

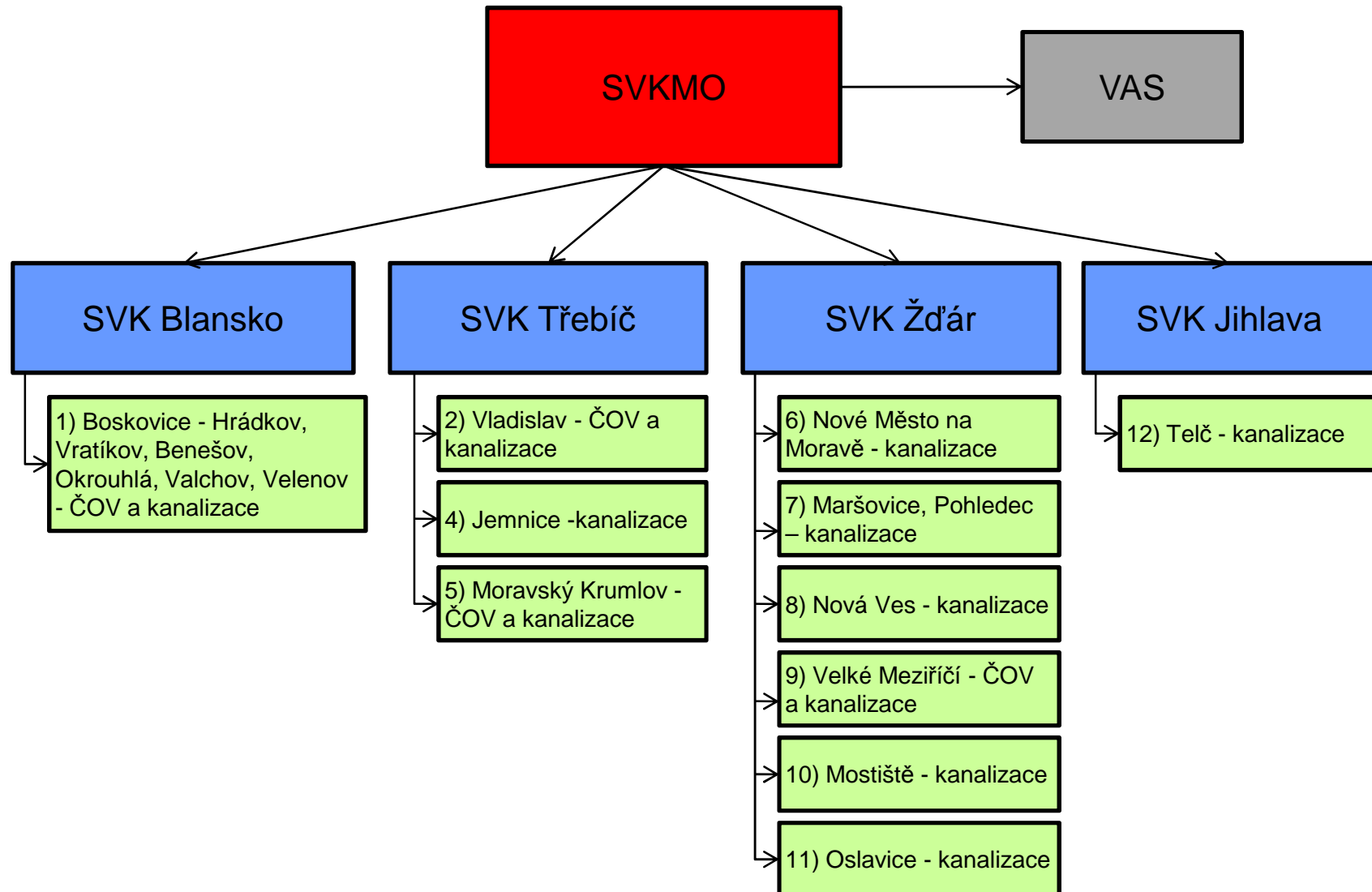
Projekt ochrany vod povodí řeky Dyje II. etapa

Financování projektu

Horník 18.1.2011



Organizační struktura projektu

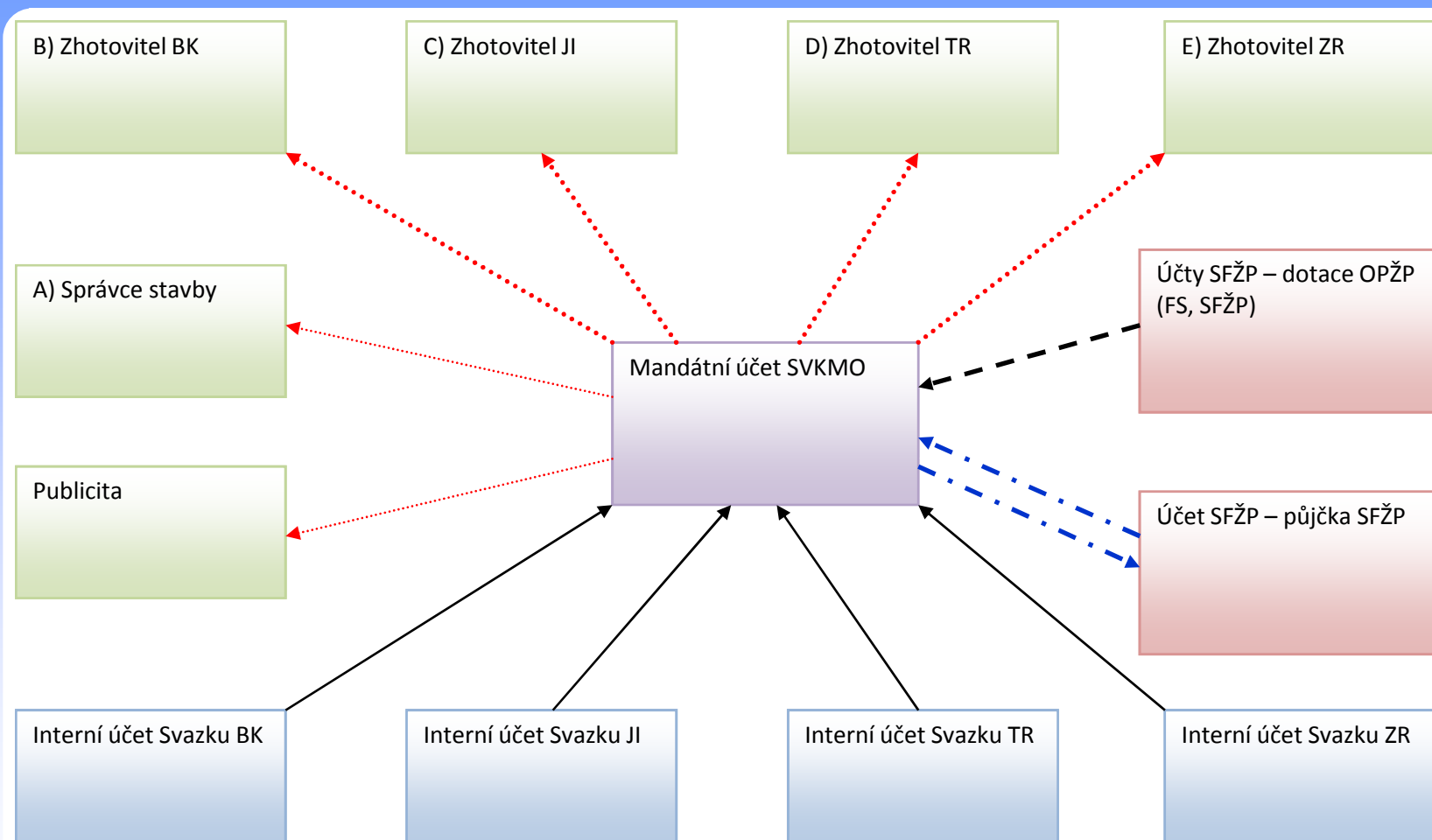






Struktura financování projektu (maxima dle žádosti)

- Dotace OPŽP – 72,73% (bude snížena dle výsledků FEA v řádu jednotek %)
- Dotace SFŽP – 4,27% (bude snížena dle výsledků FEA v řádu desetín %)
- Vlastní zdroje svazků 23% (bude zvýšena dle výsledků FEA v řádu jednotek %)
 - Půjčka SFŽP až do výše 80 mil Kč (může být snížena dle výsledků FEA v řádu jednotek mil)



Struktura bankovních účtů



-  • Dotace OPŽP (FS, SFŽP)
-  • Půjčka / splácení půjčky SFŽP
-  • Příspěvky Svazků (BK, JI, TR, ZR)
-  • Výdaje projektu (zhotovitelé, TSS, publicita)



Obecný přístup k financování projektu Dyje II

- SVKMO dostalo mandát od svazků k zajištění financování a řízení realizace projektu
- Tento mandát zahrne i zajištění úhrad zhotovitelům, správci stavby a dodavateli publicity jménem svazků
- Tento mandát zahrne i čerpání půjčky od SFŽP, která bude sloužit k zajištění financování majetku svazků a bude následně svazky prostřednictvím SVKMO splácena
- Úhrady budou prováděny z obdržené dotace OPŽP, z obdržené půjčky ze SFŽP a z vlastních zdrojů svazků
- O průběhu zajištění úhrad jménem svazků bude SVKMO svazkům poskytovat informace a důkazy, mimo jiné pro daňové a účetní potřeby, např. pro:
 - Průběh financování vlastních zdrojů
 - zařazení nově budované a rekonstruované infrastruktury včetně nákladů s jejím pořízením souvisejících (správce stavby a publicita) do majetku svazků (dále jen infrastruktura)
 - uplatnění nároku svazků na odpočet daně z přidané hodnoty z infrastruktury (DPH)
 - uplatnění odpisů z infrastruktury z vlastních zdrojů svazků jako výdajů, vynaložených na dosažení, zajištění a udržení příjmů svazků z pohledu daně z příjmů právnických osob (DPPO)



Popis bankovních účtů

Mandátní účet SVKMO

- je v majetku SVKMO, přístupová práva SVKMO, poplatky za vedení hradí SVKMO, bankovní výpis vždy při pohybu, výpisy budou poskytovány svazkům
- z pohledu svazků zde budou shromažďovány vlastní prostředky svazků, ke kterým svazky daly mandát pro SVKMO k úhradě infrastruktury, půjčky od SFŽP a dotace z OPŽP
- je určen výhradně pro projekt Dyje II (příjmy i výdaje projektu)

Interní účty svazků

- jsou v majetku svazků, přístupová práva SVKMO a svazky, poplatky za vedení hradí svazky
- z pohledu svazků zde budou shromažďovány vlastní prostředky svazků, ke kterým svazky daly mandát pro SVKMO k úhradě infrastruktury s dostatečným předstihem tak, aby bylo možno provést úhrady výdajů projektu ve splatnosti
- je určen výhradně pro projekt Dyje II a daný svazek
- v případě financování vlastních zdrojů svazku z bankovních úvěrů je možné čerpání úvěru na vlastní zdroje přímo na Mandátní účet SVKMO
- v období splácení půjčky SFŽP (po ukončení realizace projektu) zde budou shromažďovány vlastní prostředky svazků na úhradu splátek jistiny a úroků této půjčky.



Popis řešení DPH

- DPH bude také hrazeno z mandátního účtu SVKMO, jménem příslušného svazku a ze zdrojů svazku (převedených z interních účtů svazků). Nárok na odpočet DPH bude uplatňovat svazek v rámci své ekonomické činnosti.
- Tento přístup bude prověřován projednáním s finančními úřady



Přístup k finanční analýze projektu

- Žádost - Metodika MŽP ČR – model finanční analýzy verze 14
- 4 tarifní oblasti – pro každou tarifní oblast (svazek) byl zpracován samostatný finanční model
- Jednotlivé modely byly sečteny („konsolidovány“)
- Míra dotace byla vypočtena metodou součtu výsledných dotací z jednotlivých modelů
- Aktualizace FEA proběhne v nejkratší době na základě dohody o výši uznatelných výdajů projektové přípravy a správce stavby

Výsledky finanční analýzy v žádosti – PŘED AKTUALIZACÍ

E.1.3. Hlavní výsledky finanční analýzy

Hodnoty pro projekt na základě stálých cen 2008 a jednotného kurzu CZK / EUR.

		Bez podpory společenství (FRR/C) A		S podporou společenství (FRR/K) B	
1	Finanční míra (v %) návratnosti (FRR)	-2,2%	FRR/C	2,2%	FRR/K
2	Čistá současná (v EUR) hodnota (NPV)	(42 769 794)	FNPV/C	(7 367 359)	FNPV/K

Výpočet míry finanční mezery

Míra nedostatku financování	%	85,56%
Příspěvek Společenství jako podíl způsobilých nákladů	%	72,73%

- Projekt přináší více užitků než nákladů – **míra vnitřní ekonomické návratnosti 9,6%** je vyšší než předepsaná sociální diskontní sazba (5,5%).



Dyje II - půjčka SFŽP na posílení vl. zdrojů - v mil Kč

aktualizovaný návrh rozdělení dle smluv, jako podklad pro zpracování Finanční analýzy projektu

	Potřebné ručení						Stavba	Podíl stavby
	Úvěr	Celkem ručení	40% majetek	2 x majetek	60% nájemné			
	-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-		
TR	39,9	42,8	17,1	34,3	25,7	195,9	49,8%	
BK	25,6	27,5	11,0	22,0	16,5	125,7	32,0%	
NV	6,8	7,3	2,9	5,9	4,4	33,5	8,5%	
OSLA	7,7	8,3	3,3	6,6	5,0	38,0	9,7%	
Celkem DII	80,0	86,0	34,4	68,8	51,6	393,1	100,0%	

- Celková maximální výše úvěru 80 mil Kč (sl. 1) vychází z předběžné finanční analýzy
- Podíly jednotlivých subjektů na úvěru (sl. 1) vychází z podílu smluvních cen na stavební práce bez DPH a rezervy (sl. 6,7)
- Pro stavby Oslavice a Nová Ves byl podíl na všeobecných položkách stanoven poměrem investičních nákladů
- Celková požadovaná výše ručení 86 mil Kč (sl.3) vychází z informace SFŽP (úrok 1% p.a. bude pod 6 mil Kč)
- 40% ručení bude dle dohody zajištěno majetkem (sl. 3), nicméně u různých hodnot majetku násobí SFŽP určitými koeficienty, koeficient je max 2, pak je indikativní hodnota majetku potřebného k ručení ve sl 4.
- 60% ručení bude dle dohody zajištěno ručením nájemným od VAS (sl. 5)

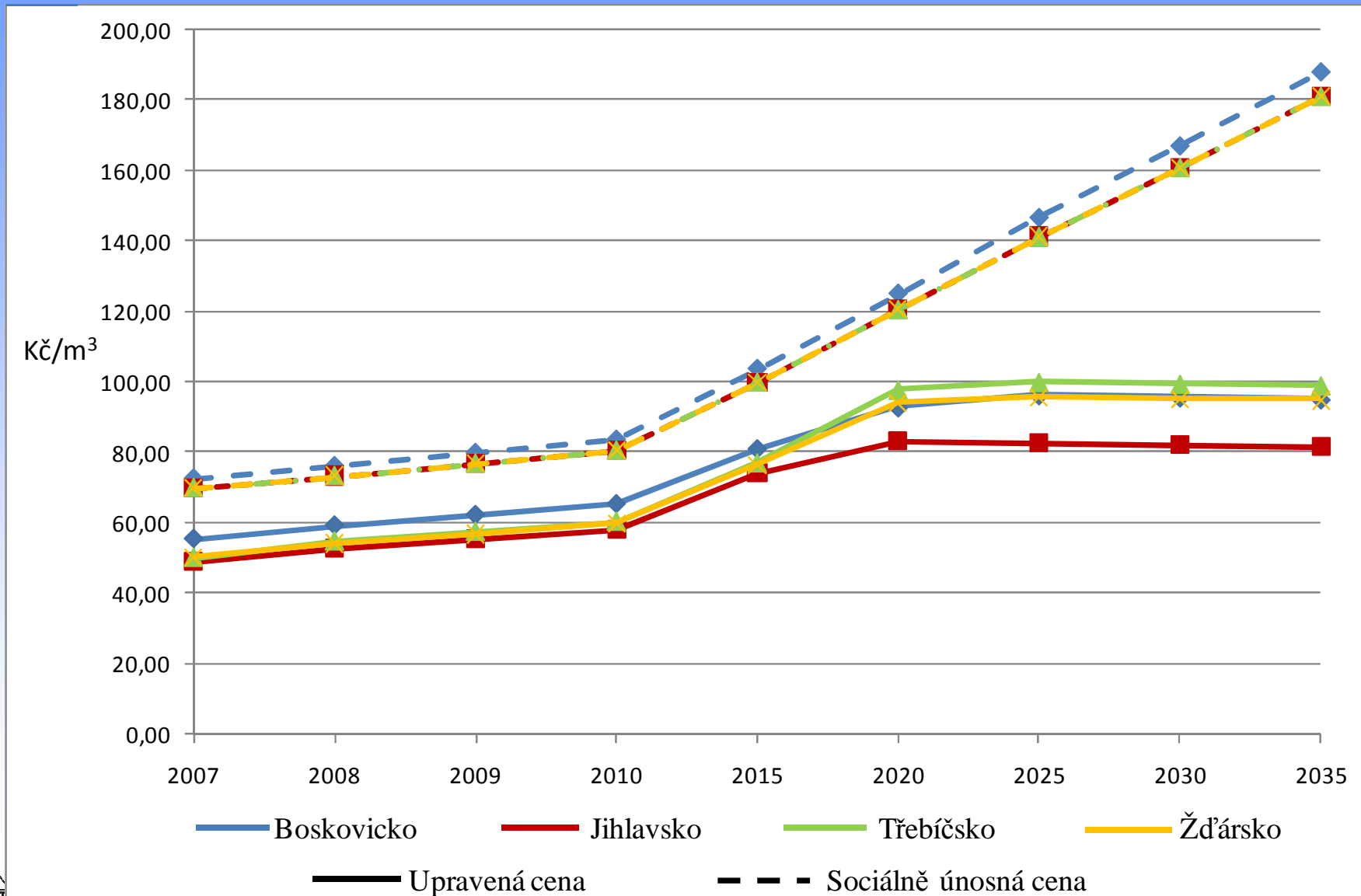


FEA a tarify vodného a stočného - VŽ

- Vývoj tarifů za vodné a stočné je definován metodikou FEA Ministerstva životního prostředí České republiky (dále jen MŽP). Vývoj součtu tarifů za vodné a stočné v pevných cenách (v cenové úrovni 2008) včetně DPH, po aplikaci této metodiky v následujícím grafu, včetně sociálně únosné ceny.
- Nárůst o 5% v pevných cenách (tedy o cca 7,1% v běžných cenách) až po dosažení plně nákladové ceny
- Čtyři tarify vychází ze čtyř modelů finanční analýzy (FA), na které by měly navazovat čtyři finanční modely (FM), které jsou součástí čtyř provozních smluv.



FEA a tarify vodného a stočného - VŽ



Socioekonomické cíle projektu

- Národní strategický referenční rámec definuje v souladu s principy udržitelného rozvoje jako jednu z priorit „Životní prostředí a dostupnost dopravy“, kterou naplňuje Operační program Životní prostředí.
- Socioekonomickým cílem projektu je zvýšení kvality povrchových a podzemních vod s postupným nárůstem schopnosti její udržitelnosti (z vodného a stočného) bez jednorázových a výrazně negativních dopadů na obyvatelstvo a jeho sociálně nejslabší skupiny.
- Akceptovatelný nárůst vodného a stočného s ohledem na příjmy sociálně nejslabších skupin obyvatelstva je nastaven již ve finanční a ekonomické analýze. Vývoj tarifů za vodné a stočné je definován metodikou FEA Ministerstva životního prostředí České republiky.

