**Darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” 5.5.1. specifiskā atbalsta mērķa "Saglabāt, aizsargāt un attīstīt nozīmīgu kultūras un dabas mantojumu, kā arī attīstīt ar to saistītos pakalpojumus" projektu iesniegumu izmaksu – mieguvumu analīzē izmantojamie vispārīgie pieņēmumi un parametru skaitliskās vērtības, aprēķinu modelis un aizpildīšanas metodika**

1. **Pieejas apraksts**

Metodika izstrādāta ar mērķi sniegt atbalstu 5.5.1.specifiskā atbalsta mērķa “Saglabāt, aizsargāt un attīstīt nozīmīgu kultūras un dabas mantojumu, kā arī attīstīt ar to saistītos pakalpojumus” (turpmāk – 5.5.1.SAM) projektu iesniegumu iesniedzējiem.

5.5.1.SAM mērķis ir „saglabāt, aizsargāt un attīstīt pašvaldību attīstības programmās balstītu nozīmīgu kultūras un dabas mantojumu, attīstīt esošās funkcijas un piedāvāt jaunradītus pakalpojumus kultūras un dabasmantojuma objektos, nodrošinot investīciju ilgtspēju un ietekmi uz nozīmīgu kultūras un dabas mantojuma objektusociālekonomiskā potenciāla attīstību un integrāciju vietējās ekonomikas struktūrā”[[1]](#footnote-1).

5.5.1.SAM 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[[2]](#footnote-2). Ja projekta iesniegumā paredzēta jauna pašvaldības vai valsts muzeja izveide, plānotās investīcijas atbilst nosacījumam, ka sociālekonomiskie ieguvumi no jaunizveidotā muzeja ir lielāki par objekta uzturēšanas izmaksām[[3]](#footnote-3).

5.5.1.SAM projekta iesniedzējs izmaksu un ieguvumu analīzi kopā ar citiem projektu iesniegumu atlasei nepieciešamajiem dokumentiem iesniedz Centrālā finanšu un līgumu aģentūrā pēc aicinājuma iesniegt projekta iesniegumu saņemšanas.

Atbilstoši 5.5.1.SAM projektu iesniegumu vērtēšanas kritērijam Nr.3.6. tiks vērtēts, vai projekta iesniegumam pievienota stratēģija un izmaksu un ieguvumu analīze. Savukārt 5.5.1.SAM projektu iesniegumu vērtēšanas kritēriju piemērošanas metodika paredz, ka izmaksu un ieguvumu analīzi tiek sagatavota, ņemot vērā atbildīgās iestādes sagatavotās vadlīnijas.

Metodiku veido trīs daļas – paskaidrojošā daļa MS Word dokumentā (šis dokuments), MS PowerPoint dokuments ar aprēķinu modeļa aizpildīšanas instrukciju un Projekta iesnieguma izmaksu-ieguvumu analīzes aprēķinu modeļa MS Excel dokuments, kas ir dokuments, kuru aizpilda un iesniedz projekta iesniedzējs.

1. **Pieņēmumu un aprēķinu apraksts**

| **Nr.** | **Ieguvumi** | **Paskaidrojums** |
| --- | --- | --- |
| 1. | **Ieguvumi no tūrisma plūsmas pieauguma: vietējā tūrista vienas dienas ceļojums** | Pieņēmumi:* Vienas dienas vietējā tūrista izdevumi dienā 2015. gadā sasniedza 22,30 EUR[[4]](#footnote-4), kas iekļauj transporta, ēdināšanas un citus ceļojuma izdevumus.

Aprēķins: * Ieguvumi no tūrisma plūsmas pieauguma aprēķināmi individuāli katram kultūras un dabas mantojuma objektam, ņemot vērā Projekta iesniedzēja un sadarbības partneru prognozēto objektu apmeklētāju skaita pieaugumu, sākot no pirmā darbības gada pēc projekta pabeigšanas (ikgadējais apmeklētāju skaita pieaugums).
* Lai aprēķinātu ieguvumus no piesaistītajiem vietējiem vienas dienas tūristiem, vispirms tiek aprēķināts tūristu skaita pieaugums un cik% no tā veidos vietējo tūristu skaits. Iegūtais skaitlis tiek reizināts ar ceļotāja vidēji atstāto summu dienā (22,30 EUR).
 |
| 2. | **Ieguvumi no tūrisma plūsmas pieauguma: vietējā tūrista vairāku dienu ceļojums** | Pieņēmumi:* Vietējā tūrista, kas braucienā pavada vairākas dienas, izdevumi dienā 2015. gadā sasniedza 40,40 EUR[[5]](#footnote-5) un iekļauj transporta, ēdināšanas, nakšņošanas un citus ceļojuma izdevumus.
* Vietējā tūrista ceļojuma ilgums 2015. gadā vidēji bija 2,2 diennaktis[[6]](#footnote-6).

Aprēķins: * Ieguvumi no tūrisma plūsmas pieauguma aprēķināmi individuāli katram kultūras un dabas mantojuma objektam, ņemot vērā Projekta iesniedzēja un sadarbības partneru prognozēto objektu apmeklētāju skaita pieaugumu, sākot no pirmā darbības gada pēc projekta pabeigšanas (ikgadējais apmeklētāju skaita pieaugums).
* Lai aprēķinātu ieguvumus no piesaistītajiem vietējiem vairāku dienu tūristiem, vispirms tiek aprēķināts, cik % no vietējo tūristu skaita pieauguma veidos vairāku dienu ceļotāji. Iegūtais skaitlis tiek reizināts ar ceļotāja vidēji atstāto summu dienā (40,40 EUR) un vidējo ceļojumā pavadīto laiku (2,2 diennaktis).
 |
| 3. | **Ieguvumi no tūrisma plūsmas pieauguma: ārvalstu tūrista vienas dienas ceļojums** | Pieņēmumi:* Ārvalstu tūrista, kas apmeklē vietu vienas dienas ceļojuma ietvaros, izdevumi dienā 2015. gadā sasniedza 78,00 EUR[[7]](#footnote-7).

Aprēķins: * Ieguvumi no tūrisma plūsmas pieauguma aprēķināmi individuāli katram kultūras un dabas mantojuma objektam, ņemot vērā Projekta iesniedzēja un sadarbības partneru prognozēto objektu apmeklētāju skaita pieaugumu, sākot no pirmā darbības gada pēc projekta pabeigšanas (ikgadējais apmeklētāju skaita pieaugums).
* Lai aprēķinātu ieguvumus no piesaistītajiem ārzemju vienas dienas tūristiem, vispirms tiek aprēķināts, cik % no tūristu skaita pieauguma veidos ārvalstu vienas dienas ceļotāji. Iegūtais skaitlis tiek reizināts ar ceļotāja vidēji atstāto summu dienā (78,00 EUR).
 |
| 4. | **Ieguvumi no tūrisma plūsmas pieauguma: ārvalstu tūrista vairāku dienu ceļojums** | Pieņēmumi:* Ārvalstu tūrista, kas ceļojumā pavada vairākas dienas, vidējie izdevumi dienā 2015. gadā sasniedza 66,30 EUR[[8]](#footnote-8).
* Ārvalstu tūrista ceļojuma ilgums 2015. gadā vidēji bija 4 diennaktis[[9]](#footnote-9).

Aprēķins: * Ieguvumi no tūrisma plūsmas pieauguma aprēķināmi individuāli katram kultūras un dabas mantojuma objektam, ņemot vērā Projekta iesniedzēja un sadarbības partneru prognozēto objektu apmeklētāju skaita pieaugumu, sākot no pirmā darbības gada pēc projekta pabeigšanas (ikgadējais apmeklētāju skaita pieaugums).
* Lai aprēķinātu ieguvumus no piesaistītajiem ārzemju vairāku dienu tūristiem, vispirms tiek aprēķināts, cik % no ārvalstu tūristu skaita pieauguma veidos vairāku dienu ceļotāji. Iegūtais skaitlis tiek reizināts ar ceļotāja vidēji atstāto summu dienā (66,30 EUR) un vidēji ceļojumā pavadīto dienu skaitu (4,2 diennaktis).
 |
| 5. | **Ieguvumi no jaunradīto darbavietu nodokļu ieņēmumiem** | Pieņēmumi:* Iedzīvotāju ieņēmuma nodokļa likme visa projekta dzīves cikla laikā paliks pašreizējā - 23% līmenī.
* Vidējā bruto darba samaksa Latvijā 2015. gadā bija 818,00 EUR[[10]](#footnote-10)
* Katra jaunradīta darbavieta kultūras un dabas mantojuma objektā rada 27 jaunas darbavietas citās nozarēs[[11]](#footnote-11) (saistītie pakalpojumi un uzņēmējdarbības attīstība objekta apkārtnē, piemēram, izmitināšanas un ēdināšanas pakalpojumi, tirdzniecība u.c.).

Aprēķins: * Jaunradīto tiešo un netiešo (papildus) darba vietu skaits tiek reizināts ar vidējo bruto darba samaksu valstī (818,00 EUR). No jaunradīto darbavietu kopējās darba algas tiek iegūta iedzīvotāju ienākuma nodokļa (23%) daļa.
 |

1. **Projekta iesnieguma pielikums, kurā jāatspoguļo** **IIA rezultāti**

|  |
| --- |
| **I. Ekonomiskā analīze** |
| **1. Galvenie pieņēmumi, novērtējot izmaksas un ekonomiskos ieguvumus, un galvenie secinājumi no sociālekonomiskās analīzes:** |
|
| Ekonomiskā analīze pēta ieguvumus no tūrisma plūsmas pieauguma un ieguvumus no jaunradīto darbavietu nodokļu ieņēmumiem atbilstoši piedāvātajai metodikai. Turpinājumā Projekta iesniedzējs sniedz prognozētā apmeklētāju skaita un jaunradīto darba vietu skaita prognozi pēc projekta īstenošanas, sniedzot pamatojumu sniegtajiem pieņēmumiem.1. **Prognozētais kopējais apmeklētāju pieaugums visās tūrisma mērķa grupās**

|  |
| --- |
| Vērtība (apmeklētāju skaita pieaugums / gadā): |
| Pamatojums: |

1. **Prognozētais apmeklētāju pieaugums: vietējie tūristi vienas dienas ceļojumā**

|  |
| --- |
| Vērtība: |
| Mērķa grupas īpatsvars no kopējā tūristu skaita, %: |
| Pamatojums: |

1. **Prognozētais apmeklētāju pieaugums: vietējie tūristi vairāku dienu ceļojumā**

|  |
| --- |
| Vērtība: |
| Mērķa grupas īpatsvars no kopējā tūristu skaita, %: |
| Pamatojums: |

1. **Prognozētais apmeklētāju pieaugums: ārvalstu tūristi vienas dienas ceļojumā**

|  |
| --- |
| Vērtība: |
| Mērķa grupas īpatsvars no kopējā tūristu skaita, %: |
| Pamatojums: |

1. **Prognozētais apmeklētāju pieaugums: ārvalstu tūristi vairāku dienu ceļojumā**

|  |
| --- |
| Vērtība: |
| Mērķa grupas īpatsvars no kopējā tūristu skaita, %: |
| Pamatojums: |

1. **Jaunradīto darbavietu skaits**

|  |
| --- |
| Vērtība: |
| Pamatojums: |

 |
| 1. ***Papildus ieguvumi***

|  |
| --- |
| Vērtība: |
| Pamatojums: |

1. ***Papildus ieguvumi***

|  |
| --- |
| Vērtība: |
| Pamatojums: |

**Analīzes rezultāti**

|  |
| --- |
| *Īsumā apraksta izmaksu-ieguvumu analīzes rezultātus un secinājumus.* |

|  |
| --- |
| **II. Informācija par ekonomiskajiem ieguvumiem un izmaksām:** |
| **Ieguvumi** | **Kopējā vērtība**  | **% no ieguvumu kopsummas** |
| **(EUR, diskontēta)** |
| **Sociālekonomiskie ieguvumi** |  |  |
| 1. Ieguvumi no tūrisma plūsmas pieauguma: vietējā tūrista vienas dienas ceļojums
 |  |  |
| 1. Ieguvumi no tūrisma plūsmas pieauguma: vietējā tūrista vairāku dienu ceļojums
 |  |  |
| 1. Ieguvumi no tūrisma plūsmas pieauguma: ārvalstu tūrista vienas dienas ceļojums
 |  |  |
| 1. Ieguvumi no tūrisma plūsmas pieauguma: ārvalstu tūrista vairāku dienu ceļojums
 |  |  |
| 1. Ieguvumi no jaunradīto darbavietu nodokļu ieņēmumiem
 |  |  |
| 1. *Papildus ieguvumi*
 |  |  |
| 1. *Papildus ieguvumi*
 |  |  |
| **Kopā** |  | **100%** |
| **Izmaksas** | **Kopējā vērtība**  | **% no izmaksu kopsummas** |
| **(EUR, diskontēta)** |
| *Investīciju izmaksas* |  |  |
| *Uzturēšanas izmaksas* |  |  |
| **Kopā** |  | **100%** |
| **III. Ekonomiskās analīzes galvenie rādītāji saskaņā ar IIA dokumentu** |
| **Galvenie parametri un rādītāji** | **Atsauce uz IIA dokumentu**  |
| 1. Sociālā diskonta likme (%) | 5,00% |
| 2. Ekonomiskā ienesīguma norma ERR (%) |  |
| 3. Ekonomiskā neto pašreizējā vērtība ENPV  |  |
| 4. Ieguvumu un izmaksu attiecība |  |

 |

1. 2016. gada 24. maija Ministru kabineta noteikumi Nr. 322 “Darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" prioritārā virziena "Vides aizsardzības un resursu izmantošanas efektivitāte" 5.5.1. specifiskā atbalsta mērķa "Saglabāt, aizsargāt un attīstīt nozīmīgu kultūras un dabas mantojumu, kā arī attīstīt ar to saistītos pakalpojumus" īstenošanas noteikumi”, 7. punkts. [↑](#footnote-ref-1)
2. 2016. gada 24. maija Ministru kabineta noteikumi Nr. 322 “Darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" prioritārā virziena "Vides aizsardzības un resursu izmantošanas efektivitāte" 5.5.1. specifiskā atbalsta mērķa "Saglabāt, aizsargāt un attīstīt nozīmīgu kultūras un dabas mantojumu, kā arī attīstīt ar to saistītos pakalpojumus" īstenošanas noteikumi”, 30. punkts [↑](#footnote-ref-2)
3. 2016. gada 24. maija Ministru kabineta noteikumi Nr. 322 “Darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" prioritārā virziena "Vides aizsardzības un resursu izmantošanas efektivitāte" 5.5.1. specifiskā atbalsta mērķa "Saglabāt, aizsargāt un attīstīt nozīmīgu kultūras un dabas mantojumu, kā arī attīstīt ar to saistītos pakalpojumus" īstenošanas noteikumi”, 49. punkts. [↑](#footnote-ref-3)
4. http://www.csb.gov.lv/notikumi/pern-latvijas-iedzivotaji-mazak-celojusi-gan-pa-latviju-gan-uz-arvalstim-42983.html [↑](#footnote-ref-4)
5. http://www.csb.gov.lv/notikumi/pern-latvijas-iedzivotaji-mazak-celojusi-gan-pa-latviju-gan-uz-arvalstim-42983.html [↑](#footnote-ref-5)
6. http://www.csb.gov.lv/notikumi/pern-latvijas-iedzivotaji-mazak-celojusi-gan-pa-latviju-gan-uz-arvalstim-42983.html [↑](#footnote-ref-6)
7. CSP: TUG12. Ārvalstu ceļotājus raksturojošie rādītāji. [↑](#footnote-ref-7)
8. http://www.csb.gov.lv/notikumi/latviju-pern-apmekleja-par-95-vairak-arvalstu-celotaju-43955.html [↑](#footnote-ref-8)
9. http://www.csb.gov.lv/notikumi/latviju-pern-apmekleja-par-95-vairak-arvalstu-celotaju-43955.html [↑](#footnote-ref-9)
10. CSP. DSG01. Strādājošo mēneša vidējā darba samaksa (euro; % pret iepriekšējo periodu). [↑](#footnote-ref-10)
11. Dr. T. Nypan, Directorate for Cultural Heritage, Norway. *Cultural Heritage Monuments and Historic buildings as value generators in a post-industrial economy. With emphasis on exploring the role of the sector as economic driver. 2003.* [↑](#footnote-ref-11)