



Financováno
Evropskou unií

Registrační číslo: CZ.03.01.02/00/22_011/0000297

COST - BENEFIT ANALÝZA

BUSINESS PROFESSIONAL WOMEN z.s.

KA5 Posílení finanční nezávislosti

Vypracovala: Jiřina Bořická, 5.1.2025

1. Analýza nákladů a přínosů (CBA).....	3
2. Identifikace nákladů:.....	3
3. Identifikace přínosů: 2025.....	4
4. Analýza nákladů a přínosů:.....	5
5. Závěr a doporučení:.....	5

1. Analýza nákladů a přínosů (CBA)

Analýza pro neziskový spolek BPWCR slouží k objektivnímu posouzení efektivity a udržitelnosti plánovaných projektů a aktivit. Jejím cílem je identifikovat, zda přínosy pro členky, komunitu a společnost převáží nad vynaloženými náklady. To pomáhá spolku v rozhodování o alokaci omezených zdrojů, maximalizaci společenského dopadu a zajištění transparentnosti vůči donátorům a partnerům. CBA umožňuje kvantifikovat nefinanční přínosy, jako je posílení postavení žen, podpora podnikání a rozvoj dovedností, a porovnat je s finančními náklady na realizaci projektů.

Jak aktivita souvisí s posláním a strategickými cíli BPWCR? Analýza nákladů a přínosů (CBA) je pro BPWCR zásadní pro efektivní naplňování jejího poslání a strategických cílů, kterými jsou posilování postavení žen, podpora podnikání, zlepšení přístupu ke vzdělání a prosazování rovnosti. CBA umožňuje objektivně posoudit, zda přínosy plánovaných projektů a aktivit převyšují vynaložené náklady, a tím zajistit, že omezené zdroje spolku jsou investovány do projektů s maximálním společenským dopadem. Zároveň slouží jako nástroj pro získávání finančních prostředků a partnerství, neboť poskytuje transparentní a měřitelné důkazy o efektivitě a hodnotě aktivit spolku.

Pro 2025-2027 očekávané výstupy a dopady. V tomto období BPWCR očekává, že díky realizaci strategických projektů dojde k významnému posílení kapacity organizace, zvýšení zapojení do veřejného života a zlepšení přístupu ke vzdělání a odborné přípravě. Konkrétně se očekává nárůst počtu členek, které úspěšně rozvíjejí své podnikání, zvýšení jejich zastoupení v rozhodovacích pozicích a zlepšení jejich digitálních dovedností. Dále se očekává posílení povědomí o rovnosti žen a mužů ve společnosti a snížení genderových stereotypů. Tyto výstupy povedou k dlouhodobým dopadům, jako je zvýšení ekonomické nezávislosti žen, zlepšení jejich kvality života a posílení jejich role v rozvoji společnosti.

2. Identifikace nákladů:

- Přímé náklady:
 - 6 000 000 Kč/rok, 550 000 Kč/měsíčně Personální náklady (mzdy, odvody, odměny, školení)
 - 50 000 Kč/rok Náklady na materiál a vybavení
 - Automobil, provoz a PHM 70 000 Kč/rok
 - Náklady na cestování a ubytování. Čerpáme pouze z projektů
 - 100 000 Kč/rok Náklady na marketing a propagaci-sociální sítě, PR a obchod
 - 120 000Kč/rok, 10 000 měsíčně Náklady na pronájem prostor
 - 1 100 000 Kč Hotel Clarion EPD conference, pronájem, zajištění na EPD
 - 100 000 Kč/rok Náklady na externí služby (konzultace, právní služby, IT)
- Nepřímé náklady:
 - 100 000 Kč/rok Administrativní náklady (režie)
 - Taxi služby 120 000Kč/rok
 - Náklady na využívání stávajících zdrojů (např. čas dobrovolníků). Zde je vysoká míra časového penza, kdy před, na a po konferenci EPD pracuje téměř tým 100 dobrovolníků, kvalifikovaným odhadem 8 000 hodin a k tomu

celoročně můžeme započítat další dobrovolníky za dalších 2 000 hodin.
Celkem 10 000 dobrovolnických hodin pro spolek ročně.

- Kvantifikace nákladů:

Velká část nákladů je řešena barterovým plněním s partnery akcí, není součástí CBA, stejně tak dobrovolnické hodiny v příjmech.

Zde jsou uvedeny příjmy a náklady v odhadované částce v korunách (CZK), zdroj odhadu.

Popis	Výdaje	Zdroj informace	Popis	Příjmy	Zdroj
Mzdy	5 000 000	Rozpočet 2024	Členství	200 000	Odhad
Vybavení	50 000	Rozpočet 2024	Partneři	500 000	Odhad
Marketing	100 000	Rozpočet 2024	Vstupenky	500 000	Odhad
Pronájem	120 000	Cena pronájmu	Granty a dotace	2 500 000	Zasmluvněno
Hotel EPD	1 100 000	Objednávka	Propagační služby	1 000 000	Zasmluvněno
Konzultace	100 000	Potřeby 2025	MPSV	500 000	Zasmluvněno
Admin	200 000	Rozpočet 2024	Dary	60 000	Givt, Darujme
PR	500 000	EPD	Doprovodné programy	240 000	Odhad
			Partneři plnění	1 500 000	Přislíbeno
CELKEM	7 170 000			7 000 000	

o

3. Identifikace přínosů: 2025

- Měřitelné přínosy:
 - Zvýšení počtu členů + 40 členů/rok, tj. Cca 200 000Kč
 - Zvýšení počtu partnerů + 10 partnerů, tj. + 250 000 Kč
 - Zvýšení počtu účastníků + 50% zvýšení počtu akcí
 - Zvýšení povědomí o organizaci, doprovodné programy
 - Získání nových partnerů a sponzorů na akcích:
+ 10 partnerů, 1 500 000 Kč
 - Získání grantů a dotací
+ 750 000 Kč AWE Cesty
+ 580 000 Kč DigiSkills
+ 400 000 Kč Scroll off
+ 800 000 Kč Profesionalizace
+ 500 000 Kč MPSV
- Neměřitelné přínosy:
 - Zvýšení prestiže organizace
 - Posílení komunity členů
 - Zlepšení image organizace v očích veřejnosti

- Podpora rovných příležitostí pro ženy

4. Analýza nákladů a přínosů:

- Výpočet celkových nákladů a přínosů:
 - kvantifikované náklady a přínosy viz tabulka výše
- Výpočet čistého přínosu (Net Benefit):
 - - 170 000Kč, záporná částka
- Výpočet poměru nákladů a přínosů (Benefit-Cost Ratio): 0,97
 - celkové přínosy/ celkové náklady, ukázaly velmi citlivou míru efektivity správy organizace, menší než 1 je pro neziskovou organizaci sice očekávaný výsledek, ale ukazuje velkou míru zátěže získávání zdrojů

5. Závěr a doporučení:

Z finančního hlediska je situace spolku BPWCR alarmující a vyžaduje okamžitá opatření. Analýza nákladů a přínosů (CBA) s výsledkem 0,97 signalizuje, že spolek se pohybuje na hraně finanční udržitelnosti. Měsíční výdaje na mzdy ve výši 550 000 Kč představují nepřiměřeně vysokou zátěž, která omezuje flexibilitu organizace a ohrožuje její schopnost dosahovat strategických cílů.

Je nezbytné implementovat strategii snižování přímých nákladů. Toto by mělo zahrnovat jak krátkodobá opatření, jako je optimalizace personálního obsazení po ukončení projektů, tak dlouhodobé strategie pro efektivnější řízení nákladů. Současně je nutné výrazně posílit fundraisingové aktivity a diverzifikovat zdroje financování.

Doporučuji zaměřit se na následující kroky jako zhodnotit efektivitu stávajícího personálního obsazení a identifikovat oblasti pro optimalizaci, rozšířit spektrum dárců, aktivně vyhledávat grantové příležitosti a rozvíjet partnerství s korporátním sektorem.

Určitě je potřeba zlepšit plánování a řízení projektů s cílem minimalizovat náklady a maximalizovat přínosy. Pomůže aktivně zapojovat dobrovolníky do činnosti spolku a využívat jejich dovednosti pro snížení nákladů na externí služby. Důležité je včasné navázat dlouhodobá partnerství s organizacemi, které sdílejí poslání spolku, a využívat synergie pro snížení nákladů.

Implementace těchto doporučení je naprosto zásadní pro zajištění finanční stability a dlouhodobé udržitelnosti spolku BPWCR.