

**A költség-haszon elemzés dokumentum sablon**

**Projekttípus 4: 1M EUR alatti közcélú és állami támogatás, működési eredményt figyelembe nem vevő projektekre**





**A költség-haszon elemzés dokumentum**

**sablon**

**Projekttípus 4: 1M EUR alatti közcélú és állami támogatás, működési eredményt figyelembe nem vevő projektekre**

Jelen sablon a költség-haszon elemzés (CBA) útmutató melléklete, azzal együtt értelmezendő. A sablon a CBA-t tartalmazó dokumentum ajánlott .szerkezetét rögzíti. Amennyiben a vizsgált projekt sajátosságai indokolják, egyes pontokat el lehet hagyni, illetve át lehet alakítani. Ezt azonban a BEVEZETŐ fejezetben ***indokolni kell***. Indoklás nélküli módosítás nem elfogadható.

**Jelen sablont kell alkalmazni, amennyiben a projekt előkészítése során a részletes költség-haszon elemzés (CBA) dokumentum időben megfelelő módon a projekt előkészítési folyamat előrehaladásával, jelentősen a megvalósíthatósági vizsgálatok (MT jellegű dokumentum) készítését megelőzően készül el.**

 Kérjük, hogy a zöld háttérrel kiemelt, magyarázatot tartalmazó szövegeket a dokumentum összeállítása során töröljék!

**Tartalomjegyzék**

[1. Vezetői összefoglaló 4](#_Toc436925572)

[2. Bevezető 5](#_Toc436925573)

[3. A háttér bemutatása 6](#_Toc436925574)

[3.1. Társadalmi-gazdasági feltételek 6](#_Toc436925575)

[3.2. Szakpolitikai és intézményi szempontok 6](#_Toc436925576)

[3.3. A jelenlegi infrastrukturális adottságok és szolgáltatások 6](#_Toc436925577)

[3.4. A tervezett szolgáltatás megítélése és az ezzel kapcsolatos lakossági elvárások 6](#_Toc436925578)

[4. A projekt célkitűzései 7](#_Toc436925579)

[4.1. Azonosított igények és problémák 7](#_Toc436925580)

[4.2. A projekt célrendszere 7](#_Toc436925581)

[4.3. Illeszkedés az TOP célokhoz 7](#_Toc436925582)

[4.4. Indikátorok 7](#_Toc436925583)

[5. Kedvezményezett 8](#_Toc436925584)

[5.1. Kedvezményezett(ek) általános bemutatása 8](#_Toc436925585)

[5.2. Az együttműködő partnerek 8](#_Toc436925586)

[6. A megvalósíthatósági elemzések eredményei 9](#_Toc436925587)

[6.1. Megvalósíthatóság keretei 9](#_Toc436925588)

[6.2. Keresletelemzés 9](#_Toc436925589)

[6.3. Projekt nélküli eset az MT jellegű dokumentumban a változatelemzéshez 9](#_Toc436925590)

[6.4. Változatelemzés 9](#_Toc436925591)

[7. Projekt meghatározása 10](#_Toc436925592)

[7.1. Fejlesztés műszaki tartalma 10](#_Toc436925593)

[7.2. Létrehozott eszközök működtetése, a szolgáltatás bemutatása 10](#_Toc436925594)

[7.3. Intézményi kérdések 10](#_Toc436925595)

[8. CBA dokumentum készítése során alkalmazott módszertan 11](#_Toc436925596)

[9. Pénzügyi elemzés 12](#_Toc436925597)

[9.1. Pénzügyi pénzáramok előrejelzése 12](#_Toc436925598)

[9.1.1. Beruházási költségek 12](#_Toc436925599)

[9.1.2. Pótlási költségek 13](#_Toc436925600)

[9.1.3. Üzemeltetési és karbantartási költségek 14](#_Toc436925601)

[9.1.4. Bevételek 18](#_Toc436925602)

[9.1.5. Maradványérték 20](#_Toc436925603)

[9.1.6. A pénzügyi költségek és bevételek összegzése 22](#_Toc436925604)

[9.1.7. A finanszírozás forrása 22](#_Toc436925605)

[9.2. A pénzügyi elemzés eredményei 22](#_Toc436925606)

[9.2.1. A beruházás pénzügyi megtérülése 22](#_Toc436925607)

[9.2.2. A támogatási összeg meghatározása 23](#_Toc436925608)

[9.2.3. Pénzügyi fenntarthatóság vizsgálata 25](#_Toc436925609)

[10. Kockázatelemzés és érzékenységvizsgálat 27](#_Toc436925610)

[10.1. Kockázatelemzés 27](#_Toc436925611)

[10.1.1. Kvalitatív kockázatelemzés 27](#_Toc436925612)

[10.1.2. Kockázatkezelési stratégia 31](#_Toc436925613)

[11. Cselekvési terv a projekt megvalósítására 32](#_Toc436925614)

[11.1. Lebonyolítási tervek a projekt megvalósítására 32](#_Toc436925615)

[11.1.1. Előkészítettség bemutatása 32](#_Toc436925616)

[11.1.2. Intézkedési terv 32](#_Toc436925617)

[11.1.3. Pénzügyi ütemezés 32](#_Toc436925618)

[11.1.4. Közbeszerzési/beszerzési terv 32](#_Toc436925619)

**Táblázatjegyzék**

[1. táblázat: A projekt tevékenységeinek teljes költségei **elszámolhatóság** szerinti bontásban (mFt) 13](#_Toc436925259)

[2. táblázat: Teljes beruházási költség ütemezése (mFt) 13](#_Toc436925260)

[3. táblázat: A projekt nélküli esetben pótolt eszközök 14](#_Toc436925261)

[4. táblázat: A projekt működési időszakában pótolt eszközök 15](#_Toc436925262)

[5. táblázat: A pótlási költség összegzése (Ft, különbözet) 15](#_Toc436925263)

[6. táblázat: Projekt nélküli eset fajlagos üzemeltetési és karbantartási költségei (Ft/naturália) 15](#_Toc436925264)

[7. táblázat: Projekt esetén a fajlagos üzemeltetési és karbantartási költségei (Ft/naturália) 16](#_Toc436925265)

[8. táblázat: Teljesítmények az egyes években (naturália), projekt nélküli eset 17](#_Toc436925266)

[9. táblázat: Teljesítmények az egyes években (naturália), projektes eset 17](#_Toc436925267)

[10. táblázat: Üzemeltetési, karbantartási költségek (mFt, projekt nélküli eset) 17](#_Toc436925268)

[11. táblázat: Üzemeltetési, karbantartási költségek (mFt, projektes eset) 18](#_Toc436925269)

[12. táblázat: Üzemeltetési, karbantartási költségek (mFt, különbözet) 19](#_Toc436925270)

[13. táblázat: A működési költségek változásának összegzése (mFt, különbözet) 19](#_Toc436925271)

[14. táblázat: A projekt nélküli eset bevételi pénzáramai (mFt, projekt nélküli eset) 20](#_Toc436925272)

[15. táblázat: A projekt bevételi pénzáramai (mFt, projektes eset) 20](#_Toc436925273)

[16. táblázat: A projekt bevételi pénzáramai (mFt, különbözet) 21](#_Toc436925274)

[17. táblázat: Maradványérték számítása a hátralevő hasznos élettartam alatt termelődő nettó cash-flow alapján (mFt) 22](#_Toc436925275)

[18. táblázat: Maradványérték számítása a hasznos élettartam alapján (mFt, projektes eset) 22](#_Toc436925276)

[19. táblázat: Maradványérték számítása a hasznos élettartam alapján (mFt,) 22](#_Toc436925277)

[20. táblázat: Maradványérték számítása az eszközök vizsgált időtartam végi értékesítése esetén (mFt, projektes eset) 22](#_Toc436925278)

[21. táblázat: A pénzügyi költségek és bevételek összegzése (mFt, különbözet) 23](#_Toc436925279)

[22. táblázat: A beruházás megtérülési számítása (mFt) 23](#_Toc436925280)

[23. táblázat: A befektetett nemzeti tőke megtérülésének számítása (mFt) 23](#_Toc436925281)

[26. táblázat: A támogatás számítása nettó bevételt termelő nem nagyprojektek esetén 25](#_Toc436925282)

[27. táblázat: A támogatás meghatározása 25](#_Toc436925283)

[28. táblázat: A támogatási összeg meghatározása több támogatási szabály esetén 26](#_Toc436925284)

[29. táblázat: A projekt pénzügyi fenntarthatóságának vizsgálat (mFt) 26](#_Toc436925285)

[30. táblázat: Az üzemeltető pénzügyi helyzetének vizsgálata (projektes eset, mFt) 26](#_Toc436925286)

[36. táblázat: Kockázati mátrix 29](#_Toc436925287)

[37. táblázat: A kockázati tényezők besorolása bekövetkezési valószínűségük ill. hatásuk szerint 30](#_Toc436925288)

[38. táblázat: A kockázati események lehetséges hatásának kategóriái 30](#_Toc436925289)

[39. táblázat: A kockázati események értékelése hatásuk ill. bekövetkezésük valószínűsége szerint 31](#_Toc436925290)

[40. táblázat: A kockázatmérséklési- és megelőzési stratégiák alkalmazása a kockázati szint függvényében 31](#_Toc436925291)

[34. táblázat Kockázatkezelési stratégia 32](#_Toc436925292)

# Vezetői összefoglaló

2 - 5 oldalas összefoglaló az alábbi pontok bemutatásával

Kedvezményezett(ek) bemutatása

A projekt háttere és indokoltsága,

Projekt nélküli eset

A projekt célja és illeszkedése, indikátorok

Megvalósíthatósági vizsgálatok összefoglalása

Projekt meghatározása

* Fejlesztés műszaki tartalma,
* Létrehozott eszközök működtetése
* Intézményi kérdések

Pénzügyi elemzés eredményei

* Költség és bevétel becslés
* Pénzügyi mutatók
* Támogatási arány számítása
* Pénzügyi fenntarthatóság

*Kockázatelemzés*

Cselekvési terv

# Bevezető

Ebben a fejezetben kell leírni a CBA dokumentum készítésének sajátosságait.

Itt kell leírni, hogy a CBA dokumentum a projekt előkészítés mely szakaszában készül, hogyan épül már elkészített MT jellegű dokumentumra.

Amennyiben a projekt illetve a projekt előkészítés sajátosságai indokolják a sablonban foglalt szerkezettől és pontoktól való eltérést, akkor azt ebben a fejezetben kell leírni.

# A háttér bemutatása

Rövid bemutatás (2 - 5 oldal) csak a fejlesztés szempontjából releváns elemzés és táblázatok

## Társadalmi-gazdasági feltételek

## Szakpolitikai és intézményi szempontok

## A jelenlegi infrastrukturális adottságok és szolgáltatások

## A tervezett szolgáltatás megítélése és az ezzel kapcsolatos lakossági elvárások

# A projekt célkitűzései

A fejezet kidolgozása során elvárás:

* A célok meghatározása kapcsolódjon a stratégiákhoz
* A célok meghatározása utaljon a változatelemzési logikára

## Azonosított igények és problémák

## A projekt célrendszere

## Illeszkedés az TOP célokhoz

## Indikátorok

# Kedvezményezett

## Kedvezményezett(ek) általános bemutatása

## Az együttműködő partnerek

# A megvalósíthatósági elemzések eredményei

Ez a fejezet alapvetően a korábban elkészített MT jellegű dokumentumban található megvalósíthatósági elemzések tartalmi összefoglalása

## Megvalósíthatóság keretei

A megvalósíthatóság rövid bemutatása, az elvárt cselekvési terv jellegű követelményekhez kapcsolódóan. Műszaki szabványok, jogi előírások rövid összefoglalása

## Keresletelemzés

Az MT jellegű dokumentumban bemutatott keresletelemzés módszerének és eredményeinek összefoglalása. A fejlesztendő tevékenység piacának, használóinak rövid bemutatása.

## Projekt nélküli eset az MT jellegű dokumentumban a változatelemzéshez

## Változatelemzés

MT jellegű dokumentumban bemutatott változatelemzés bemutatása

Projekt szinten külön elemzés nem szükséges, a releváns stratégia mentén kell röviden elmagyarázni:

* + A projekt célja megalapozott, illeszkedik a stratégiához, nettó társadalmi hasznot hoz létre?
	+ A projektben megvalósítani javasolt megoldás eléri a célt, ez a leghatékonyabb megoldás-e a cél eléréséhez?
	+ A megoldás költségei reálisak-e?

# Projekt meghatározása

A fejezet tartalmi követelményei:

* A fejlesztés bemutatása
* A fejlesztett tevékenység bemutatása

## Fejlesztés műszaki tartalma

## Létrehozott eszközök működtetése, a szolgáltatás bemutatása

## Intézményi kérdések

# CBA dokumentum készítése során alkalmazott módszertan

A CBA útmutatóban lévő feltételezéseket kell bemutatni, amennyiben eltér, vagy részletesebb a változatelemzéshez képest.

# Pénzügyi elemzés

A pénzügyi elemzésben a költségeket kérjük m Ft-ban megadni.

## Pénzügyi pénzáramok előrejelzése

### Beruházási költségek

1. táblázat: A projekt tevékenységeinek teljes költségei **elszámolhatóság** szerinti bontásban (mFt)

| **Megnevezés** | **Teljes költség** | **Nem elszámolható költség** | **Elszámolható költség** | **Nem elszámolható költség aránya (%)** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Tervezési költségek
 |  |  |  |  |
| 1. Földterület-vásárlás
 |  |  |  |  |
| 1. Építés
 |  |  |  |  |
| * 1. …
 |  |  |  |  |
| * 1. …
 |  |  |  |  |
| 1. Eszközbeszerzés
 |  |  |  |  |
| * 1. …
 |  |  |  |  |
| * 1. …
 |  |  |  |  |
| 1. Előre nem látható költségek tartalék
 |  |  |  |  |
| 1. Árkorrekció[[1]](#footnote-2)
 |  |  |  |  |
| 1. Nyilvánosság
 |  |  |  |  |
| 1. Felügyelet a kivitelezés során
 |  |  |  |  |
| 1. Technikai segítségnyújtás
 |  |  |  |  |
| 1. **Részösszeg**
 |  |  |  |  |
| 1. ÁFA
 |  |  |  |  |
| * 1. visszaigényelhető
 |  |  |  |  |
| * 1. vissza nem igényelhető
 |  |  |  |  |
| 1. **Összesen**
 |  |  |  |  |

2. táblázat: Teljes beruházási költség ütemezése (mFt)

| **Megnevezés** | **Összesen** | **1. év** | **2. év** | **…** | **n. év** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. **Előkészítés összesen**
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Kivitelezés összesen**
 |  |  |  |  |  |
| * 1. Ingatlanvásárlás és kapcsolódó költségek
 |  |  |  |  |  |
| * 1. Terület előkészítés
 |  |  |  |  |  |
| * 1. Építés
 |  |  |  |  |  |
| * 1. Eszközbeszerzés
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Szolgáltatások összesen**
 |  |  |  |  |  |
| * 1. Műszaki ellenőr
 |  |  |  |  |  |
| * 1. Nyilvánosság
 |  |  |  |  |  |
| * 1. Könyvvizsgáló
 |  |  |  |  |  |
| * 1. Projektmenedzsment
 |  |  |  |  |  |
| * 1. Egyéb szolgáltatás
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Nettó tartalék**
 |  |  |  |  |  |
| 1. **ÁFA**
 |  |  |  |  |  |
| * 1. visszaigényelhető
 |  |  |  |  |  |
| * 1. vissza nem igényelhető
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Projekt teljes költsége**
 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 1. **Elszámolható költségek összesen**
 |  |  |  |  |  |
| * 1. Előkészítés és megvalósítás teljes elszámolható nettó költsége
 |  |  |  |  |  |
| * 1. Tartalék
 |  |  |  |  |  |
| * 1. Elszámolható ÁFA…
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Nem elszámolható költségek**
 |  |  |  |  |  |
| * 1. Előkészítés és megvalósítás teljes nem elszámolható nettó költsége
 |  |  |  |  |  |
| * 1. nem elszámolható ÁFA
 |  |  |  |  |  |
| * + 1. visszaigényelhető ÁFA
 |  |  |  |  |  |
| * + 1. vissza nem igényelhető ÁFA
 |  |  |  |  |  |

### Pótlási költségek

A teljes, az üzleti terv logikájának megfelelő CBA tartalom szükséges.

#### A pótlási költségek becslésének módszertana

#### A pótlási költségek számításakor használt input adatok

#### A pótlási költségek becslése

#### Projekt nélküli eset

Indoklás szükséges a táblázatban adott értékekhez.

3. táblázat: A projekt nélküli esetben pótolt eszközök

| **Megnevezés** | **Pótlási költség****(Ft)** | **Pótlás éve** | **Hasznos élettartam****(év)** |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

#### Projekt megvalósítása

Indoklás szükséges a táblázatban adott értékekhez.

4. táblázat: A projekt működési időszakában pótolt eszközök

| **Megnevezés** | **Pótlási költség****(Ft)** | **Pótlás éve** | **Hasznos élettartam****(év)** |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

#### Projekt nélküli és a projektes eset különbözete

5. táblázat: A pótlási költség összegzése (Ft, különbözet)

| **Megnevezés** | **FPV** | **1. év** | **2. év** | **…** | **n. év** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Pótlási költség
 |  |  |  |  |  |

### Üzemeltetési és karbantartási költségek

A teljes, az üzleti terv logikájának megfelelő CBA tartalom szükséges.

#### Az üzemeltetési és karbantartási költségek becslésének módszertana

Számítási módszer leírása, adatok forrása szükséges

#### Az üzemeltetési és karbantartási költségek számításakor használt input adatok

Számítási módszer leírása, adatok forrása szükséges

6. táblázat: Projekt nélküli eset fajlagos üzemeltetési és karbantartási költségei (Ft/naturália)

| **Megnevezés** | **Ft/naturália** |
| --- | --- |
| **Állandó üzemeltetési költségek** |  |
| 1. tétel 1
 |  |
| 1. tétel 2
 |  |
| 1. tétel 3
 |  |
| 1. tétel 4
 |  |
| 1. tétel 5
 |  |
| **Állandó karbantartási költségek** |  |
| 1. tétel 1
 |  |
| 1. tétel 2
 |  |
| 1. tétel 3
 |  |
| 1. tétel 4
 |  |
| 1. tétel 5
 |  |
| 1. **Állandó költség összesen (1+2+…+9+10)**
 |  |
| 1. **Változó üzemeltetési költségek**
 |  |
| 1. tétel 1
 |  |
| 1. tétel 2
 |  |
| 1. tétel 3
 |  |
| 1. tétel 4
 |  |
| 1. tétel 5
 |  |
| 1. **Változó karbantartási költségek**
 |  |
| 1. tétel 1
 |  |
| 1. tétel 1
 |  |
| 1. tétel 2
 |  |
| 1. tétel 3
 |  |
| 1. tétel 4
 |  |
| 1. tétel 5
 |  |
| 1. **Változó költség összesen (13+14+…+23+24)**
 |  |
| 1. **Mindösszesen (11+25)**
 |  |

Amennyiben csak a projekt által okozott fajlagos és állandó költség változás áll rendelkezésre, akkor csak a projektes eset táblázatát, mint különbözet táblázatot kell kitölteni.

7. táblázat: Projekt esetén a fajlagos üzemeltetési és karbantartási költségei (Ft/naturália)

| **Megnevezés** | **Ft/naturália** |
| --- | --- |
| **Állandó üzemeltetési költségek** |  |
| 1. tétel 1
 |  |
| 1. tétel 2
 |  |
| 1. tétel 3
 |  |
| 1. tétel 4
 |  |
| 1. tétel 5
 |  |
| **Állandó karbantartási költségek** |  |
| 1. tétel 1
 |  |
| 1. tétel 2
 |  |
| 1. tétel 3
 |  |
| 1. tétel 4
 |  |
| 1. tétel 5
 |  |
| 1. **Állandó költség összesen (1+2+…+9+10)**
 |  |
| 1. **Változó üzemeltetési költségek**
 |  |
| 1. tétel 1
 |  |
| 1. tétel 2
 |  |
| 1. tétel 3
 |  |
| 1. tétel 4
 |  |
| 1. tétel 5
 |  |
| 1. **Változó karbantartási költségek**
 |  |
| 1. tétel 1
 |  |
| 1. tétel 1
 |  |
| 1. tétel 2
 |  |
| 1. tétel 3
 |  |
| 1. tétel 4
 |  |
| 1. tétel 5
 |  |
| 1. **Változó költség összesen (13+14+…+23+24)**
 |  |
| 1. **Mindösszesen (11+25)**
 |  |

8. táblázat: Teljesítmények az egyes években (naturália), projekt nélküli eset

| **Megnevezés** | **1. év** | **2. év** | **…** | **n. év** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. tétel 1
 |  |  |  |  |
| 1. tétel 2
 |  |  |  |  |
| 1. tétel 3
 |  |  |  |  |
| 1. tétel 4
 |  |  |  |  |
| 1. tétel 5
 |  |  |  |  |

Amennyiben csak a projekt által okozott fajlagos és állandó költség változás áll rendelkezésre, akkor csak a projektes eset táblázatát, mint különbözet táblázatot kell kitölteni.

9. táblázat: Teljesítmények az egyes években (naturália), projektes eset

| **Megnevezés** | **1. év** | **2. év** | **…** | **n. év** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. tétel 1
 |  |  |  |  |
| 1. tétel 2
 |  |  |  |  |
| 1. tétel 3
 |  |  |  |  |
| 1. tétel 4
 |  |  |  |  |
| 1. tétel 5
 |  |  |  |  |

#### Az üzemeltetési és karbantartási költségek becslése

10. táblázat: Üzemeltetési, karbantartási költségek (mFt, projekt nélküli eset)

| **Megnevezés** | **FPV** | **1. év** | **2. év** | **…** | **n. év** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Állandó üzemeltetési költségek** |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 1
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 2
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 3
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 4
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 5
 |  |  |  |  |  |
| **Állandó karbantartási költségek** |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 1
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 2
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 3
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 4
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 5
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Állandó költség összesen (1+2+…+9+10)**
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Változó üzemeltetési költségek**
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 1
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 2
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 3
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 4
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 5
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Változó karbantartási költségek**
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 1
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 1
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 2
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 3
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 4
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 5
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Változó költség összesen (13+14+…+23+24)**
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Mindösszesen (11+25)**
 |  |  |  |  |  |

11. táblázat: Üzemeltetési, karbantartási költségek (mFt, projektes eset)

| **Megnevezés** | **FPV** | **1. év** | **2. év** | **…** | **n. év** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Állandó üzemeltetési költségek** |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 1
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 2
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 3
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 4
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 5
 |  |  |  |  |  |
| **Állandó karbantartási költségek** |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 1
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 2
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 3
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 4
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 5
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Állandó költség összesen (1+2+…+9+10)**
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Változó üzemeltetési költségek**
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 1
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 2
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 3
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 4
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 5
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Változó karbantartási költségek**
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 1
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 1
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 2
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 3
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 4
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 5
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Változó költség összesen (13+14+…+23+24)**
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Mindösszesen (11+25)**
 |  |  |  |  |  |

Amennyiben csak a projekt által okozott fajlagos és állandó költség változás áll rendelkezésre, akkor csak a projektes eset táblázatát, mint különbözet táblázatot kell kitölteni.

12. táblázat: Üzemeltetési, karbantartási költségek (mFt, különbözet)

| **Megnevezés** | **FPV** | **1. év** | **2. év** | **…** | **n. év** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Üzemeltetési költségek** |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 1
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 2
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 3
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 4
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 5
 |  |  |  |  |  |
| **Karbantartási költségek** |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 1
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 2
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 3
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 4
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 5
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Állandó költség összesen (1+2+…+9+10)**
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Üzemeltetési költségek**
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 1
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 2
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 3
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 4
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 5
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Karbantartási költségek**
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 1
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 1
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 2
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 3
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 4
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 5
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Változó költség összesen (13+14+…+23+24)**
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Mindösszesen (11+25)**
 |  |  |  |  |  |

#### A működési költségek összegzése

13. táblázat: A működési költségek változásának összegzése (mFt, különbözet)

| **Megnevezés** | **FPV** | **1. év** | **2. év** | **…** | **n. év** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Üzemeltetési és karbantartási költség
 |  |  |  |  |  |
| 1. Pótlási költség
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Összes működési költség**
 |  |  |  |  |  |

### Bevételek

A teljes, az üzleti terv logikájának megfelelő CBA tartalom szükséges.

#### A bevételek becslésének módszertana

#### A bevételek számításakor használt input adatok

#### A bevételek becslése

Amennyiben csak a projekt által okozott bevétel változás áll rendelkezésre, akkor csak a különbözet táblázatot kell kitölteni.

14. táblázat: A projekt nélküli eset bevételi pénzáramai (mFt, projekt nélküli eset)

| **Megnevezés** | **FPV** | **1. év** | **2. év** | **…** | **n. év** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Az infrastruktúra használatáért közvetlenül a felhasználókat terhelő díjak
 |  |  |  |  |  |
| * 1. ...
 |  |  |  |  |  |
| 1. A föld vagy az épületek eladásából vagy bérbeadásából származó bevételeket vagy
 |  |  |  |  |  |
| * 1. ...
 |  |  |  |  |  |
| 1. Egyéb bejövő pénzáramok
 |  |  |  |  |  |
| * 1. ...
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Közvetlenül a használóktól származó bevételek (1+2+3)**
 |  |  |  |  |  |
| 1. Költségvetési díjkiegészítés
 |  |  |  |  |  |
| * 1. ...
 |  |  |  |  |  |
| 1. A szolgáltatásokért a közszolgáltatási szerződés szerint kapott ellentételezést
 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 1. Egyéb támogatások
 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 1. **Támogatásból származó bevételek (5+6+7)**
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Bevételek összesen (4+8)**
 |  |  |  |  |  |

15. táblázat: A projekt bevételi pénzáramai (mFt, projektes eset)

| **Megnevezés** | **FPV** | **1. év** | **2. év** | **…** | **n. év** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Az infrastruktúra használatáért közvetlenül a felhasználókat terhelő díjak
 |  |  |  |  |  |
| * 1. ...
 |  |  |  |  |  |
| 1. A föld vagy az épületek eladásából vagy bérbeadásából származó bevételeket vagy
 |  |  |  |  |  |
| * 1. ...
 |  |  |  |  |  |
| 1. Egyéb
 |  |  |  |  |  |
| * 1. ...
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Közvetlenül a használóktól származó bevételek (1+2+3)**
 |  |  |  |  |  |
| 1. Költségvetési díjkiegészítés
 |  |  |  |  |  |
| * 1. ...
 |  |  |  |  |  |
| 1. A szolgáltatásokért a közszolgáltatási szerződés szerint kapott ellentételezést
 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 1. Egyéb
 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 1. **Támogatásból származó bevételek (5+6+7)**
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Bevételek összesen (4+8)**
 |  |  |  |  |  |

16. táblázat: A projekt bevételi pénzáramai (mFt, különbözet)

| **Megnevezés** | **FPV** | **1. év** | **2. év** | **…** | **n. év** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Az infrastruktúra használatáért közvetlenül a felhasználókat terhelő díjak
 |  |  |  |  |  |
| * 1. ...
 |  |  |  |  |  |
| 1. A föld vagy az épületek eladásából vagy bérbeadásából származó bevételeket vagy
 |  |  |  |  |  |
| * 1. ...
 |  |  |  |  |  |
| 1. Egyéb bejövő pénzáramok
 |  |  |  |  |  |
| * 1. ...
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Közvetlenül a használóktól származó bevételek (1+2+3)**
 |  |  |  |  |  |
| 1. Költségvetési díjkiegészítés
 |  |  |  |  |  |
| * 1. ...
 |  |  |  |  |  |
| 1. A szolgáltatásokért a közszolgáltatási szerződés szerint kapott ellentételezést
 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 1. Egyéb támogatások
 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 1. **Támogatásból származó bevételek (5+6+7)**
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Bevételek összesen (4+8)**
 |  |  |  |  |  |

### Maradványérték

Csak akkor szükséges, ha az eszközök értékesítésre kerülnek.

#### A maradványérték becslésének módszertana

#### A maradványérték számítás eredménye

Az éves cash-flow kiszámítása alapján történt számításnál a bemutatáshoz a következő táblázatot kell használni.

17. táblázat: Maradványérték számítása a hátralevő hasznos élettartam alatt termelődő nettó cash-flow alapján (mFt)

| **Megnevezés** | **FPV** | **FPV az n. évben** | **1. év** | **2. év** | **…** | **n. év** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Üzemeltetési és karbantartási költség
 |  |  |  |  |  |  |
| 1. Pótlási költség
 |  |  |  |  |  |  |
| 1. **Összes működési költség (1+2)**
 |  |  |  |  |  |  |
| 1. Pénzügyi bevételek
 |  |  |  |  |  |  |
| 1. **Nettó cash-flow (5-4)**
 |  |  |  |  |  |  |

A nettó könyvszerinti érték kiszámítása alapján történt számításnál a bemutatáshoz a következő táblázatot kell használni.

18. táblázat: Maradványérték számítása a hasznos élettartam alapján (mFt, projektes eset)

| **Megnevezés** | **Aktivált érték****(Ft)** | **Hasznos élettartam****(év)** | **Aktiválás éve** | **Vizsgálati időszak utolsó éve** | **Leírtság fok a vizsgálat utolsó évében (%)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. tétel 1
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 2
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 3
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 4
 |  |  |  |  |  |
| 1. tétel 5
 |  |  |  |  |  |

19. táblázat: Maradványérték számítása a hasznos élettartam alapján (mFt,)

| **Megnevezés** | **FPV** | **Maradványérték**  |
| --- | --- | --- |
| 1. tétel 1
 |  |  |
| 1. tétel 2
 |  |  |
| 1. tétel 3
 |  |  |
| 1. tétel 4
 |  |  |
| 1. tétel 5
 |  |  |
| 1. **Összesen**
 |  |  |

Az eszközök vizsgált időtartam végi értékesítése alapján történt számításnál a bemutatáshoz a következő táblázatot kell használni.

20. táblázat: Maradványérték számítása az eszközök vizsgált időtartam végi értékesítése esetén (mFt, projektes eset)

| **Megnevezés** | **FPV** | **Várható értékesítési ár a vizsgált időszak végén****(Ft)** |
| --- | --- | --- |
| 1. tétel 1
 |  |  |
| 1. tétel 2
 |  |  |
| 1. tétel 3
 |  |  |
| 1. tétel 4
 |  |  |
| 1. tétel 5
 |  |  |
| 1. **Összesen**
 |  |  |

### A pénzügyi költségek és bevételek összegzése

21. táblázat: A pénzügyi költségek és bevételek összegzése (mFt, különbözet)

| **Megnevezés** | **FPV** |  | **1. év** | **2. év** | **…** | **n. év** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Beruházási költség
 |  |  |  |  |  |  |
| 1. Működési költség
 |  |  |  |  |  |  |
| * 1. Üzemeltetési és karbantartási költség
 |  |  |  |  |  |  |
| * 1. Pótlási költség
 |  |  |  |  |  |  |
| 1. Maradványérték
 |  |  |  |  |  |  |
| 1. **Összes költség (1+2+3)**
 |  |  |  |  |  |  |
| 1. Pénzügyi bevételek
 |  |  |  |  |  |  |
| 1. **Nettó cash-flow (5-4)**
 |  |  |  |  |  |  |

### A finanszírozás forrása

A beruházás forrásainak megadása legalább az adatlap követelményeinek megfelelően szükséges.

## A pénzügyi elemzés eredményei

### A beruházás pénzügyi megtérülése

A teljes, az üzleti terv logikájának megfelelő CBA tartalom szükséges.

22. táblázat: A beruházás megtérülési számítása (mFt)

| **Megnevezés** | **FPV** | **1. év** | **2. év** | **…** | **n. év** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Pénzügyi beruházási költség
 |  |  |  |  |  |
| 1. Pénzügyi működési költség
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Kiadási pénzáram (1+2)**
 |  |  |  |  |  |
| 1. Pénzügyi bevétel
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Bevételi pénzáram**
 |  |  |  |  |  |
| 1. Pénzügyi maradványérték
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Nettó pénzáram (5+6-3)**
 |  |  |  |  |  |
| **Pénzügyi nettó jelenérték (FNPV(C))** |  |  |  |  |  |
| **Pénzügyi belső megtérülési ráta (FRR(C))** |  |  |  |  |  |

23. táblázat: A befektetett nemzeti tőke megtérülésének számítása (mFt)

| **Megnevezés** | **FPV** | **1. év** | **2. év** | **…** | **n. év** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Pénzügyi működési költség, kivéve a pótlási költséget
 |  |  |  |  |  |
| 1. Pénzügyi pótlási költség
 |  |  |  |  |  |
| 1. Hiteltörlesztés
 |  |  |  |  |  |
| 1. Hitelkamat
 |  |  |  |  |  |
| 1. Nemzeti hozzájárulás, költségvetési hozzájárulás
 |  |  |  |  |  |
| 1. Kiadási pénzáram (1+2+3+4+5)
 |  |  |  |  |  |
| 1. Pénzügyi bevétel
 |  |  |  |  |  |
| 1. Pénzügyi maradványérték
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Nettó összes pénzügyi pénzáram (5+6-3)**
 |  |  |  |  |  |
| **Pénzügyi nettó jelenérték (FNPV(K))** |  |  |  |  |  |
| **Pénzügyi belső megtérülési ráta (FRR(K))** |  |  |  |  |  |

### A támogatási összeg meghatározása

#### TOP támogatás számításának módja

Ha a projekt közcélú nem bevételtermelő, akkor itt azt kell indokolni.

Ha a projekt közcélú bevételtermelő akkor a következő lépéseket kell bemutatni.

Nettó jövedelem termelő jelleg megállapítása

1. Ha az adott prioritásra és ágazatra az RFP IH a nettó működési bevételt a beruházási költség rögzített arányával (általány. flat rate) kívánja becsülni, akkor a projekt nettó bevételtermelő.
2. Ha az előrejelzett költségek és bevételek alapján kell a támogatási arányt és összeget becsülni, akkor a következő táblázat alapján kel a vizsgálatot végezni

*36. táblázat:Nettó bevételtermelés vizsgálata*

| **Megnevezés** | **mFt** |
| --- | --- |
| Diszkontált pénzügyi bevétel (a) |  |
| Diszkontált üzemeltetési és karbantartási költség (b) |  |
| Diszkontált pótlási költség (c) |  |
| **Diszkontált nettó működési bevétel (DNOR = a-b-c)** |  |

Ha a diszkontált nettó működési bevétel negatív, akkor a projekt nem nettó bevételtermelő.

Ha a diszkontált nettó működési bevétel pozitív, akkor a projekt nettó bevételtermelő.

#### Támogatási összeg számítása nem bevételtermelő és nem nettó bevételt termelő projektre

*36. táblázat:* A támogatás számítása nettó bevételt nem termelő projektek esetén

| **Megnevezés** | **%** | **Ft** |
| --- | --- | --- |
| Elszámolható költség (EC) |  |  |
| Nem elszámolható költség (NEC) |  |  |
| **TOP prioritási tengely támogatási arány** |  |  |
| **TOP támogatási összeg**  |  |  |
| Prioritási tengelyre vonatkozó maximális társfinanszírozási ráta (Max CRpa\* |  |  |
| **EU hozzájárulás\*** |  |  |
| **Kedvezményezett hozzájárulása** |  |  |

\* Csak nagyprojektnél kell kitölteni

#### Támogatási összeg számítása nettó bevételt termelő projektre

26. táblázat: A támogatás számítása nettó bevételt termelő nem nagyprojektek esetén

| **Megnevezés** | **%** | **Ft** |
| --- | --- | --- |
| Diszkontált beruházási költség (DIC) |  |  |
| Diszkontált pénzügyi bevétel (a) |  |  |
| Diszkontált üzemeltetési és karbantartási költség (b) |  |  |
| Diszkontált pótlási költség (c) |  |  |
| Diszkontált maradványérték (d) |  |  |
| **Diszkontált nettó bevétel (DNR = a-b-c+d** |  |  |
| **Elszámolható ráfordítás maximuma (Max EE=DIC-DNR)** |  |  |
| Finanszírozási hiány ráta (R=MaxEE/DIC=1-DNR/DIC) |  |  |
| Elszámolható költség (EC) |  |  |
| Nem elszámolható költség (NEC) |  |  |
| **Döntési összeg, azaz OP támogatás, (DA=EC\*R, de nem lehet magasabb a támogatási konstrukcióra vonatkozó maximális támogatási aránynál)** |  |  |

#### Támogatási összeg meghatározása működési eredményt figyelembe vevő állami támogatások esetén

27. táblázat: A támogatás meghatározása

| **Megnevezés** | **%** | **Ft** | **euro** |
| --- | --- | --- | --- |
| Elszámolható költség (EC) |  |  |  |
| Nem elszámolható költség (NEC) |  |  |  |
| A támogatási konstrukcióra vonatkozó maximális támogatási arány (R) |  |  |  |
| Működési eredmény (NR) |  |  |  |
| **A támogatás összege, azaz OP támogatás\* (DA=EC\*R, nem lehet nagyobb, mint EC-NR)** |  |  |  |
| **Kedvezményezett hozzájárulása (=EC-DA+NEC)** |  |  |  |
| Prioritási tengelyre vonatkozó maximális társfinanszírozási ráta (Max CRpa)\* |  |  |  |
| EU támogatás (=DA\*max CRpa)\* |  |  |  |
| Összes nemzeti hozzájárulás (összes beruházási költség – EU támogatás)\*\* |  |  |  |

\* Amennyiben azt jogszabály kimondja, a finanszírozási hiány képlet is használható

\*\* Csak nagyprojektnél kell kitölteni

#### Támogatási összeg számítása több támogatási szabály esetén

28. táblázat: A támogatási összeg meghatározása több támogatási szabály esetén

|  | **Támogatási szabály** | **Elszámolható költség, Ft** | **Támogatási összeg, Ft** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. Állami támogatás
 |  |  |  |
|  |  |  |
| 1. Közcélú
 |  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Összesen** |  |  |

### Pénzügyi fenntarthatóság vizsgálata

29. táblázat: A projekt pénzügyi fenntarthatóságának vizsgálat (mFt)

| **Megnevezés** | **1. év** | **2. év** | **…** | **n. év** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Pénzügyi beruházási költség
 |  |  |  |  |
| 1. Pénzügyi működési költség
 |  |  |  |  |
| 1. Hiteltörlesztés
 |  |  |  |  |
| 1. Hitel kamatának törlesztése
 |  |  |  |  |
| 1. Egyéb
 |  |  |  |  |
| 1. **Kiadási pénzáram 1+2+3+4+5**
 |  |  |  |  |
| 1. Pénzügyi bevétel
 |  |  |  |  |
| 1. Egyéb bejövő pénzáram
 |  |  |  |  |
| 1. EU támogatás
 |  |  |  |  |
| 1. Nemzeti hozzájárulás (11+12)
 |  |  |  |  |
| * 1. Központi költségvetés hozzájárulása
 |  |  |  |  |
| * 1. Saját forrás
 |  |  |  |  |
| * + 1. Önerő (készpénz, munkaerő hozzájárulás)
 |  |  |  |  |
| * + 1. Idegen forrás (15+16)
 |  |  |  |  |
| 1. Hitel
 |  |  |  |  |
| 1. Egyéb idegen forrás
 |  |  |  |  |
| 1. Pénzügyi maradványérték[[2]](#footnote-3)
 |  |  |  |  |
| 1. **Bevételi pénzáram 7+8+9+10**
 |  |  |  |  |
| 1. Nettó összes pénzügyi pénzáram 18-6
 |  |  |  |  |
| 1. **Nettó halmozott pénzügyi pénzáram**
 |  |  |  |  |

30. táblázat: Az üzemeltető pénzügyi helyzetének vizsgálata (projektes eset, mFt)

| **Megnevezés** | **1. év** | **2. év** | **…** | **n. év** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Pénzügyi beruházási költség
 |  |  |  |  |
| 1. Pénzügyi működési költség
 |  |  |  |  |
| 1. Hiteltörlesztés
 |  |  |  |  |
| 1. Hitel kamatának törlesztése
 |  |  |  |  |
| 1. Egyéb
 |  |  |  |  |
| 1. **Kiadási pénzáram 1+2+3+4+5**
 |  |  |  |  |
| 1. Pénzügyi bevétel
 |  |  |  |  |
| 1. Egyéb bejövő pénzáram
 |  |  |  |  |
| 1. EU támogatás
 |  |  |  |  |
| 1. Nemzeti hozzájárulás (11+12)
 |  |  |  |  |
| 1. Központi költségvetés hozzájárulása
 |  |  |  |  |
| 1. Saját forrás (13+14)
 |  |  |  |  |
| 1. Önerő (készpénz, munkaerő hozzájárulás)
 |  |  |  |  |
| 1. Idegen forrás (15+16)
 |  |  |  |  |
| 1. Hitel
 |  |  |  |  |
| 1. Egyéb idegen forrás
 |  |  |  |  |
| 1. Pénzügyi maradványérték[[3]](#footnote-4)
 |  |  |  |  |
| 1. **Bevételi pénzáram 7+8+9+10**
 |  |  |  |  |
| 1. Nettó összes pénzügyi pénzáram 18-6
 |  |  |  |  |
| 1. **Nettó halmozott pénzügyi pénzáram**
 |  |  |  |  |

# Kockázatelemzés és érzékenységvizsgálat

## Kockázatelemzés

### Kvalitatív kockázatelemzés

Kockázatok bemutatása és kezelése szükséges legalább az adatlap vagy az MT jellegű dokumentum követelményeinek megfelelően.

36. táblázat: Kockázati mátrix

| **Kockázati esemény neve** | **Kockázat bekövetkezésének hatása[[4]](#footnote-5)** | **Bekövetkezés valószínűsége[[5]](#footnote-6)** | **Bekövetkezés hatásának mértéke[[6]](#footnote-7)** | **Kockázat szintje[[7]](#footnote-8)** | **Mérséklési- és megelőzési intézkedések[[8]](#footnote-9)** | **Fennmaradó kockázat szintje[[9]](#footnote-10)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kockázati csoport 1.** |
| 1. kockázati tényező
 |  |  |  |  |  |  |
| 1. kockázati tényező
 |  |  |  |  |  |  |
| 1. kockázati tényező
 |  |  |  |  |  |  |
| **Kockázati csoport 2.** |
| 1. kockázati tényező
 |  |  |  |  |  |  |
| 1. kockázati tényező
 |  |  |  |  |  |  |
| 1. kockázati tényező
 |  |  |  |  |  |  |
| **Kockázati csoport 3.** |
| 1. kockázati tényező
 |  |  |  |  |  |  |
| 1. kockázati tényező
 |  |  |  |  |  |  |
| 1. kockázati tényező
 |  |  |  |  |  |  |
| 1. kockázati tényező
 |  |  |  |  |  |  |

A kockázatokat az alábbi ábra szerint kell jellemezni.

37. táblázat: A kockázati tényezők besorolása bekövetkezési valószínűségük ill. hatásuk szerint

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kockázat hatása /****valószínűség** | **I****elhanyagolható hatású** | **II****kis hatású** | **III****mérsékelt hatású** | **IV****kritikus hatású** | **V****katasztrofális hatású** |
| **A**Elhanyagolható valószínűségű (0-10%) | **1, 2** |  |  |  |  |
| **B**Kis valószínűségű (10-33%) |  | **3** |  |  |  |
| **C**Közepes valószínűségű (33-66%) |  |  | **4** | **6** |  |
| **D**Nagyon valószínű (66-90% |  |  |  | **5** |  |
| **E**Biztos eseménynek tekinthető (90-100%) |  |  |  |  |  |

38. táblázat: A kockázati események lehetséges hatásának kategóriái

| **Bekövetkezés hatásának mértéke** | **A hatás mértékének definiálása** |
| --- | --- |
| I – elhanyagolható hatású | Akár egyéb intézkedések nélkül sincs jelentős hatás. |
| II – kis hatású | Kismértékű társadalmi-gazdasági károk, melyek minimálisan érintik a projekt hosszú távú hatásait. Korrekciós intézkedések szükségesek. |
| III – mérsékelt hatású | Mérsékelt társadalmi-gazdasági károk, főként pénzügyi jellegű problémák, akár közép- ill. hosszú távon. Javító intézkedések korrigálhatják a problémát. |
| IV – kritikus hatású | Jelentős társadalmi-gazdasági károk; a kockázat megjelenése a projekt fő funkciójában okoz károkat. Akár komoly javító intézkedések sem elegendőek a károk elkerülésére. |
| V – katasztrofális hatású | A projekt kudarca, mely súlyos vagy akár teljes mértékben károsíthatja a projekt funkcióját. A projekt fő hatásai közép- ill. hosszú távon nem jelentkeznek. |

A kockázati események értékelésének tükröznie kell a projekt specifikumait. Ennek megfelelően a táblázatban szereplő valószínűségi kategóriák száma illetve az intervallumok mérete csak példaszerű kiindulópontnak tekinthető.

39. táblázat: A kockázati események értékelése hatásuk ill. bekövetkezésük valószínűsége szerint

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kockázat hatása /****valószínűség** | **I****elhanyagolható hatású** | **II****kis hatású** | **III****mérsékelt hatású** | **IV****kritikus hatású** | **V****katasztrofális hatású** |
| **A**Elhanyagolható valószínűségű (0-10%) | **alacsony** | **alacsony** | **alacsony** | **alacsony** | **mérsékelt** |
| **B**Kis valószínűségű (10-33%) | **alacsony** | **alacsony** | **mérsékelt** | **mérsékelt** | **magas** |
| **C**Közepes valószínűségű (33-66%) | **alacsony** | **mérsékelt** | **mérsékelt** | **magas** | **magas** |
| **D**Nagyon valószínű (66-90% | **alacsony** | **mérsékelt** | **magas** | **nagyon magas** | **nagyon magas** |
| **E**Biztos eseménynek tekinthető (90-100%) | **mérsékelt** | **magas** | **nagyon magas** | **nagyon magas** | **nagyon magas** |

40. táblázat: A kockázatmérséklési- és megelőzési stratégiák alkalmazása a kockázati szint függvényében

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kockázat hatása /****valószínűség** | **I****elhanyagolható hatású** | **II****kis hatású** | **III****mérsékelt hatású** | **IV****kritikus hatású** | **V****katasztrofális hatású** |
| **A**Elhanyagolható valószínűségű (0-10%) | **nincs** | **mérséklés** | **mérséklés** | **mérséklés** | **megelőzés és mérséklés** |
| **B**Kis valószínűségű (10-33%) | **megelőzés** | **megelőzés vagy mérséklés** | **megelőzés vagy mérséklés** | **megelőzés és mérséklés** | **megelőzés és mérséklés** |
| **C**Közepes valószínűségű (33-66%) | **megelőzés** | **megelőzés vagy mérséklés** | **megelőzés vagy mérséklés** | **megelőzés és mérséklés** | **megelőzés és mérséklés** |
| **D**Nagyon valószínű (66-90% | **megelőzés** | **megelőzés és mérséklés** | **megelőzés és mérséklés** | **megelőzés és mérséklés** | **megelőzés és mérséklés** |
| **E**Biztos eseménynek tekinthető (90-100%) | **megelőzés és mérséklés** | **megelőzés és mérséklés** | **megelőzés és mérséklés** | **megelőzés és mérséklés** | **megelőzés és mérséklés** |

### Kockázatkezelési stratégia

A meghatározott kockázatokat be kell mutatni, értékelni kell a hatás mértéke és a bekövetkezés valószínűsége alapján. A kockázatokra vonatkozóan kezelési megoldást kell ajánlani.

* A projekttől, vagy projektrészektől való elállás
* Tartalékképzés a határidőkre és a költségekre
* A kockázatok áthárítása, például különböző garanciális kötelezettségvállalásokkal, biztosítás vagy kezességvállalás útján történhet
* A kockázat megosztása az érdekeltek között a bizonytalanság befolyásolási képessége alapján.

34. táblázat Kockázatkezelési stratégia

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kockázatok** | **Hatás mértéke** | **Bekövetkezés valószínűsége** | **Kockázatkezelési stratégia** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

# Cselekvési terv a projekt megvalósítására

## Lebonyolítási tervek a projekt megvalósítására

### Előkészítettség bemutatása

### Intézkedési terv

###

### Pénzügyi ütemezés

### Közbeszerzési/beszerzési terv

1. Ha szükséges [↑](#footnote-ref-2)
2. Amennyiben az a vizsgált időszak végén realizálódik. [↑](#footnote-ref-3)
3. Amennyiben az a vizsgált időszak végén realizálódik. [↑](#footnote-ref-4)
4. A kockázati esemény rövid leírása. [↑](#footnote-ref-5)
5. ld. 56 táblázat első oszlopa [↑](#footnote-ref-6)
6. A 55 táblázatban definiált kategóriák alapján [↑](#footnote-ref-7)
7. Az bekövetkezés valószínűsége ill. a bekövetkezés hatása alapján ld. 56 táblázat. [↑](#footnote-ref-8)
8. A kockázati szint alapján ld. 57 táblázat. [↑](#footnote-ref-9)
9. A 56. táblázatban definiált kockázati szintek alapján. [↑](#footnote-ref-10)