

IZMAKSU – IEGUVUMU ANALĪZE

PRIEKŠATLASES ANALĪZES SAGATAVOŠANAS PAMATPRINCIPI
2015

Saturs

1. Normatīvais ietvars, IIA izstrādes procesā izmantojamie dokumenti
2. IIA izstrādes forma un tās saturs
3. IIA ziņojums un tā vēlamais saturs

1. NORMATĪVAIS IETVARS

Izmaksu – ieguvumu analīzes (IIA) izstrādes procesā izmantojamie dokumenti

- ✓ Ministru kabineta noteikumi Nr.784 "Kārtība, kādā Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda vadībā iesaistītās institūcijas nodrošina plānošanas dokumentu sagatavošanu un šo fondu ieviešanu 2014.–2020.gada plānošanas periodā".

Pieejams: <http://likumi.lv/doc.php?id=271368>

- ✓ Guide to Cost-Benefit Analysis of Investment Projects Economic appraisal tool for Cohesion Policy 2014-2020.

Pieejams: http://ec.europa.eu/regional_policy/sources/docgener/studies/pdf/cba_guide.pdf

- ✓ 5.3.1. specifiskā atbalsta mērķa ietvaros atbalstāmo un attiecināmo izmaksu apkopojums

Pieejams: http://www.varam.gov.lv/lat/fondi/kohez/2014_2020/?doc=18640

2. IIA FORMA UN SATURS

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA

Izmaksu ieguvumu analīzes (IIA) priekšatlases forma sastāv no 9 *Microsoft Excel* izklājlappām.

Tai skaitā:

- 1 (viena) datu ievades lapa – vienīgā lapa, kurā jāievada dati, pārējās lapās rezultāti tiek aprēķināti automātiski;
- 1 (viena) pieņēmumu pamatojuma lapa
- 6 (sešas) aprēķinu lapas – tajās rezultāti ģenerējas no iepriekš darba lapās ievadītajiem datiem;
- 1 (viena) informatīvā lapa (kritēriju izpilde)




Projektu priekšatlasē tiek izvērtēta 3 būtiskāko kritēriju izpilde:

1. Pašvaldības ilgtermiņa saistības un to ilgtspēja;
2. Projekta naudas plūsma un finansiālā dzīvotspēja;
3. Iedzīvotāju maksātspēja un tās dinamika.

Aizpildot formas, **īpaši jāpievērš uzmanību apzīmējumiem un skaidrojumiem priekšatlases formā!**

Lauku apzīmējumi ir vienādi visās lapās!

Apzīmējumi:

	Dati jāievada projekta iesniedzējam
	Dati tiek aprēķināti automātiski
	Dati tiek aprēķināti automātiski

Informatīvajā lapā indikatori automātiski tiek iekrāsoti sarkani, ja tie neatbilst projektu konkursa nosacījumiem.

IIA projektu priekšatlases ietvaros veiktie aprēķini ir jāiesniedz tikai elektroniski.

1. GRUPA – DARBA LAPAS

Darba lapas (1) – Datu ievade

Dati jāievada lapā «Datu ievade» un, ja nepieciešams, lapā «Pamatojums»

- Lapā «*Naudas plūsma*» dati tiek aprēķināti automātiski; tie veidojas no lapas «*Datu ievade*» un no lapas «*Saimnieciskās pamatdarbības NP*»
- Dati jāievada tikai dzeltenajās šūnās
- Lai sniegtu piemēru, šūnās ir jau ievadīti teorētiski skaitļi. Projekta iesniedzējam (PI) to vietā jāievada reālie vai plānotie dati, kas attiecas uz konkrēto apskatāmo projektu
- Jāpievērš uzmanība šūnām, kurās ir norādītas izvēlnes iespējas
- Lapā ar **sarkanu tekstu** ir dotas papildus norādes, kuras nepieciešams ņemt vērā
- Projekta investīcijas jānorāda apkopotā veidā 45.-60. rindā
- Jānorāda būtiskākie PI aizņēmumi, galvojumi un citas ilgtermiņa saistības, kā arī to atmaksas grafiki. Modelī ir norādīti piemēri, kas jāaizvieto ar reālajiem uz konkrēto PI attiecināmiem datiem. Ja aizņēmumu ir mazāk, kā paredzētās rindiņas, liekā informācija jāizdzēš, neizdzēšot attiecīgās rindiņas. Ja aizņēmumu ir vairāk, kā modelī norādīts, līdzīgus aizņēmumus nepieciešams apvienot vienā rindiņā, vai arī konsultēties ar VARAM par papildus rindiņu ievietošanu IIA modelī
- Priekšatlases finanšu modelī situācija «bez projekta» netiek vērtēta, bet, lai modelis būtu universāls un pielietojams arī turpmākai projektu atlasei, tā ir iekļauta veidnē. Priekšatlases veidnē situācija «bez projekta» jāaizpilda ar identiskiem datiem plānotajai situācijai «ar projektu»
- Ieguldījumu sākuma gads ir gads, kurā radušās pirmās projektēšanas vai būvniecības izmaksas, finanšu analīzes uzsākšanas gads ir gads, kurā iesniedz projekta pieteikumu un ekspluatācijas uzsākšanas gads ir gads, kurā tiek pabeigtas projekta aktivitātes

Darba lapas (2) – Datu ievade, Pamatojums

- Ja nepieciešams sniegt papildus pamatojumu sniegtajiem datiem, tam jāizmanto atsevišķa izklājlapa «*Pamatojums*»
- Dati formā jāievada tikpat detalizēti, kā pilnam projekta pieteikumam, jo arī priekšatlasē tiks izvērtēta un ir būtiska precīzi sastādīta projekta naudas plūsma, lai ievadītā informācija būtu izmantojama arī projektu atlasē pēc projektu iesniegumu atlasē izsludināšanas
- Ja FS tiks uzaicināts iesniegt pilnu projekta pieteikumu, veicot analīzi **jāpieturas** pie priekšatlasē norādītās informācijas. Ja tas vērā ņemamu iemeslu dēļ nav iespējams, atšķirības jāpaskaidro izklājlapā «*Pamatojums*» un projekta priekšatlasē indikatori tiks vērtēti atkārtoti
- Datu ievadē izmantojamā valūta ir *eiro*

2. GRUPA – APRĒĶINU LAPAS

Aprēķinu lapas

NAUDAS PLŪSMA

- Lapā «*Naudas plūsma*» dati tiek aprēķināti automātiski; tie veidojas no lapas «*Datu ievade*» un no lapas «*Saimnieciskās pamatdarbības NP*»
- Šajā lapā nav nepieciešams ievadīt papildus datus - lapa paredzēta kontroles vajadzībām

ILGTERMIŅA SAISTĪBAS

- Lapā «*Ilgtermiņa saistības*» dati tiek aprēķināti automātiski, nav nepieciešams ievadīt papildus datus

IEDZĪVOTĀJU MAKSĀTSPĒJA

- Lapā «*Iedzīvotāju maksātspēja*» tiek modelēti divi scenāriji atkarībā no tarifa apjoma
- Lapā dati tiek aprēķināti automātiski, nav nepieciešams ievadīt papildus datus

3. GRUPA – REZULTĀTU LAPAS

Informācijas lapa – INDIKATORI

Priekšatlases pārbaudes kritēriji	Kritērijs	Projekta rezultāts			
		2017	2018	2019	2020
1. Ilgtermiņa saistības	< 20%	7,4%	11,2%	12,5%	11,1%
2. Projekta naudas plūsma (EUR)	>0	Ir > 0	Nav > 0	Nav > 0	Nav > 0
3. Iedzīvotāju maksātspēja	> 4%	1,9%	1,8%	1,9%	2,0%

- Šajā lapā, balstoties uz iepriekšējās lapās ievadīto informāciju, tiek atspoguļota plānotā projekta atbilstība projektu priekšatlases galvenajiem finanšu kritērijiem.
- Lapā tiek kontrolēta sekojošu kritēriju izpilde:
 - Pašvaldības aktuālās saistības, to apjoms un vai tās nepārsniedz 20% no pamatbudžeta ieņēmumiem,
 - Projekta naudas plūsma ir pozitīva,
 - Iedzīvotāju izdevumi saistībā ar projektu nepārsniedz 4% no māsaimniecību ieņēmumiem,
- Iedzīvotāju maksātspējas rādītājs tiek automātiski salīdzināts ar iesniedzēja pēdējā īstenotā projekta datiem
- Šī lapa ir paredzēta projekta iesniedzējam, lai varētu izvērtēt projekta atbilstību projektu konkursa prasībām un neatbilstības gadījumā veikt precizējumus projekta apjomā, vai atrast iespējamās kļūdas datu ievades sadaļās.