СП РК 1.02-21-2007

Правила разработки, согласования, утверждения и состав

технико-экономических обоснований на строительство

Guidelines for the development, coordination, approval and

scope of feasibility study for construction

Содержание

**[1. Область применения](jl:30413763.100 )**

**[2. Общие положения](jl:30413763.200 )**

**[3. Разработка, согласование и утверждение технико-экономических обоснований на строительство](jl:30413763.300 )**

**[4. Состав и содержание технико-экономических обоснований на строительство](jl:30413763.400 )**

**[Приложение А. Термины и определения](jl:30413763.1 )**

**[Приложение Б. Список литературы и документов, рекомендуемых для использования при разработке технико-экономических обоснований на строительство объектов](jl:30413763.2 )**

**[Приложение В. Примерный перечень данных и требований, включаемых в задание на разработку тэхнико-экономических обоснований на строительство объектов](jl:30413763.3 )**

**[Приложение Г (рекомендуемое). Перечень рекомендуемых таблиц для определения расчетных технико-экономических показателей проектируемого объекта строительства (предприятия, здания и сооружения)](jl:30413763.4 )**

**[Приложение Е (рекомендуемое). Основные технико-экономические показатели, рекомендуемые для утверждения технико-экономических обоснований на строительство (расширение, реконструкцию и др.) объектов](jl:30413763.5 )**

1 Область применения

1.1 Настоящие «Правила разработки, согласования, утверждения и состав технико-экономических обоснований на строительство» (далее - Правила) устанавливают порядок разработки, согласования, утверждения и состав технико-экономических обоснований на строительство новых и изменение (расширение, модернизацию, техническое перевооружение, реконструкцию, реставрацию и капитальный ремонт) существующих предприятий, зданий и сооружений (далее- объектов) и предназначены для применения всеми субъектами архитектурной, градостроительной и строительной деятельности на территории Республики Казахстан.

1.2 Технико-экономические обоснования (далее- ТЭО) на строительство объектов разрабатываются в соответствии с законодательными и нормативными правовыми актами и иными нормативными документами Республики Казахстан, регламентирующими архитектурную, градостроительную и строительную деятельности и регулирующими инвестиционную деятельность, а также настоящими Правилами.

1.3 Положения настоящих Правил являются обязательными для их соблюдения при разработке ТЭО строительства объектов, возводимых полностью или частично за счет государственных инвестиций, а также возводимых без участия государственных инвестиций, но предусматривающих установленную в законодательном порядке долю государственной собственности в объемах выпускаемой продукции или предоставляемых услуг.

Положения настоящих Правил не распространяются на обоснование строительства индивидуальных жилых домов, а также для строительства объектов за границей.

В остальных случаях, положения данного нормативного документа носят рекомендательный характер.

1.4 Основные понятия (термины и определения), используемые в Правилах, приведены в [**приложении А**](jl:30413763.1%20).

2 Общие положения

2.1 Разработка ТЭО осуществляется с учетом данных и положений, содержащихся в планах социально-экономического развития Республики Казахстан, региональных и отраслевых, научно-технических и других государственных программах, схемах развития и размещения производительных сил, градостроительной документации (генеральных планов развития городов и населенных пунктов) и иных документов, необходимых для строительства объектов на территории Республики Казахстан.

2.2 По объектам строительства, финансируемым на безвозвратной основе, включая объекты жилищного и гражданского назначения без сложных технологических производственных процессов, а также элементы внутригородской улично-дорожной сети и инженерных коммуникаций, за исключением высотных и уникальных зданий и сооружений, предусмотренные утвержденными в установленном порядке государственными программами и иными документами, если целесообразность их строительства и их основные технико-экономические показатели определены градостроительной документацией местности (генеральный план, проект детальной планировки, проект застройки и др.) ТЭО могут не разрабатываться.

2.3 По проектам, являющимся технически несложными, строительство которых предполагается по типовым проектам, а также по типовым проектным решениям и проектам повторного применения, одобренным в рамках соответствующих государственных, отраслевых (секторальных) и региональных программ, разработка ТЭО не требуется.

2.4 Результаты ТЭО служат основанием для принятия решения о хозяйственной необходимости, технической возможности, коммерческой, экономической и социальной целесообразности инвестиций в строительство, получения Акта выбора земельного участка для размещения объекта.

2.5 В [**приложении Б**](jl:30413763.2%20) приведен список литературы и документов, рекомендуемых для использования при разработке технико-экономических обоснований на строительство объектов

3 Разработка, согласование и утверждение технико-экономических обоснований на строительство

3.1 Основным документом, регулирующим правовые и финансовые отношения, взаимные обязательства и ответственность сторон участников разработки ТЭО, является договор.

Неотъемлемой частью договора должно быть задание на разработку ТЭО, в котором приводятся исходные данные, основные технико-экономические показатели и другие требования заказчика.

Для промышленных объектов, где имеются технологические процессы, в задании на разработку указывается наличие технологических регламентов (исследований) или рекомендаций к технологическим регламентам по основному производству, очистным сооружениям и др.

3.2 В ТЭО должны выполняться альтернативные проработки, расчеты предложенных вариантов, в том числе принципиальные объемно-планировочные решения, расчеты эффективности инвестиций, а также данные социальных, экологических и других последствий при строительстве и эксплуатации объекта, в том числе величина причиненных убытков землевладельцам, землепользователям, арендаторам, потерь сельскохозяйственного производства, связанных с изъятием земельного участка и др.

Состав и содержание указанных материалов должны быть достаточны для обоснования принятых в ТЭО проектных решений и проведения необходимых согласований и экспертиз.

3.3 Разработка ТЭО инвестиционных проектов, реализация которых финансируется за счет бюджетных средств, осуществляется по проектам, предусмотренным в утвержденных государственных, отраслевых (секторальных) и региональных программах, производится в соответствии с техническим заданием на разработку ТЭО, составленном заказчиком (администратором программы) и одобренном уполномоченным органом по экономическому планированию в рамках инвестиционного предложения.

Технические задания на разработку ТЭО инвестиционных проектов, финансируемых за счет бюджетных средств, разрабатываются с учетом положений настоящих Правил и требований к ТЭО, определяемых центральным уполномоченным органом по экономическому планированию.

В [**приложении В**](jl:30413763.3%20) приведен перечень требований, включаемых в задание на разработку ТЭО.

3.4 Согласование проекта ТЭО с заинтересованными организациями и государственными надзорными органами производится в соответствии с нормативными правовыми актами Республики Казахстан в установленном порядке при выборе места размещения объекта.

Предварительное согласование места размещения объекта не производится в случаях предоставления земельных участков в городах и других населенных пунктах, где решение о размещении площадки (трассы) для строительства принимается местным исполнительным органом в соответствии с утвержденной градостроительной документацией города или населенного пункта.

3.5 Государственная экспертиза ТЭО проводится в установленном Правительством Республики Казахстан порядке.

3.6 Утверждение ТЭО строительства осуществляется соответствующими уполномоченными органами или заказчиками в порядке, установленном законодательными и нормативными правовыми актами Республики Казахстан.

Утвержденные в установленном порядке ТЭО служат основанием для дальнейшей разработки проектно-сметной документации и финансирования проектных и изыскательских работ.

4 Состав и содержание технико-экономических обоснований на строительство

4.1 Целью разработки ТЭО является выработка оптимальных проектных решений, в том числе наиболее оптимальной структуры и масштаба инвестиционного проекта по наиболее целесообразным маркетинговым, технико-технологическим, финансовым, институциональным, экологическим, социальным и другим решениям, предполагаемым в рамках реализации проекта.

4.2 Состав и содержание ТЭО должны быть достаточны для оценки целесообразности и эффективности инвестиций в строительство объектов с проработкой каждого раздела, которые должны содержать результаты изучения осуществимости и эффективности проекта строительства, проводимого на основе экономического анализа затрат и выгод.

Экономическая эффективность инвестиций должна подтверждаться соответствующими расчетами и сравнением технико-экономических показателей объекта с проектами аналогами, если таковые имеются.

4.3 Состав ТЭО для объектов производственного назначения должен состоять из следующих разделов:

- исходные данные;

- введение;

- маркетинговый раздел;

- мощность предприятия;

- обеспечение предприятия ресурсами;

- основные технико-технологические решения;

- место размещения предприятия;

- основные архитектурно-строительные решения;

- транспорт;

- инженерные системы;

- оценка воздействия на окружающую среду;

- институциональный раздел;

- финансовый анализ;

- экономическая эффективность инвестиций;

- социальный раздел;

- технико-экономические показатели;

- общие выводы;

- приложения.

4.3.1 Исходные данные намечаемого к строительству объекта должны содержать: наименование объекта строительства, место реализации, предполагаемые источники и схемы финансирования, период реализации проекта строительства, а также исходные документации для разработки ТЭО.

4.3.2 Введение должно включать: обоснование необходимости строительства объекта и его соответствие государственным и (или) отраслевым программам, иным нормативным правовым актам, цели инвестирования, экономический (социальный, коммерческий) эффект, ожидаемый от функционирования объекта в намечаемом месте (районе) строительства, с указанием основных количественных и качественных показателей объекта.

4.3.3 Маркетинговый раздел должен содержать:

- результаты технико-экономических оценок на основе имеющихся материалов и исследований, градостроительной документации, а также требований и условий, изложенных в задании на его разработку;

- оценку существующего и перспективного (на период существования предприятия) спроса на предполагаемую к выпуску продукцию (услуги), с указанием предполагаемых потребителей;

- анализ современного состояния отрасли и социально-экономической необходимости строительства объекта и оценку влияния продукции предприятия на рост экспортного потенциала страны;

- оценку коммерческих рисков, определяющие основные факторы риска, предположительный характер и диапазон изменений, предполагаемые мероприятия по снижению рисков.

4.3.4 Мощность предприятия.

Раздел отражает оценку современного состояния производства и потребления намечаемой к выпуску продукции (услуг), обоснования выбранной мощности предприятия (здания), в том числе:

- обоснование выбора политики в области сбыта продукции на основе прогноза конъюнктуры рынка, исследования спроса с учетом уровня цен, инфляции, состояния деловой активности;

- анализ работы существующих объектов в данной отрасли, в том числе анализ конкурентов;

- разработка (при необходимости) мероприятий по стимулированию сбыта продукции, в том числе на внешнем рынке;

- номенклатура и объемы производства основной и попутной продукции, установленные исходя из прогнозируемой потребности, оптимального использования сырья, полуфабрикатов и переработки производственных отходов, ее основные технические, экономические и качественные показатели;

- производственная мощность (программа), ее обоснование, исходя из анализа перспективной потребности в продукции предприятия с учетом условий конкуренции, наличия необходимых ресурсов, уровня качества и стоимости продукции, динамики освоения мощности проекта;

- оценка влияния проекта на инфраструктуру региона и развитие совокупных (смежных) отраслей.

4.3.5 Обеспечение предприятия ресурсами.

Потребность предприятия в необходимых ресурсах: сырье, материалы, энергетические ресурсы, трудовые и финансовые ресурсы, в том числе:

- анализ рынков сырья, наличия трудовых и финансовых ресурсов и других факторов, связанных с функционированием проекта;

- анализ и обоснование возможных источников и условий получения ресурсов, в том числе показатели о достаточности местных источников;

- расчет ежегодных расходов на обеспечение предприятия сырьевыми, трудовыми и финансовыми ресурсами.

4.3.6 Основные технико-технологические решения включают в себя: обоснование выбранной технологии основного и вспомогательных производств на основе сравнения возможных вариантов технологических процессов (схем) по уровню их экономической эффективности, технической безопасности, потреблению ресурсов на единицу продукции, а также степени риска и вероятности возникновения аварийных ситуаций, в том числе:

- краткая характеристика выбранной технологии, требования к основному технологическому оборудованию, выполнение которых обеспечивает технологическую и экологическую безопасность предприятия. Обоснование выбора основного оборудования с данными исследования рынка оборудования и указанием источников его приобретения;

- анализ различных технологических решений реализации проекта, их преимущества и недостатки, обоснование выбранного варианта;

- оценка производительности основной технологической линии (оборудования), возможности экспорта продукции и т. п;

- решения по производству (выделению) побочной и попутной продукции, утилизации и безопасному уничтожению и хранению отходов;

- оценка технических рисков, определяющие основные факторы риска, предположительный характер и диапазон изменений, предполагаемые мероприятия по снижению рисков;

- производственно-технологическая структура и состав предприятия.

4.3.7. Место размещения предприятия.

Основные требования к месту (площадке, трассе) размещения объекта должны включать:

- анализ возможных вариантов мест размещения объекта;

- обоснование выбранного места размещения объекта с учетом социальной, экономической и экологической ситуации в регионе, наличия сырьевых ресурсов, рынка сбыта продукции, транспортных коммуникаций, инженерных сетей и других объектов производственной и социальной инфраструктуры, а также потребности региона в дополнительных рабочих местах;

- краткая характеристика выбранного варианта размещения объекта, основные критерии его оптимальности.

4.3.8 Основные архитектурно- строительные решения включают в себя: принципиальные архитектурные, объемно-планировочные и конструктивные решения, а именно: обоснованность планировочных решений, рациональное использование земельных участков, эффективное блокирование зданий, обращается особое внимание на наличие природоопасных явлений (сейсмика, просадочность, карсты, оползни и др.) в районе строительства, соответствие принципиальных архитектурно-композиционных решений градостроительным условиям окружающей застройки.

Основные параметры наиболее технически сложных зданий и сооружений включают объемно-планировочные и конструктивные (строительные) решения и их конструктивные особенности. Потребность в строительной продукции и материалах.

Соображения по организации строительства.

4.3.9 Транспорт.

Обоснование выбора вариантов транспортной схемы, внутриплощадочных путей и автодорог с оценкой соблюдения требуемых противопожарных и санитарно-гигиенических разрывов между зданиями и сооружениями, в том числе промышленного и другого назначения.

4.3.10 Инженерные системы включают выбор решения по энергосбережению, тепло-, водоснабжению, канализации и др. с обоснованиями выбранных схем.

4.3.11 Оценка воздействия на окружающую среду. ТЭО выполняется в соответствии с нормативными документами Министерства охраны окружающей среды РК и другими нормативными актами, регулирующими природоохранную деятельность, и должно содержать:

- оценку влияния проекта на состояние окружающей среды, количественную оценку экологического ущерба от реализации проекта и предполагаемые мероприятия по уменьшению его вредного воздействия;

- мероприятия, предполагаемые проектом для улучшения экологической ситуации, как региона, так и страны в целом и их результат в количественном выражении;

- оценку экологических рисков, определяющие основные факторы риска, предположительный характер и диапазон изменений, предположительные мероприятия по снижению рисков.

4.3.12 Институциональный раздел (при необходимости) должен содержать схемы управления проектом на протяжении его жизненного цикла, с описанием правовой основы, информации о всех участниках реализации проекта и их функциях, а также структуре управления с оценкой финансовых затрат.

В случае создания проектом на строительство объектов новой институциональной схемы необходимо указание подробного обоснования создания данной схемы с приведением альтернативных вариантов.

4.3.13 Финансовый анализ должен включать:

- расчеты общих инвестиционных расходов, распределение потребностей в финансировании по стадиям проекта;

- расчет производственных расходов (эксплуатационные расходы);

- расчеты себестоимости основных видов продукции, прогноза изменения основных показателей производственной деятельности предприятия в течение расчетного периода, анализа тенденции изменения рентабельности и мероприятий по обеспечению минимизации возможных потерь;

- расчет доходов от продаж, расчет нераспределенного и чистого доходов;

- сводный расчет потока денежных средств;

- анализ проекта с помощью простых методов финансовой оценки, в том числе расчет срока окупаемости, коэффициента покрытия задолженности;

- анализ проекта (программы) с помощью методов дисконтирования, в том числе расчет чистого дисконтированного дохода (NPV), внутренней нормы прибыльности (IRR), отношения дисконтируемых выгод и затрат (В/С), дисконтированного срока окупаемости;

- финансовый анализ в условиях неопределенности, в том числе анализ чувствительности по основным параметрам (объем сбыта, цена сбыта, прямые издержки), анализ безубыточности проекта;

- анализ ликвидности проекта ;

- текущее финансовое состояние участников проекта;

- анализ схемы, источников, условий финансирования и их альтернативных вариантов;

- оценку финансовых рисков, определяющие основные факторы риска, предположительный характер и диапазон изменений, предполагаемые мероприятия по снижению рисков.

4.3.14 Экономическая эффективность инвестиций проводится по результатам количественного и качественного анализа информации, полученной при разработке соответствующих разделов ТЭО и основывается на следующих положениях:

- расчета стоимости строительства, определяемого в соответствии с требованиями системы сметных нормативных документов и ценообразования в строительстве, а также по аналогам, прогнозным и экспертным оценкам;

- оценки экономических выгод и затрат, в том числе анализе результатов, следствий и влияния, анализе эффективности затрат и неизмеримых выгод;

- анализе наименьших затрат;

- расчета показателей экономической эффективности проекта (программы), в том числе экономического чистого дисконтированного дохода (ENPV) и экономической внутренней нормы доходности (EIRR);

- определения оценки риска инвестиций.

В [**приложении Г**](jl:30413763.4%20) приведен перечень расчетных зависимостей для определения расчетных финансовых и экономических показателей объектов.

4.3.15 Социальный раздел отражает социальные аспекты и выгоды от реализации проекта, в том числе:

- потребность в трудовых ресурсах по категориям работников (рабочих, ИТР и служащих), требования к их квалификации, альтернативные варианты удовлетворения потребности в трудовых ресурсах;

- обоснованность проекта с точки зрения социально-культурных и демографических характеристик населения;

- нормы охраны труда и техники безопасности;

- оценку социальных рисков, определяющие основные факторы риска, предположительный характер и диапазон изменений, предполагаемые мероприятия по снижению рисков.

4.3.16 Технико-экономические показатели проекта на строительство объекта должны содержать основные показатели объекта, в том числе: данные о мощности объекта строительства, финансовые и экономические показатели проекта, а также стоимостные показатели строительства, стоимость основных производственных фондов, стоимость товарной продукции и себестоимость основных видов продукции, ориентировочный срок строительства и т. д.

Рекомендуемый перечень технико-экономических показателей объекта строительства приведен в [**приложении Е**](jl:30413763.5%20).

4.3.17 В разделе "Общие выводы" отражаются основные достоинства и недостатки проекта. Раздел должен содержать выводы о хозяйственной необходимости, технической возможности, коммерческой, экономической и социальной целесообразности инвестиций в строительство объекта с учетом его экологической и эксплуатационной безопасности и описание логики по выбору оптимального варианта реализации проекта.

4.4 Состав ТЭО строительства линейных сооружений устанавливается ведомственными нормативными документами и должен содержать основные положения требований раздела 4.3 настоящих Правил.

4.4.1 При разработке ТЭО строительства автомобильных дорог и мостов (транспортные развязки) обязательным условием является наличие следующих требований:

- технические параметры дороги (моста);

- размещение и принципиальные решения по крупным искусственным сооружениям (мостам), транспортным развязкам;

- размещение и принципиальные решения по комплексам линейно-эксплуатационной службы;

- очередность и стадийность строительства;

- объемы работ и расчетная стоимость строительства на основании укрупненных показателей или аналогов, сметных расчетов;

- расчеты эффективности капитальных вложений и выбор наиболее эффективного варианта.

4.5 Состав ТЭО на строительство объектов жилищно-гражданского назначения должен включать:

- исходные данные;

- введение;

- место размещения объекта;

- основные архитектурно-строительные решения;

- выбор вариантов транспортной схемы;

- инженерные сети и системы;

- оценка воздействия на окружающую среду;

- эффективность инвестиций;

- технико-экономические показатели;

- общие выводы;

- приложения.

4.5.1 Исходные данные намечаемого к строительству объекта включают: наименование проекта, место реализации, предполагаемые источники и схемы финансирования, период реализации проекта, а также исходные документы для разработки ТЭО.

4.5.2 Введение включает: цели инвестирования экономический, социальный, коммерческий эффект, ожидаемый от функционирования объекта в намечаемом месте (районе) строительства, при заданных его параметрах, соблюдении обязательных требований и условий строительства.

Основания и условия, необходимые для разработки ТЭО, в том числе, обоснование необходимости строительства объекта и его соответствие государственным и (или) отраслевым программам, иным нормативным правовым актам.

Результаты технико-экономических оценок на основе имеющихся материалов и исследований, градостроительной документации, а также требований и условий, изложенных в задании на его разработку.

4.5.3 Место размещения объекта.

Основные требования к месту (площадке, трассе) размещения объекта должны включать:

- обоснование выбранного места размещения объекта с учетом социальной, экономической и экологической ситуации в регионе, наличия транспортных коммуникаций, инженерных сетей и других объектов социальной инфраструктуры;

- краткую характеристику выбранного варианта размещения объекта, основные критерии его оптимальности.

4.5.4 Основные архитектурно- строительные решения включают в себя принципиальные архитектурные, объемно-планировочные и конструктивные решения, в том числе: обоснованность планировочных решений, рациональное использование земельных участков, соответствие принципиальных архитектурно-композиционных решений градостроительным условиям окружающей застройки.

Соображения по организации строительства.

4.5.5 Выбор вариантов транспортной схемы, внутриплощадочных путей и автодорог с оценкой соблюдения требуемых противопожарных и санитарно-гигиенических разрывов между зданиями и сооружениями, в том числе промышленного и другого назначения.

4.5.6 Инженерные сети и системы включают в себя решения по энергосбережению, тепло-, водоснабжению, канализации и др., с обоснованиями выбранных схем.

4.5.7 Оценка воздействия на окружающую среду. ТЭО выполняется в соответствии с нормативными документами Министерства охраны окружающей среды РК и другими нормативными актами, регулирующими природоохранную деятельность.

4.5.8 Эффективность инвестиций включает оценку экономической эффективности инвестиций (при необходимости), которая проводится по результатам количественного и качественного анализа информации, полученной при разработке соответствующих разделов ТЭО и основывается на следующих положениях:

- стоимости строительства, определяемой в соответствии с требованиями системы сметных нормативных документов и ценообразования в строительстве, а также по аналогам, прогнозным и экспертным оценкам;

- уточнения возможных источников и условий финансирования инвестиций, принятых на стадии прединвестиционных исследований;

- оценки риска инвестиций;

- результатов расчетов с выявлением возможностей повышения экономической эффективности и надежности объекта строительства за счет совершенствования проектных решений, более рационального использования ресурсов и прочих факторов.

Оценку социального эффекта производят с учетом рассмотрения вопросов социальной целесообразности и выгоды от реализации проекта, в том числе:

- обоснованности проекта с точки зрения социально-культурных и демографических характеристик населения;

- оценки социальных рисков, определяющих основных факторов риска, предположительного характера и диапазона изменений, предполагаемых мероприятий по снижению рисков.

В [**приложении Г**](jl:30413763.4%20) приведен перечень расчетных зависимостей для определения расчетных финансовых и экономических показателей объектов.

4.5.9 Технико-экономические показатели проекта на строительство объекта должны содержать основные показатели объекта, данные об основных характеристиках объекта, в том числе мощности (емкости, вместимости и др.) объекта строительства, а также стоимостные показатели строительства, Рекомендуемый перечень технико-экономических показателей объекта строительства приведен в [**приложении Е**](jl:30413763.5%20).

4.5.10 В выводах отражаются основные достоинства и недостатки проекта. Раздел должен содержать выводы о хозяйственной необходимости, коммерческой, экономической и социальной целесообразности инвестиций в строительство объекта с учетом его экологической и эксплуатационной безопасности.

4.6 Приложения к ТЭО (в зависимости от назначения объекта строительства) должны включать таблицы расчетных технико-экономических показателей, приведенных в [**приложении Г**](jl:30413763.4%20) настоящих Правил, картографические и другие графические материалы, в том числе схема ситуационного плана с размещением объекта строительства и указанием мест присоединения его к инженерным сетям и коммуникациям, схема генерального плана объекта, обосновывающие размеры земельного участка, а также схемы, чертежи (эскизные проекты) соответствующих технологических, архитектурных и объемно-планировочных решений.

**Приложение А**

Термины и определения

А1 **внутренняя норма доходности (внутренняя норма рентабельности):** Показатель доходности инвестиционного проекта (ИП).

А2 **государственные нормативы (государственные нормативные документы)**: Система нормативных правовых актов и нормативно-технических документов, других обязательных требований, условий и ограничений, включающая государственные градостроительные нормативы и регламенты, строительные нормы и правила, строительные нормы, руководящие документы в строительстве, стандарты и технические условия в строительстве, сертификаты на строительные конструкции, изделия и материалы.

А3 **государственные инвестиции**: Средства республиканского и местных бюджетов, государственных фондов, иностранных кредитов, привлекаемых под государственные гарантии, а также средства государственных предприятий и учреждений.

А4 **дефляция:** Изъятие из обращения части избыточной денежной массы, выпущенной в период инфляции.

А5 **дефлирование:** Перевод показателей, рассчитанных в текущих ценах, в показатели, выраженные в постоянных ценах.

А6 **дисконтирование**: Метод, применяемый при оценке и отборе инвестиционных проектов. Приведение разновременных инвестиций и денежных поступлений предприятия к определенному периоду времени и определению коэффициента окупаемости капитальных вложений - внутренние нормы доходности.

А7 **дисконтирование денежных потоков**:- приведение разновременных (относящихся к разным шагам расчета) значений денежных потоков к их ценности на определенный момент времени.

А8 **договор:** Добровольное соглашение двух или нескольких лиц (экономических субъектов), заключаемое на предмет выполнения каждым из них принимаемых на себя обязательств по отношению к другим участникам. Договор скрепляется подписями полномочных представителей договаривающихся сторон и печатями. Договоры также называют контрактами.

А9 **задание на разработку (проектирование):** Перечень требований, условий, целей, задач, поставленных заказчиком в письменном виде, документально оформленных и выданных исполнителю работ проектно-исследовательского, опытно-конструкторского, технико-экономического характера.

А10 **заказчик**: Юридическое или физическое лицо, заявившее осуществить намечаемую хозяйственную деятельность - строительство объекта и обладающее достаточным ресурсным потенциалом.

А11 **индекс доходности**: Показатель относительной «отдачи проекта» на вложенные в него средства.

А12 **индекс доходности инвестиций (ИД):** Отношение суммы элементов денежного потока от операционной деятельности к абсолютной величине суммы элементов денежного потока от инвестиционной деятельности.

А13 **инвестор**: Юридическое или физическое лицо, участвующее в финансировании инвестиционного проекта.

А14 **инвестиции**: Средства (денежные средства, ценные бумаги и иное имущество), вкладываемые в объекты предпринимательской и (или) иной деятельности с целью получения прибыли и (или) достижения иного полезного эффекта.

А15 **инвестиционный проект** (ИП): Предпроектная или проектная документация строительства нового или изменения существующего объекта, реализация которого осуществляется за счет государственных инвестиций или собственных средств инвестора.

А16 **инвестиционная деятельность:** Вложение инвестиций и осуществление практических действий в целях получения прибыли и (или) достижения иного полезного эффекта.

А17 **капитальные вложения**: Инвестиции в основной капитал (основные средства), в том числе затраты на новое строительство, расширение, реконструкцию и техническое перевооружение действующих предприятий, приобретение машин, оборудования, проектно-изыскательские работы и другие затраты.

А18 **лицензирование строительной деятельности:** Разрешение, выдаваемое компетентным государственным органам на ведение проектных, строительно-монтажных и других работ в области строительства по строго установленному перечню выполняемых работ и услуг.

А19 **подрядчики:** Юридические и физические лица, которые выполняют проектные и (или) строительные работы по договору подряда и (или) государственному контракту, заключаемыми с заказчиками в соответствии с Гражданским кодексом Республики Казахстан. Подрядчик обязан иметь лицензию на осуществление ими тех видов деятельности, которые подлежат лицензированию в соответствии с законодательством.

А20 **погашение кредита**: Срок, исчисляемый с даты первого платежа до даты последнего платежа в счет погашения кредита;

А21 **предпроектная документация**: Документация, содержащая информацию об организационных, технологических, технических, экологических, экономических и финансовых аспектах реализации строительства нового или изменения существующего объекта и включающая обоснования о целесообразности и эффективности вложения инвестиций.

А22 **предварительные условия на возможное присоединение объекта к источникам энергетических ресурсов:** Предварительные согласования выбора место размещение объекта, выдаваемые эксплуатирующими организациями или владельцами источников энергетических ресурсов на возможное снабжение объекта энергетическими ресурсами (присоединение к источникам инженерных сетей) без указания технических условий или требований.

А23 **проектная документация (проект, рабочий проект)**: Совокупность текстовых и графических документов, выполненных на различных стадиях проектирования, состав и содержание которых регламентируется соответствующими нормативными документами в зависимости от стадии и объекта проектирования, и уточняются при заключении договора (контракта) на проектные работы.

А24 **проект строительства**: Проектная (проектно-сметная) документация, содержащая объемно-планировочные, конструктивные, технологические инженерные, природоохранные, экономические и иные решения для организации и ведения строительства, инженерной подготовки территории, и поститулизации объектов благоустройства.

А25 **сооружения объекта:** Указанный в договоре (контракте) период сооружения объекта, начиная с даты вступления контракта в действие и до выдачи последнего документа о готовности объекта к пуску и эксплуатацию.

А26 **срок окупаемости**: Расчетный период, продолжительность периода от начального момента до момента окупаемости инвестирования.

А27 **строительство (строительная деятельность):** Деятельность по созданию основных фондов производственного и непроизводственного назначения путем возведения новых и/или изменения существующих объектов (зданий, сооружений и их комплексов, коммуникаций), монтажа (демонтажа) связанного с ними технологического и инженерного оборудования, изготовления (производства) и поставки строительных конструкций, изделий и материалов, проведения пуско-наладочных работ, обеспечения строек оборудованием, машинами и механизмами, а также осуществления работ по консервации незавершенных строек и поститулизации объектов.

А28 **строительная продукция**: Промежуточный и/или конечный результат архитектурной, градостроительной, строительной деятельности субъектов, в том числе проектно-изыскательских, научно-исследовательских, опытно-экспериментальных, конструкторско-технологических, строительно-монтажных организаций, предприятий строительной индустрии и промышленности строительных материалов, органов государственного управления и архитектурно-строительного контроля.

А29 **технико-экономическое обоснование** **(ТЭО):** Предпроектная документация, содержащая: основные исходные данные с описаниями цели инвестирования, обоснования эффективности инвестиций, в том числе: ожидаемый экономический, социальный, коммерческий эффект от функционирования объекта, а также сведения об основных технических и технологических параметров объекта строительства и расчеты с определением технико-экономических показателей объекта.

А30 **чистый доход (ЧД):** Показатель накопленного эффекта (сальдо денежного потока) за расчетный период.

А31 **чистый дисконтированный доход (интегральный эффект - ЧДД):** Накопленный дисконтированный эффект за расчетный период.

А32 **экспертиза проектов**: Этап разработки предпроектной или проектной (проектно-сметной) документации, предшествующий принятию заказчиком (инвестором) решения о целесообразности инвестирования проекта и его реализации, особого ряда функция установления достоверности эффективности инвестиций, а также оценка качества проектов путем установления их соответствия либо несоответствия условиям и требованиям государственных нормативных документов.

А33 **эскизный проект**: Упрощенный вид проектного (планировочного, пространственного, архитектурного, технологического, конструктивного, инженерного, декоративного или другого) решения, выполненный в форме схемы, чертежа, первоначального наброска (рисунка) и объясняющий замысел этого решения.

А34 **эффективность инвестиций**: Категория, отражающая соответствие вкладываемой инвестиции целям и интересам инвестиционной деятельности, осуществляемой инвестором, участниками проекта

**Приложение Б**

**Список литературы и документов, рекомендуемых для использования**

**при разработке технико-экономических обоснований на**

**строительство объектов**

Б1 Временные методические указания по применению нормативных документов для рассмотрения и утверждения технико-экономических обоснований и проектов строительства, финансируемых за счет государственных инвестиций, Комитет по делам строительства.

Б2 **[СНиП РК А.2.2-1-2001](jl:1024086.0 )** Инструкция о порядке разработки, согласования, утверждения и составе проектно-сметной документации на строительство предприятий, зданий и сооружений.

Б3 **[СНиП РК 3.01-07-2001](jl:30400505.0 )** Инструкция о составе, порядке разработки, согласования и утверждения градостроительных проектов в Республике Казахстан.

Б5 СН-509-78 Инструкция по определению экономической эффективности использования в строительстве новой техники, изобретений и рационализаторских предложений.

Б6 Методические рекомендации по оценке эффективности инвестиционных проектов (вторая редакция), Экономика, Москва, 2000 г.

Б7 **[Требования](jl:1051547.100 )** к технико-экономическому обоснованию бюджетных инвестиционных проектов (программ), утвержденные приказом Министра экономики и бюджетного планирования РК от 30.09. 2004 г. № 144.

Б8 **[Правила](jl:30006616.100 )** рассмотрения бюджетных инвестиционных проектов (программ), утвержденные постановлением Правительства РК от 18.03. 2005 г. № 245.

Б9 **[Правила](jl:30006580.100 )** формирования перечней бюджетных инвестиционных проектов (программ), утвержденные постановлением Правительства РК от 18.03.2005 г. № 247.

**[С поправкой](jl:30427843.0 )**

**Приложение В**

**Примерный перечень данных и требований, включаемых в задание**

**на разработку технико-экономических обоснований на строительство объектов**

**В1 Производственного назначения**

В1.1 Основные данные о заказчике (инвесторе).

В1.2 Месторасположение предприятия, здания, сооружения.

В1.3 Цель и источники инвестирования, объем предусмотренных финансовых средств.

В1.4 Номенклатура продукции (объем оказываемых услуг).

В1.5 Требования к технологии, производству продукции и основному оборудованию.

В1.6 Требования к архитектурно-планировочным, конструктивным и инженерным решениям.

В1.7 Требования к охране окружающей среды.

В1.8 Особые условия строительства.

В1.9 Основные технико-экономические показатели объекта.

К заданию прикладываются:

- материалы, полученные от местных органов исполнительной власти, в том числе решения по результатам рассмотрения Ходатайства (Декларации) о намерениях, предварительные условия на возможное присоединение объекта к источникам энергетических ресурсов (к источникам снабжения, коммуникациям), картографические (топографические) материалы, ситуационный план и пр., требования по санитарно-эпидемиологическим, экологическим условиям;

- устанавливаемые технические характеристики продукции предприятия, данные о ее стоимости;

- требования по созданию (применению, использованию) технологических процессов и оборудования;

- другие материалы.

**В 2 Жилищно-гражданского назначения**

В2.1 Основные данные о заказчике (инвесторе).

В2.2 Месторасположение здания (сооружения).

В2.3 Цель и источники инвестирования, объем предусмотренных финансовых средств.

В2.4 Назначение, мощность (вместимость) и (или) объем оказываемых услуг.

В2.5 Требования к архитектурно-планировочным, конструктивным и инженерным решениям.

В2.6 Требования к охране окружающей среды.

В2.7 Особые условия строительства.

В2.8 Основные технико-экономические показатели объекта.

К заданию прикладываются:

- материалы, полученные от местных органов исполнительной власти, в том числе решения по результатам рассмотрения Ходатайства (Декларации) о намерениях, предварительные условия на возможное присоединение здания к источникам энергетических ресурсов (к источникам снабжения, коммуникациям), картографические (топографические) материалы, ситуационный план и пр., требования по санитарно-эпидемиологическим, экологическим условиям;

- другие материалы.

**Приложение Г**

*(рекомендуемое)*

**Перечень рекомендуемых таблиц для определения**

**расчетных технико-экономических показателей**

**проектируемого объекта строительства (предприятия, здания и сооружения)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | Производственная программа | Таблица 1 |
| 2 | Расчет выручки от реализации продукции | Таблица 2 |
| 3 | Сводная ведомость инвестиционных расходов | Таблица 3 |
| 4 | Состав инвесторов и предполагаемые источники финансирования в предпроизводственной и производственный период | Таблица 4 |
| 5 | Сроки и объемы погашения банковских кредитов | Таблица 5 |
| 6 | Сводная ведомость накладных расходов | Таблица 6 |
| 7 | Сводная ведомость производственных расходов | Таблица 7 |
| 8 | Структура себестоимости продукции (по экономическим  элементам) | Таблица 8 |
| 9 | Расчет чистого дохода | Таблица 9 |
| 10 | Движение денежных средств в период строительства и эксплуатации предприятия | Таблица 10 |
| 11 | Расчет чистого дисконтированного дохода и дисконтированной рентабельности инвестиций в создание (развитие) предприятия | Таблица 11 |
| 12 | Расчет интегрального эффекта | Таблица 12 |
| 13 | Расчет внутренней нормы рентабельности затрат на создание и эксплуатацию предприятия | Таблица 13 |
| 14 | Расчет уровня безубыточности | Таблица 14 |
| 15 | Сведения об инвестициях | Таблица 15 |
| 16 | Обобщенные данные об эффективности инвестиций в создание (развитие) предприятия | Таблица 16 |

Ниже приводятся рекомендуемые для определения расчетные показатели проектируемого предприятия, здания и сооружения в виде таблиц и расчетных зависимостей.

Таблица 1 - Производственная программа

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  продукции | Единица  Измерения | Проектная  Мощность | Объем производства по годам | | | | | | |
| 1-й год | | 2-й год | | T-ый год | | |
| % от проектной мощности | К коли-чество | % от проектной мощности | количество | % от  проектной мощности | Количество | |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* | *7* | *8* | *9* |  |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Таблица 2 - Расчет выручки от реализации продукции

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  продукции | Единица  измерения | Цена  единицы | 1-й год | | ... | T-й год | |
| Объем | Выручка |  | Объем | Выручка |
| 1 |  |  |  |  |  |  | |
| 2 |  |  |  |  |  |  | |
| 3 |  |  |  |  |  |  | |
| -------------------------------------------------------------------------------------------------------------  Всего: | | | | | | | |
| Примечание: Объем продаж (реализации) приводится в натуральных единицах, выручка (доход) от реализации - в денежном выражении с учетом инфляции | | | | | | | |

Таблица 3 - Сводная ведомость инвестиционных расходов

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Статьи затрат | Издержки\* | | Примечание |
| НВ млн. тенге | ИВ  тыс. долл. США. |
| 1 Земельный участок |  |  |  |
| 2 Машины и оборудование |  |  |  |
| 3 Производственные здания и сооружения |  |  |  |
| 4 Нематериальные активы (лицензии, патенты,  ноу-хау, и т. п.) |  |  |  |
| 5 Прочие основные производственные фонды |  |  |  |
| Итого затрат на основные производственные фонды |  |  |  |
| Объекты жилищно-гражданского назначения |  |  |  |
| Всего |  |  |  |
| Примечание - В таблице приняты обозначения:  НВ - национальная валюта  ИВ - иностранная валюта  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \* По годам инвестиционного периода - строительство, освоение производства, эксплуатация на полную мощность. | | | |

Таблица 4 - Состав инвесторов и предполагаемые источники финансирования

в предпроизводственный и производственный период (в млн. тенге.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Источники финансирования | Предпроизводственный период  Годы | Производственный период  Годы |
| 12 ... t | 12 ... t |
| Общая сумма финансовых средств,  в том числе: |  |  |
| Собственные источники финансирования |  |  |
| Акционерный капитал |  |  |
| Ассигнования из республиканских и местных  бюджетов, внебюджетные фонды |  |  |
| Кредиты банков |  |  |
| Государственные займы и кредиты |  |  |
| Иностранный капитал (в долл.) |  |  |
| Привлеченные финансовые средства |  |  |
| Состав инвесторов и их долевое участие:  1 |  |  |

Состав и структура основных средств

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Показатели | Годы | | |
| 1 | 2 | *T* |
| Наименование пусковых комплексов (очередей) и категорий амортизируемого имущества | | | | |
| 1 | **Первый пусковой комплекс** |  |  |  |
| 2 | Основные производственные средства:  - стоимость  - амортизация  - в т.ч. по амортизационным группам |  |  |  |
| 3 | Здания и сооружения:  - стоимость  - срок службы (существования), лет  - норма амортизации |  |  |  |
| 4 | Оборудование (по видам)  - стоимость  - срок службы (существования), лет  - норма амортизации |  |  |  |
| 5 | Нематериальные активы  стоимость  норма амортизации |  |  |  |
| 6 | **Второй пусковой комплекс** |  |  |  |
|  | … |  |  |  |
|  | ВСЕГО ПО ПРЕДПРИЯТИЮ |  |  |  |
| 7 | Балансовая стоимость основных производственных средств (по амортизационным группам) |  |  |  |
| 8 | Амортизация (по амортизационным группам) |  |  |  |
| 9 | Остаточная стоимость основных производственных средств (по амортизационным группам) |  |  |  |

Таблица 5 - Сроки и объемы погашения банковских кредитов

(в соответствующих денежных единицах)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Сроки  погашения кредита  (годы) | Объемы  кредитования | Из них | |
| Выплаты в счет погашения основного долга (ссуды) | Выплаты, % за кредит |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| -------------------------------------------------------------------------------------------------------------  ИТОГО: | | | |
| Примечание: расчет выполняется повариантно и по периодам погашения банковских кредитов. | | | |

Таблица 6 - Сводная ведомость накладных расходов

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Статьи расходов | Категории расходов | | |
| Производственные | Административные | Финансовые |
| 1 Затраты на оплату труда (включая отчисления от ФОТ, социальные налоги и прочие) непроизводственной сферы | + | + |  |
| 2 Обязательное страхование имущества и отдельных категорий работников | + | - | + |
| 3 Земельный налог, арендная плата и т. д. | - | - | + |
| 4 Налог на имущество предприятия | - | - | + |
| 5 Платежи за пользование недрами и отчисления на воспроизводство минерально-сырьевой базы | - | - | + |
| 6 Выплаты ссудного процента в пределах установленной ставки | - | - | + |
| 7 Товарно-материальные запасы | + | + | - |
| 8 Ремонт и обслуживание основных средств и нематериальных активов | + | + | - |
| 9 Платежи за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ | - | - | + |
| 10 Расходы по утилизации отходов | + | - | - |
| 11 Отчисления в ремонтный фонд предприятия | + | - | - |
| 12 Износ основных средств, в т.ч. зданий и сооружений, оборудования | + | - | - |
| 13 Амортизация нематериальных активов | + | - | - |
| 14 Прочие расходы | + | - | - |
| Примечания:  1 Расходы, связанные с административной и финансовой деятельностью, могут быть объединены в одну категорию «административно-финансовые расходы».  2 Таблица составляется с расшифровкой накладных расходов по статьям затрат для каждого варианта организационной структуры управления предприятием, схемы финансирования и др. решений, оказывающих влияние на уровень накладных расходов. | | | |

Таблица 7 - Сводная ведомость производственных расходов

(млн. тенге)

|  |  |
| --- | --- |
| Статьи затрат | Годы |
| 12 ... t |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| ВСЕГО | |

Таблица 8 - Структура себестоимости продукции (по экономическим элементам)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Экономические элементы | Сумма  (млн. тенге.) | Уд. вес элемента, % |
| 1 Материальные затраты, в т. ч. по основным видам сырья и материалов |  |  |
| 2 Затраты на оплату труда |  |  |
| 3 Отчисления от ФОТ |  |  |
| 4 Накладные расходы |  |  |
| 5 Амортизация основных средств и нематериальных активов |  |  |
| 6 Налоги на имущество предприятия |  |  |
| 7Прочие расходы |  |  |
|  |  |  |
| ИТОГО: |  |  |

Таблица 9 - Расчет чистого дохода

(в млн. тенге)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Годы | | |
| 1-й | 2-й | Т -й |
| 1 Доход от реализации продукции |  |  |  |
| 2 Себестоимость реализованной продукции |  |  |  |
| 3 Валовый доход |  |  |  |
| 4 Расходы периода |  |  |  |
| 5 Корпоративный подоходный налог |  |  |  |
| 6 Чистый доход |  |  |  |
| 7 Рентабельность предприятия |  |  |  |

Таблица 10 - Движение денежных средств в период строительства и эксплуатации предприятия

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Стадия инвестиционного периода | Строительство | Освоение  производства | Эксплуатация на полную мощность |
| Годы | 1 2 3 | 4 5 6 | 7 8 9 … |
| Производственная программа, % | 0 0 0 | 55 75 80 | 100 100 100 |
| ПОСТУПЛЕНИЕ ДЕНЕГ |  |  |  |
| 1 Источники финансирования |  |  |  |
| 1.1 Ассигнования из республиканского и местных бюджетов |  |  |  |
| 1.2 Внебюджетные фонды |  |  |  |
| 1.3 Собственные источники финансирования |  |  |  |
| 1.4 Заемные средства |  |  |  |
| 1.5 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |  |  |
| 1.6 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |  |  |
| 2 Выручка от реализации продукции |  |  |  |
| 3 Прочие поступления |  |  |  |
| ВЫБИТИЕ ДЕНЕГ |  |  |  |
| 1 Капитальные вложения |  |  |  |
| 2 Себестоимость реализованной продукции |  |  |  |
| 3 Выплаты по обязательствам |  |  |  |
| 4 Погашение задолженности по ссуде |  |  |  |
| 5 Выплата ссудного процента |  |  |  |
| 6 Налог на прибыль |  |  |  |
| 7 Дивиденды, выплачиваемые владельцам акций |  |  |  |
| 8 Прочие расходы |  |  |  |
| Превышение доходов над расходами (+), дефицит (-) | | | |

Денежные потоки

(в условных единицах)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Показатель | Годы | | |
| 1 | 2 | Т |
| 1 | Денежный поток от операционной деятельности φ0(t) |  |  |  |
|  | Инвестиционная деятельность |  |  |  |
| 2 | Поступление |  |  |  |
| 3 | Выбитие |  |  |  |
| 4 | Сальдо φн(t) |  |  |  |
| 5 | Сальдо суммарного потока  φ(t) = φн(t) + φ0(t) |  |  |  |
| 6 | Сальдо накопленного потока |  |  |  |
| 7 | Коэффициент дисконтирования |  |  |  |
| 8 | Дисконтированное сальдо суммарного потока (стр. 5 x стр. 7) |  |  |  |
| 9 | Дисконтированные инвестиции (стр. 4 x стр. 7) |  |  |  |

Таблица 11 - Расчет чистой дисконтированного дохода и дисконтированной рентабельности инвестиций в создание (развитие) предприятия (при Е = )

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год    Т | Чистый  доход  *Пt* | Коэффициент  приведения  *Аat* | Дисконтированный  чистый доход    *Пt · А at* | Капвложения    *Kt* | Дисконтированные  капвложения  *Rt* |
| 1-3 |  |  |  |  |  |
| 4 | Х | Х | S | S |  |
| Дисконтированная рентабельность (*Rl*) равна отношению чистого дохода к капвложениям. | | | | | |

Таблица 12 - Расчет интегрального эффекта

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год  Т | Чистый  доход  *Пt* | Амортизационные  отчисления  *Аt* | Капитальные затраты  *Kt* |  | *at* |  | *Lt* | *Lt at* |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | X  Х | X    X |
| Итого | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х |
| Интегральный эффект () равен  где - чистый доход в *Т* - ом году;  - амортизационные отчисления в *t* -ом году;  - капитальные вложения в создание (развитие) предприятия в *Т* -ом году;  - коэффициент приведения во времени (коэффициент дисконтирования);  - ликвидационная стоимость предприятия (стоимость зданий, сооружений, оборудования) в последнем году его эксплуатации. | | | | | | | | |

Таблица 13 - Расчет внутренней нормы рентабельности затрат на создание

и эксплуатацию предприятия

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год  Т | Чистый доход | Кап.  вложения |  | Коэффициент  приведения  (при ) | Интегральный  Эффект  (при ) | Коэффициент  приведения  (при ) | Интегральный  эффект  (при ) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого | Х | Х | Х | х |  | х |  |
| Внутренняя норма рентабельности (*Ех*)Равна:  где: - значение интегрального эффекта при низкой норме дисконтирования  - значение интегрального эффекта при высокой норме дисконтирования | | | | | | | |

Таблица 14 - Расчет уровня безубыточности

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Показатель | Годы | | |
| 1 | 2 | …T |
| 1 | Доход без НДС |  |  |  |
| 2 | Полные текущие расходы |  |  |  |
| 3 | Производственные затраты, без НДС, в т. ч. |  |  |  |
| 4 | прямые материальные затраты |  |  |  |
| 5 | ФОТ |  |  |  |
| 6 | амортизационные отчисления |  |  |  |
| 7 | налог на имущество |  |  |  |
| 8 | другие отчисления |  |  |  |
| 9 | Условная - переменная часть расходов (стр. 4 + стр. 8) |  |  |  |
| 10 | Уровень безубыточности (стр. 2 - стр.9)/ (стр. 1 - стр. 9) |  |  |  |

Таблица 15 - Сведения об инфляции

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Номер шага | 1 | 2 | T |
| Длительность шага, годы или доли года |  |  |  |
| Показатели |  |  |  |
| Темп инфляции на шаге или общий индекс инфляции по отношению к базисному моменту на конец шага, % в год\* |  |  |  |
| Индекс валютного курса (или индекс внутренней инфляции иностранной валюты) |  |  |  |
| Темп или индекс роста цены на продукцию, основные средства, материальные и трудовые ресурсы и услуги по каждому в отдельности (абсолютный или, что удобнее по отношению к темпу, или индексу, общей инфляции), % в год |  |  |  |
| \*рекомендуется в одной строке указывать прогнозные темпы инфляции (% в год), а в другой - общий индекс инфляции | | | |

Ориентировочная величина поправок на риск неполучения предусмотренных проектом доходов

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Величина риска | Пример цели проекта | Величина поправки на риск, % |
| Низкий | Вложения в развитие производства на базе освоенной техники | 3-5 |
| Средний | Увеличение объема продаж существующей продукции | 8-10 |
| Высокий | Производство и продвижение на рынок нового продукта | 13-15 |
| Очень  высокий | Вложения в исследования и инновации | 18-20 |

Таблица 16 - Обобщенные данные об эффективности инвестиций в создание (развитие) предприятия

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Варианты | | | |
| А | Б | В | Г…. |
| 1 Показатели эффективности с точки зрения  интересов предпринимателя: |  | | | |
| 1.1 Чистый доход |  | | | |
| 1.2 Годовая рентабельность КВ |  | | | |
| 1.3 Среднегодовая рентабельность КВ |  | | | |
| 1.4 Срок окупаемости КВ |  | | | |
| 1.5 Интегральный проект |  | | | |
| 1.6 Внутренняя норма рентабельности затрат  на создание и эксплуатацию предприятия |  | | | |
| 1.7 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  | | | |
| 2 Показатели эффективности с позиций  национальной экономики: |  | | | |
| 2.1 Улучшение использования природных ресурсов |  | | | |
| 2.2 Прирост количества рабочих мест |  | | | |
| 2.3 Экономия валютных затрат на импортных товарах |  | | | |
| 2.4 Другие экономические и социальные выгоды общества |  | | | |
| ВЫВОДЫ:    Основные выгоды (преимущества) вариантов решений по инвестициям.......  ..................................................................................................................................  Основные недостатки вариантов решений по инвестициям ..............................  ..................................................................................................................................  Общий вывод .......................................................................................................... | | | | |

Расчет показателей бюджетной эффективности проекта

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Показатели | Годы | | |
| 1 | 2 | T |
| 1 | Поступления в бюджет (включая налоги, сборы и т. п., возврат займов и процентов по ним, дивиденды по акциям, находящимся в собственности государства) |  |  |  |
| 2 | Расходы бюджета (включая субсидии, дотации, займы и расходы на приобретение акций) |  |  |  |
| 3 | Бюджетный эффект (чистый доход бюджета) стр.1 - стр. 2 |  |  |  |
| 4 | Дефлированный бюджетный эффект |  |  |  |
| 5 | То же накопленным итогом |  |  |  |
| 6 | Норма дисконта |  |  |  |
| 7 | Коэффициент дисконтирования |  |  |  |
| 8 | Коэффициент распределения |  |  |  |
| 9 | Дисконтированный бюджетный эффект (стр. 4 x стр. 8 x стр. 9) |  |  |  |
| 10 | То же накопленным итогом |  |  |  |
| 11 | Индекс доходности гарантий (ИДГ) отношение ЧДД бюджета к величине гарантий (для гарантий кредита) |  |  |  |
| 12 | Внутренняя норма бюджетной эффективности (ВНДб) |  |  |  |

**Приложение Е**

*(рекомендуемое)*

**Основные технико-экономические показатели, рекомендуемые для утверждения**

**технико-экономических обоснований на строительство**

**(расширение, реконструкцию и др.) объектов**

**Е 1 Производственного назначения**

|  |  |
| --- | --- |
| 1 Мощность предприятия (годовой выпуск продукции, пропускная способность) в натуральном выражении (по видам продукции) | в соот. Ед. |
| 2 Стоимость товарной продукции | млн.тенге |
| 3 Общая численность работающих, в т. ч. рабочих | чел. |
| 4 Количество (прирост) рабочих мест | место |
| 5 Общая стоимость строительства в базовых ценах 2001 года, в т. ч.  - СМР объектов производственного назначения  - СМР объектов жилищно-гражданского назначения  - СМР прочих объектов | млн. тенге  «  «  « |
| 6 Общая стоимость строительства (в текущих ценах \_\_\_\_\_\_года), в т. ч  - СМР объектов производственного назначения  - СМР объектов жилищно-гражданского назначения  - СМР прочих объектов | млн. тенге  «  «  « |
| 7 Стоимость основных производственных фондов | млн. тенге |
| 8 Продолжительность строительства | лет |
| 9 Удельные капитальные вложения | теге/ед. прод |
| 10 Себестоимость основных видов продукции | тенге/ед. |
| 11 Валовый доход | млн. тенге |
| 12 Чистый доход | млн. тенге |
| 13 Срок окупаемости капитальных вложений | лет |
| 14 Внутренняя норма рентабельности | % |

**Е 2 жилищно-гражданского назначения**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | 1 Мощность (вместимость, пропускная способность, число квартир) | в соот. Ед |
| 2 | 2 Общая площадь земельного участка | га |
| 3 | 3 Общая площадь зданий и сооружений | кв.м. |
| 4 | 4 Жилая (полезная) площадь | кв.м. |
| 5 | 5 Общая стоимость строительства в базовых ценах 2001 г., в т. ч. СМР | млн. тенге |
| 6 | 6 Общая стоимость строительства (в текущих ценах \_\_\_г.), в т. ч. СМР | млн. тенге |
| 7 | 7 Продолжительность строительства | лет |
| 8 | 8 Качественные характеристики объекта |  |
| 9 | 9 Валовый доход (при необходимости) | тыс. тенге/ год |
| 10 | 10 Чистый доход (при необходимости) | « |
| 11 | 11 Срок окупаемости капитальных вложений | лет |

УДК 698 МКС 91.040.01

**Ключевые слова:** разработка инвестиционных проектов, реализация, согласование проекта, сырье, материалы, энергетические ресурсы, трудовые и финансовые ресурсы.