



POLAND - RUSSIA
CROSS-BORDER
COOPERATION PROGRAMME
2014-2020



PROGRAMME
IS CO-FINANCED
BY THE EUROPEAN UNION

Руководство по составлению технико-экономического обоснования

**ПРОГРАММА ПРИГРАНИЧНОГО
СОТРУДНИЧЕСТВА ПОЛЬША-РОССИЯ
2014-2020**

7 июля 2017

**Руководство по составлению
технико-экономического обоснования**

Содержание

1. Резюме ТЭО на английском языке	4
2. Общий обзор проекта.....	4
2.1. Основные данные	4
2.2. Предпосылки и цель проекта	5
2.3. Масштаб проекта	5
3. Экономический анализ	6
3.1. Анализ осуществимости	6
3.2. Анализ потребностей	6
3.3. Анализ вариантов	6
3.4. Рекомендации по предпочтительному варианту	7
4. Институциональный анализ	7
5. Вклад проекта в устойчивое развитие.....	7
5.1. Оценка воздействия на окружающую среду	7
5.2. Доступность проектов и принцип недискриминации	7
6. Реализация проекта	8
6.1. Готовность к реализации инфраструктурного компонента (-ов).....	8
6.2. План реализации и деятельности проекта	8
7. Финансовый анализ.....	8
7.1. Финансирование проекта	8

***Руководство по составлению
технико-экономического обоснования***

7.2. Финансовый анализ и анализ долгосрочности.....	9
8. Социально-экономический анализ затрат и выгод.....	9
9. Анализ рисков	9
10. Независимая оценка качества	10

Руководство по составлению технико-экономического обоснования

Следующее руководство включает в себя минимальные требования для составления технико-экономического обоснования (ТЭО).

Согласно Статье 43 (2с) Регламента по реализации (ЕС) № 897/2014 полная форма заявки для проекта, включающего инфраструктурный компонент стоимостью от 1 млн. Евро, должна содержать полное ТЭО.

Важно!

Порог в **1 млн. евро** применяется **отдельно к инфраструктурному компоненту**, не к сумме всех **инфраструктурных** компонентов проекта. Таким образом, только компоненты стоимостью от 1 млн. евро должны сопровождаться полным технико-экономическим обоснованием.

Для инфраструктурного компонента менее 1 млн. евро, но выше 50 тыс. евро требуется предоставить краткое ТЭО в составе полной формы заявки.

Может быть предоставлено общее ТЭО для всех инфраструктурных компонентов от 1 млн. евро или отдельные ТЭО на каждый отдельный инфраструктурный компонент стоимостью от 1 млн. Евро в проекте. Если ТЭО предоставляется на национальном языке, необходимо предоставить краткое описание на английском языке. ТЭО может быть составлено заявителем / бенефициаром проекта или независимым экспертом.

Объем ТЭО не должен превышать 70 страниц, включая Резюме на английском.

1. Резюме ТЭО на английском языке

ТЭО должно содержать Резюме, т.е. краткое описание его основных элементов и выводов. Резюме должно быть составлено на английском языке.

2. Общий обзор проекта

2.1. Основные данные

- Название проекта.
- Информация о ведущем бенефициаре, его организационно-правовой форме и структуре собственности.
- Информация о каждом бенефициаре, их организационно-правовой форме и структуре собственности.
- Информация по бенефициарам, планирующим реализовывать инфраструктурный компонент: их технический, правовой, финансовый и административный

Руководство по составлению технико-экономического обоснования

потенциал, разделение задач между учреждениями, вовлеченными в реализацию проекта.

2.2. Предпосылки и цель проекта

- Общее описание региона, в котором реализуется проект соотносимого с масштабом планируемых инфраструктурных инвестиций, базовые демографические, экономические, финансовые и социальные данные и т.п.)
- Анализ существующих проблем, социальных нужд и природоохранных потребностей.
- Цели проекта (основанные на существующих проблемах и потребностях, выявленных в анализе социально-экономической среды, с четким указанием социально-экономических выгод проекта, логически связанные между собой, с указанием конкретных базовых и целевых показателей и метода измерения их достижения).
- Анализ преимуществ от реализации проекта и характеристика целевых групп.
- Соответствие целям Программы приграничного сотрудничества Польша-Россия 2014-2020 и взаимодополняемость с другими программами.

2.3. Масштаб проекта

- Месторасположение, доступ к территориям, где планируются инвестиции, структура собственности, затраты на приобретение и компенсационные выплаты, сопоставимость проекта с местными планами по развитию территорий, текущим землепользованием, планами на использование территорий, охватываемых в заявке, вытекающими из принятых стратегических документов.
- Описание существующей инфраструктуры и технических условий (функциональные и фактические связи между проектом и существующей инфраструктурой).
- Этапы и логика проекта (описание работ по заданиям, выполняемым в логической последовательности, описание используемой технологии). Этот пункт должен содержать ясное описание мероприятий, которые будут проводиться в проекте. Для более сложных проектов отдельные мероприятия могут быть сгруппированы в этапы.
- Расходы проекта:
 - Информация по общим допустимым расходам проекта.
 - Информация о том, планируется ли в проекте получение дохода.
 - Присутствие государственной поддержки в проекте.
- Информация о результатах проекта и его долгосрочном воздействии.

Руководство по составлению технико-экономического обоснования

3. Экономический анализ

Альтернативные решения должны быть предоставлены на основе анализа экономической эффективности инвестиций вместе с анализом «нулевого варианта» (анализом отказа от проекта).

В обязанности заявителя входит обоснование, что выбранный вариант является лучшей из имеющихся возможностей. Для этой цели заявитель должен провести анализ осуществимости, анализ потребностей и анализ вариантов (альтернативных решений).

3.1. Анализ осуществимости

Цель анализ выявить возможные решения для инфраструктурного вложения, которые могут расцениваться как технически, экономически, институционально и экологически выполнимые.

3.2. Анализ потребностей

Данный анализ выявляет и характеризует количественно социальную потребность в запланированных инвестициях. В нем необходимо учесть потребность - , текущую (основанную на текущей информации) и прогнозируемую (основанную на прогнозных оценках, в том числе, макроэкономических и социальных индикаторов). Анализ прогнозируемого спроса должен быть проведен для варианта с внедрением инвестиций и без них.

Более того, анализ должен быть направлен на текущие и будущие потребности в инвестировании, ожидаемое инфраструктурное развитие и сетевой эффект (если он возникает или может возникнуть в результате реализации инвестиции).

3.3. Анализ вариантов

Анализ вариантов состоит в сравнении и оценке возможных инвестиционных решений, идентифицированных на стадии анализа осуществимости. Цель данного анализа определить, какое из этих решений наиболее выгодное. Они должны быть сопоставимы на основе набора таких критериев, как технические, организационные, экономические и экологические. Анализ вариантов должен проводиться в два этапа:

- **первая стадия – стратегический анализ** – этот этап сосредоточен на базовых стратегических решениях (например, он дает ответ на вопрос, что наиболее целесообразно – реконструкция существующей инфраструктуры или

Руководство по составлению технико-экономического обоснования

строительство новой). Данный этап, в принципе, представляет собой анализ множества критериев и основывается на качественных критериях.

- **вторая стадия – анализ технологических решений** – на этой стадии необходимо проанализировать отдельные технологические решения. Обычно на этом этапе используются количественные критерии.

3.4. Рекомендации по предпочтительному варианту

После проведения анализов осуществимости, анализе вариантов, заявитель указывает выбранный вариант и представляет его обоснование.

4. Институциональный анализ

Данный анализ должен включать:

- Характеристики рассмотренных инвестиционных вариантов (организационный и финансовый потенциал заявителя для реализации проекта, характеристики организаций, вовлеченных в реализацию проекта, возможные связи с внешними организациями).
- Характеристики вариантов, рассмотренных для устойчивости инвестиции (организационный и финансовый потенциал заявителя для обеспечения долгосрочности проекта в течение 5 лет после его реализации, возможные решения для предоставления доступа к инфраструктуре третьим лицам).
- Указание наиболее эффективного институционального решения с его обоснованием.

5. Вклад проекта в устойчивое развитие

5.1. Оценка воздействия на окружающую среду

Последствия реализации проекта и их влияние на окружающую среду, принимая во внимание соответствующие планы и программы.

5.2. Доступность проектов и принцип недискриминации

Краткое описание, как в проекте планируется обеспечить доступность инфраструктуры для всех граждан, включая людей с ограниченными возможностями, на создание которой будут направлены инвестиции.

Руководство по составлению технико-экономического обоснования

6. Реализация проекта

6.1. Готовность к реализации инфраструктурного компонента (-ов)

- Список и описание разработанной технической документации.
- Даты предоставления или одобрения технической документации уполномоченными организациями.
- Список документов, необходимых в соответствии с национальным законодательством (напр., разрешение на строительство, решения и заключения уполномоченных органов).
- Даты получения вышеуказанных документов.
- Описание любых других подготовительных мероприятий, предпринятых для реализации инвестиций), относящихся к инфраструктурному компоненту (-ам), запланированному (-ых) в проекте.

6.2. План реализации и деятельности проекта

- Структура реализации проекта, основные вехи проекта, график мероприятий, необходимых для реализации проекта (в том числе, институциональных и административных). диаграмма Гантта должна быть использована для представления графика.
- Структура и организационная диаграмма команды, которая будет воплощать проект.
- Предполагаемый объем контрактов, запланированные процедуры конкурсного отбора подрядчиков, график конкурсных процедур и подписания контрактов.
- График реализации и план оплат.
- Управление инфраструктурой после окончания проекта.
 - Описание организационной структуры и структуры собственности после завершения проекта.
 - Устойчивость результатов и продуктов проекта.

7. Финансовый анализ

7.1. Финансирование проекта

- Источники финансирования проекта с указанием информации о планируемом вкладе Программы, в последующие годы.

Руководство по составлению технико-экономического обоснования

- Способность заявителя и других структур (если применимо) предоставить собственное финансирование и информация о его получении, а также информация об условиях финансирования.

7.2. Финансовый анализ и анализ долгосрочности

Финансовый анализ должен включать, по меньшей мере, следующие компоненты:

- Предпосылки для его реализации.
- Информацию о том, планируется ли получение доходов в проекте, и есть ли возможность оценить их заранее.
- Информацию о расчете тарифов на продукты и услуги, предоставляемые проектом.
- Расчет уровня софинансирования, основанный на методе дефицита финансирования или на фиксированной ставке дохода для проектов из определенных секторов и подсекторов.
- Информацию о значении показателей финансовой деятельности.
- Анализ финансовой долгосрочности.

8. Социально-экономический анализ затрат и выгод

Технико-экономический анализ основывается на необходимости оценить затраты и выгоды проекта с точки зрения общества. Он должен включать качественные и количественные эффекты (затраты-выгоды) оценки реализации проекта (пожалуйста, перечислите и опишите все соответствующие экологические, экономические и социальные эффекты проекта – если возможно – представив их в количественных категориях). В дополнение, заявитель может обратиться к анализу рентабельности, показав, что реализации данного инвестиционного проекта является наиболее экономичной для общества.

9. Анализ рисков

Пожалуйста, проделайте анализ риска для проекта с помощью:

- **Выявление рисков** – опасностей для успешной реализации проекта (например, человеческих, операционных, процедурных, финансовых, технических, природных и политических). Вы должны ответить на вопрос: что может произойти? (то есть, что может пойти не так?).
- **Возможность возникновения** – оценивая вероятность возникновения выявленных рисков, вы должны ответить на вопрос: насколько вероятно это может произойти? Возможность оценивается числом от 0 до 10, где 0 означает,

Руководство по составлению технико-экономического обоснования

что ситуация никогда не может возникнуть, и 10 означает, что она всегда возникает.

- **Оценка последствий риска** – вы должны ответить на вопрос: если это произойдет, каковы будут последствия?
- **Расстановка по категориям** – классификация рисков в категории по степени их вероятности и по последствиям. Можно использовать такие определения как высокая, средняя и низкая.
- **Предотвращение риска и контрольные меры** – вы должны ответить на вопрос: что может быть сделано для исключения рисков и если они все-таки возникнут, как ими надо управлять?

10. Независимая оценка качества

В случае, когда ТЭО было выполнено заявителями/ бенефициарами, его оценка должна проводиться внешними независимыми экспертами. Независимый эксперт должен предоставить отчет о точности ТЭО и выбранного для реализации проекта варианта, и в независимом анализе качества должен предоставить подтверждение независимости от организации заявителя/ бенефициара.

В случае, когда ТЭО было выполнено независимыми экспертами, дополнительная оценка не предоставляется. Авторство ТЭО и независимой оценки качества (если необходимо) должно быть четко указано в предоставленных документах.