

# Investicijų projekto rengimo reikalavimai

08.1.1-CPVA-K-429 PRIEMONĖ "PASLAUGŲ CENTRAI VAIKAMS"

*Rūta Carik*

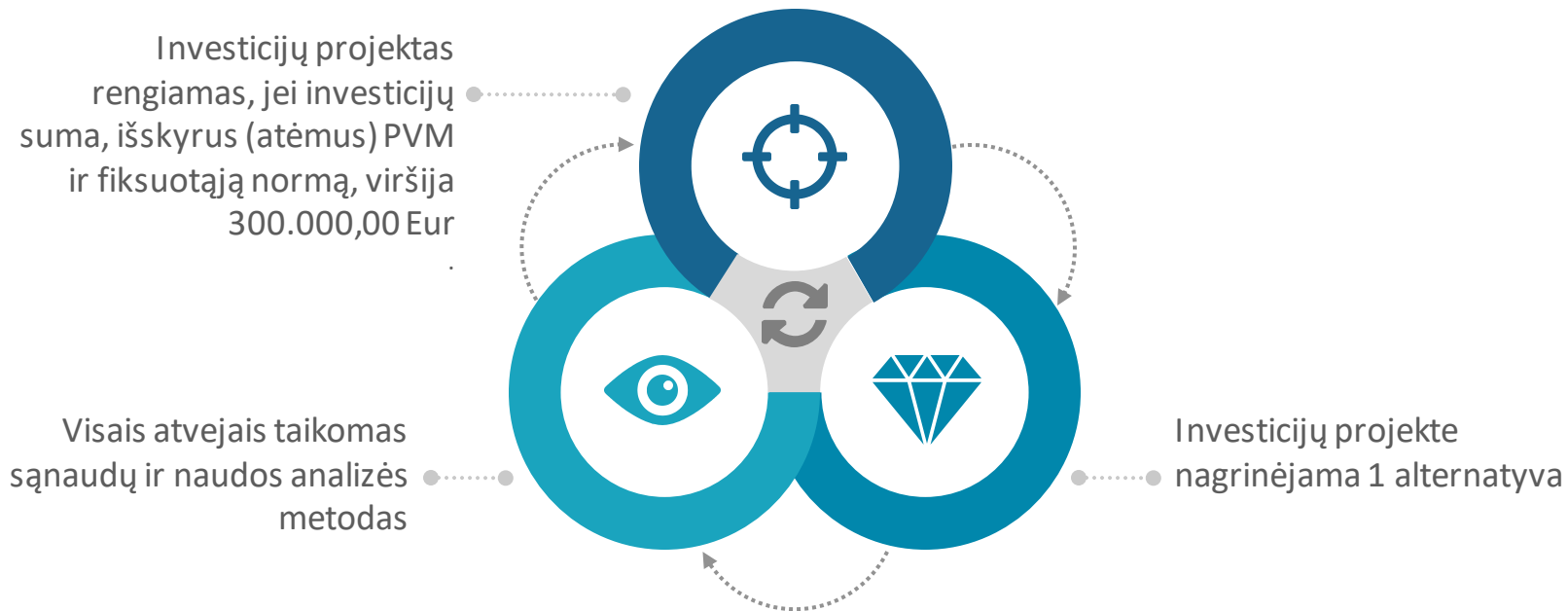


Kuriame  
Lietuvos ateitį

2014–2020 metų  
Europos Sąjungos  
fondų investicijų  
veiksmy programa

# PROJEKTŲ FINANSAVIMO SĄLYGŲ APRAŠO REIKALAVIMAI

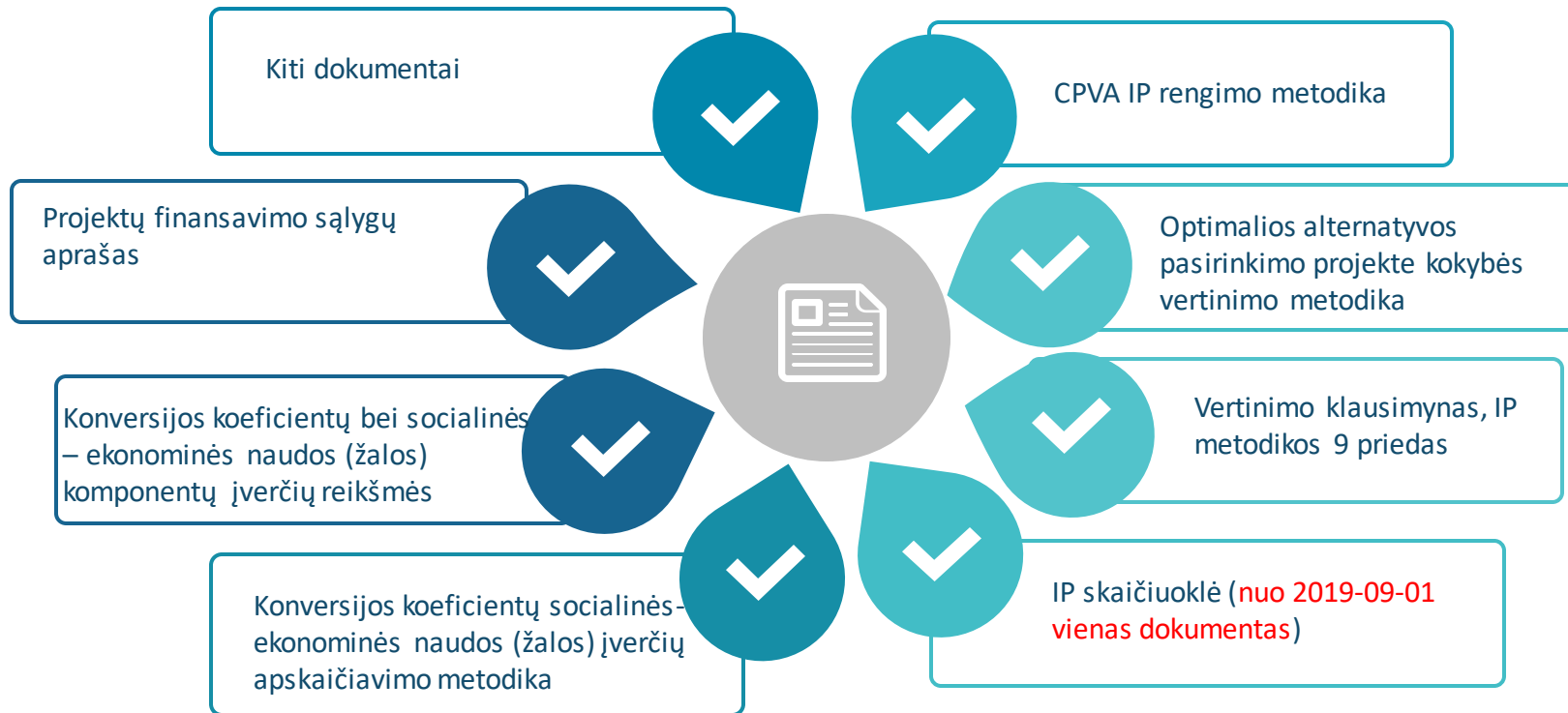
Aprašo 49.5. p.



# Pagrindiniai dokumentai

<http://ppplietuva.lt/lt/metodikos-ir-leidiniai>

<http://www.esinvesticijos.lt/>



# REIKALAVIMAI INFORMACIJOS ŠALTINIAMS

Pagal IP rengimo metodiką



## PATIKIMUMAS

- ✓ Prielaidas pagrįskite tyrimų/analizių rezultatais;
- ✓ Naudokite oficialius informacijos šaltinius;
- ✓ Pateikite nuorodas į info šaltinius.

## AKTUALUMAS

- ✓ Poreikis grindžiamas 1 metų duomenimis;
- ✓ Tendencijos – 5 metų laikotarpio duomenimis;
- ✓ Paklausa – makroekonominėmis tendencijomis.



## VIENAREIKŠMIŠKUMAS

- ✓ Naudojami teiginiai, aiškiai atskleidžiantys požiūrį ir nuostatas;
- ✓ Informacija nuosekli, neprieštarauja viena kitai.

# INVESTICIJŲ PROJEKTO TURINYS

Pagal IP rengimo metodiką

1

## PASLAUGOS KONTEKSTAS

Aprašomas paslaugų, kurių gerinimui rengiamas IP, kontekstas ir jų poreikis

2

## PROJEKTO TURINYS

Nurodomi pagrindiniai projekto turinio elementai

3

## GALIMYBĖS IR ALTERNATYVOS

Atliekama projekto galimybių ir alternatyvų analizė.

4

## FINANSINĖ ANALIZĖ

Taikant pinigų srautų metodą apskaičiuojami finansiniai rodikliai

5

## EKONOMINĖ ANALIZĖ

Naudojant ekonominius pinigų srautus apskaičiuojami ekonominiai rodikliai ir pasirenkama alternatyva

6

## JAUTRUMAS IR RIZIKOS

Įvertinami rizikos veiksniai ir pasirengiamas jų valdymo planas

7

## PROJEKTO VYKDYMAS

Aprašomas detalus pasirinktos projekto alternatyvos įgyvendinimo planas



Aptarsime tik tas IP dalis, kurių rengimui daro įtaką Aprašo reikalavimai

# IP I skyrius „Paslaugos kontekstas“

# PASLAUGOS KONTEKSTAS

Investicijų projekto 1 skyrius



**PASLAUGOS PASIŪLA  
IR PAKLAUSA**

**TEISINĖ APLINKA**

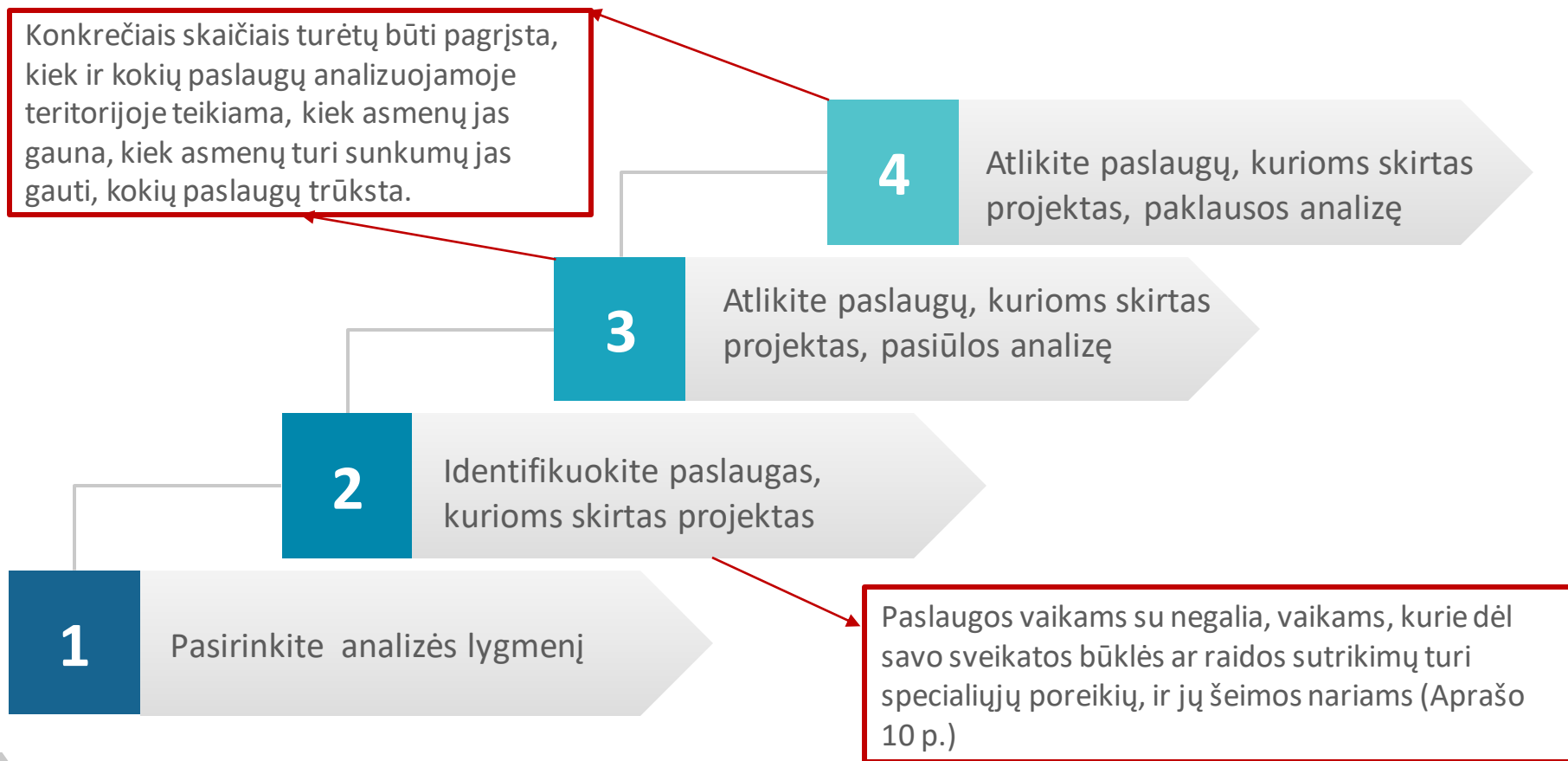


**SPRENDŽIAMOS  
PROBLEMOS**



## APRAŠYKITE PASLAUGOS PASIŪLĄ IR PAKLAUSĄ

Konkrečiais skaičiais turėtų būti pagrįsta, kiek ir kokių paslaugų analizuojamoje teritorijoje teikiama, kiek asmenų jas gauna, kiek asmenų turi sunkumų jas gauti, kokių paslaugų trūksta.





## IDENTIFIKUOTOS PROBLEMOS

- **Susijusios su teikiamų paslaugų trūkumu** (pvz., esamų paslaugas teikiančių įstaigų, specialistų jose trūkumas, nepatogus geografinis išdėstymas ir pan.);
- **Susijusios su numatoma teikti paslauga** (pvz., neužtikrinama paslaugų kokybė, neteikiama vartotojų poreikius atitinkanti paslauga).

## NURODYTOS PROBLEMŲ PRIEŽASTYS

- turi kilti iš pasiūlos/paklausos analizės rezultatų, vartotojų poreikių.



# Sprendžiamos problemos

Visų su paslaugos teikimu susijusių problemų identifikavimas

## SAŠAJA SU PASLAUGA



- Nėra teikiama rinkoje arba per didelė kaina;
- Nepatenkinama kokybė;
- Nėra užtikrinta apimtis;
- Nepakankamas efektyvumas.

## PROBLEMŲ ATSIKADIMO PRIEŽASTYS IR PASEKMĖS



Turi kilti iš pasiūlos / paklausos analizės rezultatų, vartotojų poreikių, teisinių apribojimų paslaugai teikti ir pan.

## PROBLEMŲ SPRENDIMO ANALOGIJOS



Jei turima žinių, kad analogiška problema jau buvo išspręsta kituose regionuose, savivaldybėje ir pan., trumpai aprašoma ir pristatomi taikyti sprendimo būdai.

**Klaida:** Problema nukreipta ne į paslaugą, o į objektą (pvz. nenaudojamas pastatas)



## PASLAUGOS PASIŪLA

1. Esminės paslaugos charakteristikos (pvz., paslaugos suteikimo laikas, paslaugų per valandą kiekis, vienos suteiktos paslaugos savikaina, paslaugos prieinamumo laikas, ar paslaugos teikimą riboja sezoniškumas ir pan.)
2. Kiti paslaugos teikėjai
3. Ar paslaugą galima įsigyti rinkoje
4. Disponuojamo turto apžvalga
5. Rinkos apžvalga



## PASLAUGOS PAKLAUSA

1. Paslaugos vartotojų skaičius ir poreikiai apibrėžtoje teritorijoje ar pasirinktame analizės lygmenyje
2. Praeities tendencijų analizė (5 m.) ir ilgalaikės prognozės (15-30 m.)
3. Makroekonominių, socialinių ir kitų veiksnių, galinčių daryti įtaką paklausai, nustatymas
4. Paklausos palyginimas

## IP II skyrius „Projekto turinys“

# PROJEKTO TURINYS

Investicijų projekto 2 skyrius

**2.1**

Projekto tikslas ir  
uždaviniai

**2.2**

Sąsajos su  
kitais projektais

**2.3**

Tikslinės grupės

**2.4**

Projekto  
organizacija

**2.5**

Siekiami  
rezultatai

### 2.1

Projekto tikslas  
ir uždaviniai

#### **Tikslas**

- Atskleidžia pagrindinę projekto idėją
- Užtikrina problemos sprendimą
- Prisideda prie priemonės Nr. 08.1.1-CPVA-K-429 tikslo įgyvendinimo



#### **Pavyzdys**

Gerinti kompleksiškai ir individualizuotai teikiamų paslaugų vaikams su negalia ir jų šeimos nariams prieinamumą Vakarų Lietuvoje

#### **Uždaviniai**

- Prisideda prie Aprašo remiamos veiklos įgyvendinimo
- Atsako į klausimą „Ką reikia padaryti, kad pasiekčiau tikslą“?
- Rekomenduojama suplanuoti vieną uždavinį



#### **Pavyzdys**

Įsteigti/išplėsti X paslaugų centrą vaikams Y mieste

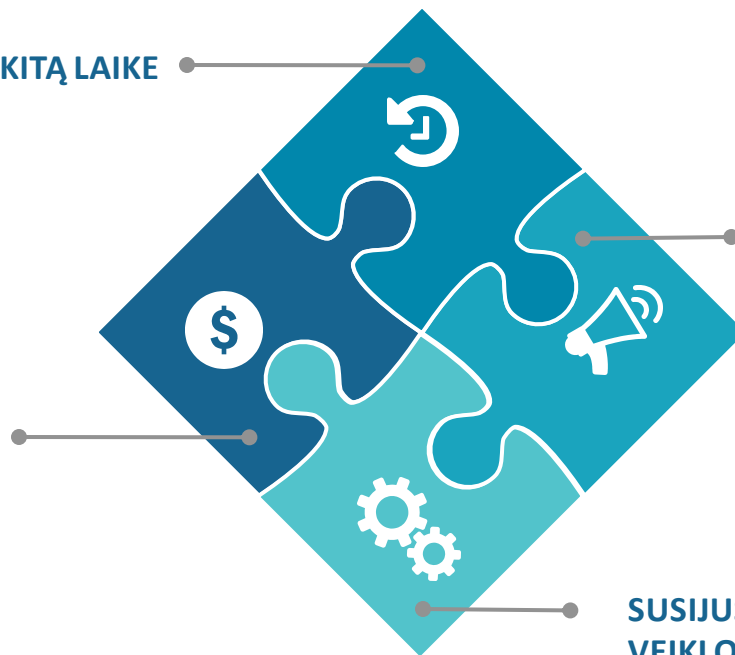
## 2.2

Projekto sąsajos  
su kitais  
projektais

, kurie susiję su rengiamu projektu

KAIP PAPILDO VIENAS KITĄ LAIKE

DVIGUBO  
FINANSAVIMO  
RIZIKA



SĄSAJOS TIPAS  
- Priežastinis  
- Papildomasis

SUSIJUSIOS  
VEIKLOS IR  
REZULTATAI

## 2.3

Tikslinės  
grupės



### 2 PROJEKTO TIKSLINIŲ GRUPIŲ TIPAI:

- vaikai, kuriems yra nustatytas neįgalumo lygis,
- vaikai, kurie dėl savo sveikatos būklės ar raidos sutrikimų turi specialiųjų poreikių,
- jų šeimos nariai.

### KIEKVIENAS TIKSLINĖS GRUPĖS TIPAS TURI BŪTI:

- Detaliai aprašytas, aiškiai nurodant jo dydį;
- Esant poreikiui (kai paslaugos orientuotos į tam tikrus segmentus), TG sugrupuotos pagal požymius (pvz., pagal amžių, gyvenamąją ir pan.);
- Pagrįstas pasiūlos-paklausos analizės rezultatais.

## 2.4

Projekto  
organizacija

### PROJEKTO PAREIŠKĖJAS



### PROJEKTO PARTNERIS (jei taikoma). Bendradarbiavimo pagrindimas



2.5

Siekiami  
rezultatai



### SIEKIAMI REZULTATAI PASLAUGOS ATŽVILGIU:

- Nurodoma, kaip pasikeis paslaugos teikimas įgyvendinus projektą;
- Paslaugos pokytis turi užtikrinti sukurtas naujas vietas įstaigose tikslinei grupei;
- Paslaugos pokyčiui įvertinti nurodomi kiekybiniai ir kokybiniai rodikliai (*pvz., teikiamos kokybiškos kompleksinės paslaugos vienoje vietoje, sukurta 30 naujų vietų paslaugų gavėjams, per metus suteikta X skaičius paslaugų*).

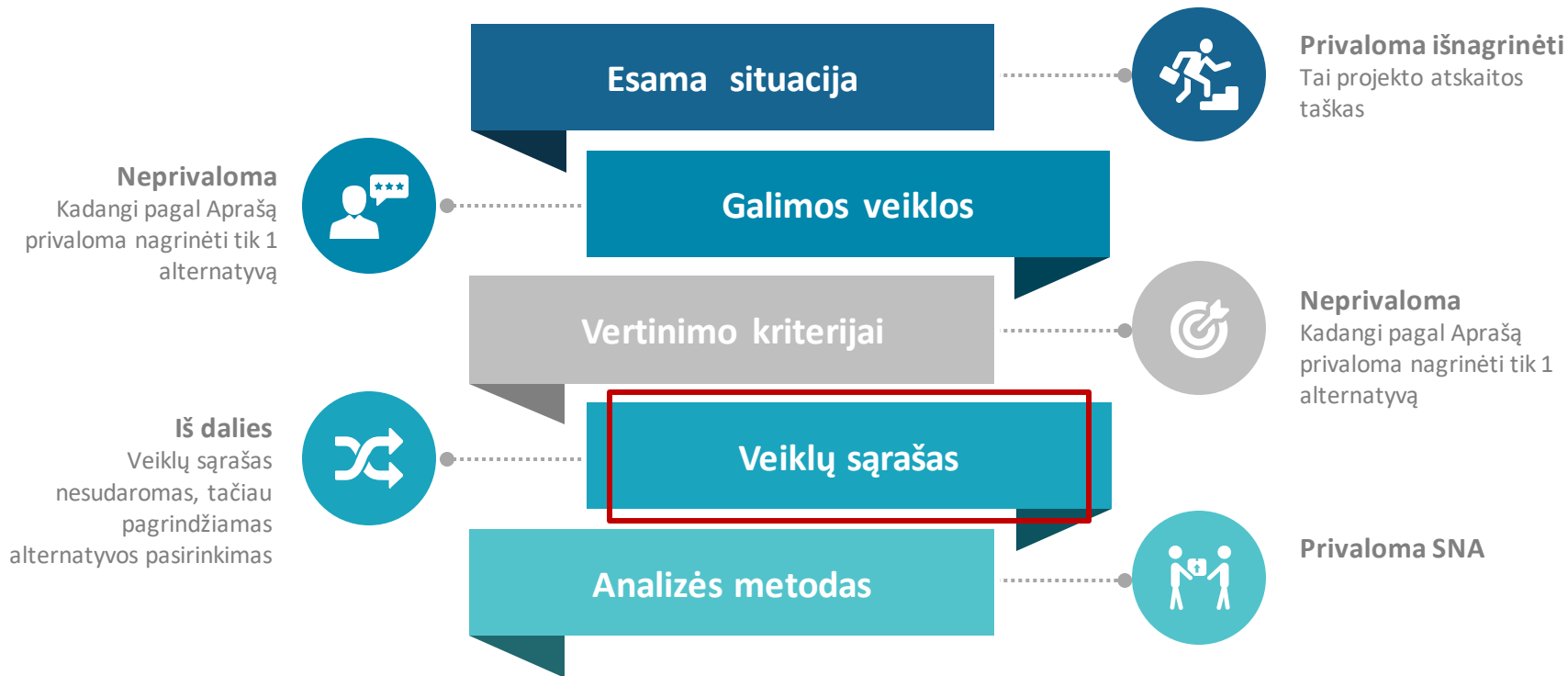
### PROJEKTO POVEIKIS :

- Tikslinėms grupėms;
- Trečiosioms šalims/išorinei aplinkai;
- Pagal tai pasirinksite naudos komponentus, naudojamus ekonominėje analizėje.

## IP III skyrius „Galimybės ir alternatyvos“

# GALIMYBĖS IR ALTERNATYVOS

Investicijų projekto 3 skyrius





## Esama situacija

### **PASLAUGOS TEIKIMAS ĮPRASTAI:**

1. Kas būtų, jei projekto organizacija tęstų veiklą kaip įprasta:

1.1. Paslaugos teikimas (gavėjų sk. per metus, paslaugos suteikimo trukmė ir t.t.)

1.2. Finansiniai srautai.

## Alternatyvų analizė



**01** Projekto investicijų vertė >15 mln. Eur  
Rekomenduojama sudaryti „ilgąjį“ veiklų sąrašą

**02** Projekto investicijų vertė >300 tūkst. Eur  
Alternatyvų sąrašas sudaromas pagal IP metodikos 4 priedą

**03** Projekto investicijų vertė <300 tūkst. Eur  
Gali būti analizuojama tik viena projekto įgyvendinimo alternatyva



The diagram consists of a horizontal teal bar. A red rectangular box highlights a portion of this bar, containing the text 'Veiklų sąrašas'. A dark blue arrow points downwards from the bottom center of this red box to the text block below.

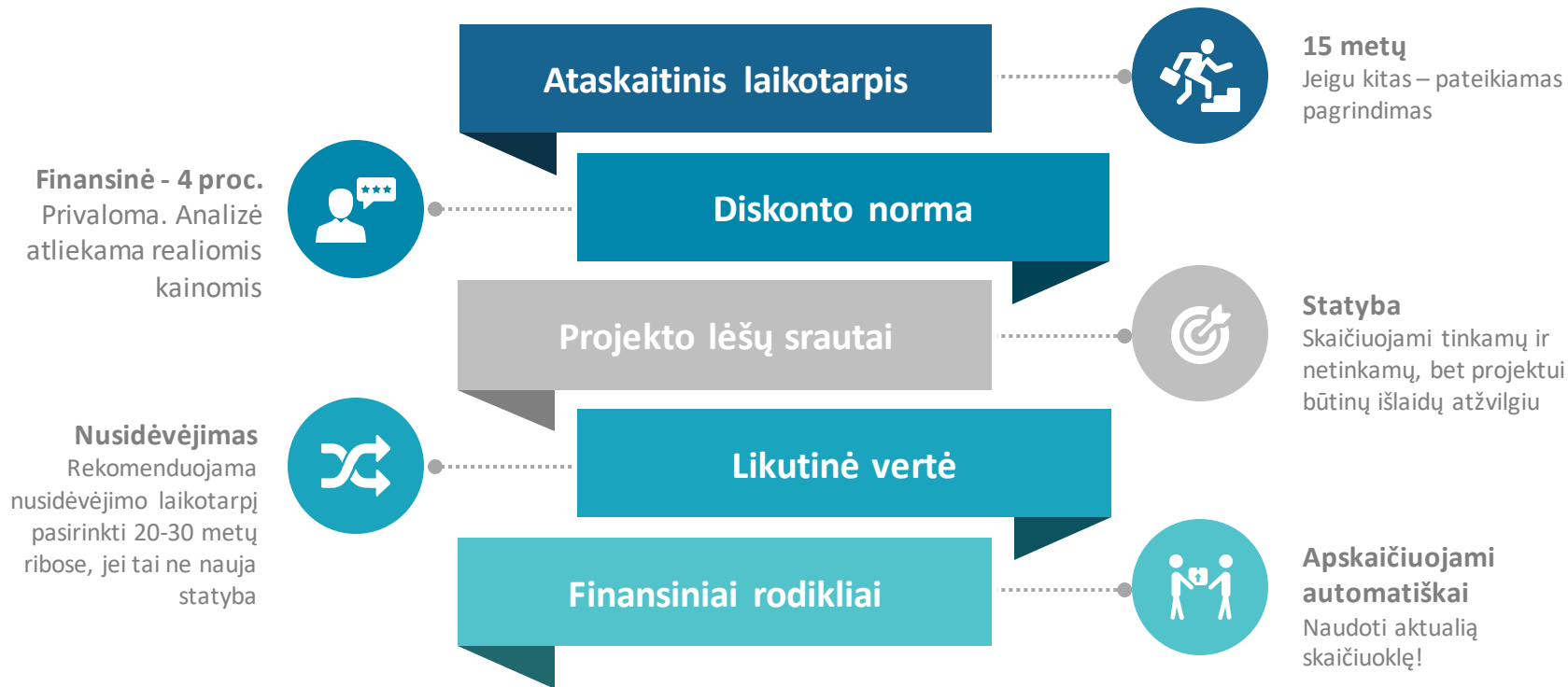
Veiklų sąrašas

PAGRINDŽIAMOS INVESTICIJOS  
OBJEKTO  
PRITAIKYMU  
(STATYBA/REKONSTRUKCIJA/RE  
MONTAS)

## IP IV skyrius „Finansinė analizė“

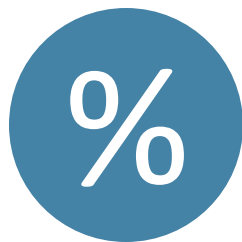
# FINANSINĖ ANALIZĖ

Investicijų projekto 4 skyrius



# Finansinė diskonto norma

Diskontavimas - dabartinės būsimųjų pinigų  
srautų vertės apskaičiavimo būdas



Finansinėje  
analizėje taikoma 4  
proc. diskonto  
norma

Investicijų projektuose finansinė diskonto norma žymima **FDN**.

Įveskite numatomo įgyvendinti projekto pavadinimą

JŪSŲ

Pildymo data

Pasirinkite analizės metodą

Sąnaudų naudos analizė

Nurodykite projekto ataskaitinio laikotarpio trukmę (metais) ir projekto  
įgyvendinimo būdą

15



Nurodykite, per kiek metų numatote atlikti projekto investicijas

2

Nurodykite projekto veiklų įgyvendinimo pradžios datą

2019-01-02

Esant poreikiui, patikslinkite taikomą realią finansinę diskonto normą

4.00%

Esant poreikiui, patikslinkite taikomus PVM tarifus ir pažymėkite  
varnelę, jeigu PVM negalite įtraukti į atskaitą ir susigrąžinti



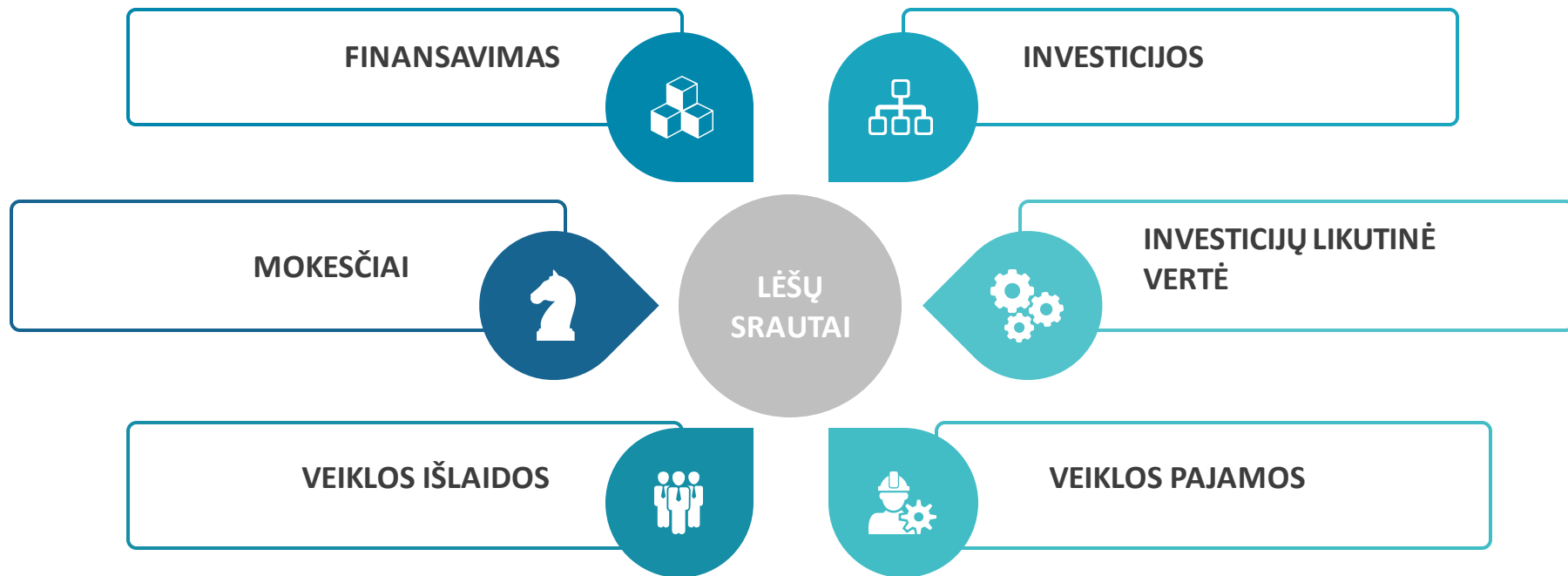
Esant poreikiui, patikslinkite taikomą socialinę diskonto normą

5.00%

Esant poreikiui, patikslinkite taikomą indeksą realių pinigų srautų  
konvertavimui į nominalius

2.00%

# Finansiniai projekto lėšų srautai



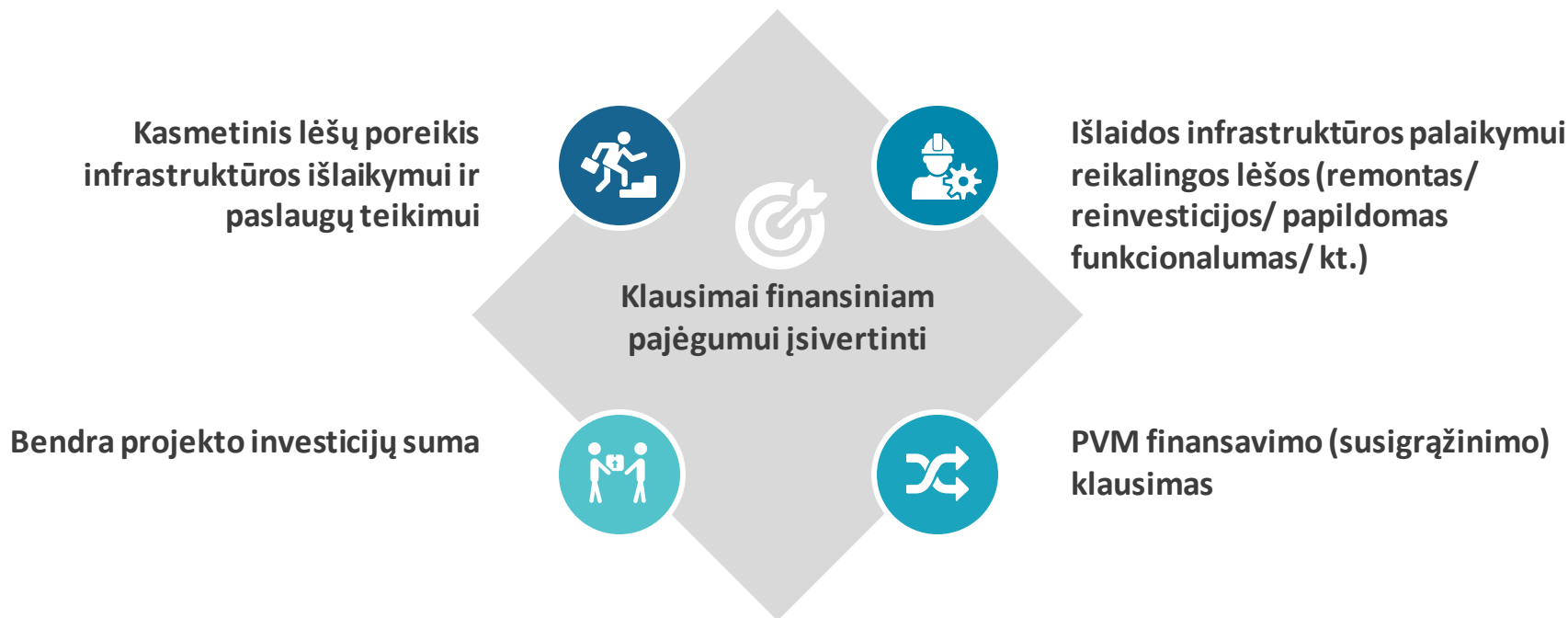
# Investicijos ir likutinė vertė

		Projekto ataskaitinis laikotarpis				
		0	1	2	...	N
A.1.	Žemė					
A.2.	Nekilnojamasis turtas					
A.3.	Statyba, rekonstravimas, kapitalinis remontas ir kiti darbai					
A.4.	Įranga, įrenginiai ir kitas ilgalaikis turtas					
A.5.	Projektavimo, techninės priežiūros ir kitos su investicijomis į ilgalaikį turtą (A.1.-A.4.) susijusios paslaugos					
A.6.	Projekto administravimas ir vykdymas					
A.7.	Kitos paslaugos ir išlaidos					
A.8.	Reinvesticijos					
B.	Investicijų likutinė vertė					

# Projekto pajamos ir išlaidos

		Projekto ataskaitinis laikotarpis				
		0	1	2	...	N
<b>C.</b>	<b>Veiklos pajamos, iš viso</b>					
C.1.	Prekių pardavimo pajamos					
C.2.	Paslaugų suteikimo pajamos					
C.3.	Finansinės ir investicinės veiklos bei kitos pajamos					
<b>D.</b>	<b>Veiklos ir finansinės išlaidos, iš viso</b>					
<b>D.1.</b>	<b>Veiklos išlaidos</b>					
D.1.1.	Žaliavos					
D.1.2.	Darbo užmokesčio išlaidos					
D.1.3.	Elektros energijos išlaidos					
D.1.4.	Šildymo (išskyrus elektrą) išlaidos					
D.1.5.	Infrastruktūros būklės palaikymo išlaidos					
D.1.6.	Kitos išlaidos					
D.2.	Gautų paskolų (G.3.1.) palūkanos					
<b>E.</b>	<b>Mokesčiai (+ neigiama įtaka; - teigiama įtaka biudžeto lėšų srautams)</b>					
E.1.	Bendra importo/pirkimo PVM suma					
E.2.	Bendra pardavimo PVM suma					
E.3.	Bendra kitų mokėtinų netiesioginių mokesčių suma					
<b>F.</b>	<b>Grynosios veiklos pajamos</b>					

# Projekto finansavimas



# Finansinės analizės rezultatai

*Kai analizė atliekama SNA metodu:*

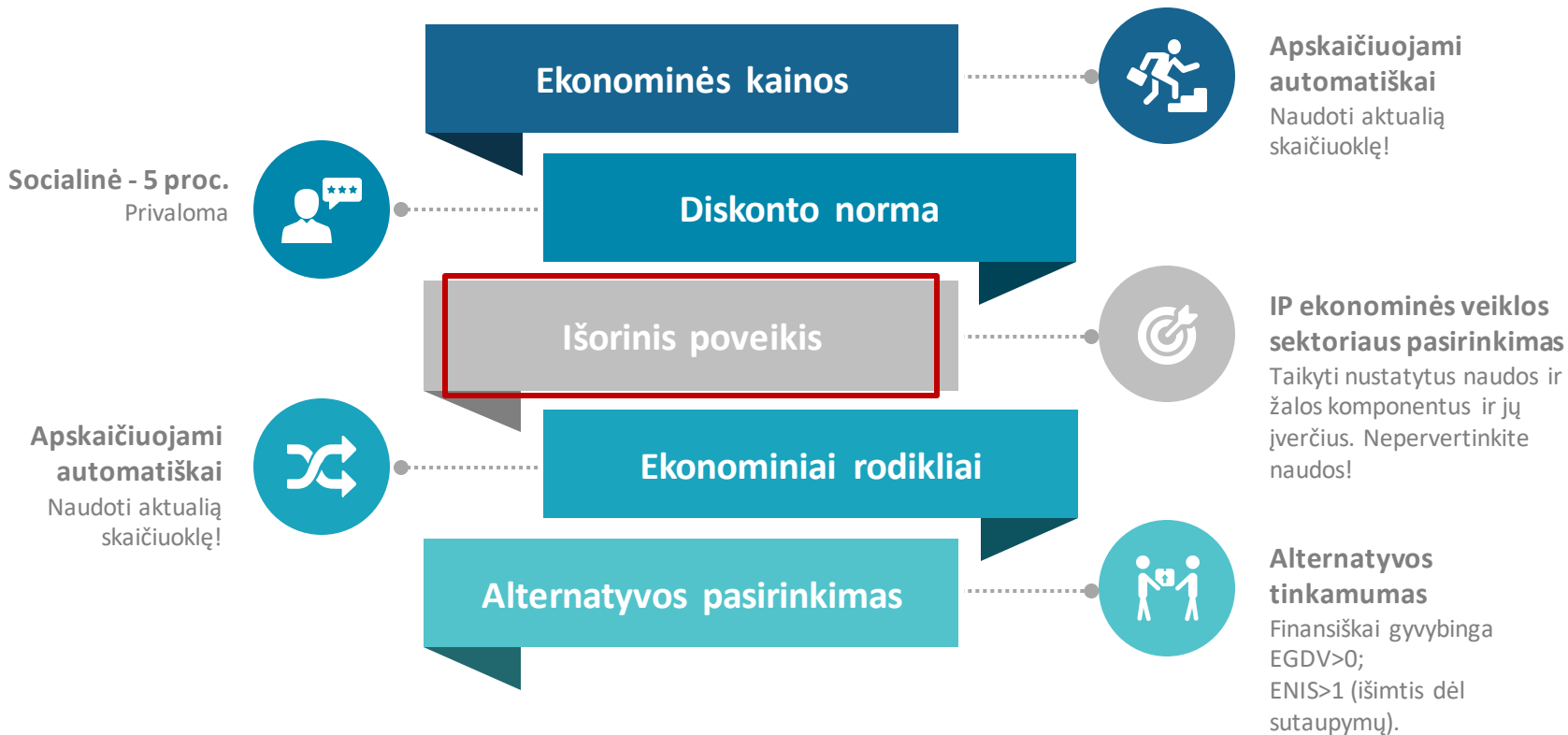
		Projekto ataskaitinis laikotarpis				
		0	1	2	...	N
A.	Visos investicijos					
B.	Investicijų likutinė vertė					
C.	Veiklos pajamos, iš viso					
D.1.	Veiklos išlaidos					
<i>Investicijų rodiklių apskaičiavimui taikomas šis grynasis pinigų srautas -(A.)+(B.)+(C.)-(D.1.)</i>						
<u>FGDV(I)</u>						
<u>FVGN(I)</u>						
<u>FNIS</u> <i>Apskaičiavimui naudojama šie diskontuoti srautai:</i> <div style="text-align: right;">             (C.)  <hr/>             (A.) – (B.) + (D.1.)           </div>						

# IP V skyrius „Ekonominė analizė“

Analizuojami projekto ekonominiai pinigų srautai

# EKONOMINĖ ANALIZĖ

Investicijų projekto 5 skyrius



# Ekonominės naudos/žalos ir išorinio poveikio apskaičiavimo principai

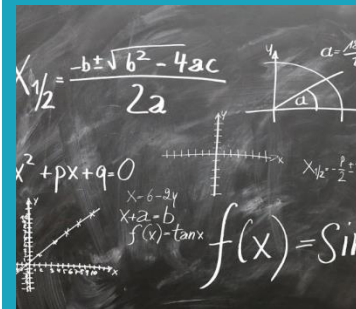


**Ką vertiname? Kokį poveikį?**

Visuomenės gerovės pokytį

**Kaip vertiname?**

Pagal mokslinių tyrimų duomenis, statistinę informaciją



**Pateikiame skaičiavimo pagrindimą/įvertinimą**

Visos prielaidos matomos skaičiavimuose

## Socialinės apsaugos sektoriaus naudos komponentai

I

Padidėjęs priežiūros  
paslaugų prieinamumas

### Įvėrčių reikšmės:

- Išvengtų priežiūros sąnaudų įvėrcio reikšmė (išvengtos darbo užmokesčio sąnaudos) lygi 426,14 Eur per mėnesį;
- Išvengtų priežiūros sąnaudų įvėrcio reikšmė (privačių globos namų atveju) lygi 624,93 Eur per mėnesį.

## Sveikatos apsaugos sektoriaus naudos komponentai

I

Pasiryžimas sumokėti už  
padidėjusį paslaugų  
prieinamumą

### Įverčių reikšmės:

- Nauda skaičiuojama kaip skirtumas tarp išlaidų, kurios būtų patirtos naudojantis privačių tiekėjų paslaugomis, ir išlaidų, kurios būtų patiriamos įgyvendinus projektą. Jei aktualioje vietovėje nėra alternatyvių paslaugų teikėjų, tuomet nauda vertinama kaip paslaugos projektu sukurtoje infrastruktūroje ribinės sąnaudos, t. y. pilna (be subsidijos) paslaugos kaina klientui

## Sveikatos apsaugos sektoriaus naudos komponentai

### II

Laiko ir piniginių  
sąnaudų, patiriamų  
siekiant gauti paslaugas,  
sumažėjimas (darbo ir  
nedarbo laiko vertė)

### Įverčių reikšmės:

- Darbo laiko vertė yra lygi 8,22 Eur/val.
- Nedarbo laiko vertė yra lygi 3,29 Eur/val.
- TPES=0,21 Eur/km

## Švietimo sektoriaus naudos komponentai

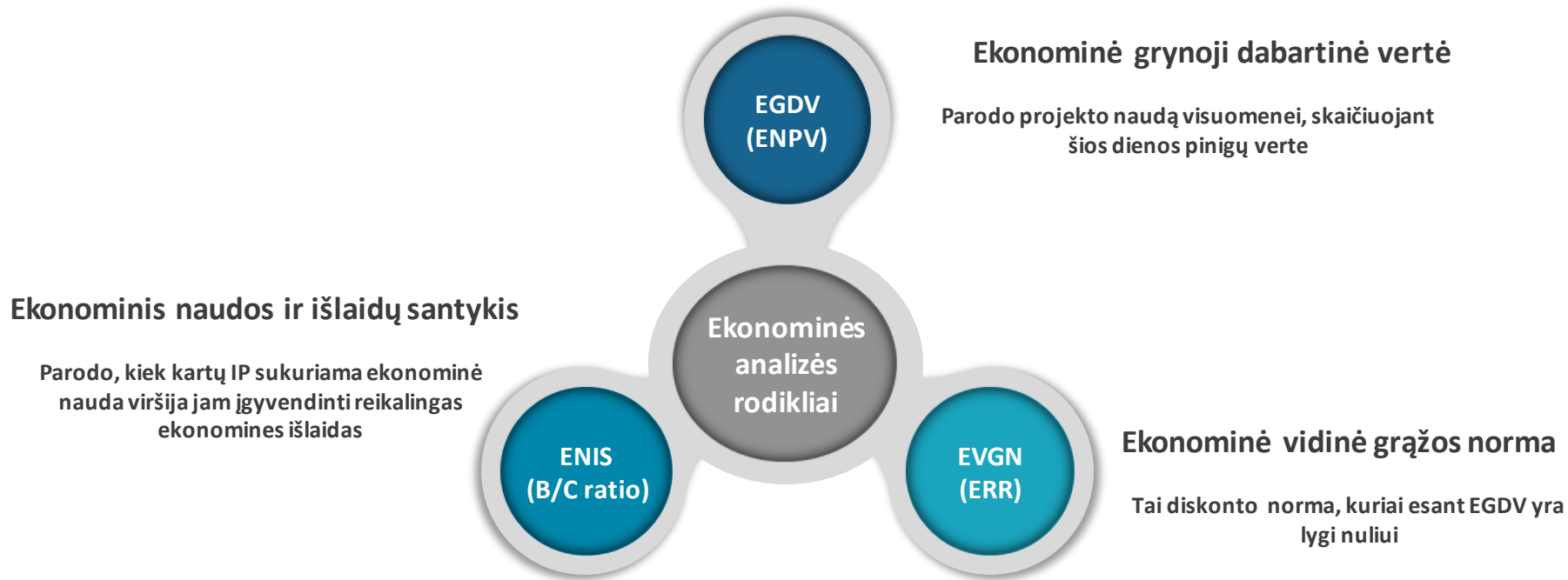
I

Pasiryžimas sumokėti už  
padidėjusį neformaliojo  
švietimo paslaugų  
prieinamumą ir  
pagerėjusią kokybę

### Įverčių reikšmės:

- Išvengtos auklės samdymo sąnaudos – 2,8 Eur/val.
- Išvengtos to pačios, tačiau rinkoje brangesnės paslaugos gavimo sąnaudos
- Galimas vertinimas TPES metodu (žr. Konversijos koeficientų apskaičiavimo ir išorinio socialinio-ekonominio poveikio (naudos/žalos) vertinimo metodikos 185 psl.)

# Ekonominės analizės rodikliai



# Ekonominės analizės rodiklių vertinimas

$$\text{EGDV} > 0$$

(pagrindinis viešojo sektoriaus apsisprendimą  
investuoti lemiantis rodiklis)

$$\text{EVGN} > \text{diskonto norma}$$

(papildomas rodiklis, naudojamas kai EGDV  
reikšmės labai artimos)

$$\text{ENIS} > 1$$

(visais atvejais)





STRUKTŪRINIŲ IR INVESTICIJŲ  
FONDŲ PROGRAMOS SOCIALINĖS  
APSAUGOS PROJEKTŲ SKYRIUS

