

JIHOČESKÁ UNIVERZITA V ČESKÝCH BUDĚJOVICÍCH

**Ekonomická fakulta
Katedra řízení**

Studijní program: 6208 B Ekonomika a management

Studijní obor: Obchodně podnikatelský obor

REKONSTRUKCE PENZIONU NA ŠUMAVĚ A JEHO PROPAGACE

Vedoucí bakalářské práce
Dr. Ing. Dagmar Škodová Parmová

Autor
Martin Půlpytel

2009

JIHOČESKÁ UNIVERZITA V ČESKÝCH BUDĚJOVICÍCH

Ekonomická fakulta

Katedra řízení

Akademický rok: 2007/2008

ZADÁNÍ BAKALÁŘSKÉ PRÁCE

(PROJEKTU, UMĚLECKÉHO DÍLA, UMĚLECKÉHO VÝKONU)

Jméno a příjmení: **Martin PŮLPYTEL**

Studijní program: **B6208 Ekonomika a management**

Studijní obor: **Obchodní podnikání**

Název tématu: **Rekonstrukce penzionu na Šumavě a jeho propagace**

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

Cíl práce:

Cílem bakalářské práce je analýza možností podpory investic v cestovním ruchu z fondů EU a analýza poskytovaných služeb v cestovním ruchu na území turistického regionu Šumava. Dalším cílem je zjištění požadavků zákazníků a zmapování potenciálního trhu. Hlavním cílem bude sestavení žádosti v rámci Regionálního operačního programu NUTS II Jihozápad, která bude zaměřena na rekonstrukci penzionu.

Metodický postup:

1. Studium odborné literatury. 2. Logická úvaha. 3. Sběr a utřídění sekundárních a primárních dat. 4. Řešení problematiky. 5. Vypracování vlastní bakalářské práce.

Rámcová osnova:

1. Úvod. 2. Literární přehled. 3. Cíle práce a metodický postup. 4. Vlastní práce - využití dotací EU k rekonstrukci penzionu a jeho propagaci (zpracování žádosti). 5. Závěr a doporučení. 6. Použitá literatura. 7. Přílohy.

Rozsah grafických prací: dle možností
Rozsah pracovní zprávy: 30 - 40 stran
Forma zpracování bakalářské práce: tištěná

Seznam odborné literatury:

- BERÁNEK, J. Řízení hotelového provozu. 3.vyd. Praha: Grada, 2003. ISBN 80-86724-00-X
PARMOVÁ, D. Provoz služeb v cestovním ruchu. 1 vyd. Č.Budějovice: JUZF, 2003. ISBN 80-7040-611-9
JANEČKOVÁ, L. Marketing služeb. 1.vyd. Praha: Grada, 2001. ISBN 80-7169-995-0
HORNER, S. Cestovní ruch, ubytování a stravování, využití volného času. 1.vyd. Praha: Grada, 2003. ISBN 80-247-0202-9
BEDNÁŘOVÁ, D., PARMOVÁ, D. Malé a střední podnikání. 1. vyd. Č.Budějovice: JUZF, 2003. ISBN 80-7040-625-9
PARMOVÁ, D. Řízení služeb. 1. vyd. Č.Budějovice: JUZF, 2004. ISBN 80-7040-673-9
BOHÁČKOVÁ, I., HRABÁNKOVÁN, M., SVATOŠOVÁ, L. Regionální rozvoj z pozice strukturální politiky. 1.vyd. Č.Budějovice: JU, 2005. ISBN 80-7040-749-2
HRABÁNKOVÁ, M.: Strukturální podpory v rámci politiky soudržnosti na období 2000 - 2013. Praha: 2007
STŘÍBRNÁ, M. Venkovská turistika a agroturistika. 1.vyd. Praha: ProfiPress, 2005. ISBN 80-86726-14-2

Vedoucí bakalářské práce: Dr. Ing. Dagmar Škodová Parmová
Katedra řízení
Datum zadání bakalářské práce: 21. března 2008
Termín odevzdání bakalářské práce: 15. dubna 2009


prof. Ing. Magdalena Hrabánková, CSc.
děkanka

JIHOČESKÁ UNIVERZITA
V ČESKÝCH BUDĚJOVICÍCH
EKONOMICKÁ FAKULTA
Studentská 13 (25.
370 05 České Budějovice


doc. Ing. Ladislav Rolínek, Ph.D.
vedoucí katedry

V Českých Budějovicích dne 21. března 2008

Prohlášení:

Prohlašuji, že jsem bakalářskou práci na téma: „Rekonstrukce penzionu na Šumavě a jeho propagace“ vypracoval samostatně na základě vlastních zjištění a materiálů, které uvádím v seznamu literatury.

Prohlašuji, že v souladu s § 47b zákona č. 111/1998 Sb. v platném znění souhlasím se zveřejněním své bakalářské práce, a to v nezkrácené podobě elektronickou cestou ve veřejně přístupné části databáze STAG provozované Jihočeskou univerzitou v Českých Budějovicích na jejích internetových stránkách.

V Libníči, dne 12.4. 2009

.....

Martin Půlpytel

Poděkování

Děkuji vedoucí práce Dr. Ing. Dagmar Škodové Parmové za odborné vedení a cenné rady, které mi poskytovala při vypracování této bakalářské práce.

OBSAH

1. ÚVOD	3
2. CÍLE PRÁCE A METODICKÝ POSTUP	4
3. LITERÁRNÍ REŠERŠE.....	5
3.1. Fondy EU	5
3.1.1. Evropský fond pro regionální rozvoj (ERDF).....	6
3.1.2. Evropský sociální fond (ESF).....	6
3.1.3. Fond soudržnosti (FS).....	6
3.2. Regionální politika EU.....	6
3.3. Regionální operační program NUTSII Jihozápad	10
3.3.1. Kontext ROP NUTS II Jihozápad	10
3.3.2. Koordinace a partnerství při zpracování ROP NUTS II Jihozápad	10
3.3.3. Zhodnocení výchozích dokumentů	12
3.3.4. Základní charakteristika ROP NUTSII Jihozápad	12
3.3.5. Prioritní osy a oblasti podpor.....	12
3.3.6. Finanční alokace	15
4. VLASTNÍ PRÁCE - ZJEDNODUŠENÉ FINANČNÍ A EKONOMICKÉ HODNOCENÍ PROJEKTU	16
4.1. Základní údaje o projektu.....	16
4.2. Základní informace o žadateli	16
4.2.1. Stručný popis žadatele, obecná charakteristika.....	16
4.2.2. Hlavní činnosti.....	16
4.2.3. Hospodaření a finanční situace subjektu	17
4.3. Základní informace o zpracovateli dokumentace.....	17
4.4. Účel zpracování dokumentace.....	17
4.4.1. Poklady využité pro zpracování Zjednodušeného finančního a ekonomického hodnocení projektu	17
4.5. Stručné shrnutí projektu.....	18
4.5.1. Smysl, zaměření, účel projektu, jaký problém řeší	18
4.5.2. Významná specifika projektu	18
4.5.3. Výsledky finančního a ekonomického hodnocení projektu	19
4.5.4. Výsledky analýzy rizik, citlivostní analýza.....	19
4.6. Stručný popis podstaty projektu a jeho etap	20
4.6.1. Základní údaje o žadateli, historie dosavadních příprav a realizace projektu.	20
4.6.2. Výchozí situace projektu, definování problému, který projekt řeší, důvody předložení	20
4.6.3. Nulová varianta projektu	21
4.6.4. Cíle projektu, očekávaný stav po realizaci.....	21
4.6.5. Naplňování cílů ROP NUTS II Jihozápad	21
4.6.6. Soulad s rozvojovými strategiemi	22
4.6.7. Lokalizace projektu a širší územní kontext projektu	23
4.6.8. Popis projektu, aktivity, etapy projektu.....	24
4.6.9. Cílové skupiny projektu.....	25
4.6.10. Výstupy, poskytované služby, očekávané přínosy projektu.....	25
4.7. Analýza trhu, poptávky, marketingová strategie	26
4.7.1. Analýza trhu a odhad poptávky.....	26
4.7.2. Marketingová strategie.....	27
4.8. Management projektu a jeho zkušenosti	28
4.8.1. Organizační zajištění projektu.....	28
4.8.2. Zkušenosti realizačního týmu projektu.....	29
4.8.3. Zkušenosti žadatele.....	29
4.8.4. Partnerství v rámci realizace projektu.....	30
4.8.5. Tvorba pracovních míst v souvislosti s projektem	30

4.8.6.	Veřejné zakázky.....	30
4.9.	Technické a technologické řešení projektu	31
4.9.1.	Technické a technologické řešení projektu, použítá technologie.....	31
4.9.2.	Potřebné materiálové a energetické toky.....	32
4.10.	Dopad projektu na životní prostředí	32
4.10.1.	Popis kladných a negativních vlivů na životní prostředí, které plynou z realizace projektu v jeho jednotlivých etapách.....	32
4.11.	Zajištění dlouhodobého a oběžného majetku	33
4.11.1.	Vymezení struktury dlouhodobého majetku.....	33
4.11.2.	Vymezení struktury a velikosti (navýšení) oběžného majetku	34
4.11.3.	Určení výše investičních nákladů.....	34
4.12.	Finanční plán a analýza projektu	34
4.12.1.	Plán průběhu nákladů a výnosů.....	34
4.12.2.	Plánované stavy majetku a zdrojů krytí	35
4.12.3.	Plán cash flow (příjmů a výdajů)	36
4.13.	Hodnocení efektivity a udržitelnost	37
4.13.1.	Vyhodnocení projektu pomocí kritériálních ukazatelů finanční analýzy kalkulovaných z finančních toků (resp. nákladů, výnosů)	37
4.14.	Podrobné závěrečné hodnocení projektu	38
5.	ZÁVĚR.....	41
6.	SUMMARY	42
7.	PŘEHLED POUŽITÉ LITERATURY	43
8.	SEZNAM TABULEK, OBRÁZKŮ.....	44
9.	SEZNAM PŘÍLOH	45

1. ÚVOD

Česká republika má již více jak deset let možnost čerpat finanční prostředky Evropské unie, určené na podporu celé řady projektů a aktivit.

Evropská unie považuje za prvořadý úkol snižování rozdílů mezi regiony a postupné vyrovnaní odlišné sociálně ekonomické úrovně zemí při současném zachování jejich historických a kulturních hodnot. V souladu s principy hospodářské a sociální soudržnosti byly postupně vytvořeny strukturální fondy, jejichž základním účelem je, prostřednictvím rozvojových programů a projektů, snižovat zaostalost znevýhodněných regionů a zajistit vyrovnaný a udržitelný rozvoj.

Vzhledem ke skutečnosti, že dostupnost a výše těchto prostředků se bude s počtem let neustále snižovat, měl by se každý podnik alespoň částečně orientovat v problematice získávání finanční pomoci z Evropské unie tak, aby mohl stále více rozvíjet svou činnost a tím přispívat k rozvoji celé ekonomiky.

Regionální rozvoj na úrovni politik Evropské unie je postaven na vybraných základních prioritách, které jsou pro rozvoj méně vyspělých regionů a zvyšování jejich vzájemné vyrovnanosti a soudržnosti v rámci EU zásadní. Strukturální fondy představují zdroj přímé podpory, která je využívána prostřednictvím řady mechanismů k realizaci rozvojových projektů na mezinárodní, národní i regionální úrovni.

Tato práce se zaměřuje na programovací období 2007 - 2013 a věnuje se Regionálnímu operačnímu programu NUTII Jihozápad.

2. CÍLE PRÁCE A METODICKÝ POSTUP

Cíl práce

Hlavním cílem bakalářské práce je analýza možností podpory investic v cestovním ruchu z fondů EU a analýza poskytovaných služeb v cestovním ruchu na území turistického regionu Šumava. Dalším cílem je zjištění požadavků zákazníků a zmapování potenciálního trhu. Hlavním cílem bude sestavení typové žádosti, zaměřené na rekonstrukci penzionu, s cílem napomoci potencionálním žadatelům zvýšit úspěšnost při předkládání vlastních projektových žádostí v rámci Regionálního operačního programu NUTS II Jihozápad.

Dalším cílem bakalářské práce je zmapování situace v oblasti financování projektů ze strukturálních fondů Evropské unie.

Mezi další dílčí cíle patří:

- charakteristika společností (zpracovatelských agentur), které se zaměřují na oblast asistence žadatelům při předkládání projektů do evropských a dalších fondů,
- zmapování konkurence zpracovatelů projektů,
- zjištění současných vývojových trendů.

Metodický postup

Pro práci bylo vybráno téma: „Rekonstrukce penzionu na Šumavě a jeho propagace“.

Práce se skládá z části teoretické a z části praktické. Prvním krokem bylo rozvržení práce do jednotlivých kapitol a promyšlení osnovy. Potřebné údaje k vypracování teoretické části byly získány z tištěných publikací. Byla použita především odborná literatura, vyhlášky, zákony, programové dokumenty, brožury a příručky pro žadatele o podporu vydané či zveřejněné Regionální radou regionu soudržnosti Jihozápad. Studium odborné literatury bylo zaměřeno na strukturální fondy Evropské unie a jejich využitelnost pro financování regionálního rozvoje. Publikace, jež byly použity pro zpracování bakalářské práce jsou uvedeny v seznamu použité literatury.

Vlastní práce byla věnována vhodnému postupu, vedoucímu k získání finanční podpory ze strukturálních fondů Evropské unie.

Pro zmapování postupu, vedoucího k získání finanční pomoci ze strukturálních fondů Evropské unie, byly použity tyto metody:

- studium odborné literatury,
- logická úvaha,
- sběr a utřídění sekundárních a primárních dat,
- řešení problematiky,
- sledování internetových stránek zabývajících se cestovním ruchem,
- konzultace s pracovníky Úřadu regionální rady Jihozápad v Českých Budějovicích a se zástupci agentur, které se věnují zpracování žádostí do Regionálního operačního programu.

Konečným krokem bylo zpracování typové žádosti (Zjednodušené finanční a ekonomické hodnocení projektu), která je zpracována dle metodik daného operačního programu.

3. LITERÁRNÍ REŠERŠE

3.1. Fondy EU

Fondy EU jsou nástrojem pro realizaci politiky hospodářské a sociální soudržnosti Evropské unie, která má za cíl **snížování rozdílů mezi úrovní rozvoje regionů a členských států EU a míry zaostávání nejvíce znevýhodněných regionů**.

Regionální politika Evropské unie, nazývaná též politika hospodářské a sociální soudržnosti (HSS), je odrazem principu solidarity uvnitř Evropské unie, kdy bohatší státy přispívají na rozvoj chudších států a regionů, aby se zvýšila kvalita života obyvatel celé Evropské unie.

Česká republika se řadí mezi chudší státy Evropské unie a v období 2007-2013 může ke zlepšení životní úrovně svých obyvatel čerpat z fondů EU přibližně **26,7 miliard €**. Pro srovnání: výše rozpočtu ČR pro rok 2007 je 1 040,8 miliard Kč. Podpora z fondů EU, kterou může Česká republika v období 2007-2013 čerpat, tak odpovídá 74 % státního rozpočtu ČR roku 2007. (www.strukturalni-fondy.cz)

Strukturální fondy se zaměřují na podporu (Svatošová, L., Boháčková, I., Hrabánková, M. 2005) :

- přímých investic do vytváření nových pracovních příležitostí,
- budování základní hospodářské infrastruktury (doprava, telekomunikace, energie, likvidace pevného odpadu, čištění odpadních vod, obnova průmyslových lokalit, podnikatelské parky),
- služeb pro malé firmy (poradenství, zahájení podnikání, zakládání nebo záchranu stávajících firem, finanční inženýrství, transfer technologií, marketing, certifikace atd.) s cílem rozvrhnout regionální a místní potenciál a diverzifikovat hospodářské aktivity,
- výzkumu a rozvoje technologických inovací,
- infrastruktury pro vzdělávání a zdravotnictví, osobních služeb,
- zlepšení struktury pro zpracování a prodej zemědělských a rybných výrobků,
- modernizace zařízení, certifikátů kvality pro místní zemědělské a řemeslné výrobky,
- ochrany životního prostředí a přírodního dědictví,
- obnovy krizí postižených městských oblastí,
- přeshraniční a nadnárodní spolupráce, výměny zkušeností,
- vyhledávání pracovních příležitostí pro mladé lidi, nezaměstnané a ty, kteří strádají nebo jsou ohroženi sociální izolací,
- rozvoje nových kvalifikací, například za účelem zvýšení adaptability vůči změnám na pracovním trhu,
- přizpůsobení struktury školení a zaměstnanosti.

Politika HSS je naplňována prostřednictvím strukturálních fondů a Fondu soudržnosti. Prostředky fondů EU jsou rozděleny do tří fondů. Jedná se o: (www.strukturalni-fondy.cz)

- Evropský fond pro regionální rozvoj (ERDF),
- Evropský sociální fond (ESF),
- Fond soudržnosti (FS).

Strukturální fondy (SF) jsou určeny pro chudší nebo jinak znevýhodněné **regiony** (např. venkovské a problémové městské oblasti, upadající průmyslové oblasti, oblasti s geografickým nebo přírodním znevýhodněním, jako například ostrovy, hornaté oblasti, řídce osídlené oblasti a pohraniční regiony).

Fond soudržnosti (FS) je na rozdíl od strukturálních fondů určený na podporu rozvoje chudších **států**, nikoli regionů.

3.1.1. Evropský fond pro regionální rozvoj (ERDF)

Podporovány jsou **investiční** (infrastrukturní) **projekty**, jako např. výstavba silnic a železnic, odstraňování ekologických zátěží, budování stokových systémů, výstavby polderů a úpravy koryt řek, podpora inovačního potenciálu podnikatelů, podpora začínajícím podnikatelům, rozvoj a obnova sportovních areálů využitelných pro cestovní ruch, rekonstrukce kulturních památek, využívání obnovitelných zdrojů energie, výsadba regenerační zeleně, ekologické a energeticky efektivní sanace bytových domů, výstavba či oprava infrastruktury pro poskytování zdravotní péče, investice do dopravní a technické infrastruktury průmyslových zón, zavádění služeb elektronické veřejné správy, posilování spolupráce podnikatelů v příhraničních regionech, modernizace systému krizového managementu apod. (www.strukturalni-fondy.cz)

3.1.2. Evropský sociální fond (ESF)

Podporovány jsou **neinvestiční** (neinfrastrukturní) **projekty**, jako např. rekvalifikace nezaměstnaných, speciální programy pro osoby se zdravotním postižením, děti, mládež etnické menšiny a další znevýhodněné skupiny obyvatel, tvorba inovativních vzdělávacích programů pro zaměstnance, podpora začínajícím OSVČ, rozvoj institucí služeb zaměstnanosti, rozvoj vzdělávacích programů včetně distančních forem vzdělávání, zlepšování podmínek pro využívání ICT pro žáky i učitele, zvyšování kompetencí řídicích pracovníků škol a školských zařízení v oblasti řízení a personální politiky, zavádění a modernizace kombinované a distanční formy studia, stáže studentů, pedagogů a vědeckých pracovníků v soukromém a veřejném sektoru apod. (www.strukturalni-fondy.cz)

3.1.3. Fond soudržnosti (FS)

Je na rozdíl od strukturálních fondů určený na podporu rozvoje chudších **států**, nikoli regionů. Podobně jako u ERDF jsou z něj podporovány **investiční** (infrastrukturní) **projekty**, avšak jen se zaměřením na **dopravní infrastrukturu** většího rozsahu (dálnice a silnice I. třídy, železnice, vodní doprava, řízení silniční, železniční, říční, námořní a letecké dopravy) a **ochranu životního prostředí**. (www.strukturalni-fondy.cz)

3.2. Regionální politika EU

Evropská regionální politika, resp. politika soudržnosti, je projevem určité solidarity na úrovni EU a má i nezanedbatelný význam při posilování společné identity. Při vzniku EHS (předchůdce EU, v roce 1958) se předpokládalo, že se většina regionálních problémů vyřeší všeobecným ekonomickým růstem, kterému vznik Společenství napomůže. Současně se počítalo s tím, že integrace trhu zостří konkurenci a způsobí tak problémy zejména v oblastech s výraznou koncentrací starých průmyslových odvětví, a proto jim bude nutné poskytnout zvláštní pomoc.

Myšlenka kompenzace některých negativních důsledků vytvoření Společenství se tak stala jádrem první koncepce regionální politiky tehdejšího EHS a v jistých modifikacích se dochovala dodnes. Významným důvodem pro regionální politiku na úrovni EU je také rozpor mezi závažností regionálních problémů a schopnostmi států tyto problémy řešit. Státy s největšími regionálními problémy si totiž nemohou dovolit věnovat dostatečné prostředky na vlastní regionální politiku. Navíc existuje nebezpečí, že zaostávající regiony z nejméně vyspělých států neobstojí v ostré soutěži o získání zahraničních investic.

Dalším důvodem je požadavek některých členských zemí na kompenzaci regionálních dopadů ostatních „neregionálních“ politik EU, zejména Společná Zemědělská Politika (která je obecně výhodná pro státy s velmi rozvinutým zemědělstvím a v tomto období již není zemědělství zahrnuto do politiky soudržnosti, ale tvoří samostatnou část), ale i kompenzace

společné vědecko-technické politiky EU (nejúspěšnější žadatelé o granty na strategické výzkumné projekty EU jsou výrazně koncentrováni do největších aglomerací a do tzv. Alpské zóny).

V neposlední řadě nutnost existence regionální politiky EU vyplývá i z toho důvodu, že regionálními problémy vlády často omlouvaly poskytování dotací průmyslu, kterému tím pomáhaly v boji proti zahraniční konkurenci. Dotování soukromých podniků z veřejných zdrojů je zakázáno zakládacími smlouvami, přičemž regionální politika je jednou z mála povolených výjimek.

V rámci nové architektury politiky soudržnosti EU v letech 2007 - 2013 byly Evropskou komisí stanoveny následující tři cíle, které jsou společné pro všechny státy Evropské Unie:

- **Konvergence** - podpora růstu a tvorby pracovních míst v nejméně rozvinutých členských zemích a oblastech. Podpora regionů s HDP (hrubý domácí produkt) na obyvatele nižším než 75 % průměru EU. Podpora Evropského fondu pro regionální rozvoj, zaměřeného na modernizaci a diverzifikaci ekonomické struktury členských států a regionů, rozšíření a zlepšení základní infrastruktury a na ochranu životního prostředí. Podpora Evropského sociálního fondu zaměřeného na zlepšení kvality a schopnosti institucí trhu práce, vzdělávacích systémů, sociálních a ošetrovatelských služeb, zvýšení investic do lidského kapitálu, adaptace veřejné správy, posílení administrativní kapacity národních a regionálních správ.
- **Regionální konkurenceschopnost a zaměstnanost** - regionální programy pro regiony a orgány regionální správy podporující ekonomické změny v průmyslových, městských a venkovských oblastech. Určeno i pro státy s HDP na obyvatele nad 75 % průměru EU. Oblastmi intervence jsou inovace a ekonomika založená na znalostech, životním prostředí a předcházení rizik, dostupnost a služby základního ekonomického významu tj. posilování prvků Lisabonské a Göteborgské strategie.
- **Evropská územní spolupráce** - podpora harmonického a vyváženého rozvoje na území Unie vychází ze současné Iniciativy Interreg. Hlavními prioritami jsou podpora rozvoje vědy a výzkumu a informační společnosti, životního prostředí a předcházení rizikům, řízení vodních zdrojů.

Jak vyplývá z popisu výše uvedených cílů, bere Evropská regionální politika za základní kritérium pro oprávněnost výši HDP na jednoho obyvatele. Z prostředků vyčleněných pro cíl Konvergence mohou čerpat regiony, jejichž HDP na obyvatele je nižší než 75 % průměrné hodnoty všech evropských regionů². Za základ se přitom berou tzv. regiony soudržnosti NUTS 2, kterých je v České republice osm (Plzeňský a Jihočeský kraj jsou sdruženy do oblasti NUTS Jihozápad, Karlovarský a Ústecký do oblasti NUTS Severozápad, Liberecký, Královéhradecký a Pardubický do oblasti NUTS Severovýchod, Vysočina a Jihomoravský do oblasti NUTS Jihovýchod, Olomoucký a Zlínský do oblasti NUTS Střední Morava. Oblast NUTS Praha, NUTS Střední Čechy a NUTS Moravskoslezsko je každá tvořená jediným krajem). Názorně viz. obrázek 1.

V následující tabulce je názorné srovnání cílů a nástrojů politiky soudržnosti v období 2000 – 2006 a nového programového období 2007 – 2013.

Tab. 1 Srovnání cílů a nástrojů politiky

2000 - 2006		2007 - 2013	
Cíle	Finanční nástroj	Cíle	Finanční nástroj
Fond soudržnosti	Fond soudržnosti	Konvergence	Fond soudržnosti ERDF ESF
Cíl 1	ERDF ESF EAGGF FIFG		
Cíl 2	ERDF ESF		
Cíl 3	ESF	Regionální konkurenceschopnost a zaměstnanost	ERDF ESF
INTERREG	ERDF	Evropská územní spolupráce	ERDF ESF
URBAN	ERDF		
LEADER	EAGGF		
EQUAL	ESF		
Rozvoj venkova a restrukturalizace rybolovu mimo Cíle 1	EAGGF FIFG	Tato problematika nebude v novém období součástí politiky soudržnosti, ale bude zařazena pod Společnou zemědělskou politiku. (*)	
9 Cílů	6 finančních nástrojů	3 Cíle	3 finanční nástroje

Zdroj: Finanční prostředky fondů EU – Ireas

V programovacím období 2007 – 2013 bude mít Česká republika v programech spolufinancovaných ze Strukturálních fondů a Fondu soudržnosti k dispozici více než 773 miliard korun.

Na základě definovaných cílů a priorit Národního strategického referenčního rámce pro období 2007 – 2013 připravila Česká republika pro využívání fondů Evropské unie letech 2007 - 2013 celkem 24 operačních programů.

Tyto operační programy lze rozdělit podle cílů do skupin:

Pro Cíl "Konvergence"

- **Tematické operační programy** se zaměřují na určitou oblast, například životní prostředí, nebo infrastruktura a jsou platné pro všechny regiony České republiky. (OP Podnikání a inovace, OP Životní prostředí, OP Doprava, OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost, OP Výzkum a vývoj pro inovace, OP Lidské zdroje a zaměstnanost, Integrovaný operační program, OP Technická pomoc)
- **Regionální operační programy** jsou zpracovány pro jednotlivé regiony soudržnosti NUTS 2 s výjimkou hlavního města Prahy. (ROP NUTS II Jihovýchod, ROP NUTS II Jihozápad, ROP NUTS II Moravskoslezsko, ROP NUTS II Severovýchod, ROP NUTS II Severozápad, ROP NUTS II Střední Čechy, ROP NUTS II Střední Morava)

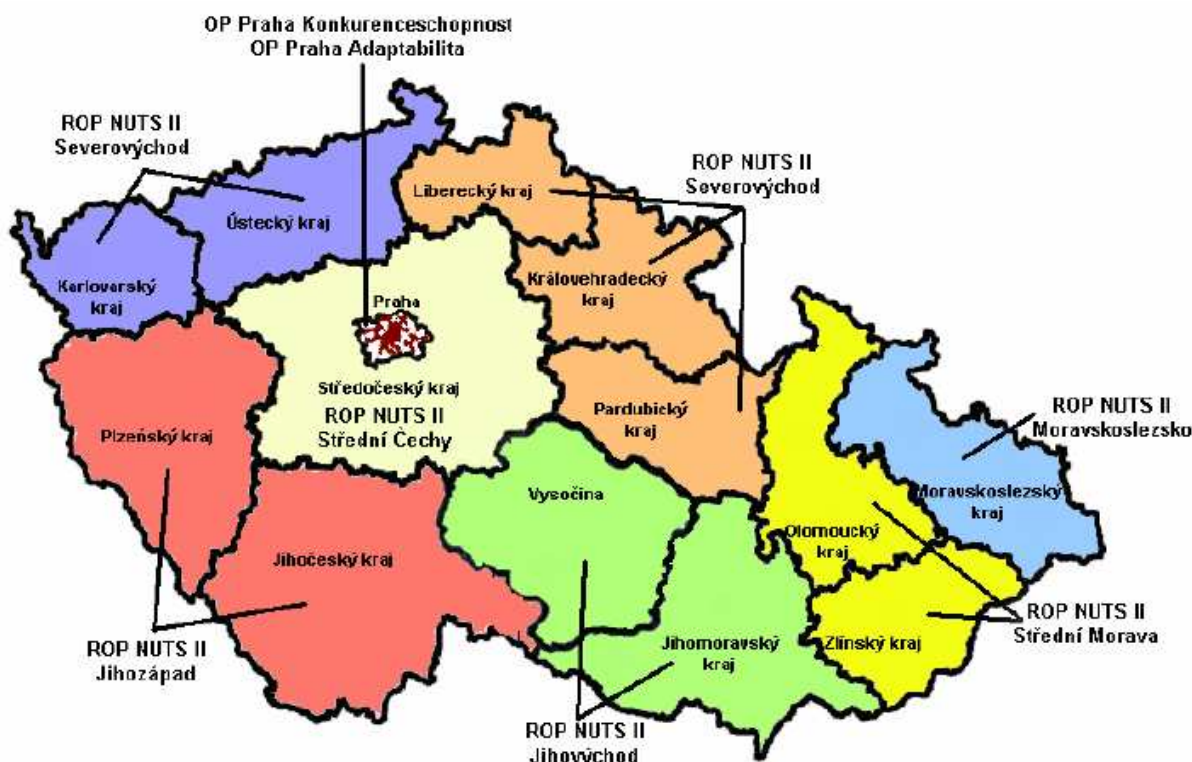
Pro Cíl "Regionální konkurenceschopnost a zaměstnanost"

- Výjimkou je **hlavní město Praha**, která má operační programy dva, na druhou stranu však může pouze omezeně čerpat ze sektorových operačních programů. V jejím případě neplynou finanční prostředky z prvního cíle tj. konvergence. (OP Praha Konkurenceschopnost, OP Praha Adaptabilita)

Pro Cíl "Evropská územní spolupráce"

- **Programy přeshraniční spolupráce** – jsou platné pro příslušné příhraniční regiony a podporují spolupráci s příslušným přeshraničním regionem. (OP Přeshraniční spolupráce ČR – Bavorsko, OP Přeshraniční spolupráce ČR – Polsko, OP Přeshraniční spolupráce ČR – Rakousko, OP Přeshraniční spolupráce ČR – Sasko, OP Přeshraniční spolupráce ČR – Slovensko, OP Mezuregionální spolupráce, OP Nadnárodní spolupráce, INTERACT II, ESPON)

Obr. 1 Regionální působnost programů



Zdroj: zpracováno pomocí ArcView

Institucionální a programové zabezpečení přípravy na programovací období 2007 - 2013 zajišťovalo Ministerstvo pro místní rozvoj (Odbor evropských fondů, dříve ORPS), které bylo hlavním gestorem pro vyjednávání nových nařízení a v rámci tzv. Resortní koordinační skupiny připravuje stanoviska ČR k jednání o nařízeních v pracovní skupině pro strukturální operace Rady Evropské unie. Ministerstvo zodpovídá za tvorbu Národního strategického referenčního rámce a dalších programových dokumentů na léta 2007 až 2013. Přípravu dokumentů na národní úrovni zajišťuje Řídící a koordinační výbor. Pro podrobnější informace o regionální politice v novém období 2007 - 2013 navštivte stránky www.strukturalni-fondy.cz. Každý operační program v následujících kapitolách je nejprve jedním odstavcem výstižně popsán a následuje výčet prioritních os, oblastí podpor a jejich podporovaných aktivit. Prioritní osy a oblasti podpory byly stanoveny tak, aby naplňovaly a rozpracovávaly příslušné priority Národního Rozvojového Plánu a Národního Strategického Referenčního Rámce a přispívaly tak ke zlepšení stávající situace. Podporované aktivity již uvádějí výčet jednotlivých typů možných konkrétních podpor, které budou dále rozpracovány v implementačních dokumentech a následně v jednotlivých výzvách. Upozorňujeme, že na jeden projekt je možné čerpat dotaci pouze z jednoho programu.

Na závěr každé kapitoly jsou uvedeny informační zdroje. Nejčastěji se jedná o řídicí orgán, který plní povinnosti podle nařízení Společenství jako je příprava a projednání operačního

programu, zajištění financování odpovídajících projektů atd. Dalším uváděným informačním zdrojem je v některých případech zprostředkující subjekt, který se podílí na realizaci programu a má na starosti komunikaci s příjemci podpory – žadateli.
(Zdroj – Finanční prostředky fondů EU – Ireas)

3.3. Regionální operační program NUTSII Jihozápad

3.3.1. Kontext ROP NUTS II Jihozápad

Regionální operační program NUTS II Jihozápad (dále ROP NUTS II Jihozápad) je jedním z regionálních operačních programů, které budou realizovány pro Cíl Konvergence dle Nařízení Rady (ES) 1083/2006 ze dne 11. července 2006, o obecných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu a Fondu soudržnosti a o zrušení Nařízení Rady (ES) č. 1260 / 1999, o obecných ustanoveních o strukturálních fondech (dále obecné nařízení). Hlavní programový dokument určuje priority pro čerpání strukturálních fondů v programovém období 2007-2013 pro uvedený region NUTS II Jihozápad tvořený Jihočeským a Plzeňským krajem.

Východiskem pro tvorbu ROP NUTS II Jihozápad se staly koncepční a strategické dokumenty na úrovni krajů, regionu NUTS II, České republiky (dále ČR) a Evropské unie (dále EU), které jsou podrobněji popsány v kapitole 1.3 Zhodnocení výchozích dokumentů a podrobněji popsány v příloze č. 5.

ROP NUTS II Jihozápad je prostřednictvím vybraných prioritních os a oblastí podpory zaměřen na zvýšení konkurenceschopnosti a atraktivity regionu v zájmu dlouhodobě udržitelného zvyšování kvality života obyvatel. Vzhledem k větší tematické pestrosti je komplementární k řadě připravovaných tematických operačních programů.

ROP NUTS II Jihozápad je programem koncentrovaných intervencí regionálního rozměru směřujících do oblastí, které mají v rámci kompetencí ROP NUTS II Jihozápad vymezených v Národním rozvojovém plánu nejvyšší potenciál přispět k vyváženému a dlouhodobě udržitelnému rozvoji regionu. Tyto intervence přispívají ke zlepšování dostupnosti center, podporují urbánní rozvoj měst a obcí, rozvoj školství, dostupnost sociálních služeb, zdravotnické péče a rozvoj cestovního ruchu a kultury.

Úkolem koordinací přípravy NRP a NSRR pro období 2007–2013 včetně všech operačních programů bylo pověřeno Ministerstvo pro místní rozvoj (dále MMR). To dle § 18 zákona č. 248/2000 Sb. zřídilo pro potřeby koordinace pomoci poskytované v období 2007–2013 Řídící a koordinační výbor (dále ŘKV).

3.3.2. Koordinace a partnerství při zpracování ROP NUTS II Jihozápad

Zpracování samostatného regionálního operačního programu bylo zahájeno na základě usnesení Rady Asociace krajů ČR z února roku 2005. Celý proces přípravy je na národní úrovni zaštiťován Řídícím a koordinačním výborem (ŘKV), který koordinuje věcné zaměření a obsah všech operačních programů s cílem vyvážené podpory jednotlivých regionů a tematických oblastí podpor spadajících do kompetence jednotlivých řídicích orgánů operačních programů.

Proces tvorby ROP NUTS II Jihozápad byl na úrovni regionu soudržnosti od samého počátku řízen Koordinací skupinou pro přípravu ROP NUTS II Jihozápad, ustavenou na základě usnesení RRRSJ č. 20/2005 z května roku 2005. Hlavní činností této šestičlenné skupiny, složené z politických představitelů Jihočeského a Plzeňského kraje a pověřených pracovníků obou krajských úřadů, je především zajištění souladu při zpracování ROP NUTS II Jihozápad s Metodikou pro přípravu programových dokumentů pro období 2007-2013 s dalšími

strategickými dokumenty, ať už se jedná na národní úrovni o NRP ČR a NSRR nebo na regionální úrovni o krajské rozvojové strategie.

Zpracování ROP NUTS II Jihozápad od počátku přípravy respektovalo princip partnerství vycházející z článku 11, obecného nařízení.

Společně s výše uvedenou koordinační skupinou se na přípravě ROP NUTS II Jihozápad podílelo pět tematicky zaměřených pracovních skupin složených ze zástupců krajských i obecních samospráv. Ty na základě analytické části tohoto dokumentu přispívaly k formování jednotlivých oblastí podpory. Pracovní skupiny působily v následujících oblastech podpory :

- Regionální infrastruktura a dostupnost
- Ekonomický rozvoj
- Rozvoj cestovního ruchu
- Rozvoj lidských zdrojů
- Financování

První verze analýzy a strategie ROP NUTS II Jihozápad byla veřejnosti představena v březnu 2006 na workshopu. V další verzi ROP NUTS II Jihozápad, která byla zpracována v květnu 2006, byly zohledněny připomínky ex-ante hodnotitele, pracovních skupin, partnerských subjektů a veřejnosti. Následně byly provedeny úpravy ROP NUTS II Jihozápad dle výsledků jednání o dělbě s tematickými operačními programy a Programem rozvoje venkova a byly zohledněny připomínky Evropské komise z jednání, která proběhla 31. března 2006, 20. dubna 2006 a 15.-16. května 2006.

Ke spolupráci na přípravě dokumentu byly dále osloveny veřejné subjekty zahrnující nestátní neziskové organizace, podnikatele, Svaz měst a obcí ČR, Spolek pro obnovu venkova, Regionální agrární komoru a další subjekty. Mezi institucemi, které se v rámci připomínkového řízení samy aktivně zapojily a jejichž připomínky byly zpracovatelem vypořádány, byly například Vysoká škola ekonomická, Krajská správa ČSÚ, Sdružení pro obnovu venkova Jihočeského kraje, Svaz měst a obcí Jihočeského kraje, Jihočeská společnost pro rozvoj lidských zdrojů a řada neziskových organizací. V rámci připomínkových řízení vznesly své připomínky následující neziskové organizace: Jihočeská lambda (organizace sdružující homosexuály a lesbičky), Klub Kardio Tábor (integrace postižených do společnosti, poskytovatel humanitárních služeb sociálně postiženým), Salesiánské středisko mládeže (sdružování dětí a mládeže, aktivity pro volný čas), Duha České Budějovice (ekologické hnutí), Ekologos (ochrana přírody, podpora rozvoje ekologicky šetrných forem cest. ruchu), Prácheňské sanatorium (o.p.s. poskytující ošetřující péči vč. ubytování a stravování; poradna soc. problematiky a péče) a Hospic sv. Jana N. Neumanna (organizace pečující o pacienty v terminální fázi jejich onemocnění).

Vznesené podněty, kterých došlo 21, byly jak formálního, tak také věcného charakteru, ať už se jednalo o návrhy na rozšíření podporovatelných aktivit v rámci jednotlivých oblastí podpory, doplnění dalších subjektů mezi příjemce podpory či maximální výše a míry podpory.

Pro zástupce všech zainteresovaných subjektů byly pořádány pravidelné workshopy, jejichž účelem bylo seznámení se s dokumentem v různém stupni rozpracovanosti a diskuse nad rozporuplnými tématy. Dokument byl průběžně od května 2006 zveřejňován na webových stránkách obou krajů a na oficiálních stránkách Regionální rady regionu soudržnosti NUTS II Jihozápad s výzvou k předkládání připomínek. Veřejnost byla dále články v denním tisku informována o možnosti podílet se na zpracování dokumentu formou připomínek. Partneři a odborná veřejnost byli přímo vyzýváni a měli možnost každou verzi připomínkovat, přičemž všechny vznesené připomínky byly v rámci připomínkových řízení vždy vypořádány zpracovatelem, případně zahrnuty a zohledněny v samotném dokumentu.

Svémi podněty a připomínkami ve velké míře přispěli i zástupci MMR a Ministerstva financí (dále MF) a další resorty v rámci meziresortního připomínkového řízení i další resorty. V průběhu zpracování ROP NUTS II Jihozápad probíhaly současně konzultace i se zpracovateli ex-ante evaluace a SEA evaluace.

3.3.3. Zhodnocení výchozích dokumentů

Základním východiskem pro tvorbu programového dokumentu byly Strategické obecné zásady Společenství na období 2007-2013 zásadním národním dokumentem pro koncipování ROP NUTS II Jihozápad byl Národní strategický referenční rámec ČR 2007-2013 (dále jen NSRR) určující prioritní osy a specifické cíle. Dále se při zpracování dokumentu vycházelo z Národního Lisabonského programu 2005–2008, častěji uváděném jako Národní program reformy ČR (dále jen NPR), Národního rozvojového plánu 2007-2013 (dále jen NRP) a ROP NUTS II Jihozápad rovněž navazuje na obecné principy a priority definované v rámci Strategie udržitelného rozvoje (UV ČR č. 1242/08-12-2004), zejména při respektování tří pilířů udržitelného rozvoje a rovněž v dalších oblastech (výzkum a vývoj, vzdělávání; evropský a mezinárodní kontext, správa věcí veřejných). Obdobně ROP NUTS II Jihozápad vychází i ze Strategie hospodářského růstu (UV ČR č. 984/20-07-2005). Východiskem byla i Politika územního rozvoje ČR (UV ČR č. 561/17-05-2006). Podrobněji je vazba na zastřešující dokumenty popsána v rámci kapitoly 3.4 tohoto dokumentu.

ROP NUTS II Jihozápad byl vytvořen v souladu se základními koncepčními a analytickými dokumenty Jihočeského a Plzeňského kraje a s jejich využitím. V příloze č. 5 dokumentu je shrnut způsob využití těchto dokumentů při zpracování ROP NUTS II Jihozápad.

(Regionální operační program NUTS II Jihozápad na období 2007-2013, publikace 2007)

3.3.4. Základní charakteristika ROP NUTSII Jihozápad

Regionální operační program NUTS II Jihozápad je prostředkem k realizaci politiky hospodářské a sociální soudržnosti. Region NUTS II Jihozápad spadá pod cíl 1 – Konvergence. ROP bude spolufinancován z Evropského fondu pro regionální rozvoj. Celková alokace na program na období 2007 – 2013 je 456,1 mil. €, tj. 13,30% z celkové alokace pro všechny ROPy. Řídícím orgánem je Regionální rada regionu soudržnosti. Globálním cílem programu je zvýšení konkurenceschopnosti a atraktivity regionu a životní úroveň obyvatelstva. Specifickým cílem je zlepšení dopravní dostupnosti, stabilizace venkova a efektivní využívání potenciálu území.

Dále interpretované znění Operačního programu bylo dne 3.ledna 2007 schváleno vládou České republiky. Návrh OP bude dále negociován Evropskou Komisí a může dostat i zásadních změn.

3.3.5. Prioritní osy a oblasti podpor

Prioritní osa 1: Dostupnost center

Oblast podpory: 1.1 Modernizace regionální silniční sítě

Podporované aktivity:

- výstavba, rekonstrukce a modernizace silnic II. a III. třídy,
- odstraňování bodových závad na silnicích II. a III. třídy - křižovatky, přejezdy, mosty.

Oblast podpory: 1.2 Rozvoj infrastruktury pro veřejnou dopravu

Podporované aktivity:

- příprava koncepcí, programů a projektů zaměřených na řešení rozvoje dopravní obslužnosti v regionu a jeho částech včetně přípravy nezbytné související dokumentace,

- modernizace infrastruktury pro potřeby veřejné dopravy zaměřená na zlepšení dopravní obslužnosti regionu (např. dopravní terminály, železniční stanice, zastávky, informační systémy),
- výstavba a modernizace parkovišť pro přestup na veřejnou dopravu.

Oblast podpory: 1.3 Modernizace vozového parku veřejné dopravy

Podporované aktivity:

- přeměny autobusů na ekologický pohon,
- pořízení vozidel veřejné dopravy,
- obnovy vozového parku kolejové přepravy osob,
- výstavba nezbytné doprovodné infrastruktury k ekologickým formám veřejné dopravy (např. stanice CNG a LPG).

Oblast podpory: 1.4 Rozvoj regionálních letišť

Podporované aktivity:

- výstavba, rekonstrukce a modernizace infrastruktury veřejných regionálních letišť,
- dopravní napojení letišť na okolí,
- zlepšení technického a bezpečnostního vybavení regionálních letišť.

Oblast podpory: 1.5 Rozvoj místních komunikací

Podporované aktivity:

- výstavba, rekonstrukce a modernizace místních komunikací.

Příjemci podpory:

- kraje,
- obce,
- občanská sdružení,
- obecně prospěšné společnosti,
- sdružení právnických osob,
- podnikající fyzické osoby nebo právnické osoby.

Prioritní osa 2: Stabilizace a rozvoj měst a obcí

Oblast podpory: 2.1 Integrované projekty rozvojových center

Podporované aktivity:

- revitalizace zanedbaných areálů, objektů a ploch v sídlech,
- příprava rozvojových území pro podnikání, bydlení a služby, revitalizace centra města a památkových zón,
- výstavba, rekonstrukce a vybavení objektů občanské vybavenosti, objektů pro kulturu a volný čas,
- výstavba, rekonstrukce a modernizace objektů sociální a vzdělávacích infrastruktury,
- výstavba, rekonstrukce a modernizace místních komunikací.

Oblast podpory: 2.2 Revitalizace částí měst a obcí

Podporované aktivity:

- sanace zanedbaných areálů, objektů a ploch v sídlech (vyjma rozvojových center),
- stavební obnova a dostavba veřejných prostranství, náměstí, architektonických prvků (vyjma rozvojových center),

- výstavba, rekonstrukce a vybavení objektů občanské vybavenosti, objektů pro kulturní a komunitní život, veřejný sektor včetně značení a úprav pro tělesně postižené (vyjma rozvojových center).

Oblast podpory: 2.3 Rozvoj infrastruktury základního, středního a vyššího odborného školství

Podporované aktivity:

- výstavba, rekonstrukce a modernizace objektů vzdělávacích institucí,
- pořízení vybavení vzdělávacích institucí vedoucího k vyšší efektivitě a modernizaci výuky.

Oblast podpory: 2.4 Rozvoj infrastruktury pro sociální integraci

Podporované aktivity:

- výstavba, rekonstrukce a modernizace objektů institucí sloužících skupinám ohroženým vyloučením ze společnosti,
- výstavba, rekonstrukce a modernizace objektů zařízení předškolní a mimoškolní péče o děti,
- výstavba, rekonstrukce, modernizace a vybavení zařízení péče o seniory.

Oblast podpory: 2.5 Rozvoj zdravotnické péče

Podporované aktivity:

- rekonstrukce, modernizace a vybavení zdravotnických zařízení,
- rozvoj sítě neodkladné přednemocniční péče,
- využití moderních léčebných technologií.

Příjemci podpory:

- kraje,
- obce,
- organizace a obchodní společnosti zřizované a zakládané obcemi a kraji,
- dobrovolné svazky obcí,
- občanská sdružení (podle zákona č. 83/1990 Sb.),
- obecně prospěšné společnosti (podle zákona č. 248/1995 Sb.),
- církevní právnické osoby,
- školské právnické osoby,
- soukromé základní, střední a vyšší odborné školy,
- podnikající fyzické a právnické osoby (vymezené obchodním zákoníkem),
- nepodnikající fyzické a právnické osoby,
- vhodnými příjemci pomoci v případě integrovaných plánů rozvojových center regionu jsou města: Plzeň, České Budějovice, Tábor, Písek, Strakonice, Český Krumlov, Prachovice, Jindřichův Hradec.

Prioritní osa 3 Rozvoj cestovního ruchu

Oblast podpory: 3.1 Rozvoj infrastruktury cestovního ruchu

Podporované aktivity:

- výstavba a rekonstrukce turistických cest (pěší stezky, cyklostezky, hipostezky, vodní cesty, přístavy či přístaviště) včetně doprovodné infrastruktury a značení,
- výstavba a rekonstrukce základní i doplňkové turistické infrastruktury včetně sportovně-rekreační a kulturní vybavenosti,

- rekonstrukce, modernizace a rozvoj ubytovacích kapacit s cílem doplnit zejména ubytovací zařízení,
- modernizace, rozvoj a rekonstrukce lázeňské infrastruktury a navazujících zařízení.

Oblast podpory: 3.2 Revitalizace památek a využití kulturního dědictví v rozvoji cestovního ruchu

Podporované aktivity:

- oprava a rekonstrukce památek včetně aktivit pro nové využití v oblasti cestovního ruchu a kultury,
- revitalizace památkově chráněných území.

Oblast podpory: 3.3 Rozvoj služeb cestovního ruchu, marketingu a produktů cestovního ruchu

Podporované aktivity:

- služby na podporu rozvoje cestovního ruchu a kultury,
- příprava a realizace cílených marketingových kampaní s nadregionálním dopadem,
- zavádění ICT v oblasti řízení a propagace cestovního ruchu.

Příjemci podpory:

- kraje,
- obce, resp. jimi zřizované a zakládané organizace,
- sdružení obcí,
- občanská sdružení,
- církevní právnické osoby,
- obecně prospěšné společnosti,
- sdružení právnických osob,
- podnikající fyzické osoby nebo právnické.

3.3.6. Finanční alokace

Tab. 2 Finanční alokace

Číslo prioritní osy	Název prioritní osy	Fond	Příspěvek Společenství	Národní veřejné zdroje	Národní soukromé zdroje	Celkové zdroje
			a	b	c	d=a+b+c
1	Dostupnost center	ERDF	275,74	48,66	0	324,40
2	Stabilizace a rozvoj měst a obcí	ERDF	201,38	35,53	0	236,93
3	Rozvoj cestovního ruchu	ERDF	123,93	21,87	0	145,80
4	Technická asistence ²⁶	ERDF	18,58	3,28	0	21,87
Celkem			619,65	109,35	0	729,00

Legenda: Příspěvek Společenství

Finanční prostředky uvedeny v mil. EUR

Zdroj: Finanční prostředky fondů EU – Ireas

4. VLASTNÍ PRÁCE - ZJEDNODUŠENÉ FINANČNÍ A EKONOMICKÉ HODNOCENÍ PROJEKTU

4.1. Základní údaje o projektu

Tab. 3 Základní údaje o projektu

Název projektu	Rekonstrukce penzionu na Šumavě a jeho propagace
Lokalizace	Nové Hutě
Žadatel	Martin Půlpytel Statutární zástupce / osoba odpovědná za realizaci projektu: Martin Půlpytel, jednatel Kontaktní údaje: Kontaktní osoba: Martin Půlpytel, jednatel E-mail: mphavoc@email.cz Telefon: 725 589 495
Rozpočet projektu	5 057 335 Kč bez DPH
Termín zahájení projektu	1. ledna 2009
Termín ukončení projektu	20. února 2011

Zdroj: Martin Půlpytel

4.2. Základní informace o žadateli

4.2.1. Stručný popis žadatele, obecná charakteristika

Předkladatelem tohoto projektu a zároveň žadatelem je společnost Martin Půlpytel. Vznik této společnosti se datuje do roku 1992. Tato společnost se vždy zabývala maloobchodní, ubytovací a hostinskou činností.

Společnost Martin Půlpytel dlouhodobě působí v Jihočeském kraji v oblasti cestovního ruchu a to především v okrese Prachatice, kde vytváří podmínky pro zaměstnávání místního obyvatelstva.

4.2.2. Hlavní činnosti

Předmětem podnikání jsou:

- agenturní služby,
- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej,
- pronájem bytových a nebytových prostor,
- organizační zajištění správy nemovitostí,
- hostinská činnost,

- ubytovací služby.

2.2.3. Hospodaření a finanční situace subjektu

Tab. 4 Hospodaření a finanční situace subjektu k 31. 12. 2008

Položka	Částka v tis. Kč
Dlouhodobý majetek	64 437
Oběžná aktiva	22 854
Vlastní kapitál	1 495
Základní kapitál	2 181
Výsledek hospodaření	52
Cizí zdroje	74 343

Zdroj: Martin Půlpytel

4.3. Základní informace o zpracovateli dokumentace

Toto Zjednodušené finanční a ekonomické hodnocení projektu je vyhotoveno žadatelem.

Jednatel jedná za společnost v plném rozsahu, a to tak, že k napsané nebo vytištěné obchodní firmě připojí svůj podpis.

4.4. Účel zpracování dokumentace

Toto Zjednodušené finanční a ekonomické hodnocení projektu je zpracováno za účelem posouzení realizace projektu Rekonstrukce penzionu na Šumavě a jeho propagace. Základním cílem tohoto hodnocení je detailní posouzení ekonomických, finančních, technických, manažerských a jiných aspektů projektu a na jejich základě pak rozhodnout o přijetí a realizaci projektu či jeho zamítnutí. V případě realizace projektu bude toto Zjednodušené finanční a ekonomické hodnocení projektu použito jako nástroj projektového managementu ve fázi investiční a provozní.

Zjednodušené finanční a ekonomické hodnocení projektu je vypracováno též za účelem předložení projektu do Regionálního operačního programu NUTS II Jihozápad, oblasti podpory 3.1 Rozvoj infrastruktury cestovního ruchu.

4.4.1. Poklady využité pro zpracování Zjednodušeného finančního a ekonomického hodnocení projektu

Při tvorbě Zjednodušeného finančního a ekonomického hodnocení bylo postupováno v souladu s:

- Výzvou k předkládání žádostí číslo 02/2008/3.1,
- Příručkou pro žadatele ROP NUTS II Jihozápad, 3.1 Rozvoj infrastruktury cestovního ruchu, verze 2.0,
- Výběrovými kritérii pro oblast podpory 3.1 Rozvoj infrastruktury cestovního ruchu,
- dalšími relevantními dokumenty zveřejněnými Regionální radou regionu soudržnosti NUTS II Jihozápad k Výzvě číslo 02/2008/3.1.

4.5. Stručné shrnutí projektu

4.5.1. Smysl, zaměření, účel projektu, jaký problém řeší

Smyslem projektu je rekonstrukce objektu původní cca 150 let staré německé hospody, dnes již penzionu v Nové Huti na moderní penzion s kapacitou 53 lůžek, restaurací a doprovodnými službami.

Projekt je tedy zaměřen nejen na zvýšení konkurenceschopnosti penzionu (rekonstrukce objektu, zvýšení kvality služeb, zvýšení lůžkové kapacity a celkového komfortu zařízení), ale především na rozvoj celé oblasti Šumavy potažmo i Jihočeského kraje. Svým zaměřením je projekt v souladu zejména s:

- Cestovní ruch na Šumavě (Rozvojový koncept cestovního ruchu),
- Strategii rozvoje cestovního ruchu v Jihočeském kraji z roku 2002,
- Programem rozvoje Jihočeského kraje 2007 - 2013,
- Koncepcí státní politiky cestovního ruchu v ČR na období 2007 - 2013.

Projekt řeší problém zastarávajícího penzionu, kterému hrozí odliv klientů. Pension je významnou základnou cestovního ruchu v oblasti. Bez penzionu by byla návštěvnost oblasti nižší. Nutnost realizace projektu je patrná také z analýzy poptávky, z níž vyplývá nedostatečná infrastrukturní vybavenost v turistickém regionu Šumava. Zejména oblast Šumavy trpí velkým nedostatkem ubytovacích zařízení s certifikací ***. Projekt přispěje k odstranění problému souvisejícího s nedostatkem kvalitních ubytovacích zařízení.

Výsledkem realizace projektu bude zrekonstruovaný a zmodernizovaný penzion, který bude nabízet 53 lůžek s certifikací ***, což následně také novým certifikátem doloží. Všechny pokoje budou moderně a příjemně zařízeny dle stanoveného standardu a zároveň budou splňovat zákonem stanovené hygienické normy s cílem naplnění standardu kvality pro ubytovací služby. Dále bude penzion nabízet kapacitu předzahrádky 40 míst.

4.5.2. Významná specifika projektu

Projekt je specifický zejména **místem své lokalizace**, a to v regionu Pohoří Šumava. Pension se nachází na území Jihočeského kraje, v okrese Prachatice, konkrétně v obci Nové Hutě u Vimperka. Obec Nové Hutě se nachází v chráněné krajinné oblasti přímo uprostřed Šumavy. Je součástí šumavských plání, které jsou nejrozsáhlejší souvislou plochou ve výšce nad 1000 m ve střední Evropě. Toto rekreační středisko leží u hranice Národního parku Šumava a díky své nadmořské výšce 1050 m se řadí k oblastem s velice příznivými klimatickými podmínkami. V okolí je mnoho zajímavých a krásných míst, která rozhodně stojí za návštěvu. Oblíbenými blízkými cíli jsou například obec Kvilda, Horská Kvilda, prameny Vltavy, řeka Vydra, rašelinové slatě, vyhlídková věž na Zadově atd.... Tato oblast v sobě skrývá velký potenciál pro rozvoj cestovního ruchu.

Dalšími specifiky projektu jsou:

- projekt přispěje k růstu kvality života obyvatel Jihočeského kraje na základě povzbuzování nových ekonomických aktivit,
- podpora kulturního a společenského života v obci,
- zvýšení počtu návštěvníků obce,
- projekt vytvoří stálá lůžka v ubytovacích zařízeních,
- projekt vytvoří nová pracovní místa,
- projekt svým charakterem přispěje k dosažení trvalého a vyváženého rozvoje Jihočeského kraje, jakožto významné turistické destinace přitažlivé pro domácí i zahraniční turisty.

4.5.3. Výsledky finančního a ekonomického hodnocení projektu

V provozní etapě budou činností penzionu generovány výnosy, které převyšují plánované náklady, a provoz penzionu tak vytvoří kladný hospodářský výsledek. Stejně tak očekávané peněžní toky jsou kladné a zaručují likviditu projektu pro udržení provozu penzionu. Dostatek peněžních prostředků vyjadřuje kladné cash flow v jednotlivých letech provozní etapy.

Výsledky finančních ukazatelů uvedených v tabulce Tab. 141 vypovídají o životaschopnosti projektu velmi pozitivně, a to ve všech bodech. Současná hodnota vyšla vyšší než investiční výdaje. Doba návratnosti projektu činí 2,6 let. Z tohoto hlediska lze projekt Rekonstrukce penzionu na Šumavě a jeho propagace považovat za přijatelný.

4.5.4. Výsledky analýzy rizik, citlivostní analýza

4.5.4.1. Výsledky analýzy rizik

V rámci přípravy a realizace projektu byla analyzována zejména tato rizika (viz příloha č. 9):

- nezískání dotace z ROP NUTS II Jihozápad,
- nedostatečná celková poptávka po nabízených ubytovacích službách,
- nerovnoměrné rozložení poptávky do celého roku,
- nedodržení rozpočtované výše stavebních nákladů.

Veškerá tato rizika byla řádně podchycena a jsou přijata opatření, která výrazným způsobem omezí možnosti jejich vzniku. Opatření vedoucí k eliminaci rizik do detailu popisuje příloha č. 9.

4.5.4.2. Citlivostní analýza

Procentní změna kritériálních ukazatelů byla sledována v závislosti na změnách v poptávce po ubytovacích službách a překročení stanovené výše rozpočtovaných nákladů projektu. Tyto veličiny byly změněny negativně o 1 % a byl určen vliv této změny na hodnotu kritériálních ukazatelů. Procentní změna kritériálních ukazatelů byla sledována v závislosti na změnách:

- pokles celkové poptávky po nabízených službách o 1 %,
- pokles poptávky ze strany cestovních kancelářů o 1 %,
- pokles poptávky ostatních zákazníků po nabízených službách o 1 %,
- překročení rozpočtovaných nákladů projektu o 1 %.

Hodnoty kritériálních ukazatelů jsou nejcitlivější na procentní změnu v celkové roční poptávce po nabízených službách. Snížení celkové poptávky o 1 % snižuje hodnoty těchto ukazatelů v průměru o 2,7 %. Ani v tomto případě však není udržitelnost projektu ohrožena.

Poptávka představuje významný indikátor úspěšné realizace projektu a bude jí věnována zvýšená pozornost v rámci všech etap projektu.

Překročení rozpočtovaných nákladů projektu o 1 % má nepříliš výrazný vliv na hodnocení finanční efektivnosti projektu. I přesto byla snaha toto riziko minimalizovat tím, že rozpočet byl sestavován velmi zodpovědně na základě reálné nabídky a cenové úrovně.

4.6. Stručný popis podstaty projektu a jeho etap

4.6.1. Základní údaje o žadateli, historie dosavadních příprav a realizace projektu

4.6.1.1. Stručný popis žadatele

Stručný popis žadatele, obecná charakteristika, hlavní činnosti hospodaření a finanční situace subjektu již byly uvedeny v kapitole 4.2.

4.6.1.2. Popis uskutečněných příprav a realizace projektu

Na projektu Rekonstrukce penzionu na Šumavě a jeho propagace pracuje společnost Martin Půlpytel intenzivně již od roku 2008. V předinvestiční fázi si společnost vyřizovala zejména projektovou dokumentaci a potřebná povolení od stavebního úřadu, následně pak další náležitosti, které jsou nutné pro zpracování projektové žádosti do Regionálního operačního programu NUTS II Jihozápad.

Kromě jiného má již společnost Martin Půlpytel pro Penzion realizováno výběrové řízení, které je popsáno v následující kapitole.

4.6.1.3. Uskutečněná výběrová řízení

Společnost Martin Půlpytel realizovala v rámci projektu Rekonstrukce penzionu na Šumavě a jeho propagace toto výběrové řízení:

- na dodavatele všech stavebních úprav včetně základního vybavení.

Veškeré zakázky, které jsou obsahem projektu Rekonstrukce penzionu na Šumavě a jeho propagace, podléhají zákonu č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, dle kterého se jedná o veřejnou zakázku malého rozsahu. Další informace jsou uvedeny v kapitole 4.8.6.

V současné době je projekt připraven k realizaci, tedy k započetí investiční etapy, pouze čeká na vyjádření o poskytnutí / neposkytnutí dotace z Regionálního operačního programu NUTS II Jihozápad.

4.6.2. Výchozí situace projektu, definování problému, který projekt řeší, důvody předložení

4.6.2.1. Výchozí situace projektu

Tento penzion je jedním z **nejznámějších penzionů v dané lokalitě** Šumavy – Nové Hutě. Obec Nové Hutě se nachází v chráněné krajinné oblasti přímo uprostřed Šumavy. Je součástí šumavských plání, které jsou nejrozsáhlejší souvislou plochou ve výšce nad 1000 m ve střední Evropě. Toto rekreační středisko leží u hranice Národního parku a díky své nadmořské výšce 1050 m se řadí k oblastem s velice příznivými klimatickými podmínkami. V blízkosti penzionu je řada běžeckých tratí a dále se zde nachází i lyžařské sjezdovky, které každoročně využívají tisíce návštěvníků. Penzion poskytuje již mnoho let své služby jak jedincům, tak rodinám s dětmi či větším skupinám. Penzion poskytuje ubytování v 8 pokojích o celkovém počtu 42 lůžek. K pokojům je k dispozici sociální zařízení.

4.6.2.2. Definování problému (potřeba projektu)

Penzion významně podporuje cestovní ruch v regionu. Pro jeho další fungování a poskytování kvalitních služeb je však nutné provést četné rekonstrukce, jinak hrozí riziko odlivu klientů z důvodu nemoderního, opotřebovaného a nedostatečného vybavení penzionu. Samotný projekt tedy řeší **problém zastarávajícího penzionu, kterému v případě nerealizace projektu hrozí snížení návštěvnosti.**

V současné době jsou ve špatném stavu a **potřebují zmodernizovat a nově vybavit** zejména pokoje, sociální zařízení, WC při stravovacích provozech, střecha, okna a topný systém. Nutná je také rekonstrukce předzahrádky a parkoviště pro autobusy.

4.6.3. Nulová varianta projektu

Pokud by projekt nebyl realizován, mělo by to významný dopad na stav penzionu a kvalitu jeho služeb. Další zastarávání penzionu, opotřebování jeho zařízení bez dalších investic by samozřejmě znamenalo postupný úbytek klientů.

V případě nezískání dotace z ROP NUTS II Jihozápad je společnost Martin Půlpytel připravena projekt sice realizovat, avšak v omezené míře. Zejména dojde k velkému časovému zpoždění plánovaných aktivit.

4.6.4. Cíle projektu, očekávaný stav po realizaci

4.6.4.1. Globální cíl

Globálním cílem projektu je zvýšit využití potenciálu území posílením infrastrukturní vybavenosti pro cestovní ruch.

4.6.4.2. Specifické cíle

Specifickými cíli jsou:

- posílit vzájemnou provázanost atraktivit cestovního ruchu a jejich dostupnost,
- rozšířit nabídku možností pro trávení volného času a dovolené,
- posílit konkurenceschopnost nabídky ubytovacích a stravovacích kapacit a doplňkových služeb po celý rok, zejména pak v období zimní sezóny,
- zvýšit kvalitu a úroveň poskytovaných ubytovacích, stravovacích a doplňkových služeb.

4.6.4.3. Očekávaný stav po realizaci projektu

Realizace projektu bude mít **významný a dlouhodobý dopad na stav penzionu, kvalitu jeho služeb a hlavně nárůst návštěvnosti**, a to v hlavní sezóně - v zimním období i mimo sezónu. Tímto projekt prokazatelně přispěje k posílení konkurenceschopnosti zimní, letní, jarní a podzimní sezóny cestovního ruchu. Penzion si realizací projektu upevní pozici kvalitního ubytovacího, stravovacího a společenského centra, které plní po celý rok potřeby široké klientely. Penzion bude k dispozici všem klientům jak zahraničním, tak i domácím, bez ohledu na věk, zdravotní stav a pohlaví. Kapacita pro ubytování bude činit 53 lůžek. **Protože je penzion jedním z největších ubytovacích a gastronomických center v oblasti Nových Hutí, bude mít zvýšení počtu klientů významný vliv na návštěvnost celého regionu.**

4.6.5. Naplňování cílů ROP NUTS II Jihozápad

Rekonstrukce objektu a jeho následné využití k ubytovacím účelům přispěje ke zvýšení konkurenceschopnosti a atraktivity regionu, a tím také ke zlepšení kvality života obyvatel. Dále tento projekt svou realizací přispěje k posílení infrastrukturní vybavenosti pro cestovní ruch, a tím zvýší potenciál celého území.

4.6.6. Soulad s rozvojovými strategiemi

Soulad se strategií obce

Samotná obec Nové Hutě nemá vypracovaný svůj vlastní strategický rozvojový dokument. Soulad projektu s rozvojovými strategiemi však dokládají následující strategie.

Synergie projektu s jiným projektem

Projekt Rekonstrukce penzionu na Šumavě a jeho propagace vytváří synergický efekt k projektu Dovolena na Šumavě, který žadatel realizoval v předešlém roce a který se věnuje podpoře marketingu cestovního ruchu v regionu.

Soulad se strategií mikroregionu Horní Vltava – Boubínsko

Projekt Rekonstrukce penzionu na Šumavě a jeho propagace je v souladu se strategií sousedícího mikroregionu Horní Vltava-Boubínsko, který vznikl z potřeby koordinace a společného postupu při rozvoji cestovního ruchu. Předmětem činnosti tohoto mikroregionu je prosazování záměrů týkajících se svým rozsahem a významem spádového území a další aktivity, související s propagací mikroregionu a celého zájmového území.

Strategie se soustředí na následující cíle:

- řešení nedostatku pracovních příležitostí,
- optimální využití místních zdrojů pro ekonomický rozvoj obcí,
- vytváření podmínek pro rozvoj turistiky jako celku.

Soulad se strategickým plánem rozvoje města Prachatic pro období 2005 – 2009

Projekt Rekonstrukce penzionu na Šumavě a jeho propagace je v souladu se strategickým plánem rozvoje města Prachatic pro období 2005 – 2009, v jehož okrese se nachází.

Soulad s dokumentem „Cestovní ruch na Šumavě (Rozvojový koncept cestovního ruchu)“

V Prioritě 3 Cestovní ruch, Opatření 3.3 Ubytování, stravování se uvádí následující nedostatky:

- místně nevyvážená struktura a kapacita ubytování,
- všeobecně nižší průměrný standard kvality (neodpovídá mezinárodnímu standardu),
- chybí kategorizace a certifikace kvality a standardu zařízení,
- lůžková kapacita je prostorově soustředěna především do okresních měst a významných středisek cestovního ruchu.

Cílem této priority je:

- zvýšení ubytovacích kapacit,
- podpoření zvýšení podílu ubytovacích zařízení poskytující služby vyšší kvality,
- prodloužení doby pobytu.

Na základě tří posledních bodů lze říci, že projekt Rekonstrukce penzionu na Šumavě a jeho propagace je v souladu s Rozvojovým konceptem cestovního ruchu, protože projekt prokazatelně přispívá k zvýšení ubytovacích kapacit v cestovním ruchu a tím prodlužuje průměrnou délku pobytu návštěvníků a to zejména díky poskytování služeb vyšší kvality.

Soulad se Strategií rozvoje cestovního ruchu v Jihočeském kraji z roku 2002

Projekt Rekonstrukce penzionu na Šumavě a jeho propagace je v souladu s 2. prioritou Strategie rozvoje cestovního ruchu v Jihočeském kraji Infrastruktura pro cestovní ruch. Jejím cílem je zaměřit se na odstranění nejtěživějších deficitů v nabídce pro volný čas a na podporu

aktivit a podnikatelských iniciativ vedoucích ke zlepšení dopravní dostupnosti a informovanosti, kvality a standardu nabízených služeb.

4.6.7. Lokalizace projektu a širší územní kontext projektu

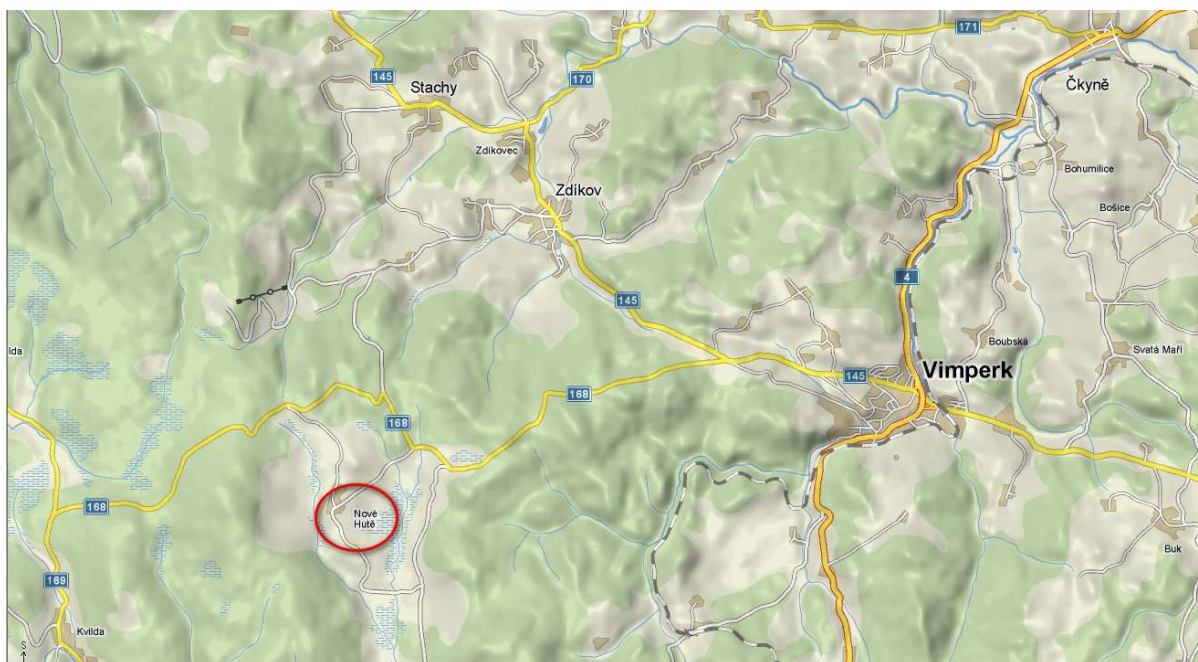
Tab. 5 Lokalizace projektu

Region soudržnosti (NUTS II)	Jihozápad
Kraj (NUTS III)	Jihočeský
Okres	Prachatice
Turistický region	Šumava
Obec	Nové Hutě

Zdroj: Martin Půlpytel

Projekt je lokalizován do obce Nové Hutě, která má 90 obyvatel. Obec se nachází 12 km západně od Vimperku a 40 km jižně od města Sušice a 34 km západně od okresního města Prachatic. Objekt penzionu, který je předmětem projektu, je situován v centru obce.

Obr. 2 Lokalizace obce Nové Hutě



Zdroj: www.mapy.cz, 2008

Celkově se v penzionu ubytovávají návštěvníci z blízkého i dalekého okolí, ze všech koutů České republiky a ze zahraničí. Penzion je významným centrem cestovního ruchu v obci i jejím okolí a nese v sobě velký potenciál pro rozvoj obce nejen v oblasti cestovního ruchu, ale má příznivý dopad i do dalších oblastí.

Potenciál cestovního ruchu regionu

Území regionu je součástí turistického regionu Šumava, který se vyznačuje množstvím dochovaných památek, vodních toků a ploch, zachovalou a hodnotnou přírodou a krajinou. Regionem protéká řeka Vltava, která byla v 50. letech 20. století přehrazena kaskádou přehrad. Regionem prochází řada pěších a cyklistických tras, které spojují Jihočeský a Středočeský kraj.

Potenciál cestovního ruchu v obci Nové Hutě a jejím okolí

Dnes Nové Hutě nabízí turistům provozování zimních sportů přímo v centru rekreačního střediska Nové Hutě. Během zimní sezóny je zde k dispozici lyžařský areál s 5 vleky a sjezdovkami, 2 sjezdovky měří přes 1000 m. Dále je zde možnost večerního lyžování. Další lyžařský areál Zadov - Churáňov se nachází ve vzdálenosti 4 km. Pro běžkaře je zde výborně udržovaná síť běžeckých tratí, které vedou směry Zadov, Kvilda a Borová Lada. Letní měsíce dávají možnost vyžití cyklistům a turistům, středisko Nové Hutě je napojeno na velké množství šumavských cyklistických a turistických tras. Přilehlé hluboké lesy jsou vhodné i pro sběr lesních plodů. Motorizovaní návštěvníci mohou podniknout výlet s prohlídkou mnoha šumavských zajímavostí či výlet do Německa (cca 20 km).

Kromě sportovních aktivit mohou turisté také navštívit např.:

- zámek ve Vimperku,
- muzeum v Prachaticích,
- lázně sv. Markéty v Prachaticích,
- hrad Kašperk,
- hrad Rábí.

4.6.8. Popis projektu, aktivity, etapy projektu

Do projektu Rekonstrukce penzionu na Šumavě a jeho propagace jsou zahrnuty všechny klíčové aktivity nutné pro realizaci projektu. Jednotlivé aktivity projektu jsou rozděleny do etap:

- předinvestiční,
- investiční,
- provozní.

4.6.8.1. Předinvestiční etapa projektu

Předinvestiční etapa byla započata a systematicky probíhá již před podáním samotné žádosti do Regionálního operačního programu NUTS II Jihozápad, a to od roku 2008.

V předinvestiční etapě proběhly tyto fáze:

- stanovení harmonogramu prací,
- předběžný návrh rozpočtu,
- tvorba projektové dokumentace,
- zpracování žádosti a požadovaných příloh do Regionálního operačního programu NUTS II Jihozápad, a to:
 - zpracování povinných příloh do ROP,
 - kompletace povinných příloh do ROP,
- realizace výběrového řízení.

4.6.8.2. Investiční etapa projektu

Investiční etapa projektu bude zahájena 1. 6. 2009 a bude ukončena 20. 2. 2010. Rozsah a zaměření investiční etapy projektu vycházejí ze stávajícího stavu tohoto objektu a jeho vybavení. Po realizaci celého projektu se kvalita provozu zcela určitě zvýší.

Aktivity v rámci investiční etapy budou předfinancovány žadatelem z vlastních zdrojů včetně nákladů na publicitu.

4.6.8.3. Provozní etapa projektu

Samotný provoz penzionu, tedy poskytování ubytovacích, stravovacích a doplňkových služeb již samozřejmě probíhá. Provozní etapa v rámci projektu Rekonstrukce penzionu na Šumavě a jeho propagace však bude započata dnem dokončení rekonstrukce, který je plánován na 20. 2. 2010. V souladu s pokyny pro žadatele a dalšími předpisy bude zachována doba udržitelnosti projektu pro malé a střední podniky minimálně po dobu tří let od ukončení realizace projektu.

4.6.9. Cílové skupiny projektu

Cílovými skupinami jsou turisté a ostatní návštěvníci dané oblasti. Bližší specifikaci cílových skupin uvádí tabulka v příloze č. 2.

Cílový trh není z prostorového hlediska omezen.

Realizací projektu budou uspokojeny **potřeby cílových skupin**, a to zejména:

- poptávka po strávení pobytu nebo dovolené v zařízení poskytujícím kvalitní ubytovací, stravovací a doprovodné služby,
- poptávka po strávení pobytu či dovolené v ubytovacím zařízení umístěném v oblasti s bohatou nabídkou turistických atrakcí,
- poptávka po pasivním i aktivním strávení dovolené a volného času,
- poptávka po strávení kvalitního pobytu po celý rok.

4.6.10. Výstupy, poskytované služby, očekávané přínosy projektu

4.6.10.1. Výstupy

Výstupem projektu bude zrekonstruovaný a zmodernizovaný penzion, který bude návštěvníkům nabízet kvalitnější ubytovací, stravovací a doplňkové služby, větší pohodlí a lepší dojem z návštěvy Nových Hutí, jejího okolí, potažmo celých jižních Čech.

Tab. 6 Indikátory

Hlavní indikátory	
Název indikátoru	Počet
Počet zrekonstruovaných sportovně-rekreačních zařízení	1 zařízení
Počet nově zrekonstruovaných lůžek	42 lůžek
Počet nově vybudovaných lůžek	11 lůžek
Vedlejší indikátory	
Název indikátoru	Počet
Počet nově certifikovaných zařízení v cestovním ruchu	1 zařízení

Zdroj: Martin Půlpytel

4.6.10.2. Poskytované služby

Po realizaci projektu **mohou nově návštěvníci využít** venkovní konzumační prostor (předzahrádka), který penzion doposud postrádal. Dále mohou využít dětský koutek, který bude v rámci realizace projektu zřízen.

4.6.10.3. Očekávané přínosy projektu

Přínosy pro žadatele:

- modernizace penzionu a rozšíření poskytovaných služeb penzionu,

- vyšší návštěvnost penzionu,
- vyšší návštěvnost penzionu po celý rok,
- vyšší spokojenost klientů,
- vyšší obrát a zisk, který může být využit na další rozvoj penzionu.

Přínosy pro cílové skupiny:

- možnost kvalitnějšího strávení pobytu v penzionu potažmo celém regionu v rámci aktivní či pasivní dovolené,
- možnost strávení kvalitního pobytu po celý rok,
- možnost využití kvalitních ubytovacích služeb penzionu.

Přínosy pro region a stát:

- zvýšení návštěvnosti regionu, potažmo celé ČR,
- zvýšení atraktivity regionu, potažmo celé ČR.

4.7. Analýza trhu, poptávky, marketingová strategie

4.7.1. Analýza trhu a odhad poptávky

4.7.1.1. Analýza trhu

Služby penzionu budou orientovány na výše zmíněné cílové skupiny a to především na turisty, jejichž cílem pobytu jsou volnočasové aktivity, relaxační, rekreační či sportovně zaměřený pobyt, včetně handicapovaných osob. Ve vztahu ke všem cílovým skupinám je uspokojovanou potřebou vždy ubytování a stravování klientů spolu se zabezpečením doplňujících služeb. Cílový zákazník není z prostorového hlediska žádným kritériem omezen.

Mezi alternativní dostupné zdroje, kde může být zahraniční i český turista v regionu Šumava ubytován jsou především kempy, ubytovny, penziony, hotely *, hotely **, hotely ***, hotely **** dle Oficiální jednotné klasifikace ubytovacích zařízení České republiky kategorie hotel, hotel garni, penzion a motel.

Mezi hlavní konkurenty (např. Amber Hotel Kuba – Kubova Huť, Hotel Rankl – Horská Kvilda, Penzion Pohoda – Kvilda, Penzion Hájenka - Modrava) nacházející se v okolí Nových Hutí patří hotely a penziony kategorie *** Standard dle Oficiální jednotné klasifikace ubytovacích zařízení České republiky kategorie hotel, hotel garni, penzion a motel, oproti nimž má penzion především tyto výhody:

- vysoká flexibilita přizpůsobení se změnám v požadavcích klientů,
- výhodná poloha penzionu,
- dopravní dostupnost,
- blízkost sportovních aktivit,
- kvalita služeb,
- výhodné cenové podmínky,
- komplexnost služeb.

4.7.1.2. Odhad poptávky

Podle údajů Českého statistického úřadu navštívilo Jihočeský kraj v roce 2006 1 101 216 hostů, což je 8,65 % hostů z celé České republiky, čímž se ze třetího místa (po Praze a Jihomoravském kraji) z roku 2006 dostal na místo druhé (po Praze). Celkově má počet návštěvníků v Jihočeském kraji od roku 2003 rostoucí tendenci. Rostoucí návštěvnost Jihočeského kraje lze předpokládat i v následujících letech, což je pro penzion Na Šumavě velmi pozitivní.

Agentura CzechTourism pravidelně provádí monitoring návštěvníků jednotlivých regionů, včetně turistického regionu Šumava. V rámci této kapitoly jsou využity pro odhad poptávky po službách penzionu.

Ubytování návštěvníků turistického regionu Šumava

V turistickém regionu Šumava se ubytovalo téměř 675 000 turistů a přenocovalo zde 2 583 000 turistů, což dokládá postavení Šumavy, jako významného turistického regionu. Z údajů návštěvnosti vyplývá, že téměř 76 % návštěvníků regionu Šumava je z tuzemska a přes 24 % návštěvníků regionu Šumava je ze zahraničí, z toho převážně z Německa, Nizozemí, Rakouska, Slovenska a Japonska. Z výsledků studie dále vyplývá, že jako způsob ubytování patří penziony k nejvyhledávanějším.

Dále se odhad poptávky opíral o výsledky ze Strategie rozvoje cestovního ruchu v Jihočeském kraji a o výsledky dotazníkových šetření provedených Jihočeskou centrálou cestovního ruchu v roce 2004 a v roce 2005. Z těchto studií vyplývá, že největší nedostatek ubytovacích kapacit je v letním období (červen – září) a v zimním období (prosinec – březen), kdy na Šumavu přijíždějí individuální turisté, rodiny s dětmi a především turisté prostřednictvím cestovních kanceláří, aby na Šumavě strávili dovolenou či prázdniny. Cestovní kanceláře pořádají na Šumavu několikadenní především poznávací zájezdy spojené s pobytem a prohlídkou atraktivit Šumavy, jejich památek a přírodních krás.

Z okresních statistik („Cestovní ruch na Šumavě, Koncept rozvoje cestovního ruchu“, str. 14) vyplývá, že využití lůžek u ubytovacích zařízení (hotely a penziony) dosahuje v průměru zhruba 42 % v okrese Prachatice. Přesto zde existují zařízení s celoročním provozem dosahující obsazenost lůžek 60 – 80 %.

Na základě všech zjištěných údajů byl pro jednotlivá období kalendářního roku sestaven odhad vytiženosti Penzionu, který je následující:

- zimní sezóna (prosinec – březen) – 56,8 %,
- přechodná sezóna (říjen, listopad, duben, květen) – 32,92 %,
- letní sezóna (červen – září) – 56,8 %.

Průměrná vytiženost: 48,84 %.

Některé z údajů jsou znázorněny na grafech viz příloha č. 3.

4.7.1.3. Zajištění poptávky

Penzion má zajištěnou poptávku zejména prostřednictvím cestovních kanceláří a agentur, které jsou významným zdrojem přílivu klientů.

Sám penzion si zajišťuje poptávku **kvalitním a čestným marketingem**. Zákazníci si též mohou ubytování **rezervovat telefonicky a to díky funkčním webovým stránkám penzionu**.

Penzion si průběžně mapuje poptávku po svých službách, o níž si vede statistiku. Na jejím základě lze usuzovat jak o vysokém zájmu o ubytovací, tak i o stravovací služby penzionu. Zájem o penzion a spokojenost s jeho službami dokládá i kniha přání a stížností.

4.7.2. Marketingová strategie

Poslání projektu

Posláním tohoto projektu je prostřednictvím rekonstrukce a vybavením penzionu zajistit jeho konkurenceschopnost a zvýšit tak úroveň cestovního ruchu v regionu.

Strategické cíle

Globálním cílem projektu je rekonstruovat, vybavit a zařídit certifikovaný penzion pro poskytování kvalitní ubytovací kapacity, které zvýší atraktivitu a návštěvnost dané oblasti. Projekt je zaměřen na rozšíření infrastruktury cestovního ruchu a podporuje rozšíření turistické sezóny v místě realizace projektu, prodloužení doby pobytu turistů díky kvalitním a cenově přijatelným poskytovaným službám. Projekt přispívá k hospodářskému rozvoji a ke snižování nezaměstnanosti v Jihočeském kraji.

Po realizaci projektu se očekává větší návštěvnost penzionu, a tím i celé oblasti.

Marketingové strategie

Pro dosažení stanovených strategických cílů bude použita strategie tržní expanze (nástroje marketingového mixu se zaměří primárně na proniknutí na trhy nové - získání nových zákazníků - a na zvýšení pravidelné poptávky po kvalitních ubytovacích službách ze strany dosavadních návštěvníků obce). K dosažení poslání a hlavního cíle bude využito zejména těchto dílčích strategických kroků:

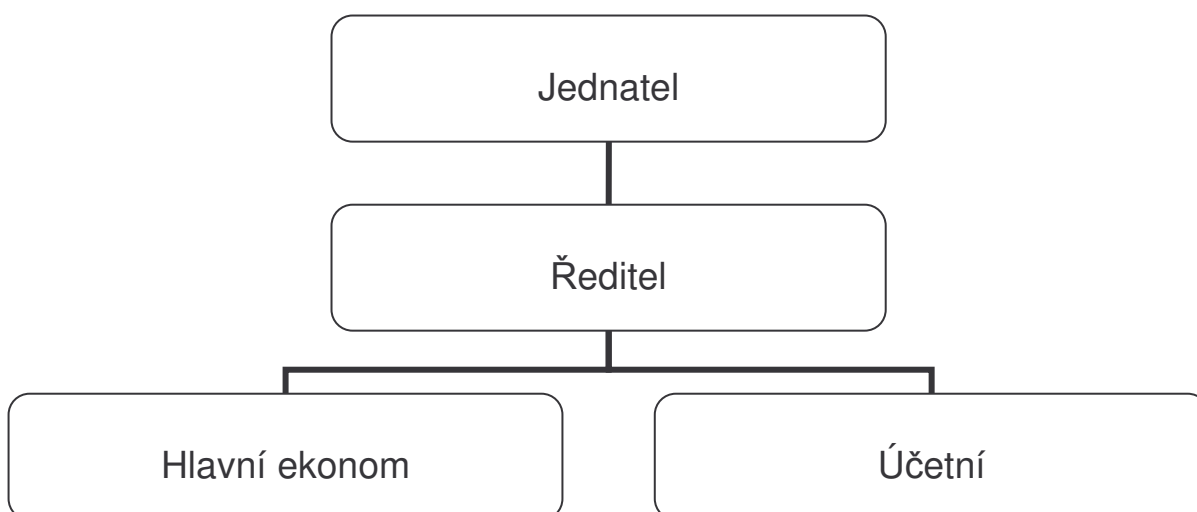
- vytvoření kvalitní nabídky ubytovacích služeb doplněné o kvalitní poskytování stravovacích služeb a doplňkových služeb,
- zajištění dostatečné informační kampaně (aktualizace internetových stránek, zajištění propagační a informačních materiálů – brožur, prospektů, pohlednic, billboardů, inzerce - řeší komplementární projekt Dovolená na Šumavě),
- navázání spolupráce s cestovními kancelářemi, agenturami a podnikateli působícími v oblasti přepravy turistů,
- navázání spolupráce s agenturami poskytujícími průvodcovské služby,
- navázání spolupráce s informačními centry na Šumavě a s vybranými informačními centry v celé České republice,
- navázání spolupráce se sportovními kluby, orgány státní správy a dalšími organizacemi cestovního ruchu, zaměřením se na firemní školení, společenské akce, tematické pobyty (seznamovací, rekondiční a rehabilitační pobyty), soustředění sportovních klubů a „teambuildingové“ pobyty firem.

4.8. Management projektu a jeho zkušenosti

4.8.1. Organizační zajištění projektu

4.8.1.1. Základní organizační struktura žadatele

Obr. 3 Základní organizační struktura společnosti Martin Půlpytel



4.8.1.2. Popis organizačního zajištění řízení a realizace projektu, stanovení kompetencí a odpovědnosti

Projektový tým tvoří vybraní zaměstnanci společnosti Martin Půlpytel, resp. penzionu:

- Martin Půlpytel, hlavní manažer projektu
- Milan Slíva, projektový manažer
- Ing. Arch. Jaroslav Prokop, projektant
- Alena Šímová, účetní projektu

Pro jednotlivé pracovníky projektového týmu jsou vytvořeny dostatečné technické, finanční a administrativní podmínky nutné k úspěšné realizaci projektu.

Vzhledem k tomu, že zaměstnanci dobře znají situaci a vývoj v penzionu a hlavní manažer má zkušenosti se zpracováním projektových žádostí a následnou administrativní podporou během realizace projektu, je takto složený tým ideální sestavou pro úspěšnou přípravu a realizaci projektu. Hlavní zajišťované činnosti, jejich náplně a personální obsazení při realizaci projektu v jeho jednotlivých fázích jsou uvedeny v následující tabulce.

Z výše uvedeného vyplývá, že žadatel je schopen zajistit realizaci projektu z organizačního i projektového hlediska pro předinvestiční, investiční a provozní fázi. Jednotlivým členům projektového týmu byly vymezeny jasné kompetence a odpovědnosti. Toto vymezení vycházelo z odborné kvalifikace a zkušeností jednotlivců.

4.8.2. Zkušenosti realizačního týmu projektu

Jak zaměstnanci společnosti Martin Půlpytel, tak externí zaměstnanci mají dřívější zkušenosti s projekty obdobného typu.

Martin Půlpytel se řadu let věnuje realizaci projektů, které již společnost Martin Půlpytel realizovala a taktéž se spolupodílel na přípravě a realizaci projektů financovaných z veřejných zdrojů včetně fondů EU. Zejména se specializuje na finanční řízení projektů.

Milan Slíva je dlouholetým zaměstnancem společnosti Martin Půlpytel a zná dobře její vývoj. Ve své oblasti patří mezi opravdové odborníky a má zkušenost s provozem dalších 10 zařízení cestovního ruchu. V minulosti již realizovali několik projektů obdobného typu. Taktéž má bohaté zkušenosti s realizací výběrových řízení na zakázky. Jeho zkušenosti, znalosti a dovednosti jsou opravdovým přínosem pro realizovaný projekt.

Ing. arch. Jaroslav Prokop, projektant má dlouholeté zkušenosti s přípravou projektové dokumentace a s její následnou realizací. Do této chvíle se již podílel na několika projektech, které žadatel realizoval.

Alena Šímová, účetní má taktéž dlouholeté zkušenosti s projekty a to především s jejich vyúčtováváním a vedení účetnictví projektů financovaných ze strukturálních fondů.

4.8.3. Zkušenosti žadatele

Společnost Martin Půlpytel má z dosavadní historie celou řadu zkušeností s čerpáním cizích zdrojů a jejich následným využíváním pro stavební úpravy ubytovacího zařízení. Tyto jsou uvedeny v následující tabulce.

Tab. 7 Dosavadní zkušenosti žadatele s realizací projektů

Obsah rekonstrukce / modernizace	Rok rekonstrukce / modernizace	Rozpočet rekonstrukce / modernizace (v Kč včetně DPH)	Zdroje financování
Rekonstrukce hotelu Lípa včetně pořízení nového vybavení	1998 - 2000	8 500 000	vlastní zdroje
Rekonstrukce ubytovacích a stravovacích kapacit penzionu Kníže včetně dovybavení objektu potřebným zařízením	2004 - 2005	9 884 000	vlastní zdroje
Vybavení nově rekonstruovaného hotelu Bílina	2006 - 2007	7 173 786	vlastní zdroje + dotace SROP (1 611 414 Kč)

Zdroj: Martin Půlpytel

Z výše uvedeného vyplývá, že žadatel má zkušenosti s realizací obdobných projektů ať už z hlediska finančního objemu či náplně.

4.8.4. Partnerství v rámci realizace projektu

Mezi významné přímé účastníky projektu patří především partneři, a to Cestovní kanceláře. Role partnerů je pro projekt zásadní (podílejí se odbornými službami).

Kromě partnerství s cestovními agenturami zde existují další vazby na instituce a agentury, které se zabývají cestovním ruchem v Jihočeském kraji.

4.8.5. Tvorba pracovních míst v souvislosti s projektem

Projekt přispívá k hospodářskému rozvoji a ke snižování nezaměstnanosti (příhraniční region) v Jihočeském kraji. V důsledku realizace projektu vzniknou 2 nová pracovní místa (vedoucí a recepční). Ostatní pracovníci budou přesunuti z dalších zařízení, eventuálně budou vykonávat zkrácené či jiné pracovní úvazky.

4.8.6. Veřejné zakázky

Veškeré zakázky, které jsou obsahem projektu Rekonstrukce penzionu na Šumavě a jeho propagace, podléhají zákonu č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, dle kterého se jedná o veřejnou zakázku malého rozsahu. Žadatel již realizoval výběrové řízení a to dle pokynů ŘO ROP NUTSII JZ. Dodavatel byl vybrán na základě oslovení tří dodavatelů a to při dodržení zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace. Byla splněna minimálně desetidenní lhůta k předkládání nabídek a ustanovení minimálně tříčlenné komise pro hodnocení a posouzení nabídek.

Výběrová řízení byla uskutečněna na dodavatele stavebních prací včetně dovybavení penzionu a to dle rozpočtu projektu.

V současné době je projekt připraven k realizaci, tedy k započetí investiční etapy, pouze čeká na vyjádření o poskytnutí / neposkytnutí dotace z Regionálního operačního programu NUTS II Jihozápad.

4.9. Technické a technologické řešení projektu

4.9.1. Technické a technologické řešení projektu, použitá technologie

Penzion se skládá ze suterénu, přízemí, nadzemního podlaží a podkroví. V **Suterénu** se nachází kotelna a sklad. **Přízemí** zahrnuje vstupní halu, restauraci, recepci, jídelnu, salonek pro 40 osob (vhodné pro podnikové akce), WC, výčep, kuchyně, WC pro personál, hlavní sklad, kancelář. **1. patro** zahrnuje 7 pokojů a byt správce. **Podkroví** není v současnosti plně využito.

1. Rekonstrukce oken, dveří a dveřních rámu

Okna, dveře a dveřní rámy se budou rekonstruovat:

- v 1. prvním poschodí v 8 pokojích,
- v podkroví v 5 pokojích,
- v přízemí ve všech místnostech.

2. Výstavba nových pokojů a rekonstrukce stávajících

V rámci rekonstrukce bude rekonstruováno stávajících 8 pokojů a zároveň bude vystavěno 5 nových pokojů v podkroví. Všechny pokoje budou splňovat bezpečnostní a hygienické předpisy a budou v souladu s předpisy pro certifikované hotely *** kategorie Standard dle Oficiální jednotné klasifikace ubytovacích zařízení České republiky kategorie hotel, hotel garní, penzion a motel.

3. Rekonstrukce samostatných sociálních zařízení k pokojům, rekonstrukce WC (restaurace)

V rámci rekonstrukce vzniknou samostatná sociální zařízení k jednotlivým pokojům. Dále bude rekonstruováno WC, které slouží při stravovacím provozu.

4. Rekonstrukce střechy

V rámci rekonstrukce proběhne i rekonstrukce střechy, která již nevyhovuje technickým požadavkům.

5. Rekonstrukce topného systému a elektroinstalace

Bude provedena rekonstrukce stávajícího parního vytápění na teplovodní vytápění. Bude provedena demontáž stávající kotelny v suterénu, trubicích rozvodů a otopných těles s armaturami a bude nahrazena novými dle projektu.

6. Výměna koberců

Ve vstupní hale s recepcí, salonku, jídelně, a ve většině pokojů dojde k výměně koberců.

7. Parkoviště pro autobusy a předzahrádka

V rámci rekonstrukce bude rekonstruováno parkoviště pro autobusy a dále vznikne předzahrádka pro rozšíření nabídky služeb.

8. Dětský koutek a rekonstrukce kolárny, lyžárny a skladu

V penzionu vznikne dětský koutek, který bude splňovat veškeré zákonné normy. Dále dojde k rekonstrukci kolárny, lyžárny a skladu, které tak rozšíří služby penzionu.

4.9.2. Potřebné materiálové a energetické toky

Materiálové a energetické toky jak v předinvestiční etapě, tak v etapách investiční a provozní jsou zvoleny tak, aby odpovídaly nejen ekonomickým požadavkům zadavatele, ale aby také zároveň docházelo k co nejmenšímu vlivu na životní prostředí.

Pro rekonstrukci penzionu byly vybrány takové technologie, které byly posuzovány nejen z ekonomického hlediska, ale také z hlediska vlivu na životní prostředí. Byly vybrány takové materiály a postupy, které v současné době patří mezi běžně používané a dostupné, a které zároveň odpovídají všem požadavkům, předpisům a zákonům, které se na tuto problematiku vztahují.

V provozní etapě celkově nedojde k výrazné změně materiálových ani energetických toků oproti původnímu stavu. Při rekonstrukci některých zařízení dojde k výraznému snížení spotřeby energie na jeden elektrospotřebič a přibudou nová zařízení, která budou zcela šetrná k životnímu prostředí.

V rámci realizace projektu budou používány takové technologie a materiály, které budou splňovat všechna bezpečnostní a protipožární hlediska. Žádné významné rizikové faktory plynoucí z použité technologie nebyly identifikovány.

4.10. Dopad projektu na životní prostředí

4.10.1. Popis kladných a negativních vlivů na životní prostředí, které plynou z realizace projektu v jeho jednotlivých etapách

Předinvestiční etapa

Již při plánování projektu byl kladen důraz na životní prostředí, na to, aby vybrané technologie vedly k úsporám energie a nebyly zbytečně náročné na údržbu a životní prostředí. Při projektování předzahrádky se kladl důraz na zachování architektonického a přírodního rázu krajiny a penzionu.

Dle vyjádření Krajského úřadu Jihočeského kraje, odboru životního prostředí projekt nepodléhá zjišťovacímu řízení dle §7 zákona č. 100/2001 Sb., o posuzování vlivů na životní prostředí a projektový záměr dle vyjádření Správy NP a CHKO Šumava dle § 45i odst. 1 zákona ČNR č. 114/1992 Sb., nemůže mít samostatně ani ve spojení s jinými významný vliv na území evropsky významné lokality ani ptačí oblasti ležící na území v působnosti Krajského úřadu Jihočeského kraje.

Investiční etapa

V investiční fázi budou vznikat odpady spojené s rekonstrukcí a vybavením penzionu. Likvidaci těchto odpadů budou zabezpečovat vybraní dodavatelé. Tyto firmy budou splňovat podmínky likvidace odpadů tak, aby tato činnost proběhla naprosto bezpečně a v souladu se všemi předpisy týkajícími se likvidace odpadů a s předpisy o ochraně životního prostředí. Negativní externality jako hluk, prach či odpad, které mohou být v malé míře produkovány, budou kontrolovány a nastaveny tak, aby neobtěžovaly okolí ani hosty.

Provozní etapa

Provozní etapa posuzovaná od data po realizaci projektu bude mít významně pozitivní vliv na životní prostředí.

Rekonstrukcí oken dojde k **výrazným úsporám energie** a ke snížení úniku tepla díky nízkému koeficientu prostupu tepla.

K **dalším úsporám** dojde i díky rekonstrukci střechy a systému vytápění.

Dále v provozní fázi bude vznikat běžný komunální odpad, který se bude skladovat v popelnicích a bude smluvně odvážen technickými službami na skládku. Z restauračního provozu a kuchyně bude většinou vznikat i odpad organického původu (zbytky potravin, jídel), který bude skladován v uzavíratelných plastových nádobách ve zvláštním skladu a bude smluvně odvážen jako krmivo pro hospodářská zvířata. Při likvidaci všech odpadů bude postupováno v souladu se zákonem č. 185/2001 Sb., o odpadech a s dalšími právními předpisy upravujícími likvidaci odpadů a způsob nakládání s nimi. **Žadatel bude všechny odpady prioritně třídit a předávat k následné recyklaci.**

Celkový dopad na životní prostředí

Celkově bude mít projekt pozitivní vliv na životní prostředí, a to díky šetrnému a uváženímu nákupu technologií, které výrazně přispějí k úsporám energie a zlepšení životního prostředí.

V rámci likvidace odpadu bude upřednostňována separace a následná recyklace odpadu. Projekt bude přínosem pro životní prostředí v oblasti omezení používání automobilové dopravy z důvodu vyššího využívání alternativního způsobu dopravy (turistika, cykloturistika, lyžování). Veškeré památky, pozoruhodnosti a přírodní krásy jsou dostupné pěšky, popřípadě turisté mohou využít cyklistické trasy (v létě) či lyžařské trasy (v zimě), které se nachází v blízkosti penzionu a jeho okolí.

Projekt nebude mít přímý vliv na zvýšení dopravy v obci Nové Hutě a jejím okolí. Přestože se předpokládá, že se zvýší návštěvnost v tomto regionu, dojde z větší části pouze k nárůstu doby pobytu turistů. Okolí Nových Hutí je ideálním místem pro turistiku, a to především pro pěší turistiku a pro cykloturistiku v letním období. V zimním období je k využíváno množství lyžařských tratí, které jsou pravidelně udržovány. Tento způsob dopravy je tedy ekologickým a k přírodě šetrným způsobem dopravy, který nebude mít vliv na okolní krajinu.

4.11. Zajištění dlouhodobého a oběžného majetku

4.11.1. Vymezení struktury dlouhodobého majetku

Dlouhodobý majetek bude pořizován v investiční fázi projektu ve formě dlouhodobého majetku nebo technického zhodnocení. Dlouhodobý majetek bude zařazen do odpisových skupin dle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů a bude odepisován lineárním způsobem. Struktura dlouhodobého majetku je uvedena v tabulce Tab. 8.

Dlouhodobý majetek pořizovaný za vyšší finanční částky bude pořízen dodavatelským způsobem od dodavatelů, kteří byli vybráni na základě výběrového řízení.

Servisní podmínky jsou nastaveny tak, aby byla splněna podmínka udržitelnosti projektu pro malé a střední podniky, tedy po dobu 3 let. Servisní podmínky budou zajištěny po celou dobu životnosti pořízených investic, a to zdaleka překračuje dobu tří let.

Oběh příslušných účetních dokladů bude řízen v souladu s platnými právními předpisy, zejména v souladu se zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů.

Pořízený majetek bude pojištěn.

Dlouhodobý majetek je v tomto hodnocení uváděn v cenách bez DPH, není-li uvedeno jinak. Žadatel je plátce DPH.

Tab. 8 Vymezení struktury dlouhodobého majetku

Dlouhodobý hmotný majetek	Počet ks	Cena / ks bez DPH (v Kč)	Cena celkem bez DPH (v Kč)	Způsob pořízení
Stavba	1	4 737 685	4 737 685	dodavatelsky
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	1	178 000	178 000	dodavatelsky
Celkem bez DPH	-	-	4 915 685	-
DPH	-	-	933 980	-
Celkem s DPH	-	-	5 849 665	-

Zdroj: Martin Půlpytel

4.11.2. Vymezení struktury a velikosti (navýšení) oběžného majetku

V rámci projektu bude pořizován pouze dlouhodobý majetek, nikoliv majetek oběžný, tudíž tato kapitola není relevantní. Následující kapitola se týká pouze provozní fáze.

4.11.2.1. Koloběh zásob

Tabulky ukazující spotřebu zásob za kalendářní rok, průměrnou výši zásob a dobu obratu zásob jsou přílohou č. 4.

Celková spotřeba zásob za kalendářní rok se pohybuje ve výši 438 214 Kč bez DPH. Průměrný stav zásob je 58 635 Kč bez DPH. Zásoby se pořizují 40krát za rok, tj. každých 9 dní.

4.11.3. Určení výše investičních nákladů

Dlouhodobý majetek včetně samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí byl pořízen ve výši 4 915 685 Kč bez DPH. Tento majetek bude předfinancován pomocí finančních prostředků z vlastních zdrojů.

Tab. 9 Dlouhodobý majetek

Dlouhodobý majetek	Jednotková cena v Kč bez DPH	Počet	Pořizovací cena v Kč
Stavba - Technické zhodnocení	4 737 685	1	4 737 685
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	178 000	1	178 000
Celkem bez DPH			4 915 685
DPH			933 980
Celkem s DPH			5 849 665

Zdroj: Martin Půlpytel

4.12. Finanční plán a analýza projektu

4.12.1. Plán průběhu nákladů a výnosů

Veškeré náklady a finanční toky uvedené v následujících kapitolách jsou kalkulovány v cenách s uvažováním míry inflace (5 %).

4.12.1.1. Plán průběhu nákladů a výnosů v předinvestiční etapě

V předinvestiční etapě byla zpracována projektová žádost do Regionálního operačního programu NUTS II Jihozápad, jejíž cena bude hrazena až během investiční fáze. Výnosy z projektu v této etapě nebudou. Předinvestiční etapa je kalkulována do 31. 5. 2009.

4.12.1.2. Plán průběhu nákladů a výnosů v investiční a provozní etapě

Investiční etapa je kalkulována od 1. 6. 2009 do 20. 2. 2010. Od následujícího dne bude započata etapa provozní, která je spočítána na první tři roky (+ částečně pro rok 2010, v jehož druhém měsíci bude ukončena investiční etapa), tedy po dobu udržitelnosti projektu pro malé a střední podniky.

Náklady v investiční a provozní etapě v členění na druhové a variabilní a fixní ukazují dvě tabulky, které jsou součástí přílohy č. 5.

V následující tabulce jsou uvedeny výnosy v investiční a provozní fázi.

Tab. 10 Plán průběhu výnosů v investiční a provozní etapě (v Kč)

Položka	Rok provozu				
	1. 6. - 31. 12. 2009	2010	2011	2012	2013
Tržby ubytování	664 200	1 328 400	1 421 388	1 492 457	1 567 080
Tržby restaurace	170 100	340 200	364 014	382 215	401 325
Tržby předzahrádka	378 000	756 000	808 920	849 366	891 834
Tržby celkem	1 212 300	2 424 600	2 594 322	2 724 038	2 860 240

Zdroj: Martin Půlpytel

Výnosy v investiční a provozní fázi poplynou zejména z tržeb z ubytovacích služeb. Nezanedbatelné jsou také tržby ze stravovacích služeb, především z předzahrádky. Po rekonstrukci penzionu se očekává mírný růst celkových tržeb.

Tabulka Tab. 11 porovnává náklady a výnosy v jednotlivých letech investiční a provozní fáze a stanovuje výši hospodářského výsledku. Ten je nejnižší v prvním roce, v dalších letech se postupně zvyšuje.

Tab. 11 Plánovaný hospodářský výsledek v investiční a provozní etapě (v Kč)

Položka	Rok				
	1. 6. - 31. 12. 2009	2010	2011	2012	2013
Výnosy celkem	1 212 300	2 424 600	2 594 322	2 724 038	2 860 240
Náklady celkem	755 743	1 229 186	1 315 229	1 380 990	1 450 040
Základ daně z příjmů	456 557	1 195 414	1 279 093	1 343 048	1 410 200
Daň z příjmů právnických osob	68 484	179 312	191 864	201 457	211 530
Výsledek hospodaření po zdanění	388 073	1 016 102	1 087 229	1 141 590	1 198 670

Zdroj: Martin Půlpytel

4.12.2. Plánované stavy majetku a zdrojů krytí

4.12.2.1. Plánované stavy majetku a zdrojů krytí v předinvestiční etapě

V předinvestiční etapě nebude pořízen žádný majetek a nevzniknou žádné náklady.

4.12.2.2. Plánované stavy majetku a zdrojů krytí v investiční a provozní etapě

Plánované stavy majetku a zdrojů krytí v investiční a provozní etapě uvádí následující tabulka.

Tab. 12 Plánované stavy majetku a zdrojů krytí k 31.12. jednotlivých let investiční a provozní fáze (v Kč)

Položka	Rok				
	2009	2010	2011	2012	2013
Dlouhodobý hmotný majetek	6 818 889	6 763 690	6 763 690	6 768 090	6 768 090
Dlouhodobý majetek celkem	6 818 889	6 763 690	6 763 690	6 768 090	6 768 090
Zásoby	49 500	58 635	64 499	63 326	63 326
Finanční majetek	9 625	1 518 621	2 314 092	3 214 660	3 123 273
Pohledávky	0	78 862	88 550	94 290	94 290
Oběžný majetek celkem	59 125	1 656 118	2 467 141	3 372 276	3 280 889
Aktiva celkem	6 878 014	8 419 808	9 230 830	10 140 365	10 048 978
Výsledek hospodaření běžného období	-263 446	621 902	811 022	908 614	908 614
Nerozdělený výsledek hospodaření minulých let	-263 446	358 457	980 359	1 791 381	1 699 995
Vklad vlastníka	7 400 000	7 400 000	7 400 000	7 400 000	7 400 000
Vlastní zdroje celkem	6 873 109	8 380 359	9 191 381	10 099 995	10 008 608
Krátkodobé závazky	4 906	39 449	39 449	40 370	40 370
Cizí zdroje celkem	4 906	39 449	39 449	40 370	40 370
Pasiva celkem	6 878 015	8 419 808	9 230 830	10 140 365	10 048 979

Zdroj: Martin Půlpytel

Pro krytí výdajů v investiční fázi na rekonstrukci, pořízení dlouhodobého majetku, pracovního kapitálu a výdajů na konzultační služby je uvažováno krytí vlastními zdroji. Provozní fáze projektu bude financována z vlastních zdrojů žadatele – zisku po zdanění.

Pro projekt Rekonstrukce penzionu na Šumavě a jeho propagace se bude společnost Martin Půlpytel pokoušet získat dotaci z Regionálního operačního programu NUTS II Jihozápad. Rozpočet na celkový projekt je uveden v příloze č. 6.

Rozpočtované náklady na pořízení dlouhodobého majetku budou předfinancovány z vlastních zdrojů žadatele. V případě získání dotace z ROP NUTS II Jihozápad budou zdroje krytí vypadat následovně.

Tab. 13 Zdroje krytí projektu v případě získání dotace z ROP NUTS II Jihozápad

Zdroj	v %	v Kč
Žadatel	44%	2 225 228
Dotace z ROP - ERDF	56%	2 832 107
Uznatelné náklady celkem	100%	5 057 335

Zdroj: Martin Půlpytel

Neuznatelným nákladem je daň z přidané hodnoty ve výši 960 894 Kč, protože Martin Půlpytel je plátcem DPH. Tato daň bude hrazena také z vlastních zdrojů.

4.12.3. Plán cash flow (příjmů a výdajů)

Tabulka, která je přílohou č. 7 zobrazuje průběh cash flow (příjmů a výdajů) penzionu v jednotlivých letech investiční a provozní fáze. Cash flow vychází vždy kladně, což svědčí o dostatku finančních prostředků na financování jednotlivých aktivit.

4.13. Hodnocení efektivity a udržitelnost

4.13.1. Vyhodnocení projektu pomocí kritériálních ukazatelů finanční analýzy kalkulovaných z finančních toků (resp. nákladů, výnosů)

Tab. 14 Kritériální ukazatele finanční analýzy kalkulované z finančních toků (resp. nákladů, výnosů)

Současná hodnota projektu (v Kč)	7 485 655
Čistá současná hodnota projektu (v Kč)	2 428 320
Vnitřní výnosové procento (v %)	21,78
Doba návratnosti (v letech)	2,6 let
Index rentability	0,48
Podíl čistého výnosu k investičním nákladům (v %)	33,92

Zdroj: Martin Půlpytel

Současná hodnota projektu je součet všech budoucích toků (cash flow) plynoucích z investice předvedených na jejich současnou hodnotu. Diskontní sazba je Regionálním operačním programem NUTS II Jihozápad stanovena na 5 %. Investiční projekt lze považovat za přijatelný, pokud je ukazatel větší než investiční výdaje.

V případě **čisté současné hodnoty** lze projekt považovat za přijatelný, pokud je ukazatel větší nebo roven nule. Čistá současná hodnota je velikost čistého výnosu plynoucího z projektu.

Vnitřní výnosové procento je taková výše diskontní sazby, při níž bude čistá současná hodnota rovna nule. Investiční projekt je přijatelný, pokud je ukazatel větší než předpokládaná diskontní sazba.

Doba návratnosti je počet let, která jsou zapotřebí k tomu, aby se kumulované prognózované hotovostní toky vyrovnaly počáteční investici. Investiční projekt lze považovat za přijatelný, pokud je ukazatel nižší než doba životnosti projektu.

Index rentability je procento ziskovosti investice měřené čistou současnou hodnotou. Udává, kolik korun čistého diskontovaného přínosu připadá na jednu investovanou korunu. Investiční projekt lze považovat za přijatelný, pokud je ukazatel kladný přičemž, čím je jeho hodnota vyšší, tím lepší je projekt.

V případě podílu **čistého výnosu k investičním nákladům** se jedná o vyjádření finanční rentability investice na základě poměru průměrného čistého provozního cash flow k celkovým investičním nákladům. Tento ukazatel vypovídá o průměrné finanční návratnosti investice z provozních hotovostních toků v prvních letech provozu projektu.

Z uvedené interpretace ukazatelů lze jednoznačně konstatovat, že projekt je přijatelný, protože:

- současná hodnota projektu je vyšší než investiční výdaje,
- čistá současná hodnota projektu je vyšší než nula,
- vnitřní výnosové procento je vyšší než uvažovaná diskontní sazba,
- doba návratnosti projektu je nižší než doba jeho životnosti,
- index rentability je kladný.

Celkově lze konstatovat, že projekt je životaschopný a rentabilní, tudíž jej lze z tohoto hlediska doporučit k realizaci.

Socioekonomické přínosy projektu

Mezi socioekonomické efekty, které projekt přinese, můžeme zařadit:

- přínosy pro obec Nové Hutě:
 - **místní poplatky z ubytovací kapacity** z každého využitého lůžka na den,
- přínosy pro ostatní obce a města (včetně obce Nové Hutě):
 - odvody **daně z příjmu právnických osob** z přírůstku zisku podnikatelských subjektů do rozpočtů měst a obcí v předinvestiční, investiční i provozní fázi,
 - **podpora investic** (např. rozvoj sportovně-rekreačních zařízení) v důsledku zvýšení počtu návštěvníků a prodloužení doby jejich pobytu,
 - **hospodářský rozvoj těchto obcí / měst**, kdy realizací projektu dojde ke zvýšení čistých zisků podnikatelských subjektů ze služeb nakupovaných návštěvníky dané obce / města,
- přínosy pro podnikatelské subjekty v regionu:
 - **zvýšení čistého zisku** podnikatelských subjektů v předinvestiční, investiční a provozní etapě projektu prostřednictvím nakupovaných výrobků a služeb.

Realizací projektu vzniknou pouze náklady na příslušné cílové skupiny, které budou souviset z běžným provozem rekonstruovaného penzionu.

4.14. Podrobné závěrečné hodnocení projektu

Penzion je **významnou základnou cestovního ruchu** na Šumavě, a to nejen v zimních měsících, ale i mimo sezónu. I v jarní, podzimní a letní sezóně zde mohou turisté nalézt ideální místo pro odpočinek a relaxaci či kvalitní zázemí pro firemní školení. Penzion a jeho okolí může nabídnout jak aktivní, tak pasivní formy relaxace.

Projekt Rekonstrukce penzionu na Šumavě a jeho propagace zároveň **přispívá ke zvýšení kvality těchto poskytovaných služeb a posílení konkurenceschopnosti ubytovacích kapacit v zimní, letní, jarní a podzimní sezóně**. Po realizaci projektu Rekonstrukce penzionu na Šumavě a jeho propagace se očekává větší návštěvnost penzionu, a tím i celé oblasti. **Protože je penzion jedním z největších ubytovacích a gastronomických center v oblasti Nových Hutí, bude mít zvýšení počtu klientů významný vliv na návštěvnost celé oblasti.**

Rekonstrukce penzionu na Šumavě a jeho propagace je iniciována potřebou společnosti Martin Půlpytel rekonstruovat penzion s dlouholetou historií. Bez existence penzionu by atraktivita turistické oblasti - Šumavy - byla snížena. Obec Nové Hutě vítá veškeré kroky vedoucí k modernizaci a zajištění konkurenceschopnosti tohoto ubytovacího zařízení. Celkově lze říci, že **rekonstrukce penzionu řeší zásadní prokazatelné nedostatky v nabídce cestovního ruchu v oblasti Šumavy.**

Projekt Rekonstrukce penzionu na Šumavě a jeho propagace je v souladu s řadou **nadřazených strategií**, jako jsou Cestovní ruch na Šumavě (Rozvojový koncept cestovního ruchu), Strategie rozvoje cestovního ruchu v Jihočeském kraji, Program rozvoje Jihočeského kraje 2007 - 2013 či Koncepce státní politiky cestovního ruchu v České republice na období 2007 - 2013, jež upozorňují zejména na nedostatečnou infrastrukturu cestovního ruchu. Rekonstrukce penzionu přispěje ke zvýšení rozvoje Jihočeského kraje v oblasti cestovního ruchu. Ten je jednou z klíčových oblastí ovlivňujících pozitivně celkovou ekonomiku regionu.

Globálním cílem projektu je zvýšit využití potenciálu území posílením infrastrukturní vybavenosti pro cestovní ruch.

Specifickými cíli jsou:

- posílit vzájemnou provázanost atraktivit cestovního ruchu a jejich dostupnost,
- rozšířit nabídku možností pro trávení volného času a dovolené,
- posílit konkurenceschopnost nabídky ubytovacích a stravovacích kapacit a doplňkových služeb po celý rok, zejména pak v období zimní sezóny,
- zvýšit kvalitu a úroveň poskytovaných ubytovacích, stravovacích a doplňkových služeb.

Realizace projektu zahrnuje rekonstrukci 8 stávajících pokojů a 5 nově vzniklých, včetně přípojek na internet, dalšího zázemí (sociální zařízení a WC) a úpravy vstupních prostor včetně vybudování dětského koutku, lyžařny a skladu. Dále proběhne rekonstrukce elektroinstalace, topného systému, střechy a oken. V neposlední řadě proběhne rekonstrukce parkoviště pro autobusy a vznikne venkovního konzumačního prostor. Výsledkem realizace projektu bude zrekonstruovaný penzion, který se nachází v turisticky atraktivní oblasti Šumavy, a to do podoby moderního ubytovacího zařízení poskytujícího kvalitní ubytovací služby a další doprovodné služby, které budou po celý rok plnit potřeby jakkoli náročného klienta. Penzion bude k dispozici všem klientům jak zahraničním, tak i domácím, bez ohledu na věk, zdravotní stav a pohlaví.

Pro zajištění realizace daného objemu investic a následný provoz penzionu byly a budou vytvořeny potřebné organizační, technické a finanční předpoklady.

Dle statistické prognózy vycházející z průzkumů agentur CzechTourism a Jihočeské centrály cestovního ruchu **lze očekávat relativně vysokou poptávku po ubytovacích zařízeních** v Jihočeském kraji. Obec Nové Hutě se navíc nachází v krásném a atraktivním prostředí Šumavy, které umožňuje klidné i aktivní prožití dovolené. Penzion má již nyní zajištěnou dostatečnou poptávku prostřednictvím mnoha cestovních kanceláří a agentur. V rámci provozní fáze proběhne inovace rezervačního systému, který je na internetových stránkách penzionu, dále dojde k navázání spolupráce se servery poskytující rezervační ubytovací služby pro turisty a tím dojde k **vyššímu využití moderních informačních a komunikačních technologií v rámci cestovního ruchu**.

Hlavním manažerem projektu bude Martin Půlpytel. Pro jeho podporu a efektivní řízení projektu byl sestaven **zkušený realizační tým**, který bude tvořen kvalifikovanými pracovníky s jasně vymezenou odpovědností a kompetencemi.

Společnost Martin Půlpytel má **bohaté zkušenosti s investičními projekty podobného i většího rozsahu**.

Propagace penzionu bude mimo jiné zaměřena na zvýšení povědomí o oblasti Šumavy jako o místo klidného i aktivního trávení odpočinku, a tím i k ovlivnění vnímání přírody a ochrany životního prostředí. Při pořizování nových investic bylo navíc sledováno, aby byly šetrné k životnímu prostředí. Rekonstrukcí se sníží zejména spotřeba elektrické energie, vody a úniky tepla.

Z hlediska finančních toků a požadované výnosnosti je **projekt životaschopný a finančně výnosný**. Realizací projektu budou v provozní etapě vyvolány výnosy, které převyšují náklady, a celý projekt generuje kladný hospodářský výsledek. Stejně tak očekávané peněžní toky jsou kladné a zaručují dostatečnou likviditu.

Rizikovými faktory projektu jsou nezískání dotace z Regionálního operačního programu NUTS II Jihozápad, nedostatečná celková poptávka po nabízených ubytovacích službách, nerovnoměrné rozložení poptávky po službách v průběhu celého roku či nedodržení rozpočtové výše stavebních nákladů. Všechny tyto faktory jsou v tomto ekonomickém

hodnocení **minimalizovány pomocí přijetí relevantních opatření**, jako je volba vhodných nástrojů z oblasti marketingu či spolupráce s partnery a dalšími subjekty v oblasti cestovního ruchu.

Výsledek projektu bude využit ve prospěch dalšího rozvoje cestovního ruchu v regionu, neboť cílem projektu je přispět ke zlepšení nabídky a využití turistického potenciálu celého Jihočeského kraje. Investované prostředky tak budou efektivně vynaloženy s ohledem na zásady hospodářské soudržnosti EU.

Na základě výše uvedeného doporučujeme projekt k realizaci.

5. ZÁVĚR

Rozvoj regionu z příspěvků fondů Evropské unie je v současné době velmi důležitý a velmi přínosný a to jak pro podnikatelské subjekty tak i pro obce a nestátní neziskové organizace. Možností rozvoje regionu z fondů Evropské unie je velmi široké spektrum a tato práce se převážně zaměřuje na Regionální operační program NUTII Jihozápad, na jeho zaměření, cíle a priority.

Cílem bakalářské práce byla analýza možností podpory investic v cestovním ruchu z fondů EU a analýza poskytovaných služeb v cestovním ruchu na území turistického regionu Šumava. Dalším cílem bylo zjištění požadavků zákazníků a zmapování potenciálního trhu.

Praktická část se zaměřila na sestavení typové žádosti, zaměřené na rekonstrukci penzionu, s cílem napomoci potencionálním žadatelům zvýšit úspěšnost při předkládání vlastních projektových žádostí v rámci Regionálního operačního programu NUTS II Jihozápad. Praktická část byla aplikována na konkrétní projekt „Rekonstrukce penzionu na Šumavě a jeho propagace“.

Proces přípravy projektu a s ním související žádosti o dotaci je časově a finančně velmi náročný a to by si měl každý potenciální žadatel uvědomit. Z tohoto důvodu je potřeba začít s tvorbou projektu s dostatečným časovým předstihem.

Dalším důležitým aspektem je, že samotné vypracování kvalitního projektu je složité svým procesem a danými pokyny jednotlivých operačních programů. Z tohoto důvodu existují také specializované zpracovatelské agentury a fyzické osoby, které se zabývají zpracováním projektů a předkládáním žádostí do operačních programů. Je nutné si však uvědomit, že zpracování projektu od specializované firmy je finančně nákladné a ne každý je ochoten tuto investici obětovat. Výhodou však je, že u některých operačních programů si je možno zahrnout výdaje na zhotovení projektové dokumentace mezi způsobilé výdaje rozpočtu projektu.

Kvalitní příprava projektu však zvyšuje naději úspěchu projektů a tím i návratnost investice v podobě výdaje na kvalitní zpracování projektové žádosti a v neposlední řadě snižuje podstatně nebezpečí takového neúspěchu projektu, který by vážně ohrozil finanční stabilitu firmy a případně její existenci.

Žadatel musí vždy při přípravě žádosti objektivně zvážit svou situaci a své možnosti. Záměr by měl být kvalitně zpracován a promyšlen, pouze pak je možné zjistit možné odchylky a včas se tak vyvarovat možným komplikacím, které by mohly v budoucnu projekt ohrozit. Důležité je, aby žadatel věnoval zpracování projektů zaslouženou pozornost.

Práce je převážně určena všem podnikatelům v cestovním ruchu (stravovací a ubytovací kapacity), ale i všem ostatním zájemcům, kteří se snaží uspět na našem trhu, hledají nové možnosti financování a chtějí využít finančních prostředků Evropské unie a nebo se jen jednoduše seznámit, jak proces čerpání prostředků z Evropské unie funguje. Přinejmenším poslouží jako určitý návod při prvním seznámení se s programy podpory a při sestavování vlastních žádostí.

Věřím, že tato práce poslouží svému účelu, přispěje ke snadnější orientaci žadatelů, ke kvalitnějšímu zpracování projektových žádostí a projektových strategických záměrů vůbec a k vyššímu čerpání prostředků ze strukturálních fondů Evropské unie.

6. SUMMARY

This work focuses on the programming period 2007 - 2013 and dedicated to the regional operational program NUTSII Southwest.

Regional development policies at the European Union is based on selected basic priorities, which are for the development of less developed regions and increase their mutual balance and cohesion in the EU essential. Structural Funds represent a source of direct aid, which is used through a series of mechanisms to implement development projects at international, national and regional level.

The main objective of thesis is to analyze the possibility of support for investment in tourism from EU funds and analysis of the services provided in tourism in the territory of the tourist region Šumava. Another objective is to identify customer requirements and mapping of the potential market. The main objective is the compilation of the standard application, aimed at the reconstruction of the pension, in order to help increase the success of potential applicants in submitting their project applications under the Regional Operational Program NUTS II Southwest.

The final step was the application assembly (Simplified financial and economic evaluation of the project), which is processed by methods of the operational program.

Practical part focused on making up the application type, aimed at the reconstruction of the pension, in order to help increase the success of potential applicants in submitting their project applications under the Regional Operational Program NUTS II Southwest. The practical part was applied to a specific project "Reconstruction of the pension in Šumava and its promotion".

7. PŘEHLED POUŽITÉ LITERATURY

CHVOJKOVÁ, A., KVĚTOŇ, V. Finanční prostředky fondů EU v programovacím období 2007 – 2013. Praha: 2007, ISBN 978-80-86684-43-7

REGIONÁLNÍ RADA REGIONU SOUDRŽNOSTI JIHOZÁPAD Regionální operační program NUTS II Jihozápad na období 2007-2013, České Budějovice: 2007

BOHÁČKOVÁ, I., HRABÁNKOVÁ, M., SVATOŠOVÁ, L. Regionální rozvoj z pozice strukturální politiky. České Budějovice: Jihočeská univerzita, 2005. ISBN 80-7040-749-2.

PARMOVÁ, D., PARMOVÁ, D. Provoz služeb v cestovním ruchu. České Budějovice: JU, 2003, ISBN 80-7040-611-9

HORNER, S., SWARBROOKE, J. CESTOVNÍ RUCH, UBYTOVÁNÍ A STRAVOVÁNÍ, VYUŽITÍ VOLNÉHO ČASU. PRAHA: GRADA, 2003, ISBN 80-247-0202-9

MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ. Abeceda fondů Evropské unie 2007 – 2013. Praha: 2007

[HTTP://WWW.STRUKTURALNI-FONDY.CZ/](http://www.strukturalni-fondy.cz/) [20. PROSINCE 2008]

JIHOČESKÝ KRAJ (www.kraj-jihocesky.cz): *Strategie rozvoje cestovního ruchu v Jihočeském kraji*. Červenec 2002.

MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČESKÉ REPUBLIKY (www.mmr.cz): *Koncepce státní politiky cestovního ruchu v České republice na období 2007 - 2013*. Říjen 2007.

SEZNAM.CZ (www.mapy.cz): Nové Hutě, 2008.

ASOCIACE HOTELŮ A RESTAURACÍ ČESKÉ REPUBLIKY (www.ahrcr.cz). 3. 12. 2007.

AGENTURA CZECHTOURISM (www.czechtourism.cz): *Monitoring návštěvníků v turistickém regionu Šumava, vyhodnocení etapy léto 2006*.

AGENTURA CZECHTOURISM (www.czechtourism.cz): *Monitoring návštěvníků v turistickém regionu Šumava, vyhodnocení etapy zima 2006/2007*.

JIHOČESKÝ KRAJ (www.kraj-jihocesky.cz): *Program rozvoje Jihočeského kraje 2007 - 2013*. 18. 6. 2007.

JIHOČESKÝ KRAJ: *Jihočeské cyklotrasy*. 2004.

JIHOČESKÝ KRAJ: *Jihočeské turistické trasy*. 2006.

Cestovní ruch na Šumavě, Rozvojový koncept cestovního ruchu, Akční program, Pracovní společenství poradenských firem TR Konsult – Tomáš Růžička, LK Prograss – Luboš Krejza, 2001

8. SEZNAM TABULEK, OBRÁZKŮ

Tabulka 1 Srovnání cílů a nástrojů politiky	str. 8
Tabulka 2 Finanční alokace	str. 15
Tabulka 3 Základní údaje o projektu	str. 16
Tabulka 4 Hospodaření a finanční situace subjektu k 31.12.2008	str. 17
Tabulka 5 Lokalizace projektu	str. 23
Tabulka 6 Indikátory	str. 25
Tabulka 7 Dosavadní zkušenosti žadatele s realizací projektů	str. 30
Tabulka 8 Vymezení struktury dlouhodobého majetku	str. 34
Tabulka 9 Dlouhodobý majetek	str. 34
Tabulka 10 Plán průběhu výnosů v investiční a provozní etapě (v Kč)	str. 35
Tabulka 11 Plánovaný hospodářský výsledek v investiční a provozní etapě (v Kč)	str. 35
Tabulka 12 Plánované stavy majetku a zdrojů krytí k 31.12. jednotlivých let investiční a provozní fáze (v Kč)	str. 36
Tabulka 13 Zdroje krytí projektu v případě získání dotace z ROP NUTSII Jihozápad	str. 36
Tabulka 14 Kriteriační ukazatele finanční analýzy kalkulované z finančních toků	str. 37
Obrázek 1 Regionální působnost programů	str. 9
Obrázek 2 Lokalizace obce Nové Hutě	str. 23
Obrázek 3 Základní organizační struktura společnosti Martin Půlpytel	str. 28

9. SEZNAM PŘÍLOH

Příloha č. 1:	Logický rámec
Příloha č. 2:	Cílové skupiny zákazníků
Příloha č. 3:	Atraktivnost turistických regionů ČR
Příloha č. 4:	Koloběh zásob
Příloha č. 5:	Plán průběhu nákladů a výnosů v investiční a provozní etapě
Příloha č. 6:	Rozpočet projektu
Příloha č. 7:	Plán Cash flow
Příloha č. 8:	Harmonogram projektu
Příloha č. 9:	Matice rizik projektu

Příloha č. 1

Logický rámec

Projekt:		Název programu:	ROP NUTS II Jihozápad
Rekonstrukce penzionu na Šumavě a jeho propagace			
Předkladatel:		Celkový rozpočet:	Z toho grant z ROP NUTS II Jihozápad:
Společnost Martin Půlpytel		5 057 335 Kč bez DPH	2 832 108 Kč
Hlavní cíl	Objektivně ověřitelné indikátory	Zdroje k ověření	
Rozvoj regionu NUTS II Jihozápad, zlepšení jeho ekonomického významu, konkurenceschopnosti a atraktivity	- nárůst návštěvníků regionu využívajících ubytovací služby - nárůst návštěvníků regionu využívajících stravovací služby - nárůst návštěvníků regionu využívajících doplňkové služby - zlepšení životní úrovně obyvatel	- statistiky obce - statistiky ČSÚ - statistiky agentury CzechTourism	
Účel / cíl projektu	Objektivně ověřitelné indikátory	Zdroje k ověření	Předpoklady / rizika (vnější)
- zvýšení využití potenciálu území posílením infrastrukturní vybavenosti pro CR - rozšíření nabídky možností pro trávení volného času a dovolené - posílení konkurenceschopnosti nabídky ubytovacích a stravovacích kapacit a doplňkových služeb po celý rok - zvýšení kvality a úrovně poskytovaných ubytovacích, stravovacích a doplňkových služeb	- 1000 nových návštěvníků využívajících ubytovací služby - 1200 nových návštěvníků využívajících stravovací služby - 1100 nových návštěvníků využívajících doplňkové služby	- dokumentace projektu - monitorovací zprávy ROP NUTS II Jihozápad	- zájem návštěvníků o nabízené služby penzionu - zajištění kvalitních služeb penzionu - zajištění udržitelnosti projektu

Výstupy (výsledky) projektu	Objektivně ověřitelné indikátory	Zdroje k ověření	Předpoklady / rizika (vnější)
a) výstavba nových pokojů a rekonstrukce stávajících včetně vybavení b) dobudování samostatných sociální zařízení k pokojům, c) přestavba společného sociálního zařízení na pokojová d) rekonstrukce WC při stravovacích provozech e) rekonstrukce střechy f) rekonstrukce topného systému g) rekonstrukce oken h) rekonstrukce elektroinstalace i) rekonstrukce parkoviště pro autobusy j) předzahrádka k) dětský koutek l) koberce m) kolárna, lyžárna, sklad n) výměna dveří a dveřních ráků	a) 11 nových lůžek v 5 pokojích a rekonstrukce 8 stávajících pokojů b) dobudování samostatných sociální zařízení k pokojům (5 ks) c) přestavba společného sociálního zařízení na pokojová (8 ks) d) rekonstrukce dvou WC e) rekonstrukce střechy 1 ks f) rekonstrukce topného systému 1 ks g) rekonstrukce oken 50 ks h) rekonstrukce elektroinstalace 1 ks i) parkoviště 1 ks j) předzahrádka 1 ks k) dětský koutek 1 ks l) koberce 142 bm m) kolárna, lyžárna, sklad po 1 ks n) výměna dveří a dveřních ráků 25 ks	- dokumentace projektu - účetní evidence penzionu - evidence majetku penzionu - monitorovací zprávy ROP NUTS II Jihozápad	- realizace projektu v požadované kvalitě - zajištění udržitelnosti projektu - výběr vhodných technologií - zajištění kvalitních služeb penzionu - zájem občanů o nabízené služby
Aktivita	Prostředky (vstupy)	Časový harmonogram	Předpoklady
a) výstavba nových pokojů a rekonstrukce stávajících b) dobudování samostatných sociální zařízení k pokojům, c) přestavba společného sociálního zařízení na pokojová d) rekonstrukce WC při stravovacích provozech e) rekonstrukce střechy f) rekonstrukce topného systému g) rekonstrukce oken h) rekonstrukce elektroinstalace i) rekonstrukce parkoviště pro autobusy j) předzahrádka k) dětský koutek l) koberce m) kolárna, lyžárna, sklad n) výměna dveří a dveřních ráků	- projektová dokumentace - finanční zdroje - odpovědné osoby za realizaci projektu - dodavatelé služeb	a) 1.6. 2009 - 31.10. 2009 b) 1.6. 2009 - 20.2. 2010 c) 1.6. 2009 - 31.10. 2009 d) 1.6. 2009 - 31.8. 2009 e) 1.7. 2009 - 30.11. 2009 f) 1.6. 2009 - 31.10. 2009 g) 1.6. 2009 - 31.8. 2009 h) 1.9. 2009 - 30.11. 2009 i) 1.9. 2009 - 31.11. 2009 j) 1.11. 2009 - 31.1. 2010 k) 1.10. 2009 - 31.10. 2009 l) 1.1. 2010 - 20.2. 2010 m) 1.6. 2009 - 20.2. 2010 n) 1.1. 2010 - 20.2. 2010	- výběr kvalitních dodavatelů - zajištění finančních zdrojů - výběr vhodné technologie - politická vůle
			Předběžné podmínky
			- zahájení programu ROP NUTS II Jihozápad - projekt obstojí v konkurenci ostatních a bude vybrán k financování v ROP NUTS II Jihozápad

Příloha č. 2

Cílové skupiny zákazníků

Cílová skupina	Charakteristika	Přínosy pro cílové skupiny
Turisté:		
- zahraniční,	Cílem jejich pobytu je rekreace a trávení volného času. Subjekt se vyznačuje zájmem o kulturu, historii, sportovní a volnočasové aktivity.	- poznání ČR a regionu - příjemné strávení pobytu - kvalitní ubytovací a stravovací služby - poznání nové kultury - sportovní vyžití - nové zážitky - odpočinek, relaxace
- tuzemští,		- poznání regionu - příjemné strávení pobytu - kvalitní ubytovací a stravovací služby - sportovní vyžití - nové zážitky - odpočinek, relaxace
- skupinová,		- poznání regionu - kvalitní zázemí pro firemní školení - příjemné strávení pobytu - kvalitní ubytovací a stravovací služby - sportovní vyžití - nové zážitky - odpočinek, relaxace
- individuální,		- poznání regionu - příjemné strávení pobytu - kvalitní ubytovací a stravovací služby - sportovní vyžití - nové zážitky - odpočinek, relaxace
- z cestovních kanceláří a agentur,		- poznání regionu - příjemné strávení pobytu - kvalitní ubytovací a stravovací služby - sportovní vyžití - nové zážitky - odpočinek, relaxace
- sportovci,		- kvalitní sportovní outdoorové i indoorové vyžití - ubytování v kvalitním a reprezentativním penzionu - příjemné strávení pobytu - kvalitní ubytovací a stravovací služby

Cílová skupina	Charakteristika	Přínosy pro cílové skupiny
		- odpočinek, relaxace
Firmy využívající firemní školení a teambulding.	Cílem jejich pobytu je vzdělávání a školení. Tyto subjekty většinou tráví veškerý čas v penzionu, kde se buď vzdělávají nebo využívají další doplňkové služby penzionu.	- kvalitní zázemí pro firemní školení a teambulding - příjemné strávení pobytu - kvalitní ubytovací a stravovací služby
Ostatní návštěvníci dané oblasti	Cílem pobytu je vyřizování pracovních či soukromých záležitostí, pobyt v rámci tranzitu aj. důvody.	- příjemné strávení pobytu - kvalitní ubytovací a stravovací služby

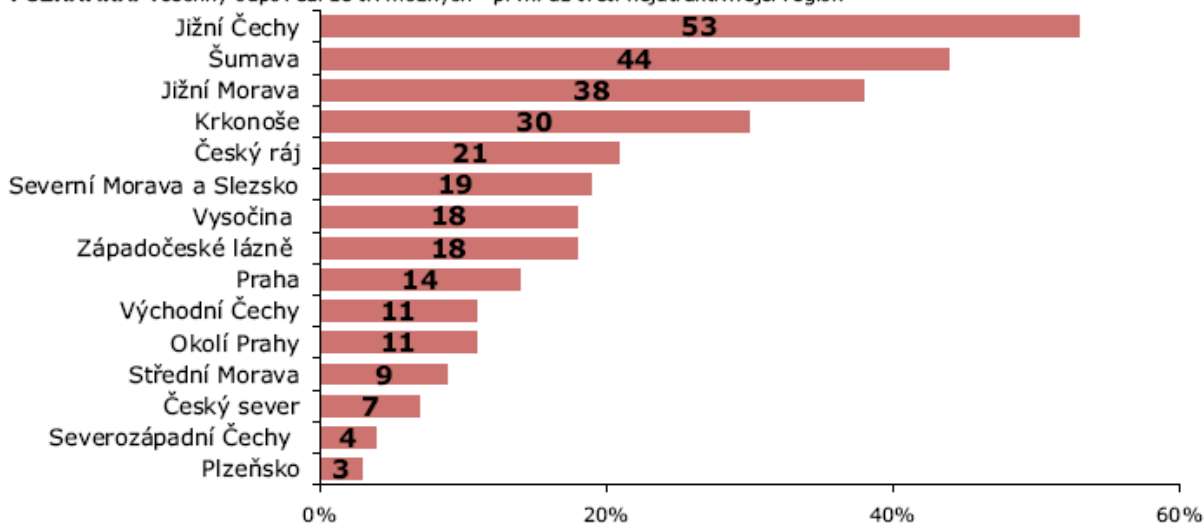
Příloha č. 3

Atraktivnost turistických regionů České republiky

Atraktivnost turistických regionů České republiky

ZÁKLAD: Všichni respondenti, n=1043

POZNÁMKA: Všechny odpovědi ze tří možných - první až třetí nejatraktivnější region

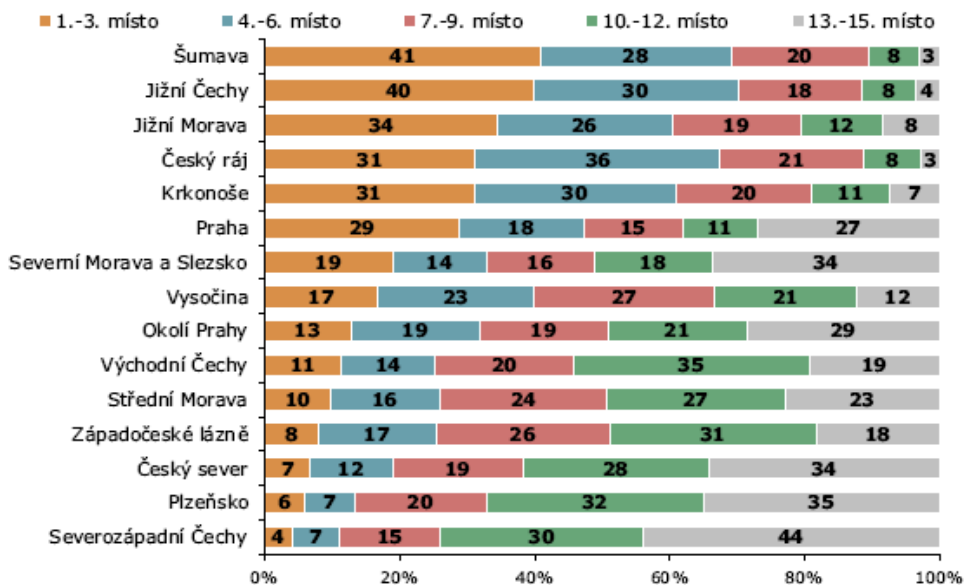


ZDROJ: STEM/MARK, Motivace k návštěvě turistických regionů v ČR, 05/2004

Atraktivnost turistických regionů ČR

ZÁKLAD: Všichni respondenti

POZNÁMKA: Četnosti pořadí preferencí - 1. místo znamená nejvyšší preferenci



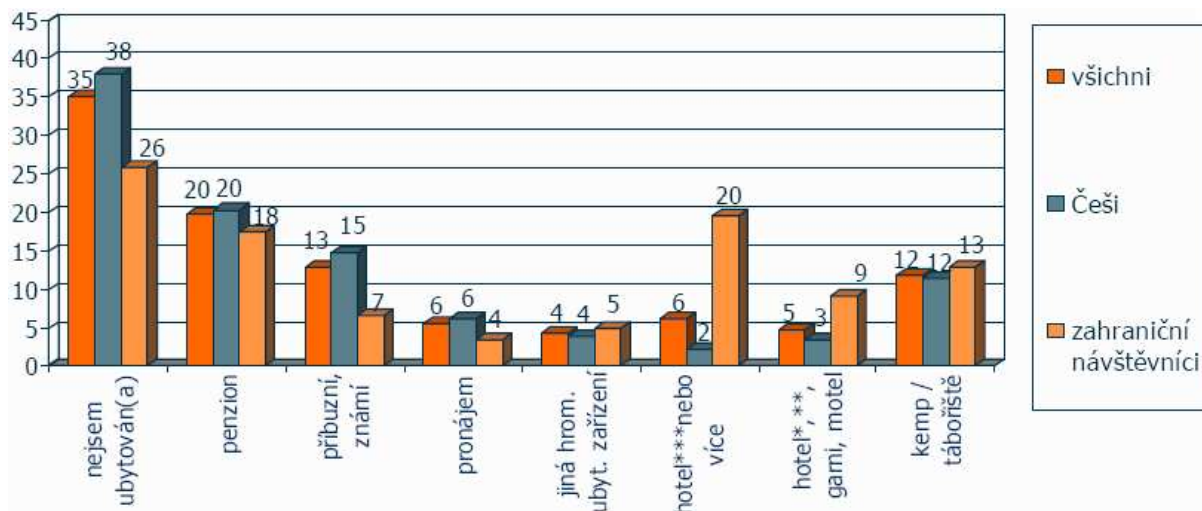
ZDROJ: STEM/MARK, Turistické regiony ČR 05/2004

Zdroj: CzechTourism

Ubytování návštěvníků turistického regionu Šumava v ubytovacích zařízeních

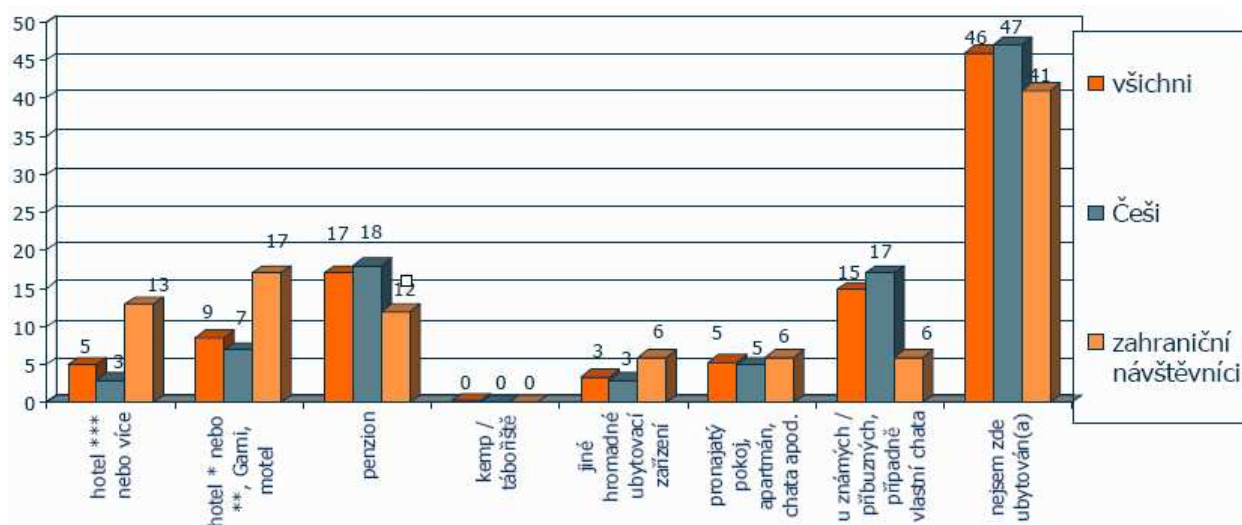
Z následujících grafů lze vyvodit, že jako nejčastěji využívaný druh ubytování, který je preferován turisty bez rozdílu národnosti je penzion a to jak v letní tak v zimní sezóně.

Ubytování návštěvníků turistického regionu Šumava (červen - září 2006)



Zdroj: CzechTourism, 2006

Ubytování návštěvníků turistického regionu Šumava (prosinec 2006 –březen 2007)

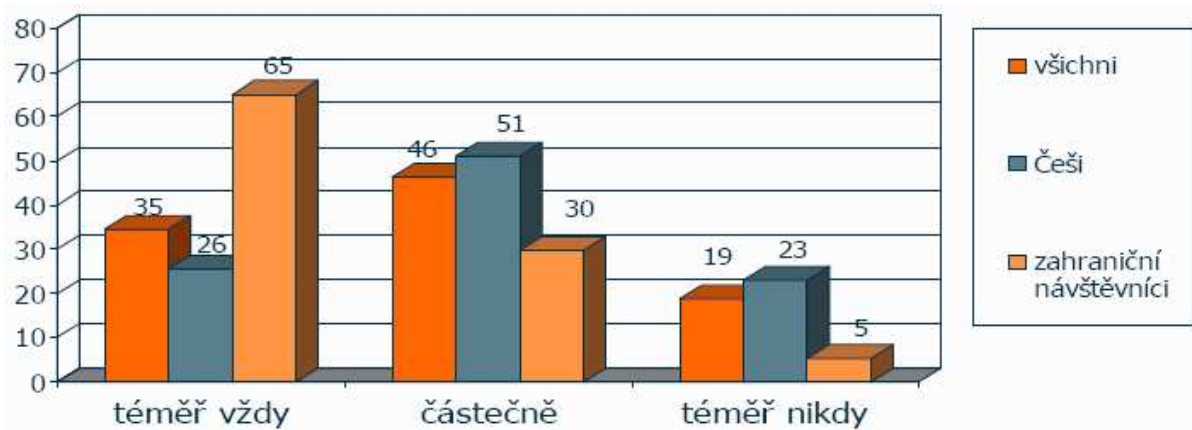


Zdroj: CzechTourism, 2006/2007

Stravování návštěvníků turistického regionu Šumava v restauračních zařízeních

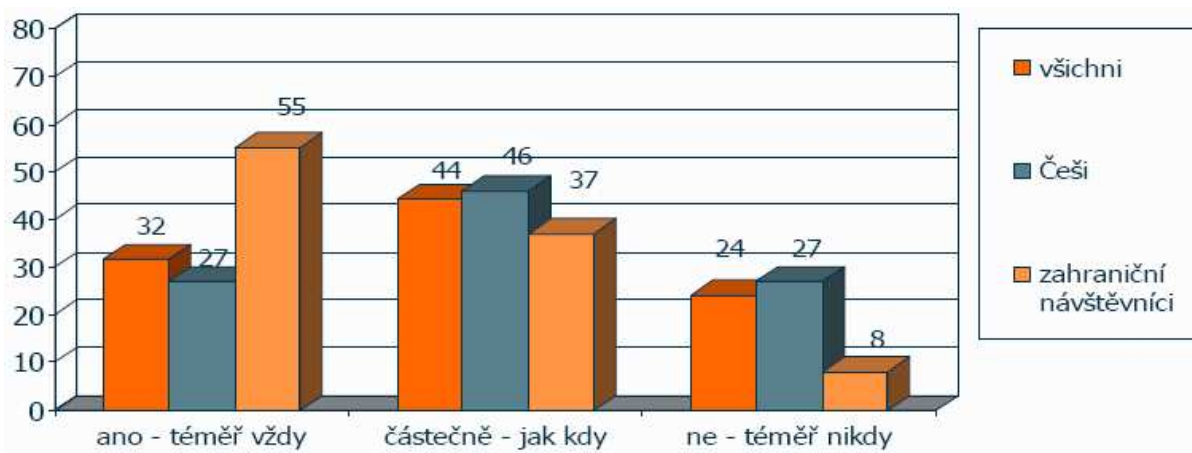
Co se týče stravování, tak drtivá většina návštěvníků se v letním i zimním období alespoň částečně nebo téměř vždy stravuje v restauračních zařízeních. Z tohoto hlediska hraje penzion Na Šumavě se svou nabídkou kvalitní kuchyně velmi důležitou roli.

Stravování návštěvníků v regionu Šumava v restauračních zařízeních (červen - září 2006)



Zdroj: CzechTourism, 2006

Stravování návštěvníků v regionu Šumava v restauračních zařízeních (prosinec 2006 - březen 2007)

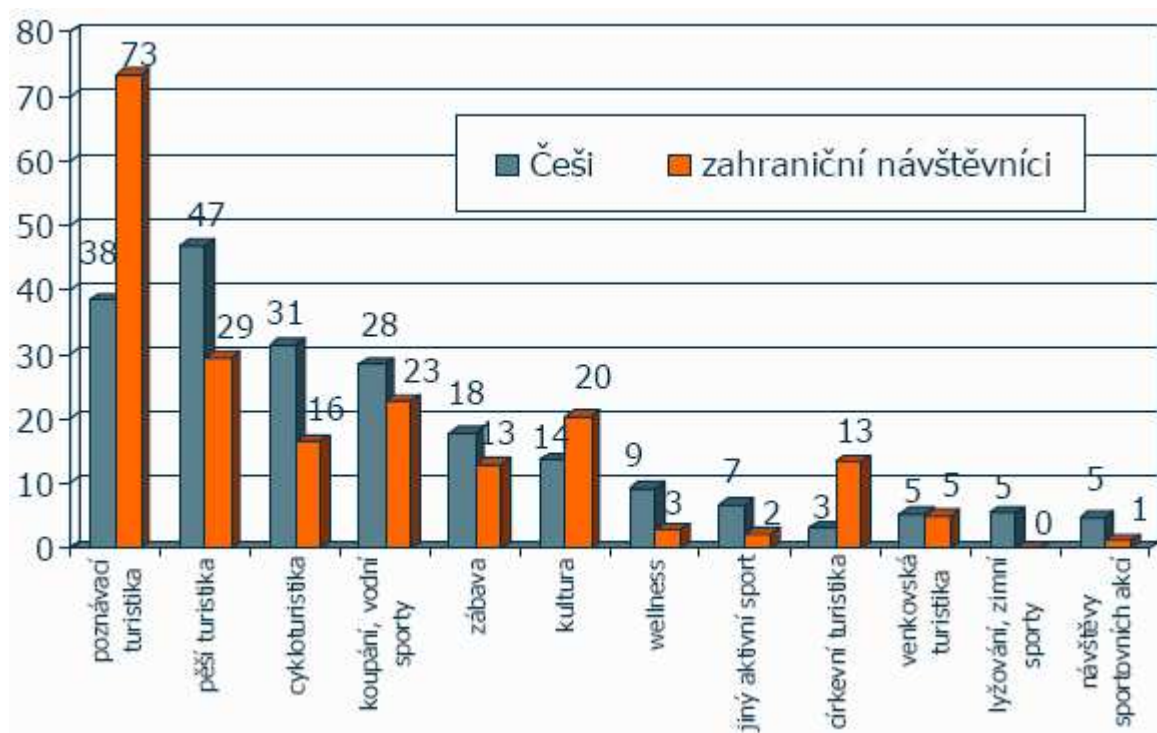


Zdroj: CzechTourism, 2006/2007

Nejlákavější aktivity

Nejlákavějšími aktivitami jsou v letním období pro oslovené návštěvníky Jihočeského kraje poznávací turistika, pěší turistika, cykloturistika, koupání a vodní sporty, dále pak zábava a kultura. Přesnou strukturu odpovědí ukazuje následující graf. Všechny z nejlákavějších aktivit lze provozovat právě v okolí Nových Hutí potažmo Šumavy.

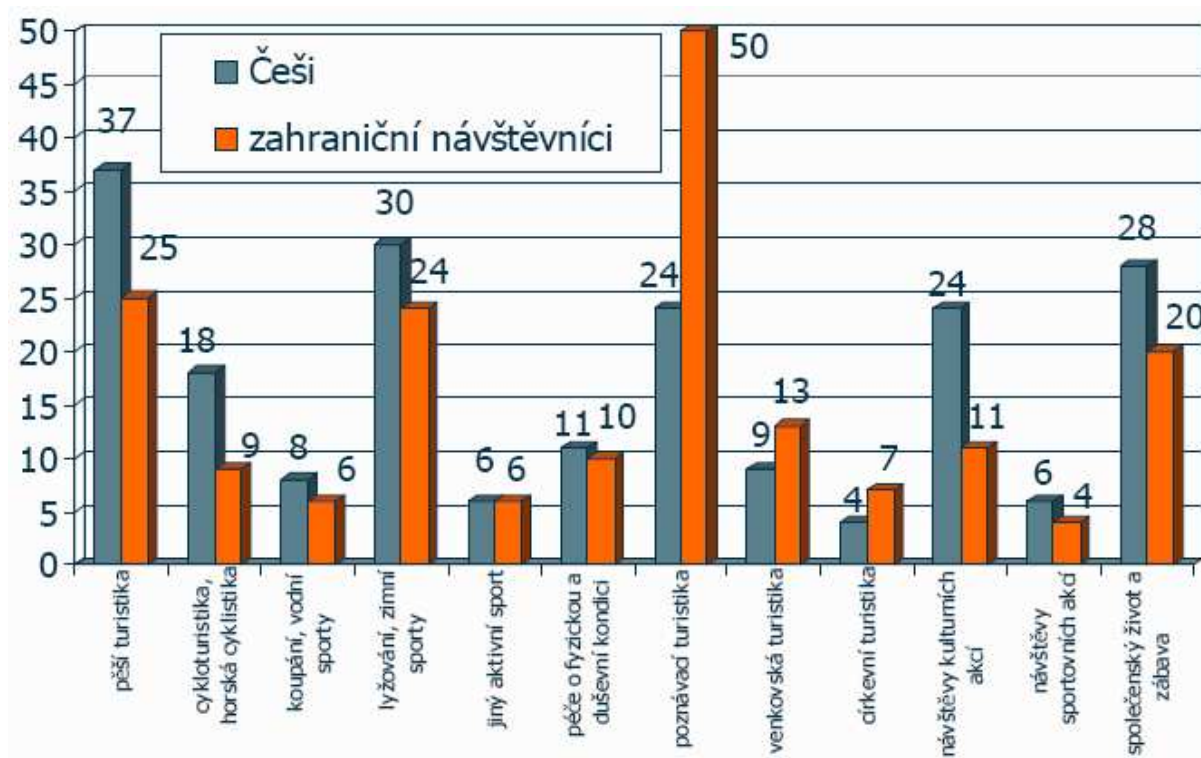
Nejlákavější aktivity (červen - září 2006)



Zdroj: CzechTourism, 2006

V zimním období jsou nejlákavějšími aktivitami opět poznávací turistika, pěší turistika, lyžování a ostatní zimní sporty, společenský život a zábava, péče o fyzickou a duševní kondici, návštěvy kulturních akcí a cykloturistika a horská turistika. Kromě návštěvy kulturních akcí lze všechny uvedené aktivity provozovat v penzionu Na Šumavě a jeho okolí. Oblast Šumavy nabízí mnoho příležitostí pro provozování zimních sportů, poznávání a turistiku. Zábavu a společenské vyžití nabízí samotný penzion, přičemž po realizaci projektu se úroveň služeb ještě zvýší.

Nejlákavější aktivity (prosinec 2006 - březen 2007)

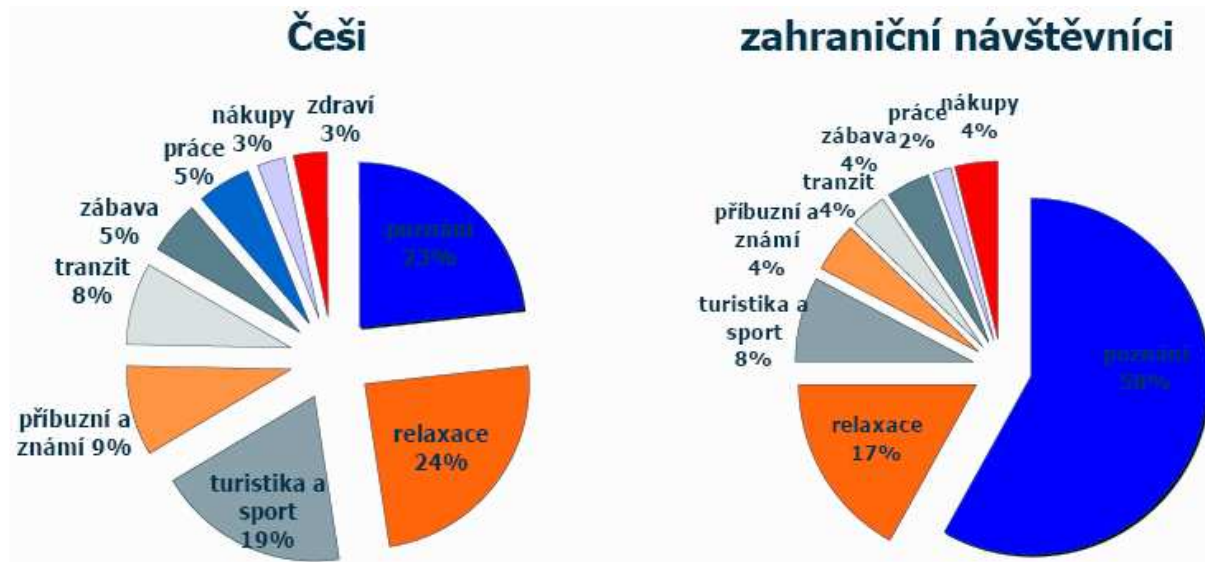


Zdroj: CzechTourism, 2006/2007

Důvody návštěvy turistického regionu Šumava

Nejčastějšími důvody, kvůli kterým respondenti do turistického regionu Šumava v letních měsících přijeli, byly poznání, relaxace a turistika a sport. Tyto tři nejčastější důvody byly shodné u Čechů i cizinců.

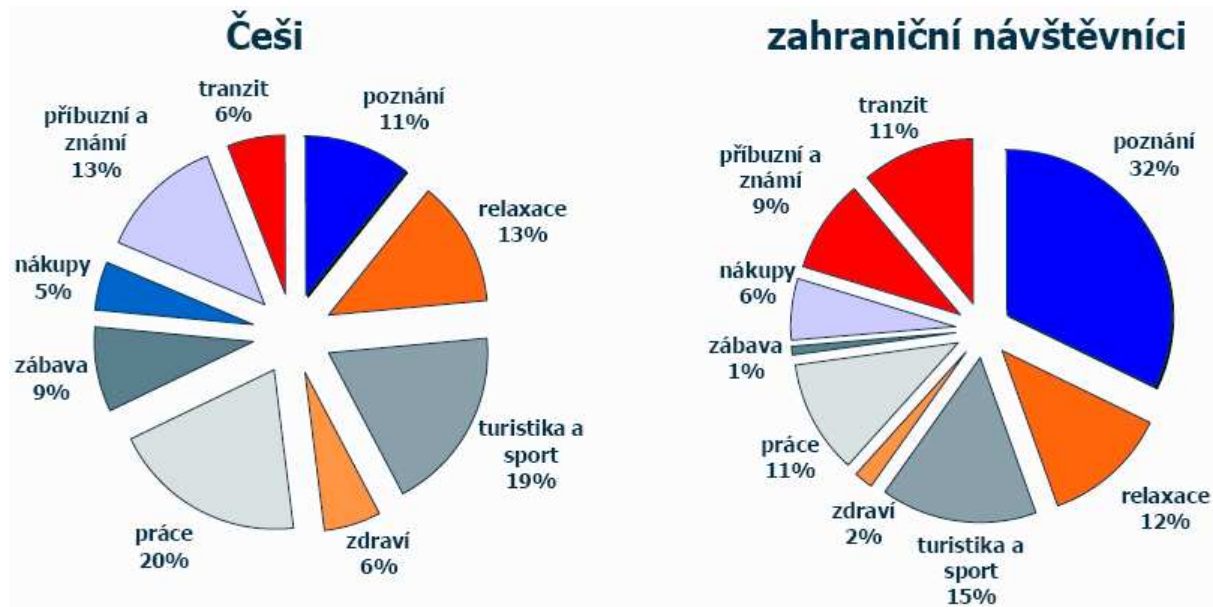
Důvody návštěvy turistického regionu Šumava (červen - září 2006)



Zdroj: CzechTourism, 2006

V zimě byly nejčastější důvody příjezdu do turistického regionu Šumava u Čechů a cizinců odlišné. Zatímco u cizinců jasně převládalo poznání, motivy Čechů byly rozloženy téměř rovnoměrně.

Důvody návštěvy turistického regionu Šumava (prosinec 2006 - březen 2007)



Zdroj: CzechTourism, 2006/2007

Příloha č. 4

Spotřeba zásob za kalendářní rok

Zásoba	Počet ks	Cena / ks bez DPH (v Kč)	Cena celkem bez DPH (v Kč)	DPH (v Kč)	Cena celkem s DPH (v Kč)
Prostěradla	3	320	960	182	1 142
Povlečení	4	500	2 000	380	2 380
Ramínka	4	15	60	11	71
Sklenka na čištění zubů	2	15	30	6	36
WC štětka s pouzdrém	1	120	120	23	143
Ručník	7	80	560	106	666
Osuška	7	160	1 120	213	1 333
Držák na ručníky	2	80	160	30	190
Držák na toaletní papír	1	54	54	10	64
Mýdelník	2	30	60	11	71
Předložka do koupelny	1	180	180	34	214
Úklidové prostředky	1	1 250	1 250	238	1 488
Hygienické potřeby	1	1 620	1 620	308	1 928
Potraviny	1	240 600	240 600	45 714	286 314
Nápoje	1	189 000	189 000	35 910	224 910
Ubrus	8	55	440	84	524
Celkem	-	-	438 214	83 261	521 475

Průměrná výše zásob

Zásoba	Počet ks	Cena / ks bez DPH (v Kč)	Cena celkem bez DPH (v Kč)	DPH (v Kč)	Cena celkem s DPH (v Kč)
Peřina	2	550	1 100	209	1 309
Polštář	2	380	760	144	904
Prostěradla	2	320	640	122	762
Deka	2	300	600	114	714
Povlečení	2	500	1 000	190	1 190
Koš na odpadky	1	70	70	13	83
Ramínka	8	15	120	23	143
Sklenka na čištění zubů	2	15	30	6	36
WC štětka s pouzdrém	1	120	120	23	143
Ručník	5	80	400	76	476
Osuška	5	160	800	152	952
Držák na ručníky	2	58	116	22	138
Držák na toaletní papír	1	54	54	10	64
Mýdelník	2	30	60	11	71
Předložka do koupelny	3	180	540	103	643
Úklidové prostředky	1	290	290	55	345
Hygienické potřeby	1	380	380	72	452
Potraviny	1	29 410	29 410	5 588	34 998
Nápoje	1	21 980	21 980	4 176	26 156
Ubrus	3	55	165	31	196
Celkem	-	-	58 635	11 141	69 776

Doba obratu zásob

Obrat zásob (v počtu obrátek za rok)	40
Doba obratu zásob (ve dnech)	9

Příloha č. 5

Plán průběhu nákladů v investiční a provozní etapě v druhovém členění (v Kč)

Položka	Rok provozu				
	1. 6. - 31. 12. 2009	2010	2011	2012	2013
Spotřeba zásob	219 107	438 214	468 889	492 333	516 950
Spotřeba plyn	11 150	22 300	23 861	25 054	26 307
Spotřeba energie	6 900	13 800	14 766	15 504	16 280
Vodné a stočné	4 600	9 200	9 844	10 336	10 853
Spotřeba celkem	241 757	483 514	517 360	543 228	570 389
Opravy a udržování	23 689	47 377	50 693	53 228	55 889
Projektová dokumentace	141 650	0	0	0	0
Ostatní služby (propagace atd.)	2 000	5 000	5 350	5 618	5 898
Služby celkem	167 339	52 377	56 043	58 846	61 788
Mzdové náklady	186 000	372 000	398 040	417 942	438 839
Náklady na SZP	65 100	130 200	139 314	146 280	153 594
Osobní náklady celkem	251 100	502 200	537 354	564 222	592 433
Daně a poplatky	1 500	3 000	3 210	3 371	3 539
Odpisy	94 048	188 095	201 262	211 325	221 891
Náklady celkem	755 743	1 229 186	1 315 229	1 380 990	1 450 040

Plán průběhu nákladů v investiční a provozní etapě v členění na variabilní a fixní (v Kč)

Položka	Rok provozu				
	1. 6. - 31. 12. 2009	2010	2011	2012	2013
Spotřeba zásob	219 107	438 214	468 889	492 333	516 950
Spotřeba plyn	6 690	13 380	14 317	15 032	15 784
Spotřeba energie	4 140	8 280	8 860	9 303	9 768
Vodné a stočné	2 760	5 520	5 906	6 202	6 512
Opravy a udržování	17 767	35 533	38 020	39 921	41 917
Ostatní služby	1 500	3 000	3 210	3 371	3 539
Variabilní náklady celkem	251 964	503 927	539 202	566 162	594 470
Osobní náklady	251 100	502 200	537 354	564 222	592 433
Spotřeba plyn	4 460	8 920	9 544	10 022	10 523
Spotřeba energie	2 760	5 520	5 906	6 202	6 512
Vodné a stočné	1 840	3 680	3 938	4 134	4 341
Opravy a udržování	5 922	11 844	12 673	13 307	13 972
Projektová dokumentace	141 650	0	0	0	0
Ostatní služby (propagace)	2 000	2 000	2 140	2 247	2 359
Daně a poplatky	0	3 000	3 210	3 371	3 539
Odpisy	94 048	188 095	201 262	211 325	221 891
Fixní náklady	503 780	725 260	776 028	814 830	855 571
Náklady celkem	755 743	1 229 186	1 315 229	1 380 990	1 450 040

Příloha č. 6

Rozpočet projektu

Položka rozpočtu	Počet jednotek (v ks)	Jednotková cena bez DPH (v Kč)	Cena celkem bez DPH (v Kč)
Vybavení pokojů (celkem)	1	178 000	178 000
Dobudování samostatných sociálních zařízení k pokojům	1	398 800	398 800
Přestavba společného sociálního zařízení na pokojová	1	203 520	203 520
Rekonstrukce sociálních zařízení při stravovacích provozech	1	147 930	147 930
Rekonstrukce střechy (m2)	480	1 300	624 000
Rekonstrukce topného systému	1	811 500	811 500
Rekonstrukce starých dlažeb	1	91 500	91 500
Rekonstrukce oken	1	257 600	257 600
Rekonstrukce elektroinstalace	1	313 430	313 430
Podhledy	1	172 220	172 220
Podlahy	1	200 450	200 450
Rekonstrukce parkoviště pro autobusy	1	581 040	581 040
Předzahrádka	1	58 090	58 090
Dětský koutek	1	80 000	80 000
Terénní úpravy	1	45 000	45 000
Malby	1	155 000	155 000
Koberce	142	480	68 160
Sklad zásob zboží pro pension, kolárna, lyžárna	1	309 945	309 945
Rekonstrukce dveří a dveřních rámců	25	5 500	137 500
Klempířské práce	1	80 000	80 000
Publicita	1	2 000	2 000
Projektová dokumentace	1	141 650	141 650
Celkem bez DPH	-	-	5 057 335
DPH	-	-	960 894
Celkem s DPH	-	-	6 018 229

Příloha č. 7

Plán cash flow (v Kč)

Položka	Rok				
	1. 6. - 31. 12. 2009	2010	2011	2012	2013
Tržby celkem	1 212 300	2 424 600	2 594 322	2 724 038	2 860 240
Provozní příjmy celkem	1 212 300	2 424 600	2 594 322	2 724 038	2 860 240
Spotřeba zásob	219 107	438 214	468 889	492 333	516 950
Spotřeba plyn	11 150	22 300	23 861	25 054	26 307
Spotřeba energie	6 900	13 800	14 766	15 504	16 280
Vodné a stočné	4 600	9 200	9 844	10 336	10 853
Opravy a udržování	23 689	47 377	50 693	53 228	55 889
Ostatní služby	2 000	5 000	5 350	5 618	5 898
Mzdové náklady	186 000	372 000	398 040	417 942	438 839
Náklady na SZP	65 100	130 200	139 314	146 280	153 594
Daně a poplatky	1 500	3 000	3 210	3 371	3 539
Provozní výdaje celkem	520 046	1 041 091	1 113 967	1 169 666	1 228 149
Daň z příjmů práv. osob	0	145 373	276 702	281 267	295 331
Kapitálový výdaj celkem	3 900 000	1 157 335	0	0	0
Dotace z ROP	0	2 832 108	0	0	0
Vklad vlastníka	3 900 000	0	0	0	0
Cash flow	692 255	4 070 244	1 203 653	1 273 105	1 336 760
Kumulované cash flow	692 255	4 762 498	5 966 151	7 239 256	8 576 016

Příloha č. 8

Harmonogram projektu¹

Etapa	Výdaje v Kč bez DPH	2008												2009												2010					
		V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.				
Předinvestiční etapa	0																														
Příprava projektu a předložení projektové žádosti	0																														
Investiční etapa	5 057 335																														
Platba za projektovou žádost	141 650														X																
Stavební práce	4 735 685																			X			X								
Samostatné soubory věcí	178 000																					X									
Publicita	2 000																	X				X									
Provozní etapa	-																														

Harmonogram projektu je rozdělen do předinvestiční, investiční a provozní etapy, přičemž etapa provozní pokračuje nad rámec harmonogramu. Výdaje k provozní etapě nebyly kalkulovány, vzhledem k tomu že ukončení investiční etapy znamená i ukončení realizace projektu. Při stanovování rozpočtu již realizátor projektu počítal s časovými rezervami. Ty jsou tedy v harmonogramu již zohledněny. Hlavním milníkem projektu je rozhodnutí o přidělení dotace.

¹ Křížkem jsou v harmonogramu označené platby.

Příloha č. 9

Matice rizik projektu

Předpoklady ²	Pravděpodobnost naplnění předpokládané podmínky ³	Dopad na implementaci projektu ⁴	Opatření vedoucí k eliminaci rizika
Získání dotace z ROP NUTS II Jihozápad	střední	Nezískání finanční podpory pro realizaci tohoto investičního projektu by vedlo k omezení finančního rozsahu akce. Získáním dotace dojde k zlepšení všech finančních ukazatelů a ke zlepšení finanční situace žadatele, což by umožnilo zajistit stabilnější pozici na trhu.	Přijmout a realizovat veškerá opatření v souladu s podmínkami daného programu pro získání požadované finanční podpory. Kvalitně připravená a zpracovaná žádost o dotaci včetně povinných příloh.
Dostatečná celková poptávka po nabízených ubytovacích službách	vysoká	Pokles poptávky by vedl ke ztrátovosti projektu a nenávratnosti vložených prostředků.	Provedení marketingové kampaně s využitím řady propagačních prostředků s cílem informovat potencionální zákazníky o nabízených službách. Navázání dalších akcí a opatření, jež budou prováděny pravidelně v jednotlivých letech provozní fáze s cílem získat nové zákazníky a udržet stávající. Zajištění poptávky prostřednictvím cestovních kanceláří a agentur.
Rozložení poptávky po službách v průběhu celého roku	vysoká	Koncentrace poptávky hlavně do zimních měsíců by mohlo mít za následek převis poptávky a přetíženost v zimních měsících a naopak nevyužití kapacity a ztrátovost v letních měsících.	Nabídka služeb i pro měsíce mimo sezónu (firemní školení, společenská setkání,...). Navázání spolupráce s cestovními kancelářemi a dalšími subjekty v oblasti cestovního ruchu. Realizace vhodné propagační kampaně.
Dodržení rozpočtové výše stavebních nákladů	vysoká	Navýšení rozpočtovaných nákladů by mohlo snížit schopnost žadatele dostát všem svým závazkům ve stanovených termínech.	Kalkulaci a rozpočtování výdajů žadatelem v přípravné fázi projektu provést velmi precizně a v maximálním detailním členění dle aktuálních cen na trhu.

² Předpoklady, které musí být splněny, aby byl projekt úspěšně realizován.

³ Vysoká = nízké riziko, střední = středně velké riziko, nízká = vysoké riziko

⁴ Které výstupy, výsledky nebo cíle jsou ohroženy.