00	-577 908,00	-277 983,63	-7 113 025,57
2025	16	0,00	423 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-255 400,00	-117 001,68	-7 230 027,26
2026	17	0,00	423 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-255 400,00	-111 430,17	-7 341 457,43
2027	18	0,00	423 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-255 400,00	-106 123,98	-7 447 581,40
2028	19	0,00	523 400,00	0,00	168 000,00	0,00	-355 400,00	-140 643,85	-7 588 225,25
2029	20	0,00	423 400,00	322 508,00	168 000,00	0,00	-577 908,00	-217 807,45	-7 806 032,70
2030	21	-6 966 333,30	923 400,00	0,00	168 000,00	0,00	6 210 933,30	2 229 367,09	-5 576 665,61
FINANČNÍ ČISTÁ SOUČASNÁ HODNOTA - NPV (Kč)									-5 576 665,61
FINANČNÍ SOUČASNÁ HODNOTA - PV (Kč)									- 956 109,14
INDEX FINANČNÍ ZISKOVOSTI - NPV/I									-0,237
FINANČNÍ VNITŘNÍ VÝNOSOVÁ MÍRA - IRR (%)									nenalezena
FINANČNÍ DOBA NÁVRATNOSTI - DN (roky)									nenávratná
Pozn.: Ve výdajích na realizaci je v roce 2030 uvedena zbytková hodnota investice: 6 996 333,30 Kč, jedná se o pořizovací cenu majetku. Od pořizovací ceny je odečten DDHM a vynásobeno hodnotou ve 21. roce životnosti, tzn.(23 543 619,01 - 322 508,09)*9/30									

Zdroj: [9]

Shrnutí výsledků

Pro investora se jedná o finančně neziskovou a nenávratnou investici, jak dokládají vypočítané ukazatele. V období realizace a udržitelnosti finanční analýzy je při diskontní sazbě 5% čistá současná hodnota investice stále záporná (-24.579.665,61 Kč) a nikdy se

nedostane do kladných hodnot. Proto ani není stanovena doba návratnosti investice. Rovněž ukazatel finanční míry návratnosti nemá smysl stanovovat, protože je projekt ve všech letech provozu finančně nenávratný. Pro investora není návratný ani vložený kapitál po zapojení vysokoprocenní dotace RR, i když se čistá současná hodnota investice zvýší, stále je záporná (-5 576 665,61 Kč). To je dáno tím, že projekt negeneruje žádný čistý provozní výnos, který by úvodní vloženou investici vrátil. Vložená investice je nenávratná, návratný není ani vložený kapitál. Přínosy projektu je tedy nutné hledat v oblasti celospolečenských socioekonomických přínosů, které jsou však značné. [9]

3.1.3 Porovnání finančního plánu se skutečností

Ve finanční analýze bylo pracováno s plánovanými finančními toky a jejím cílem bylo posoudit finanční přijatelnost projektu. V tabulce číslo 13 jsou porovnány plánované hodnoty se skutečně vynaloženými/přijatými prostředky a následně je podán komentář k vzniklým odchylkám od plánu.

Tabulka 13: Porovnání finančního plánu se skutečností – Autobusové nádraží Přelouč

rok	výdaje na realizaci	provozní výdaje	výdaje na reinvestice	provozní příjmy	dotace z rozpočtu RR
plán 2006	299 415,90	0,00	0,00	0,00	0,00
skutečnost 2006	299 416,00	0,00	0,00	0,00	0,00
plán 2007	468 829,93	0,00	0,00	0,00	0,00
skutečnost 2007	468 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00
plán 2008	14 682 314,53	0,00	0,00	0,00	0,00
skutečnost 2008	14 170 339,61	0,00	0,00	0,00	0,00
plán 2009	8 122 808,65	137 200,00	0,00	33 600,00	19 000 000,00
skutečnost 2009	11 021 641,10	228 807,00	0,00	3 800,00	18 683 803,03
plán 2010	0,00	313 400,00	0,00	168 000,00	0,00
skutečnost 2010	0,00	468 100,00	0,00	10 670,00	0,00
plán 2011	0,00	358 400,00	0,00	168 000,00	0,00
skutečnost k 28. 2. 2011	0,00	56 689,00	0,00	1 340,00	0,00

Zdroj: MěÚ Přelouč, vlastní zpracování

Rekapitulace:

celkové plánované výdaje: 23 573 369,01 Kč

celkové skutečné výdaje: 25 960 226,71 Kč

plánovaná výše dotace: 19 000 000,- Kč

skutečná výše dotace: 18 683 803,03 Kč

(z toho: 17 168 900,59 Kč EU a 1 514 902,44 Kč RR)

plánované příjmy (do roku 2010 včetně): 201 600,- Kč

skutečné příjmy (do roku 2010 včetně): 14 470,- Kč

Největší rozdíl můžeme vidět u porovnání plánovaných a skutečných provozních příjmů. U provozních příjmů se v plánu původně počítalo se získáním finančních prostředků z pronájmu kanceláře pro řidiče autobusů, ze zpoplatnění vjezdu autobusů do areálu a z výběru poplatků za použití toalet. Nakonec ale kancelář po diskusi s řidiči zřízena nebyla a stejně tak nebyly montovány elektronické brány pro výběr mýtného. Provozní zisk má investor pouze z použití toalet. Rozdíl ve výši celkových plánovaných a skutečných výdajů byl způsoben nutnými vícepracemi při realizaci projektu, konkrétně například došlo k nepředpokládané nutnosti zpevnění části stavební plochy pro její nízkou únosnost podloží (bývalá skládka) apod. Výše dotace byla přepočítána dle skutečných způsobilých výdajů. Skutečnost ovšem ve výsledku nezmění závěrečný výstup z finanční analýzy.

3.2 Projekt Sportovní areál ZŠ Smetanova Přelouč

3.2.1 Finanční plán

- **Plán nákladů a výnosů v období realizace a udržitelnosti projektu**

Plán nákladů a výnosů v období přípravy a realizace je uveden v příloze č. 6. Příloha číslo 7 obsahuje plán nákladů a výnosů pro období provozu. Výsledkem sestavených plánovaných nákladů a výnosů je, že se jedná o společensky prospěšný typ projektu, který je pro investora ztrátový průměrně 1,7 mil. Kč ročně. Zastupitelstvo města Přelouče je s touto ztrátou srozuměno, ztráta bude vykompenzována celospolečenskými přínosy místním obyvatelům, sportovním oddílům, příspěvkovým organizacím města a středním školám. [10]

- **Plán příjmů a výdajů v období realizace a udržitelnosti projektu**

Plán průběhu příjmů a výdajů v období přípravy a realizace projektu obsahuje příloha číslo 8. V letech 2005, 2007 a 2008 zafinancuje investor veškeré výdaje z vlastních zdrojů, přičemž úvěr do financování zapojený nebude. Po proběhnutí systému finančních etap, kdy obdrží dotace, budou peněžní prostředky vráceny do rozpočtu města.

Plánované financování pro období udržitelnosti projektu je obsaženo v příloze číslo 9. Výši záporných peněžních toků zde budou ovlivňovat výdaje nutné k zajištění provozu. Výdaje na reprodukci a reinvestice majetku jsou plánovány podle předpokládané doby životnosti majetku.

Plán průběhu cash flow po letech v celém období (přípravná, realizační a provozní fáze) ukazuje, že projekt je ve všech letech (2005 – 2030) finančně udržitelný. Proti záporným peněžním tokům stojí vždy kladné peněžní toky, kumulované cash flow není ani v jednom roce záporné. Hlavním zdrojem financování tohoto veřejně prospěšného neziskového projektu je dotace RR (ve výši 87,34 % ze způsobilých výdajů) a vlastní zdroje investora (rozpočet města Přelouče), ze kterého je reálné překlenout nerovnoměrné čerpání dotace RR a zajistit potřebu finančních zdrojů ve schodkové provozní fázi. Investor je ochoten finančně ztrátový projekt dofinancovat s vědomím jeho celospolečenských přínosů a vedlejších přínosů pro město. [10]

- **Plánované stavy majetku a zdrojů v období realizace a udržitelnosti projektu**

Dlouhodobý hmotný majetek (DHM) zahrnuje budovu sportovní haly, sportovní areál (včetně víceúčelového hřiště, přístupového chodníku, komunikace, venkovních a sadových úprav, kanalizační a vodovodní přípojky), zařizovací předměty staveb, čisticí stroj a nedokončený dlouhodobý majetek (studie stavby apod.). Dlouhodobý drobný hmotný majetek (DDHM) obsahuje sloupce na volejbal, brány na házenou, brány na florbal, vnitřní vybavení (skříně, lavičky, hasicí přístroje atp.). Pořizovaný majetek bude kryt z vlastních zdrojů města a z dotace z rozpočtu Regionální rady. Přehled nalezneme v příloze číslo 10. Jedná se o předpokládané stavy majetku v období realizace a v období ukončení, které budou ovlivněny řadou exogenních faktorů. [10]

Shrnutí výsledků plánovaných nákladů a výnosů a příjmů a výdajů

Výsledek plánovaných nákladů a výnosů:

- společensky prospěšný typ projektu
- průměrná ztrátovost: 1,7 milionů Kč ročně
- ztráta bude vykompenzována celospolečenskými přínosy obyvatelům celého území dopadu

Výsledek plánovaných příjmů a výdajů

- projekt je ve všech fázích v letech 2005-2030 finančně udržitelný
- hlavním zdrojem financování je dotace RR, která pokrývá 87,34 % ze způsobilých výdajů a vlastní zdroje investora z rozpočtu města
- vzhledem k celospolečenským a dalším přínosům projektu investor ztrátu z vlastních zdrojů dofinancuje

3.2.2 Finanční míra návratnosti investice a kapitálu na základě plánu

Vstupy pro analýzu

- Plán příjmů projektu (2005 – 2030)
- Plán výdajů projektu (2005 – 2030)
- Plánované celkové výdaje na realizaci: 54.653.094,90 Kč

- Diskontní sazba – 5%
- Dotace (RR+EU) v předpokládané výši 39.000.000,- Kč

Analýza návratnosti investice a kapitálu dle finančního plánu

Na základě finančního plánu byla provedena finanční analýza projektu pro zjištění míry návratnosti investice a kapitálu, jak dokládají tabulky číslo 14 a číslo 15.

Tabulka 14: Finanční analýza návratnosti investice Sportovní areál ZŠ Smetanova Přelouč

		Diskontní sazba: 5%			Výdaje na realizaci celkem: 54 653 094,90 Kč				
rok		výdaje na realizaci	provozní výdaje	výdaje na reinvestice	provozní příjmy	dotace z rozpočtu RR	cash-flow	diskontované cash-flow	čistá současná hodnota NPV
2005	0	1 527 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 527 960,00	-1 527 960,00	-1 527 960,00
2006	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0	2 851 585,10	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 851 585,10	-2 851 585,10	-2 851 585,10
2008	0	30 447 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30 447 000,00	-30 447 000,00	-31 974 960,00
2009	0	19 663 699,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-19 663 699,80	-19 663 699,80	-51 638 659,80
2010	1	162 850,00	2 362 183,00	0,00	420 000,00	0,00	-2 105 033,00	-2 004 793,33	-53 643 453,13
2011	2	0,00	2 459 000,00	0,00	752 500,00	0,00	-1 706 500,00	-1 547 845,80	-55 191 298,94
2012	3	0,00	2 445 000,00	0,00	752 500,00	0,00	-1 692 500,00	-1 462 045,14	-56 653 344,07
2013	4	0,00	2 446 675,86	0,00	752 500,00	0,00	-1 694 175,86	-1 393 802,67	-58 047 146,75
2014	5	0,00	2 445 000,00	0,00	752 500,00	0,00	-1 692 500,00	-1 326 118,04	-59 373 264,78
2015	6	0,00	2 445 000,00	0,00	752 500,00	0,00	-1 692 500,00	-1 262 969,56	-60 636 234,34
2016	7	0,00	2 406 675,86	0,00	752 500,00	0,00	-1 654 175,86	-1 175 591,90	-61 811 826,24
2017	8	0,00	2 405 000,00	0,00	752 500,00	0,00	-1 652 500,00	-1 118 477,05	-62 930 303,29
2018	9	0,00	2 462 340,00	0,00	752 500,00	0,00	-1 709 840,00	-1 102 178,11	-64 032 481,40
2019	10	0,00	2 406 675,86	0,00	752 500,00	0,00	-1 654 175,86	-1 015 520,48	-65 048 001,88
2020	11	0,00	2 421 114,62	255 237,52	752 500,00	0,00	-1 923 852,14	-1 124 836,50	-66 172 838,38
2021	12	0,00	2 405 344,86	0,00	752 500,00	0,00	-1 652 844,86	-920 365,86	-67 093 204,25
2022	13	0,00	2 405 000,00	0,00	752 500,00	0,00	-1 652 500,00	-876 356,03	-67 969 560,28
2023	14	0,00	2 405 000,00	0,00	752 500,00	0,00	-1 652 500,00	-834 624,79	-68 804 185,07
2024	15	0,00	2 662 956,78	0,00	752 500,00	0,00	-1 910 456,78	-918 962,38	-69 723 147,45
2025	16	0,00	2 464 016,01	0,00	752 500,00	0,00	-1 711 516,01	-784 065,20	-70 507 212,65
2026	17	0,00	2 405 000,00	0,00	752 500,00	0,00	-1 652 500,00	-720 980,28	-71 228 192,93
2027	18	0,00	2 405 000,00	0,00	752 500,00	0,00	-1 652 500,00	-686 647,88	-71 914 840,81
2028	19	0,00	2 406 675,86	0,00	752 500,00	0,00	-1 654 175,86	-654 613,56	-72 569 454,37
2029	20	0,00	2 405 000,00	0,00	752 500,00	0,00	-1 652 500,00	-622 809,87	-73 192 264,24
2030	21	-54 026 544,38	2 421 114,62	255 237,00	752 500,00	0,00	52 102 692,76	18 701 863,74	-53 867 590,63
FINANČNÍ ČISTÁ SOUČASNÁ HODNOTA - NPV (Kč)								-53867590,63	
FINANČNÍ SOUČASNÁ HODNOTA - PV (Kč)								-2228930,83	
INDEX FINANČNÍ ZISKOVOSTI - NPV/I								-0,986	
FINANČNÍ VNITŘNÍ VÝNOSOVÁ MÍRA - IRR (%)								nenalezena	
FINANČNÍ DOBA NÁVRATNOSTI – DN (roky)								nenávratná	
Pozn.: ve výdajích na realizaci je v roce 2030 uvedena zbytková hodnota investice: 54 026 544,38 Kč, jedná se o pořizovací cenu majetku. Vzhledem k tomu, že investor bude pořízený majetek udržovat v provozu a nebude odepisovat, jeho cena se nemění									

Zdroj: [10]

Tabulka 15: Finanční analýza návratnosti kapitálu Sportovní areál ZŠ Smetanova Přelouč

		Diskontní sazba: 5%		Výdaje na realizaci celkem: 54 653 094,90 Kč					
rok		výdaje na realizaci	provozní výdaje	výdaje na reinvestice	provozní příjmy	dotace z rozpočtu RR	cash-flow	diskontované cash-flow	čistá současná hodnota NPV
2005	0	1 527 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 527 960,00	-1 527 960,00	-1 527 960,00
2006	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0	2 851 585,10	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 851 585,10	-2 851 585,10	-2 851 585,10
2008	0	30 447 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30 447 000,00	-30 447 000,00	-31 974 960,00
2009	0	19 663 699,80	0,00	0,00	0,00	38 480 336,00	18 816 636,20	18 816 636,20	-13 158 323,80
2010	1	162 850,00	2 362 183,00	0,00	420 000,00	519 664,00	-1 585 369,00	-1 509 875,24	-14 668 199,04
2011	2	0,00	2 459 000,00	0,00	752 500,00	0,00	-1 706 500,00	-1 547 845,80	-16 216 044,84
2012	3	0,00	2 445 000,00	0,00	752 500,00	0,00	-1 692 500,00	-1 462 045,14	-17 678 089,98
2013	4	0,00	2 446 675,86	0,00	752 500,00	0,00	-1 694 175,86	-1 393 802,67	-19 071 892,65
2014	5	0,00	2 445 000,00	0,00	752 500,00	0,00	-1 692 500,00	-1 326 118,04	-20 398 010,69
2015	6	0,00	2 445 000,00	0,00	752 500,00	0,00	-1 692 500,00	-1 262 969,56	-21 660 980,25
2016	7	0,00	2 406 675,86	0,00	752 500,00	0,00	-1 654 175,86	-1 175 591,90	-22 836 572,15
2017	8	0,00	2 405 000,00	0,00	752 500,00	0,00	-1 652 500,00	-1 118 477,05	-23 955 049,19
2018	9	0,00	2 462 340,00	0,00	752 500,00	0,00	-1 709 840,00	-1 102 178,11	-25 057 227,30
2019	10	0,00	2 406 675,86	0,00	752 500,00	0,00	-1 654 175,86	-1 015 520,48	-26 072 747,79
2020	11	0,00	2 421 114,62	255 237,52	752 500,00	0,00	-1 923 852,14	-1 124 836,50	-27 197 584,29
2021	12	0,00	2 405 344,86	0,00	752 500,00	0,00	-1 652 844,86	-920 365,86	-28 117 950,15
2022	13	0,00	2 405 000,00	0,00	752 500,00	0,00	-1 652 500,00	-876 356,03	-28 994 306,18
2023	14	0,00	2 405 000,00	0,00	752 500,00	0,00	-1 652 500,00	-834 624,79	-29 828 930,98
2024	15	0,00	2 662 956,78	0,00	752 500,00	0,00	-1 910 456,78	-918 962,38	-30 747 893,35
2025	16	0,00	2 464 016,01	0,00	752 500,00	0,00	-1 711 516,01	-784 065,20	-31 531 958,56
2026	17	0,00	2 405 000,00	0,00	752 500,00	0,00	-1 652 500,00	-720 980,28	-32 252 938,83
2027	18	0,00	2 405 000,00	0,00	752 500,00	0,00	-1 652 500,00	-686 647,88	-32 939 586,72
2028	19	0,00	2 406 675,86	0,00	752 500,00	0,00	-1 654 175,86	-654 613,56	-33 594 200,27
2029	20	0,00	2 405 000,00	0,00	752 500,00	0,00	-1 652 500,00	-622 809,87	-34 217 010,15
2030	21	-54 026 544,38	2 421 114,62	255 237,00	752 500,00	0,00	52 102 692,76	18 701 863,74	-14 892 336,53
FINANČNÍ ČISTÁ SOUČASNÁ HODNOTA -NPV (Kč)									-14892336,53
FINANČNÍ SOUČASNÁ HODNOTA - PV (Kč)									-1734012,73
INDEX FINANČNÍ ZISKOVOSTI - NPV/I									-0,272
FINANČNÍ VNITŘNÍ VÝNOSOVÁ MÍRA - IRR (%)									nenalezena
FINANČNÍ DOBA NÁVRATNOSTI – DN (roky)									nenávratná
Pozn.: ve výdajích na realizaci je v roce 2030 uvedena zbytková hodnota investice: 54 026 544,38 Kč, jedná se o pořizovací cenu majetku. Vzhledem k tomu, že investor bude pořízený majetek udržovat v provozu a nebude odepisovat, jeho cena se nemění.									

Zdroj: [10]

Shrnutí výsledků

Pro investora se jedná o finančně neziskovou a nenávratnou investici, jak dokládají vypočítané ukazatele. V období realizace a udržitelnosti finanční analýzy je při diskontní sazbě 5% čistá současná hodnota investice stále záporná (- 53.867.590,63 Kč) a nikdy se nedostane do kladných hodnot. Proto ani není stanovena doba návratnosti investice. Rovněž ukazatel finanční míry návratnosti nemá smysl stanovovat, protože je projekt evidentně ve všech letech provozu finančně nenávratný. Pro investora není návratný ani

vložený kapitál po zapojení vysokoprocenní dotace RR, i když se čistá současná hodnota investice zvýší, je stále záporná (-14.892.336,53 Kč). To je dáno tím, že projekt negeneruje žádný čistý provozní výnos, který by úvodní vloženou investici vrátil. Vložená investice je nenávratná, návratný není ani vložený kapitál. Přínosy projektu je tedy nutné hledat v oblasti celospolečenských socioekonomických přínosů, které jsou však značné. [10]

3.2.3 Porovnání finančního plánu se skutečností

Ve finanční analýze bylo pracováno s plánovanými finančními toky a jejím cílem bylo posoudit finanční přijatelnost projektu. Dále budou porovnány plánované hodnoty se skutečně vynaloženými/přijatými prostředky a podán komentář k vzniklým odchylkám od plánu.

Tabulka 16: Porovnání finančního plánu se skutečností – Sportovní areál ZŠ Smetanova Přelouč

rok	výdaje realizaci	na provozní výdaje	výdaje na reinvestice	provozní příjmy	dotace z rozpočtu RR
plán 2005	1 527 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00
skutečnost 2005	1 527 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00
plán 2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
skutečnost 2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
plán 2007	2 851 585,10	0,00	0,00	0,00	0,00
skutečnost 2007	2 851 585,00	0,00	0,00	0,00	0,00
plán 2008	30 447 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
skutečnost 2008	20 354 559,90	0,00	0,00	0,00	0,00
plán 2009	19 663 699,80	0,00	0,00	0,00	38 480 336,00
skutečnost 2009	30 233 958,20	605 974,00	0,00	151 900,-	17 986 800,31
plán 2010	162 850,00	2 362 183,00	0,00	420 000,00	519 664,00
skutečnost 2010	369 600,00	1 333 819,00	0,00	386 545,-	-2 335 727,59
plán 2011	0,00	2 459 000,00	0,00	752 500,00	0,00
skutečnost k 28. 2. 2011	0,00	288 238,59	0,00	76 650,00	17 941 052,78

Zdroj: MěÚ Přelouč, vlastní zpracování

Rekapitulace:

celkové plánované náklady	54 653 094,90
celkové skutečné náklady	55 337 663,10 Kč
plánovaná výše dotace	39 000 000,- Kč
skutečná výše dotace	33 592 125,50 Kč
	(z toho: 30 866 630,19 Kč EU a 2 723 485,31 Kč RR)
plánované příjmy (do roku 2010 včetně)	420 000,- Kč
skutečné příjmy (do roku 2010 včetně)	538 445,- Kč

Z tabulky číslo 16 vidíme, že provozní příjmy investorovi vznikly již v roce 2009, oproti plánu, kdy se počítalo, že první příjmy tvořené pronájmem vzniknou až v roce 2010. Rozdíl ve výši celkových plánovaných a skutečných výdajů byl ovlivněn aktuálními okolnostmi vzniklými v souvislosti s výstavbou. Za tímto účelem došlo k úpravě projektové dokumentace, kdy přepracování vedlo ke změnám některých důležitých konstrukcí, došlo ke změně v trubním vedení, kanalizace areálu, šlo zejména o záměnu materiálu za vyšší kvalitu nebo jiné důvody uvedené v metodickém postupu. Nová projektová dokumentace zásadně nezměnila původní projektový záměr, ale změny byly takového charakteru, že nebyly v souladu s dokumenty – Příručkou pro žadatele a příjemce ROP SV a navazujícími dokumenty (Metodiky způsobilých výdajů) atp., jak určila Kontrolní skupina RR. Tímto došlo ke změně výše nezpůsobilých výdajů, snížení rozpočtu způsobilých výdajů na realizaci projektu a k problémům s finančním vypořádáním dotací. Rozdíly v plánovaných a skutečných výdajích/příjmech a čerpané výši dotace ovšem ve výsledku závěrečný výstup z finanční analýzy nezmění.

4 Vyhodnocení projektů

Efekty veřejně prospěšných investic mají zpravidla povahu pozitivních externalit (resp. „vedlejších účinků“). Výsledkem veřejných investic je převážně veřejný, z malé části smíšený statek. Kritériem veřejných investic je zejména obecná prospěšnost. Vzhledem k povaze veřejného statku obvykle nelze běžnými ekonomickými kalkulacemi dostatečně vyčíslit ekonomický efekt, neboť se týká řady subjektů, v našem případě trvalých obyvatel, návštěvníků a investorů v nově vybudovaných prostorech obce. Přínosný efekt investice nespočívá jen v tom, čeho bylo dosaženo, ale také jakým jiným výdajům se předešlo nebo zabránilo. Účelem ekonomického vyhodnocení je ukázat zejména zvyšující se sociální benefity (výhody), které projekt přináší místní komunitě. [2]

U projektů podpořených z veřejných financí je potřeba vyhodnotit celospolečenské přínosy, resp. přínosy i negativní dopady (újmny) na jiné subjekty a osoby nebo životní prostředí, které se v okruhu reálného dopadu projektu nacházejí.

4.1 Autobusové nádraží Přelouč

4.1.1 Vyhodnocení projektu z hlediska financování

Celkové výdaje projektu činily 25 960 226,71Kč. Městu se podařilo získat dotaci v celkové výši 18 683 803,03 Kč, což činí 92,36 % ze způsobilých výdajů. Z hlediska celkových nákladů na projekt bylo 71,97 % hrazeno pomocí dotace a 28, 03% z vlastních zdrojů investora.

Tabulka 17: Přehled financování projektu Autobusové nádraží Přelouč

	plán	skutečnost
celkové výdaje na realizaci projektu:	23 573 369,01Kč	25 960 226,71Kč
celkové způsobilé výdaje na realizaci projektu:	20 570 923,16 Kč	20 228 582,97 Kč
celkové nezpůsobilé výdaje na realizaci projektu:	3 002 445,85 Kč	5 731 643,74 Kč
výše dotace	19 000 000,- Kč	18 683 803,03 Kč
z toho EU:	17 459 460,- Kč	17 168 900,59 Kč
z RR:	1 540 540,- Kč	1 514 902,44 Kč

DPH je zahrnuto mezi způsobilé výdaje.

Zdroj: MěÚ Přelouč, vlastní zpracování

Pro všechny projekty platí, že spolufinancování ze strukturálních fondů nepřekročí celkové způsobilé náklady, od kterých jsou odečteny příspěvky v naturáliích. Platby řešitelům projektů probíhají na základě skutečně vyplacených prostředků prostřednictvím předložení žádosti doplněné o faktury a výpisy z bankovních účtů, či jiných průkazných dokumentů. Odpisy, příspěvky v naturáliích a režijní náklady tvoří část plateb, které jsou způsobilými náklady. [5]

4.1.2 Vyhodnocení socioekonomické efektivity⁸

Okruh beneficentů⁹

- **Široká občanská veřejnost**

Občané mají možnost využití komfortu zastřešených stanovišť autobusových stání s posezením. Nyní je možný bezpečný pohyb. Informovanost o autobusových a vlakových spojích je zajištěna díky elektronickým tabulím.

- Občané města Přelouče navíc uvítají celkové zklidnění širokého okolí Pernštýnského náměstí a zvýšení bezpečnosti v centru města.
- Občané okolních obcí uvítají nové možnosti autobusového nádraží při návštěvě města za nákupy, zábavou, návštěvou úřadů a jiných služeb.

- **Specifické skupiny občanské veřejnosti** – handicapované osoby se sníženou schopností pohybu a orientací. Jedná se o občany ze spádového území, kteří využívají bezbariérovost autobusového nádraží propojujícího více druhů dopravy a komplexní informace o spojích, městě a regionu.

- **Dopravní podniky**

Dopravní podniky využijí komfortu moderního autobusového nádraží s odstavnými plochami a bezpečnějším nájezdem a výjezdem. Je pravděpodobné zvýšení počtu cestujících a tím zvýšení tržeb.

⁸ Zdroj: Zpracováno dle [9] str. 60 - 71 a skutečných finančních dat realizovaného projektu poskytnutých MěÚ v Přelouči dne 2. 3. 2011

⁹ Beneficienti = subjekty včetně investora, na které dopadají kladné i záporné efekty plynoucí z investice

- **Samospráva**

- Město Přelouč v rámci projektu vyřeší logisticky, provozně a esteticky významnou část v centru města. Díky realizaci vytváří významný rozvojový potenciál pro město (pro bydlení, podnikání i rozvoj cestovního ruchu).
- Okolní obce pro své občany získávají možnost pohodlného cestování veřejnou hromadnou dopravou.
- Pardubický kraj získá dokonalejší možnosti veřejné hromadné dopravy na území, nové autobusové nádraží je totiž v blízkosti vlakového nádraží. Tímto jsou ovlivněny podstatné části kraje (více než 1 okres).

- **Podnikatelé**

- Dodavatelé stavby a souvisejících služeb, pro které plyne zisk ze zakázky.
- Dodavatelé služeb pro provoz - tržby a zisky z dodávek a služeb.
- Nepřímo i poskytovatelé služeb, obchodníci a další podnikatelé ve městě, protože lze předpokládat zvýšení návštěvnosti města.

- **Stát Česká republika**

Stát získá na daních a uspoří na nákladech v podpoře nezaměstnanosti a zdravotních výdajích.

Kromě zmíněných celospolečenských dopadů existuje obtížně vyčíslitelný příspěvek ke zlepšení životního prostředí díky zvýšení použití veřejné hromadné dopravy na úkor individuální.

Celospolečenské přínosy a újmy

Přínosy

1. Přínos pro Město Přelouč a pro občany města Přelouče

- Přínos pro investora a provozovatele Město Přelouč:
 - zkvalitnění veřejných služeb,
 - splnění slibu voličům a závazku dopravcům,
 - zvýšení bezpečnosti a plynulosti dopravního provozu v centru města,

- vytvoření lepších podmínek pro zkvalitnění služeb Integrovaného dopravního systému Pardubického kraje,
 - lepší využití prostoru Pernštýnského náměstí,
 - zvýšení prestiže a věhlasu města,
 - zlepšení životního prostředí lepší organizací dopravního provozu.
- Přínos pro občany města Přelouče a spádových oblastí:
 - úspora za cestovné při použití autobusu oproti individuální automobilové dopravě,
 - hodnota aktivně stráveného času v autobuse oproti času řidiče,
 - zlepšení dostupnosti veřejné hromadné dopravy pro osoby s omezenou schopností, pohybu a orientace, rodiče s dětmi a seniory.

2. Přínos pro nového zaměstnance v souvislosti s projektem

Realizací projektu byl vytvořen pracovní úvazek. Trvalým přínosem pro nového zaměstnance je trvalý hrubý příjem **201 160,- Kč** za rok 2010.

3. Přínosy pro podnikatele

- Přínosy pro podnikatele, kteří zajišťovali dodávku realizace projektu

Celková výše zakázek činila přibližně **22,2 mil. Kč bez DPH**. Při hospodářském výsledku dodavatelských subjektů, který se může pohybovat okolo 15% z objemu zakázky, mohl zisk dodavatelů ze zakázek činit přibližně **3,33 mil. Kč**.

- Přínosy pro podnikatele, kteří budou zajišťovat služby období udržitelnosti.

Provozní výdaje v roce 2010 činily po odečtení mzdových nákladů, pojištění a různých poplatků cca **197.698,- Kč** (včetně energií). Tato částka představuje zvýšení tržeb podnikatelů.

4. Přínosy pro stát

Vyčísitelným přínosem pro stát je vytvoření nového pracovního místa, které vzniklo v souvislosti s provozem autobusového nádraží, a které má svoji celospolečenskou hodnotu. Ta je dána úsporou státu v podpoře v nezaměstnanosti a dále příjmem ze sociálního a zdravotního pojištění z hrubé mzdy nově zaměstnaných osob. Dalším přínosem státu je příjem DPH při realizaci projektu a obtížně vyčísitelný přínos z růstu HDP.

▪ **Vytvoření 1 pracovního úvazku u Města Přelouče**

Úspora státu za výdaje na nezaměstnané

Úspora státu spojená s vytvořením 1 pracovního místa vychází z průměrné hrubé měsíční mzdy Pardubického kraje, která za 3. čtvrtletí roku 2010 činila 20.544,- Kč¹⁰, což je 16.213,- Kč čisté mzdy (v případě poplatníka bez nezaopatřených dětí, který není studentem ani osobou se zdravotním postižením). Stát šetřil za jedno pracovní místo (v případě osoby do 50 let věku) v roce 2010¹¹:

- podporu v nezaměstnanosti v prvních dvou měsících ve výši 65 % průměrného měsíčního čistého výdělku, tj.
10.538,00 Kč x 2 měsíce = **21 076,- Kč**
- podporu v nezaměstnanosti v dalších 2 měsících ve výši 50 % z čisté mzdy, tj.
8.106,00 Kč x 2 měsíce = **16 212,- Kč**
- podporu v nezaměstnanosti v následujícím 1 měsíci ve výši 45 % z čisté mzdy, tj.
7.295,00 Kč x 1 měsíc = **7 295,- Kč**
- minimálně podporu v dalších 7 měsících – částka existenčního minima v Kč za měsíc činí 2020,- Kč¹²
2.020,- Kč x 7 měsíců = **14 140,- Kč**
- zdravotní pojištění – platí stát ve výši:
677,- Kč x 12 měsíců = **8124,- Kč**

celkem 66 847 Kč/rok

Příjem státu ze sociálního a zdravotního pojištění nově zaměstnaného pracovníka

Jedná se o sociální a zdravotní pojištění odváděné ze mzdy nově vytvořeného pracovního místa. Kalkulovaná hrubá mzda činila 201.160,- Kč/rok, z toho sociální a zdravotní pojištění **69.242,- Kč/rok**.

¹⁰ Zdroj: Mzdy v pardubickém kraji v 1. – 3. čtvrtletí 2010 [online]. [cit. 24. 2. 2011]. Dostupné z WWW: <http://www.pardubice.czso.cz/xe/redakce.nsf/i/mzdy_v_pardubickem_kraji_v_1_3_cvtvtleti_2010>

¹¹ Zdroj: Kalkulátor podpory v nezaměstnanosti v ČR v roce 2010 - [online]. [cit. 24. 2. 2011]. Dostupné z WWW: <http://kalkulacky.idnes.cz/cr_davka-v-nezamestnanosti-2010.php?mzda=20+544%2C00&typ=mesiac&mesiace=3&vek=50>

¹² Zdroj: Životní a existenční minimum - [online]. [cit. 24. 2. 2011]. Dostupné z WWW: <<http://www.finance.cz/socialni-podpora/informace/zivotni-minimum/zivotni-minimum/>>

- **Příjem státu z DPH**

DPH z realizace projektu činilo 3,802 mil. Kč. V případě, že by dodavatelé na zakázkách měli subdodavatelské náklady na materiál, služby apod. ve výši 50% od plátců DPH, pak mohl příjem státu na DPH činit cca 1,9 mil. Kč.

- **Obtížně vyčíslitelný růst HDP**

V souvislosti s rozvojem města se očekává celkový rozvoj služeb, který přispěje ke zvýšení HDP státu.

Újmy

Žádné celospolečenské újmy nebyly identifikovány.

Shrnutí:

Vyčíslitelné i nevyčíslitelné celospolečenské dopady projektu ukazují, že projekt je celospolečensky velice přínosný pro Město Přelouč, pro obyvatele města Přelouče a obyvatele spádových obcí, pro nového zaměstnance, podnikatele a stát. Vyčíslitelné přínosy spočívají ve vytvoření nového pracovního místa a ve zvýšení tržeb podnikatelů. Stát díky vytvoření pracovního místa uspoří v podpoře nezaměstnanosti a sociální podpoře a získá příjem z pojištění. Přínosem pro stát je DPH z realizace projektu a dále stát získává příspěvek ke zvýšení HDP.

4.2 Sportovní areál ZŠ Smetanova Přelouč

4.2.1 Vyhodnocení projektu z hlediska financování

Celkové výdaje na realizaci projektu činily 55 337 336,10 Kč. Město obdrželo dotaci v celkové výši 33 592 125,50 Kč, což činí 80,66 % ze způsobilých výdajů. Z hlediska celkových nákladů na projekt bylo 60,7 % hrazeno pomocí dotace a 39,3 % z vlastních zdrojů města. Rozdíl ve výši poskytnuté dotace oproti plánu vznikl navýšením celkových nezpůsobilých výdajů na realizaci projektu.

Tabulka 18: Přehled financování projektu Sportovní areál ZŠ Smetanova

	plán	skutečnost
celkové výdaje na realizaci projektu:	54 653 094,90 Kč	55 337 336,10 Kč
celkové způsobilé výdaje na realizaci projektu:	44 653 851,42 Kč	41 644 895,42 Kč
celkové nezpůsobilé výdaje na realizaci projektu:	9 999 243,48 Kč	13 692 767 Kč
výše dotace	39 000 000,- Kč	33 592 125,50 Kč
z toho EU:	35 837 881,45 Kč	30 866 630,19 Kč
z RR:	3 162 118,55 Kč	2 723 485,31 Kč

DPH je zahrnuto mezi způsobilé výdaje.

Zdroj: MěÚ Přelouč, vlastní zpracování

4.2.2 Vyhodnocení socioekonomické efektivity¹³

Okruh beneficiantů

Jedná se především o obyvatele města Přelouče a obyvatele spádových obcí, kteří budou nově vybudovaný sportovní areál využívat a dále týmy soupeřů při konání oblastních, krajských, ligových a případně mezinárodních utkáních.

- Investor a provozovatel Město Přelouč
- Příspěvkové organizace města
- Občané města Přelouče a spádových obcí
- Noví zaměstnanci v souvislosti s projektem
- Podnikatelé

¹³ Zdroj: Zpracováno dle [10] str. 53 – 55 a skutečných finančních dat realizovaného projektu poskytnutých MěÚ v Přelouči dne 2. 3. 2011

- Sportovní oddíly
- Stát

Celospolečenské přínosy a újmy

Přínosy

1. Přínosy pro investora a provozovatele Město Přelouč

- zvýšení prestiže a věhlasu města,
- rozšíření možností a nabídky aktivního i pasivního trávení volného času, podpora jedné ze složek zdravého životního stylu,
- vytvoření kvalitního zázemí pro současné a budoucí vrcholové sportovce.

2. Přínosy pro příspěvkové organizace města

- Základní škola Přelouč, Smetanova 1509

Základní škola Přelouč, Smetanova 1509, okres Pardubice, nemusí platit nájem tělocvičny Gymnázia Přelouč a Sokola ve výši **230,8 tis. Kč/ročně**.

- Základní škola Přelouč, Masarykovo náměstí 45

Základní škola Přelouč, Masarykovo náměstí 45, okres Pardubice, může uspořit peněžní prostředky za nájem tělocvičny Sokola ve výši **50,9 tis. Kč/ročně**.

Příspěvkové organizace města mají díky možnosti využívání sportovního areálu příležitosti pro udržení kolektivů a pro fyzický rozvoj jejich žáků, zaměstnanců ad. Žáci základních škol sportovní areál využívají k výuce hodin tělesné výchovy, což zkvalitňuje, zefektivňuje a zpestřuje výuku.

3. Přínos pro občany města Přelouče a spádových obcí

Občané města Přelouče a obyvatelé obcí spádové oblasti mají téměř novou nabídku příležitostí pro aktivní trávení volného času a podporu zdravějšího životního stylu.

4. Přínos pro nové zaměstnance v souvislosti s projektem

Realizací projektu byl vytvořen jeden pracovní úvazek a dva poloviční pracovní úvazky u Města Přelouče. Hrubé mzdy na nově vzniklých pracovních místech, které jsou měřitelným přínosem pro tyto nové zaměstnance, činily celkem **500.534,- Kč** za rok 2010.

5. Přínosy pro podnikatele

- Přínos pro podnikatele, kteří zajišťovali dodávku realizace projektu

Celkový objem zakázek činil 46,6 mil. Kč bez DPH. Při hospodářském výsledku dodavatelských subjektů, který se může pohybovat okolo 15 % z objemu zakázky, mohl zisk dodavatelů ze zakázek činit přibližně **7 mil. Kč**.

- Přínos pro podnikatele, kteří budou zajišťovat služby v období udržitelnosti

Roční provozní náklady v roce 2010 činily po odečtení mzdových nákladů, pojištění a různých poplatků **660.999,38 Kč** (včetně energií). Tato částka představuje zvýšení tržeb podnikatelů.

6. Přínos pro sportovní oddíly

Úspora sportovních oddílů při využití sportovního zařízení dotovaného městem oproti využívání komerčních sportovních zařízení (např. posilovna) nebo sportovních zařízení v okolí. Úspora je spojená s nájmem sportovní haly ve Chvaleticích, Chlumci nad Cidlinou nebo Heřmanově Městci (průměrný nájem sportovní haly v je 430 Kč/ hod)

- úspora z nájmu 35 hod měsíčně o 80 Kč/hod výhodněji činí **33,6 tis. Kč/rok**
- úspory cestovného: při 17 cestách (30 km) měsíčně to činí **30,6 tis.Kč/rok**
- úspora času

7. Přínos pro stát

Vyčísitelným přínosem pro stát je vytvoření nových pracovních míst v souvislosti s projektem. Stát uspoří za podporu v nezaměstnanosti a dále má příjem ze sociálního a zdravotního pojištění z hrubé mzdy nově zaměstnaných osob. Dalším přínosem státu je příjem DPH při realizaci projektu a obtížně vyčísitelný přínos z růstu HDP.

- Vytvoření 2 pracovních úvazků (resp. jednoho celého pracovního úvazku a dvou polovičních pracovních úvazků u Města Přelouče)

Úspora státu za výdaje na nezaměstnané

Úspora státu spojená s vytvořením 2 pracovních míst (rozvržených na jeden celý a dva poloviční úvazky) může vycházet z průměrné mzdy, která za 3. čtvrtletí 2010 činila 20.544,- Kč hrubé mzdy, což je 16.213,- Kč čisté mzdy.

Stát šetří (u osoby do 50 let s průměrnou mzdou) :

- podporu v nezaměstnanosti v prvních 2 měsících ve výši 65 % z čisté mzdy, tj.
10.538,- Kč x 2 měsíce = 21.076,- Kč x 2 = **42.152,- Kč**
- podpora v nezaměstnanosti v dalších 2 měsících ve výši 50 % z čisté mzdy, tj.
8.106,- Kč x 2 měsíce = 16.212,- Kč x 2 = **32.424,- Kč**
- podpora v nezaměstnanosti v následujícím 1 měsíci ve výši 45 % z čisté mzdy, tj.
7.295,- Kč x 1 měsíc = 7.295,- Kč x 2 = **14.590,- Kč**
- minimálně sociální podporu v dalších 7 měsících – částka existenčního minima:
2.020,- Kč x 7 měsíců = 14.140,- Kč x 2 = **28.280,- Kč**
- zdravotní pojištění, které platí stát ve výši 677,- Kč/měsíc, tj.
677,- Kč x 12 měsíců = 8.124,- Kč x 2 = **16.248,- Kč**

celkem za 133.694 Kč/rok

Příjem státu ze sociálního a zdravotního pojištění nově zaměstnaných pracovníků

Hrubá mzda kalkulovaná pro nově vytvořená pracovní místa byla v roce 2010 **672.820,- Kč**, z toho sociální a zdravotní pojištění činilo **172.286,-Kč**.

- **Příjem státu z DPH**

DPH z realizace projektu činilo na 8,8 mil. Kč. V případě, že by dodavatelé na zakázkách měli subdodavatelské náklady na materiál, služby apod. ve výši 50 % od plátců DPH mohl být příjem státu na DPH při realizaci zakázky cca **4,4 mil. Kč**.

- **Obtížně vyčíslitelný přínos z růstu HDP**

V souvislosti s rozvojem města se očekává celkový rozvoj služeb, který přispěje ke zvýšení HDP státu.

Újmy

Nejsou známy žádné újmy v souvislosti s projektem, jedná se pouze o přínosy.

Shrnutí:

Vyčíslitelné i nevyčíslitelné celospolečenské dopady projektu ukazují, že projekt je celospolečensky velice přínosný pro Město Přelouč, pro jeho obyvatele a obyvatele spádových obcí, pro příspěvkové organizace, nové zaměstnance, podnikatele, sportovní oddíly a stát. Vyčíslitelné přínosy spočívají v úspoře nákladů v rozpočtech příspěvkových organizací města, ve vytvoření nových pracovních míst, zvýšení tržeb podnikatelů a úsporách sportovních oddílů. Stát díky novým pracovním místům uspoří v podpoře v nezaměstnanosti a sociální podpoře a získá příjem z pojištění. Jednorázovým přínosem je DPH z realizace projektu a dále stát získává příspěvek ke zvýšení HDP.

Závěr

Cílem práce byla analýza a vyhodnocení projektů, které byly spolufinancovány za pomoci dotací ze strukturálních fondů Evropské unie. Výsledek finanční analýzy obou projektů ukázal, že se jedná finančně neziskovou a nenávratnou investici. Město Přelouč bylo od počátku s touto ztrátou srozuměné a rozhodnuté ji dofinancovat z vlastních zdrojů. Projekty jsou však velice přínosné celospolečensky. Oba projekty zapadají do dlouhodobé strategie města a v širší koncepci navazují na řadu již realizovaných záměrů. Přínosy z těchto projektů plynou pro Město Přelouč, pro obyvatele města Přelouče a obyvatele spádových obcí, nové zaměstnance, podnikatele, stát a další zájmové skupiny. Díky výstavbě nového autobusového nádraží je zajištěna dobrá dopravní obslužnost území, zlepšena dopravní a bezpečnostní situace a zkvalitněna dopravní infrastruktura regionu. Realizace sportovní haly včetně areálu přispívá k rozšíření materiální základny sportu v Pardubickém kraji. Díky tomuto zrealizovanému projektu jsou poskytovány vhodné podmínky pro rozvoj výkonnostního sportu, jsou rozšířeny možnosti a podpořeny volnočasové aktivity na nekomerční bázi. Žákům škol prostory přispívají ke zkvalitnění výuky tělesné výchovy. Oba projekty jsou důležité pro rozvoj města, zvýšení atraktivity města a zlepšení kvality života místních obyvatel. Jedná se o neziskové projekty, avšak s obrovskými celospolečenskými přínosy, což ukazují jejich vyčíslitelné i nevyčíslitelné dopady.

Seznam literatury

- [1] BAJER, P.; MATYÁŠ, J. *Praktický průvodce dotacemi z fondů Evropské unie*. Brno: Eurospolečnosti, 2009. ISBN: 978-80-254-4017-9
- [2] HRDÝ, M. *Hodnocení ekonomické efektivnosti investičních projektů EU*. Praha: ASPI, 2006. ISBN: 80-7357-137-4
- [3] MÁČE, M. *Finanční analýza investičních projektů: praktické příklady a použití*. Praha: GRADA Publishing, a. s., 2006. ISBN 80-247-1557-0
- [4] MAREK, D.; KANTOR, T. *Příprava a řízení projektů strukturálních fondů Evropské unie*. Brno: Společnost pro odbornou literaturu - Barrister & Principal, 2009. ISBN: 978-80-87029-56-5
- [5] POTLUKA, O. *Průvodce strukturálními fondy Evropské unie*. Praha: Ireas, 2003. ISBN: 80-86684-02-4
- [6] *Průvodce fondy Evropské unie [Praha]* : Ministerstvo pro místní rozvoj ČR, 2004.
- [7] RŮČKOVÁ, P. *Finanční analýza: metody, ukazatele, využití v praxi*. Praha: GRADA Publishing, a. s., 2010. ISBN 978-80-247-3308-1
- [8] TAUER, V.; ZEMÁNKOVÁ, H.; ŠUBRTOVÁ, J. *Získejte dotace z fondů EU: tvorba žádosti a realizace projektu krok za krokem*. Brno: Computer Press, 2009. ISBN 978-80-251-2649-3
- [9] BENEŠOVÁ, J. *Autobusové nádraží Přelouč: Studie ekonomického hodnocení projektu -TYP B*. [CD-ROM] Ústí nad Orlicí: OHGS, s.r.o., květen – červen 2008.
- [10] BENEŠOVÁ, J. *Sportovní areál ZŠ Smetanova Přelouč: Studie ekonomického hodnocení projektu -TYP B*. [CD-ROM] Ústí nad Orlicí: OHGS, s.r.o., prosinec 2007 – březen 2008.

- [11] *Aktualizace strategického plánu ekonomického rozvoje města Přelouče* - [online]. [cit. 2. 9. 2010]. Dostupné z WWW:
<http://www.mestoprelouc.cz/vismo/zobraz_dok.asp?u=13456&id_org=13456&id_ktg=8323&p1=13255>
- [12] *Programové prohlášení Rady města Přelouče na volební období 2006 – 2010* - [online]. [cit. 16. 11. 2010]. Dostupné z WWW:
<http://www.mestoprelouc.cz/vismo/dokumenty2.asp?u=13456&id_org=13456&id=100019&p1=37352>
- [13] *Program rozvoje Pardubického kraje* - [online]. [cit. 16. 11. 2010]. Dostupné z WWW:
<<http://www.pardubickykraj.cz/document.asp?thema=2987&category=&item=37774>>
- [14] *Regionální operační program NUTS II Severovýchod pro období 2007 – 2013* - [online]. [cit. 2. 12. 2010]. Dostupné z WWW:
<<http://www.rada-severovychod.cz/file/304>>
- [15] *Ročenky měst* - [online]. [cit. 2. 9. 2010]. Dostupné z WWW:
<[http://www.czso.cz/csu/2009edicniplan.nsf/t/34002753C8/\\$File/401809388.pdf](http://www.czso.cz/csu/2009edicniplan.nsf/t/34002753C8/$File/401809388.pdf)>
- [16] *Strategický plán rozvoje Mikroregionu Podhůří Železných hor* - [online]. [cit. 16. 11. 2010]. Dostupné z WWW:
<http://mpzh.oblast.cz/dokumenty/seznam.phtml?id_objektu=133267&slozka=7>
- [17] *Sčítání lidu, domů a bytů 2001*- [online]. [cit. 2. 9. 2010]. Dostupné z WWW:
<<http://www.czso.cz/sldb/sldb2001.nsf/obce/575500?OpenDocument>>
- [18] *Úřad práce Pardubice: Analýza mikroregionů v kraji za rok 2009 (stav k 31. 12. 2009). Červen 2010. (Interní dokument.)*

[19] *Výroční zprávy města Přelouče 2004 - 2009*- [online]. [cit. 22. 9. 2010].

Dokumenty dostupné z WWW:

<http://www.mestoprelouc.cz/vismo/osnova.asp?u=13456&id_org=13456&id_osnovy=13416&p1=2913>

- Město Přelouč: Zpráva o činnosti města, jeho orgánů a zařízení za rok 2004

Dokument dostupný z WWW:

<<http://www.mestoprelouc.cz/soubory/13456/vz2004.pdf>>

- Město Přelouč: Zpráva o činnosti města, jeho orgánů a zařízení za rok 2005

Dokument dostupný z WWW:

<<http://www.mestoprelouc.cz/soubory/13456/vz2005.pdf>>

- Město Přelouč: Zpráva o činnosti města, jeho orgánů a zařízení za rok 2006

Dokument dostupný z WWW:

<http://www.mestoprelouc.cz/soubory/13456/vz2006_692kb.pdf>

- Město Přelouč: Zpráva o činnosti města, jeho orgánů a zařízení za rok 2007

Dokument dostupný z: <<http://www.mestoprelouc.cz/soubory/13456/zoc2007.pdf>>

- Město Přelouč: Zpráva o činnosti města, jeho orgánů a zařízení za rok 2008

Dokument dostupný z WWW:

<<http://www.mestoprelouc.cz/soubory/13456/zoc2008.pdf>>

- Město Přelouč: Zpráva o činnosti města, jeho orgánů a zařízení za rok 2009

Dokument dostupný z WWW:

<<http://www.mestoprelouc.cz/soubory/13456/zoc2009.pdf>>

Seznam tabulek

Tabulka 1: Přehled přírůstku/úbytku obyvatel Města Přelouče v letech 1999 - 2008.....	11
Tabulka 2: Obyvatelstvo Přelouče podle národnosti.....	12
Tabulka 3: Obyvatelstvo Přelouče podle věku	12
Tabulka 4: Obyvatelstvo Přelouče podle stupně vzdělání.....	12
Tabulka 5: Město Přelouč - Obyvatelstvo ekonomicky aktivní podle odvětví	15
Tabulka 6: Obyvatelstvo podle ekonomické aktivity	16
Tabulka 7: Volná pracovní místa.....	17
Tabulka 8: Uchazeči o zaměstnání	17
Tabulka 9: Míra nezaměstnanosti.....	17
Tabulka 10: Struktura příjmů a výdajů v letech 2004 - 2009 (v tisících Kč).....	19
Tabulka 11: Finanční míra návratnosti investice Autobusové nádraží Přelouč	39
Tabulka 12: Finanční míra návratnosti kapitálu Autobusové nádraží Přelouč.....	40
Tabulka 13: Porovnání finančního plánu se skutečností - Autobusové nádraží Přelouč	41
Tabulka 14: Finanční analýza návratnosti investice Sportovní areál ZŠ Smetanova Přelouč	45
Tabulka 15: Finanční analýza návratnosti kapitálu Sportovní areál ZŠ Smetanova Přelouč	46
Tabulka 16: Porovnání finančního plánu se skutečností - Sportovní areál ZŠ Smetanova Přelouč.....	47
Tabulka 17: Přehled financování projektu Autobusové nádraží Přelouč	49
Tabulka 18: Přehled financování projektu Sportovní areál ZŠ Smetanova.....	55

Seznam obrázků

Obrázek 1: Mapa Pardubického kraje	10
Obrázek 2: Vývoj počtu obyvatel Města Přelouče v letech 2000 – 2008	11
Obrázek 3: Hospodaření města v letech 2004 - 2009	19
Obrázek 4: Celková prostavěnost na investičních akcích a údržbě majetku města v letech 2004 – 2009	24
Obrázek 5: Soustava strategických dokumentů ve vztahu k projektům	27

Seznam příloh

Příloha č. 1- Plán průběhu nákladů a výnosů v období realizace – Autobusové nádraží Přelouč	67
Příloha č. 2 - Plán průběhu nákladů a výnosů v období udržitelnosti projektu – Autobusové nádraží Přelouč	68
Příloha č. 3 - Plán průběhu cashflow v období realizace - Autobusové nádraží Přelouč....	69
Příloha č. 4 - Plán průběhu cashflow v období udržitelnosti projektu- Autobusové nádraží Přelouč	70
Příloha č. 5- Plánované stavy majetku a zdrojů krytí v období realizace a udržitelnosti - Autobusové nádraží Přelouč	71
Příloha č. 6 - Plán průběhu nákladů a výnosů v období realizace – Sportovní areál ZŠ Smetanova	72
Příloha č. 7 - Plán průběhu nákladů a výnosů v období udržitelnosti - Sportovní areál ZŠ Smetanova Přelouč	73
Příloha č. 8 - Plán průběhu cash flow (příjmů a výdajů) v období realizace - Sportovní areál ZŠ Smetanova Přelouč.....	74
Příloha č. 9 - Plán průběhu cashflow (příjmů a výdajů) v období udržitelnosti - Sportovní areál ZŠ Smetanova Přelouč.....	75
Příloha č. 10 - Plánované stavy majetku a zdrojů krytí v období realizace a udržitelnosti - Sportovní areál ZŠ Smetanova Přelouč	77

Příloha č. 1- Plán průběhu nákladů a výnosů v období realizace – Autobusové nádraží Přelouč

NÁKLAD, VÝNOS/OBDOBÍ	2006	2007	2008	2009	celkem
stavební a technologická část, technické zařízení a vnitřní vybavení	0,00	0,00	11 275 840,68	6 359 671,18	17 635 511,86
komunikace a chodníky	0,00	0,00	6 014 000,28	3 436 571,68	9 450 571,96
chodník ulice Sportovní	0,00	0,00	293 141,60	0,00	293 141,60
dešťová kanalizace	0,00	0,00	1 614 277,77	0,00	1 614 277,77
veřejné osvětlení	0,00	0,00	628 810,26	0,00	628 810,26
přeložka kabelů	0,00	0,00	705 000,00	0,00	705 000,00
překládka plynovodní přípojky	0,00	0,00	194 523,35	0,00	194 523,35
výpravní budova	0,00	0,00	1 826 087,42	0,00	1 826 087,42
samostatné čekárny	0,00	0,00	0,00	2 243 817,70	2 243 817,70
vegetační úpravy	0,00	0,00	0,00	175 080,12	175 080,12
informační tabule	0,00	0,00	0,00	504 201,68	504 201,68
pozemky, posudek	0,00	13 100,00	727 000,00	0,00	740 100,00
projektové dokumentace	251 610,00	382 042,00	361 650,50	0,00	995 302,50
autorský dozor, koordinátor	0,00	0,00	89 285,63	53 571,38	142 857,01
management	0,00	0,00	0,00	310 000,00	310 000,00
publicita	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00
ostatní (CA, finanční výdaje)	0,00	924,33	450,00	3 150,00	4 524,33
DPH	47 805,90	72 763,60	2 228 087,72	1 296 416,09	3 645 073,31
CELKOVÉ NÁKLADY	299 415,90	468 829,93	14 682 314,53	8 122 808,65	23 573 369,01
CELKOVÉ VÝNOSY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ROZPOČTOVÝ SCHODEK (výnosy-náklady)	-299 415,90	-468 829,93	-14 682 314,53	-8 122 808,65	-23 573 369,01

Zdroj: [9]

Příloha č. 2 - Plán průběhu nákladů a výnosů v období udržitelnosti projektu – Autobusové nádraží Přelouč

NÁKLAD, VÝNOS/OBDOBÍ	2009	2010	2011	2012	2013	2014
mzdové náklady (vč. zdr. a soc. pojištění)	97 200,00	194 400,00	194 400,00	194 400,00	194 400,00	194 400,00
náklady za el. energii, z. plyn, vodné a stočné	35 500,00	71 000,00	71 000,00	71 000,00	71 000,00	71 000,00
spotřeba materiálu	1 500,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
náklady na opravy a výměny částí inv. majetku	0,00	5 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
služby a ostatní náklady	3 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	5 000,00
CELKOVÉ NÁKLADY	137 200,00	313 400,00	358 400,00	358 400,00	358 400,00	323 400,00
CELKOVÉ VÝNOSY	33 600,00	168 000,00	168 000,00	168 000,00	168 000,00	168 000,00
ROZPOČTOVÝ SCHODEK (náklady - výnosy)	-103 600,00	-145 400,00	-190 400,00	-190 400,00	-190 400,00	-155 400,00
NÁKLAD, VÝNOS/OBDOBÍ	2015	2016	2017	2018	2019	2020
mzdové náklady (vč. zdr. a soc. pojištění)	194 400,00	194 400,00	194 400,00	194 400,00	194 400,00	194 400,00
náklady za el. energii, z. plyn, vodné a stočné	71 000,00	71 000,00	71 000,00	71 000,00	71 000,00	71 000,00
spotřeba materiálu	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
náklady na opravy a výměny částí inv. majetku	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	150 000,00
služby a ostatní náklady	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
CELKOVÉ NÁKLADY	373 400,00	373 400,00	373 400,00	373 400,00	373 400,00	423 400,00
CELKOVÉ VÝNOSY	168 000,00	168 000,00	168 000,00	168 000,00	168 000,00	168 000,00
ROZPOČTOVÝ SCHODEK (náklady - výnosy)	-205 400,00	-205 400,00	-205 400,00	-205 400,00	-205 400,00	-255 400,00
NÁKLAD, VÝNOS/OBDOBÍ	2021	2022	2023	2024	2025	2026
mzdové náklady (vč. zdr. a soc. pojištění)	194 400,00	194 400,00	194 400,00	194 400,00	194 400,00	194 400,00
náklady za el. energii, z. plyn, vodné a stočné	71 000,00	71 000,00	71 000,00	71 000,00	71 000,00	71 000,00
spotřeba materiálu	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
náklady na opravy a výměny částí inv. majetku	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
služby a ostatní náklady	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
CELKOVÉ NÁKLADY	423 400,00	423 400,00	423 400,00	423 400,00	423 400,00	423 400,00
CELKOVÉ VÝNOSY	168 000,00	168 000,00	168 000,00	168 000,00	168 000,00	168 000,00
ROZPOČTOVÝ SCHODEK (náklady - výnosy)	-255 400,00	-255 400,00	-255 400,00	-255 400,00	-255 400,00	-255 400,00
NÁKLAD, VÝNOS/OBDOBÍ	2027	2028	2029	2030		
mzdové náklady (vč. zdr. a soc. pojištění)	194 400,00	194 400,00	194 400,00	194 400,00		
náklady za el. energii, z. plyn, vodné a stočné	71 000,00	71 000,00	71 000,00	71 000,00		
spotřeba materiálu	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00		
náklady na opravy a výměny částí inv. majetku	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00		
služby a ostatní náklady	5 000,00	105 000,00	5 000,00	505 000,00		
CELKOVÉ NÁKLADY	423 400,00	523 400,00	423 400,00	923 400,00		
CELKOVÉ VÝNOSY	168 000,00	168 000,00	168 000,00	168 000,00		
ROZPOČTOVÝ SCHODEK (náklady - výnosy)	-255 400,00	-355 400,00	-255 400,00	-755 400,00		

Zdroj: [9]

Příloha č. 3 - Plán průběhu cashflow v období realizace - Autobusové nádraží Přelouč

HOTOVOSTNÍ TOKY/OBDOBÍ	2006	2007	2008	2009	celkem
dotace z rozpočtu RR	0,00	0,00	0,00	19 000 000,00	19 000 000,00
úvěrový účet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
vlastní zdroje (zvláštní účet/podúčet projektu)	299 415,90	468 829,93	14 682 314,53	-10 877 191,35	4 573 369,01
příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
KLADNÉ PENĚŽNÍ TOKY	299 415,90	468 829,93	14 682 314,53	8 122 808,65	23 573 369,01
stavební a technologická část, technické zařízení a vnitřní vybavení	0,00	0,00	11 275 840,68	6 359 671,18	17 635 511,86
komunikace a chodníky	0,00	0,00	6 014 000,28	3 436 571,68	9 450 571,96
chodník ulice Sportovní	0,00	0,00	293 141,60	0,00	293 141,60
dešťová kanalizace	0,00	0,00	1 614 277,77	0,00	1 614 277,77
veřejné osvětlení	0,00	0,00	628 810,26	0,00	628 810,26
přeložka kabelů	0,00	0,00	705 000,00	0,00	705 000,00
překládka plynovodní přípojky	0,00	0,00	194 523,35	0,00	194 523,35
výpravní budova	0,00	0,00	1 826 087,42	0,00	1 826 087,42
samostatné čekárny	0,00	0,00	0,00	2 243 817,70	2 243 817,70
vegetační úpravy	0,00	0,00	0,00	175 080,12	175 080,12
informační tabule	0,00	0,00	0,00	504 201,68	504 201,68
pozemky, posudek	0,00	13 100,00	727 000,00	0,00	740 100,00
projektové dokumentace	251 610,00	382 042,00	361 650,50	0,00	995 302,50
autorský dozor, koordinátor	0,00	0,00	89 285,00	53 571,38	142 856,38
management	0,00	0,00	0,00	310 000,00	310 000,00
publicita	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00
ostatní (CA, finanční výdaje)	0,00	924,33	450,00	3 150,00	4 524,33
DPH	47 805,90	72 763,60	2 228 087,72	1 296 416,00	3 645 073,22
ZÁPORNÉ PENĚŽNÍ TOKY	299 415,90	468 829,93	14 682 314,53	8 122 808,55	23573369,01
ČISTÉ CASH FLOW (kladné toky - záporné toky)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zdroj: [9]

Příloha č. 4 - Plán průběhu cashflow v období udržitelnosti projektu- Autobusové nádraží Přelouč

HOTOVOSTNÍ TOKY/OBDOBÍ	2009	2010	2011	2012	2013
vlastní zdroje	103 600,00	145 400,00	190 400,00	190 400,00	190 400,00
příjmy	33 600,00	168 000,00	168 000,00	168 000,00	168 000,00
KLADNÉ PENĚŽNÍ TOKY	137 200,00	313 400,00	358 400,00	358 400,00	358 400,00
mzdové výdaje vč. odvodů (zdrav.,soc.p.)	97 200,00	194 400,00	194 400,00	194 400,00	194 400,00
výdaje za el. en., z. plyn, vodné a stočné	35 500,00	71 000,00	71 000,00	71 000,00	71 000,00
spotřeba materiálu	1 500,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
výdaje na opravy a výměny částí IM	0,00	5 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
služby a ostatní výdaje	3 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00
ZÁPORNÉ PENĚŽNÍ TOKY	137 200,00	313 400,00	358 400,00	358 400,00	358 400,00
ČISTÉ CASHFLOW (kladné toky-záporné toky)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
HOTOVOSTNÍ TOKY/OBDOBÍ	2014	2015	2016	2017	2018
vlastní zdroje	477 908,00	205 400,00	205 400,00	205 400,00	205 400,00
příjmy	168 000,00	168 000,00	168 000,00	168 000,00	168 000,00
KLADNÉ PENĚŽNÍ TOKY	645 908,00	373 400,00	373 400,00	373 400,00	373 400,00
mzdové výdaje vč. odvodů (zdrav.,soc.p.)	194 400,00	194 400,00	194 400,00	194 400,00	194 400,00
výdaje za el. en., z. plyn, vodné a stočné	71 000,00	71 000,00	71 000,00	71 000,00	71 000,00
spotřeba materiálu	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
výdaje na opravy a výměny částí IM	372 508,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
služby a ostatní výdaje	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
ZÁPORNÉ PENĚŽNÍ TOKY	645 908,00	373 400,00	373 400,00	373 400,00	373 400,00
ČISTÉ CASHFLOW (kladné toky-záporné toky)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
HOTOVOSTNÍ TOKY/OBDOBÍ	2019	2020	2021	2022	2023
vlastní zdroje	527 908,00	255 400,00	255 400,00	255 400,00	255 400,00
příjmy	168 000,00	168 000,00	168 000,00	168 000,00	168 000,00
KLADNÉ PENĚŽNÍ TOKY	695 908,00	423 400,00	423 400,00	423 400,00	423 400,00
mzdové výdaje vč. odvodů (zdrav.,soc.p.)	194 400,00	194 400,00	194 400,00	194 400,00	194 400,00
výdaje za el. en., z. plyn, vodné a stočné	71 000,00	71 000,00	71 000,00	71 000,00	71 000,00
spotřeba materiálu	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
výdaje na opravy a výměny částí IM	422 508,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
služby a ostatní výdaje	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
ZÁPORNÉ PENĚŽNÍ TOKY	695 908,00	423 400,00	423 400,00	423 400,00	423 400,00
ČISTÉ CASHFLOW (kladné toky-záporné toky)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
HOTOVOSTNÍ TOKY/OBDOBÍ	2024	2025	2026	2027	2028
vlastní zdroje	577 908,00	255 400,00	255 400,00	255 400,00	355 400,00
příjmy	168 000,00	168 000,00	168 000,00	168 000,00	168 000,00
KLADNÉ PENĚŽNÍ TOKY	745 908,00	423 400,00	423 400,00	423 400,00	523 400,00
mzdové výdaje vč. odvodů (zdrav.,soc.p.)	194 400,00	194 400,00	194 400,00	194 400,00	194 400,00
výdaje za el. en., z. plyn, vodné a stočné	71 000,00	71 000,00	71 000,00	71 000,00	71 000,00
spotřeba materiálu	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
výdaje na opravy a výměny částí IM	472 508,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
služby a ostatní výdaje	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	105 000,00
ZÁPORNÉ PENĚŽNÍ TOKY	745 908,00	423 400,00	423 400,00	423 400,00	523 400,00
ČISTÉ CASHFLOW (kladné toky-záporné toky)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
HOTOVOSTNÍ TOKY/OBDOBÍ	2029	2030			
vlastní zdroje	577 908,00	755 400,00			
příjmy	168 000,00	168 000,00			
KLADNÉ PENĚŽNÍ TOKY	745 908,00	923 400,00			
mzdové výdaje vč. odvodů (zdrav.,soc.p.)	194 400,00	194 400,00			
výdaje za el. en., z. plyn, vodné a stočné	71 000,00	71 000,00			
spotřeba materiálu	3 000,00	3 000,00			
výdaje na opravy a výměny částí IM	472 508,00	150 000,00			
služby a ostatní výdaje	5 000,00	505 000,00			
ZÁPORNÉ PENĚŽNÍ TOKY	745 908,00	923 400,00			
ČISTÉ CASHFLOW (kladné toky-záporné toky)	0,00	0,00			

Zdroj: [9]

Příloha č. 5- Plánované stavy majetku a zdrojů krytí v období realizace a udržitelnosti - Autobusové nádraží Přelouč

AKTIVUM / PASIVUM	2006	2007	2008	2009	2010
DHM, DDHM	299 415,90	768 245,83	15 450 560,36	23 543 619,01	23 543 619,01
oběžný majetek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MAJETEK CELKEM	299 415,90	768 245,83	15 450 560,36	23 543 619,01	23 543 619,01
vlastní zdroje	299 415,90	768 245,83	15 450 560,36	4 543 619,01	4 543 619,01
dotace z rozpočtu RR	0,00	0,00	0,00	19 000 000,00	19 000 000,00
ZDROJE KRYTÍ CELKEM	299 415,00	768 245,83	15 450 560,36	23 543 619,01	23 543 619,01
AKTIVUM / PASIVUM	2011	2012	2013	2014	2015
DHM, DDHM	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01
oběžný majetek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MAJETEK CELKEM	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01
vlastní zdroje	4 543 619,01	4 543 619,01	4 543 619,01	4 543 619,01	4 543 619,01
dotace z rozpočtu RR	19 000 000,00	19 000 000,00	19 000 000,00	19 000 000,00	19 000 000,00
ZDROJE KRYTÍ CELKEM	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01
AKTIVUM / PASIVUM	2016	2017	2018	2019	2020
DHM, DDHM	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01
oběžný majetek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MAJETEK CELKEM	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01
vlastní zdroje	4 543 619,01	4 543 619,01	4 543 619,01	4 543 619,01	4 543 619,01
dotace z rozpočtu RR	19 000 000,00	19 000 000,00	19 000 000,00	19 000 000,00	19 000 000,00
ZDROJE KRYTÍ CELKEM	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01
AKTIVUM / PASIVUM	2021	2022	2023	2024	2025
DHM, DDHM	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01
oběžný majetek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MAJETEK CELKEM	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01
vlastní zdroje	4 543 619,01	4 543 619,01	4 543 619,01	4 543 619,01	4 543 619,01
dotace z rozpočtu RR	19 000 000,00	19 000 000,00	19 000 000,00	19 000 000,00	19 000 000,00
ZDROJE KRYTÍ CELKEM	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01
AKTIVUM / PASIVUM	2026	2027	2028	2029	2030
DHM, DDHM	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01
oběžný majetek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MAJETEK CELKEM	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01
vlastní zdroje	4 543 619,01	4 543 619,01	4 543 619,01	4 543 619,01	4 543 619,01
dotace z rozpočtu RR	19 000 000,00	19 000 000,00	19 000 000,00	19 000 000,00	19 000 000,00
ZDROJE KRYTÍ CELKEM	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01	23 543 619,01

Zdroj: [9]

Příloha č. 6 - Plán průběhu nákladů a výnosů v období realizace – Sportovní areál ZŠ Smetanova

NÁKLAD, VÝNOS/OBDOBÍ	2005	2006	2007	2008	2009	do 24. 4. 2010	celkem
projektová dokumentace (01.01)	0,00	0,00	0,00	0,00	595 000,00	0,00	595 000,00
stavební a technolog. část stavby (01.04)	0,00	0,00	0,00	30 000 000,00	13 724 200,81	0,00	43 724 200,81
základní vnitřní vybavení (01.05)	0,00	0,00	0,00	0,00	277 310,46	0,00	277 310,46
pořízení strojů a zařízení (01.06)	0,00	0,00	0,00	0,00	57 340,15	0,00	57 340,15
studie stavby	99 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 960,00
kompletní projektové a inženýrské činnosti	1 428 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 428 000,00
úprava dokumentace	0,00	0,00	35 700,00	0,00	0,00	0,00	35 700,00
rozpočet a výkaz výměr na demolici stávajících objektů	0,00	0,00	11 900,00	0,00	0,00	0,00	11 900,00
zpracování žádosti o dotaci	0,00	0,00	0,00	297 500,00	0,00	0,00	297 500,00
stavební a technolog. část stavby	0,00	0,00	2 706 405,10	0,00	4 649 848,38	0,00	7 356 253,48
náklady povinné publicity	0,00	0,00	0,00	59 500,00	0,00	59 500,00	119 000,00
management ROP	0,00	0,00	0,00	90 000,00	360 000,00	103 350,00	553 350,00
organizace výběrového řízení	0,00	0,00	97 580,00	0,00	0,00	0,00	97 580,00
CELKOVÉ NÁKLADY	1 527 960,00	0,00	2 851 585,10	30 447 000,00	19 663 699,80	162 850,00	54 653 094,90
CELKOVÉ VÝNOSY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ROZPOČTOVÝ SCHODEK (výnosy-náklady)	-1 527 960,00	0,00	-2 851 585,10	-30 447 000,00	-19 663 699,80	-162 850,00	-54 653 094,90

Zdroj: [10]

Příloha č. 7 - Plán průběhu nákladů a výnosů v období udržitelnosti - Sportovní areál ZŠ Smetanova Přelouč

NÁKLAD, VÝNOS/OBDOBÍ	2010	2011	2012	2013	2014	2015
náklady povinné publicity	59 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
management ROP	103 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
mzdové náklady vč. odvodů zdrav. soc. p.	399 166,00	431 000,00	431 000,00	431 000,00	431 000,00	431 000,00
spotřeba el. en., z. plyn, vodné a stočné	1 763 667,00	1 924 000,00	1 924 000,00	1 924 000,00	1 924 000,00	1 924 000,00
provozní náklady (opravy, služby, materiál,...)	36 500,00	104 000,00	90 000,00	91 675,86	90 000,00	90 000,00
reinvestice	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CELKOVÉ NÁKLADY	2 362 183,00	2 459 000,00	2 445 000,00	2 446 675,86	2 445 000,00	2 445 000,00
CELKOVÉ VÝNOSY	420 000,00	752 500,00	752 500,00	752 500,00	752 500,00	752 500,00
ROZPOČTOVÝ SCHODEK (náklady - výnosy)	-1 942 183,00	-1 706 500,00	-1 692 500,00	-1 694 175,86	-1 692 500,00	-1 692 500,00
NÁKLAD, VÝNOS/OBDOBÍ	2016	2017	2018	2019	2020	2021
mzdové náklady vč. odvodů zdrav. soc. p.	431 000,00	431 000,00	431 000,00	431 000,00	431 000,00	431 000,00
spotřeba el. en., z. plyn, vodné a stočné	1 924 000,00	1 924 000,00	1 924 000,00	1 924 000,00	1 924 000,00	1 924 000,00
provozní náklady (opravy, služby, materiál,...)	51 675,86	50 000,00	107 340,00	51 675,86	66 114,62	50 344,86
reinvestice	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CELKOVÉ NÁKLADY	2 406 675,86	2 405 000,00	2 462 340,00	2 406 675,86	2 421 114,62	2 405 344,86
CELKOVÉ VÝNOSY	752 500,00	752 500,00	752 500,00	752 500,00	752 500,00	752 500,00
ROZPOČTOVÝ SCHODEK (náklady - výnosy)	-1 654 175,86	-1 652 500,00	-1 709 840,00	-1 654 175,86	-1 668 614,62	-1 652 844,86
NÁKLAD, VÝNOS/OBDOBÍ	2022	2023	2024	2025	2026	2027
mzdové náklady vč. odvodů zdrav. soc. p.	431 000,00	431 000,00	431 000,00	431 000,00	431 000,00	431 000,00
spotřeba el. en., z. plyn, vodné a stočné	1 924 000,00	1 924 000,00	1 924 000,00	1 924 000,00	1 924 000,00	1 924 000,00
provozní náklady (opravy, služby, materiál,...)	50 000,00	50 000,00	307 956,78	109 016,01	50 000,00	50 000,00
reinvestice	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CELKOVÉ NÁKLADY	2 405 000,00	2 405 000,00	2 662 956,78	2 464 016,01	2 405 000,00	2 405 000,00
CELKOVÉ VÝNOSY	752 500,00	752 500,00	752 500,00	752 500,00	752 500,00	752 500,00
ROZPOČTOVÝ SCHODEK (náklady - výnosy)	-1 652 500,00	-1 652 500,00	-1 910 456,78	-1 711 516,01	-1 652 500,00	-1 652 500,00
NÁKLAD, VÝNOS/OBDOBÍ	2028	2029	2030			
mzdové náklady vč. odvodů zdrav. soc. p.	431 000,00	431 000,00	431 000,00			
spotřeba el. en., z. plyn, vodné a stočné	1 924 000,00	1 924 000,00	1 924 000,00			
provozní náklady (opravy, služby, materiál,...)	51 675,86	50 000,00	66 114,62			
reinvestice	0,00	0,00	0,00			
CELKOVÉ NÁKLADY	2 406 675,86	2 405 000,00	2 421 114,62			
CELKOVÉ VÝNOSY	752 500,00	752 500,00	752 500,00			
ROZPOČTOVÝ SCHODEK (náklady - výnosy)	-1 654 175,86	-1 652 500,00	-1 668 614,62			

Zdroj: [10]

Příloha č. 8 - Plán průběhu cash flow (příjmů a výdajů) v období realizace - Sportovní areál ZŠ Smetanova Přelouč

HOTOVOSTNÍ TOKY/OBDOBÍ	2005	2006	2007	2008	2009	do 24.4.2010 (24.7.2010)	celkem
dotace z rozpočtu RR	0,00	0,00	0,00	0,00	38 480 336,00	519 664,00	39 000 000,00
úvěrový účet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
vlastní zdroje (zvláštní účet/podúčet projektu)	1 527 960,00	0,00	2 851 585,10	30 447 000,00	-18 816 636,20	-356 814,00	15 653 094,90
ostatní příjmy (nájem)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
KLADNÉ PENĚŽNÍ TOKY	1 527 960,00	0,00	2 851 585,10	30 447 000,00	19 663 699,80	162 850,00	54 653 094,90
projektová dokumentace (01.01)	0,00	0,00	0,00	0,00	595 000,00	0,00	595 000,00
stavební a technolog. část stavby (01.04)	0,00	0,00	0,00	30 000 000,00	13 724 200,81	0,00	43 724 200,81
základní vnitřní vybavení (01.05)	0,00	0,00	0,00	0,00	277 310,46	0,00	277 310,46
pořízení strojů a zařízení (01.06)	0,00	0,00	0,00	0,00	57 340,15	0,00	57 340,15
studie stavby	99 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 960,00
kompletní projektové a inženýrské činnosti	1 428 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 428 000,00
úprava dokumentace	0,00	0,00	35 700,00	0,00	0,00	0,00	35 700,00
rozpočet a výkaz výměr na demolici stávajících	0,00	0,00	11 900,00	0,00	0,00	0,00	11 900,00
zpracování žádosti o dotaci	0,00	0,00	0,00	297 500,00	0,00	0,00	297 500,00
stavební a technolog. část stavby	0,00	0,00	2 706 405,10	0,00	4 649 848,38	0,00	7 356 253,48
výdaje na dodrž.přavidel povinné	0,00	0,00	0,00	59 500,00	0,00	59 500,00	119 000,00
management ROP	0,00	0,00	0,00	90 000,00	360 000,00	103 350,00	553 350,00
výdaje na realizaci výběrových řízení	0,00	0,00	97 580,00	0,00	0,00	0,00	97 580,00
ZÁPORNÉ PENĚŽNÍ TOKY	1 527 960,00	0,00	2 851 585,10	30 447 000,00	19 663 699,80	162 850,00	54 653 094,90
ČISTÉ CASH FLOW (kladné toky - záporné)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zdroj: [10]

Příloha č. 9 - Plán průběhu cashflow (příjmů a výdajů) v období udržitelnosti - Sportovní areál ZŠ Smetanova Přelouč

HOTOVOSTNÍ TOKY/OBDOBÍ	2009	2010	2011	2012	2013
dotace z rozpočtu Regionální rady	38 480 336,00	519 664,00	0,00	0,00	0,00
úvěrový účet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
vlastní zdroje (zvláštní účet/podúčet projektu)	-18 816 636,20	1 422 519,00	1 706 500,00	1 692 500,00	1 694 175,86
ostatní příjmy (nájem)	0,00	420 000,00	752 500,00	752 500,00	752 500,00
KLADNÉ PENĚŽNÍ TOKY	19 663 669,80	2 362 183,00	2 459 000,00	2 445 000,00	2 446 675,86
projektová dokumentace (01.01)	595 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stavební a technolog. část stavby (01.04)	13 724 200,81	0,00	0,00	0,00	0,00
základní vnitřní vybavení (01.05)	277 310,46	0,00	0,00	0,00	0,00
pořízení strojů a zařízení (01.06)	57 340,15	0,00	0,00	0,00	0,00
studie stavby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kompletní projektové a inženýrské činnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
úprava dokumentace	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozpočet a výkaz výměr na demolici stávajících objektů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zpracování žádosti o dotaci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stavební a technolog. část stavby	4 649 848,38	0,00	0,00	0,00	0,00
výdaje na dodrž.pravidel povinné publicity	0,00	59 500,00	0,00	0,00	0,00
management ROP	360 000,00	103 350,00	0,00	0,00	0,00
výdaje na realizaci výběrových řízení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
mzdové výdaje vč. odvodů (zdrav.,soc.p.)	0,00	399 166,00	431 000,00	431 000,00	431 000,00
výdaje za el. en., z. plyn, vodné a stočné	0,00	1 763 667,00	1 924 000,00	1 924 000,00	1 924 000,00
výdaje související se zajištěním provozu (opravy, služby, poplatky)	0,00	36 500,00	104 000,00	90 000,00	91 675,86
reinvestice	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZÁPORNÉ PENĚŽNÍ TOKY	19 663 699,80	2 362 183,00	2 459 000,00	2 445 000,00	2 446 675,86
ČISTÉ CASHFLOW (kladné toky- záporné toky)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ČISTÉ KUMULOVANÉ CASHFLOW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
HOTOVOSTNÍ TOKY/OBDOBÍ	2014	2015	2016	2017	2018
dotace z rozpočtu Regionální rady	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
úvěrový účet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
vlastní zdroje (zvláštní účet/podúčet projektu)	1 692 500,00	1 692 500,00	1 654 175,86	1 652 500,00	1 709 840,00
ostatní příjmy (nájem)	752 500,00	752 500,00	752 500,00	752 500,00	752 500,00
KLADNÉ PENĚŽNÍ TOKY	2 445 000,00	2 445 000,00	2 406 675,86	2 405 000,00	2 462 340,00
mzdové výdaje vč. odvodů (zdrav.,soc.p.)	431 000,00	431 000,00	431 000,00	431 000,00	431 000,00
výdaje za el. en., z. plyn, vodné a stočné	1 924 000,00	1 924 000,00	1 924 000,00	1 924 000,00	1 924 000,00
výdaje související se zajištěním provozu (opravy, služby, poplatky)	90 000,00	90 000,00	51 675,86	50 000,00	107 340,00
reinvestice	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZÁPORNÉ PENĚŽNÍ TOKY	2 445 000,00	2 445 000,00	2 406 675,86	2 405 000,00	2 462 340,00
ČISTÉ CASHFLOW (kladné toky- záporné toky)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ČISTÉ KUMULOVANÉ CASHFLOW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

HOTOVOSTNÍ TOKY/OBDOBÍ	2019	2020	2021	2022	2023
dotace z rozpočtu Regionální rady	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
úvěrový účet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
vlastní zdroje (zvláštní účet/podúčet projektu)	1 654 175,86	1 923 852,14	1 652 884,86	1 652 500,00	1 652 500,00
ostatní příjmy (nájem)	752 500,00	752 500,00	752 500,00	752 500,00	752 500,00
KLADNÉ PENĚŽNÍ TOKY	2 462 340,00	2 406 675,86	2 676 352,14	2 405 000,00	2 405 000,00
mzdové výdaje vč. odvodů (zdrav.,soc.p.)	431 000,00	431 000,00	431 000,00	431 000,00	431 000,00
výdaje za el. en., z. plyn, vodné a stočné	1 924 000,00	1 924 000,00	1 924 000,00	1 924 000,00	1 924 000,00
výdaje související se zajištěním provozu (opravy, služby, poplatky)	107 340,00	51 675,86	66 114,62	50 344,86	50 000,00
reinvestice	0,00	255 237,52	0,00	0,00	0,00
ZÁPORNÉ PENĚŽNÍ TOKY	2 406 675,86	2 676 352,14	2 405 344,86	2 405 000,00	2 405 000,00
ČISTÉ CASHFLOW (kladné toky-záporné toky)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ČISTÉ KUMULOVANÉ CASHFLOW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
HOTOVOSTNÍ TOKY/OBDOBÍ	2024	2025	2026	2027	2028
dotace z rozpočtu Regionální rady	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
úvěrový účet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
vlastní zdroje (zvláštní účet/podúčet projektu)	1 910 456,78	1 711 516,01	1 652 500,00	1 652 500,00	1 654 175,86
ostatní příjmy (nájem)	752 500,00	752 500,00	752 500,00	752 500,00	752 500,00
KLADNÉ PENĚŽNÍ TOKY	2 662 956,78	2 464 016,01	2 405 000,00	2 405 000,00	2 406 675,86
mzdové výdaje vč. odvodů (zdrav.,soc.p.)	431 000,00	431 000,00	431 000,00	431 000,00	431 000,00
výdaje za el. en., z. plyn, vodné a stočné	1 924 000,00	1 924 000,00	1 924 000,00	1 924 000,00	1 924 000,00
výdaje související se zajištěním provozu (opravy, služby, poplatky)	307 956,78	109 016,01	50 000,00	50 000,00	51 675,86
reinvestice	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZÁPORNÉ PENĚŽNÍ TOKY	2 662 956,78	2 464 016,01	2 405 000,00	2 406 675,86	2 406 675,86
ČISTÉ CASHFLOW (kladné toky-záporné toky)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ČISTÉ KUMULOVANÉ CASHFLOW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
HOTOVOSTNÍ TOKY/OBDOBÍ	2029	2030			
dotace z rozpočtu Regionální rady	0,00	0,00			
úvěrový účet	0,00	0,00			
vlastní zdroje (zvláštní účet/podúčet projektu)	1 652 500,00	1 923 852,14			
ostatní příjmy (nájem)	752 500,00	752 500,00			
KLADNÉ PENĚŽNÍ TOKY	2 405 000,00	2 676 352,14			
mzdové výdaje vč. odvodů (zdrav.,soc.p.)	431 000,00	431 000,00			
výdaje za el. en., z. plyn, vodné a stočné	1 924 000,00	1 924 000,00			
výdaje související se zajištěním provozu (opravy, služby, poplatky)	50 000,00	66 114,62			
reinvestice	0,00	255 237,52			
ZÁPORNÉ PENĚŽNÍ TOKY	2 405 000,00	2 676 352,14			
ČISTÉ CASHFLOW (kladné toky-záporné toky)	0,00	0,00			
ČISTÉ KUMULOVANÉ CASHFLOW	0,00	0,00			

Zdroj: [10]

Příloha č. 10 - Plánované stavy majetku a zdrojů krytí v období realizace a udržitelnosti - Sportovní areál ZŠ Smetanova Přelouč

AKTIVUM / PASIVUM	2005	2006	2007	2008	2009
DHM, DDHM	1 527 960,00	1 527 960,00	4 379 545,10	34 826 545,10	54 448 697,32
oběžný majetek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MAJETEK CELKEM	1 527 960,00	1 527 960,00	4 379 545,10	34 826 545,10	54 448 697,32
vlastní zdroje	1 527 960,00	1 527 960,00	4 379 545,10	34 826 545,10	15 968 361,32
doatce z rozpočtu RR	0,00	0,00	0,00	0,00	38 480 336,00
ZDROJE KRYTÍ CELKEM	1 527 960,00	1 527 960,00	4 379 545,10	34 826 545,10	54 448 697,32
AKTIVUM / PASIVUM	2010	2011	2012	2013	2014
DHM, DDHM	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32
oběžný majetek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MAJETEK CELKEM	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32
vlastní zdroje	15 575 847,32	15 575 847,32	15 575 847,32	15 575 847,32	15 575 847,32
doatce z rozpočtu RR	39 000 000,00	39 000 000,00	39 000 000,00	39 000 000,00	39 000 000,00
ZDROJE KRYTÍ CELKEM	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32
AKTIVUM / PASIVUM	2015	2016	2017	2018	2019
DHM, DDHM	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32
oběžný majetek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MAJETEK CELKEM	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32
vlastní zdroje	15 575 847,32	15 575 847,32	15 575 847,32	15 575 847,32	15 575 847,32
doatce z rozpočtu RR	39 000 000,00	39 000 000,00	39 000 000,00	39 000 000,00	39 000 000,00
ZDROJE KRYTÍ CELKEM	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32
AKTIVUM / PASIVUM	2020	2021	2022	2023	2024
DHM, DDHM	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32
oběžný majetek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MAJETEK CELKEM	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32
vlastní zdroje	15 575 847,32	15 575 847,32	15 575 847,32	15 575 847,32	15 575 847,32
doatce z rozpočtu RR	39 000 000,00	39 000 000,00	39 000 000,00	39 000 000,00	39 000 000,00
ZDROJE KRYTÍ CELKEM	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32
AKTIVUM / PASIVUM	2025	2026	2027	2028	2029
DHM, DDHM	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32
oběžný majetek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MAJETEK CELKEM	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32
vlastní zdroje	15 575 847,32	15 575 847,32	15 575 847,32	15 575 847,32	15 575 847,32
doatce z rozpočtu RR	39 000 000,00	39 000 000,00	39 000 000,00	39 000 000,00	39 000 000,00
ZDROJE KRYTÍ CELKEM	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32	54 575 847,32
AKTIVUM / PASIVUM	2030				
DHM, DDHM	54 575 847,32				
oběžný majetek	0,00				
MAJETEK CELKEM	54 575 847,32				
vlastní zdroje	15 575 847,32				
doatce z rozpočtu RR	39 000 000,00				
ZDROJE KRYTÍ CELKEM	54 575 847,32				

Zdroj: [10]