PŘÍLOHA Č. 3

**Osnova PODNIKATELSKÉHO PLÁNU**

# Obsah

[Obsah - 2 -](#_Toc504117568)

[1. Informace o podniku, charakteristika žadatele - 3 -](#_Toc504117569)

[2. POPIS SOUČASNÉ NABÍDKY A ANALÝZA TRHU - 3 -](#_Toc504117570)

[3. principy Sociálního podnikání - 4 -](#_Toc504117571)

[4. Podrobný popis projektu - 5 -](#_Toc504117572)

[5. Management projektu a řízení lidských zdrojů - 7 -](#_Toc504117573)

[6. Způsob stanovení cen do rozpočtu projektu - 7 -](#_Toc504117574)

[7. Finanční plán - 10 -](#_Toc504117575)

[8. Analýza a řízení rizik - 12 -](#_Toc504117576)

[9. Závěrečné Hodnocení efektivity a udržitelnosti projektu - 13 -](#_Toc504117577)

# Informace o podniku, charakteristika žadatele

Vzhledem ke specifickému zaměření výzvy na sociální podnikání uvede žadatel popis k následujícím

bodům:

* Místo realizace projektu, obchodní jméno, sídlo
* Vlastnické poměry žadatele – vymezení vlastnické struktury žadatele – identifikace osob jednajících jménem společnosti, osob s podílem ve společnosti a výše vlastnického podílu
* Historie podniku (pokud podnik má historii, vyplní žadatel níže uvedenou tabulku)
* Cíle žadatele
  + hlavní cíl na dobu 5 let,
  + dílčí cíle,
  + způsob dosažení cílů.
* Informace o zaměstnancích žadatele
  + stávající personální kapacity v rozdělení na zaměstnance z cílové skupiny a ostatní (neuvádějí nově zakládané podniky).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Jméno a příjmení zaměstnance | Typ úvazku (HPP/VPP – velikost úvazku nebo DPČ) | Datum nástupu zaměstnance | Cílová skupina  (ano/ne) |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

* popis připravovaných pozic pro nové zaměstnance vytvořené v rámci projektu v rozdělení na pracovní pozice pro zaměstnance z cílové skupiny a ostatní včetně předpokládaného typu a velikosti úvazku.

# POPIS SOUČASNÉ NABÍDKY A ANALÝZA TRHU

* Popis nabídky výrobků nebo služeb
  + Popis současné nabídky výrobků nebo služeb
  + Popis současné výroby nebo poskytování služeb (výrobní procesy, prostory, zařízení)
* Vymezení a analýza trhu
* Analýza konkurence vztahující se k předmětu projektu. Analýza současné konkurence poskytující stejné nebo podobné výrobky nebo služby jako předkládaný projekt, její kvalita a nedostatky v její nabídce
  + Analýza a odhad poptávky na trhu (konkrétní poptávka na konkrétním místě). Doložení poptávky průzkumy, statistikami či vlastním šetřením, doložení uspokojování místních potřeb
  + Možnosti vývoje produktu nebo služby
  + Geografické vymezení trhu – výčet obcí, příp. mapa

# principy Sociálního podnikání

Všechny principy sociálního podnikání žadatel v této části konkrétně popíše s ohledem na kapitolu 2.2 Specifických pravidel a na specifika cílové skupiny, kterou bude zaměstnávat a v neposlední řadě i na specifika vlastního záměru v podnikání. Je potřeba dostatečně a srozumitelně popsat tak, aby hodnotitel mohl posoudit přínos sociálního podniku pro cílovou skupinu.

Sociální prospěch

1. Zaměstnávání a sociální začleňování osob ze znevýhodněných skupin znamená zaměstnávání osob definovaných v kapitole 2.3 Specifických pravidel – podíl zaměstnanců z cílových skupin činí minimálně 30 % z celkového počtu zaměstnanců. Minimální úvazek pro zaměstnance z cílové skupiny od 0,4 (celý úvazek je obecně 40 hod./týden), se zaměstnancem z cílové skupiny musí být uzavřena pracovní smlouva nebo dohoda o pracovní činnosti (dále jen „DPČ“). OSVČ bez zaměstnanců, pokud neplánuje personální rozšíření, musí být z cílové skupiny a plnění principu se vztahuje přímo na něj. Zaměstnancům z cílových skupin je poskytována podpora prostřednictvím vhodné pracovní pozice zohledňující jejich specifické požadavky.
2. Účast zaměstnanců na směřování podniku – žadatel popíše, jakým způsobem budou zaměstnanci zapojeni do rozhodování o směřování podniku a informováni o chodu podniku (např. emailová komunikace, interní zpravodaj, zápisy ze schůzí, porad a jednání nebo jiný prokazatelný způsob). Nerelevantní pro OSVČ bez zaměstnanců.

Ekonomický prospěch

1. Zisk je využíván z více než 50 % pro rozvoj sociálního podniku; žadatel předloží plán zisku (po zdanění) a způsob reinvestice části zisku zpět do podniku.
2. Nezávislost v manažerském rozhodování a řízení na externích zakladatelích nebo zřizovatelích, popíše žadatel, pro kterého je tento princip relevantní.
3. Sociální podnik má minimálně 30 % z celkových výnosů zajištěno tržbami z prodeje vlastních výrobků nebo vlastních služeb – popis výše celkových výnosů a podílu tržeb z prodeje výrobků a služeb, kterých je žadatel schopen dosáhnout.

Environmentální prospěch

1. Podnikání zohledňuje environmentální aspekty výroby a spotřeby, využívá postupy šetrné k životnímu prostředí, žadatel popíše, jak bude naplňovat tento princip.

Místní prospěch

1. Přednostní uspokojování potřeb místní komunity a místní poptávky ve stejném nebo sousedním kraji vzhledem k místu realizace projektu – žadatel popíše, jak se podnik ve své činnosti orientuje na místní odběratele a místní potřeby.
2. Využívání přednostně místních zdrojů – podnik přednostně zaměstnává místní obyvatele a/nebo nakupuje od místních dodavatelů; k naplnění tohoto principu žadatel předloží přehled dodavatelů se sídlem nebo provozovnou ve stejném nebo sousedním kraji a popíše, jak zapojí místní obyvatele.

# Podrobný popis projektu

* Žadatel podrobně popíše jednotlivé aktivity projektu včetně časového určení, kdy budou aktivity probíhat (viz Specifická pravidla pro žadatele a příjemce, kap. 3.4).

V rámci tohoto bodu žadatel popíše a odůvodní, zda má projekt návaznost/synergický efekt s jinými již realizovanými, dotovanými nebo nedotovanými projekty.

* Popis stavební části projektu (je-li v projektu relevantní):
* Informace o stavebním řízení v případě, že součástí projektu jsou stavební práce – popis, výčet, termíny.
* Popis, zda se na žadatele vztahuje/nevztahuje povinnost stavebního povolení či ohlášení.
* Popis průběhu stavby, nákup nemovitosti, rekonstrukce, modernizace objektu.

V tomto bodě žadatel také popíše, zda v rámci realizace projektu dojde k rekonstrukci již existujícího objektu, nebo dojde k výstavbě nového objektu.

* Pokud je projekt realizován v dlouhodobě nevyužívaných objektech (nad 3 roky) nebo je umístěn v brownfieldu, žadatel uvede identifikaci objektu, umístění a popis. Uvede, jakým způsobem proběhne rekultivace objektu a jak bude objekt využíván při realizaci a udržitelnosti projektu.
* Technické a technologické řešení projektu:
* Technologie, technické parametry jednotlivých zařízení, výhody a nevýhody předpokládaných řešení, rizika.
* Údaje o životnosti jednotlivých zařízení, požadavky na údržbu a nákladnost oprav.
* Popis nákupu a umístění zařízení a vybavení.
* Popis ukončení realizace projektu, např. kolaudace, uvedení do provozu.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Fáze přípravy a realizace projektu** | **Termín zahájení** | **Termín ukončení** | **Přehled aktivit a jejich návaznost na předchozí fázi projektu** |
| **Příprava** | | | |
| Přípravné práce v rámci projektu, nákup pozemku apod., podání žádosti, schválení dokumentace, Rozhodnutí o poskytnutí dotace |  |  |  |
| **Realizace projektu (od zahájení projektu po jeho ukončení)[[1]](#footnote-1)** | | | |
| 1. etapa projektu |  |  |  |
| 2. etapa projektu |  |  |  |
| 3. etapa projektu |  |  |  |
| **Udržitelnost** | | | |
| Naplnění a udržitelnost principů sociálního podnikání, publicita projektu, další činnosti |  |  |  |

* Zdůvodnění potřebnosti a nutnosti realizace projektu (zdůvodnění potřebnosti staveb, nákupu nemovitosti, pořízení technologie a vybavení projektu, identifikace dopadů a přínosů projektu s důrazem na cílové skupiny, nastavení fungování sociálního podniku).

V rámci tohoto bodu žadatel odpoví na níže uvedené otázky, přičemž odpovědi popíše a zdůvodní.

* Kolik obcí z území MAS Naděje bude využívat výstupy projektu?

(V případě, že má projekt přesah přes území dané obce, tedy přes území místa realizace).

* Jaký mají tyto obce počet obyvatel?

Žadatel bude vycházet z Počtu obyvatel v obcích k 1. 1. 2018 z dat ČSÚ.

(Odkaz na dokument: <https://www.czso.cz/csu/czso/pocet-obyvatel-v-obcich-see2a5tx8j>)

* Jakým způsobem budou mít dané cílové skupiny projektu, které se nacházejí mimo území místa realizace, užitek z realizace projektu?

(Místo nebo území dopadu není totéž jako místo realizace projektu. Projekt může mít dopad na širší území dle místa, kde se cílové skupiny projektu nachází.)

* Došlo k projednání projektového záměru se zástupci z cílových skupin projektu?

Pokud k takovému projednání došlo, žadatel k žádosti o podporu doloží následující přílohy:

* + prezenční listina,
  + výstup z dotazníkového šetření (v rámci projednání proveďte dotazníkové šetření se zástupci z cílových skupin, zaměřené na projektový záměr), fotodokumentace a zápis z projednání.
* Indikátory:
  + Počáteční a cílová hodnota indikátorů.
  + Popis výpočtu indikátorů podle Metodického listu indikátoru (příloha č. 4 Specifických pravidel):
    - 1 04 00 Zvýšení zaměstnanosti v podporovaných podnicích;
    - 1 04 03 Zvýšení zaměstnanosti v podporovaných podnicích se zaměřením na znevýhodněné skupiny.
    - 1 01 05 Počet nových podniků, které dostávají podporu – indikátor není potřeba zde uvádět, ale je třeba ho vyplnit v žádosti, pokud je relevantní.
  + Vazba indikátorů na cíle projektu a podporované aktivity.
* Místo podnikání fyzické osoby podnikající může být v bytě v případě, že je to slučitelné s jeho účelem a odpovídá to i povaze a rozsahu jeho ekonomické činnosti. Žadatel (OSVČ) v podnikatelském plánu prokáže, že plánované způsobilé výdaje, které bude uplatňovat, jsou skutečně výdaji na dosažení, zajištění a udržení ekonomické činnosti.

# Management projektu a řízení lidských zdrojů

* Součástí podnikatelského plánu je popis činností osob podílejících se na realizaci projektu a jejich zapojení – popis projektového týmu podílejícího se na přípravě, realizaci a udržitelnosti projektu.
* Popis počtu pracovníků a výše jejich úvazků, stručné náplně práce, systém motivace.

# Způsob stanovení cen do rozpočtu projektu

Způsoby stanovení cen do rozpočtu projektu mimo stavební práce:

1. V případě, že zadávací/výběrové řízení nebylo zahájeno (dále také „nezahájená zakázka“), žadatel stanoví cenu na základě předpokládané hodnoty zakázky.

V případě, že zadávací/výběrové řízení bylo zahájeno a nebylo ukončeno (dále také „zahájená zakázka“), žadatel stanoví cenu na základě předpokládané hodnoty zakázky.

1. V případě, že zadávací/výběrové řízení bylo ukončeno, tj. byla uzavřena smlouva na plnění zakázky (dále také „ukončená zakázka“), žadatel stanoví cenu na základě ukončené zakázky a uzavřené smlouvy na plnění zakázky.
2. Stanovení ceny přímých nákupů do 100.000,00 Kč bez DPH žadatel nepředkládá.

Stanovení cen se netýká stavebních prací. Ocenění stavebních prací žadatel dokládá přílohou č. 9 – Položkový rozpočet stavby podle jednotného ceníku stavebních prací (viz Specifická pravidla pro žadatele a příjemce, kap. 3.6 Povinné přílohy k žádosti o podporu).

1. **Stanovení cen do rozpočtu projektu**

* Žadatel stanoví ceny za účelem zjištění předpokládané ceny způsobilých výdajů **na hlavní aktivity projektu** a souhrnně je popíše v této části studie proveditelnosti.
* Stanovení cen plánovaných hlavních aktivit projektu musí být rozděleno do samostatných celků, které odpovídají předmětům plnění všech zakázek, resp. jejich částí, pokud příjemce plánuje zakázku rozdělit na části.
* Stáří zdrojových dat pro doložení ceny je stanoveno na 6 měsíců před datem podání žádosti o podporu. U ceníků, dostupných na internetu, se má za to, že jde o podklady aktuální, tj. splňují podmínku 6 měsíců platnosti. V případě využití dat starších 6 měsíců je žadatel povinen zdůvodnit, že:
  + uváděná cenová úroveň je stále aktuální;
  + nebo uvede mechanismus, jakým byla ze starších dat dovozena cena – je vhodné odvodit cenu od situace na trhu a rozložení hodnot získaných nabídek, musí být zajištěno dodržení podmínek 3E, pokud žadatel nezvolí nejnižší nabídkovou cenu, odůvodní, proč se tak rozhodl (vyšší kvalita, delší záruční doba apod.). Žadatel může při stanovení ceny zohlednit vývoj cenové hladiny daného předmětu plnění, např. změny směnného kurzu cizích měn, inflace.
* Předpokládané ceny **hlavních aktivit projektu** (mimo stavební práce) může žadatel stanovit:
  + na základě údajů a informací získaných průzkumem trhu s požadovaným plněním, při průzkumu trhu musí být osloveni minimálně 3 dodavatelé nebo výrobci, kteří se poptávaným plněním zabývají či ho nabízí, pokud je počet dodavatelů na trhu menší než 3, stačí oslovit menší počet dodavatelů;
  + na základě údajů a informací získaných z ceníků stejného či obdobného plnění, volně dostupných na internetu, jako zdroj postačí jeden ceník, pokud je to možné, je vhodné vycházet z několika ceníků;
  + na základě údajů a informací o realizovaných zakázkách se stejným či obdobným předmětem plnění – může se jednat o zakázky žadatele, popř. jiné osoby, za předpokladu, že
    - žadatel uvede identifikaci zakázky, data uzavření smlouvy, předmětu plnění, smluvní cenu a identifikaci dodavatele;
  + na základě údajů a informací získaných jiným vhodným způsobem,
    - žadatel popíše mechanismus stanovení ceny, je vhodné odvodit cenu od situace na trhu, musí být zajištěno dodržení podmínek 3E, pokud žadatel nezvolí nejnižší nabídkovou cenu, odůvodní, proč se tak rozhodl (vyšší kvalita, delší záruční doba apod.);
  + doložením expertního posudku.
* Žadatel nedokládá podklady, ze kterých vycházel při stanovení cen do rozpočtu projektu (např. písemná či elektronická komunikace s oslovenými dodavateli, ceníky dodavatelů, výtisk internetových stránek dodavatelů nebo srovnávače cen, smlouvy na obdobné zakázky). Musí je mít k dispozici a na výzvu je doložit.
* V případě, že žadatel do rozpočtu projektu zahrne jinou částku, než která vyplynula z jednoho z uvedených postupů (např. započtení inflace/vývoje trhu/změny směnného kurzu cizích měn pro zakázky realizované za několik let nad cenu zjištěnou z aktuálního ceníku), postup úpravy ceny zdůvodní v popisu stanovení ceny.
* Stanovení ceny pro každý výdaj nad 100.000,00 Kč bez DPH uvede žadatel tabulce. Tabulku zpracovává pro každý výdaj položkového rozpočtu zvlášť.

Stanovení cen do rozpočtu projektu:



1) název dodavatele, adresa ceníku, jméno experta, …

2) průzkum trhu, zakázky se stejným či obdobným plněním, jiný způsob

3) pokud je relevantní

Komentář ke stanovení ceny do rozpočtu projektu (pokud je relevantní).

1. **Způsob stanovení cen do rozpočtu na základě výsledku stanovení předpokládané hodnoty zakázky**

* Pokud žadatel nevyužije pro konkrétní položku výše uvedený postup bodu 1) pro stanovení cen do rozpočtu projektu, popřípadě jedná-li se o zahájenou zakázku, předloží namísto něj níže uvedenou tabulku zachycující způsob a výsledek stanovení předpokládané hodnoty příslušné zakázky. Způsob stanovení předpokládané hodnoty zakázky musí odpovídat předpisům (zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek nebo Metodický pokyn pro oblast zadávání zakázek pro programové období 2014–2020 dle druhu zakázky) a obsahovat konkrétní údaje, ze kterých zadavatel vycházel při stanovení předpokládané hodnoty zakázky. Například pokud předpokládaná hodnota byla stanovena dle zkušeností s obdobnými zakázkami, uvede se název a identifikace zadavatelů těchto zakázek. Pokud se jedná o průzkum trhu, uvede se identifikace dodavatelů a jejich odhad předpokládané ceny plnění.
* Tím nejsou dotčeny povinnosti předkládat dokumentaci k veřejným zakázkám dle kapitoly 5 Obecných pravidel.

Stanovení cen do rozpočtu na základě výsledku stanovení předpokládané hodnoty zakázky



Komentář ke stanovení ceny do rozpočtu (pokud je relevantní).

1. **Způsob stanovení cen do rozpočtu na základě ukončené zakázky**

* Žadatel vyplní tabulku stanovení cen do rozpočtu na základě ukončené zakázky a doloží uzavřenou smlouvu v souladu se Specifickými pravidly pro žadatele a příjemce. Smlouvu nahraje na záložku Veřejné zakázky k odpovídající zakázce.
* Tím nejsou dotčeny povinnosti předkládat dokumentaci k zakázkám podle kapitoly 5 Obecných pravidel.
* Pokud žadatel vybral dodavatele na základě ekonomické výhodnosti nabídky, popíše způsob hodnocení nabídek a uvede kritéria výběru dodavatele.
* Pokud byla do ukončené zakázky podána jedna nabídka, žadatel uvede stanovení předpokládané hodnoty zakázky podle bodu 2).

Stanovení cen do rozpočtu na základě ukončené zakázky

Komentář ke stanovení ceny do rozpočtu (pokud je relevantní).

# Finanční plán

* Položkový rozpočet způsobilých výdajů projektu:
  1. U každé položky rozpočtu projektu musí být uvedeno, zda se jedná o hlavní nebo vedlejší aktivity projektu podle kap. 3.1.2 Specifických pravidel a zároveň musí být uvedena konkrétní vazba na výběrové/zadávací řízení.
  2. Povinnost uvést jednotlivé položky do samostatného řádku rozpočtu je stanovena   
     od 100.000,00 Kč bez DPH (pokud této částky dosáhnou v součtu věcně obdobná plnění). Ostatní položky je možné zahrnout do souhrnného řádku zbytkové položky. Souhrnná výše této položky může být v celkovém součtu vyšší než 100.000,00 Kč bez DPH.

Vzor položkového rozpočtu projektu:



* Uveďte způsob zajištění předfinancování a spolufinancování způsobilých výdajů projektu, specifikace zdrojů, ze kterých bude investice financována.
* Uveďte v tabulce plán cash-flow v době udržitelnosti projektu v členění po letech:
  + provozní výdaje a příjmy příjemce plynoucí z provozu projektu, stanovené bez zohlednění inflace,
  + čisté jiné peněžní příjmy během realizace projektu.
* Vyhodnocení plánu cash-flow:
  + zdůvodnění negativního cash-flow v některém období a zdroj prostředků a způsob překlenutí.
* Žadatel uvede, jak zajistí financování projektu v době udržitelnosti, tj. 5 let od proplacení poslední částky dotace příjemci, plán cash-flow ve fázi udržitelnosti projektu.

# Analýza a řízení rizik

V níže uvedené tabulce žadatel vybere relevantní rizika projektu a případně doplní další rizika.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Druh rizika a fáze projektu, ve které je možné riziko očekávat** | **Závažnost rizika**  **(1 – 5 nejnižší – nejvyšší)** | **Pravděpodobnost výskytu/četnost výskytu rizika (1 – téměř vyloučená až 5 – téměř jistá)** | **Předcházení/ eliminace rizika** |
| **Technická rizika** | | | |
| Nedostatky v projektové dokumentaci |  |  |  |
| Dodatečné změny požadavků investora |  |  |  |
| Nedostatečná koordinace stavebních prací |  |  |  |
| Výběr nekvalitního dodavatele |  |  |  |
| Nedodržené termínu výstavby |  |  |  |
| Živelné pohromy |  |  |  |
| Zvýšení cen vstupů |  |  |  |
| Nekvalitní projektový tým |  |  |  |
| atd. |  |  |  |
| **Finanční rizika** | | | |
| Neobdržení dotace |  |  |  |
| Nedostatek finančních prostředků na předfinancování a v průběhu realizace a udržitelnosti projektu |  |  |  |
| Riziko podvodu a korupčního jednání |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Právní rizika** | | | |
| Nedodržení pokynů pro zadávání VZ |  |  |  |
| Nedodržení podmínek IROP |  |  |  |
| Nedodržení právních norem ČR, EU |  |  |  |
| Nevyřešené vlastnické vztahy |  |  |  |
| atd. |  |  |  |
| **Provozní rizika** | | | |
| Nedostatek poptávky po službách nebo výrobcích |  |  |  |
| Nedostupná kvalitní pracovní síla v době udržitelnosti |  |  |  |
| Nedodržení indikátorů projektu |  |  |  |
| Nenaplnění principů sociálního podnikání |  |  |  |
| Fluktuace zaměstnanců |  |  |  |

# Závěrečné Hodnocení efektivity a udržitelnosti projektu

Popis zajištění udržitelnosti v rozdělení na část:

* Administrativní:
  + Počet a kvalifikace lidí, kteří budou řídit projekt v době jeho udržitelnosti, vyčíslení nákladů na jejich osobní výdaje, dopravu, telefon, počítač, kancelářské potřeby – odhad v řádu desetitisíců; a prohlášení, že příjemce zajistí jejich financování,
  + kancelář vlastní, či pronajatá, vybavení prostřednictvím pronájmu nebo vlastní zajištění, spoje, cestovné a doprava, materiál atd. Zároveň vyčíslí finanční odhad všech nákladů souvisejících se zajištěním provozní kapacity.
* Provozní:
  + Žadatel popíše zajištění provozu podniku v době udržitelnosti,
  + stručný popis reinvestic v provozní fázi.
* Finanční:
  + Žadatel uvede, jak zajistí financování projektu v době udržitelnosti, tj. 5 let od proplacení poslední částky dotace příjemci, plán cash-flow ve fázi udržitelnosti projektu.

1. Vyplňte podle skutečného počtu etap projektu zadaných do žádosti o podporu. [↑](#footnote-ref-1)