

# **ŠKODA AUTO VYSOKÁ ŠKOLA, O.P.S.**

Studijní program: B6208 Ekonomika a management

Studijní obor: 6208R087 Podniková ekonomika a management obchodu

## **ČERPÁNÍ FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ Z OPERAČNÍHO PROGRAMU PODNIKÁNÍ A INOVACE V OBDOBÍ 2007-2013**

**Matěj BEZEMEK**

Vedoucí práce: Ing. Helena Horská, Ph.D.

*Tento list vyjměte a nahrad'te zadáním bakalářské práce*

Prohlašuji, že jsem bakalářskou práci vypracoval samostatně s použitím uvedené literatury pod odborným vedením vedoucího práce.

Prohlašuji, že citace použitých pramenů je úplná a v práci jsem neporušil autorská práva (ve smyslu zákona č. 121/2000 Sb., o právu autorském a o právech souvisejících s právem autorským).

V Mladé Boleslavi dne 29. 4. 2016

Děkuji Ing. Heleně Horské, Ph.D. za odborné vedení bakalářské práce, poskytování cenných rad a informací. Dále chci poděkovat firmě Pivovar Svijany, a.s., za poskytnutí potřebných podkladů, a v neposlední řadě také mé rodině, za podporu při studiu.

## Obsah

Úvod .....	7
1 Základní informace o EU фондеch.....	8
1.1 Historie .....	8
1.2 Finanční nástroje Evropské unie .....	10
2 Fondy EU v České republice .....	14
2.1 Operační programy .....	15
2.2 Operační program Podnikání a inovace v období 2007 - 2013 .....	18
3 Základní kroky spojené s podáním žádosti o dotaci .....	22
3.1 Nejčastější chyby při podávání žádosti o dotaci .....	24
4 Praktická část .....	25
4.1 Představení společnosti .....	25
4.2 Realizovaný projekt .....	26
4.3 Finanční analýza .....	32
5 Výhody a nevýhody projektů financovaných z fondů EU .....	36
5.1 Výhody financování z fondů EU .....	36
5.2 Nevýhody financování z fondů EU .....	37
5.3 Návrhy na zlepšení.....	39
Závěr .....	42
Seznam literatury .....	43
Seznam obrázků a tabulek.....	45
Seznam příloh .....	46

## **Seznam použitých zkratk a symbolů**

ČMRZB	Českomoravská záruční a rozvojová banka, a.s.
ČR	Česká republika
EAFRD	Evropský zemědělský fond pro rozvoj venkova
EAGGF	Evropský zemědělský garanční a podpůrný fond
ECSC	Evropské společenství uhlí a oceli
EHS	Evropské hospodářské společenství
EMFF	Evropský námořní a rybářský fond
EPO	Evropský patentový úřad
ERDF	Evropský fond pro regionální rozvoj
ESF	Evropský sociální fond
ESIF	Evropské strukturální a investiční fondy
EU	Evropská unie
Euroatom	Evropské společenství pro atomovou energii
EUROSTAT	Statistický úřad Evropské unie
FS	Fond soudržnosti
JEA	Jednotný evropský pakt
KF	Kohezní fond
MSP	Malé a střední podniky
NRP	Národní rozvojový plán
OP	Operační program
ROP	Regionální operační program
ŘO	Řídící orgán
SR	Státní rozpočet
ZS	Zprostředkující subjekt

## Úvod

Čerpání finančních prostředků z fondů Evropské unie je nepochybně jedna z výhod, kterou členství v této unii jednotlivým zemím přináší. Pro členské země, a to především pro ty chudší, je to jedna z příležitostí, jak zvýšit svou konkurenceschopnost vůči státům vyspělejšími a využít tak na maximum výhody, které toto členství nabízí. Zároveň jde o skvělou příležitost pro žadatele, kteří mají možnost získat finance pro své projekty. Cílem této bakalářské práce, která se problematikou dotací zabývá, je popsat a vysvětlit, jak mohli žadatelé získat finanční prostředky v programovém období 2007 - 2013 a to konkrétně z Operačního programu Podnikání a inovace (OPPI), kterému je v této práci věnována zvláštní pozornost.

Práce je rozdělena na část teoretickou a praktickou. V první polovině teoretické části práce je stručně popsána historie a smysl fondů EU. Ve druhé polovině se práce zaměřuje detailněji na OPPI, jeho prioritní osy, neboli oblasti na které se zaměřuje a na proces podání žádosti o dotaci, včetně nejčastějších chyb, kterých se mohou žadatelé dopustit.

V praktické části práce je představen úspěšně realizovaný projekt, který byl spolufinancován právě z OPPI, zmíněna je zde také finanční analýza projektu. Poslední kapitoly této bakalářské práce se věnují výhodám a nevýhodám z pohledu žadatele, které přináší spolufinancování projektů z dotací Evropské unie, včetně praktických návrhů a doporučení do budoucna, které by mohly žadatelům usnadnit práci a v konečném důsledku také zlepšit čerpání těchto peněz, které jsou k dispozici.

## **1 Základní informace o EU фондах**

Fondy Evropské unie (dále EU) jsou jedním z hlavních nástrojů regionální politiky politicko - hospodářského společenství, které se nazývá Evropská unie. Od 1. července 2013 má po připojení Chorvatska 28 členských států. Primárním cílem regionální politiky, která uplatňuje princip soudržnosti a solidarity, je vytváření nových pracovních míst, zajištění udržitelného rozvoje napříč kontinentem, a také snižování rozdílů (ve vzdělanosti, životní úrovni, HDP, atd.) mezi jednotlivými zeměmi a regiony, které vedou ke zpomalení rozvoje EU. Politika soudržnosti však není výhodná pouze pro méně rozvinuté země, jak se může na první pohled zdát, ale také pro vyspělé země a oblasti, pro které tím vznikají nové trhy v rozvojových zemích. Díky tomu roste poptávka nejen po jejich produktech, ale také technologiích, či znalostech. EU realizuje cíle politiky soudržnosti v určitých cyklech. Jde o několikaleté rozvojové programy rozdělené na programová období. V každém programovém období jsou cíle přizpůsobeny aktuálním problémům a nedostatkům. První programové období bylo v letech 1989 - 1993. Od roku 2000 jsou programová období shodně sedmiletá, aby byla v souladu s rozpočtovým obdobím EU (taktéž sedmileté). Nyní probíhá již páté programové období (2014 - 2020), pro které bylo vyčleněno 351,8 miliard EUR. Tyto finanční prostředky představují téměř třetinu rozpočtu celé EU (ec.europa.eu, 2014). Z čísel vyplývá, jak je politika soudržnosti pro EU důležitá.

Z toho důvodu, že historie EU je velmi rozsáhlá a není primárním tématem této práce, jsou v následující kapitole uvedeny pouze nejdůležitější informace týkající se její historie, které souvisí s fondy EU.

### **1.1 Historie**

První událostí, která přispěla ke vzniku regionální politiky tak, jak ji známe dnes, bylo podepsání Římských smluv v roce 1957, které umožnily vznik Evropského hospodářského společenství (EHS) a také Evropského společenství pro atomovou energii (Euratom). „V preambuli Smlouvy o Evropském hospodářském společenství (Římská smlouva) se signatáři zavázali usilovat o posílení jednoty jejich hospodářství, o zajištění harmonického vývoje omezením rozdílů existujících mezi různými oblastmi a omezením zaostalosti znevýhodněných regionů“ (Budík,



2009, str. 10). Na základě Římských smluv došlo k založení Evropské investiční banky. Jejím cílem bylo a stále je poskytování výhodných úvěrů na projekty, které přispívají k plnění cílů společenství. Vytvořen byl také Evropský sociální fond (ESF), zaměřený na problémy s nezaměstnaností, později zaměřen na aktuální problémy. Pro podporu v oblasti společné zemědělské politiky byl vytvořen Evropský zemědělský garanční a podpůrný fond (EAGGF). V roce 1967 poté došlo ke sloučení Komise a Rady ministrů všech tří společenství. Konkrétně Evropského společenství uhlí a oceli (ECSC), Euratomu a EHS, pro která se začal používat souhrnný název Evropská společenství. Roku 1973 se připojilo Dánsko, Irsko a Velká Británie a zájem o problematiku regionální politiky opět zesílil. Dalším významným krokem byl vznik Evropského fondu pro regionální rozvoj (ERDF), který přiděloval peníze na základě stanovených kvót pro členské země. Roku 1986 byl podepsán Jednotný evropský akt (JEA). V platnost vstoupil o rok později. Jednalo se o první podstatnou revizi Římských smluv. Hospodářská a sociální soudržnost se tak nakonec stala součástí obsahu JEA. Jednotlivé evropské fondy (ERDF, ESF a EAGGF) byly v rámci revize souhrnně označeny jako strukturální fondy a došlo k navýšení finančních prostředků pro tyto fondy.

V roce 1992 došlo k podpisu tzv. Maastrichtské smlouvy. Maastrichtská smlouva je vyústěním snah o vytvoření evropské monetární a politické unie a tato smlouva v podstatě vedla k formálnímu založení EU. Stanovila tyto hlavní cíle: vytvoření jednotného trhu, hospodářské a měnové unie, a posilování hospodářské a sociální soudržnosti. Na základě této smlouvy byl založen Fond soudržnosti (FS). Novinkou bylo vytvoření výboru regionů - poradní instituci, prostřednictvím které se mohou zástupci jednotlivých zemí vyjadřovat k zákonům a nařízením EU, týkající se regionů a měst. Poslední inovací byla tzv. zásada subsidiarity. Hlavní myšlenkou je řešení problémů na úrovni, na které je lze spolehlivě vyřešit (blíže občanům, kterých se problém týká). V dalších letech vznikly fondy, které pomáhaly kandidátským zemím jak finančně, tak poskytnutím potřebného know - how. Jednalo se o fondy ISPA a Sapard, které doplnil program PHARE z roku 1989. Tyto fondy využívala mimo jiné také ČR. V roce 2004 se připojilo k EU 10 nových států. Převážně méně rozvinuté země z východní Evropy, což dokládají i čísla. „Východní rozšíření EU zvýšilo regionální disparitu v rámci EU. Rozšířením EU na 25 členů vzrostl počet jejich obyvatel o 20 %, zatímco celkový HDP jen o 4 - 5 %.

Tím se průměrný příjem na osobu v EU snížil o 10 %“. (Marek, Kantor, 2009, str. 23). Politika soudržnosti tak ještě získala na své důležitosti.

## **1.2 Finanční nástroje Evropské unie**

V současnosti existuje hned několik finančních nástrojů, ze kterých mohou členské země čerpat, a realizovat tak politiku hospodářské a sociální soudržnosti. 5 nejdůležitějších fondů nově spadá pod tzv. Evropské strukturální a investiční fondy (ESIF). Strukturální fondy, tvořící jakýsi základ, jsou pouze dva. Evropský fond pro regionální rozvoj a Evropský sociální fond. Doplňuje je Fond soudržnosti, někdy označovaný jako Kohezní fond, který se však mezi strukturální fondy neřadí. Evropský zemědělský fond pro rozvoj venkova (EAFRD), a Evropský námořní a rybářský fond (EMFF) se řadí mezi investiční fondy. Na následujícím obrázku lze vidět změny v jednotlivých programových obdobích. V novém období 2014 - 2020, došlo k jedné změně. Evropský rybářský fondy (EFF) byl nahrazen Evropským námořním a rybářským fondem (EMFF).

**Tab. 1 Přehled fondů EU v jednotlivých programových obdobích**

Fondy EU			
RODINA FONDŮ	PROGRAMOVACÍ OBDOBÍ 2004 - 2006	PROGRAMOVACÍ OBDOBÍ 2007 - 2013	PROGRAMOVACÍ OBDOBÍ 2014 - 2020
<b>Strukturální fondy</b>	Evropský fond regionálního rozvoje (ERDF)	✓	✓
	Evropský sociální fond (ESF)	✓	✓
	Evropský zemědělský podpůrný a záruční fond (EAGGF)	✗	✗
	Finanční nástroj řízení rybolovu (FIFG)	✗	✗
<b>Fond soudržnosti (CF)</b>	✓	✓	✓
<b>Evropský zemědělský fond pro rozvoj venkova (EAFRD)</b>	✗	✓	✓
<b>Evropský rybářský fond (EFF)</b>	✗	✓	Evropský námořní a rybářský fond (EMFF)
<b>Komunitární programy</b>	✓	✓	✓
<b>Fondy předvstupní pomoci</b>	PHARE	IPA	IPA
	SAPARD		
	ISPA		
<b>Fond solidarity (EUSF)</b>	✓	✓	✓
<b>Finanční nástroje regionální politiky</b>	✗	JASPERS	JASPERS
		JEREMIE	JEREMIE
		JESSICA	JESSICA

Zdroj: Zpracováno dle Abecedy fondů evropské unie 2007 - 2013

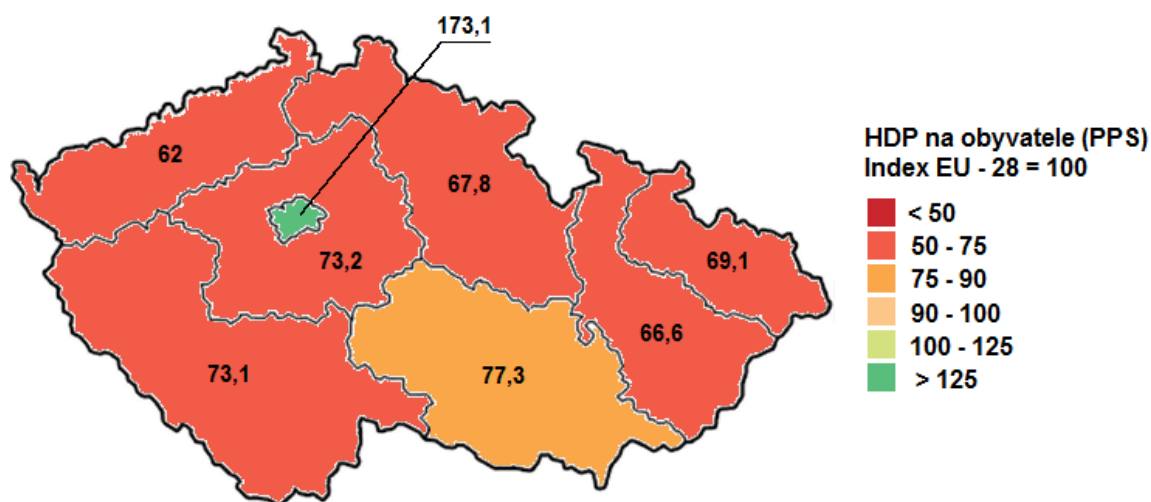
### 1.2.1 Evropský fond pro regionální rozvoj

Hlavním cílem ERDF, který byl založen v r. 1972 a funguje od r. 1975, je vyrovnávání rozdílů ve vyspělosti mezi jednotlivými regiony a tím posilování ekonomické a sociální soudržnosti. Zvláštní pozornost je věnována regionům, znevýhodněným svou geografickou polohou (např. ostrovy, horské a pohraniční regiony). ERDF je součástí regionální politiky EU od r. 1988. Jedná se o nejdůležitější strukturální fond, který také poskytuje největší finanční podporu. V současné době se ERDF soustředí na několik klíčových oblastí: inovace a

výzkum, digitální agenda, podpora malých a středních podniků (MSP) a nízkouhlíkové hospodářství. Fond svou činností přispívá k vytváření nových pracovních míst. Hlavní oblasti financování v programovém období 2007 - 2013 byly tyto: ochrana životního prostředí, investice do infrastruktury v zaostalých regionech (např. vzdělávání, zdravotnictví, doprava, atd.), výzkum a inovace, podpora MSP, nebo investice do kultury. Zaměření fondu je opravdu široké. Alokace finančních prostředků závisí na vyspělosti daných regionů, které mohou spadat do jedné ze tří kategorií.

- Méně rozvinuté regiony, které mají HDP na obyvatele menší než 75 % průměru zemí EU.
- Přejížděné regiony jsou ty, které mají HDP na obyvatele menší než 90 % a zároveň větší, nebo rovno 75 % průměru zemí EU.
- Rozvinuté regiony jsou regiony, které vykazují HDP na obyvatele 90 % a více ve srovnání s průměrem zemí EU.

Jak lze vidět na následujícím obrázku, v ČR patří k rozvinutým regionům pouze Praha. Region soudržnosti Jihovýchod patří mezi přechodové regiony a zbylých 6 regionů spadá do kategorie méně rozvinutých regionů.



Zdroj: <https://cohesiondata.ec.europa.eu/country?country=Czech%20Republic>

**Obr. 1 Vyspělost regionů soudržnosti v ČR (2013)**

## **1.2.2 Evropský sociální fond**

Evropský sociální fond byl založen v roce 1957, jedná se tak o nejstarší strukturální fond. Oproti ERDF slouží k financování neinvestičních projektů. ESF od jeho založení sloužil jako hlavní nástroj pro podporu politiky zaměstnanosti a trhu práce, a tuto funkci plní dodnes. Dnes se fond zaměřuje především na investice do lidského kapitálu, např. investice do rekvalifikace a vzdělávání, tvorba nových pracovních míst, pomoc handicapovaným a znevýhodněným osobám, studijní a pracovní stáže, nebo investice do moderních metod vzdělávání. Množství obdržенých finančních prostředků z ESF závisí stejně jako u ERDF na vyspělosti daného regionu, respektive na výši HDP na obyvatele v porovnání s průměrem EU. Regiony se opět dělí do tří kategorií.

## **1.2.3 Fond soudržnosti**

Fond soudržnosti neboli kohezní fond, byl založen v roce 1993 Maastrichtskou smlouvou. Jeho původním cílem byla pomoc méně rozvinutým zemím se vstupem do hospodářské a měnové unie. FS tak dříve sloužil mimo jiné, jako podpora pro vznik Evropské měnové unie. Dnes je jeho hlavním cílem snižování rozdílů (hospodářských, sociálních) mezi jednotlivými regiony. FS je řazen mimo strukturální fondy. Oproti nim se zaměřuje na celé členské státy, nikoliv pouze na jednotlivé regiony. Mezi dvě hlavní oblasti financování patří především velké projekty v oblasti životního prostředí a dopravy (tvorba transevropských dopravních sítí). Jde o větší projekty financující stavby silnic, železnic, mezinárodních letišť, ale také tvorby vodních cest. Okrajově ESF financuje také projekty týkající se udržitelného rozvoje, jako např. využití obnovitelných zdrojů v energetice. Nárok na čerpání mají ty státy, jejichž hrubý národní důchod na obyvatele je nižší než 90 % průměru zemí EU - 28. V právě probíhajícím programovém období 2014 - 2020 se tak podpora vztahuje i na Českou republiku.

## 2 Fondy EU v České republice

Česká republika se stala plnohodnotným členem Evropské unie 1. května 2004 a tím získala přístup k evropským dotacím, které mohou pozitivně působit na českou ekonomiku. Než se tak stalo, musela však ČR projít poměrně dlouhým procesem, plným složitých vyjednávání. To dokládá i fakt, že žádost o členství podala ČR prostřednictvím tehdejšího předsedy vlády Václava Klause již 17. ledna 1996.

Díky snaze o přistoupení k EU se v ČR začala zlepšovat situace na poli regionální politiky, která byla do té doby spíše okrajovou záležitostí. Snahy o zlepšení vyústily v založení Ministerstva pro místní rozvoj 1. listopadu 1996, které je v současné době ústředním koordinátorem pro užívání evropských fondů. ČR ještě před vstupem do EU využívala fondy předvstupní pomoci, které podporovaly proces harmonizace evropské legislativy s tuzemskou a zároveň přispěly k získání cenných zkušeností s čerpáním finančních prostředků EU. Aby mohla ČR využívat finančních zdrojů, bylo nutné zavést několik opatření. Jedním z nich je tzv. systém NUTS (Nomenclature of Territorial Units for Statistics), neboli územní statistická jednotka. Jedná se o systém členění územních statistických jednotek zavedený Eurostatem (Statistickým úřadem Evropské unie). Rozdělení území na menší celky usnadňuje statistickou analýzu a umožňuje přesnější porovnání daných oblastí. V ČR tato klasifikace vstoupila v platnost 1. ledna 2000. Dnes existují tři hlavní úrovně regionálního členění a každá úroveň by měla obsahovat doporučený počet obyvatel, viz tabulka č. 1

**Tab. 2 Úrovně regionálního členění NUTS**

Úroveň	Doporučený min. počet obyvatel	Doporučený max. počet obyvatel
<b>NUTS I</b>	<b>3 000 000</b>	<b>7 000 000</b>
<b>NUTS II</b>	<b>800 000</b>	<b>3 000 000</b>
<b>NUTS III</b>	<b>150 000</b>	<b>800 000</b>

Zdroj: [www.strukturalni-fondy.cz/cs/Fondy-EU/Informace-o-fondech-EU/Regiony-regionalni-politiky-EU](http://www.strukturalni-fondy.cz/cs/Fondy-EU/Informace-o-fondech-EU/Regiony-regionalni-politiky-EU)

Historické dělení ČR na kraje, které odpovídají NUTS III tak muselo být kvůli vstupu do EU doplněno o tzv. regiony soudržnosti, odpovídající úrovni NUTS II, na

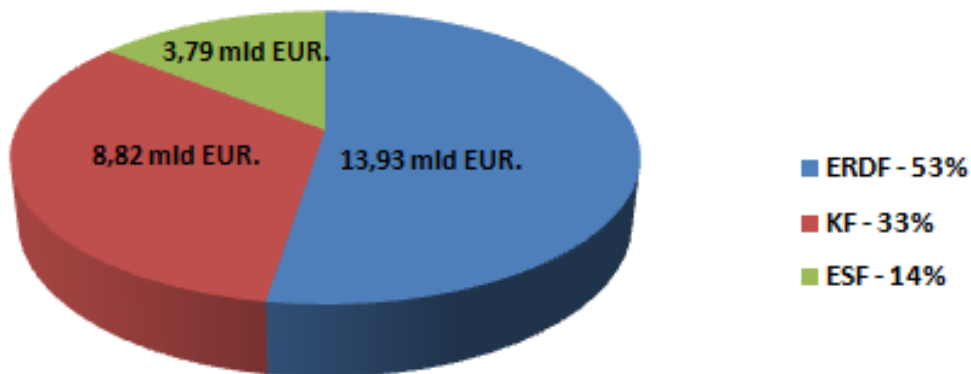
kteřou je směřována podpora pro měně vyspělé regiony. V současné době je ČR rozdělena na 14 krajů a 8 regionů soudržnosti

Další podmínkou pro čerpání dotací je vypracování tzv. strategických a programových dokumentů. Hlavním dokumentem jsou Strategické obecné zásady společenství. Jedná se o dokument vydaný EU, který určuje hlavní cíle, zásady a úkoly pro politiku soudržnosti na daná programová období. Členské státy mohou následně na každé programové období vypracovat rozsáhlý dokument, který se v ČR nazývá Národní rozvojový plán (NRP). V něm stanoví strategii a cíle, kterých chce pomocí dotací dosáhnout. NRP státy vypracovávají dobrovolně, není totiž od EU vyžadován. Dalším dokumentem, který vychází z Národního rozvojového plánu je tzv. Národní strategický referenční rámec. „Struktura tohoto dokumentu vychází přímo z legislativy EU, tzn., obsahuje analýzu, zvolenou národní strategii, seznam programů podpory, včetně rozdělení finančních prostředků.“ (Marek, Kantor, 2009, str. 36). Dokument se dělí na dvě základní části, strategickou a operační, ve které jsou uvedeny jednotlivé operační programy (OP) a pro ně přidělené finanční prostředky. Jde o jeden ze základních předpokladů pro čerpání finančních prostředků z fondů EU.

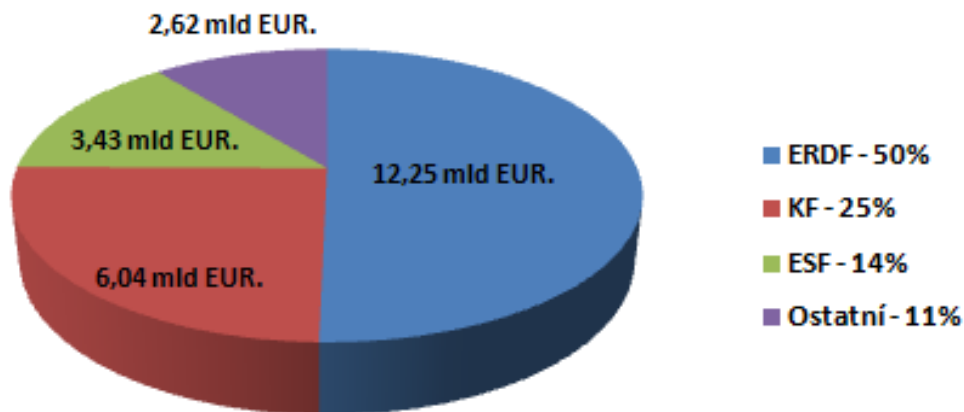
## **2.1 Operační programy**

„Operační program je základním strategickým dokumentem finanční a technické povahy pro konkrétní tematickou oblast (např. zaměstnanost a sociální věci), nebo konkrétní region soudržnosti (např. Moravskoslezský), který zpracovávají členské země EU“ (MMR ČR, 2007, str. 8). V dokumentu najdeme podrobný popis oblastí, na které se podpora zaměřuje, cílů kterých chce stát prostřednictvím OP dosáhnout, výši finančních prostředků, z jakého fondu je OP financován a spoustu dalších informací. Bez tohoto dokumentu by nebylo možné finanční prostředky ze strukturálních fondů získat. Na následujícím obrázku č. 3 je graficky znázorněna alokace finančních prostředků dle strukturálních fondů v minulém a současném programovém období. V programovém období 2014 - 2020 bude ČR přiděleno o cca 10 - 15 % méně prostředků, než v předcházejícím období. Důvodem je větší vyspělost regionů v ČR ve srovnání s referenčními roky, podle kterých byl vypočítán finanční rámec EU na období 2007 - 2013 (Ministerstvo financí ČR, 2014). Z grafu vidíme, že nejvíce peněz je čerpáno z ERDF.

## Alokace podle fondů 2007 - 2014



## Alokace podle fondů 2014 - 2020



ERDF - Evropský fond pro regionální rozvoj  
KF - Kohezní fond  
ESF - Evropská sociální fond

Zdroj: Zpracováno podle webů europa.eu a strukturalni-fondy.cz

### ***Obr. 2 Alokace dle fondů v jednotlivých programových obdobích***

V programovém období 2007 - 2013 se operační programy dělily do 4 následujících kategorií: na tematické, regionální operační programy (ROP), programy spadající pod cíl Evropské a územní spolupráce a programy pro Prahu. Řídícími orgány jednotlivých OP jsou příslušná ministerstva.

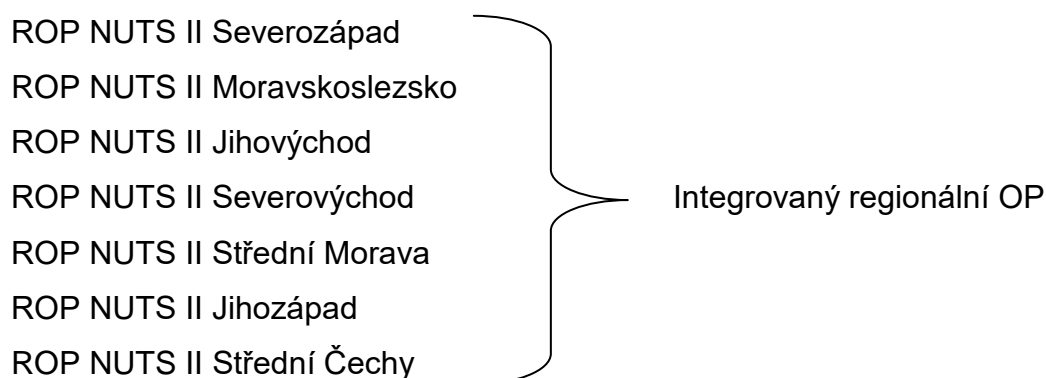
- Tematické OP - Tyto programy byly zaměřeny na specifická témata, např. OP Doprava na dopravní infrastrukturu (silnice, železnice, atd.). Tematické OP byly určeny pro celé území ČR, s výjimkou Prahy. Pouze projekty spolufinancované z FS byly určeny také pro Prahu. Pro tematické OP bylo



vyčleněno největší množství finančních prostředků. Konkrétně 21,2 mld. EUR. Tematické a regionální OP spadají pod cíl konvergence.

- Regionální OP - ROP byly zaměřeny na jednotlivé regiony soudržnosti a pokrývaly zároveň několik tematických oblastí najednou. Vyčleněné finance byly ve výši 4,6 mld. EUR
- Operační programy Praha - Do této kategorie spadaly OP Praha Adaptabilita a Konkurenceschopnost určeny pouze pro Prahu. Ta patří a stále patří jako jediný region v ČR mezi rozvinuté regiony (viz obr č. 2). Vyčleněno bylo celkem 343,3 mil. EUR. Tyto OP spadají pod cíl regionální konkurenceschopnost a zaměstnanost.
- Evropská územní spolupráce - Tyto OP byly zaměřeny na podporu nadnárodní, meziregionální a přeshraniční spolupráci jednotlivých regionů. Na tuto oblast bylo pro ČR vyčleněno 389 mil. EUR.

V právě probíhajícím programovém období došlo k několika změnám. OP se dělí do 3 kategorií na národní operační programy, programy přeshraniční spolupráce, a programy nadnárodní a meziregionální spolupráce. Jednou z hlavních změn v novém programovém období je snížení počtu OP. Z původních 26 v období 2007 - 2013 byl jejich počet v novém období zredukován na 21. Snížil se nejen počet tematických OP (nyní označené jako národní), ale došlo také ke sjednocení sedmi regionálních operačních programů do jediného integrovaného regionálního OP.



V následující tabulce můžeme vidět přehled jednotlivých OP a to, že většina jich byla zachována (mimo integrovaného OP), u některých došlo ke sloučení s jinými, jako například OP vzdělávání pro konkurenceschopnost, který již není samostatný,

ale je součástí OP Výzkum, vývoj a vzdělávání. Novinkou je program rozvoje venkova financovaný z EAFRD a také OP rybářství 2014 - 2020, který je financován z EMFF.

**Tab. 3 Srovnání tematických OP**

<b>Programové období 2007 - 2013</b>	<b>Programové období 2014 - 2020</b>
OP Podnikání a inovace	OP Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost
OP Doprava	OP Doprava
OP Výzkum a vývoj pro inovace	OP Výzkum, vývoj a vzdělávání
OP Životní prostředí	OP Životní prostředí
OP Lidské zdroje a zaměstnanost	OP Zaměstnanost
OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost	OP Rybářství 2014 - 2020
Integrovaný operační program	Program rozvoje venkova
OP Technická pomoc	OP Technická pomoc

Zdroj: Autor

V následující kapitole podrobněji popíše Operační program Podnikání a inovace v programovém období 2007 - 2013, ze kterého byl financován projekt uvedený v praktické části práce.

## **2.2 Operační program Podnikání a inovace v období 2007 - 2013**

„Operační program Podnikání a inovace (OPPI) je hlavním programovým dokumentem realizace politiky hospodářské, sociální a územní soudržnosti v sektoru průmyslu a služeb a významným nástrojem realizace Koncepce rozvoje malého a středního podnikání na období 2007 - 2013“ (Průvodce podnikatele OPPI, 2009, str. 12). Tento dokument vypracovalo Ministerstvo průmyslu a obchodu (MPO). OPPI je nástupce operačního programu průmysl a podnikání, který byl vypracován pro zkrácené programové období, do kterého se ČR zapojila po vstupu do EU. OPPI navazuje na hlavní strategické dokumenty ČR, mezi které patří Strategie hospodářského růstu, Strategie regionálního rozvoje, a několik dalších dokumentů. Dále byl vypracován v souladu s obecnými zásadami společenství a rozvíjí strategické cíle Národního strategického referenčního rámce ČR. Dokument OPPI se skládá z několika detailních kapitol. Obsahuje např.

důkladnou sociálně ekonomickou analýzu a popis sektoru průmyslu a služeb, hlavní a specifické cíle a implementaci programu, jednotlivé prioritní osy, a nakonec také očekávané dopady OP.

Řídícím orgánem OPPI je MPO, jenž zodpovídá za správnost a efektivnost řízení operačního programu. Zda vše probíhá tak, jak má kontroluje monitorovací výbor. Spousta činností může být MPO delegována na tzv. zprostředkující subjekty, neznámá to však, že za tyto činnosti ztrácí odpovědnost. Jedním ze subjektů, který působil jak v minulém, tak i v právě probíhající programovém období, je Agentura pro podporu podnikání a investic - CzechInvest. Jde o prostředníka mezi žadateli o podporu a MPO. CzechInvest poskytuje žadatelům o dotaci nejen informace, ale také pomoc s realizací žádosti o dotaci v každé z jejich 13 kanceláří, které se nacházejí v krajských městech ČR. Mezi hlavní činnosti patří přijímání žádostí o dotaci, organizování výzev k předložení projektů, poskytování informací žadatelům, dále posuzování žádostí, kontrola realizace financovaných projektů, zajištění administrativní stránky věci a spousta dalších činností (OPPI, 2013). Co se týče finančních nástrojů, byla zprostředkujícím subjektem stejně jako v předchozím období Českomoravská záruční a rozvojová banka, a.s. (ČMRZB).

Průmysl je tradičně jeden ze základních pilířů české ekonomiky a významně se podílí na tvorbě HDP. Loni se dle tiskové zprávy Českého statistického úřadu jednalo o 32,4 % z celkového HDP a průmyslový sektor zaměstnával 1,5 miliónu osob (ČSÚ). Proto by mu měla být věnována patřičná pozornost. Nicméně ve srovnání s rozvinutými průmyslovými zeměmi EU byli čeští podnikatelé stále pozadu, co se týče kvality, efektivnosti a dalších kritérií. Špatná situace byla především na poli výzkumu, vývoje a inovací. „Četné studie, které byly zpracovány k identifikování bariér rozvoje české ekonomiky, definovaly oblast její inovační výkonnosti jako rozhodující handicap a příčinu zaostávání, kterým se vyznačuje Česká republika ve srovnání s ekonomikami zemí Evropské unie“ (OPPI, 2013, str. 82). To dokládá i fakt, že v roce 2006 bylo Čechy u Evropského patentového úřadu (EPO) úspěšně zaregistrováno pouhých 21 patentů (epo.org). U vyspělých zemí se zaregistrované patenty pohybují v řádech tisíců, viz tabulka č. 4.

**Tab. 4 Přihlášené a udělené patenty u EPO**

	2006		2007		2014	
	Přihlášené patenty	Udělené patenty	Přihlášené patenty	Udělené patenty	Přihlášené patenty	Udělené patenty
Německo	30 659	14 274	32 103	11 924	31 647	13 086
Francie	10 459	4 501	10 797	3 980	12 873	4 728
Švýcarsko	6 896	2 217	7 169	1 989	7 890	2 794
Anglie	6 726	2 241	7 260	1 897	6 823	2 072
Polsko	175	17	168	27	701	108
Slovensko	39	8	44	9	84	11
<b>ČR</b>	<b>137</b>	<b>21</b>	<b>177</b>	<b>37</b>	<b>273</b>	<b>66</b>

Zdroj: Zpracováno dle statistických dat z [www.epo.org](http://www.epo.org)

Z toho důvodu bylo hlavním cílem OPPI snížení těchto rozdílů a zlepšení současné situace prostřednictvím rozvoje podnikání, podpory inovací, efektivního využívání energie a podpory MSP, kteří v ČR v roce 2013 představovali 99,83 % aktivních podnikatelských subjektů (Zpráva o vývoji MSP a jeho podpoře v roce 2013). Dalšími cíli bylo například vytvoření přitažlivého prostředí pro investory, zvýšení konkurenceschopnosti průmyslového sektoru a služeb, a především posílení jejich spolupráce s výzkumem a vývojem, což pozitivně ovlivňuje zavádění nových technologií, produktů a služeb.

V rámci cíle konvergence, mohly z evropských fondů čerpat finanční prostředky všechny regiony na úrovni NUTS II, jejichž HDP na obyvatele v paritě kupní síly vypočítaný za referenční období 2000 - 2002, byl menší než průměr HDP zemí EU - 25. Tedy rozvinuté regiony. V tomto období se jednalo v ČR o všechny regiony soudržnosti mimo Prahu. Hlavní skupinou příjemců byli v první řadě MSP, vzdělávací instituce, výzkumné, příspěvkové a neziskové organizace, atd. Na Operační program Podnikání a inovace bylo vyčleněno přibližně 3,12 mld. EUR z ERFD, tvořících 85 % prostředků. Zbýlých 15 % je financováno ze státního rozpočtu ČR. Jednalo se o třetí největší OP, co se týče přidělených finančních prostředků. Finance pro OPPI byly poskytovány převážně z EFRD. V novém programovém období 2014 - 2020, navazuje na OPPI nový Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost, který je opět financován z EFRD. Za zmínku stojí navýšení finančních prostředků ze 3,12 mld. EUR vyčleněných pro OPPI, na cca 4,33 mld. EUR pro Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost. ([strukturalni-fondy.cz](http://strukturalni-fondy.cz))

## 2.2.1 Prioritní osy

V OPPI je důkladně popsáno sedm základních rozvojových oblastí, na které se program zaměřoval. Tyto rozvojové oblasti se nazývají tzv. prioritní osy a jsou v souladu s cíli stanovenými v Národním strategickém referenčním rámci (NSRR) pro dané programové období. Globálním cílem NSRR je konkurenceschopná Česká republika, přičemž pro oblast ekonomiky je cílem konkurenceschopná česká ekonomika. Prioritní osy je možné dále rozčlenit na tzv. oblasti podpor. Ty konkretizují, které projekty mohou být v rámci dané rozvojové oblasti financovány, a které nikoliv. V období 2007 - 2013 bylo součástí OPPI 7 prioritních os, z toho 6 bylo určeno pro podnikatele, prioritní osa Technická pomoc pak pro řídicí orgány OPPI. Přehled všech prioritních os OPPI je znázorněn v následující tabulce č. 3.

**Tab. 5 Přehled prioritních os a programů podpory v období 2007 - 2013**

Prioritní osa	Oblast podpory	Alokace z OPPI	Programy podpory
1. Vznik firem	Podpora začínajícím podnikatelům	2,6 %	Start
	Využití nových finančních nástrojů		
2. Rozvoj firem	Bankovní nástroje podpory MSP	21,8 %	Progres Záruka Rozvoj ICT v podnicích ICT a strateg. sl.
	Podpora nových výrobních technologií, ICT a vybraných strategických služeb		
3. Efektivní energie	Úspory energie a obnovitelné zdroje energie	8 %	Ekoenergie
4. Inovace	Zvyšování inovační výkonnosti podniků	22,36 %	Inovace Potenciál
	Kapacity pro průmyslový výzkum a vývoj		
5. Prostředí pro podnikání a inovace	Platformy spolupráce	35,4 %	Spolupráce Prosperita Školicí střediska Nemovitosti
	Infrastruktura pro rozvoj lidských zdrojů		
	Infrastruktura pro podnikání		
6. Služby pro rozvoj podnikání	Podpora poradenských služeb	6,89 %	Poradenství Marketing
	Podpora marketingových služeb		
7. Technická pomoc	Technická pomoc při řízení a implementaci OPPI	2,95 %	-
	Ostatní technická pomoc		

Zdroj: Zpracováno dle Průvodce podnikatele OPPI 07 - 13 a OPPI MPO

### **3 Základní kroky spojené s podáním žádosti o dotaci**

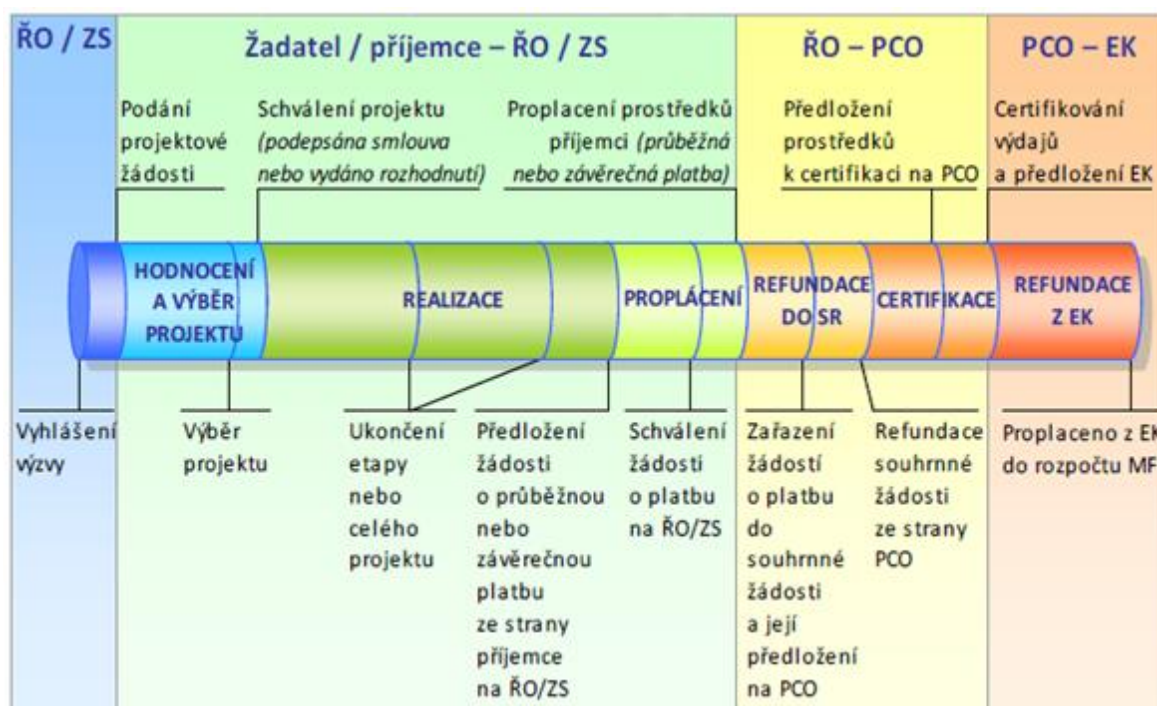
V této kapitole jsou uvedeny základní kroky, které musí být zrealizovány, aby mohl žadatel získat finanční prostředky z fondů EU. Jednotlivé řídicí orgány (ŘO) a zprostředkující subjekty (ZS) vypracovávají pro žadatele tzv. pokyny pro žadatele a příjemce. Jde o dokumenty, skládající se ze dvou částí, obecné, která je společná pro všechny programy a zvláštní části která se od ostatních programů liší. Dalším důležitým dokumentem je Výzva programu. Prostudování těchto dokumentů, které poskytují důležité informace, je pro úspěšné získání dotace klíčové.

Prvním krokem, který je základním předpokladem pro získání dotace, je vytvoření projektového záměru, který obsahuje podrobné informace o konkrétním projektu (název, cíle, časový a finanční plán atd.). Každý žadatel a projekt musí splnit určité požadavky, které se pro jednotlivé programy podpory liší. Tyto podmínky jsou uvedeny ve výzvách, které jsou k nalezení na adrese [www.strukturalni-fondy.cz/vyzvy](http://www.strukturalni-fondy.cz/vyzvy). Zároveň je důležité zjistit si informace o tom, zda má náš projekt nárok na finanční podporu. Podporované oblasti, oprávnění žadatelé a další důležité informace, jsou uvedeny v programových dokumentech.

Dalším krokem je podání projektové žádosti. Žadatel může žádost podat sám, nebo využít poradenských služeb odborníků. Náklady na využití externích služeb souvisejících se zpracováním žádosti lze následně zahrnout do uznatelných nákladů projektu. Projektová žádost je dokument, který obsahuje základní informace o žadateli, daném projektu, a také podmínky podpory. Jak žádost předložit, je uvedeno v dané výzvě. Např. v programovém období 2007 - 2013, se u OPPI využíval elektronický systém eAccount, v novém období pak systém MS2014+, ve kterém se žádost podávala ve 2 stupních. Nejdříve tzv. registrační žádost, která je hodnocena a posouzena. Pokud splní podmínky, žadatel může podat plnou žádost spolu s dalšími přílohami, jako je například podnikatelský záměr. Plná žádost je opět hodnocena příslušným orgánem a výsledek je zaslán žadateli. Novinkou v současném programovém období je přístup žadatelů k výsledkům hodnocení a dokonce možnost se proti negativnímu hodnocení odvolat.

Po úspěšné žádosti dochází k podpisu smlouvy, ve které jsou stanoveny podmínky realizace daného projektu. Především povinnosti týkající se účetnictví, výběru dodavatelů a publicity projektu. Poté již následuje vlastní realizace projektu. Důležité je také dodržet tzv. udržitelnost projektu, kdy příjemce dotace po určitou dobu (MSP - 3 roky) nesmí ukončit podnikatelskou činnost, při které využívá majetek, který spadal do způsobilých výdajů projektu (Základní pravidla čerpání z operačních programů MPO).

Pro získání peněz je nutné podat žádost o platbu u ŘO, či ZS. Příjemci musí odůvodnit jednotlivé výdaje a poskytnout potřebné doklady. Pokud se tak nestane, dotace může být o neuznané výdaje snížena. „Platby příjemcům probíhají formou ex - post plateb (následné proplacení výdajů již vynaložených příjemcem) či formou ex - ante plateb (formou poskytnutí prostředků příjemci před realizací jeho výdajů na projekt)“ (ČMZ 07 - 13, str. 8). Celý průběh je přehledně vyobrazen na následujícím obrázku. Finanční prostředky plynou nejdříve ze státního rozpočtu (SR), a až poté jsou proplaceny peníze EU z účtu platebního a certifikačního orgánu (PCO) zpět do SR. Jedná se o tzv. předfinancování.



Zdroj: Čtvrtletní monitorovací zpráva IV.Q 2015

**Obr. 3 Schéma průběhu čerpání finančních prostředků**

### **3.1 Nejčastější chyby při podávání žádosti o dotaci**

Co se týče chyb, které mohou rozhodnout o neúspěchu žádosti o dotaci, či jejím krácení, je jich opravdu mnoho. Celý proces je administrativně náročný a žadatelé obvykle nejsou dostatečně informovaní, to následně vede k chybám. Ty mohou nastat ve všech fázích, ať už jde o přípravu, či samotnou realizaci projektu. Pokud žadatelé nemají s žádostí žádné zkušenosti, je vhodné využít poradenských služeb, které žadatelům s celým procesem pomohou. Příklady těch nejčastějších chyb, které mohou rozhodnout o neúspěchu naší žádosti, či neúplném vyplacení finančních prostředků, jsou uvedeny níže:

- Nedostatek informací o pravidlech programu, povinnostech atd.
- Nepřesně uvedené, nebo chybějící údaje žadatele
- Nesoulad projektu s vyhlášenou výzvou
- Nejasný a nesrozumitelný popis projektu
- Nedodržení stanovených lhůt (podání žádosti, vlastní realizace, podání monitorovacích zpráv)
- Nedodržení pravidel programu (výběr dodavatelů, povinná publicita, archivace dokumentů, udržitelnost projektu, atd.)

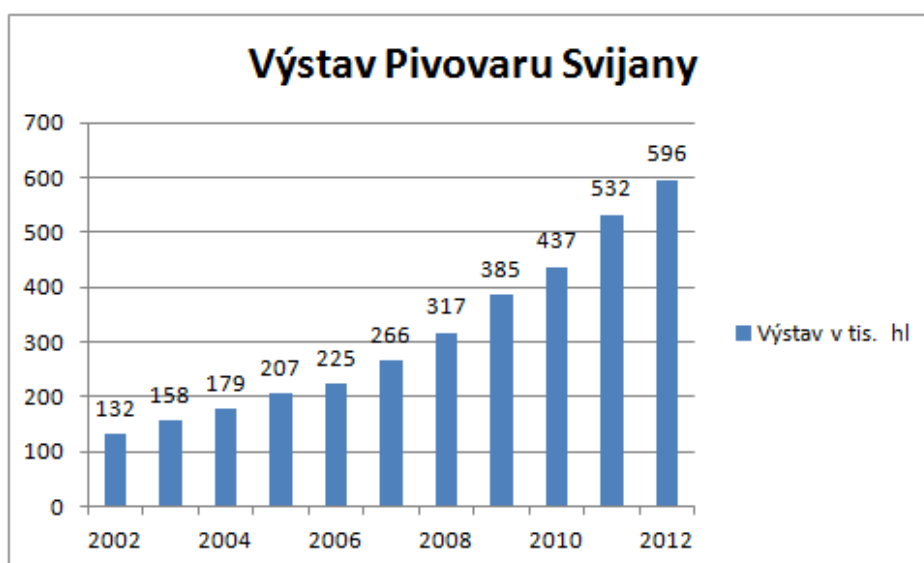


## 4 Praktická část

V praktické části této práce popíši jeden z projektů firmy Pivovar Svijany, a.s., který byl financován z Operačního programu Podnikání a inovace v programovém období 2007 - 2013. V úvodu krátce představím firmu, popíši realizovaný projekt, zhodnotím jeho úspěšnost a následně se také krátce zmíním o finanční analýze projektu. V posledních kapitolách pak budou popsány výhody a nevýhody, které přináší financování projektů z dotačních peněz a také návrhy, či doporučení do budoucna, které by případné nevýhody pomohly zmírnit, či úplně odstranit.

### 4.1 Představení společnosti

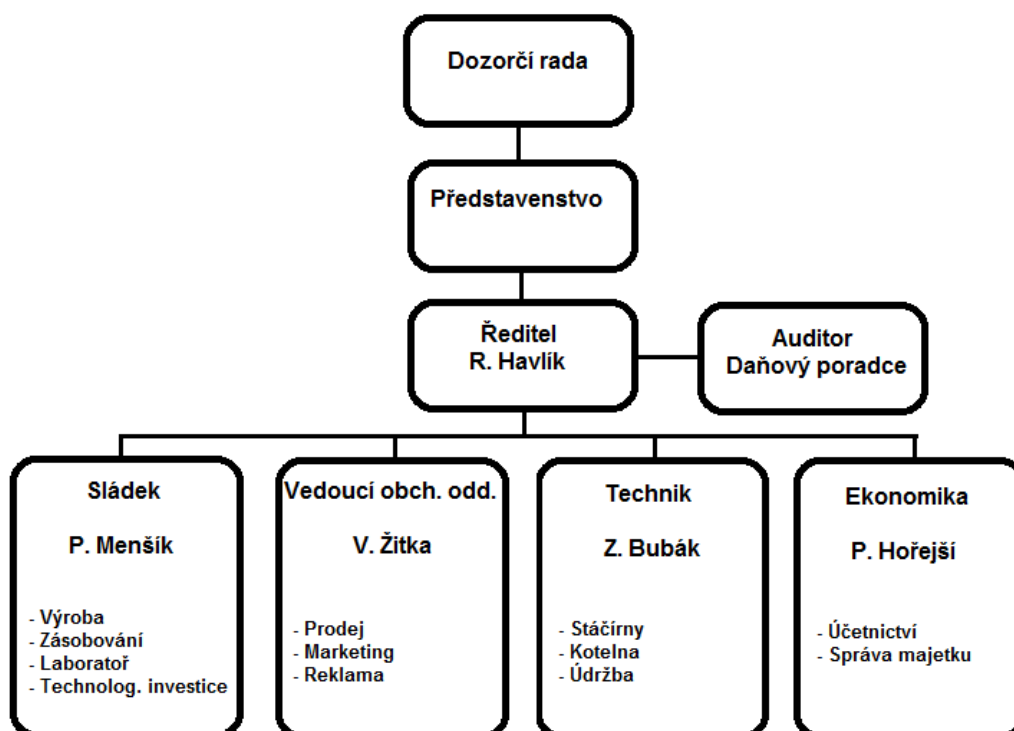
Firma Pivovar Svijany, a.s. je soukromý pivovar, se sídlem v obci Svijany na Liberecku. Byl založen již v roce 1564 a jedná se o jeden z nejstarších pivovarů v České republice. Těžké časy zažila společnost pod vedením Pivovaru Vratislavice nad Nisou a následně Pražských pivovarů a.s. Kvůli odbytové krizi byl pivovar téměř uzavřen. V roce 1998 však vznikla společnost Pivovar Svijany s.r.o., a pod vedením Libereckého investičního fondu (LIF trade a.s.) se firmě začalo dařit. O deset let později se pak firma transformovala na akciovou společnost a vznikl Pivovar Svijany, a.s, který se vypracoval na jeden z největších nezávislých pivovarů v ČR s výstavem 609 tis. hl piva. To jak se výstav v průběhu jednotlivých let zvyšoval je znázorněno v následujícím grafu.



Zdroj: zpracováno dle [www.pivovary.info](http://www.pivovary.info)

**Obr. 4 Výstav Pivovaru Svijany v jednotlivých letech**

Předmětem podnikání společnosti je pivovarnictví a také koupě zboží, za účelem jeho dalšího prodeje a prodej. Většina produkce je určena pro tuzemský trh. Do zahraničí se pivo téměř nevyváží, z důvodu jeho nižší trvanlivosti. Společnost zaměstnává v současnosti cca 130 zaměstnanců a za rok 2013 byl výsledek hospodaření po zdanění téměř 179 miliónů korun. Organizační struktura společnosti je vyobrazena na následujícím obrázku.



Zdroj: Výroční zpráva 2013

**Obr. 5 Organizační schéma společnosti**

## 4.2 Realizovaný projekt

Firma Pivovar Svijany, a.s. byla v posledních letech, co se týče investic a jejich spolufinancování z dotací EU, velmi aktivní. Jen v letech 2011 až 2014 realizovala desítky takových projektů, nejen z OPPI. Projekt, kterým se budu zabývat v této práci, byl realizován v programovém období 2007 - 2013, také z OPPI. Vzhledem k rostoucí konkurenci na trhu s pivem v podobě nejen malých rodinných pivovarů, ale i velkých nadnárodních společností jako je například Heineken, či Plzeňský Prazdroj, je pro podniky nutné zvyšovat konkurenceschopnost a využívat nové technologie a postupy, díky kterým zvýší efektivitu výroby, její kapacitu a také kvalitu vyráběného piva. Cílem bylo zvýšit kapacitu na cca 700 000 hl piva za rok

a sladit celý výrobní proces. Jedním z hlavních důvodů pro modernizaci a pořízení nových technologických zařízení je neustále se zvyšující poptávka ze strany zákazníků. Pokud by Pivovar nebyl schopen tuto poptávku uspokojit, hrozilo by, že část zákazníků přejde ke konkurenci.

Ještě před tím, než je možné podat registrační žádost, musí žadatel najít, eventuálně počkat na vhodnou výzvu, do které se může zaregistrovat. Tyto výzvy vyhlašuje příslušný orgán operačního programu. Projekt, který byl realizován v Pivovaru Svijany, a.s., byl zaregistrován v programu Rozvoj - Výzva III. Tuto výzvu vyhlásilo Ministerstvo průmyslu a obchodu prostřednictvím agentury CzechInvest dne 28. března 2012 a jednalo se o její I. prodloužení. V plánu bylo pro tuto výzvu vyčlenit celkem 1 mld. Kč. Jako každá jiná výzva, i tato měla své podmínky, které žadatelé museli dodržet. Konkrétní podmínky pro tento projekt byly následující. Příjemcem této podpory mohl být pouze malý, či střední podnik. „Za drobného, malého a středního podnikatele se považuje podnikatel, který zaměstnává méně než 250 zaměstnanců a jeho roční obrat nepřesahuje 50 milionů EUR nebo jeho bilanční suma roční rozvahy nepřesahuje 43 milionů EUR“ (czechinvest.org). Jak bylo již zmíněno v představení společnosti, počet zaměstnanců se pohybuje kolem 130 a tržby stanovenou hranici také nepřekročily, tudíž společnost splňuje podmínku MSP. Pro ně byla stanovena výše podpory pro jeden projekt na 30 % ze způsobilých výdajů. Výše dotace pak byla stanovena v rozmezí 1 - 20 mil. Kč. Další podmínkou bylo také místo realizace projektu, který musel být v tzv. podporovaných regionech. Jelikož se firma nachází v okrese Liberec, který se řadil mezi okresy s vyšší mírou nezaměstnanosti, tato podmínka byla taktéž splněna. V každé výzvě jsou podporovány pouze vybrané ekonomické činnosti, dle CZ-NACE (klasifikace ekonomických činností). V případě této výzvy se jednalo o sekci C - zpracovatelský průmysl, kam patří i výroba piva pod označením CZ-NACE 11050. Každý žadatel má k dispozici výběrová kritéria programu a metodiku bodování, může si tak udělat představu, zda má jeho projekt šanci na úspěch, nebo nikoliv. Mezi tato výběrová kritéria patří například ekonomické hodnocení žadatele, soulad se strategickými cíli, zkušenosti žadatele a další kritéria. Podle dosažených bodů je následně rozhodnuto, které projekty dotaci získají, a které nikoliv. Žadatelé, kteří na dotaci těsně nedosáhli, jsou kontaktováni v případě, že je navýšen rozpočet dotace, nebo některý z úspěšných žadatelů odstoupí. Hodnotí se na

základě podnikatelských záměrů, které musí být povinně přiloženy k plné žádosti. Osnova podnikatelského záměru je uvedena v pokynech pro žadatele. Registrační žádost na tento projekt byla podána dne 10. 4. 2012. Z toho důvodu, že společnost již měla s podobnými projekty zkušenosti, nevyužívala k podání žádostí služeb třetích firem, ale celou žádost realizovala svépomocí.

#### **4.2.1 Popis projektu**

Nyní již k vlastnímu projektu, který byl zahájen dne 17. 4. 2012. Název projektu je tento: Pořízení nových technologických zařízení do Pivovaru Svijany. Spadá pod prioritní osu č. 2: Rozvoj firem, která se zaměřovala na rozvoj nových výrobních technologií. Mezi základní údaje programu patří také název programu: Rozvoj - Výzva III, I. prodloužení. Hlavním cílem tohoto projektu bylo zvýšení konkurenceschopnosti a podpoření růstu produkce piva. Lepší situace na trhu měla přispět k vytvoření nových pracovních míst. Předmětem projektu bylo zakoupení nových technologií pro výrobu piva, které přispějí k vyšší efektivitě celého procesu. Konkrétně se jednalo o tyto technologie s předpokládanými hodnotami výdajů:

- Technologie ležáckého sklepa - Pivovaru Svijany využíval před tímto projektem ležácké tanky různého stáří, které již neodpovídaly nárokům dnešní doby. Starší tanky jsou vyrobeny z oceli a jejich kapacita již nebyla dostatečná. Hrozilo tak neuspokojení poptávky ze strany zákazníků. Problémem starších tanků byly také vyšší náklady a pracnost na mytí, sanitaci a dále také vyšší spotřeba energie a vody. Předmětem projektu byl nákup 28 ks nových nerezových ležáckých tanků včetně potrubí, čerpadel, chlazení a tzv. CIP stanice sloužící k sanitaci a dezinfekci. Kapacita ležáckých tanků před zahájením projektu byla 50 630 hl. Díky projektu došlo k navýšení o téměř 35 % na 68 270 hl. Rozpočet: 29 mil. Kč
- Technologie spilky - Kapacita kvasných kádí zásadním způsobem ovlivňuje kolik piva je schopen podnik vyrobit. Před realizací projektu byla kapacita v Pivovaru Svijany 11 530 hl, která již nebyla dostačující. Problémy zde byly podobné jako v případě ležáckých tanků - zastaralé kádě, vyšší náklady na údržbu a kapacita. Zakoupeno bylo 20 nerezových kádí a další

příslušenství (čerpadla, potrubí atd.), díky tomu vzrostla kapacita o cca 38 % na 15 930 hl. Rozpočet: 14,5 mil. Kč

- Přetlačné tanky - Důvodem k pořízení nových přetlačných tanků byla jejich nedostatečná kapacita a také nižší účinnost sanitačního procesu. Dalším nedostatkem byla nemožnost uložit provedené operace a zpětně tak dohledat informace s ní související. Nové přetlačné tanky včetně potrubí všechny tyto nedostatky vyřeší. Rozpočet: - 7,5 mil. Kč.
- Etiketovací zařízení - Staré etiketovací zařízení již neodpovídalo požadavkům Pivovaru Svijany. Neumožňovalo použití zadních etiket, a neodpovídalo jak kvalitou, tak kapacitou. Dalším problémem byla příliš vysoká nespolehlivost zařízení. Rozpočet: 6 mil. Kč.
- Technologie na rozvod a distribuci tlakového vzduchu - Zde byl opět problém nedostatečné kapacity a současně také vysoké spotřeby energie starých kompresorů. Rozpočet: 5 mil. Kč.
- Hospodářství protlaček piva a odplynění vody - Problémem využívané technologie byla malá účinnost a také neekonomičnost. Jednalo se o provizorně upravené ležácké tanky s nedostatečnou kapacitou. Nové zařízení má požadovanou kapacitu, a vyšší účinnost a umožní úsporu piva, které bylo původně odpadem. Rozpočet: 3 mil. Kč
- Mikrofiltrace piva a stáčecí linka na speciální piva - Impulzem pro pořízení nové stáčecí linky a mikrofiltrace piva bylo vysoké vytížení jediné stáčecí linky na KEG sudy. Z důvodu širokého sortimentu speciálních piv docházelo k narušení plynulosti stáčení. Takto by byla speciální piva, která jsou stáčena v menších dávkách, plněna na samostatné stáčecí lince. Nezbytnou součástí stáčecí linky je také mikrofiltr, potrubí a další příslušenství. Rozpočet: 4 mil. Kč.

Předpokládané výdaje byly stanoveny na částku cca 69 miliónů Kč. Celý projekt byl rozplánovaný do tří jednotlivých etap:

- 1. Etapa      17. 04. 2012 - 31. 08. 2012    Výdaje: 36,5 mil.      Dotace:    10,95 mil.
  - Technologie ležáckého sklepa
  - Přetlačné tanky
- 2. Etapa      01. 09. 2012 - 30. 06. 2013    Výdaje: 28,5 mil.      Dotace: 8,55 mil.

- Technologie spilky
- Etiketovací zařízení
- Technologie na rozvod a distribuci tlakového vzduchu
- Hospodářství protlaček piva a odplyněné vody
- 3. Etapa 01. 01. 2014 - 30. 06. 2014 Výdaje: 4mil. Dotace: 0,5 mil.
  - Mikrofiltrace piva a protláček piva a odplyněné vody

Konkrétní přínosy tohoto projektu:

- Zvýšení konkurenceschopnosti
- Zvýšení kapacity výroby a její efektivity
- Zvýšení výkonu jednotlivých technologií
- Vytvoření nových pracovních míst a tím snížení nezaměstnanosti
- Úspory energie, spotřeby materiálu, snížení množství odpadu

Závaznými ukazateli, které musí být všechny dodrženy nejpozději v den ukončení realizace projektu, je instalace technologií, které byly předmětem projektu. Tyto ukazatele si společnost zvolila sama.

**Tab. 6 Závazné ukazatele projektu**

Název	Počet ZÚ
<b>1. Technologie ležáckého sklepa</b>	<b>3</b>
Ležácké tanky (28x)	1
CIP stanice (1x)	1
Chlazení prostoru sklepa	1
<b>2. Přetlačné tanky</b>	<b>2</b>
Přetlačné tanky (2x)	2
Řídicí systém CIP stanice (1x)	1
<b>3. Technologie spilky</b>	<b>5</b>
Kvasné kádě (20x)	1
Nádrže na úchovu kvasnic (10x)	1
Odměrné nádoby na kvasnice (2x)	1
Vibrační pračka kvasnice (2x)	1
Chlazení prostoru spilky (1x)	1

<b>4. Etiketovací zařízení</b>	<b>2</b>
Zařízení na etiketování lahví (1x)	1
Dopravníky (1x)	1
<b>5. Technologie na rozvod a distribuci tlakového vzduchu</b>	<b>2</b>
Kompresory (2x)	1
Rozvody tlakového vzduchu (1x)	1
<b>6. Hospodářství protláček piva a odplyněné vody</b>	<b>2</b>
Zařízení (tank) na protláčky piva	1
Zařízení (tank) na odplyněnou vodu	1
<b>7. Mikrofiltrace piva a stáčecí linka na speciální piva</b>	<b>2</b>
Mikrofiltr	1
Stáčecí linka	1
Celkem	18

Zdroj: Podnikatelský záměr, Pořízení nových technologických zařízení do Pivovaru Svijany

V případě tohoto projektu došlo v průběhu jeho realizace ke změně. Pokud takováto situace nastane, je vhodné tyto změny nejprve konzultovat s příslušným orgánem (regionální kancelář CzechInvest), aby nedošlo k porušení podmínek, či jiným negativním skutečnostem. Změnu je možné podat pouze před splněním daných povinností. Není však možné částku dotace navýšit. V případě tohoto projektu došlo k následující změně: z důvodu klesající poptávky po sudovém pivu bylo pořízení nové stáčecí linky na speciální sudová piva zbytečné. Naopak místo plánovaného jednoho tanku na protláčkové pivo bylo odborníky doporučeno pořídit tanky dva a spolu s ním rozšířit také související potrubí. Změnové řízení bylo schváleno a celkový rozpočet projektu se snížil o 2 250 000 Kč. Změnil se také počet závazných ukazatelů z původních 18 na 17.

Pivovar Svijany celý projekt financoval sám, respektive část financí byla hrazena bankovním úvěrem a zbytek z vlastních zdrojů. Proplacení nákladů z fondů EU probíhalo formou ex - post, tedy proplacení výdajů až po jejich vynaložení žadatelem. Tyto prostředky byly vypláceny po jednotlivých etapách. Celkový rozpočet projektu byl odhadnut na 69 miliónů Kč. Z těchto peněz bylo možno dle pravidel proplatit 30 % uznatelných nákladů tohoto projektu. Celý projekt nakonec stál o něco méně, konkrétně 65 476 098 Kč, z toho 19 642 828 Kč bylo uhrazeno

z dotace. Co se týče dotace, 85 % částky bylo hrazeno z evropských peněz a zbytek z veřejných zdrojů ČR.

### 4.3 Finanční analýza

Následující kapitola je o finanční analýze realizovaného projektu. Na úvod se však krátce zmíním o základních, tzv. poměrových ukazatelích, které nám poskytují informace o finančním stavu firmy.

Finanční zdraví podniku je zároveň jedním z velmi důležitých aspektů, který je posuzován při žádosti o dotaci. U podniků, které na tom nejsou z hlediska finančního zdraví dobře, je logicky pravděpodobnost přidělení dotace velmi nízká z důvodu vyššího rizika. Informace o finančním stavu firmy nám mohou poskytnut tzv. poměrové ukazatele, které nám podají užitečné informace o podniku.

Pro zhodnocení finančního zdraví firmy jsem využil tzv. Kralickův Quicktest upravený Prof. Kislíngerovou, která tento test přizpůsobila na použití v prostředí ČR. Takto modifikovaný test se liší pouze v metodě výpočtu cash - flow, který se v tomto případě vypočítá jako součet výsledku hospodaření, odpisů a změny stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti. Test slouží k rychlé analýze pomocí čtveřice ukazatelů, které se zaměřují na rentabilitu, likviditu, stabilitu a hospodářský výsledek společnosti. Tyto ukazatele jsou následující:

1. Podíl vlastního kapitálu a celkových aktiv

$$kvóta\ vlastního\ kapitálu = \frac{vlastní\ kapitál}{celková\ aktiva} * 100 [\%] \quad (1)$$

2. Doba splácení dluhu

$$doba\ splácení\ dluhu = \frac{cizí\ zdroje - krátkodobý\ finanční\ majetek}{cash-flow} [počet\ let] \quad (2)$$

3. Rentabilita celkového kapitálu

$$ROA = \frac{VH\ před\ zdaněním + úroky}{celková\ aktiva} * 100 [\%] \quad (3)$$

4. Cash - flow v % tržeb

$$cash-flow\ v\ \% \ tržeb = \frac{cash - flow}{tržby} * 100 [\%] \quad (4)$$



Po výpočtu jednotlivých ukazatelů dojde k jejich obodování dle následující tabulky č. 6. Výsledek testu zjistíme z aritmetického průměru známek, které jsou přiděleny jednotlivým ukazatelům. Zámka horší než 2 značí výborný podnik, který je finančně zdravý. Naopak pokud je udělena známka lepší než 3, podnik je na tom finančně špatně a hrozí riziko bankrotu. Díky tomuto testu si tak můžeme udělat základní přehled o situaci, ve které se podnik nachází.

**Tab. 7 Hodnocení ukazatelů Kralickova Quick testu**

Ukazatel	Stupnice hodnocení				
	Výborně (1)	Velmi dobře (2)	Dobře (3)	Špatně (4)	Ohrožení (5)
Podíl vlastního kapitálu a celkových aktiv	> 30 %	> 20 %	>10 %	> 0 %	negativní
Doba splácení dluhu	< 3 roky	< 5 let	< 12 let	> 12 let	> 30 let
ROA	> 15 %	> 12 %	> 8 %	> 0 %	negativní
Cash - flow v % z tržeb	> 10 %	> 8 %	> 5 %	> 0 %	negativní

Zdroj: zpracováno dle Kislingerová a Hnilica, 2005, str. 77

Následující tabulka ukazuje na situaci podniku v jednotlivých letech. Výsledné hodnoty jsou vypočítány pomocí vzorců 1 až 4 a jsou zaokrouhleny na dvě desetinná místa. Jako zdroj vstupních dat byly použity účetní závěrky společnosti Pivovar Svijany z jednotlivých let. Hodnoty nutné k jednotlivým výpočtům jsou uvedeny v příloze č. 1.

**Tab. 8 Kralickův Quick test Pivovar Svijany (modifikace Kislingerová)**

Ukazatel	2009	2010	2011	2012	2013	<b>2014</b>
Podíl vlastního kapitálu a celkových aktiv	66,63 %	61,43 %	1,91 %	30,26 %	58,02 %	<b>78,15 %</b>
Doba splácení dluhu (v letech)	0,66	0,62	2,13	1,62	1,16	<b>0,66</b>
ROA	47,99 %	58,84 %	56,04 %	38,11 %	33,75 %	<b>29,58 %</b>
Cash - flow v % z tržeb	26,73 %	40,25 %	28,51 %	22,34 %	19,75 %	<b>21,03 %</b>
Výsledná průměrná známka	1	1	1,75	1	1	<b>1</b>

Zdroj: Vlastní zpracování dle dat z účetních závěrek Pivovaru Svijany, a.s.

Z tabulky je jasné, že finančně na tom byla společnost v období, kdy žádala o dotaci, velmi dobře. Kromě roku 2011 dosáhla nejlepšího možného hodnocení. V roce 2011 došlo totiž k vnitrostátní fúzi společností Pivovar Svijany, a.s., a části společnosti LIF TRADE 2, a.s. V rámci této vnitrostátní fúze převzala společnost i bankovní úvěr, který ovlivnil výše uvedené hodnocení. I díky nových technologiím společnost danou situaci zvládla a v dnešní době jsou téměř všechny úvěry splaceny. V hodnocení finančního zdraví při podání žádosti tak nenastal žádný problém, který by následnou dotaci mohl ohrozit. Zajímavé je srovnání finančních ukazatelů z doby před realizací projektu, tedy do roku 2012 a roku 2014, ve kterém byl projekt dokončen. Můžeme vidět, že většina finančních ukazatelů vyšla víceméně podobně. Například podíl vlastního kapitálu a celkových aktiv vyšel v roce 2014 nejlépe z hodnocených let. Tento ukazatel je důležitý zejména pro věřitele, protože podává informaci o zadluženosti podniku. A to vše i přes fakt, že v roce 2014 došlo poprvé v novodobé historii podniku k poklesu výstavu piva o 40 tisíc hl a neuspokojení poptávky po lahvovém pivu z důvodu rekonstrukce lahvovny (výroční zpráva Pivovaru Svijany, a.s., 2014). Není však možné veškeré změny přisuzovat pouze tomuto realizovanému projektu, protože souběžně s ním bylo realizováno také několik dalších projektů a nesmíme zapomenout, že změny ovlivňuje také vývoj trhu.

Rozhodnutí o uskutečnění, či neuskutečnění investice, je velice obtížné a často rozhoduje mezi úspěchem a neúspěchem dané společnosti. Ještě před tím, než je možné investici realizovat, je nezbytně nutné zjistit, zda se vůbec investice podniku vyplatí, či nikoliv a pokusit se odhadnout rizika s ní spojená. Z tohoto důvodu se provádí finančně - ekonomická analýza, která má za úkol odhadnout očekávané příjmy a výdaje související s touto investicí a pomocí různých finančních ukazatelů investici zhodnotit. Především predikce budoucích příjmů, které jsou ovlivněny celou řadou faktorů, je složitá problematika a nesprávné odhadnutí může negativně ovlivnit jak následné rozhodnutí o realizaci/zamítnutí investice, tak také finanční situaci podniku v budoucnu.

Pro přesnou analýzu projektu je správné stanovení peněžních toku (výdajů a budoucích příjmů) klíčové. Mezi hlavní výdaje tohoto projektu patřilo především pořízení nových technologií, strojů a zařízení, dále pak provozní výdaje jako

spotřeba materiálu, energií, mzdy a ostatní. Příjmy související s daným projektem pak tvořily především zisk po zdanění, který projekt generuje, a v tomto případě také proplacená dotace z EU. Stanovení těchto peněžních toků však není snadné, a to především do budoucna, kde je mnoho proměnných, které mohou výsledné peněžní toky ovlivnit, ať už je to například nová konkurence, či nové trendy v oboru. Výsledné hodnoty jsou tak často pouhým odhadem a od reality se mohou značně lišit. Žadatelům o dotaci z OPPI je k dispozici tzv. nástroj pro předběžné hodnocení projektu, který poskytuje agentura CzechInvest. Jedná se o pomocný nástroj, který na základě vstupních údajů o projektu dokáže vypočítat základní finanční ukazatele a tím stanovit, zda projekt bude efektivní a má smysl ho realizovat, či nikoliv. Stejné hodnocení je prováděno prostřednictvím systému eAccount při posuzování žádosti, a tak si žadatel může předem ověřit, zda má jeho žádost o dotaci reálnou šanci uspět.

## **5 Výhody a nevýhody projektů financovaných z fondů EU**

V této kapitole se zaměřím na výhody a nevýhody projektů financovaných z fondů EU. Rád bych vyšel z poznatků a zkušeností, které má s touto problematikou firma Pivovar Svijany, a.s, ale také ze zkušeností ostatních subjektů, které čerpaly prostředky z fondů Evropské unie. Jako každá problematika, i čerpání dotací má své odpůrce, avšak na druhé straně také své zastánce, kteří díky dotacím byli schopni realizovat perspektivní projekty, jenž by bez těchto peněz nemohli uskutečnit.

### **5.1 Výhody financování z fondů EU**

Stěžejní výhodou projektů financovaných z fondů EU, jsou logicky poskytnuté peněžní prostředky, které by jinak žadatel musel na daný projekt získat z jiných zdrojů. Mnoho lidí si však neuvědomuje, že dotace je zpravidla proplacena až po ukončení projektu, nebo v případě, že je projekt rozdělen na etapy, jsou finance proplaceny po ukončení jednotlivých etap. Z tohoto důvodu žadatel musí mít dostatek prostředků pro realizaci svého záměru (to je také jedno z velmi důležitých kritérií při hodnocení žadatele, který se o dotaci uchází). Projekt tak musí každý nejprve financovat ze svých peněz, úvěrů, či jiných zdrojů, a až následně, pokud je celý projekt úspěšně dokončen, mu budou proplaceny způsobilé výdaje daného projektu. Mezi hlavní alternativní zdroje financování můžeme zařadit především bankovní úvěry, využití finančních rezerv podniku, či nalezení vhodného soukromého investora. Další alternativou, jak podpořit svůj vlastní projekt, může být také využití investičních pobídek. Avšak každá z těchto možností má oproti získání financí z dotací určité nevýhody, ať už jsou to úroky z bankovních úvěrů, zvýšené riziko při využití vlastního kapitálu, nebo případná ztráta vlastnického podílu ve prospěch investora.

Pokud se žadatelé rozhodnou ucházet o dotace z fondů Evropské unie, mohou využít nabídku většiny českých bank, které již poskytují úvěry speciálně určené pro financování projektů podporovaných z fondů EU. Tyto úvěry mají oproti běžným úvěrům výhodnější podmínky. Je tedy jasné, že pro podnikatele je využití podpory z fondů EU velmi lákavé a také výhodné. Příležitostí, jak získat finanční prostředky navíc, není mnoho, a toto je jedna z příležitostí, kterou by dle mého

názoru měli žadatelé využít, a tím zvýšit konkurenceschopnost nejen svou, ale také celé České republiky.

## **5.2 Nevýhody financování z fondů EU**

Financování projektů prostřednictvím dotací z EU má na druhou stranu také mnoho nevýhod, které se negativně podílely na čerpání finančních prostředků České republiky. Největší nevýhody z mého pohledu, se pokusím sepsat v této kapitole.

Prvním problémem, který je dle mého názoru zásadní, je příliš velká byrokracie napříč celým procesem. Od vypracování registrační a plné žádosti, včetně všech příloh, přes pravidelné podávání monitorovacích zpráv, poskytování veškerých dokladů, až po monitorování dokončeného projektu. Veškeré dokumenty jsou kontrolovány a schvalovány a to zabere spoustu času. Administrativní zátěž kladená na příjemce dotace je poté logicky velmi vysoká, a jakákoliv chyba může přijít žadatele dosti draho. V nejhorším případě se může dokonce stát, že příjemce musí dotaci vracet a to může být pro některé subjekty až likvidační. Spousta žadatelů nemá s dotacemi zkušenosti a složitost celého procesu je od podání žádosti může snadno odradit, nehledě na to, že některé menší firmy si nemohou dovolit žádost zpracovat z nedostatku pracovních sil v administrativě. Alternativou může být poradenská firma, která za ně nezbytnou administrativu vyřídí, avšak tyto služby představují další výdaje.

Dalším problémem mohou být také nejednotná pravidla kontrol a především častá změna pravidel pro poskytování dotací. Samostatnou kapitolou jsou pak změny mezi jednotlivými programovými obdobími, které jsou o to výraznější. Je logické, že pravidla nemohou zůstat stále stejná, ale postupně se musí vyvíjet a měnit tak, aby odpovídala aktuální situaci. Pro žadatele však tyto změny představují problém, protože není v jejich silách, aby veškeré změny neustále sledovali. Může se tak stát, že jim některá ze změn unikne a žádost bude neúspěšná.

Jedna z věcí, která spoustu firem od podání žádosti o dotaci odradí, může být skutečnost, že žadatel nenalezne vhodný dotační program pro financování svého investičního záměru. Jinými slovy, nejsou vypsány vhodné výzvy, jejichž podmínky by projekt splňoval. Žadatel tak v tomto případě nemá jinou možnost, než vyčkat

na vhodnou výzvu, jejíž podmínky by projekt splňoval. Aktuální výzvy jsou k nalezení na internetových stránkách [www.strukturalni-fondy.cz](http://www.strukturalni-fondy.cz), případně na internetových stránkách jednotlivých řídicích orgánů.

Další věcí, kterou mohou někteří žadatelé považovat za nevýhodu, jsou pravidla pro výběr dodavatelů u zakázek s pevně stanovenou hodnotou. Například pro OPPI v letech 2007 - 2013 se pravidla týkala zakázek s hodnotou vyšší než 500 000 Kč bez DPH. Pokud tedy chce žadatel uspět, musí tato pravidla dodržet. Samozřejmostí je transparentnost výběrového řízení, rovný přístup ke všem uchazečům, bezchybná zadávací dokumentace a další náležitosti, které musí být při řádném výběrovém řízení respektovány. Tato pravidla jsou definována podmínkami příslušných programů. Otázkou je, zda by firmy nebyly schopny sehnat své dodavatele levněji, a také rychleji bez těchto komplikovaných a na administrativu náročných výběrových řízení.

Nevýhodou, která může nastat při financování našeho projektu z fondů EU a která víceméně souvisí s nadměrnou byrokracií, je že nemůžeme tak snadno pozměnit projekt, který se již nachází ve fázi realizace. K této situaci došlo také v projektu realizovaném firmou Pivovar Svijany, a.s., který je popsán v praktické části této práce. Pokud je potřeba projekt v průběhu realizace pozměnit, musí se opět dodržet určitá pravidla. Změny v projektu můžeme rozlišit podle závažnosti na změny s informativním charakterem, a změny, které musí schválit poskytovatel. Pokud se jedná o změnu informativního charakteru, stačilo v případě OPPI v programovém období 07 - 13 změny zanést do změnového řízení prostřednictvím aplikace eAccount a vše bylo vyřešeno. Pokud však jde o závažnější změnu, jako je například posunutí termínu ukončení projektu, změna závazných ukazatelů, či místa realizace projektu, je nutné podstoupit změnové řízení, které poskytovatel buď schválí, nebo vrátí zpět žadateli k doplnění. Pokud jsou požadované změny v rozporu s pravidly daného programu, mohou být zamítnuty a vést až k ukončení projektu. Důsledkem je, že realizovaný projekt následně nemůže tak rychle reagovat na stále častěji se měnící podmínky na trhu, protože se musí absolvovat změnové řízení s veškerými náležitostmi, které s ním souvisí.

### 5.3 Návrhy na zlepšení

V závěrečné kapitole této bakalářské práce se budu zabývat návrhy na zlepšení, které by mohly žadatelům usnadnit čerpání dotací a pomohly by celý proces zjednodušit. Zjednodušení dotací, by také logicky mělo podpořit zájem o dotace, a tím pozitivně ovlivnit jejich čerpání. V programovém období 2007 - 2013 bylo k 6. lednu, dle čtvrtletní monitorovací zprávy, proplaceno příjemcům 94,2 % z celkové alokace na toto období. Zbýlých 5,8 % představuje částku cca 39,6 miliard korun. Podle odhadů ministryně pro místní rozvoj Karly Šlechtové ze začátku roku 2016, nestihne Česko vyčerpat z programového období 2007 - 2013 kolem 30 miliard korun ([www.rozhlas.cz](http://www.rozhlas.cz)). Naštěstí se tak nepotvrdily černé scénáře z předchozích let, které tvrdily, že ČR nestihne dočerpat více než 100 miliard Kč. Veškeré nedočerpané prostředky však představují promarněnou příležitost a to je bohužel škoda.

První věcí, která by dle mého názoru pomohla, i když se nejedná přímo o problém, který by žadatele nějakým způsobem znevýhodňoval, je větší publicita evropských fondů celkově, jak mezi širokou veřejností, tak mezi potenciálními žadateli. Zvýšit povědomí o fondech a vysvětlit jejich účel a smysl by jistě pomohlo ke zlepšení, co se týče veřejného mínění o této problematice, která je bohužel dosti často spojována s korupcí a nekalými praktikami v podobě různých podvodů. Z vlastní zkušenosti vím, že spousta lidí ví o dotacích velmi málo, nejčastěji pouze ze zpráv, a bohužel většinou právě v negativní souvislosti. Jedna z věcí, která pomáhá šířit povědomí o možnosti čerpat finance z fondů EU, která je již zavedena, je povinná publicita projektů. Zjednodušeně jde o označení realizovaného projektu určitým reklamním panelem, či pamětní deskou dle podmínek programu. Avšak takováto forma propagace mi přijde jako nedostatečná, a působí pouze na omezenou skupinu potenciálních žadatelů. Často je také velmi neúčinná, v ojedinělých případech až nesmyslná. Například při pořízení softwaru z dotací, musí být daný počítač, nebo místo kde je software využíván, označeno dle pravidel. Vzhledem k tomu, že většinou jde o nějakou kancelář, kam mají většinou přístup pouze zaměstnanci, postrádá toto označení smysl. Prostor pro zlepšení vidím v oblasti nepovinné publicity, kdy se může žadatel projevit i nad rámec publicity povinné, a to prostřednictvím různých propagačních předmětů, letáků, informačních materiálů, informačních akcí o

projektů, či prostřednictvím internetových stránek o projektu. Problémem však je, že příjemce nemá téměř žádnou motivaci k tomu, aby tak učinil, protože pokud nejsou tyto výdaje pro daný program zahrnuty do způsobilých výdajů, nejsou tyto výdaje proplaceny a to je škoda. Především co se týče internetových stránek, které má dnes již téměř každý, a na kterých by mohla být krátká zpráva týkající se realizovaného projektu včetně zkušeností a poznatků získaných při realizaci.

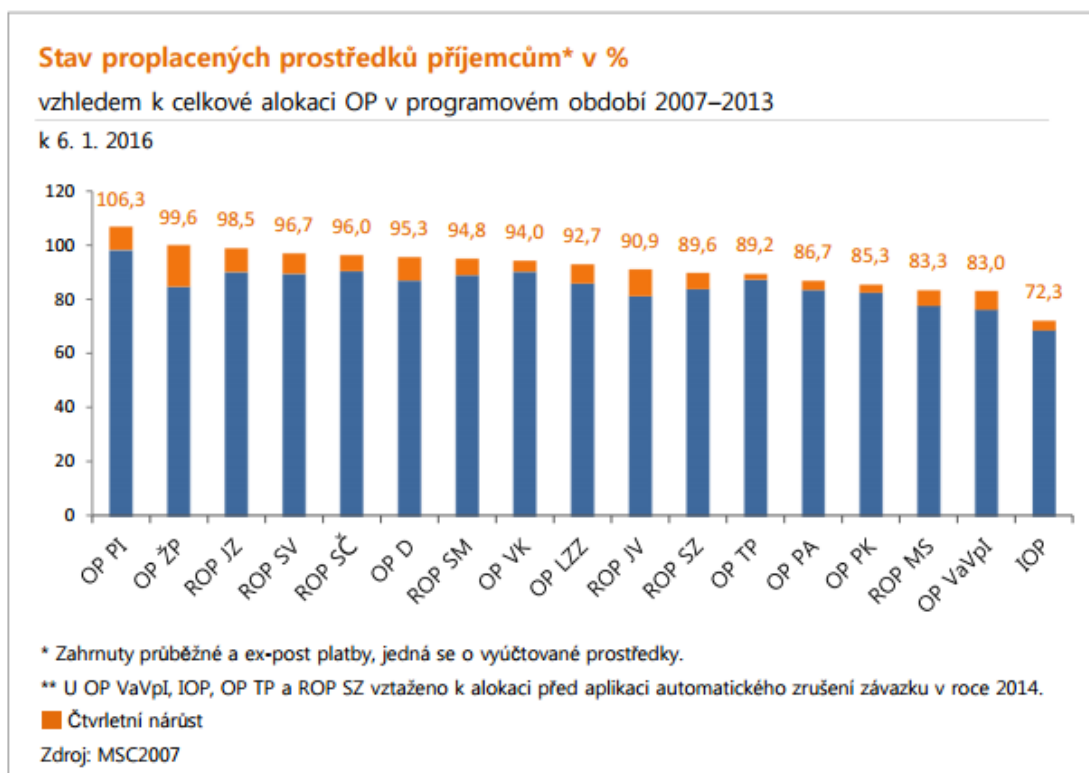
Jak již bylo uvedeno v kapitole nevýhod, bezpochyby největší překážkou pro žadatele je vysoká administrativní náročnost a přílišná byrokracie celého procesu. Především malé podniky nemají na správné zpracování žádosti a následně podnikatelského záměru jak dostatek zkušeností, tak také pracovníků, kteří by se tím zabývali. Snahou by tak mělo být co největší zjednodušení a zpřehlednění celého procesu tak, aby se žadatelům vše maximálně usnadnilo. Dobrým nápadem je určitě sjednocení elektronických systémů používaných k administraci projektů v programovém období 2014 - 2020 pod jeden společný. I přes to, že eAccount fungoval poměrně spolehlivě a žadatelé se nyní musí znovu učit s novým systémem, dle mého názoru bude toto sjednocení do budoucna přínosem. Problémem je, že každý nový systém má zpočátku určité nedostatky a chvíli trvá, než se doladí. Řešením je zpětná vazba od uživatelů a na základě těchto poznatků a připomínek celý systém doladit. Protože sami uživatelé vědí nejlépe, co by jim práci usnadnilo. Co se týká změn pravidel podmínek jednotlivých programů, samozřejmě by měl být jednotný dokument, který přehledně představí veškeré změny, ke kterým došlo. Pokud je dokumentů více, často není jasné, který z nich platí a který je aktuální.

Jeden ze základních smyslů OPPI je podpora malého a středního podnikání. Z toho důvodu by měli být zvýhodněni především menší podnikatelé, pro které je sehnání dostatečného kapitálu na své projekty obtížnější. Definice malého a středního podnikání je dle mého názoru příliš široká. Jak již bylo zmíněno v kapitole 6.2, jde o podnikatele zaměstnávající méně než 250 zaměstnanců, s obratem nižší než 50 mil. EUR, nebo bilanční sumou rozvahy nižší než 43 mil. EUR. To zda podnik zaměstnává jednotky zaměstnanců, nebo stovky je velký rozdíl. Rozdělení by mělo být přinejmenším na malé podniky a podniky střední, přičemž menší podniky by byly zvýhodněny, např. vyšší mírou podpory.



Nápadů na zlepšení by bylo jistě mnoho, nicméně s jejich realizací je to již složitější, a ne každý nápad je možno realizovat. Pokud však porovnáme současné programové období s těmi minulými, musíme uznat, že je zde snaha o zjednodušení a zatraktivnění dotací a to je jistě dobře. I přes fakt, že je stále co zlepšovat, je Česká republika s dotacemi na správné cestě.

Na úplný závěr bych rád uvedl, že konkrétně OPPI, kterému byla v této práci věnována největší pozornost, byl v programovém období 2007 - 2013 suverénně nejúspěšnějším OP, co se týká čerpání peněz z EU. To dokazuje i následující tabulka, zveřejněná v čtvrtletní monitorovací zprávě za čtvrté čtvrtletí roku 2015. V zájmu celé ČR nezbyvá než si přát, aby byl jeho nástupce, tedy Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost alespoň stejně úspěšný.



Zdroj: Čtvrtletní monitorovací zpráva IV.Q 2015

**Obr. 6 Schéma průběhu čerpání finančních prostředků**

## Závěr

Čerpání finančních prostředků z fondů Evropské unie, je zajisté výborná šance pro žadatele, jak získat prostředky pro realizaci svých projektů. Avšak povědomí o možnostech dotace je dle mého názoru mezi širokou veřejností stále poměrně malé a potenciální žadatelé tak zbytečně přichází o možnost získat dodatečné finance. V neposlední řadě je zde také skupina potenciálních žadatelů, kteří o možnostech dotace vědí, avšak od vlastní žádosti je odradí přílišná byrokracie a administrativní náročnost celého procesu. To je bohužel škoda a jde o promarněnou šanci nejen pro ně, ale pro celou ekonomiku České republiky.

Cílem této práce bylo podat ucelený přehled o této, pro neznalé poměrně komplikované problematice, se zaměřením na Operační program Podnikání a inovace v programovém období 2007 - 2013 a tím přispět ke zvýšení povědomí o možnostech získání dotace. Problémem pro žadatele však může být získání těch správných informací, jelikož hlavně na internetu je celá řada podkladů, které ale nemusí být a často také nejsou aktuální. A právě relevantní a především aktuální informace jsou v této problematice, která podléhá neustálým změnám, základním předpokladem úspěchu. Kde hledat aktuální informace, jaké základní kroky musí žadatel splnit a na co si dát při žádosti o dotaci pozor je předmětem teoretické části této práce.

Příklad úspěšně zrealizovaného projektu, který byl spolufinancován z OPPI a přispěl tak ke zvýšení konkurenceschopnosti daného podniku, je představen v praktické části této práce. Z dat výročních zpráv společnosti byly následně provedeny výpočty základních finančních ukazatelů před a po realizaci tohoto projektu, jenž byl na základě vypočtených ukazatelů zhodnocen. Dále jsou v práci nastíněny výhody a především nevýhody pro uchazeče o dotaci. Mezi tyto nevýhody patří například již zmíněná byrokracie, častá změna pravidel a podmínek, nebo vysoká administrativní zátěž kladená na žadatele. V poslední kapitole jsou pak představeny návrhy na zlepšení, jako například klást větší důraz na publicitu dotací, snažit se o snížení administrativní náročnosti celého procesu, nebo poskytnout více výhod menším podnikatelům. Tyto návrhy by mohly do budoucna přispět ke zjednodušení a v konečném důsledku také k vyčerpání maxima z celkové alokace, která je vždy pro daná programová období přidělena.

## Seznam literatury

BUDÍK, J. *Evropské strukturální fondy a jejich využívání*. 1. vyd. Praha: Vysoká škola finanční a správní, o.p.s., 2009. ISBN 978-80-7408-014-2.

CzechInvest, *Definice malého a středního podnikatele* [online]. [cit. 5. 11. 2015]. Dostupný z URL: <<http://www.czechinvest.org/definice-msp>>.

CzechInvest, *Základní pravidla čerpání z operačních programů MPO* [online]. [cit. 15. 1. 2016]. Dostupný z URL: <<http://www.czechinvest.org/data/files/brozura-zakladni-pravidla-cerpani-z-operacnich-programu-mpo-1701-cz.pdf>>.

Český rozhlas. *Česko nestihne vyčerpat z EU za sedmileté období asi 30 miliard korun* [online]. Únor 2016, [cit. 18.2.]. Dostupný z URL: <[http://www.rozhlas.cz/zpravy/evropskaunie/\\_zprava/cesko-nestihne-vycerpat-z-eu-za-petilete-obdobi-asi-30-miliard-korun--1578367](http://www.rozhlas.cz/zpravy/evropskaunie/_zprava/cesko-nestihne-vycerpat-z-eu-za-petilete-obdobi-asi-30-miliard-korun--1578367)>.

EUROPEAN COMMISSION, *An introduction to EU Cohesion Policy 2014 - 2020*. ec.europa.eu [online]. Červen 2014, [cit. 23. 8. 2015]. Dostupný z URL: <[http://ec.europa.eu/regional\\_policy/sources/docgener/informat/basic/basic\\_2014\\_en.pdf](http://ec.europa.eu/regional_policy/sources/docgener/informat/basic/basic_2014_en.pdf)>.

HÁJEK, O., NOVOSÁK, J. *Kohezní politika v širších souvislostech*. 1. vyd. Žilina: Georg, 2010. ISBN 978-80-89401-19-2.

MAREK, D., KANTOR, T. *Příprava a řízení projektů strukturálních fondů Evropské unie*. 2. vyd. Brno: Společnost pro odbornou literaturu - Barrister & Principal, 2009. ISBN 978-80-87029-56-5.

Ministerstvo financí ČR. *Pravidla spolufinancování Evropských strukturálních a investičních fondů v programovém období 2014-2020* [online]. Červenec 2014, [cit. 15.9. 2015]. Dostupný z URL: <<http://www.strukturalni-fondy.cz/getmedia/495ea682-77ab-4053-a231-29550d532418/Pravidla-spolufinancovani-evropskych-fondu-v-PO-2014-2020.pdf>>.

Ministerstvo pro místní rozvoj ČR, Odbor evropských fondů. *Abeceda fondů Evropské unie 2007-2013* [online]. Květen 2007, [cit. 12. 9. 2015]. Dostupný z URL: <<http://www.osf-mvcr.cz/abeceda-fondu-eu-2007-2013>>.

Ministerstvo pro místní rozvoj ČR. *Čtvrtletní monitorovací zpráva o průběhu čerpání strukturálních fondů, fondu soudržnosti v programovém období 2007-2013* [online]. 2. čtvrtletí 2015, [cit. 15.10.]. Dostupný z URL: <[http://www.strukturalni-fondy.cz/getmedia/fa528b48-cd56-46e7-a1b2-9dda9c02d12c/CMZ\\_2015\\_IIQ\\_elektronicka.pdf](http://www.strukturalni-fondy.cz/getmedia/fa528b48-cd56-46e7-a1b2-9dda9c02d12c/CMZ_2015_IIQ_elektronicka.pdf)>.

Ministerstvo průmyslu a obchodu ČR. *Operační program podnikání a inovace* [online]. Prosinec 2013, [cit. 28. 8. 2015]. Dostupný z URL: <

<http://www.czechinvest.org/data/files/operacni-program-podnikani-a-inovace-aktualni-znuni-2164-cz.pdf>>.

Ministerstvo průmyslu a obchodu ČR. *Průvodce podnikatele operačním programem podnikání a inovace* [online]. Březen 2009, [cit. 11. 9. 2015]. Dostupný z URL: <<http://www.czechinvest.org/data/files/pruvodce-pro-podnikatele-operacnim-programem-podnikani-a-inovace-661-cz.pdf>>.

Ministerstvo průmyslu a obchodu ČR. Zpráva o vývoji malého a středního podnikání a jeho podpoře v roce 2013 [online]. 2014, [cit. 25. 10. 2015]. Dostupný z URL: <[http://www.mpo.cz/assets/cz/podpora-podnikani/msp/2015/1/Zprava\\_o\\_vyvoji\\_MSP\\_2013.pdf](http://www.mpo.cz/assets/cz/podpora-podnikani/msp/2015/1/Zprava_o_vyvoji_MSP_2013.pdf)>.

Pivovar Svijany, a.s. *Výroční zpráva 2014* [online]. Duben 2016, [cit. 17.4.]. Dostupný z URL: <<https://or.justice.cz/ias/ui/vypis-sl-detail?dokument=41596595&subjektId=571284&spis=541431>>.

## Seznam obrázků a tabulek

### Seznam obrázků

Obr. 1 Vypělost regionů soudržnosti v ČR (2013) .....	12
Obr. 2 Alokace dle fondů v jednotlivých programových obdobích .....	16
Obr. 3 Schéma průběhu čerpání finančních prostředků .....	23
Obr. 4 Výstav Pivovaru Svijany v jednotlivých letech .....	25
Obr. 5 Organizační schéma společnosti.....	26
Obr. 6 Schéma průběhu čerpání finančních prostředků .....	41

### Seznam tabulek

Tab. 1 Přehled fondů EU v jednotlivých programových obdobích .....	11
Tab. 2 Úrovně regionálního členění NUTS.....	14
Tab. 3 Srovnání tematických OP .....	18
Tab. 4 Přihlášené a udělené patenty u EPO .....	20
Tab. 5 Přehled prioritních os a programů podpory v období 2007 - 2013 .....	21
Tab. 6 Závazné ukazatele projektu .....	30
Tab. 7 Hodnocení ukazatelů Kralickova Quick testu .....	33
Tab. 8 Kralickýv Quick test Pivovar Svijany (modifikace Kislingerová) .....	33

## **Seznam příloh**

Příloha č. 1 Hodnoty nutné k výpočtu Kralickova Quick testu .....	47
---	----

## Příloha č. 1 Hodnoty nutné k výpočtu Kralickova Quick testu

(Částky jsou uvedeny v tis. Kč)

	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Vlastní kapitál	276 099	313 031	10 887	221 821	401 058	571 889
Celková aktiva	444 508	509 607	571 199	733 092	691 218	731 829
Cizí zdroje	166 895	194 932	551 176	498 346	285 380	156 298
Krátkodobý fin. majetek	54 455	17 097	30 411	109 292	33 546	13 134
Cash flow	171 386	284 837	244 226	239 825	217 943	214 313
VH před zdaněním	209 252	298 093	294 177	261 807	221 456	211 605
Nákladové úroky	4062	1777	25 918	17 585	11 850	4861
Celkové tržby	716 410	761 174	867 757	1 099 040	1 103 488	1 018 941

## ANOTAČNÍ ZÁZNAM

AUTOR	Matěj Bezemek		
STUDIJNÍ OBOR	6208R087 Podniková ekonomika a management obchodu		
NÁZEV PRÁCE	Čerpání finančních prostředků z Operačního programu Podnikání a inovace v programovém období 2007 - 2013		
VEDOUCÍ PRÁCE	Ing. Helena Horská, Ph.D.		
KATEDRA	KE - Katedra ekonomie	ROK ODEVZDÁNÍ	2016
POČET STRAN	47		
POČET OBRÁZKŮ	6		
POČET TABULEK	8		
POČET PŘÍLOH	1		
STRUČNÝ POPIS	<p>Tématem této bakalářské práce je čerpání finančních prostředků z Operačního programu Podnikání a inovace v programovém období 2007 - 2013.</p> <p>Teoretická část práce podává ucelený přehled o fondech Evropské unie, se zaměřením na OPPI. Popisuje proces, který musí žadatelé absolvovat pro získání dotace, včetně nástrah které mohou nastat.</p> <p>V praktické části práce je představen konkrétní projekt, realizovaný ve společnosti Pivovar Svijany, a.s., který byl financován z OPPI a krátce je také zmíněna finanční analýza. Poslední část práce se zabývá výhodami a nevýhodami pro žadatele, kteří dotace využili k financování svých projektů, včetně návrhů na zlepšení, které by do budoucna mohly celý proces usnadnit.</p>		
KLÍČOVÁ SLOVA	dotace, Evropská unie, operační program, OPPI, strukturální fondy		
PRÁCE OBSAHUJE UTAJENÉ ČÁSTI: Ne			



## ANNOTATION

<b>AUTHOR</b>	Matěj Bezemek		
<b>FIELD</b>	6208R087 Business Management and Sales		
<b>THESIS TITLE</b>	Drawing of the Operational Programme “Enterprise and Innovations” in programming period 2007 - 2013.		
<b>SUPERVISOR</b>	Ing. Helena Horská, Ph.D.		
<b>DEPARTMENT</b>	KE - Department of Economics	<b>YEAR</b>	2016
<b>NUMBER OF PAGES</b>	47		
<b>NUMBER OF PICTURES</b>	6		
<b>NUMBER OF TABLES</b>	8		
<b>NUMBER OF APPENDICES</b>	1		
<b>SUMMARY</b>	<p>The topic of this bachelor thesis is drawing of the Operational Programme “Enterprise and Innovations” in programming period 2007 - 2013.</p> <p>The theoretical part of bachelor thesis gives a comprehensive overview about EU funds, focused on OPEI. Thesis describes process, which applicants have to pass for acquiring a grant, including obstacles, which may come.</p> <p>In the practical part of thesis is introduced concrete project, realised in Pivovar Svijany, a.s., which was granted from OPEI and briefly mentioned financial analysis. Final part of thesis looks into advantages and disadvantages for applicants, who used a grants to fund their projects, including suggestions for improvement, which may simplify whole process in the future.</p>		
<b>KEY WORDS</b>	grants, The European Union, operational programme, OPEI, structural funds		
<b>THIS IS INCLUDES UNDISCLOSED PARTS: No</b>			