

Jak vyplnit hypotetický scénář

1.R., 1.V obnova sadů • 3.h. ozdravování chmelnic • 1.I. kapková zálaha

Co má scénář prokázat?

Jednoduše vysvětlíte **realizaci/rozsah dané investice bez dotace a s dotací**. Veškerá uvedená čísla na sebe navazují: výměra, náklady, požadovaná dotace a výpočet IRR.

Postup ve 4 krocích

1 Plán a varianty Kolik ha bez dotace a s dotací.	2 Náklady dané investice Kolik stojí 1 ha a celá investice.	3 IRR dané investice Z čeho vycházejí příjmy a výdaje.	4 Porovnání s WACC nebo obdobným projektem
---	---	--	--

Co si připravit

Plán obnovy / zálah plánované hektary v jednotlivých letech	Účetní závěrka Údaje z účetnictví k případnému výpočtu WACC a např. pro stanovení volných zdrojů.
Rozpočet investice Hlavní nákladové položky a zdroje cen	Provozní ekonomické údaje výnosy, prodejní ceny, příjmy a výdaje pro výpočet IRR
	DŮLEŽITÉ: Není potřeba psát dlouhý obecný text o významu a stavu odvětví. Rozhodující jsou konkrétní čísla podniku a stručné vysvětlení jejich zdroje.
	PŘÍLOHY A PODKLADY: U každé přílohy stručně uveďte, co dokládá, za jaké období jsou údaje uvedeny a z jakých zdrojů vycházejí. Dokumenty zachycující rozhodnutí podniku (např. plán obnovy, investiční plán nebo zápis z porady jednatelů) musí obsahovat podpis oprávněné osoby a datum rozhodného okamžiku, tedy datum, ke kterému bylo rozhodnutí přijato. Pokud není z přílohy patrné, o jakou osobu se jedná a jaký vztah má k rozhodnutí, vysvětlíte to v žádosti. U pomocných výpočtů podpis není nutný.

1

Popište plán a varianty realizace

DOPORUČENÍ plán a varianty realizace (bez dotace a s dotací) by měly být popsány přibližně v **5 až 10 větách** a doplněny jednou přehlednou tabulkou.

NESTAČÍ UVÉST: „Bez dotace bychom projekt nerealizovali, protože je odvětví náročné.“ Vysvětlete, proč by podnik bez dotace realizoval právě uvedený počet hektarů.

A. Dlouhodobý plán podniku, uveďte

- celkovou výměru dotčených sadů, chmelnic nebo ploch určených k závlaze,
- obvyklý nebo plánovaný rozsah obnovy / ozdravení / závlah v jednotlivých letech,
- rozsah plánovaný v roce realizace dané investice.

B. Varianta bez dotace

Uveďte rozsah, který podnik uskuteční bez poskytnutí dotace a konkrétní důvod. Např. nedostatek volných zdrojů, splátky úvěrů, souběh jiných investic nebo nutnost zachovat provozní rezervu.

Ve většině případů bývá bez dotace rozsah ha nižší, ať při stejných nákladech (viz příklad) nebo navýšených. Je potřeba popsat situaci.

Další možností je zachování stejného rozsahu ha bez dotace, ale při vyšších nákladech – musí být odůvodněno.

C. Varianta s dotací

Uveďte rozsah, který podnik uskuteční při poskytnutí dotace a zdroj financování vlastního podílu.

Ve formuláři vyplňte výše uvedené údaje zde:

1. Porovnání variant poskytnutí vs. neposkytnutí dotace na vybudování kapkové závlahy (hypotetický srovnávací scénář)

Popis realizace projektu v případě neposkytnutí dotace (max. 3 000 znaků i s mezerami)

uveďte dlouhodobý plán podniku, popis rozsahu realizace v případě neposkytnutí dotace v porovnání s rozsahem při poskytnutí dotace.

2

Stanovte náklady dané investice

Jaké údaje vyplníte v žádosti

- V žádosti vyplňte náklad v Kč na 1 ha.
- Pomocí uvedené výměry varianty s dotací se vypočtou celkové náklady na investici.
- Požadovaná dotace se v žádosti vypočítá automaticky podle stanovené sazby a výměry varianty s dotací.
- V poli „Popis hodnot“ stručně uveďte z jakých hlavních položek a podkladů jste náklady na 1 ha stanovili.

Ve formuláři údaje vyplňte zde:

Srovnání nákladů jednotlivých variant

Uveďte předpokládané hodnoty pro případ, že dojde k:
Neposkytnutí dotace Poskytnutí dotace

Počet ha plánovaného vybudování kapkové závlahy	5,00	12,00
Náklady na vybudování kapkové závlahy (Kč/ha)	220 000,00	220 000,00
Celkové náklady na vybudování kapkové závlahy (Kč)	1 100 000,00	2 640 000,00

Popis hodnot ve výše uvedené tabulce "Srovnání nákladů jednotlivých variant" (popište, jak jste stanovili náklady a rozepište nákladové položky) (max. 2 000 znaků i s mezerami)

Stručně uveďte, z jakých hlavních položek a podkladů jste náklady na 1 hektar stanovili. Rozepište nákladové položky.

Příklady hlavních nákladů na investici

	Cena / ha	Zdroj ceny
Výsadbový materiál / sadba	uved'te cenu	nabídka, faktura, smlouva
Příprava půdy / odstranění porostu	uved'te cenu	rozpočet dodavatele
Konstrukce / závlahová technologie	uved'te cenu	cenová nabídka
Práce a služby	uved'te cenu	nabídka nebo vlastní kalkulace
Ostatní významné položky	uved'te cenu	ověřitelný podklad
NENÍ NUTNÉ rozepisovat každou drobnou nákladovou položku. Uved'te položky, které tvoří podstatnou část investice, a zdroj, ze kterého částka vychází. Pokud vycházíte z historických údajů, stručně vysvětlete, jak jste cenu upravili pro rok realizace. Investičním nákladem není např. vodné nebo energie.		

Příklad

V roce 20XX plánuje subjekt realizovat 12 ha závlahy. Z účetní závěrky za rok 20XX vyplývá, že po zohlednění splátek a dalších investic má volné zdroje pouze na 5 ha. Bez dotace by realizoval 5 ha, s dotací 12 ha.

Pozn. Jednoduchý výpočet volných zdrojů: provozní výsledek hospodaření + odpisy – splátky jistiny – již schválené investice – nezbytná provozní rezerva. Uved'te rok účetní závěrky a stručně popište odečtené položky.

Rozsah s dotací	12 ha
Náklad na 1 ha	220 000 Kč
Celkové náklady	2 640 000 Kč
Požadovaná dotace	1 116 000 Kč
Část hrazená žadatelem	1 524 000 Kč

Část hrazená žadatelem vstupuje do výpočtu IRR jako počáteční investice, viz bod 3.

ČISTÉ DODATEČNÉ NÁKLADY

Rozdíl celkových investičních nákladů varianty s dotací a varianty bez dotace musí být vyšší než požadovaná dotace.

UPOZORNĚNÍ: výše dotace podle notifikace dotačního programu nesmí převýšit 50 % celkových investičních nákladů.

VĚROHODNOST

Údaje uvedené ve formuláři je nutné podložit přílohou, která podpoří jejich věrohodnost.

Ve formuláři typ doložené přílohy vyplníte zde:

Věrohodnost výše uvedených hodnot je podložena přílohou/přílohami (nutno vybrat minimálně jednu z níže uvedených možností)	
☐	Úřední dokument správní rady
☐	Zpráva k posouzení rizik
☐	Finanční zpráva
☐	Interní podnikatelský plán
☐	Studie související s projektem
☐	Jiný dokument

3

Vypočítejte IRR dané investice

Konkrétně ale stručně popište zdroj příjmů a výdajů

Příklady:

Výnos vychází z průměru vlastní produkce na srovnatelných plochách za roky 20XX-20XX.“

„Prodejní cena vychází ze smluv s odběrateli pro rok 20XX.“

„Provozní výdaje vycházejí z analytické evidence podniku za rok 20XX.“

Co vstupuje do výpočtu

Období	Do výpočtu vstupuje	Jednoduché vysvětlení
Rok realizace	celkové náklady – požadovaná dotace	Po odečtení dotace od celkových nákladů jde o část investice hrazené žadatelem; v žádosti se vypočte automaticky.
Další roky	příjmy – provozní výdaje	peněžní tok projektu (cash flow)

Příklady, jak stanovit příjmy a výdaje podle typu investice

1.R., 1.V.	3.h.	1.I.
Příjmy: výnos obnovené plochy × prodejní cena Výdaje: péče o sad, sklizeň, energie, práce a další provozní výdaje <i>Nezapomeňte na postupný náběh produkce.</i>	Příjmy: výnos chmele na ozdravené ploše × prodejní cena Výdaje: provoz chmelnice, sklizeň, ochrana, energie, práce a služby <i>Použijte údaje ze srovnatelné vlastní plochy.</i>	Příjmy: výnos na 1 ha bez závlahy a se závlahou × prodejní cena Výdaje: provozní výdaje bez závlahy a se závlahou <i>Rozdíl peněžních toků je přínosem závlahy.</i>

Kapková závlaha – jednoduchý příklad

Uved'te výnos na 1 ha, prodejní cenu a provozní výdaje ve variantě bez kapkové závlahy a ve variantě s kapkovou závlahou. Z těchto údajů se stanoví rozdíl peněžních toků, který **představuje přínos kapkové závlahy** a vstupuje do výpočtu IRR. Procentní vyjádření zvýšení výnosu se nepožaduje.

Údaj (1 ha / rok)	Bez kapkové závlahy	S kapkovou závlahou
Výnos	20 t/ha	23 t/ha
Prodejní cena	8 000 Kč/t	8 000 Kč/t
Příjmy	160 000 Kč	184 000 Kč
Provozní výdaje	120 000 Kč	128 000 Kč
Peněžní tok	40 000 Kč	56 000 Kč

ROZDÍL MEZI VARIANTAMI: rozdíl výnosu: 23–20 = 3 t/ha. Rozdíl peněžních toků: 56 000 - 40 000 = 16 000 Kč/ha za rok. Při ploše 10 ha vstupuje do výpočtu IRR 160 000 Kč ročně.

UPOZORNĚNÍ: do IRR nezahrnujte celý peněžní tok 56 000 Kč/ha, ale pouze rozdíl 16 000 Kč/ha, který lze přičíst kapkové závlaze.

Ve formuláři stanovíte IRR projektu vyplněním tabulky Plánované cash flow, dole v poli Popis popíšete, jak jste cash flow stanovili. Zde např. formulář DP 1.I.:

2. Vnitřní míra výnosnosti (IRR)

Celkové náklady na vybudování kapkové závlahy (Kč)	Dotace (Kč)	Celkem náklady na vybudování kapkové závlahy po odečtení dotace (Kč)	Doba životnosti (rok)
2 664 000	1 116 000	1 548 000	15

Plánované cash flow výsadby s kapkovou závlahou (Kč)

Rok	Příjmy	Výdaje	Cash flow
1.			0
2.			0
3.			0
4.			0
5.			0
6.			0
7.			0
8.			0
9.			0
10.			0
11.			0
12.			0
13.			0
14.			0
15.			0

Vnitřní míra výnosnosti projektu (%) 0,00

Popis stanovení cash flow (max. 2 000 znaků i s mezerami)

Důležitá je výsledná hodnota vnitřní míry výnosnosti projektu v % tzn. IRR.

4

Porovnejte výsledné IRR a proved'te kontrolu

IRR porovnejte s WACC nebo s obdobným projektem.

Pro výpočet IRR obdobného projektu nebo výpočet WACC použijte formulář SZIF, který je ke stažení na Portálu farmáře

Soubory jsou k dispozici v tomto umístění:

Nová podání/ Růžová dlaždice Národní dotace/ sekce Soubory ke stažení.

Soubor s výpočtem bude přiložen v rámci podání žádosti v Portálu farmáře v příslušném poli určeném pro přílohy k hypotetickému scénáři.

Soubory ke stažení

- Obecné postupy administrativních kroků ZND
- Konkrétní příručky pro žadatele a další materiály jsou k dispozici ve složkách daných dotačních programů.
- Změna identifikačních údajů a bankovního spojení
- Prohlášení o kategorii podniku
- Přílohy a informace pro žadatele týkající se zásahu vyšší moci - úmrtí, vyšší moci - výjimečných okolností, změny žadatele a ukončení zemědělské činnosti
- Přílohy k hypotetickému scénáři pro DP 1.I, 1.R., 1.V, 3.h. – kalkulace WACC a IRR**
 - Kalkulace WACC
 - Kalkulace IRR_1.I.
 - Kalkulace IRR_1R
 - Kalkulace IRR_1V
 - Kalkulace IRR_3h

VARIANTA porovnání s WACC

Ve formuláři zaškrtnuto 2) Náklady kapitálu podniku jako celku (WACC)

Uveďte hodnotu WACC, rok a způsob výpočtu.

- struktura financování a náklady cizího kapitálu,
- způsob stanovení nákladů vlastního kapitálu,
- zdroj všech použitých údajů.

VÝSLEDNÁ HODNOTA IRR nesmí být vyšší než hodnota WACC!

VARIANTA porovnání s OBDOBNÝM PROJEKTEM

Ve formuláři zaškrtnuto 1) běžná vnitřní míra výnosnosti (IRR) posledního obdobného již realizovaného projektu v posledních 3 letech

Stručně popište projekt, se kterým IRR porovnáváte.

- rok, druh a rozsah investice,
- celkové výdaje a případná dotace,
- způsob stanovení příjmů a provozních výdajů,
- rozdíly oproti projektu v žádosti a jejich důvody.

Příjmy a výdaje nemusí být ve stejné výši, musí však být stanoveny srovnatelným způsobem. U projektu realizovaného v posledních 3 letech se bez vysvětlení nepředpokládají výrazné rozdíly.

STEJNÁ METODA, NE STEJNÉ HODNOTY. Pokud byl obdobný projekt podpořen dotací, odečtěte ji od investičních nákladů stejně jako u projektu v žádosti. Porovnávané IRR musí být vypočteny stejnou metodou.

VÝSLEDNÁ HODNOTA IRR nesmí být vyšší než IRR obdobného projektu

Ve formuláři stanovíte referenční hodnotu zaškrtnutím vhodné varianty a uvedením hodnoty (%):

3. Výběr srovnávací metody a stanovení procenta IRR posledního obdobného již zrealizovaného projektu nebo pokud žadatel v posledních 3 letech obdobný projekt nerealizoval, tak stanovení nákladů kapitálu WACC (stanovení referenční hodnoty)

- ☒ 1) Běžná vnitřní míra výnosnosti (IRR) posledního obdobného již zrealizovaného projektu v posledních 3 letech * %
- ☐ 2) Náklady kapitálu podniku jako celku (WACC)

* Uvedený údaj musí být podložen výpočtem, který bude přílohou k této žádosti. Soubor k vyplnění naleznete v PF sekce Nová podání/Národní dotace/ Soubory ke stažení

4. Porovnání IRR hodnoceného projektu s referenční hodnotou

IRR projektu nepřevyšuje referenční hodnotu ☒