

Sylabus modulu: E – Finance a finanční nástroje

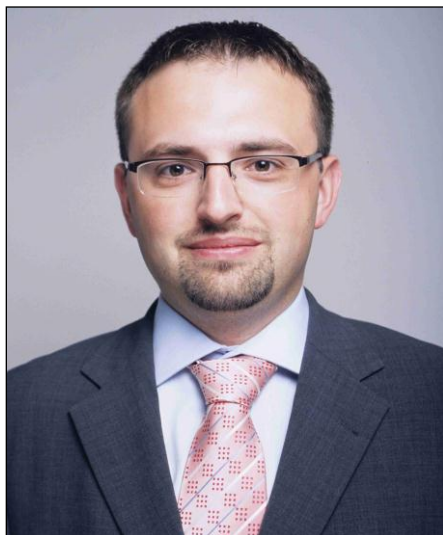
Klíčová aktivita 2 Komplexní vzdělávání

Jiří Krátký
26. 10. 2010

Cílem dokumentu je seznámit účastníky vzdělávacího modulu (popř. lektory, tutory) s cílem a obsahem modulu, s jeho členěním a cílovými kompetencemi absolventů modulu.

Autor vzdělávacího modulu E

Ing. Jiří Krátký



Absolvoval Fakultu ekonomicko-správní Univerzity Pardubice, na Fakultě chemicko-technologické pokračuje v distančním doktorském studiu s tematikou socioekonomického hodnocení projektů. Je členem výboru Společnosti pro Projektové řízení (člen výboru) a certifikovaným projektovým manažerem IPMA Level C. V minulosti působil jako ředitel a předseda představenstva poradenské společnosti První regionální rozvojová a.s., má zkušenosti také z neziskového sektoru jako ředitel Koalice nevládek Pardubicka, o.s.

Projektovému řízení se věnuje od roku 2000, od roku 2004 se specializuje na řízení projektů financovaných z fondů EU, zejména zpracování studií proveditelnosti, cost-benefit analýz, žádostí o dotace a řízení projektů. Podílel se na přípravě více než 50 úspěšných projektů, 5 projektů řídil jako projektový nebo finanční manažer.



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání
pro konkurenceschopnost

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

Finance a finanční nástroje

Cíl modulu

Vybudovat/zvýšit kompetenci porozumění finančním aspektům projektů.

Účastníci jsou seznámeni s problematikou finančního řízení projektů, jsou schopni samostatně sestavit rozpočet projektu, sestavit finanční plán, mají povědomí o finančních zdrojích, finančním a ekonomickém hodnocení projektů.

Cílové kompetence absolventů modulu

Kompetence primární:

Kompetence projektového manažera ve školství		Popis	Cílová úroveň kompetence podle Kompetenčního profilu PMŠ
Č.	Název kompetence		
4.	Finanční řízení projektu	PM koordinuje a řídí finanční aspekty projektu	Znalost

Kompetence sekundární:

Kompetence projektového manažera ve školství		Popis	Cílová úroveň kompetence podle Kompetenčního profilu PMŠ
Č.	Název kompetence		
2.	Řízení rozsahu projektu	PM vymezuje věcné hranice projektu a řídí jeho obsah a rozsah	Znalost
3.	Řízení času projektu	PM specifikuje časový rámec projektu a řídí veškeré projektové aktivity v souladu s ním	Znalost
6.	Řízení rizik projektu	PM ochraňuje úspěch projektu koordinací a řízením neurčitosti, nejistoty a rizik projektu; systematicky vyhledává a využívá příležitosti pro posílení či zlepšení jakéhokoliv aspektu projektu	Povědomí
8.	Práce s informacemi a dokumentací	PM efektivně pracuje s informacemi a dokumentací projektu	Znalost

Stručný obsah modulu

Základní pojmy, charakteristika investičních, neinvestičních projektů, finanční plánování projektu (sestavení rozpočtu, plánu čerpání), přehled možných zdrojů financování projektů (vlastní zdroje, cizí zdroje, přehled dotačních programů, PPP), finanční řízení projektu v realizační fázi (sledování, kontrola), finanční a ekonomické hodnocení projektu (základy analýzy nákladů a přínosů).

Obsah a časové členění prezenčního studia (20 hodin)

1. den (6 hodin)

- Základní pojmy
 - o náklady, výnosy, příjmy, výdaje, způsobilé a nezpůsobilé výdaje
 - o investiční a neinvestiční projekty
- Sestavení rozpočtu projektu
 - o návaznost rozpočtu na plán aktivit, kalkulace, rozdíly ve výpočtu osobních nákladů při různých typech pracovněprávních smluv
 - o struktura rozpočtu investičního projektu
 - o struktura rozpočtu neinvestičního projektu
- Přehled možných zdrojů financování
 - o vlastní zdroje, cizí zdroje, jednání se zřizovatelem
 - o přehled dotačních programů financovaných z fondů EU pro oblast školství
 - o problematika Public Private Partnership
- Plán čerpání rozpočtu
 - o sestavení plánu čerpání
 - o problematika předfinancování

2. den (10 hodin)

- Komplexní případová studie
 - o sestavení rozpočtu a plánu čerpání u neinvestičního projektu na základě definované WBS (na příkladu projektu žádajícího o dotaci z OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost)
- Finanční řízení projektu v realizační fázi
 - o nastavení pravidel finančního řízení
 - o finanční části monitorovacích zpráv, kontroly, nejčastější chyby

3. den (4 hodiny)

- Smysl a cíl hodnocení projektu z finančního a ekonomického hlediska
- Finanční hodnocení projektu
 - o plán nákladů a výnosů
- Ekonomické hodnocení projektu
 - o stanovení beneficentů

- identifikace přínosů, jejich kvantifikace a ocenění
- Hodnocení pomocí kriteriálních ukazatelů
 - zohlednění budoucí hodnoty peněz (diskontování)
 - výpočet kriteriálních ukazatelů (NPV, NPV/I, DN, IRR)
- Interpretace výsledků

Obsah a časové členění e-learningového studia (15 hodin)

Cvičení, případové studie a doprovodné texty k dané problematice.

Kompetence, relevantní metody a nástroje, které modul obsahuje

Kompetence podle KP PMŠ		Metody a nástroje	Kompetence podle IPMA
Č. oblasti kompetencí	Název kompetence		Číslo a název kompetence
4	Finanční řízení projektu	<ul style="list-style-type: none"> • Posouzení finanční (investiční) stránky projektu (návržnosti investice, smysluplnost investice z finančního pohledu, posouzení nákladové přijatelnosti plánovaných benefitů projektu atd.) => finanční kapitoly Studie proveditelnosti • Plánování nákladů (resp. výnosů) projektu a jeho cash-flow • Zajišťování finančních zdrojů (zdrojů pro financování) projektu (vlastní zdroje, dotace, granty, sponzoři, úvěry apod.). • Řízení čerpání nákladů, resp. výdajů projektu, finanční kontroling a reporting • Řízení výnosů, resp. příjmů projektu, monitoring platebních operací apod. • Finanční vyhodnocení projektu • Financování projektu Public Private Partnership 	1.13 Náklady a financování 3.10 Finance

Název případové studie (ve vhodných případech, je-li obsahem modulu)

Zpracování rozpočtu a plánu čerpání neinvestičního projektu.

Doporučené zdroje pro jednotlivé části

DOLEŽAL J. a kolektiv. *Projektový management podle IPMA*. Praha: Grada, 2009

SIEBER, P. *Analýza nákladů a přínosů*, metodická příručka SROP verze 1.4, květen 2004
URL: <http://www.strukturalni-fondy.cz/Files/bd/bde83003-433b-44e8-8f32-2980f41b2ea8.pdf>>

SIEBER, P. *Studie proveditelnosti*, metodická příručka SROP verze 1.4, květen 2004
URL: <http://www.strukturalni-fondy.cz/Files/d8/d8ecb221-35de-495e-b910-d3fb908cff2f.pdf>>

Příručka pro žadatele: příručka pro příjemce Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost