

**MEGVALÓSÍTHATÓSÁGI TANULMÁNY TARTALMI
KÖVETELMÉNYEI**

TARTALOMJEGYZÉK

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	4
1. A PROJEKT LÉNYEGI ÖSSZEFOGLALÁSA	5
2. HELYZETÉRTÉKELÉS	6
2.1. A PROJEKT GAZDASÁGI, TÁRSADALMI ÉS KÖRNYEZETI HÁTTERÉNEK BEMUTATÁSA	6
2.2. A PROJEKT INDOKOLTSÁGA	6
2.2.1. A szakterület elemzése	6
2.2.2. A fejlesztés iránti kereslet és a kapcsolódó kínálati elemek elemzése.....	6
2.2.3. A projekt szükségességét alátámasztó probléma és/vagy stratégiai irány bemutatása	7
2.2.4. Szakpolitikai háttér.....	8
2.3. A PROJEKT INDOKOLTSÁGÁNAK ÖSSZEFOGLALÁSA	8
3. A PROJEKT CÉLJAI ÉS TEVÉKENYSÉGEI	9
3.1. A PROJEKT CÉLJAINAK MEGHATÁROZÁSA	9
3.2. A FEJLESZTÉSEK CÉLCSOPORTJAI, AZ ÉRINTETTEK KÖRE, A FEJLESZTÉSEK HATÁSTERÜLETE	9
3.3. A PROJEKT KAPCSOLÓDÁSA A RELEVÁNS FEJLESZTÉSPOLITIKAI DOKUMENTUMOK FEJLESZTÉSI IRÁNYAIHOZ.....	10
3.3.1. A projekt céljainak kapcsolódása az ÚMFT céljaihoz	10
3.3.2. A projekt kapcsolódása a nemzetközi hazai és térségi fejlesztéspolitikához	11
3.4. AZ ELÉRENDŐ CÉLOKHOZ SZÜKSÉGES TEVÉKENYSÉGEK BEMUTATÁSA	11
3.5. INDIKÁTOROK	11
4. A FEJLESZTÉS BEMUTATÁSA.....	13
4.1. A PROJEKT DEFINIÁLÁSA	13
4.1.1. Tevékenységek, projektelemelek	13
4.1.2. A megvalósulás helyszíne	13
4.1.3. A projektelemelek szakmai tartalmának meghatározása	13
4.1.4. Az előkészítéshez és a megvalósításhoz kapcsolódó feladatok meghatározása	14
4.1.5. Az előkészítés és megvalósítás költségei és ütemezése	14
4.1.6. A projekt hatásainak elemzése.....	15
4.1.7. Pénzügyi terv.....	16
4.1.8. Externáliák bemutatása	18
4.1.9. Kockázatelemzés.....	19
5. A PROJEKT MEGVALÓSÍTÁSÁNAK SZERVEZETI KERETEI.....	21

5.1.	A PROJEKTGAZDA ÉS PARTNEREINEK BEMUTATÁSA	21
5.1.1.	A projektgazda bemutatása	21
5.1.2.	A megvalósításban részt vevő partnerek bemutatása.....	21
5.1.3.	A projektgazda és partnerei a projekthez kapcsolódó tapasztalatainak bemutatása	21
5.1.4.	A projektben részt vevők szakmai kompetenciáinak bemutatása	21
5.2.	A MEGVALÓSÍTÁS ÉS A FENNTARTÁS SZERVEZETE	22
5.3.	SZERVEZETI ÉS MONITORING-KONTROLLING KÖLTSÉGEK TÉTELES FELSOROLÁSA, KÖLTSÉGEK ÜTEMEZÉSE.....	22
6.	MARKETING-KOMMUNIKÁCIÓS TERV	24
6.1.	KOMMUNIKÁCIÓS ÜZENETEK MEGFOGALMAZÁSA	24
6.2.	KOMMUNIKÁCIÓS ESZKÖZÖK AZONOSÍTÁSA	24
6.3.	KOMMUNIKÁCIÓS ÜTEMTERV.....	24
6.4.	A MARKETING-KOMMUNIKÁCIÓS FELADATOK ÉS KÖLTSÉGEK ÜTEMZETT MEGHATÁROZÁSA	25
7.	A NYILVÁNOSSÁG BIZTOSÍTÁSA, „PR”	26
7.1.	A KOMMUNIKÁCIÓS ELKÉPZELÉSEK ÖSSZEFOGLALÓ LEÍRÁSA.....	26
7.2.	A CÉLCSOPORTOK ÉS AZ ÉRINTETTEK KOMMUNIKÁCIÓS SZEMPONTÚ ELEMZÉSE .	26
7.3.	KOMMUNIKÁCIÓS ÜZENETEK MEGFOGALMAZÁSA	26
7.4.	KOMMUNIKÁCIÓS ESZKÖZÖK AZONOSÍTÁSA.....	26
7.5.	KOMMUNIKÁCIÓS ÜTEMTERV	27
7.6.	A NYILVÁNOSSÁG BIZTOSÍTÁSÁNAK FELADATAI ÉS ÜTEMEZETT KÖLTSÉGVETÉSE	27
8.	A SZAKMAI MEGVALÓSÍTÁS RÉSZLETES ÜTEMEZÉSE ÉS PÉNZÜGYI TERVE	28
8.1.	RÉSZLETES CSELEKVÉSI TERV	28
8.1.1.	Az előkészítés részletes feladatai és ütemezése	28
8.1.2.	A projekt megvalósításának részletes feladatai és pénzügyi ütemezése..	29
8.2.	A TELJES PROJEKT ÖSSZEFOGLALÓ PÉNZÜGYI ÜTEMEZÉSE	30
8.3.	A TÁMOGATÁSI ÉS FINANSZÍROZÁSI FELTÉTELEK BEMUTATÁSA	30
	MELLÉKLETEK.....	33

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

15-20 oldalas összefoglaló, olyan tartalommal, amely elegendő információt tartalmaz a projekt támogatásáról szóló előzetes döntéshez.

A vezetői összefoglaló tartalmi felépítésének az a logikája, hogy az adatok és számítások helyességéért a projektgazda felelős, az összefoglalónak tehát csak végértékeket kell tartalmaznia, viszont minden olyan értéket közölni kell, ami szükséges a döntések meghozatalához.

- A projekt címe
- A projekt során tervezett tevékenységek és beavatkozások vázlatos leírása a helyszín megjelölésével
- A tervezett projekt szükségessége illetve indokoltsága
- A projekt céljai, célcsoportjai és hatásterülete és kapcsolódásuk az ÚMFT, annak operatív programjai, illetve akciótervei céljaihoz
- A projekt során tervezett tevékenységek kapcsolódása a támogatási forrás OP-jában megjelölt tevékenységekhez, illetve más OP-k keretében megvalósuló tevékenységekhez.
- A projektgazda és partnereinek beazonosítása és kapcsolódásuk bemutatása a projekthez
- A projektgazda és partnereinek abszorpciós képességének bemutatása,
- A javasolt projekt
 - A projekt szakmai tartalma és célrendszere
 - A projekt várható eredményei és hatásai
 - A projekt eredményeinek mérését hivatott indikátorok bemutatása
 - A projekt előkészítésének, kivitelezésének és működtetésének szervezeti keretei, különösen a fenntarthatóság bemutatása
 - Közvetett nemzetgazdasági megtérülés bemutatása

1. A PROJEKT LÉNYEGI ÖSSZEFOGLALÁSA

A fejezet célja, hogy bíráló számára egy olyan rövid összefoglalót adjon, amely alapján lehetővé válik a helyzetértékelő és indokló fejezetek megfelelő értelmezhetősége. A fejezetben tehát igen röviden, az indokló és leíró részek elhagyásával, lényegre törően kell bemutatni a projekttel kapcsolatos főbb információkat, és releváns adatokat.

A fejezet az alábbi tartalom szerint kell, hogy készüljön:

A projekt szakmai és pénzügyi tartalma

A szakmaterület, a tervezett tevékenységek¹ és főbb rövid és hosszú távú célok, kimenet és eredmény indikátorok meghatározása, valamint a teljes projektköltség és a támogatási igény megjelölése.

A projekt beavatkozási területének és célcsoportjának meghatározása és indokoltsága

Azon probléma vagy stratégia megjelölése, amely a projekt indokoltságának alapját képezi.

Amennyiben a projekt adott földrajzi területre irányul, illetve a beavatkozás regionálisan eltéréseket mutat, akkor annak indokoltsága.

A projektgazda és partnerei, valamint a szakmai megvalósítók bemutatása

A projektgazda és partnereinek, valamint a szakmai megvalósítók megjelölése, tevékenységük általános bemutatása.

¹ Jelen metodikában tevékenységnek nevezzük azon projekt egységeket, létesítmények megvalósítását, amelyek önmagukban működőképeseek, megvalósításuk szükséges a projekt céljainak eléréséhez. Ilyenek pl. helyzettelmérés, igényfelmérés, módszertan előkészítése, célcsoport bevonása, képzések lefolytatása, eszközök beszerzése, disszemináció, stb.

2. HELYZETÉRTÉKELÉS

2.1. A PROJEKT GAZDASÁGI, TÁRSADALMI ÉS KÖRNYEZETI HÁTTERÉNEK BEMUTATÁSA

A fejezetben rövid és összegző módon kell bemutatni a társadalmi, gazdasági és környezeti folyamatait, melyek a projekt megvalósítását indokolják, befolyásolják, illetve melyekre a projekt kihatással van.

Az összefoglaló elemzéshez alátámasztásként a KSH adatait, illetve egyéb hivatalos statisztikákat kell alkalmazni.

Amennyiben a projekt várható eredményei és hatásai meghatározható régiókra terjednek ki, úgy a helyzetértékelés ezen fejezetében a regionális szinten is be kell mutatni a folyamatokat.

2.2. A PROJEKT INDOKOLTSÁGA

2.2.1. A szakterület elemzése

Mutassa be a projektje által érintett szakterületet, különös tekintettel annak helyzetére az Európai Unióban, Magyarországon, amennyiben releváns a projekt által érintett régió(k)ban. Alkalmazzon a szakterületre vonatkozó specifikus reprezentatív mutatókat, a releváns OP-k és akciótervek helyzetelemzésében alkalmazott mutatókhoz igazodva. Mutassa be, milyen folyamatok jellemezték, s jellemzik a szóban forgó szakterületet a közösségi, nemzeti, amennyiben releváns regionális szinten. A közösségi szinttől lefelé haladva az elemzés részletezettségét növelni kell.

2.2.2. A fejlesztés iránti kereslet és a kapcsolódó kínálati elemek elemzése

A fejezetben szorosan a fejlesztéshez kapcsolódó, a fejlesztés szükségességét alátámasztó keresleti és kínálati elemeket kell leírni.

Amennyiben a projekt megvalósulásával új szolgáltatás vagy termék jön létre, vagy meglévő termék vagy szolgáltatás fejlesztésére kerül sor, a fejlesztés tárgyát képező termék vagy szolgáltatás iránt mutatkozó keresletet és kínálatot kell bemutatni: azt kell leírni, hogy a kereslet-kínálati értelmezésben milyen igény jelentkezik az adott szolgáltatás, termék iránt, illetve, hogy jelenleg, és jövőben milyen szolgáltatók biztosítják az adott szolgáltatást, terméket.

Pl. egy képzési projekt esetében közvetlenül értelmezhető „termék” a megszerezhető képzettség, illetve egy tananyag-fejlesztési projekt esetében az elkészült tananyag értelmezhető közvetlenül „termék”-ként, amelyek iránt közvetlenül is értelmezhető kereslet jelentkezik.

A kereslet bemutatása

A keresleti jellemzők feltárása során ismertetni kell azon jelenlegi és a jövőben várható tendenciákat, amelyek várhatóan igényt támasztanak a létrehozott / fejlesztett termék vagy szolgáltatás iránt. A tendenciák alapján számszerűsítve is be kell mutatni, hogy a fejlesztések során létrehozni tervezett termék vagy szolgáltatás iránt milyen kereslet jelentkezik.

A kínálat bemutatása

A kínálati elemek elemzése során be kell mutatni, hogy jelenleg az adott szakterületen milyen termékek / szolgáltatások vannak jelen, és azok pontosan milyen konstrukcióban, milyen áron és milyen csatornákon jutnak el a végfelhasználókhoz. Be kell mutatni, hogy a létrehozott szolgáltatás, vagy termék helyettesítő vagy komplementer termékként, szolgáltatásként jelenik meg, vagy a jelenleg elérhető szolgáltatásokat, termékeket váltja ki. A kínálati elemek vizsgálatakor számszerűsített, szakmaterület-specifikus mutatókat kell megadni.

2.2.3. A projekt szükségességét alátámasztó probléma és/vagy stratégiai irány bemutatása

A fejezetben, a keresleti és kínálati elemek elemzésére alapozva, a projekt szakterületén, konkrét tevékenységei tükrében szükséges

- bemutatni a jelenlegi állapotot, fejlesztési potenciált,
- azonosítani, hogy a projekt mennyiben célozza egy adott probléma kezelését, és/vagy stratégia megvalósítását.

Azt kell bemutatni, hogy az adott fejlesztés, mely problémá(k)ra („piaci rés” betöltésére) lehet hivatott választ adni, illetve mely stratégia megvalósítását célozza.

Ezen fejezet tartalmazza a fejlesztés tárgyát képező termék, szolgáltatás, vagy az ezek nyújtásához szükséges humán, szervezeti és műszaki infrastruktúra jelenlegi helyzetének, a jellemző állapotok pontos meghatározását, leírását, kitérve arra, hogy a jelenleg működő rendszer milyen módon elégíti ki a társadalmi igényeket.

Amennyiben a projekt célja új intézmény, szervezet, termék, szolgáltatás kialakítása, úgy a fejezetben a kereslet-kínálat elemzésben mutatkozó „piaci rést”, hiányosságokat szükséges definiálni.

Amennyiben a projekt szakmapolitikai stratégia alapján indokolható, úgy ezen fejezetben szakmai indoklást kell adni hivatkozva az adott stratégiára, illetve a vonatkozó jogszabályokra.

2.2.4. Szakpolitikai háttér

A fejezetben a projekt szempontjából releváns szakmapolitikai háttérrel kell bemutatni (EU és hazai speciális stratégiák, direktívák), amelyekhez a projekt általában kapcsolódik, illetve amelyek befolyásolják az adott projekt tartalmának kialakítását. Itt röviden kell ismertetni a projekt tervezésének, végrehajtásának és üzemeltetésének jogi környezetét, az azokat befolyásoló közösségi jogforrásokat (irányelv, rendelet, határozat stb.), illetve hazai jogszabályokat (korm. rendelet, miniszteri rendelet, helyi rendelet, stb.). Amennyiben a projekt megvalósítását a jogszabályi háttér hiányosságai korlátozzák, azt ebben a fejezetben meg kell említeni.

Ezen fejezetben tehát nem az Új Magyarország Fejlesztési Tervre, illetve annak operatív programjaira és akcióterveire vonatkozó információkat kell megadni, hanem azon jogszabályi háttérrel kell leírni, amely:

- alátámasztja a projekt indokoltságát közösségi, nemzeti, és (ha értelmezhető) regionális szinten (az adott szakterületen a projekt tématerületéhez kapcsolható irányelvek, törvények, rendeletek, szabályozási előírások),
- befolyásol(hat)ja a projekt tartalmát, annak szakmai, szervezeti kereteit (pl. szabványok, szervezeti kereteket rögzítő törvények, rendeletek, szabályozási előírások).

2.3. A PROJEKT INDOKOLTSÁGÁNAK ÖSSZEFOGLALÁSA

A fejezet a helyzetfeltáró fejezetek összefoglalása, ahol röviden és a lényegre koncentráltan kell leírni a projekt indokoltságát, a projekttel megoldani szándékolt probléma definiálásával, illetve a megvalósítani tervezett stratégia megjelölésével, a kereslet-kínálat elemzésre történő hivatkozással.

3. A PROJEKT CÉLJAI ÉS TEVÉKENYSÉGEI

3.1. A PROJEKT CÉLJAINAK MEGHATÁROZÁSA

Ebben a fejezetben a projekt célrendszerét kell részletesen bemutatni. A célok meghatározásánál ügyelni kell arra, hogy azok a helyzetfeltáró fejezetekben foglaltakból levezethetők legyenek, és kapcsolódjanak valamely akciótervben és operatív programban meghatározott célhoz/célokhoz. A projekt célrendszere annyiban lehet stratégiai szintű, hogy a vonatkozó OP-hoz és AT-hoz való kapcsolódás értelmezhető legyen. A célokat rövid értelmező, indokló megjegyzésekkel kell részletezni.

3.2. A FEJLESZTÉSEK CÉLCSOPORTJAI, AZ ÉRINTETTEK KÖRE, A FEJLESZTÉSEK HATÁSTERÜLETE

Ezen fejezetben a közvetlen és közvetett célcsoportok, az érintettek köre és a hatásterület bemutatása kell szerepeljen, országos és regionális statisztikai adatok felhasználásával, amennyiben értelmezhető térképi megjelenítéssel. A fejezetben ismertetett célcsoportok és érintettek meghatározása pontos számokkal, és adatokkal kell történjen.

Az itt bemutatott információk a későbbiekben a költség-haszon elemzés, a marketing-kommunikációs terv, illetve a nyilvánosság – PR fejezetek egyik fontos alapját képezik; a célcsoportokat és az érintettek körét ezeknek megfelelő részletezettséggel kell meghatározni.

A célcsoportok a projekt megvalósítása során létrejött eredmények közvetlen használói, tehát azon személyek, akik a létrejött terméket vagy szolgáltatást megvásárolják, vagy közvetlenül használják. A közvetett célcsoportok azon személyek köre, akik nem a projekt eredményeinek közvetlen használói, de összetett mechanizmusokon keresztül a projekt eredményei és hatásai helyzetüket befolyásolják.

A projektben érintettek köre azon csoportok, akik a projekt eredményeit nem használják, azonban a projekt kidolgozásában, tervezésében és működtetésében (az eredmények fenntartásában) kulcsfontosságú szerepet játszanak. Például egy pedagógiai módszertan-fejlesztési projekt esetében például egy közvetlen célcsoport lehet a pedagógus társadalom, egy közvetett célcsoportként definiálhatóak a diákok, míg az érintettek körébe tartozhatnak például a szülők.

A célcsoportok és az érintettek körének indoklását a helyzetfeltáró fejezetekre támaszkodva kell leírni. Ezen túlmenően meg kell adni a célcsoportok / az

érintettek körének nagyságát (fő), és fontosabb olyan főbb társadalmi és gazdasági jellemzőit, amely alapján a célcsoport / érintett kör a projekt szempontjából értelmezhetővé válik. Amennyiben szükséges itt kell meghatározni olyan a célcsoportokkal kapcsolatos különleges szempontokat is, amelyek a projekt megvalósítását és fenntarthatóságát befolyásolhatják. A célcsoportokat és az érintettek körét táblázatos formában kell összefoglalni. A célcsoportokat és az érintettek körét a projektgazda által javasolt alternatíva esetére kell meghatározni. A célcsoportot, amennyiben értelmezhető, regionális bontásban kell ismertetni.

Összefoglaló táblázat

Megnevezése	Nagyság	Hatásterület	Főbb társadalmi, gazdasági jellemzők / megjegyzések
Közvetlen célcsoportok			
Célcsoport 1.			
Célcsoport 2. ...			
Közvetett célcsoportok			
Célcsoport 1.			
Célcsoport 2. ...			
Érintettek			
Érintett kör 1.			
Érintett kör 2. ...			

A közvetlen és közvetett célcsoportokhoz a hatásterület térképen történő lehatárolása is szükséges. Fontos megjegyezni, hogy a hatásterület nem minden esetben definiálható egyértelműen (pl. „hátrányos helyzetű tanulók”).

A hatásterületet, amennyiben értelmezhető, a leghátrányosabb kistérségek szintjén is meg kell adni (pl. képzési programok esetében).

3.3. A PROJEKT KAPCSOLÓDÁSA A RELEVÁNS FEJLESZTÉSPOLITIKAI DOKUMENTUMOK FEJLESZTÉSI IRÁNYAIHOZ

3.3.1. A projekt céljainak kapcsolódása az ÚMFT céljaihoz

Be kell mutatni, hogy az ÚMFT és a hozzá kapcsolódó tervezési dokumentumokban (Operatív Program, Akcióterv) megjelölt célrendszerhez hogyan kapcsolódik a projekt célrendszere. Az összefüggések vizsgálatakor a projekt specifikus céljainak „becsatornázása” történik az egyes programok specifikus céljaiba, azaz az azokhoz történő hozzájárulás módjának igazolása történik meg.

A kapcsolódás bemutatásakor az alábbi szempontok figyelembe vétele szükséges:

- A projekt kapcsolódásának bemutatása („beilleszthetősége”), az érintett Operatív Programhoz (OP) és akciótervhez (AT)
- A projekt hozzájárulása az OP-ban, az AT-ban rögzített célkitűzések megvalósulásához

3.3.2.A projekt kapcsolódása a nemzetközi hazai és térségi fejlesztéspolitikához

Ezen fejezetben olyan közösségi, nemzeti és területi stratégiákat (amennyiben értelmezhető), kell azonosítani, és a projekt kapcsolódását ezekhez bemutatni, amelyek végrehajtásához az adott projekt konkrétan hozzájárul (pl. a projekthez kapcsolódó közösségi stratégiák, nemzeti, területi és települési fejlesztési stratégiák és programok, az adott fejlesztést konkrétan is tartalmazó, illetve annak céljaival egybevágó törvények, rendeletek, szabályozási előírások). A fejlesztéspolitikai dokumentumok esetében minden esetben ki kell térni az Országos Fejlesztéspolitikai Konceptióhoz, az Országos Területfejlesztési Konceptióhoz, az Országos Területrendezési Tervhez, valamint a kistérségi és helyi fejlesztési tervekhez való kapcsolódás bemutatására (amennyiben a területi szint értelmezhető).

3.4. AZ ELÉRENDŐ CÉLOKHOZ SZÜKSÉGES TEVÉKENYSÉGEK BEMUTATÁSA

A fejezetben azon tevékenységeket kell beazonosítani, amelyekkel a projekt céljai megvalósíthatók. Fontos megjegyezni, hogy itt nem a projekt konkrét szakmai / műszaki tartalmáról, hanem a tevékenységekről van szó; a projekt tartalma itt stratégiai szinten kell meghatározásra kerüljön. A projekt tevékenységeit projektelemekre bontva kell bemutatni, és ezzel párhuzamosan igazolni kell, hogy az adott tevékenység hogyan kapcsolódik a projekt céljaihoz, valamint a kapcsolódó OP-ban és AT-ban megfogalmazott tevékenységekhez. Csak olyan tevékenységeket lehet a fejezetben meghatározni, amelyek szerepelnek az adott kiemelt projekt támogatható tevékenységei között, a fejezetben ezt egyértelműen be kell mutatni.

3.5. INDIKÁTOROK

A fejezetben a célkitűzésekhez rendelt indikátorok ismertetésére kerül sor (kimenetek, eredmények, hatások), táblázatos formában. Kötelezően meg kell adni azon indikátorokat, amelyek érintett tervezési útmutatóban, valamint OP-ban és AT-ban meghatározásra kerültek. Olyan indikátorokat is szükséges szerepeltetni, amelyek a támogatható tevékenységek megvalósulásának és

meghatározott célok elérésének nyomon követését, illetve értékelését teszik lehetővé. Az indikátorokat minden esetben a célrendszerben meghatározott célokhoz kell rendelni. Az indikátoroknak meg kell felelnie a SMART kritériumoknak.

Az indikátorokat esetében meg kell adni, az indikátor megnevezését, a mértékegységét, a kiindulási- és célértéket, céldátumot és forrását, valamint az indikátor típusát. Egy-egy projekt esetében a az output- és eredmény indikátorok szintjén speciálisan a projektre értelmezhető indikátorok, illetve szakterület specifikus indikátorok megadása kötelező. Az indikátorokat a projektgazda által javasolt alternatíva esetében kell bemutatni.

Indikátorok összefoglaló táblázata

Kapcsolódó cél	Indikátor megnevezése	Mérték egység	Kiindulási érték	Célérték	Céldátum	Az adatforrás megnevezése
Hatásindikátorok						
Eredmény indikátorok						
Kimenet indikátorok						

4. A FEJLESZTÉS BEMUTATÁSA

4.1. A PROJEKT DEFINIÁLÁSA

4.1.1. Tevékenységek, projektelemek

A projekt teljes tartalmát lefedő tevékenységeket és az adott tevékenységhez tartozó projekteleme(ke)t kell felsorolni. A tevékenységek azonosításakor csak olyan tevékenységek és olyan arányban szerepelhetnek, amelyek a kapcsolódó AT alapján kiírt tervezési felhívásban szerepelnek.

4.1.2. A megvalósulás helyszíne

A fejezetben a fejlesztések földrajzi helyszínének és a helyszín jelenlegi adottságainak bemutatása történik. Amennyiben a projekt nem köthető földrajzi helyhez, illetve fizikai objektumhoz (pl. szervezet- vagy tartalomfejlesztés, országos hatókörű projektek), úgy a fejezetben csak arra kell kitérni, hogy a projekt mely meglévő intézmény, szervezeti egység gondozásában (megnevezés, cím) fog megvalósulni.

4.1.3. A projektelemek szakmai tartalmának meghatározása

A fejezetben a tevékenységek részletes szakmai tartalmát kell megadni, a projektet a tevékenységek alapján projektelemekre bontva. Itt csak olyan tevékenységek szerepelhetnek, amelyek a kapcsolódó Akcióterv támogatható tevékenységei között is szerepelnek. Általános szabályként a szakmai tartalom megadása olyan mélységben kell, hogy történjen, amely alapján egyértelműen meghatározhatók az egyes tevékenységekhez és projektelemekhez köthető költségek, illetve azok ütemezése. A szakmai tartalom a különböző projekt típusok és projektelemek esetében eltérő lehet, de minden esetben biztosítani kell a szakmai alátámasztottság megítélését.

Amennyiben az adott projektelem változatlan formában már a javasolt alternatíva esetében részletesen bemutatásra került, úgy elég megadni a projektelem megnevezését és a részletes tartalom helyére mutató hivatkozást.

Kiemelt fontosságot kell tulajdonítani a tevékenységek szükségességének indoklására.

4.1.4. Az előkészítéshez és a megvalósításhoz kapcsolódó feladatok meghatározása

Ezen fejezetben a projekt megvalósításához szükséges előzetes feltételek biztosításához szükséges, valamint az egyéb járulékos feladatokat kell ismertetni. Ebbe a körbe tartoznak a tervezési feladatok, az engedélyezési eljárások, illetve a szervezetfejlesztési, marketing és kommunikációs feladatok is.

4.1.5. Az előkészítés és megvalósítás költségei és ütemezése

Az előkészítés, megvalósítás és kapcsolódó tevékenységeket és a projektelemekkel kapcsolatos költségeket az alábbi táblázat szerint, éves ütemezésben kell megadni. A költségvetés tartalmazza a tervezési, előkészítési, menedzsment, marketing, és egyéb járulékos költségeket is, amelyeket a vonatkozó AT alapján megjelent tervezési felhívásnak megfelelően kell megadni.

Ütemezési táblázat éves bontásban

Tervezési / előkészítési feladatok	Költségek, e Ft				
	2008.	2009.	2010.	2011.	Összesen
Összesen					

Tevékenységek / projektelemek, kapcsolódó kiegészítő tevékenységek	Költségek, e Ft				
	2008.	2009.	2010.	2011.	Összesen
Összesen					

Tervezési és előkészítő feladatok, illetve a megvalósítás feladatai mindösszesen	Költségek, e Ft				
	2008.	2009.	2010.	2011.	Összesen
Teljes projektköltség					

A költségeket nettó értéken kell szerepeltetni, amennyiben a projektgazda a vonatkozó jogszabályok szerint jogosult az ÁFA visszaigénylésére. Amennyiben a

projektgazda ÁFA visszaigénylésére nem jogosult, úgy a költségeket bruttó értéken kell megadni. A táblázat fejlécében jelölni kell, hogy a költségek nettó, vagy bruttó értéken szerepelnek-e.

4.1.6. A projekt hatásainak elemzése

A gazdasági-társadalmi közvetett és közvetlen hatások, externáliák vizsgálata számszerűsítve kell, hogy történjen. Ha erre nincs lehetőség, akkor a várható hatásokat szövegesen kell bemutatni. A fejezet szervesen kapcsolódik a helyzetfeltáró fejezetekben bemutatott szakterület-specifikus tendenciákra, a projekt célcsoportjainak és érintettjeinek leírásakor meghatározott csoportokhoz és a hatásterülethez, valamint az indikátorokhoz. A hatások elemzésekor számszerűsített értékeket kell megadni minden a tanulmány 3. fejezetében definiált indikátorhoz. Az itt elvégzendő számszerűsítés a költség-haszon elemzés, illetve az alternatívák összehasonlításának fontos alapját képezi.

Társadalmi és gazdasági hatások

Konkrét közvetlen és közvetett, negatív és pozitív hatások számszerűsített bemutatása, külön figyelemmel az érintett társadalmi célcsoportokra, valamint a hatásterületre a fentiekben meghatározottak szerint. A társadalmi és gazdasági hatások vizsgálatakor – az indikátorokon túlmenően – az alábbi hatásviselő rendszerekre gyakorolt közvetett és közvetlen hatásokat, egy -3 – +3 terjedő skálán (-3: igen kedvezőtlen hatás; 0 nincs hatás; +3: igen kedvező hatás) szakértői becslés alapján kell számszerűsíteni:

1. Kutatás-fejlesztés
2. Foglalkoztatás és munkaerőpiac
3. Munkakörülmények
3. Nemzetközi kapcsolatok, határmentiség
4. Esélyegyenlőség
5. Területi kiegyenlítődé
6. Társadalmi integráció és különleges társadalmi csoportok védelme
7. Nyilvánosság, igazságosság, erkölcs
8. Közsféra pénzügyi és szervezeti keretei

A fenti követelményrendszerben megadott szempontokon túlmenően részletesen és külön is be kell mutatni, hogy a projekt milyen módon valósítja meg az esélyegyenlőségi szempontok megvalósulását, a külön dokumentumban foglalt esélyegyenlőségi útmutató alapján.

Környezeti hatások

Konkrét közvetlen és közvetett, negatív és pozitív hatások számszerűsített bemutatása, külön figyelemmel a környezeti elemekre, ill. azok rendszereire (talaj-föld, vizek, levegő, zaj-rezgés, természeti rendszerek, táji rendszerek, települési rendszerek – épített környezet) és a hatásterületre. A környezeti hatások vizsgálatakor – az indikátorokon túlmenően – az alábbi hatásviselő rendszerekre gyakorolt közvetett és közvetlen hatásokat, egy -3 – +3 terjedő skálán (-3: igen kedvezőtlen hatás; 0 nincs hatás; +3: igen kedvező hatás) szakértői becslés alapján kell számszerűsíteni, amennyiben az adott projekt tekintetében értelmezhető (pl. építés, felújítás – átjárhatóság terhére – engedélyezett a projektben):

1. Levegőtisztaság
2. Talajminőség és talajerőforrás
3. Területhasználat
4. Hulladéktermelés, hulladék-hasznosítás
5. Környezeti kockázatok megjelenése
6. Mobilitás, energia-felhasználás

A fenti követelményrendszerben megadott szempontokon túlmenően részletesen és külön is be kell mutatni, hogy a projekt milyen módon valósítja meg a környezeti fenntarthatóság szempontjainak megvalósulását, a külön dokumentumban foglalt fenntarthatósági útmutató alapján.

Mintatáblázat a hatások összesítéséhez

Hatásviselő rendszer	Közvetlen hatás erőssége (-3 – +3)	A hatásmechanizmus leírása	Közvetett hatás erőssége (-3 – +3)	A hatásmechanizmus leírása
Társadalmi-gazdasági rendszerek				
1. Foglalkoztatás, munkaerőpiac				
2. ...				
Összesen				
Környezeti rendszerek				
1. Levegőtisztaság				
2. ...				
Összesen				

4.1.7. Pénzügyi terv

Módszertan bemutatása

A fejezetnek tartalmaznia kell egy módszertani bevezetőt. Ebben ki kell térni a pénzügyi elemzés paramétereit közül legalább az alábbiakra:

- a vizsgálat időhorizontja
- az EU támogatás mértéke

- a saját forrás finanszírozásának módja, amennyiben értelmezhető
- a projektgazda és a tevékenység jellege (vállalkozási, nem vállalkozási)
- a projekt állami támogatás (state aid) szempontjából történő besorolása
- a projekt majdani működtetőjének és fenntartójának személye
- az amortizáció kezelésének módja
- az Áfa kezelése
- az infláció kezelése

A pénzügyi terv

Ebben az alfejezetben kerül sor a projektgazdánál felmerülő költségek és esetleges bevételek pénzforgalmi (cash flow) szemléletben történő bemutatására.

A költségeket nettó összegben kell megadni, ha a támogatás címzettje a támogatásban részesülő tevékenység vonatkozásában a jogszabályok szerint az ÁFÁ-t visszaigényelheti és bruttó összegben, ha nem igényelheti vissza az ÁFÁ-t. A költségbecslést folyó áron, a fejlesztési különbözet módszerével kell kiszámolni, tehát a költségeket a projekt nélküli állapot esetében felmerülő költségek, valamint a kiválasztott alternatíva esetében felmerülő költségek különbözeteként kell megjeleníteni. A költségek között szerepeltetni kell a projekt-előkészítés és a projektmenedzsment költségeit.

A pénzügyi bevételek becslésénél folyó áron kell számolni. Pénzügyi bevételeket értelemszerűen nem kell számolni közcélú, bevételt nem termelő projektek, projektelemek, tevékenységek esetén.

A fejezetben ki kell térni a sajátforrás biztosításának módjára, forrására, a rendelkezésre állás garanciáira.

4.1.8. Externáliák bemutatása

A módszertan bemutatása

A fejezetnek tartalmaznia kell egy módszertani Bevezetőt.

Externáliák meghatározása

Az externáliák elemzése során a projekt pénzben kifejezhető és nem számszerűsíthető pozitív és negatív externáliáinak meghatározására kerül sor. Az externáliák vagy külső gazdasági hatások azok a pozitív és negatív hatások, amelyek (1) nem közvetlenül a projekt kedvezményezettjénél vagy a projekt használóinál jelentkeznek, és (2) közvetlen pénzügyi ellentételezés nem kíséri őket.

Általánosságban a pozitív és negatív externáliákat szövegesen kell bemutatni, így indokolva, hogy a támogathatóság feltétele a társadalmi hasznok vonatkozásában fennáll.

Amennyiben a jelentősebb költség- és haszonelemek pénzben történő kifejezése módszertanilag lehetséges, akkor közvetett megtérülési mutatókat kell kiszámítani:

- gazdasági nettó jelenérték (ENPV)
- gazdasági megtérülési ráta (ERR): azt a diszkontrátát fejezi ki, amelynél az ENPV=0

4.1.9. Kockázatelemzés

Pénzügyi kockázatok elemzése (érzékenységvizsgálat)

Az érzékenységvizsgálat célja annak meghatározása, hogyan módosítja a projekt megvalósíthatóságát az egyes költség- (és bevételi) paramétereinek, illetve az ezekre ható főbb tényezőknek a tervezettől való eltérése. A vizsgálat célja a kritikus változók és paraméterek kiválasztása. Az elemzés során vizsgálni szükséges, hogy

- A projekt végrehajtásához szükséges pénzügyi erőforrások rendelkezésre állnak-e a kiemelt projekt teljes időtartama alatt.
- A projekt pénzügyi és szakmai ütemezése az utófinanszírozás (a pénzügyi források időbeni eltolódása) tényével számol.
- Rendelkezésre áll olyan mértékű előleg, illetve saját forrás, amely a likviditást biztosítja.
- Több részben megvalósuló kiemelt projekt esetén a folytatólagos támogatás megítéléséhez szükséges feltételek adottak és várhatóan adottak lesznek
- A fenntartási költségek biztosítottak.

Az érzékenységvizsgálat része a változók kritikus csoportjára vonatkozó forgatókönyv elemzés, amely az alapeset mellett az „optimista” és a „pesszimista” változatot vizsgálja

Megvalósíthatósági és fenntarthatósági kockázatok elemzése

A kockázatelemzés célja a projekt kockázatainak azonosítása, erősségük meghatározása, valamint a kockázatkezelés módjának és kommunikációjának meghatározása. Az alább felsorolt kockázatokot szövegesen bemutatva, illetve egy 0 – +3 skálán számszerűsítve (0: nincs kockázat; +3: igen jelentős kockázat) táblázatos formában kell meghatározni és összesíteni, és részletesen le kell írni a kockázat kezelésének módját:

- Jogi szempontok (kapcsolódó jogszabályi környezet, szabványok változása, kibocsátási határértékek változása, szerzői jogvédelem, stb.)
- Intézményi szempontok (új szereplők belépése a folyamatba, tervezett működési struktúra változása a vizsgált időtávon, közbeszerzés, közigazgatási átalakítás hatásai, stb.)
- Társadalmi szempontok (lakossági ellenállás, közvélemény stb.)
- Szakmai szempontok (vonatkozó stratégiák változása)

- Pénzügyi-gazdasági fenntarthatósági szempontok
- Az adszorpciós képesség alacsony voltából adódó kockázatok (pl. párhuzamosan futó projektek menedzselési kockázatai)

A kockázatok összesítése

Kockázati tényező	A kockázati erőssége (0- +3)	A kockázati mechanizmus leírása	A kockázatkezelés módja
szakmai kockázatok			
1.			
2. ...			
Összesen			
Jogi kockázatok...			
1.			
2. ...			
Összesen			
intézményi kockázatok			
1.			
2. ...			
Összesen			

5. A PROJEKT MEGVALÓSÍTÁSÁNAK SZERVEZETI KERETEI

5.1. A PROJEKTGAZDA ÉS PARTNEREINEK BEMUTATÁSA

5.1.1. A projektgazda bemutatása

Ezen fejezetben a projektgazda részletes bemutatására kerül sor. A projektgazda alapvető adminisztrációs adatai mellett, itt részletesen be kell mutatni a projektgazda szervezetét, a projekt megvalósításáért és üzemeltetéséért felelős szervezeti egységet, ha lehetséges a felelős vezetők megnevezésével.

5.1.2. A megvalósításban részt vevő partnerek bemutatása

Ezen fejezetben a projektgazda azon partnereinek részletes bemutatására kerül sor, amelyek aktívan részt vesznek a projekt megvalósításában. A partnerek alapvető adminisztrációs adatai mellett, itt részletesen be kell mutatni a partner szervezetét, a projekt megvalósításában részt vevő, felelős szervezeti egységet, ha lehetséges a felelős vezetők megnevezésével.

5.1.3. A projektgazda és partnerei a projekthez kapcsolódó tapasztalatainak bemutatása

A fejezet tartalma projektgazda által korábban végrehajtott hasonló fejlesztések, projektek bemutatása – különös tekintettel a projektek eredményeire és fenntartására vonatkozóan. Ismertetni kell a már megvalósult projektek megvalósulásának céljait (a megoldandó problémák és/vagy kihasználni kívánt lehetőségek), adottságait, a megvalósítás mérföldköveit, érdekeltet, célcsoportokat, eredményeket és a már jelentkező hatásokat. Nem csupán a támogatásból megvalósuló, hanem a más forrásból (önerő, hitel, stb.) történő jelentős fejlesztéseket is érdemes felsorolni. Szintén itt kell bemutatni, hogy a tervezett projekttel egy időben milyen más, lényeges fejlesztések zajlanak a szervezetnél, ezek ütemezése, erőforrásigénye milyen hatással van projektre.

5.1.4. A projektben részt vevők szakmai kompetenciáinak bemutatása

A fejezetben részletesen be kell mutatni a projektben részt vevő személyek szakmai ismereteit, nemzetközi, hazai – releváns – tapasztalatait, elismeréseit. A fejezethez mellékletként csatolandóak publikációs hivatkozások, egyéb szakmai jártasságot igazoló dokumentumok.

projektgazda ÁFA visszaigénylésére nem jogosult, úgy a költségeket bruttó értéken kell megadni. A táblázat fejlécében jelölni kell, hogy a költségek nettó, vagy bruttó értéken szerepelnek-e.

6. MARKETING-KOMMUNIKÁCIÓS TERV

Ebben a fejezetben a projekt létét és eredményét, mint egy „terméket” vesszük figyelembe. A marketing-kommunikációs terv feladata a projekt során létrejött termék vagy szolgáltatás „értékesítése”. A fejezet tartalma a megvalósíthatósági tanulmányban foglaltak függvényében kidolgozott marketing-kommunikációs koncepció bemutatása, mely elemzi, hogy hogyan lehet a meghatározott és leírt célcsoportot a termék „vásárlására” ösztönözni. A fejezetben meg kell határozni, hogy a termék vagy szolgáltatás csak a bevezetésénél vagy a későbbiekben is támogatást igényel-e. Ha erre szükség van, meghatározza a bevezető és termékbevezetése utáni kommunikációs kampány különbségeit. Bemutatja az elvárt reklámhatást a marketing céloknak megfelelően, kitér az előkészítésre (pl. kvalitatív kutatások).

Marketing-kommunikációs tervet abban az esetben kell készíteni, ha a projekt megvalósulásával olyan termék vagy szolgáltatás jön létre, amely iránt valós piaci kereslet mutatkozik. Ezen kereslet meghatározása a kereslet-kínálat eredményeiből vezethető le, a fizetőképes keresleti csoportok beazonosítása a közvetlen célcsoportok meghatározásánál történik.

A Marketing-kommunikációs tervben részletesen ki kell térni a potenciális „vevőkör” méretére, nagyságára, szereplőire.

6.1. KOMMUNIKÁCIÓS ÜZENETEK MEGFOGALMAZÁSA

Ezen fejezetben minden közvetlen célcsoport számára olyan üzenetet kell megfogalmazni, amely a „termék” elismertségét és megismerhetőségét javítja.

6.2. KOMMUNIKÁCIÓS ESZKÖZÖK AZONOSÍTÁSA

A fejezetben be kell azonosítani a közvetlen célcsoportokhoz és célokhoz leginkább illeszkedő kommunikációs eszközöket és csatornákat, és azokat elemezve meg kell határozni, hogy melyekkel érhető el a legnagyobb eredmény az adott célcsoport vagy cél elérése érdekében (pl. reklám, személyes jelenlét, ügyfélszolgálat, stb.).

6.3. KOMMUNIKÁCIÓS ÜTEMTERV

A marketing-kommunikációs ütemtervben az alábbi táblázatos formában meg kell határozni a kommunikációs feladatokat, eszközöket, csatornákat, illetve az elérendő célcsoportot és a kommunikáció ütemezését.

Időpont	Feladat	Produkción / eszköz	Csatorna	Célcsoport

6.4. A MARKETING-KOMMUNIKÁCIÓS FELADATOK ÉS KÖLTSÉGEK ÜTEMZETT MEGHATÁROZÁSA

Összefoglaló táblázat a marketing-kommunikáció témakörben felmerülő feladatok ütemezésére és költségeire

Feladat	Költségek, e Ft																				Össz.
	2008.					2009.					2010.					2011.					
	1.	2.	3.	4.	Össz.	1.	2.	3.	4.	Össz.	1.	2.	3.	4.	Össz.	1.	2.	3.	4.	Össz.	
Összesen																					

A költségeket nettó értéken kell szerepeltetni, amennyiben a projektgazda a vonatkozó jogszabályok szerint jogosult az ÁFA visszaigénylésére. Amennyiben a projektgazda ÁFA visszaigénylésére nem jogosult, úgy a költségeket bruttó értéken kell megadni. A táblázat fejlécében jelölni kell, hogy a költségek nettó, vagy bruttó értéken szerepelnek-e.

7. A NYILVÁNOSSÁG BIZTOSÍTÁSA, „PR”

A „PR” fejezet célja, hogy bemutassa a szolgáltatás vagy termék, valamint a projekt megvalósításában résztvevő szervezetek és környezetük kapcsolatának menedzselését, a projekt és a projektet megvalósítók jó hírnevének építését a projekt céljainak megvalósítása érdekében. A kommunikációs terv lényege, hogy a projekt eredményét egyre többen megismerjék, a kommunikációs eszközök segítségével minél szélesebb körű tájékoztatást nyújtsanak a megvalósult fejlesztésekről, és hogy EU támogatásból valósult meg a projekt. A kommunikációs terv tehát a projektre vonatkozik.

7.1. A KOMMUNIKÁCIÓS ELKÉPZELÉSEK ÖSSZEFOGLALÓ LEÍRÁSA

A fejezetben a tájékoztatási kötelezettségek, továbbá a tájékoztatási kötelezettségeken túlmutató kommunikációs elképzeléseket kell bemutatni. A fejezetnek arra kérdésre kell választ adnia, hogy a projektgazda miként kíván eleget tenni a tájékoztatással és nyilvánossággal kapcsolatos kötelezettségeinek, figyelemmel a következő eszközök alkalmazására: emléktábla, sajtó-hirdetés, sajtótájékoztató, újságcikk, esettanulmány, konferencia, fórum, előadás, prospektus, honlap, hírlevél, stb.

7.2. A CÉLCSOPORTOK ÉS AZ ÉRINTETTEK KOMMUNIKÁCIÓS SZEMPONTÚ ELEMZÉSE

A fejezetben a közvetlen és közvetett célcsoportok, valamint az érintettek a projekthez fűződő, kommunikációs szempontú értékelését kell megadni. Elemezni kell, hogy az egyes csoportok részéről milyen reakciók várhatók, és be kell mutatni, hogy a projektgazda szempontjából milyen kommunikációs célok biztosítják az egyes csoportok kedvező reakcióit.

7.3. KOMMUNIKÁCIÓS ÜZENETEK MEGFOGALMAZÁSA

Ezen fejezetben minden közvetlen célcsoport számára olyan üzenetet kell megfogalmazni, amely a projekt elismertségét és megismerhetőségét javítja.

7.4. KOMMUNIKÁCIÓS ESZKÖZÖK AZONOSÍTÁSA

A fejezetben be kell azonosítani a közvetlen célcsoportokhoz és célokhoz leginkább illeszkedő kommunikációs eszközöket és csatornákat, és azokat

elemezve meg kell határozni, hogy melyekkel érhető el a legnagyobb eredmény az adott célcsoport vagy cél elérése érdekében (pl. reklám, tudatformálás, lakossági képzések, személyes kapcsolattartás, ügyfélszolgálat, stb.).

7.5. KOMMUNIKÁCIÓS ÜTEMTERV

A kommunikációs ütemtervben az alábbi táblázatos formában meg kell határozni a kommunikációs feladatokat, eszközöket, csatornákat, illetve az elérendő célcsoportot és a kommunikáció ütemezését.

Időpont	Feladat	Cél	Célcsoport	Eszköz	Szereplők

7.6. A NYILVÁNOSÁG BIZTOSÍTÁSÁNAK FELADATAI ÉS ÜTEMEZETT KÖLTSÉGVETÉSE

Összefoglaló táblázat a nyilvánosság és PR témakörben felmerülő feladatok ütemezésére és költségeire

Feladat	Költségek, e Ft																				Össz.	
	2008.					2009.					2010.					2011.						
	1.	2.	3.	4.	Össz.	1.	2.	3.	4.	Össz.	1.	2.	3.	4.	Össz.	1.	2.	3.	4.	Össz.		
Összesen																						

A költségeket nettó értéken kell szerepeltetni, amennyiben a projektgazda a vonatkozó jogszabályok szerint jogosult az ÁFA visszaigénylésére. Amennyiben a projektgazda ÁFA visszaigénylésére nem jogosult, úgy a költségeket bruttó értéken kell megadni. A táblázat fejlécében jelölni kell, hogy a költségek nettó, vagy bruttó értéken szerepelnek-e.

8. A SZAKMAI MEGVALÓSÍTÁS RÉSZLETES ÜTEMEZÉSE ÉS PÉNZÜGYI TERVE

8.1. RÉSZLETES CSELEKVÉSI TERV

8.1.1. Az előkészítés részletes feladatai és ütemezése

A fejezetben kell bemutatni a javasolt projekt előkészítettségét, és az arra vonatkozó tényeket. Fontos, hogy a projekt-előkészítés itt megjelölt menete reálisan tükrözze a különböző tervezési, engedélyezési folyamatok idő- és költségigényét, illetve hogy az itt megjelölt előkészítési feladatok a későbbiekben megfeleljenek a támogatásra javasolt projektekhez készítendő útvonaltervben feltüntetett információkkal.

A fejezetben minden olyan tevékenységet be kell mutatni, ami a fejlesztés, projekt megindításához szükséges, beleértve a tervezési feladatokat, az engedélyek beszerzését, az esetleges kiegészítő tervezési feladatokat, a közbeszerzési feladatokat. A különböző tervezési-előkészítési fázisokat tevékenységekre és projektelemekre lebontva, negyedéves ütemezéssel Gannt diagrammban kell bemutatni, és a különböző feladatokat szövegesen is le kell írni, világosan megjelölve, hogy az adott tervezési-előkészítő fázis milyen konkrét kimeneteket, milyen határidővel eredményez.

Az előkészítés ütemezését legalább az alábbi részletezettséggel, a projekt megvalósításának tevékenységei és elemei szerint kell megadni; a projektgazda igény szerint azonban további feladatokat is azonosíthat (pl. javaslattétel a szükséges jogszabályok meghozatalára, illetve az azokhoz való alkalmazkodás):

- Tervezési feladatok és ütemezésük
- Engedélyeztetési folyamatok és ütemezésük
- A közbeszerzési feladatok és ütemezésük

A tervezési-előkészítési feladatok pénzügyi ütemezését az alábbi táblázat szerint összefoglalóan is meg kell adni.

Tervezés / előkészít és feladatai	Költségek, e Ft																				Össz.	
	2008.					2009.					2010.					2011.						
	1.	2.	3.	4.	Össz.	1.	2.	3.	4.	Össz.	1.	2.	3.	4.	Össz.	1.	2.	3.	4.	Össz.		

Összesen																				

A költségeket nettó értéken kell szerepeltetni, amennyiben a projektgazda a vonatkozó jogszabályok szerint jogosult az ÁFA visszaigénylésére. Amennyiben a projektgazda ÁFA visszaigénylésére nem jogosult, úgy a költségeket bruttó értéken kell megadni. A táblázat fejlécében jelölni kell, hogy a költségek nettó, vagy bruttó értéken szerepelnek-e.

8.1.2. A projekt megvalósításának részletes feladatai és pénzügyi ütemezése

A fejezetben a projekt megvalósításának lépéseit és az egyes lépésekhez tartozó költségeket kell részletesen bemutatni. A projekt lépéseinek azonosítását a javasolt alternatíva leírásakor meghatározott tevékenységek és projektelemek további, az előkészítési feladatokkal összhangban lévő részletezettséggel kell elvégezni. Pontosan meg kell határozni, hogy az adott projektelem megvalósításának milyen részfeladatai vannak, és ezek milyen határidővel teljesíthetők (pl. képzési projektek esetében: a célcsoport bevonásának határideje: 2008. szeptember 1.; a képzések elindításának határideje: 2008. október 30.).

A megvalósításhoz szükséges lépések és feladatok beazonosítása és összesítő ütemezése az alábbi táblázat szerint, negyedéves bontásban kell történnjen, az adott feladathoz hozzárendelve a kapcsolódó költségeket is.

A megvalósítás feladatai	Költségek, e Ft																				Össz.	
	2008.					2009.					2010.					2011.						
	1.	2.	3.	4.	Össz.	1.	2.	3.	4.	Össz.	1.	2.	3.	4.	Össz.	1.	2.	3.	4.	Össz.		
Összesen																						

A költségeket nettó értéken kell szerepeltetni, amennyiben a projektgazda a vonatkozó jogszabályok szerint jogosult az ÁFA visszaigénylésére. Amennyiben a projektgazda ÁFA visszaigénylésére nem jogosult, úgy a költségeket bruttó

értéken kell megadni. A táblázat fejlécében jelölni kell, hogy a költségek nettó, vagy bruttó értéken szerepelnek-e.

8.2. A TELJES PROJEKT ÖSSZEFOGLALÓ PÉNZÜGYI ÜTEMEZÉSE

Ezen fejezetben a tervezés-előkészítés, a marketing, a kommunikáció, valamint a megvalósítás összesített, negyedéves bontásban megadott pénzügyi tervét kell elkészíteni, az eddigiekben részletezett feladatok szerint.

Összesítő táblázat a projekt összesített pénzügyi forgatókönyvéhez

Feladat	Költségek, e Ft																				
	2008.					2009.					2010.					2011.					Össz.
	1.	2.	3.	4.	Össz.	1.	2.	3.	4.	Össz.	1.	2.	3.	4.	Össz.	1.	2.	3.	4.	Össz.	
Tervezés – előkészítés																					
Megvalósítás																					
Szervezet-fejlesztés																					
Marketing																					
Nyilvánosság																					
Összesen																					

A költségeket nettó értéken kell szerepeltetni, amennyiben a projektgazda a vonatkozó jogszabályok szerint jogosult az ÁFA visszaigénylésére. Amennyiben a projektgazda ÁFA visszaigénylésére nem jogosult, úgy a költségeket bruttó értéken kell megadni. A táblázat fejlécében jelölni kell, hogy a költségek nettó, vagy bruttó értéken szerepelnek-e.

8.3. A TÁMOGATÁSI ÉS FINANSZÍROZÁSI FELTÉTELEK BEMUTATÁSA

Az EK Szerződés 87. cikk (1) bekezdése szerinti állami támogatás (state aid) szempontjából a projektek, projektelemek három csoportját különböztetjük meg:

1. Állami támogatás hatálya alá tartozó projektek, tevékenységek: esetükben a támogatást igénylő szervezet és a tevékenység együttesen vállalkozásnak minősül, így a számára nyújtott támogatás közösségi versenyjogi szempontból a tagállamok közötti kereskedelmet torzító állami támogatásnak minősül.

2. Állami támogatás hatálya alá nem tartozó közcélú, jövedelemtermelő projektek, tevékenységek
3. Állami támogatás hatálya alá nem tartozó közcélú, jövedelmet nem termelő projektek, tevékenységek

Az állami támogatás hatálya alá tartozó projektek, projektelemekek, tevékenységek, valamint a közcélú, jövedelmet nem termelő projektek, projektelemekek, tevékenységek esetén az elemzés fő célja az, hogy megalapozzuk az Alapokból történő hozzájárulás mértékének szükségességét, továbbá kimutassuk, hogy a működés időszakában mekkora forrást kell biztosítani az IH által meghatározott időtartamú fenntartási kötelezettség biztosításához. A közcélú, jövedelemtermelő tevékenységek esetén ezen túlmenően a támogatási összeg kiszámításhoz is szükséges a pénzügyi elemzés.

A fejezetben a támogatási igényt a kapcsolódó AT alapján kiadott tervezési felhívásban meghatározott támogatható tevékenységek és a fentiek figyelembe vételével kell meghatározni.

Amennyiben egy projekt több projektelemből épül fel, vagy egy projektelemből épül fel, de állami támogatási szempontból eltérő támogatható tevékenységeket is tartalmaz, a jelen fejezet szerinti pénzügyi számításokat, projektelemenként, illetve tevékenységenként kell elvégezni, mindemellett a teljes projekt szintjén is szükséges az adatokat összesíteni.

A finanszírozás módjának bemutatását az alábbi szempontok szerint, a javasolt alternatíva esetében kidolgozott részletes pénzügyi elemzések alapján kell elvégezni:

Be kell mutatni a projekt tervezett

- EU és egyéb közpénzből történő finanszírozási igényét,
- egyéb idegen forrás (hitelfelvétel) esetén az ehhez kapcsolódó tőkeköltségek (hitelek törlesztése, kamatok, adók stb.) meghatározását.

A támogatási jogosultság vizsgálata

A támogatási jogosultság vizsgálatát a javasolt alternatíva részletes pénzügyi elemzésének alapján kell elvégezni, a releváns mutatók a támogatási igény szerinti értelmezésével, szöveges indoklással.

Egy tevékenység akkor jogosult támogatásra, ha

- a társadalmi hasznosság igazolható,
- a pénzügyi elemzés alapján igazolható, hogy csak a megvalósuláshoz szükséges mértékű támogatást kapja a projekt, túl-támogatás nem történik. Állami támogatás hatálya alá tartozó és közcélú, jövedelemtermelő projektek esetén további követelmények:

- az **FNPV** legyen negatív,
- az **FRR** legyen alacsonyabb, mint az alkalmazott pénzügyi diszkontráta,
- a pénzügyi elemzés cash flow-ja alapján igazolható, hogy a projekt működtetése pénzügyileg fenntartható. A részletes elemzésben a pénzárammal szembeni követelmény:
 - Közcélú, nem jövedelemtermelő tevékenység esetén, hogy bizonyítani szükséges a jövőbeni működtetési források várható rendelkezésre állását.

MELLÉKLETEK