



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

PROJEKTA IZMAKSU UN IEGUVUMU ANALĪZE

Eiropas Savienības kohēzijas politikas programmas
2021.–2027. gadam

5.1.1. specifiskā atbalsta mērķa "Vietējās teritorijas integrētās sociālās, ekonomiskās un vides attīstības un kultūras mantojuma, tūrisma un drošības veicināšana pilsētu funkcionālajās teritorijās"

5.1.1.6. pasākuma "Kultūras mantojuma saglabāšana un jaunu pakalpojumu attīstība" projektiem

Ritvars Timermanis
Valsts atbalsta nodaļas vadošais eksperts
22032922, ritvars.timermanis@cfla.gov.lv

2025. gada 3. aprīlis, vebinārs



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

Izmaksu un ieguvumu analīzes izstrādes procesā izmantojamie dokumenti

- **Ministru kabineta 2023. gada 13. jūlija noteikumi Nr. 408** "Kārtība, kādā Eiropas Savienības fondu vadībā iesaistītās institūcijas nodrošina šo fondu ieviešanu 2021.–2027. gada plānošanas periodā" (pieejami tīmekļa vietnē: <https://likumi.lv/ta/id/343827>);
- **Ministru kabineta 2024. gada 10. decembra noteikumi Nr. 811** "Eiropas Savienības kohēzijas politikas programmas 2021.–2027. gadam 5.1.1. specifiskā atbalsta mērķa "Vietējās teritorijas integrētās sociālās, ekonomiskās un vides attīstības un kultūras mantojuma, tūrisma un drošības veicināšana pilsētu funkcionālajās teritorijās" 5.1.1.6. pasākuma "Kultūras mantojuma saglabāšana un jaunu pakalpojumu attīstība" īstenošanas noteikumi" (pieejami tīmekļa vietnē <https://likumi.lv/ta/id/357122>);
- Eiropas Komisijas vadlīnijas "**Guide to Cost-Benefit Analysis of Investment Projects Economic appraisal tool for Cohesion Policy 2014 – 2020**" (pieejamas tīmekļa vietnē: <https://op.europa.eu/en/publication-detail/-/publication/120c6fcc-3841-4596-9256-4fd709c49ae4>);
- Eiropas Komisijas ekonomiskā novērtējuma vadlīnijas "**Economic Appraisal Vademecum 2021-2027**" (pieejamas tīmekļa vietnē: https://ec.europa.eu/regional_policy/en/newsroom/news/2021/09/20-09-2021-project-selection-the-economic-appraisal-vademecum);
- **Komisijas regula (ES) Nr. 651/2014** (2014. gada 17. jūnijs), ar ko noteiktas atbalsta kategorijas atzīst par saderīgām ar iekšējo tirgu, piemērojot Līguma 107. un 108. pantu (pieejama tīmekļa vietnē: <http://data.europa.eu/eli/reg/2014/651/2023-07-01>).



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

Izmaksu un ieguvumu analīze un tās mērķi

Izmaksu un ieguvumu analīzei (IIA) jāpierāda, ka projekta kopējie ieguvumi, tai skaitā sabiedrības (valsts) ieguvumi, ir lielāki par projekta kopējām izmaksām projekta dzīves cikla laikā.

Kādos gadījumos IIA jāveic?

MK noteikumu Nr. 811 **25.punkts:**

25. Projekta iesniedzējs veic izmaksu un ieguvumu analīzi, ievērojot, ka projekta ekonomiskā ienesīguma norma ir lielāka par sociālo diskonta likmi un projekta ekonomiskā neto pašreizējā vērtība ir lielāka par nulli, ja:

25.1. projekta kopējās attiecināmās izmaksas ir vismaz **1 000 000 euro**;

25.2. projekta iesniedzējs pretendē uz komercdarbības atbalstu saskaņā ar Komisijas regulas Nr. 651/2014 **53. pantu**.

**Galvenās
IIA sadaļas**



Finanšu
analīze



Ekonomiskā
analīze



Riska un
jutīguma
analīze



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

Finanšu analīzes sadaļa un tās mērķi

▪ Novērtēt, vai projektu ir nepieciešams līdzfinansēt

a) **vai ieņēmumi projektā nav tik lieli, ka projekts pats sevi atpelnā?**

Izklājlapa «6. DL finanšu_analīze».

Investīciju finansiālais neto tagadnes ienesīgums (FNPVc) ir mazāks par nulli

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
31	4. Rādītāju aprēķināšana								
32		4.1.	Investīciju finansiālais neto tagadnes ienesīgums (FNPVc)						(10 271,05)
33		4.2.	Investīciju finansiālā peļņas norma (FRRc)						-0,21%
34									

b) **kāda ir kopējā līdzfinansējuma likme?**

Izklājlapa «9. DL PI Fin.plans»

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	T	U
1	PI sadaļa												
2	Finansējuma sadalījums pa avotiem												
3	Finansējuma avots												
4		2025	2026	2027	2028	2029					Kopā	%	
5		Summa	Summa	Summa	Summa	Summa							
6	Eiropas Reģionālās attīstības fonds	8 300,00	4 300,00	4 300,00	4 300,00	4 300,00					25 500,00	57,95%	
10	Publiskās attiecināmās izmaksas	8 300,00	4 300,00	4 300,00	4 300,00	4 300,00					25 500,00	57,95%	
11	Privātās attiecināmās izmaksas	3 700,00	3 700,00	3 700,00	3 700,00	3 700,00					18 500,00	42,05%	
12	Kopējās attiecināmās izmaksas	12 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00					44 000,00	100,00%	
13	Publiskās ārpusprojekta izmaksas										0	X	
14	Privātās ārpusprojekta izmaksas	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00					25 000,00	X	
15	Ārpusprojekta izmaksas kopā	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00					25 000,00	X	
16	Kopējās izmaksas	17 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00					69 000,00	X	
17													
18													
19	Pieejamais ES fondu līdzfinansējums, EUR:		Norāda, ja pieejamā ES fondu kvota projektam ir mazāka, nekā nepieciešamais ES fonda līdzfinansējums										
20	Elastības finansējuma apjoms, EUR:		Norāda, ja projektā izmanto elastības finansējumu										
21	Projekta apstiprināšanas gads		Norāda, ja projekta apstiprināšanas gads atšķiras no projekta uzsākšanas gada (pēc noklusējuma projekta uzsākšanas un apstiprināšanas gads sakrīt)										



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

Finanšu analīze un tās mērķi

c) vai ir nodrošināta projekta dzīvotspēja?

Izklājlapa «4.DL Finansiālā ilgtspēja».

Projekta nediskontētai kumulatīvai neto naudas plūsmai visa pārskata periodā ir jābūt 0 vai pozitīvai

A B		C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
1	DARBA LAPA Nr.4											
2	FINANSIĀLĀ ILGTSPĒJA											
3				1	2	3	4	5	6	7	8	
4			Gads	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2
5												
6			Naudas plūsmas pozīcijas									
7	1.	Kopējie ieņēmumi (+):		13 550,00	12 600,00	13 000,00	13 800,00	13 800,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	6 000,00
8	1.1.	Projekta ieņēmumi	EUR	0	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	6 000,00
9	1.2.	Aizņēmuma pamatsummas saņemšana	EUR	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
11	1.4.	Privātais finansējums	EUR	6 250,00	1 300,00	1 700,00	2 500,00	4 500,00				
12	1.5.	ES fondu līdzfinansējums	EUR	5 300,00	4 300,00	4 300,00	4 300,00	4 300,00	0	0	0	0
17	1.8.	Projekta atlikusi vērtība	EUR	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	2.	Kopējās izmaksas (-):		(14 100,00)	(13 585,71)	(14 004,76)	(14 473,81)	(15 022,86)	(1 946,90)	(1 870,95)	(1 795,00)	(200,00)
19	2.1.	"Ar projektu" darbības izmaksas	EUR	(100,00)	(200,00)	(200,00)	(200,00)	(200,00)	(200,00)	(200,00)	(200,00)	(200,00)
20	2.2.	Investīciju izmaksas	EUR	(14 000,00)	(13 000,00)	(13 000,00)	(13 000,00)	(13 000,00)	0			
21	2.3.	Finansēšanas izmaksas	EUR									
22	2.4.	Aizņēmuma pamatsummas atmaksa	EUR		(285,71)	(619,05)	(1 019,05)	(1 519,05)	(1 519,05)	(1 519,05)	(1 519,05)	
23	2.5.	Aizņēmuma procentu atmaksa	EUR		(100,00)	(185,71)	(254,76)	(303,81)	(227,86)	(151,90)	(75,95)	
24	3.	Neto naudas plūsma	EUR	(550,00)	(985,71)	(1 004,76)	(673,81)	(1 222,86)	3 053,10	3 129,05	3 205,00	5 800,00
25	4.	Kumulatīvā neto naudas plūsma	EUR	(550,00)	(1 535,71)	(2 540,48)	(3 214,29)	(4 437,14)	(1 384,05)	1 745,00	4 950,00	10 750,00
26												

■ Novērtēt, vai projektu ir vērts līdzfinansēt

Izklājlapa «6. DL finanšu_analīze».

Finansiālais kapitāla neto tagadnes ienesīgums ar ES fondu atbalstu (FNPV_k) ir lielāks par FNPV_c (bez ES fondu atbalsta). Vērtība var būt arī negatīva.

A	B	C	D	E	F	G	H	I
17	2. Rādītāju aprēķināšana							
18	2.1.	Finansiālais kapitāla neto tagadnes ienesīgums (FNPV _k)					1 233,60	
19	2.2.	Finanšu iekšējā kapitāla peļņas norma (FRR _k)				Ar ES fondu atbalstu	4,68%	
20								



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

Ekonomiskās analīzes sadaļa un tās mērķi

▪ Novērtēt, vai sabiedrībai (valstij) projekts ir ar pozitīvu atdevi

Vai ekonomiskā neto pašreizējā vērtība (ENPV) ir pozitīva?

Izklājlapa «11. DL 4.pielikums».

- Ekonomiskajai neto pašreizējai vērtībai (ENPV) ir jābūt lielākai par nulli, pretējā gadījumā projekts sabiedrībai nes zaudējumus
- Ieguvumu un izmaksu attiecība raksturo, cik liela būs atdeve uz vienu projektā ieguldīto euro projekta dzīves cikla laikā. Piemēram, ja rādītājs ir 2,66, tas nozīmē, ka katrs ieguldītais euro atpakaļ atnes 2,66 euro.
- Ja ENPV ir negatīva, ieguvumu un izmaksu attiecība ir mazāka par viens, un projekts nav atbalstāms.

92	3. Ekonomiskās analīzes galvenie rādītāji saskaņā ar IIA dokumentu		
93	Galvenie parametri un rādītāji	Vērtība	Atsauce uz IIA dokumentu
94	1. Sociālā diskonta likme (%)	5,00%	5. DL soc.econom. Analīze
95	2. Ekonomiskā ienesīguma norma ERR (%)	21,58%	5. DL soc.econom. Analīze
96	3. Ekonomiskā neto pašreizējā vērtība ENPV	1 982 950,47	5. DL soc.econom. Analīze
97	4. Ieguvumu un izmaksu attiecība	2,66	5. DL soc.econom. Analīze
98			



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

Ekonomiskās analīzes sadaļa un tās mērķi

▪ Sociālekonomisko ieguvumu piemēri no valsts skatpunkta

MK noteikumu Nr. 811 **27.4. apakšpunkts:**

27.4. objektu darbības stratēģija pamato objekta attīstības sociālekonomiskos ieguvumus un paredz objekta uzturēšanu ilgtermiņā;

1. Jauna pievienotā vērtība no ārējā pieprasījuma (eksports)

Ārvalstu tūrisma izdevumi palielina valsts ienākumus (neto ieguvums valstij).

Piemērs: Ja 20 % no apmeklētājiem ir ārvalstu tūristi (2 400 no 12 000) un viņi vidēji tērē 50 €, tad veidojas:

$$2\,400 \times 50 \text{ €} = 120\,000 \text{ € ieguvums valstij gadā.}$$

2. Projekta rezultātā radīto darbavietu samaksātie nodokļi



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

Ekonomiskās analīzes sadaļa un tās mērķi

▪ Sociālekonomisko ieguvumu piemēri no valsts skatupunkta

3. Iedzīvotāju labklājības pieaugums (rekreācijas vērtība)

Vietējiem iedzīvotājiem pieejama sakārtota vide un kultūras piedāvājums par brīvu vai zemu cenu, kas paaugstina viņu labklājību.

Piemērs: Ja 4 000 vietējo cilvēku gūst rekreācijas ieguvumu, ko var pielīdzināt 5 € gadā uz cilvēku (*willingness-to-pay*):

$4\,000 \times 5\,€ = 20\,000\,€$ neto labums sabiedrībai (valstij) gadā.

4. Degradēto teritoriju atjaunošana – ārējā ietekme uz īpašumu vērtību

Atjaunotas teritorijas uzlabo pilsētvides kvalitāti, palielina tuvāko īpašumu vērtību (ārējie pozitīvie efekti).

Piemērs: Ja 10 īpašumu vērtība pieaug par 5 000 € katram un šo pieaugumu var izmantot (piemēram, lielākiem NĪN vai atsavināšanas ieņēmumiem nākotnē):

$10 \times 5\,000\,€ = 50\,000\,€$ neto ekonomiskais ieguvums.



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

Jutīguma analīzes sadaļa un tās mērķi

• Novērtēt, kā projekta galvenie rādītāji ietekmē projekta atdevi

Kā projekta atdevi ietekmē izmaksu, ieņēmumu un ieguvumu izmaiņas?

Rezultātus pieraksta izklājlapā «11. DL 4.pielikums». Aprēķinus veic izklājlapā «7. DL jut. analīze-Soc.» un 8. DL jut. analīze-Fin.

112	2. Jutīguma analīze						
113	Piemērotās procentuālās izmaiņas pārbaudītajiem mainīgajiem:						
114	2.1.Norādīt aprēķināto ietekmi (kā procentuālās izmaiņas) uz finansiālās un ekonomiskās darbības rādītājiem.						
115	Mainīgais	Finanšu neto pašreizējā vērtība (FNPV (K)) -izmaiņas		Finanšu neto pašreizējā vērtība (FNPV (C)) -izmaiņas		Ekonomiskā neto pašreizējā vērtība (ENPV) - izmaiņas	
116		EUR	%	EUR	%	EUR	%
117	Klientu laika ietaupījums					1 570 590,46	-8,17%
118	Procesu digitalizācija, samazinot dokumentu skaitu papīra formātā					1 705 891,90	-0,26%
119	Investīciju izmaksas (-)					1 622 393,38	-5,15%
120	Darbības izmaksas (+/-)					1 642 452,98	-3,97%
121	Citas fiskālās korekcijas (+)*					1 708 876,75	-0,09%
122	Citas fiskālās korekcijas (+)*					214 630,32	-0,71%
123							
124	2.2.Kritērijs, kas ir piemērots, un galveno mainīgo ietekmē uz rādītājiem - FNPV, ENPV. Norāda FNPV vai ENPV procentuālās pārmaiņas pie nulles vērtības par katru kritisko mainīgo.						
	Projekta tīra ekonomiskā tagadnes vertība bus nulle, ja kritiskais mainīgais:						
	1. Klientu laika ietaupījums samazināsies par 12,23%						
	2. Investīciju izmaksas (-) palielināsies par 19,43%						
	3. Darbības izmaksas (+/-) palielināsies par 25,17%						
125							

Ja projekta atdeve kļūst negatīva, kad rādītāja vērtība (kritiskais mainīgais) mainās mazāk par **20%**, projekts uzskatāms par jutīgu, un ir jāapsver, vai ir vērts projektu īstenot, ņemot vērā tā riskus.

Papildus risku analīzē jāapraksta veicamās darbības, lai risku mazinātu.



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

IIA aprēķinu modelis un tā aizpildīšana

Pārskats

Lai IIA aprēķinu modeli varētu viegli aizpildīt, ir sagatavota un CFLA mājas lapā publicēta FA aprēķinu modeļa aizpildīšanas metodika, kurā ir paskaidrots kāda informācija kurā izklājlapā ir jānorāda, skatīt tīmekļa vietnē: <https://www.cfla.gov.lv/lv/4-1-1-1-k-4>

IIA aprēķinu modelis sastāv no 19 MS Excel izklājlapām, no tām:

- **viena** izklājlapa "Dati par projektu" ir titullapa, kurā identificē projekta iesniedzēju un citus projekta galvenos parametrus;
- **sešas** projekta budžeta izklājlapas no "1.1.A. Iesniedzējs" līdz "1.2.2.B. Partneris-2", kurās ievada projekta investīciju izmaksas sadalījumā pa gadiem atkarībā no komercdarbības atbalsta veida un sadarbības partneru esamības;
- **desmit** izklājlapas (no "2. DL invest.n.pl.BEZ pr." līdz "11.DL 4.pielikums"), kurās ievada papildinformāciju IIA aprēķinu veikšanai un kurās ģenerējas rezultāti ņemot vērā jau savādītos datus;
- **viena** izklājlapa "12. Kontroles lapa" kurā ģenerējas IIA ekonomiskās analīzes rādītāju izpildes rezultāts;
- **viena** izklājlapa "Pieņēmumi", kurā norāda izmaksu un ieguvumu analīzes aprēķinos izmantoto mainīgo aprēķinus, datus un avotus.

Aizpildot izklājlapas, īpaši jāpievērš uzmanību apzīmējumiem!

Lauku apzīmējumi ir vienādi visās lapās!

Krāsu apzīmējumi:

0	Dati jāievada projekta iesniedzējam
0	Dati tiek aprēķināti automātiski



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

IIA aprēķinu modelis un tā aizpildīšana Izklājlapa "Dati par projektu"

A	B	C	D	E
1	IZMAKSU UN IEGUVUMU ANALĪZE			
2	1.Dati par projektu			
3				
4	1.1. Projekta iesniedzējs:	1.1. Norāda projekta iesniedzēju		
5	1.2. Projekta iesniedzēja veids:	1.3. Norāda projekta nosaukumu		
6	1.3. Projekta nosaukums:	Pašvaldība vai tās izveidota iestāde		
7	1.4. Specifiskā atbalsta mērķa pasākums:	5.1.1.6. pasākums "Kultūras mantojuma saglabāšana un jaunu pakalpojumu attīstība"		
9				
10	1.6. Sadarbības partneri:			
11				
12				
13	1.7. Projekta uzsākšanas datums:	2025		
14	1.8. Projekta iesniegšanas datums:	2025		
15	1.9. Nozare:	Citas nozares		
16	1.10. Pārskata periods (projekta dzīves cikls) (gadi):			
17	1.11. SAM MK not.noteiktais maksimālais projekta īstenošanas ilgums	2029		
18	Krāsu apzīmējumi:			
19	0	Dati jāievada projekta iesniedzējam		
20	0	Dati tiek aprēķināti automātiski		
21				

1.6. norāda projekta sadarbības partnerus

1.10. Izvēlnē norāda atbilstošu projekta dzīves ciklu, kas atkarīgs no projekta infrastruktūras veida

Dati par projektu1.1.A. Iesniedzējs1.1.B. Iesniedzējs1.2.1.A. Partneris-11.2.1.B. Partneris-11.2.2.A. Partneris-21.2.2.B. Partneris-2



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

IIA aprēķinu modelis un tā aizpildīšana Izklājlapa no "1.1.A. Iesniedzējs" līdz "1.2.2.B. Partneris-2"

- Izklājlappās norāda informāciju par projekta izmaksām sadalījumā pa gadiem un galvenajām izmaksu pozīcijām

<



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

IIA aprēķinu modelis un tā aizpildīšana

Izklājlapa "2. DL invest.n.pl.BEZ pr."

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	DARBA LAPA Nr.2														
2	INVESTĪCIJU NAUDAS PLŪSMAS APRĒĶINS BEZ PROJEKTA														
3															
4					1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5	Gads				2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
6															
7	Naudas plūsmas pozīcijas														
8															
9	1	Ieņēmumi BEZ projekta (+)		EUR	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
10	1.1.	Ieņēmumi ...		EUR	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
11	1.2.	Ieņēmumi ...		EUR											
12	1.3.	Ieņēmumi ...		EUR											
13	1.4.	Ieņēmumi ...		EUR											
14	1.5.	Ieņēmumi ...		EUR											
15	1.6.	Ieņēmumi ...		EUR											
16	2	Darbības izmaksas BEZ projekta (-) *		EUR	(100,00)	(100,00)	(100,00)	(100,00)	(100,00)	(100,00)	(100,00)	(100,00)	(100,00)	(100,00)	(100,00)
17	2.1.	Darbības izmaksas....		EUR	(100,00)	(100,00)	(100,00)	(100,00)	(100,00)	(100,00)	(100,00)	(100,00)	(100,00)	(100,00)	(100,00)
18	2.2.	Darbības izmaksas....		EUR											
19	2.3.	Darbības izmaksas....		EUR											
20	2.4.	Darbības izmaksas....		EUR											
21	2.5.	Darbības izmaksas....		EUR											
22	2.6.	Darbības izmaksas....		EUR											
23	3	Neto naudas plūsma		EUR	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
24															
25															
26															
27	* Šajā tabulā darbības izmaksas jāatspoguļo ar mīnuss zīmi!														
28															
29															
30															
31															
32															
33															
34															
35															
36															
37															
38															
39															
40															
41															
42															
43															
44															
45															
46															
47															
48															
49															
50															
51															
52															
53															
54															
55															
56															
57															
58															
59															
60															
61															
62															
63															
64															
65															
66															
67															
68															
69															
70															
71															
72															
73															
74															
75															
76															
77															
78															
79															
80															
81															
82															
83															
84															
85															
86															
87															
88															
89															
90															
91															
92															
93															
94															
95															
96															
97															
98															
99															
100															
101															
102															
103															
104															
105															
106															
107															
108															
109															
110															
111															
112															
113															
114															
115															
116															
117															
118															
119															
120															
121															
122															
123															
124															
125															
126															
127															
128															
129															
130															
131															
132															
133															
134															
135															
136															
137															
138															
139															
140															
141															
142															
143															
144															
145															
146															
147															
148															
149															
150															
151															
152															
153															
154															
155															
156															
157															
158															
159															
160															
161															
162															
163															
164															
165															
166															
167															
168															
169															
170															
171															
172															
173															
174															
175															
176															
177															
178															
179															
180															
181															
182															
183															
184															
185															
186															
187															
188															
189															
190															
191															
192															
193															
194															
195															
196															
197															
198															
199															
200															
201															
202															
203															
204															
205															
206															
207															
208															
209															
210															
211															
212															
213															
214															
215															
216															
217															
218															
219															
220															
221															
222															
223															
224															
225															
226															
227															
228															
229															
230															
231															
232															
233															
234															
235															
236															
237															
238															
239															
240															
241															
242															
243															
244															
245															
246															
247															
248															
249															
250															
251															
252															
253															
254															
255															
256															
257															
258															
259															
260															
261															
262															
263															
264															
265															
266															
267															
268															
269															
270															
271															
272															
273															
274															
275															
276															
277															
278															
279															
280															
281															
282															
283															
284															
285															
286															
287															
288															
289															
290															
291															
292															
293															
294															
295															
296															
297															
298															
299															
300															
301															
302															
303															
304															
305															
306															
307															
308															
309															
310															
311															
312															
313															
314															
315															
316															
317															
318															
319															
320															
321															
322															
323															
324															
325															
326															
327															
328															
329															
330															
331															
332															
333															
334															
335															
336															
337															
338															
339															
340															
341															
342															
343															
344															
345															
346															
347															
348															
349															
350															
351															
352															
353															
354															
355															
356															
357															
358															
359															
360															
361															
362															
363															
364															
365															
366															
367															
368															
369															
370															
371															
372															
373															
374															
375															
376															
377															
378															
379															
380															
381															
382															
383															
384															
385															
386															
387															
388															
389															
390															
391															
392															
393															
394															
395															
396															
397															
398															
399															
400															
401															
402															
403															
404															
405															
406															



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

FA aprēķinu modelis un tā aizpildīšana Izklājlapa "3. DL invest.n.pl.AR pr."

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	
1	DARBA LAPA Nr.3											
2	DARBĪBAS IZMAKSU UN IEŅĒMUMU UN INVESTĪCIJU NAUDAS PLŪSMAS APRĒĶINS AR PROJEKTU											
3												
4												
5												
6	Gads				1	2	3	4	5	6	7	
7					2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
8												
9	Naudas plūsmas pozīcijas											
10												
11	1	Ieņēmumi AR projektu (+)	EUR	0	10 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	
12	1.1.	Ieņēmumi ...	EUR		10 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	
13	1.2.	Ieņēmumi ...	EUR									
14	1.3.	Ieņēmumi ...	EUR									
15	1.4.	Ieņēmumi ...	EUR									
16	1.5.	Ieņēmumi ...	EUR									
17	1.6.	Ieņēmumi ...	EUR									
18	2	Darbības izmaksas AR projektu (-) *	EUR	0	(30 000,00)	(30 000,00)	(30 000,00)	(30 000,00)	(30 000,00)	(30 000,00)	(30 000,00)	
19	2.1.	Darbības izmaksas....	EUR		(30 000,00)	(30 000,00)	(30 000,00)	(30 000,00)	(30 000,00)	(30 000,00)	(30 000,00)	
20	2.2.	Darbības izmaksas....	EUR									
21	2.3.	Darbības izmaksas....	EUR									
22	2.4.	Darbības izmaksas....	EUR									
23	2.5.	Darbības izmaksas....	EUR									
24	2.6.	Darbības izmaksas....	EUR									
25	3	Investīciju izmaksas (-)	EUR	0	0	0	0	0	0	0	0	
26	3.1.	Investīciju izmaksas bez neparedzētajām izmaksām	EUR	0	0	0	0	0	0	0	0	
27	3.1.1.	Investīciju izmaksas bez neparedzētajām izmaksām un neatt. F	EUR	0	0	0	0	0	0	0	0	
28	3.1.2.	Attiecināmās investīciju izmaksas bez neparedzētajiem izdevu	EUR	0	0	0	0	0	0	0	0	
29	3.2.	Neparedzētās izmaksas	EUR	0	0	0	0	0	0	0	0	
30	3.2.1.	Neparedzētās izmaksas	EUR	0	0	0	0	0	0	0	0	
31	4	Projekta atlikusī vērtība (+)	EUR		0	0	0	0	0	0	0	
32	4.1.	Projekta atlikusī vērtība	EUR									
33	5	Neto naudas plūsma	EUR	0	(20 000,00)	(10 000,00)	(20 000,00)	(20 000,00)	(20 000,00)	(20 000,00)	(20 000,00)	
34												
35												
36												
37												
38	* Šajā tabulā darbības izmaksas jāatspoguļo ar mīnuss zīmi!											
39												
40	Ieņēmumu kontrole				#DIV/0!	33%	67%	33%	33%	33%	33%	
41												
42												
43												
44												
45												
46												
47												
48												
49												
50												
51												
52												
53												
54												
55												
56												
57												
58												
59												
60												
61												
62												
63												
64												
65												
66												
67												
68												
69												
70												
71												
72												
73												
74												
75												
76												
77												
78												
79												
80												
81												
82												
83												
84												
85												
86												
87												
88												
89												
90												
91												
92												
93												
94												
95												
96												
97												
98												
99												
100												
101												
102												
103												
104												
105												
106												
107												
108												
109												
110												
111												
112												
113												
114												
115												
116												
117												
118												
119												
120												
121												
122												
123												
124												
125												
126												
127												
128												
129												
130												
131												
132												
133												
134												
135												
136												
137												
138												
139												
140												
141												
142												
143												
144												
145												
146												
147												
148												
149												
150												
151												
152												
153												
154												
155												
156												
157												
158												
159												
160												
161												
162												
163												
164												
165												
166												
167												
168												
169												
170												
171												
172												
173												
174												
175												
176												
177												
178												
179												
180												
181												
182												
183												
184												
185												
186												
187												
188												
189												
190												
191												
192												
193												
194												
195												
196												
197												
198												
199												
200												
201												
202												
203												
204												
205												
206												
207												
208												
209												
210												
211												
212												
213												
214												
215												
216												
217												
218												
219												
220												
221												
222												
223												
224												
225												
226												
227												
228												
229												
230												
231												
232												
233												
234												
235												
236												
237												
238												
239												
240												
241												
242												
243												
244												
245												
246												
247												
248												
249												
250												
251												
252												
253												
254												
255												
256												
257												
258												
259												
260												
261												
262												
263												
264												
265												
266												
267												
268												
269												
270												
271												
272												
273												
274												
275												
276												
277												
278												
279												
280												
281												
282												
283												
284												
285												
286												
287												
288												
289												
290												
291												
292												
293												
294												
295												
296												
297												
298												
299												
300												
301												
302												
303												
304												
305												
306												
307												
308												
309												
310												
311												
312												
313												
314												
315												
316												
317												
318												
319												
320												
321												
322												
323												
324												
325												
326												
327												
328												
329												
330												
331												
332												
333												
334												
335												
336												
337												
338												
339												
340												
341												
342												
343												
344												
345												
346												
347												
348												
349												
350												
351												
352												
353												
354												
355												
356												
357												
358												
359												
360												
361												
362												
363												
364												
365												
366												
367												
368												
369												
370												
371												
372												
373												
374												
375												
376												
377												
378												
379												
380												
381												
382												
383												
384												
385												
386												
387												
388												
389												
390												
391												
392												
393												
394												
395												
396												
397												
398												
399												
400												
401												
402												
403												
404												
405												
406												
407												
408												
409												
410												
411												
412												
413												
414												

- Naudas plūsma jāattēlo **situācijai ar projektu**, ievērojot darbībām atbilstošu pārskata periodu.
- Darbības izmaksas jānorāda ar mīnuss zīmi!
- Šajā izklājlappā **4.1. apakšpunktā ir nepieciešams norādīt arī projekta atlikušo vērtību**. To norāda pārskata perioda pēdējā gadā.
- Darbības izmaksām un projekta atlikušai vērtībai ir jābūt pamatotai ar datiem un aprēķiniem, to **aprēķinus norādot izklājlappā "Pieņēmumi"**.
- Paredzēta automatizēta ieņēmumu attiecības kontrole – ja ieņēmumi būs lielāki par 50% no darbības izmaksām, šūna iekrāsosies.



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

IIA aprēķinu modelis un tā aizpildīšana

Izklājlapa "4.DL Finansiālā ilgtspēja"

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	DARBA LAPA Nr.4													
2	FINANSIĀLĀ ILGTSPĒJA													
3														
4			Gads	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5				2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
6	Naudas plūsmas pozīcijas													
7	1. Kopējie ieņēmumi (+):			13 550,00	12 600,00	13 000,00	13 800,00	13 800,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	6 000,00	28 259,11	0
8	1.1.	Projekta ieņēmumi	EUR	0	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	6 000,00	6 000,00	0
9	1.2.	Aizņēmuma pamatsummas saņemšana	EUR	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00							
10	1.4.	Privātais finansējums	EUR	6 250,00	1 300,00	1 700,00	2 500,00	4 500,00						
11	1.5.	ES fondu līdzfinansējums	EUR	5 300,00	4 300,00	4 300,00	4 300,00	4 300,00	0	0	0	0		
12	1.8.	Projekta atlikusi vērtība	EUR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 259,11	0
13	2. Kopējās izmaksas (-):			(14 100,00)	(13 585,71)	(14 004,76)	(14 473,81)	(15 022,86)	(1 946,90)	(1 870,95)	(1 795,00)	(200,00)	(200,00)	0
14	2.1.	"Ar projektu" darbības izmaksas	EUR	(100,00)	(200,00)	(200,00)	(200,00)	(200,00)	(200,00)	(200,00)	(200,00)	(200,00)	(200,00)	0
15	2.2.	Investīciju izmaksas	EUR	(14 000,00)	(13 000,00)	(13 000,00)	(13 000,00)	(13 000,00)	0					
16	2.3.	Finansēšanas izmaksas	EUR											
17	2.4.	Aizņēmuma pamatsummas atmaksa	EUR		(285,71)	(619,05)	(1 019,05)	(1 519,05)	(1 519,05)	(1 519,05)	(1 519,05)	0	0	0
18	2.5.	Aizņēmuma procentu atmaksa	EUR		(100,00)	(185,71)	(254,76)	(303,81)	(227,86)	(151,90)	(75,95)	0	0	0
19	3.	Neto naudas plūsma	EUR	(550,00)	(985,71)	(1 004,76)	(673,81)	(1 222,86)	3 053,10	3 129,05	3 205,00	5 800,00	28 059,11	0
20	4.	Kumulatīvā neto naudas plūsma	EUR	(550,00)	(1 535,71)	(2 540,48)	(3 214,29)	(4 437,14)	(1 384,05)	1 745,00	4 950,00	10 750,00	38 809,11	38 809,11

< > Dati par projektu 1.1.B. Iesniedzējs 2. DL invest.n.pl.BEZ pr. 3. DL invest.n.pl.AR pr. 4.DL Finansiālā ilgtspēja 6. DL finanšu_analīze 9. DL PI Fin.plans Pieņēmumi +

- Šajā izklājlapā atspoguļo nepieciešamos projekta finanšu avotus un plānotās izmaksas katrā gadā nodrošinot, ka **kumulatīvā neto naudas plūsma aprēķinātajām vērtībām ir vienāda ar 0 vai pozitīva** visā aprēķinu periodā ik gadu, līdz ar to pamatojot projekta dzīvotspēju. Ja attiecīgajā gadā naudas atlikums ir negatīvs, šūna iekrāsojas sarkana, un to nepieciešams novērst, paredzot papildus finansējumu
- Ja projektā tiek plānots aizņēmums, tad jāpārliedz, ka 1.2.apakšpunktā norādītā saņemtā aizņēmuma pamatsumma ir vienāda ar 2.4.apakšpunktā norādīto atmaksāto aizņēmuma pamatsummu.
- Aizņēmuma pamatsummas un procentu atmaksai ir jābūt pamatotai ar datiem un aprēķiniem, to **aprēķinus norādot izklājlapā "Pieņēmumi"**.



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

IIA aprēķinu modelis un tā aizpildīšana

Izklājlapa "5.DL soc.econom. analīze"

DARBA LAPA Nr.5											
SOCIĀLEKONOMISKĀS ANALĪZES APRĒKINI											
Reālā sociālā diskonta likme			5.00%								
gads		NPV	Kopā	1	2	3	4	5	6	7	8
				2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1.	Sociālekonomiskie ieguvumi (+)	EUR	2 378 551.32	5 280 000.00	0	0	0	0	0	220 000.00	220 000.00
1.1.	Jaunradītā pievienotā vērtība	EUR	540 579.85	1 200 000.00						50 000.00	50 000.00
1.2.	Autotransporta ekspluatācijas izmaksu samazinājums	EUR	864 927.75	1 920 000.00						80 000.00	80 000.00
1.3.	Satiksmes dalībnieku patērētā laika ekonomija	EUR	973 043.72	2 160 000.00						90 000.00	90 000.00
1.4.	Ieguvums ...	EUR	0	0							
1.5.	Ieguvums ...	EUR	0	0							
1.6.	Ieguvums ...	EUR	0	0							
1.7.	Ieguvums ...	EUR	0	0							
1.8.	Ieguvums ...	EUR	0	0							
1.9.	Ieguvums ...	EUR	0	0							
2.	Finanšu ieguvumi (+)	EUR	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.	Ieguvums ...	EUR	0	0							
2.2.	Ieguvums ...	EUR	0	0							
3.	Sociālekonomiskie zaudējumi (-)	EUR	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.	Zaudējumi ...	EUR	0	0							
3.2.	Zaudējumi ...	EUR	0	0							
4.	Sociālekonomiskās izmaksas	EUR	(1 431 080.74)	(2 400 286.63)	(143 892.95)	(143 892.95)	(143 892.95)	(143 892.95)	(143 892.95)	(143 892.95)	1 161.83
4.1.	Investīciju izmaksas (-)	EUR	(1 172 484.87)	(1 320 000.00)	(220 000.00)	(220 000.00)	(220 000.00)	(220 000.00)	(220 000.00)	(220 000.00)	0
4.2.	Darbības izmaksas (+/-)	EUR	(602 854.84)	(1 483 000.00)	2 000.00	2 000.00	2 000.00	2 000.00	2 000.00	2 000.00	1 000.00
4.3.	Projekta atlikusi vērtība (+)	EUR	48 589.26	200 000.00	0	0	0	0	0	0	0
5.	Dati darba spēka izmaksām un citām fiskālajām korekcijām	EUR	295 669.71	202 713.37	74 107.05	74 107.05	74 107.05	74 107.05	74 107.05	74 107.05	161.83
5.1.	Projekta darbības izmaksu darbības spēka izmaksas (+/-)**	EUR	(97 557.22)	(239 987.05)	323.65	323.65	323.65	323.65	323.65	323.65	161.83
5.2.	Investīciju darba spēka izmaksas (+)**	EUR	189 737.82	213 609.52	35 601.59	35 601.59	35 601.59	35 601.59	35 601.59	35 601.59	161.83
5.3.	Citas fiskālās korekcijas (+)*	EUR	203 489.11	229 090.91	38 181.82	38 181.82	38 181.82	38 181.82	38 181.82	38 181.82	161.83
6.	Neto naudas plūsma	EUR	947 470.58	2 879 713.37	(143 892.95)	(143 892.95)	(143 892.95)	(143 892.95)	(143 892.95)	(143 892.95)	221 161.83
6.1.	Rādītāju aprēķināšana										
6.1.	Ekonomiskā neto pašreizējā vērtība (ENPV)		947 470.58								
6.2.	Ekonomiskā ienesīguma norma (ERR)		13.23%								
6.3.	Ieguvumu un izmaksu attiecība (B/C)		1.66								
7.	Projektā plānotie rezultāti rādītāji										
7.1.	Komersanti, kas gūst labumu no attīstītās publiskās infrastruktūras (skaits)									2	
7.2.	Darba algu fonda pieaugums privātajos komersantos (euro)									700 000	
7.3.	Privātas nefinanšu investīcijas nemateriālajos ieguldījumos un pamatlīdzekļos (euro)									1 200 000	

1.punktā norāda sociālekonomiskos ieguvumus ievērojot darbībām atbilstošu pārskata periodu

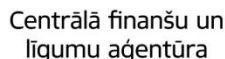
2.punktā norāda finanšu ieguvumus ņemot vērā projektā plānotos ieņēmumus papildus naudas plūsmai.

3.punktā norāda sociālekonomiskos zaudējumus, piemēram ja tādi veidojas ieviešanas periodā.

5.punktā norāda aprēķiniem piemērotās fiskālās korekcijas, piemēram PVN un darba devēja sociālās iemaksas.

7.punktā norāda iznākuma rādītājus atbilstoši projektā sadaļā "Rādītāji" norādītajiem.

- Informācijai par ieguvumiem un zaudējumiem kas izteiktas naudas izteiksmē ir jābūt pamatotai ar datiem un aprēķiniem, to **aprēķinus norādot izklājlappā "Pieņēmumi"**.



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

Šajā izklājlapā finanšu analīzes rādītāji aprēķinās ņemot vērā iepriekšējās izklājlapās norādītos projekta datus.



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

IIA aprēķinu modelis un tā aizpildīšana

Izklājlapa "7. DL jut. analīze-Soc." un "8.DL jut. Analīze-Soc."

DARBA LAPA Nr.7											
JUTĪGUMA ANALĪZE SOCIĀLEKONOMISKAJAI ANALĪZEI											
Reālā sociālā diskonta līkme		5.00%									
gads	Var.	NPV Kopā	Kopā	1 2024	2 2025	3 2026	4 2027	5 2028	6 2029		
3.8. Zaudējumi...	EUR	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.9. Zaudējumi...	EUR	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Sociālekonomiskās izmaksas	EUR	0%	(1 914 063.41)	(1 547 652.10)	(763 959.26)	(757 912.27)	(757 912.27)	2 323.65	2 323.65	48 796.67	
4.1. Investīciju izmaksas (-)	EUR	1%	(2 940 524.54)	(3 082 520.00)	(1 062 520.00)	(1 010 000.00)	(1 010 000.00)	0	0	0	
4.2. Darbības izmaksas (+/-)	EUR	0%	131 039.13	183 000.00	43 000.00	3 000.00	3 000.00	2 000.00	2 000.00	42 000.00	
4.3. Projekta atlikuši vērtība (+)	EUR	0%	163 360.66	576 447.10	0	0	0	0	0	0	
5. Dati darba spēka izmaksām un citām fiskālajām korekcijām	EUR	0%	732 061.33	775 420.80	255 560.74	249 087.73	249 087.73	323.65	323.65	6 796.67	
5.1. Projekta darbības izmaksu darbaspēka izmaksas (+/-)**	EUR	0%	21 205.46	29 614.05	6 958.49	485.48	485.48	323.65	323.65	6 796.67	
5.2. Investīciju darba spēka izmaksas (+)**	EUR	0%	462 725.21	485 476.17	161 825.39	161 825.39	161 825.39	0	0	0	
5.3. Citas fiskālās korekcijas (+)*	EUR	0%	248 130.66	260 330.58	86 776.86	86 776.86	86 776.86	0	0	0	
Neto naudas plūsma			1 699 099.53	3 766 864.54	(765 199.26)	(759 152.27)	(369 802.11)	403 056.78	403 056.78	449 529.80	
6. Rādītāju aprēķināšana			Vērtība bez mainīgā izmaiņām		Vērtība pēc mainīgā izmaiņām		Novirze				
6.1. Ekonomiskā neto pašreizējā vērtība (ENPV)			1 728 213.64		1 699 099.53		-1.68%				

Norāda mainīgo svārstības par 1% pierakstot ENPV un NPV novirzes projekta iesnieguma izklājlapā "11. DL 4.pielikums"

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
1	REZULTĀTU LAPA Nr.6													
2														
3	Reālā finansiālā diskonta likme				4.00%									
4	KAPITĀLA NAUDAS PLŪSMA													
5														
6	1. Naudas plūsmas pozīcijas				Gads	Var.	NPV			1	2	3	4	5
							Kopā	Kopā		2024	2025	2026	2027	2028
18	INVESTĪCIJU NAUDAS PLŪSMA													
19														
20	3. Naudas plūsmas pozīcijas				Gads		NPV			1	2	3	4	5
21							Kopā	Kopā		2024	2025	2026	2027	2028
22	3.1.	Projekta ienēmumi	EUR	0%			69 416.23	96 000.00		0	0	0	8 000	8 000
23	3.2.	Projekta darbības izmaksas	EUR	0%			138 753.17	183 000.00		43 000	3 000	3 000	2 000	2 000
24	3.3.	Investīciju izmaksas (bez neparedzētajiem izdevumiem un nea	EUR	1%			(2 967 475.62)	(3 082 520.00)		(1 062 520)	(1 010 000)	(1 010 000)	0	0
25	3.4.	Projekta atlikusi vērtība	EUR	0%			207 682.30	576 447.10		0	0	0	0	0
26	3.5.	Neto naudas plūsma	EUR				(2 551 623.92)	(2 227 072.90)		(1 019 520)	(1 007 000)	(1 007 000)	10 000	10 000
27	4. Rādītāju aprēķināšana						Vērtība bez mainīgā izmaiņām	Vērtība pēc mainīgā izmaiņām		Novirze				
28	4.1.	Investīciju finansiālais neto tagadnes ienesīgums (FNPVc)					(2 522 242.98)	(2 551 623.92)		1.16%				
29														
30														
31														
32														
33														
34														
35														
36														
37														
38														
39														
40														
41														
42														
43														
44														
45														
46														
47														
48														
49														
50														
51														
52														
53														
54														
55														
56														
57														
58														
59														
60														
61														
62														
63														
64														
65														
66														
67														
68														
69														
70														
71														
72														
73														
74														
75														
76														
77														
78														
79														
80														
81														
82														
83														
84														
85														
86														
87														
88														
89														
90														
91														
92														
93														
94														
95														
96														
97														
98														
99														
100														

Kritiskiem mainīgajiem jānosaka pārslēgšanās punktus, jeb kritisko mainīgo svārstība %, pie kuras NPV ir vienāda ar nulli, rezultātus pierakstot projekta iesnieguma izklājlapā "11. DL 4.pielikums". Šo vērtību noteikšanai var izmantot Excel "Goal seek" funkciju

Kritiskie mainīgie ir tie mainīgie, kas tiek izmantoti izmaksu un ieguvumu analīzes naudas plūsmas sagatavošanā un kuru vērtības pieaugums vai samazinājums par 1% rada aprēķinātās NPV pieauguma vai samazinājuma izmaiņas par 1 un vairāk %



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

IIA aprēķinu modelis un tā aizpildīšana Izklājlapa "9.DL PI Fin.plans"

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V
1	PI sadaļa																					
2	Finansējuma sadalījums pa avotiem																					
3	Finansējuma avots	2024	2025	2026	2027	2028	2029	X	X	X												
4		Summa	Summa	Summa	Summa	Summa	Summa	Summa	Summa	Summa	Kopā	%										
5	Eiropas Reģionālās attīstības fonds	166 666.67	166 666.67	166 666.67	166 666.67	166 666.67	166 666.67	-	-	-	1 000 000.00	83.33%										
6	Cits publiskais finansējums	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0.00%										
7	Pašvaldības finansējums	33 333.33	33 333.33	33 333.33	33 333.33	33 333.33	33 333.33	-	-	-	200 000.00	16.67%										
8	Publiskās attiecināmās izmaksas	200 000.00	200 000.00	200 000.00	200 000.00	200 000.00	200 000.00	-	-	-	1 200 000.00	100.00%										
9	Privātās attiecināmās izmaksas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0.00%										
10	Kopējās attiecināmās izmaksas	200 000.00	200 000.00	200 000.00	200 000.00	200 000.00	200 000.00	0	0	0	1 200 000.00	100.00%	Dati pa									
11	Publiskās ārpusprojekta izmaksas	20 000.00	20 000.00	20 000.00	20 000.00	20 000.00	20 000.00	-	-	-	120 000.00	X										
12	Privātās ārpusprojekta izmaksas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	X										
13	Ārpusprojekta izmaksas kopā	20 000.00	20 000.00	20 000.00	20 000.00	20 000.00	20 000.00	0	0	0	120 000.00	X	Dati pa									
14	Kopējās izmaksas	220 000.00	220 000.00	220 000.00	220 000.00	220 000.00	220 000.00	0	0	0	1 320 000.00	X										
15																						
16																						
17																						
18																						
19	Pieejamais ES fondu līdzfinansējums, EUR:	1 000 000.00																				
20																						
21																						
22																						
23																						
24																						
25	Projekta iesniedzēja un sadarbības partneru individuālie finansēšanas plāni																					
26	Projekta iesniedzējs: 0																					
27	Pašvaldība vai tās izveidota iestāde																					
28	Max ES atbalsts																					
29	85.00%																					
30	Projekta iesniedzēja darbībām, kas NAV saistītas ar valsts atbalstu																					
31	Finansējuma avots	2024	2025	2026	2027	2028	2029	X	X	X												
32		Summa	Summa	Summa	Summa	Summa	Summa	Summa	Summa	Summa	Kopā	%										
33	Eiropas Reģionālās attīstības fonds	166 666.67	166 666.67	166 666.67	166 666.67	166 666.67	166 666.67	0	0	0	1 000 000.00	83.33%										
34	Cits publiskais finansējums	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%										
35	Pašvaldības finansējums	33 333.33	33 333.33	33 333.33	33 333.33	33 333.33	33 333.33	0	0	0	200 000.00	16.67%										
36	Publiskās attiecināmās izmaksas	200 000.00	200 000.00	200 000.00	200 000.00	200 000.00	200 000.00	0	0	0	1 200 000.00	100.00%										
37	Privātās attiecināmās izmaksas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0.00%										
38	Kopējās attiecināmās izmaksas	200 000.00	200 000.00	200 000.00	200 000.00	200 000.00	200 000.00	0	0	0	1 200 000.00	100.00%										
39	Publiskās ārpusprojekta izmaksas	20 000.00	20 000.00	20 000.00	20 000.00	20 000.00	20 000.00	-	-	-	120 000.00	X										
40	Privātās ārpusprojekta izmaksas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	X										
41	Ārpusprojekta izmaksas kopā	20 000.00	20 000.00	20 000.00	20 000.00	20 000.00	20 000.00	0	0	0	120 000.00	X										
42	Kopējās izmaksas	220 000.00	220 000.00	220 000.00	220 000.00	220 000.00	220 000.00	0	0	0	1 320 000.00	X										

Ja projektā aprēķinātais ES fondu līdzfinansējums ir lielāks par pieejamo ES fondu līdzfinansējuma kvotu, pieejamā ES fondu līdzfinansējuma kvota jānorāda šūnā "B19" un IIA modelis automātiski aprēķinās ES fondu līdzfinansējumu katram sadarbības partnerim proporcionāli sākotnēji aprēķinātajam ES fondu līdzfinansējumam.



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

IIA aprēķinu modelis un tā aizpildīšana Izklājlapa "10. DL PI Budz.kops."

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	PI sadaļa								
2	Projekta budžeta kopsavilkums								
3									
4	kods	Izmaksu pozīcijas nosaukums*	Izmaksas		KOPĀ		t.sk. PVN**		
5			attiecināmas izmaksas	ārpusprojekta izmaksas	EUR	%			
6	1	Projekta izmaksas saskaņā ar vienoto izmaksu likmi (netiešās izmaksas)	-	-	-	0.00%	-		
7	2	Projekta vadības izmaksas	-	-	-	0.00%	-		
8	3	Projekta īstenošanas personāla izmaksas	-	-	-	0.00%	-		
9	4	Mērķa grupas nodrošinājuma izmaksas	-	-	-	0.00%	-		
10	5	Informācijas sistēmu izstrādes, ieviešanas un kvalitātes kontroles izmaksas	-	-	-	0.00%	-		
11	6	Materiālu, aprīkojuma un iekārtu izmaksas	-	-	-	0.00%	-		
12	7	Būvniecības izmaksas	1 200 000.00	120 000.00	1 320 000.00	100.00%	229 090.91		
13	7.1.	Projektēšanas izmaksas (de minimis)	-	-	-	0.00%	-		
14	7.2.	Pārējās būvniecības izmaksas	-	-	-	0.00%	-		
15	8	Patenti, licences utml.	-	-	-	0.00%	-		
16	9	Nekustamā īpašuma (piemēram, ēku un zemes) iegādes izmaksas	-	-	-	0.00%	-		
17	10	Informatīvo un publicitātes pasākumu izmaksas	-	-	-	0.00%	-		
18	11	Projekta iesnieguma un to pamatojošās dokumentācijas sagatavošanas izmaksas	-	-	-	0.00%	-		
19	12	Ieguldījumi natūrā	-	-	-	0.00%	-		
20	13	Pārējās projekta īstenošanas izmaksas	-	-	-	0.00%	-		
21	14	Vienreizējais maksājums	-	-	-	0.00%	-		
22	15	Neparedzētie izdevumi	-	-	-	0.00%	-		
23	KOPĀ		1 200 000.00	120 000.00	1 320 000.00	100.00%	229 090.91		
24									
25	* Izmaksu pozīcijas norāda saskaņā ar normatīvajā aktā par attiecīgā Eiropas Savienības fonda specifiskā atbalsta mērķa īstenošanu norādītajām attiecināmo izmaksu pozīcijām								
26	** Norāda attiecināmās un ārpusprojekta izmaksās ietverto PVN atbilstoši projekta iesnieguma 3.pielikumā "Projekta budžeta kopsavilkums" norādītajam PVN								

Ja G kolonnā aprēķinātais PVN atšķiras
no projektā plānotā, to precizē.



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

IIA aprēķinu modelis un tā aizpildīšana

Izklājlapa "11. DL 4.pielikums"

A	B	C	D	E	F	G
1					MK Nr. 408 (13.07.2023.) 4. pielikums	
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
22						
23						
24						
25						
26						
27						
28						
29						
30						
31						
32						
33						
34						
35						
36						
37						
38						
39						
40						
41						
42						
43						
44						
45						
46						
47						
48						
49						
50						
51						
52						
53						
54						
55						
56						
57						
58						
59						
60						
61						
62						
63						
64						
65						
66						
67						
68						
69						
70						
71						
72						
73						
74						
75						
76						
77						
78						
79						
80						
81						
82						
83						
84						
85						
86						
87						
88						
89						
90						
91						
92						
93						
94						
95						
96						
97						
98						
99						
100						

Nr.	Galvenie elementi un parametri	Vērtība
1	Pārskata periods (gadi)	30
2	Finanšu diskonta likme (%) (saskaņā ar FM vadlīnijām)	4.00%

Nr.	Galvenie elementi un parametri	Nediskontēta vērtība	Diskontēta vērtība (NPV)	Atsauce uz IIA dokumentu (nodaļa / sadaļa / lapa)
3	Kopējais investīciju izmaksas, izņemot neparedzētus izdevumus (EUR)*	1 552 000.00	1 495 047.34	6. DL finanšu_analīze
4	Atlikusi vērtība (EUR)	576 447.10	207 682.30	6. DL finanšu_analīze
5	Ieņēmumi (EUR)		69 416.23	6. DL finanšu_analīze
6	Darības un aizstāšanas izmaksas (EUR)		-194 223.91	6. DL finanšu_analīze

* Iekļautas tikai kopējās attiecināmās izmaksas darbībām atbilstoši 651/2014 regulas 56.pantam

Sadaļas "III. Riska novērtējums un jutīguma analīze" 1. punktā "Risku analīzes kopsavilkums un galvenie identificētie riski" norāda informāciju no par identificētiem riskiem pēc to veida, paskaidrojot to iestāšanos varbūtību un norādot pasākumus risku mazināšanai vai novēršanai.

Sadaļas "III. Riska novērtējums un jutīguma analīze":

2.1. apakšpunkta tabulā norāda jutīguma analīzes rezultātus (pārbaudes dati no izklājlapām 7. DL un 8.DL)

2.2. apakšpunktā norāda kritiskos mainīgos un to pārslēguma punktus. (pārbaudes dati no izklājlapām 7. DL un 8.DL)

Sadaļas "I.Finanšu analīze" un "II.Ekonomiskā analīze" 1. punktā norāda informāciju par projekta mērķi, alternatīvām, izmantotiem datiem un to avotiem, ieņēmumiem, ieguvumiem, projekta atlikušo vērtību, makroekonomiskajiem rādītājiem, aprēķinu periodu un galvenajiem secinājumiem.

Laukos, kuros nav oranžais tonējums, vērtības tiek aprēķinātas automātiski, ņemot vērā iepriekšējās izklājlapās ievadītos datus.



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

IIA aprēķinu modelis un tā aizpildīšana Izklājlapa "Kontroles lapa"

	A	B	C	D	E	F	G
1	Projekta izmaksu un kritēriju kontroles lapa						
2							
19		1. Izmaksu un ieguvumu analīzes galvenie rezultāti			Rezultāts		
20	1.1.	Ekonomiskā neto pašreizējā vērtība (ENPV) ir lielāka par nulli		IZPILDĪTS KRITĒRIJS			
21	1.2.	Ekonomiskā ienesīguma norma (ERR) ir lielāka par sociālā diskonta likmi (5%)		IZPILDĪTS KRITĒRIJS			
22							

	A	B	C	D	E	F
1	Projekta izmaksu un kritēriju kontroles lapa					
2						
19		1. Izmaksu un ieguvumu analīzes galvenie rezultāti			Rezultāts	
20	1.1.	Ekonomiskā neto pašreizējā vērtība (ENPV) ir lielāka par nulli		NAV IZPILDĪTS KRITĒRIJS		
21	1.2.	Ekonomiskā ienesīguma norma (ERR) ir lielāka par sociālā diskonta likmi (5%)		NAV IZPILDĪTS KRITĒRIJS		
22						

Šajā izklājlapā ņemot vērā iepriekšējās izklājlapās norādītos projekta datus aprēķinās sociālekonomiskās analīzes rādītāju pārbaudes rezultāti, ja $ENPV < 0$ un $ERR < 5\%$ tad parādīsies brīdinājums "Nav izpildīts kritērijs"



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

IIA aprēķinu modelis un tā aizpildīšana Izklājlapa "Pieņēmumi"

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S
1	PIEŅĒMUMI*																		
2																			
3	* Norāda IIA aprēķinos izmantoto mainīgo aprēķinus un datus (piemēram finanšu analīzē ieņēmumu, darbības izmaksu, kredītmaksājumu un atlikušās vērtības aprēķinu)																		
4																			
5	Projekta atlikušās vērtības aprēķins																		
6																			
7	Projektos, kas nerada ieņēmumus, projekta atlikušo vērtību aprēķina ņemot vērā visu aktīvu un saistību vērtību, pamatojoties uz																		
8	standarta grāmatvedības nolietojuma formulu vai ņemot vērā pamatlīdzekļa atlikušo tirgus vērtību.																		
9	Investīcijas nosaukums:																		
10	Investīciju sākotnējā vērtība	1 500 000 euro																	
11	Lietderīgais lietošanas laiks	40 gadi																	
12	Nolietojuma norma gadā	2.50 %																	
13	Nolietojums gadā	37 500 euro																	
14	Piemērotais pārskata periods	30 gadi																	
15	Investīciju ieviešanas periods	3 gadi																	
16	Nolietojums aprēķinu periodā	1 012 500 euro																	
17	Atlikusi vērtība	487 500 euro																	
18																			
19																			
20																			
21	Saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) Nr. 480/2014 18. pantu investīciju atlikušo vērtību nosaka attiecībā uz projekta aktīviem,																		
22	kuru saimnieciskais mūžs pārsniedz pārskata periodu, to atlikušo vērtību nosaka aprēķinot darbības atlikušo darbības gadu naudas																		
23	plūsmu neto pašreizējo vērtību. Pienācīgi pamatos apstākļos var izmantot citas atlikušās vērtības aprēķināšanas metodes.																		
24	Investīcijas nosaukums:																		
25	Uzņēmējdarbības centrs																		
26	Investīcijas vērtība:																		
27	Lietderīgais lietošanas laiks	30 gadi																	
28	Piemērotais pārskata periods	15 gadi																	
29	Gads		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2038	2039	2040								
30	Pārskata perioda gads pēc kārtas		1	2	3	4	5	6	15	16	17								
31	Ieņēmumi pēc pārskata perioda									8000	8000								
32	Atlikusi vērtība	88 947.10	euro																
33	Kredīta ikgadējās pamatsummas un procentu maksājuma aprēķins																		
34	Aizņēmuma pamatsumma	800 000.00	euro																
35	Aizņēmuma sadalījums pa gadiem	800 000.00		0.00	0.00	0.00													
36	Aizņēmuma periods	10	gadi																
37	Gada procentu likme	3.80%	Valsts kasē noteiktās aizdevumu likmes pašvaldībām																
38																			
39	Periods/Gads		1	2	3	4	5	6											
40	Aizņēmuma balance perioda sākumā		800 000.00	720 000.00	640 000.00	560 000.00	480 000.00	400 000.00	0.00										
41	Pamatsummas maksājums		80 000.00	80 000.00	80 000.00	80 000.00	80 000.00	80 000.00	0.00	0.00	0.00								
42	Procentu maksājumi		30 400.00	27 360.00	24 320.00	21 280.00	18 240.00	15 200.00	0.00	0.00	0.00								

Sajā izklājamā
mainīgo aprē
finanšu analīzē
izmaksu, kred
vērtības aprē
analīzē sociāl
zaudējumu a

Šajā izklājamā
aizsardzība, I
papildus aprē
avotiem.

Aprēķinot dar
naudas plūsm
darbības pārs
tukšus

Ja projektā ir
regulas 651/2
projekta darb
vērtību nosak
atlikušo darb
neto pašreizē

Šajā izklājlappā ir jānorāda IIA izmantoto mainīgo aprēķinus un datus (piemēram finanšu analīzē ieņēmumu, darbības izmaksu, kredītmaksājumu un atlikušās vērtības aprēķinu, bet sociālekonomiskajā analīzē sociālekonomisko ieguvumu, zaudējumu aprēķinus un datu avotus).

Šajā izklājlappā nav uzlikta šūnu aizsardzība, līdz ar to var papildināt ar papildus aprēķiniem, datiem un datu avotiem.

Aprēķinot darbības atlikušo darbības gadu naudas plūsmu neto pašreizējo vērtību darbības pārskata periodā laukus jāatstāj tukšus

Ja projektā ir plānotas darbības atbilstoši regulas 651/2014 53.pantam, tad šai projekta darbībai investīciju atlikušo vērtību nosaka aprēķinot darbības atlikušo darbības gadu naudas plūsmu neto pašreizējo vērtību.



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

Paldies!

Ritvars Timermanis

Valsts atbalsta nodaļas vadošais eksperts
22032922, ritvars.timermanis@cfla.gov.lv