

**A költség-haszon elemzés dokumentum sablon**

**Projekttípus 2: 1 mEUR feletti nem nagyprojekt, közcélú, nettó bevételt nem termelő**





**A költség-haszon elemzés dokumentum**

**sablon**

**1 mEUR feletti nem nagyprojekt, közcélú, nettó bevételt nem termelő**

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) készítését megelőzően készül el.**

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

**Tartalomjegyzék**

[1. Vezetői összefoglaló 5](#_Toc436924690)

[2. Bevezető 6](#_Toc436924691)

[3. A háttér bemutatása 7](#_Toc436924692)

[3.1. Társadalmi-gazdasági feltételek 7](#_Toc436924693)

[3.2. Szakpolitikai és intézményi szempontok 7](#_Toc436924694)

[3.3. A jelenlegi infrastrukturális adottságok és szolgáltatások 7](#_Toc436924695)

[3.4. A tervezett szolgáltatás megítélése és az ezzel kapcsolatos lakossági elvárások 7](#_Toc436924696)

[4. A projekt célkitűzései 8](#_Toc436924697)

[4.1. Azonosított igények és problémák 8](#_Toc436924698)

[4.2. A projekt célrendszere 8](#_Toc436924699)

[4.3. Illeszkedés a TOP célokhoz 8](#_Toc436924700)

[4.4. Indikátorok 8](#_Toc436924701)

[5. Kedvezményezett 9](#_Toc436924702)

[5.1. Kedvezményezett(ek) általános bemutatása 9](#_Toc436924703)

[5.2. Az együttműködő partnerek 9](#_Toc436924704)

[6. A projekt megvalósíthatósági elemzések eredményei 10](#_Toc436924705)

[6.1. Megvalósíthatóság keretei 10](#_Toc436924706)

[6.2. Keresletelemzés 10](#_Toc436924707)

[6.3. Projekt nélküli eset az MT jellegű dokumentumban a változatelemzéshez 10](#_Toc436924708)

[6.4. Változatelemzés 10](#_Toc436924709)

[7. Projekt meghatározása 11](#_Toc436924710)

[7.1. Fejlesztés műszaki tartalma 11](#_Toc436924711)

[7.2. Létrehozott eszközök működtetése, a szolgáltatás bemutatása 11](#_Toc436924712)

[7.3. Intézményi kérdések 11](#_Toc436924713)

[8. CBA dokumentum készítése során alkalmazott módszertan 12](#_Toc436924714)

[9. Pénzügyi elemzés 13](#_Toc436924715)

[9.1. Pénzügyi pénzáramok előrejelzése 13](#_Toc436924716)

[9.1.1. Beruházási költségek 13](#_Toc436924717)

[9.1.2. Pótlási költségek 14](#_Toc436924718)

[9.1.3. Üzemeltetési és karbantartási költségek 15](#_Toc436924719)

[9.1.4. Bevételek 19](#_Toc436924720)

[9.1.5. Maradványérték 21](#_Toc436924721)

[9.1.6. A pénzügyi költségek és bevételek összegzése 22](#_Toc436924722)

[9.1.7. A finanszírozás forrása 23](#_Toc436924723)

[9.2. A pénzügyi elemzés eredményei 23](#_Toc436924724)

[9.2.1. A támogatási összeg meghatározása 23](#_Toc436924725)

[9.2.2. Pénzügyi fenntarthatóság vizsgálata 24](#_Toc436924726)

[10. Közgazdasági elemzés 26](#_Toc436924727)

[10.1. Közgazdasági pénzáramok becslése 26](#_Toc436924728)

[10.1.1. Költségek 26](#_Toc436924729)

[10.1.2. Hasznok 26](#_Toc436924730)

[10.2. Közgazdasági teljesítménymutatók 27](#_Toc436924731)

[11. Kockázatelemzés és érzékenységvizsgálat 28](#_Toc436924732)

[11.1. Kockázatelemzés 28](#_Toc436924733)

[11.1.1. Kvalitatív kockázatelemzés 28](#_Toc436924734)

[11.1.2. Kockázatkezelési stratégia 32](#_Toc436924735)

[12. Cselekvési terv a projekt megvalósítására 33](#_Toc436924736)

[12.1. Lebonyolítási tervek a projekt megvalósítására 33](#_Toc436924737)

[12.1.1. Előkészítettség bemutatása 33](#_Toc436924738)

[12.1.2. Intézkedési terv 33](#_Toc436924739)

**Táblázatjegyzék**

[1. táblázat: A projekt tevékenységeinek teljes költségei **elszámolhatóság szerinti bontásban** (mFt) 13](#_Toc436924740)

[2. táblázat: Teljes beruházási költség ütemezése (mFt) 13](#_Toc436924741)

[3. táblázat: A projekt nélküli esetben pótolt eszközök 14](#_Toc436924742)

[4. táblázat: A projekt működési időszakában pótolt eszközök 15](#_Toc436924743)

[5. táblázat: A pótlási költség összegzése (Ft, különbözet) 15](#_Toc436924744)

[6. táblázat: Projekt nélküli eset fajlagos üzemeltetési és karbantartási költségei (Ft/naturália) 15](#_Toc436924745)

[7. táblázat: Projekt esetén a fajlagos üzemeltetési és karbantartási költségei (Ft/naturália) 16](#_Toc436924746)

[8. táblázat: Teljesítmények az egyes években (naturália), projekt nélküli eset 17](#_Toc436924747)

[9. táblázat: Teljesítmények az egyes években (naturália), projektes eset 17](#_Toc436924748)

[10. táblázat: Üzemeltetési, karbantartási költségek (mFt, projekt nélküli eset) 17](#_Toc436924749)

[11. táblázat: Üzemeltetési, karbantartási költségek (mFt, projektes eset) 18](#_Toc436924750)

[12. táblázat: Üzemeltetési, karbantartási költségek (mFt, különbözet) 18](#_Toc436924751)

[13. táblázat: A működési költségek változásának összegzése (mFt, különbözet) 19](#_Toc436924752)

[14. táblázat: A projekt nélküli eset bevételi pénzáramai (mFt, projekt nélküli eset) 20](#_Toc436924753)

[15. táblázat: A projekt bevételi pénzáramai (mFt, projektes eset) 20](#_Toc436924754)

[16. táblázat: A projekt bevételi pénzáramai (mFt, különbözet) 21](#_Toc436924755)

[17. táblázat: Maradványérték számítása a hátralevő hasznos élettartam alatt termelődő nettó cash-flow alapján (mFt) 21](#_Toc436924756)

[18. táblázat: Maradványérték számítása a hasznos élettartam alapján (mFt, projektes eset) 22](#_Toc436924757)

[19. táblázat: Maradványérték számítása a hasznos élettartam alapján (mFt,) 22](#_Toc436924758)

[20. táblázat: Maradványérték számítása az eszközök vizsgált időtartam végi értékesítése esetén (mFt, projektes eset) 22](#_Toc436924759)

[21. táblázat: A pénzügyi költségek és bevételek összegzése (mFt, különbözet) 22](#_Toc436924760)

[24. táblázat: A támogatás meghatározása 23](#_Toc436924761)

[25. táblázat: A támogatási összeg meghatározása több támogatási szabály esetén 24](#_Toc436924762)

[26. táblázat: A projekt pénzügyi fenntarthatóságának vizsgálat (mFt) 24](#_Toc436924763)

[27. táblázat: Az üzemeltető pénzügyi helyzetének vizsgálata (projektes eset, mFt) 25](#_Toc436924764)

[28. táblázat: Közgazdasági költségek (mFt, különbözet) 26](#_Toc436924765)

[29. táblázat: Közgazdasági hasznok összegzése (mFt, különbözet) 26](#_Toc436924766)

[30. táblázat: Közgazdasági teljesítménymutatók (mFt, különbözet) 27](#_Toc436924767)

[31. táblázat: Kockázati mátrix 29](#_Toc436924768)

[32. táblázat: A kockázati tényezők besorolása bekövetkezési valószínűségük ill. hatásuk szerint 30](#_Toc436924769)

[33. táblázat: A kockázati események lehetséges hatásának kategóriái 30](#_Toc436924770)

[34. táblázat: A kockázati események értékelése hatásuk ill. bekövetkezésük valószínűsége szerint 31](#_Toc436924771)

[35. táblázat: A kockázatmérséklési- és megelőzési stratégiák alkalmazása a kockázati szint függvényében 31](#_Toc436924772)

[36. táblázat: Kockázatkezelési stratégia 32](#_Toc436924773)

# Vezetői összefoglaló

2-5 oldalas összefoglaló az alábbi pontok rövid, lényegre törő 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

Közgazdasági elemzés eredményei

* Közgazdasági költség és haszon becslés
* Közgazdasági teljesítménymutatók
* Támogatási arány számítása

*Érzékenységvizsgálat és 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 a TOP célokhoz

## Indikátorok

# Kedvezményezett

## Kedvezményezett(ek) általános bemutatása

## Az együttműködő partnerek

# A projekt 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 követelményhez 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 ismertetése.

Projekt szinten azon változatelemzési kérdések kifejtése szükséges, ahol támogatási stratégia ezt a logikát nem adja meg. Ahol megadja, ott projekt szinten külön elemzés nem szükséges, a releváns stratégia mentén szükséges 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 fejezetben:

* 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

. táblázat: A projekt tevékenységeinek teljes költségei **elszámolhatóság szerinti bontásban** (m Ft)

| **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**
 |  |  |  |  |

. 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

Egyszerűsített CBA tartalom szükséges a pénzügyi fenntarthatóság bemutatásához**,** így a fejezet kifejtése szövegesen is elegendő, az alábbi sablontáblázatok használata opcionális.

#### A pótlási költségek becslésének módszertana

#### A pótlási költségek számításakor használt input adatok

#### A pótlási költségek becslése

#### Projekt nélküli eset

. táblázat: A projekt nélküli esetben pótolt eszközök

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

#### Projekt megvalósítása

Indoklás szükséges a táblázatban adott értékekhez.

. táblázat: A projekt működési időszakában pótolt eszközök

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

#### Projekt nélküli és a projektes eset különbözete

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

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

### Üzemeltetési és karbantartási költségek

Egyszerűsített CBA tartalom szükséges a pénzügyi fenntarthatóság bemutatásához**,** így a fejezet kifejtése szövegesen is elegendő, az alábbi sablontáblázatok használata opcionális.

#### Az üzemeltetési és karbantartási költségek becslésének módszertana

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

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 költségváltozás 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

. 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

Egyszerűsített CBA tartalom szükséges a pénzügyi fenntarthatóság bemutatásához**,** így a fejezet kifejtése szövegesen is elegendő, az alábbi sablontáblázatok használata opcionális.

#### 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 bejövő 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. **Bejövő pénzáramok összesen (4+8)**
 |  |  |  |  |  |

15. táblázat: A projekt bejövő 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. **Bejövő pénzáramok összesen (4+8)**
 |  |  |  |  |  |

16. táblázat: A projekt bejövő 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. **Bejövő pénzáramok 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.

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

| **Megnevezés** | **FPV** | **FPV az n. évben** | **n+1. év** | **n+2. év** | **…** | **n+k. 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.

. 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
 |  |  |  |  |  |

. 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.

. 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

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

| **Megnevezés** | **FPV** |  | **1. év** | **2. év** | **…** | **n+k. 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 támogatási összeg meghatározása

A vonatkozó szabálynak megfelelő CBA tartalom szükséges.

*22. 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

*23. 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**  |  |  |
| **EU hozzájárulás\*** |  |  |
| **Kedvezményezett hozzájárulása** |  |  |

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

24. 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

25. 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

Egyszerűsített CBA tartalom szükséges, a pénzügyi fenntarthatóság bemutatásához.

26. 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**
 |  |  |  |  |

27. 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**
 |  |  |  |  |

# Közgazdasági elemzés

Projekt szinten közgazdasági elemzés kifejtése szükséges, ahol támogatási stratégia ezt a logikát nem adja meg. Ahol megadja, ott projekt szinten külön elemzés nem szükséges, csak a stratégiának való megfelelés igazolása.

* + A projekt hatásainak bemutatása, kvalitatívan, kvantitatívan vagy pénzben kifejezve. Ha a CBA útmutató rögzít pénzben kifejezési módszert, általában egyszerűbb használni, mint a kvantitatív elemzést egyedileg fejlesztett módszertan alapján elvégezni.
	+ Teljesítménymutató számítása csak a pénzben kifejezett hasznok esetén szükséges. Kvantitatív hatásbecslés esetén lehet hatás/költség mutatókat képezni.

## Közgazdasági pénzáramok becslése

### Költségek

#### Az alábbiak rövid, szöveges kifejtése szükséges.

#### A közgazdasági költségek becslésének módszertana

#### A projekt közgazdasági költségei

28. táblázat: Közgazdasági költségek (mFt, különbözet)

| **Megnevezés** | **EPV** | **1. év** | **2. év** | **…** | **n. év** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Beruházási költség
 |  |  |  |  |  |
| 1. Működési költség
 |  |  |  |  |  |
| * 1. Üzemeltetési költség
 |  |  |  |  |  |
| * 1. Karbantartási költség
 |  |  |  |  |  |
| * 1. Pótlási költség
 |  |  |  |  |  |
| 1. Maradványérték\*
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Közgazdasági költségek összesen (1+2+3)**
 |  |  |  |  |  |

### Hasznok

#### A közgazdasági hasznok becslésének módszertana

#### A közgazdasági hasznok számításakor használt input adatok

#### A projekt közgazdasági hasznai

#### A közgazdasági hasznok összegzése

29. táblázat: Közgazdasági hasznok összegzése (mFt, különbözet)

| **Megnevezés** | **EPV** | **1. év** | **2. év** | **…** | **n. év** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Közgazdasági haszonelem 1
 |  |  |  |  |  |
| 1. Közgazdasági haszonelem 2
 |  |  |  |  |  |
| 1. Közgazdasági haszonelem 3
 |  |  |  |  |  |
| 1. Közgazdasági haszonelem 4
 |  |  |  |  |  |
| 1. Közgazdasági haszonelem 5
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Közgazdasági hasznok összesen**
 |  |  |  |  |  |

## Közgazdasági teljesítménymutatók

30. táblázat: Közgazdasági teljesítménymutatók (mFt, különbözet)

| **Megnevezés** | **EPV** | **1. év** | **2. év** | **…** | **n. év** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Közgazdasági beruházási költség
 |  |  |  |  |  |
| 1. Közgazdasági működési költség
 |  |  |  |  |  |
| 1. Közgazdasági maradványérték
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Közgazdasági költségek összesen**
 |  |  |  |  |  |
| 1. Közgazdasági haszonelem 1
 |  |  |  |  |  |
| 1. Közgazdasági haszonelem 2
 |  |  |  |  |  |
| 1. Közgazdasági haszonelem 3
 |  |  |  |  |  |
| 1. Közgazdasági haszonelem 4
 |  |  |  |  |  |
| 1. Közgazdasági haszonelem 5
 |  |  |  |  |  |
| 1. **Közgazdasági hasznok összesen**
 |  |  |  |  |  |
| **Közgazdasági nettó jelenérték (ENPV)** |  |  |  |  |  |
| **Közgazdasági belső megtérülési ráta (ERR)** |  |  |  |  |  |
| **Közgazdasági haszon-költség mutató (BCR)** |  |  |  |  |  |

Itt kell leírni a projekt támogathatóságára vonatkozó következtetéseket.

# Kockázatelemzés és érzékenységvizsgálat

## Kockázatelemzés

### Kvalitatív kockázatelemzés

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

31. 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.

32. 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%) |  |  |  |  |  |

33. 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.

34. 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** |

35. 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.

36. táblázat: Kockázatkezelési stratégia

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

# Cselekvési terv a projekt megvalósítására

## Lebonyolítási tervek a projekt megvalósítására

### Előkészítettség bemutatása

### Intézkedési 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)