

Задание No. 2

По модула „Проекти и проектни фази.

Финансови и икономически анализи и оценки на проектите по Оперативните програми.“ (към курс от лекции на проф. д. ик. н. Румен Георгиев)

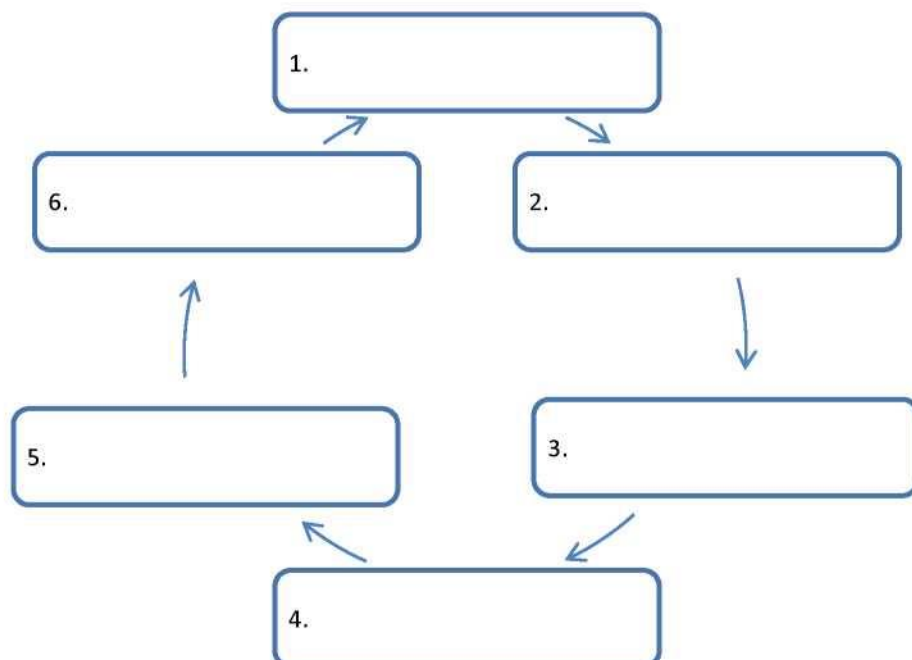
Задача 1. Допълнете съдържанието на понятието „проект“, като изброите и неговите основни черти:

„Проектът е временна структура за решаване на проблеми, която се разпуска след завършването му и има следните характерни черти:

1. _____
2. _____
3. _____
4. _____
5. _____
6. _____

Задача 2. Опишете фазите на проектния цикъл, характерен за проектите, финансирани от Европейските фондове.

2.1. Запълнете в схемата по-долу краткото наименование на фазите



2.2. Обяснете какво разбирате под наименованието, което сте дали за всяка една фаза в схемата на задача 2.1., като опишете съдържанието на фазите в контекста на Националните оперативни програми:

1. _____

2. _____

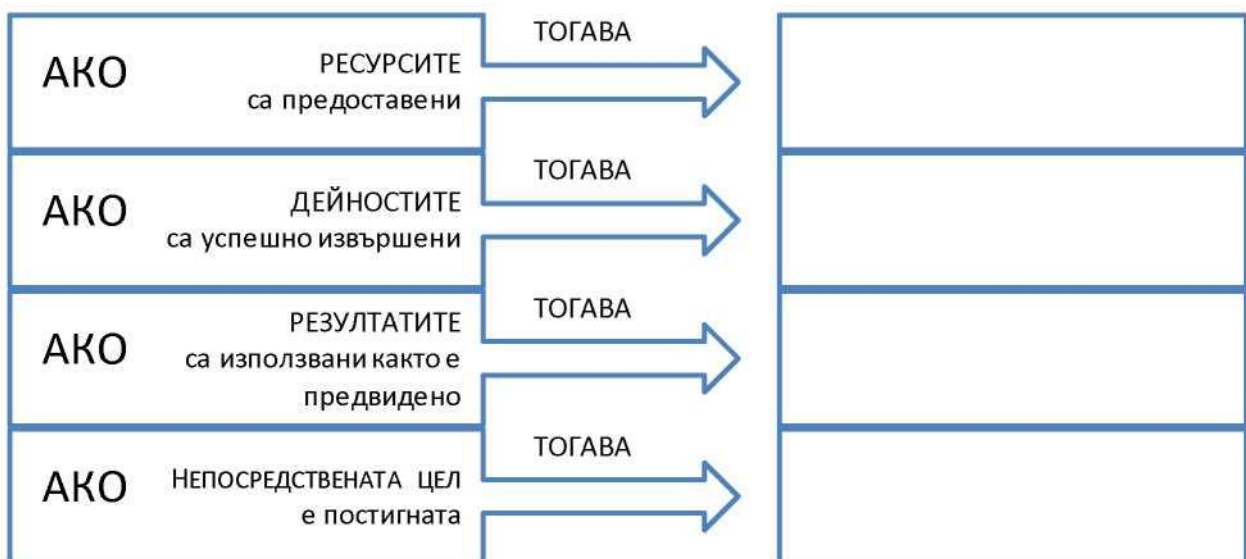
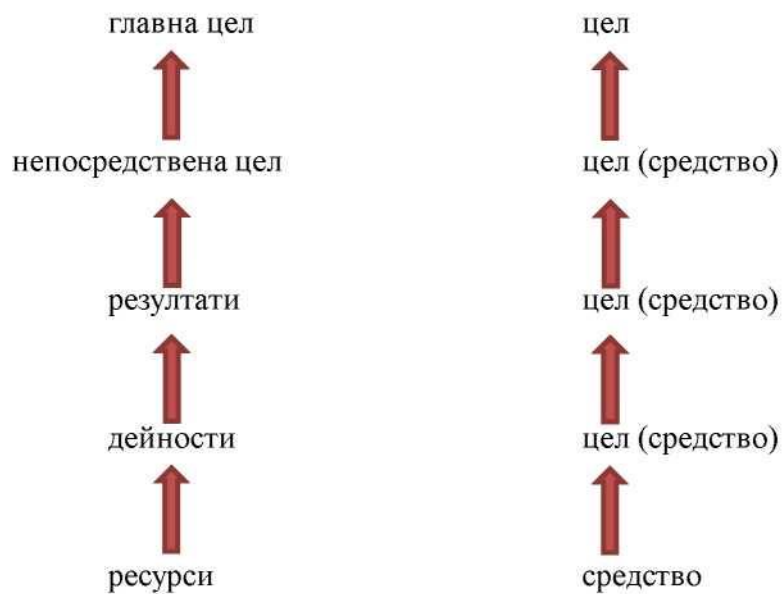
3. _____

4. _____

5. _____

6. _____

Задача 3. Структурата на всеки един проект се основава на съществуващите логически връзки между неговите основни елементи: цели, резултати, дейности и ресурси. На схемата по-долу, изразяваща логическия модел на всеки един проект, изпишете текста в квадратчетата от втората колонка:



Задача 4. Известно е, че в икономическата теория под понятието „инвестиция“ най-често се разбира следното: А. на макроравнище и/или регион - част от brutния вътрешен продукт, неупотребявана в текущия период и осигуряваща прираст на капитала в икономиката (региона); Б. на микроравнище - инвестицията е процес на създаване на нов капитал за организацията; В. във финансов аспект - инвестиция са днешните разходи, целта на които е получаване на бъдещи изгоди (гледната точка е доколко разходите и приходите съответно намаляват или увеличават финансовите ресурси (потенциала) на самия проект).

От тези позиции:

4.1. Кога и кои от проектите от националните програми - а) проекти за развитие на бизнеса; б) за устойчиво развитие на общностите; в) за развитие на човешките ресурси и г) административни проекти - могат да се разглеждат като инвестиционни в разбирането по точка Б.(зад.4) за инвестиции?

4.2. Допълнете изложените по-долу характеристики на двата вида методи, които (от позициите на необходимите за всеки проект разходи и очакваните ползи) най-често се използват при разработката и анализа на проектите :

А. Финансовият анализ „приходи-разходи“ определя рентабилността на проекта от гледна точка на _____ и в парични единици.

Б. Социално-икономическият анализ оценява финансовите и общоикономическите приходи и резултати като се отчитат и _____ а методиката му се нарича анализ „_____“.

Б. Финансовият анализ обикновено се разглежда и като част от _____ анализ.

Задача 5. Отговорете на въпросите:

5.1. За кои европейски проекти анализът по методиката, наричана анализ „разходи-ползи“ (АРП) има определящо значение за тяхното финансиране и реализиране?

5.2. На кои фази на проектния цикъл анализът „разходи-ползи“ (АРП) заема важна част от дейностите (процесите), включени в тях?

Задача 6. Избройте до какви три основни стъпки (етапи) се свежда оценяването от Оценителните комисии на всеки един проект във връзка с финансиране от Оперативните програми, независимо от характера на проекта и на методиките, използвани при оценката на разходите и ползите (приходите)? Опишете накратко съдържанието на тези стъпки.

А.

Б.

В.

Задача 7. Отговорете на въпросите:

7.1. На какви две основни групи се делят показателите, използвани за финансовата и икономическата оценка на инвестиционните проекти?

7.2. Как се наричат и до какво се свеждат двете основни техники за приравняване на реализираните през различно време приходи и разходи по даден проект?

8.2. Внесете в таблицата по-долу препоръчвания от ЕК за периода 2007-2013г. референтен времеви хоризонт (години), диференциран по отрасли.

Проекти по отрасли	Години
Енергия	
Води и околна среда	
Железопътни линии	
Пътища	
Пристанища и летища	
Телекомуникации	
Промисленост	
Други услуги	

Задача 9. Попълнете пропуснатото:

Втората стъпка на финансовия анализ е свързана с определяне на оперативните разходи и приходи по проекта. Оперативните разходи включват _____

_____. Те се консумират в рамките на даден счетоводен период.

Нетните приходи от проекта се определят, като се приспаднат паричните изходящи потоци на оперативните разходи от _____. Те се изчисляват за всяка година от приетия времеви хоризонт. Този баланс обикновено е доста различен от брутната или нетната печалба в традиционния счетоводен смисъл.

Задача 10. Отговорете на въпросите:

10.1. Какво представлява финансовата нетна сегашна стойност (ФНСС) на проекта, като сърцевина на финансовия анализ?

10.2. От какво бихте изхождали при определяне на дисконтовия фактор (процент), ако инвестирате със собствени средства и от какво - ако инвестирате с чужди (например банкови средства)?

Задача 11. Допълнете пропуснатото:

11.1. Тъй като социално-икономическият анализ на проекта се прави от гледна точка на приноса към благосъстоянието на общността (региона или страната) при него е необходимо да се оценят и социалните разходи и ползи от проекта. Това става най-често чрез показателя

_____ който следва да отразява и социалните и екологични външни фактори. Тя се определя като разлика между сконтираните общи социални ползи и разходи.

11.2. При определяне на горния показател се извършва:

А. Преобразуване на пазарните цени, които

Б. Парично оценяване на непазарното въздействие (например върху околната среда), когато то няма реална пазарна цена, но е от значение

В. Отчитане на _____ които се проявяват извън рамките на проекта към други страни.

Г. Сконтиране на изчислените разходи и ползи чрез социален сконтов коефициент, който се различава от _____. За периода 2007-2013г. ЕК предлага

използването на два референтни социални коефициенти на сконтиране: _____ при страни, допустими за кохезионния фонд и _____ за останалите.

Литературни и информационни източници:

1. Шикова, И., „Европейски фондове, програми и проекти 2014-2020“, С. 2015 г.
2. Ръководство за анализ на инвестиционни проекти по разходи и ползи, МФ, Юли 2008г.;
3. Апостолов, А., „Основи на проекта“, С., изд. „Проджекта“, 2004;
4. Апостолов, А., „Разработване на проекти за устойчиво развитие“, С., изд. „Проджекта“, 2007;
5. Симон, П., „Практически наръчник за работа по проекти“, изд. „Бит и техника“, 2006;
6. „Управление на проекти“, С., изд. „Класика и стил“, 2008;
7. Бъртън С., Майкъл Н., „Управление на проекти. Практическо ръководство“, С., изд. „Еклибрис“, 2002
8. Harold, Kerzner, “Project Management: A System Approach to Planning, Scheduling and Controlling”, 2005;
9. Webster, G., “Managing Projects at Work”, Gower Publishing Limited, 2005