

ZÁPADOČESKÁ UNIVERZITA V PLZNI

FAKULTA EKONOMICKÁ

Bakalářská práce

Evropské dotační systémy v soukromém sektoru

The European subsidy schemes in the private sector

Daniela Bártová

Cheb 2015

Čestné prohlášení

Prohlašuji, že jsem bakalářskou práci na téma

„Evropské dotační systémy v soukromém sektoru“

vypracovala samostatně pod odborným dohledem vedoucího bakalářské práce za použití pramenů uvedených v příložené bibliografii.

V Chebu, dne 24. 4. 2015

.....

podpis autora

Poděkování

Tímto bych ráda poděkovala vedoucímu své bakalářské práce Ing. Miroslavu Pavlákovi, Ph.D. za cenné rady a čas, který mi při zpracování práce věnoval. V neposlední řadě také děkuji své rodině za podporu během celého studia.

Obsah

ÚVOD	7
1. Evropská unie	8
2. Regionální a strukturální politika EU	9
2.1. Regionální politika a její zaměření	9
2.2. Cíle regionální politiky	9
2.3. Nástroje regionální politiky	10
2.4. Principy regionální a strukturální politiky	11
3. Dotace	12
3.1. Vymezení pojmu	12
3.2. Druhy dotací	13
3.2.2. Dotace ze státního rozpočtu	14
3.2.3. Dotace ze strukturálních fondů	14
3.3. Implementační struktura	15
4. Získání finančních zdrojů z EU	16
4.1. Kdo může o podporu EU žádat	16
4.2. Aktivita, na které je možné získat podporu	17
4.2.1. Investiční projekty	17
4.2.2. Neinvestiční projekty	18
5. Charakteristika firmy ŠU – STR s.r.o.	19
6. SWOT - ANALÝZA	21
7. Popis projektu	22
8. Cesta k získání prostředků z EU	23
9. RIZIKA PROJEKTU A JEJICH ELIMINACE.....	33
10. HARMONOGRAM PROJEKTU	35

11. ROZPOČET PROJEKTU	36
12. MONITOROVÁNÍ PROJEKTU	38
13. Publicita	44
14. Spolupráce s externí firmou	44
ZÁVĚR	45
SEZNAM TABULEK	47
SEZNAM OBRÁZKŮ	47
SEZNAM ZKRATEK	48
SEZNAM POUŽITÉ LITERATURY	49

ÚVOD

Obsahem bakalářské práce s názvem „*Evropské dotační systémy v soukromém sektoru*“ je nastínění problematiky získávání podpory z fondů Evropské unie pro malé a střední podniky. Možností a pobídek čerpání financí pro projekty je ze strany jednotlivých ministerstev mnoho, avšak orientace mezi nimi bývá velice nepřehledná. Samotní potenciální klienti se ve spleti žádostí, nároků, administrativních kroků a úkonů ani nevyznají, protože velmi často svůj nárok vzdají.

Inspirací pro tuto práci mi byl stavební průmysl, který v poslední době prochází dramatickými událostmi v podobě hypoteční a celosvětové finanční krize. Stavební průmysl tradičně tvoří jednu ze základních pilířů pracovních příležitostí a je ovlivňován mnoha ekonomickými faktory. Řídí se vlastní logikou a má svá vlastní specifika. Z hlediska lidských zdrojů, kterými se zde bude autorka práce podrobněji zabývat, má dnes již vysoké nároky na kvalifikaci a odbornost zaměstnanců. Je důležitý pro utváření podoby regionů a je úzce spjat finančními toky mnoha dalších odvětví.

Cílem této práce je přehlednou formou popsat cestu za úspěšným získáním finanční podpory z operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost s názvem Podpora odborného vzdělávání zaměstnanců (POVEZ). Součástí bude i patřičné vyplnění dokumentů potřebných k úspěšnému získání podpory.

TEORETICKÁ ČÁST

1. Evropská unie

Evropská unie je složena z několika demokratických evropských zemí se společným cílem o prosperitu a mír. Kořeny Evropské unie zasahují do druhé světové války, v jejímž důsledku se Evropané rozhodli zabránit v budoucnosti zabíjení a ničení. V prvních létech spolupracovalo pouze šest zemí, dnes tvoří Evropskou unii celkem 27 členských zemí. [11]. Těchto 27 zemí se má snažit být rovnocennými partnery, kteří multilaterálními smlouvami zajistí bezpečnost, sílu a v neposlední řadě ekonomickou rovnováhu a prosperitu.

Institucionální základ Evropské unie tvoří Evropské hospodářské společenství (EHS), Evropské sdružení uhlí a oceli (ESUO) a Evropské atomové společenství (EURATOM). [5]

V několika dekáдах vykazovala spolupráce mezi jednotlivými státy takové úspěchy, že se z ní stal jeden z předních hráčů světové ekonomiky. Jedním z hlavních důvodů úspěchu je integrita a regionální svrchovanost, které tradicionalisticky podporují chod podniků od malých dodavatelů, až po obří koncerny. Mezi nejtransparentnější příklady by se daly řadit například německá auta, francouzská vína, či italská móda. Jsou zde vyjmenovány národní stereotypy jen zdánlivě, protože by se dalo takto pokračovat až do těch nejmenších regionů jednotlivých zemí.

Hlavním cílem Evropské unie představovalo zvýšení sociální a ekonomické soudržnosti, a tím snížení rozdílů v rozvoji jednotlivých regionů. [6] Jde o dlouhodobou perspektivu politické strategie, která si dává za úkol navýšit životní úroveň i méně vyspělých regionů (Česká Republika), či regionů naprosto zaostalých (Rumunsko). Evropská unie patří mezi hospodářsky nejúspěšnější oblasti ve světě, avšak mezi členskými státy jsou markantní rozdíly. Těmito regionálními odlišnostmi se zabývá regionální a strukturální politika uplatňována v sociální a hospodářské soudržnosti.

2. Regionální a strukturální politika EU

Cílem této kapitoly je objasnit, čím se regionální a strukturální politika zabývá, zmínit její cíle a nástroje a v neposlední řadě také popsat principy regionální politiky.

2.1. Regionální politika a její zaměření

Mezi regiony Evropské unie existuje zřetelný nepoměr v příjmech a možnostech obyvatel, které mohou být způsobeny nedostatečnou rozvinutostí, zeměpisnou polohou v rámci Evropské unie či upadajícím hospodářstvím. [13]

Odrazem těchto nepoměrů je rozdílná ekonomická úroveň jednotlivých států vyjádřená hrubým domácím produktem. Rozdíl mezi nejvíce rozvinutými regiony a nejméně rozvinutými regiony se pohybuje okolo 230% průměrné výše HDP v rámci EU. Tyto rozdíly se snaží eliminovat evropská regionální politika a jsou hlavním cílem a nástroji této politiky.

2.2. Cíle regionální politiky

Během historie Evropské unie se regionální politika dá rozdělit na jednotlivé etapy, které zpočátku nahodile, dále pak s přibývajícím nutností záměrně procházely plánovanými obdobími s jasně definovanými cíli.

Typy cílů:

1. Konvergence – snaha o vytvoření pracovních pozic v regionech s HDP na osobu nižší než je 75% průměru EU. Jedná se o největší cíl, týkající se nejvíce obyvatel. Alokováno nejvíce finančních prostředků regionální politiky EU
2. Regionální konkurenceschopnost a zaměstnanost – podpora konkurenceschopnosti a zvýšení přitažlivosti pro investory a podniky. Sekundární cíl. Alokováno podstatně méně finančních zdrojů.
3. Evropská územní spolupráce – podpora přeshraniční spolupráce na bázi mezinárodní politiky.

2.3. Nástroje regionální politiky

K tomu, aby mohla být regionální politika realizována, slouží dva základní finanční nástroje, a to společný rozpočet EU a strukturální fondy. Nástroje regionální politiky napomáhají zmírnit negativní následky integračního procesu, jež jsou spojené například s nezbytností restrukturalizace zastaralého průmyslu či se společnou zemědělskou politikou. (Rovná, 2003)

Rozpočet EU

Základním ekonomickým elementem pro fungování EU je její rozpočet, který se skládá z několika nástrojů.

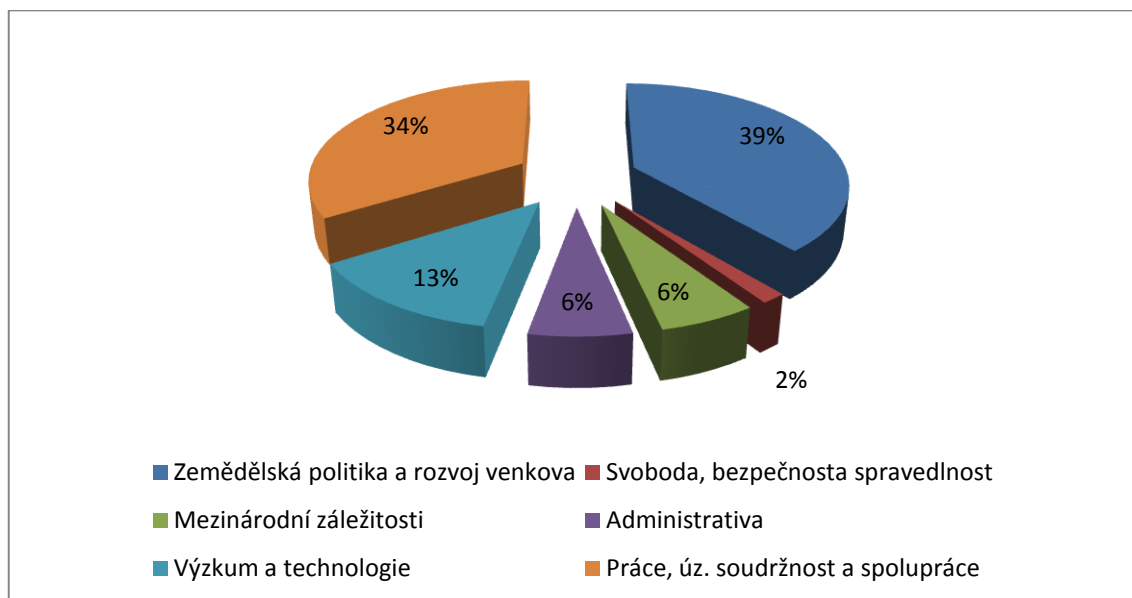
„Rozpočet EU vykazuje určitá specifika, která jej vyčleňují nejenom z kategorie rozpočtů mezinárodních organizací, ale také z kategorie státních rozpočtů“. [3]

Lze tedy říct, že se společný rozpočet liší od rozpočtů členských států. Jedná se především o tyto rozdíly:

- ✓ rozpočet musí být vždy konstruován jako vyrovnaný, není možné, aby byl deficitní,
- ✓ výdaje rozpočtu směřují především na společnou zemědělskou politiku a strukturální operace,
- ✓ má přesně vymezené a limitované zdroje příjmu. [13]

Níže je pro představu zobrazen graf s plánovanými výdaji pro období 2014 – 2020. Největší část výdajů je vyhrazena pro zemědělskou politiku a rozvoj venkova a také pro práci, územní soudržnost a spolupráci. Menší část výdajů se plánuje pro výzkum a technologii, dále pak na výdaje týkající se administrativy, mezinárodních záležitostí a svobodu, bezpečnost a spravedlnost.

Obr. č. 1: Dlouhodobý rozpočet EU v letech 2014 - 2020



Zdroj: vlastní zpracování dle [16]

Strukturální fondy

Jednou z priorit Evropské unie je snižovat finanční rozdíly mezi jednotlivými členskými státy a vyrovnávat tak odlišné sociální a ekonomické situace. [11] V současném programovacím období existují dva strukturální fondy. Evropský fond pro regionální rozvoj (ERDF) a Evropský sociální fond (ESF).

2.4. Principy regionální a strukturální politiky

Strukturální politika EU vychází při financování projektů ze čtyř základních a tří doplňkových principů. [11]

1. Princip koncentrace – využívání finančních prostředků podle předem stanovených cílů.
2. Princip partnerství – úzká spolupráce mezi orgány rozhodujícími o rozdělení financí z fondů.
3. Princip programování – zde je kladen důraz na co nejvíce komplexní přístup k řešení problémových regionů. Finanční prostředky jsou vkládány na realizaci víceletých a víceoborových programů.

4. Princip adicionality – účel tohoto principu spočívá v doplňování výdajů členských států.
5. Princip monitorování a vyhodnocování (evaluace) – jedná se o průběžné sledování a následné zhodnocení prováděných opatření a přínosů plynoucích z projektu.
6. Princip solidarity – základ strukturální politiky, obnáší především podporu vyspělých zemí zemím méně vyspělým pomocí společného rozpočtu EU.
7. Princip subsidiarity – napomáhá ke sblížení členských států EU a jejich občanů. Díky tomuto principu mohou příslušné národní orgány sledovat proces výběru projektů a kontrolovat jejich provedení.

3. Dotace

Kapitola dotace pojednává o vymezení dotací a o druzích dotací a dále se věnuje implementační struktuře.

3.1. Vymezení pojmu

Vymezení dotací se v každé publikaci mírně liší, avšak význam všech definic zůstává stejný.

Podle Velkého slovníku naučného je dotace definována jako „forma poskytnutí určitého množství finančních prostředků, nejčastěji ze státního rozpočtu. Může a nemusí být stanovena na konkrétní účel“ [2]

David W. Pearce definuje dotace jako „peněžní prostředky, které instituce nebo jednotlivci poukázali jiným institucím nebo jednotlivcům a které nejsou výsledkem směny, nýbrž svou povahou představují jednosměrnou transferovou platbu“. [8]

3.2. Druhy dotací

Dotace lze rozdělit dle různých kritérií. Podle toho, zda je daná dotace investiční či naopak, jsou členěny na běžné a kapitálové. Protože se autorka práce bude zabývat dotacemi na rekvalifikaci svých zaměstnanců, je zde zmíněno především o běžných dotacích.

Běžné dotace

Běžnými dotacemi se rozumí dotace, které nejsou investiční. V mnoha případech jde spíše o opakující se dotace. Tento typ dotací dále rozdělujeme na účelové a neúčelové.

✓ Účelové dotace

Účelová dotace je taková dotace, kde je znám konkrétní záměr a podléhá určitým podmínkám, čímž mohou omezovat pravomoci příjemce. Účelová dotace vyžaduje kontrolu a je náročná na administrativu. Nejčastěji se využívají v soukromém sektoru (například rekvalifikace zaměstnanců).

✓ Neúčelové dotace

Neúčelové dotace nejsou vázány předem stanovenými podmínkami a nemusí udávat účel či předpoklad pro poskytnutí dotace. [9] V porovnání s účelovými dotacemi zde příjemce rozhoduje o využívání poskytnutých prostředků sám.

V soukromém sektoru se tento typ dotací používá například v zemědělství a školství avšak nejvíce jsou využívány ve veřejném sektoru.

Dále je možné dotace dělit dle toho, odkud plynou finanční prostředky, na dotace ze státního rozpočtu a dotace ze strukturálních fondů EU.

3.2.2. Dotace ze státního rozpočtu

Dotace ze státního rozpočtu stanovuje výčet poskytovaných dotací do územních rozpočtů a představují podstatný a rozhodující zdroj financování projektů pro rozvoj měst a obcí. [1]

3.2.3. Dotace ze strukturálních fondů

Města, obce i vesnice mají možnost čerpat i dotace ze státních fondů na základě žádosti. Týká se to především dotací na určité projekty. Jsou však přísně určeny podmínkami a způsobem čerpání finančních prostředků a způsobem kontroly jejich účelným využíváním. [1]

V rámci strukturálních fondů rozlišujeme několik operačních programů. Autorka práce zde však popíše jen operační program „Rozvoj lidských zdrojů“, neboť je úzce spojen s využíváním projektu pro malé podniky.

3.2.3.1 Operační program Rozvoj lidských zdrojů (OP RZL)

Operační program Rozvoj lidských zdrojů byl základem pro realizaci podpory z ESF v období 2004 – 2006 na území České republiky.

Cílem tohoto operačního programu bylo především dosáhnout stability úrovně zaměstnanosti, integrace sociálně vyloučených skupin obyvatel a konkurenceschopnosti.

Strategie zaměstnanosti v EU se skládá ze čtyř pilířů:

1. Zaměstnatelnost
2. Podnikání
3. Adaptibilita
4. Rovné příležitosti [13]

Společně s tímto programem jsou v OP RLZ uplatňována tzv. horizontální témata. **Horizontální témata** chápeme jako:

- ✓ Rovné příležitosti
- ✓ Udržitelný rozvoj
- ✓ Informační společnost
- ✓ Podpora místním iniciativám

Žadatelům o podporu může být poskytnuta finanční pomoc až do výše 422,43 mil. EUR. [7]

O podporu mohou žádat:

- 1. Nepodnikatelské subjekty** – obce, kraje, organizační složky státu a také nestátní neziskové organizace
- 2. Podnikatelské subjekty** – fyzické nebo právnické osoby

„Operační program Rozvoj lidských zdrojů vymezuje celkem 4 Priority, které svým rozsahem pokrývají následující oblasti:

- ✓ aktivní politiku zaměstnanosti,
 - ✓ integraci specifických skupin ohrožených sociální exkluzí (sociálním vyloučením),
 - ✓ rovnost příležitostí pro muže a ženy na trhu práce,
 - ✓ rozvoj celoživotního učení a zvýšení adaptability zaměstnanců a zaměstnavatelů na změny ekonomických a technologických podmínek“
- [13]

3.3. Implementační struktura

Aby mohla jakákoliv země čerpat finanční pomoc ze strukturálních fondů, je třeba mít institucionální rámec, který je v Národním strategickém referenčním rámci. Koordinaci tohoto rámce má na starosti Národní orgán pro koordinaci (NOK).

Implementační struktura (dle Tauera a kol., 2009) zahrnuje:

- ✓ Řídící orgán – nejdůležitější v rámci implementačního uspořádání, odpovídá za efektivitu programu, za jeho správnost a realizaci a plní koordinační funkci (příklad - v operačním programu „Lidské zdroje a zaměstnanost“ je řídicím orgánem Ministerstvo práce a sociálních věcí).
- ✓ Zprostředkující subjekt - mezi úlohy zprostředkujícího subjektu patří pravomoci, které mu přidělil řídicí orgán. „Zprostředkující subjekt dále vykonává funkci metodického vedení pro příjemce. Někdy se používá označení „poskytovatel finančních prostředků“.“ [11]
- ✓ Příjemce – úspěšný žadatel s podpisem příslušného řídicího orgánu
- ✓ Platební a certifikační orgán – nese odpovědnost za celkové řízení poskytnutých finančních prostředků, jeho úloha spočívá v řízení a koordinaci financí z rozpočtu Evropské unie a v předkládání výkazů výdajů a žádostí o platbu.
- ✓ Platební jednotka – vykonává přidělené funkce platebním orgánem
- ✓ Monitorovací výbor – kontroluje program, schvaluje jeho dodatky, návrhy na změnu programu atd.
- ✓ Auditní orgán – zajišťuje úřední přezkoumání a zhodnocení dokumentů, svůj výsledek sděluje Evropské Komisi.

4. Získání finančních zdrojů z EU

Tato kapitola se zabývá tím, kdo může o podporu EU žádat a na jaké aktivity je možné podporu získat. U aktivit, na které je možné podporu získat, se autorka dále zmiňuje o projektech investičního a neinvestičního charakteru.

4.1. Kdo může o podporu EU žádat

Jednotlivé operační programy mají pro každou oblast podpory vymezené žadatele, ze kterých se v případě schválení žádost o finanční podporu stanou příjemci. Obvykle jde o obecné vyjmenování. Například malé a střední podniky, fyzické osoby,

kraje a obce, vysoké školy a podobně. Důležité z hlediska identifikace žadatele je IČO žadatele. [11]

Podmínkou žadatele o dotace z Evropské unie je, že musí mít uzavřená minimálně dvě účetní období, díky kterým je možné vyhodnotit finanční zdraví žadatele.

4.2. Aktivita, na které je možné získat podporu

Finanční prostředky Evropské unie lze získat na dva druhy projektů – projekty investičního a neinvestičního charakteru. Tyto projekty se zaměřují na různé oblasti.

„Projekt lze definovat jako řadu aktivit se stanovenými cíli, které vedou ke konkrétnímu výsledku v daném časovém rámci, nebo např. jako časově omezené úsilí, jehož cílem je vytvořit jedinečný produkt či službu“. [13] Finanční podporu je možno získat na investiční projekty zaměřené do oblastí jako např. Rozvoj dopravy a dopravní infrastruktury, Ochrana životního prostředí, Rozvoj měst a obcí, Přeshraniční spolupráce, Rozvoj cestovního ruchu, Rozvoj lidských zdrojů, zlepšování kvality služeb poskytovaných veřejnou správou, Podpora podnikání, Rozvoj vědy a výzkumu, atd.

4.2.1. Investiční projekty

Investiční projekty jsou také často nazývány jako takzvané tvrdé projekty a jsou označovány jako infrastrukturální projekty. Zaměřují se především na pořízení investičního majetku sloužícího jako prostředek k realizaci výstupů a splnění projektových cílů. Efekt tohoto typu projektu se projeví až po ukončení, proto je nutné sledovat provozní fázi. [6] Tvrdé projekty jsou spolufinancovány nejčastěji z Evropského fondu regionálního rozvoje.

Jako příklad investičního projektu lze uvést například výstavbu hotelu v oblasti, která je pro turisty vysoce atraktivní, výstavbu čistíčky odpadních vod a obnovu a rozvoj turistických stezek.

4.2.2. Neinvestiční projekty

Neinvestiční projekty (měkké projekty) podporují realizaci činností, kde v porovnání s investičními projekty, je pořízení majetku pouze podpůrný bod se značným omezením. Výstupy se v případě neinvestičních projektů projeví po dobu trvání projektu. [6] Měkké projekty jsou na rozdíl od tvrdých projektů spolufinancovány Evropským sociálním fondem.

Příkladem mohou být rekvalifikační kurzy, vzdělávací programy zaměřené na projektový management, školení v oblasti ekologie, a mnoho dalších.

Praktická Část

5. Charakteristika firmy ŠU – STR s.r.o.

Stavební firma ŠU – STR s.r.o. byla založena v roce 1997 v období stavebního boomu. Právní forma společnosti je společnost s ručením omezeným. Vznikla jako česká společnost za účelem poskytování stavebních prací, jako jsou zednictví, pokrývačství, tesařství, provádění staveb nebo naopak jejich likvidaci.

Firmu založil a vybudoval Vlastimil Strýček, ke kterému se v současné době připojil i jeho syn Jan Strýček. Cílem společnosti je již od počátku kvalita odvedené práce, profesionalita a především spokojenost zákazníka. Proto firma zařadila do nabídky svých služeb i servis na zprostředkování úvěru na bydlení. Jako držitel celé řady certifikátů a osvědčení se může ucházet i o ty nejnáročnější zakázky, které jsou v jejich kompetenci. Společnost je držitelem: ČSN EN ISO 9001:2009, ČSN EN 14001:2005, ČSN OHSAS 18001:2008.

Společnost se výlučně zabývá projekty staveb pro soukromé a veřejné využití. Díky přímému vlastnictví logistických kapacit, je firma nezávislá na přepravě pracovních sil i materiálu (do jisté míry). Disponuje celou škálou stavební techniky, avšak vzhledem rozličným projektům jsou stroje outsourcované včetně obsluhy.

S existencí přeshraniční pobídky byla využita i možnost realizovat projekty v SRN, na kterých se v současné době neustále pracuje. Za dlouhou dobu existence se firma podílela na řadě veřejných i neveřejných zakázek a podílela se tak na utváření regionální svébytnosti.

Díky zachování kontinuity z otce na syna, se i do této firmy dostaly nové myšlenky v řízení postupů a kroků vedoucích k úspěšnému realizování projektů. Stejně jako u mnoha velikostně podobných firem je know-how a koučink na prvním místě. I díky tomu se podařilo zažádat o dotaci z operačního programu lidské zdroje a zaměstnanost s názvem Podpora odborného vzdělávání zaměstnanců (POVEZ).

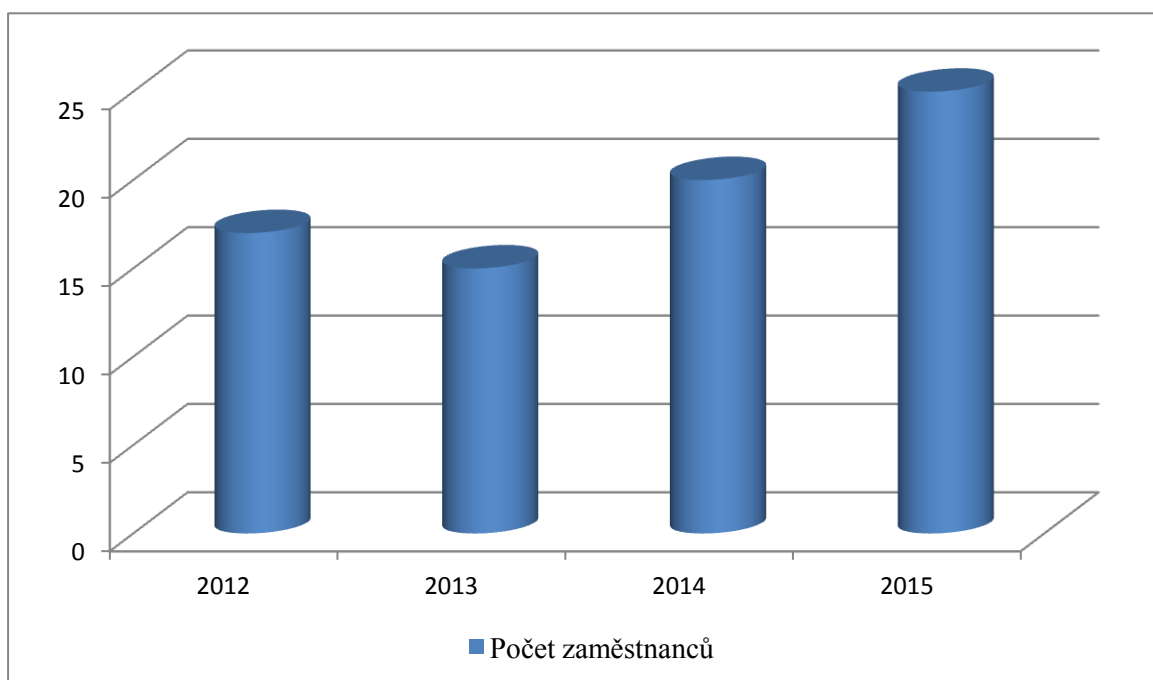
Právě operační programy Evropské unie jsou obrovskou příležitostí, která bývá stále často nevyužita. V následující praktické části se autorka pokusí popsat administrativní kroky nutné k úspěšnému dosažení dotace. Vzhledem k časové a právě administrativní náročnosti se společnosti často uchylují ke zprostředkování skrze kvalifikované odborníky.

Zaměstnanci firmy ŠU – STR s.r.o.

Zaměstnanci firmy se skládají ze zaměstnanců pracujících na hlavní pracovní poměr, ze zaměstnanců pracujících na zkrácený pracovní úvazek a v letních měsících také z brigádníků.

Obrázek číslo jedna znázorňuje vývoj počtu zaměstnanců na hlavní pracovní poměr během let 2012 – 2015. Firma si udržuje takto malý počet stálých pracovníků kvůli sezónnímu fungování firmy, což je pro stavební firmy typické

Obr. č. 2: Přehled vývoje počtu zaměstnanců na hlavní pracovní poměr



Zdroj: Vlastní zpracování dle interních informací společnosti, 2015

V roce 2012 měla firma 17 pracovníků na hlavní pracovní poměr, v roce 2013 se stav snížil na 15 zaměstnanců, rok 2014 vykazoval 20 zaměstnanců a v současné době

firma zaměstnává 25 pracovníků na hlavní pracovní poměr. Z celkového počtu zaměstnanců, pracujících na hlavní pracovní poměr, bylo 19 pracovníků proškoleno operačním programem Lidské zdroje a zaměstnanost, jehož účelem je zefektivnit a zkvalitnit pracovní postupy.

6. SWOT - ANALÝZA

K tomu, aby organizace činila správná strategická rozhodování, je nutné mít obraz o svém fungování firmy a o vlivech vnějšího prostředí. Nejznámější analýzou sloužící tomuto účelu je analýza SWOT.

V této části práce se autorka zabývá SWOT analýzou podniku. Nejdříve obecně a po té konkrétně o SWOT analýze týkající se firmy ŠU-STR s.r.o.

SWOT analýza podniku

„SWOT analýza je jednoduchým nástrojem, koncepčním rámcem pro systematickou analýzu, zaměřeným na charakteristiku klíčových faktorů ovlivňujících strategické řízení podniku. Je přístupem nepřetržité konfrontace vnitřních zdrojů a schopností podniku se vypořádat se změnami v jeho okolí“. [10]

Analýza se zaměřuje na vnitřní situaci podniku, kde dále identifikuje silné a slabé stránky. Silné a slabé stránky poté porovnává s příležitostmi a hrozbami firmy, tedy s vnější situací podniku.

Tab. č. 1: SWOT- analýza obecně

SWOT - analýza	Pozitivní	Negativní
Interní	Silné stránky (STRENGTHS) využití silných stránek podniku a příležitostí	Slabé stránky (WEAKNESSES) snaha překonat slabé stránky využitím některé z příležitostí
Externí	Příležitosti (OPPORTUNITIES) snaha eliminovat hrozby	Hrozby (THREATS) snaha vyřešit nepříznivý stav (popřípadě i likvidací)

Zdroj: vlastní zpracování, 2015

Silné a slabé stránky můžeme ovlivnit, nebo ovlivnit způsob, jakým se budou dále vyvíjet. Příležitosti a hrozby však ovlivnit nelze. Můžeme se jim pouze přizpůsobit.

SWOT analýza firmy ŠU-STR s.r.o.

Na základě strategické analýzy autorka zpracovala SWOT analýzu týkající se firmy ŠU-STR s.r.o. Výsledky analýzy jsou shrnuty v tabulce č. 2.

Tab. č. 2: SWOT – analýza společnosti ŠU – STR s.r.o.

SWOT - analýza	Pozitivní	Negativní
Interní	Silné stránky (STRENGTHS)	Slabé stránky (WEAKNESSES)
	<ul style="list-style-type: none">• existence a nabídka vzdělávacích programů• ochota a připravenost vzdělávat se• dostupnost technických kapacit• reference klientů• spolupráce s úřadem práce• schopnost přizpůsobení se požadavkům zákazníka	<ul style="list-style-type: none">• limitovanost personálních zdrojů• limitovanost kapitálu• náklady na materiály• závislost na dostupnosti techniky (těžká technika)
Externí	Příležitosti (OPPORTUNITIES)	Hrozby (THREATS)
	<ul style="list-style-type: none">• pokles konkurence v odvětví• nabídky práce ze zahraničí• vytváření pracovních míst pro absolventy• zapojení nových prvků do stavebního procesu	<ul style="list-style-type: none">• zvýšená emigrace mladých a kvalifikovaných lidí• možná recese ekonomiky• nepřízeň počasí• nesolventnost zadavatele• vzestup nové konkurence• rozdávání zakázek velkým společnostem

Zdroj: vlastní zpracování, 2015

7. Popis projektu

Hlavním cílem projektu je realizace vedoucí k profesnímu a kvalitativnímu růstu a znalosti využívání nových pracovních postupů, nových technologií a implementace manažerských dovedností u zaměstnanců společnosti ŠU - STR s.r.o. (sídlem

Havlíčková 27, Cheb), přičemž dojde k navýšení jejich potenciálu adaptability a uplatnitelnosti na trhu práce.

Způsob školení obsahuje uzavřené skupinové kurzy. Projekt bude realizován na úrovni všech odborných pracovních pozic podniku. Týkat se bude 19 zaměstnanců společnosti ŠU - STR s. r. o. Projekt je regionálního charakteru. Cílová skupina je rekrutována z jedné oblasti (kraje). Realizace projektu bude zprostředkována jako nákup služeb a realizačním týmem ve složení: manažer projektu, administrativní asistent projektu.

Cílové skupiny:

- ✓ Jednatel - 2 osoby
- ✓ Účetní - 1 osoba
- ✓ Personalista - 1 osoba
- ✓ Projektant - 3 osoby
- ✓ Statik - 1 osoba
- ✓ Stavební dozor - 3 osoby
- ✓ Vedoucí stavby - 4 osoby
- ✓ Stavební technik - 1 osoba
- ✓ Řidič - 2 osoby

8. Cesta k získání prostředků z EU

Přirozenou součástí realizace jakéhokoli projektu je plánování strategie a eliminace rizik, které by mohli ohrozit dobrý výsledek. Předem je potřeba vybrat vhodný typ podpory pro firmu, protože, jak již bylo popsáno výše, existuje rozsáhlá divergence mezi jednotlivými druhy operačních programů, pro koho jsou určeny.

V případě společnosti ŠU-STR s.r.o. jako stavební firmy byla vybrána Podpora odborného vzdělávání zaměstnanců (POVEZ).

Způsob žádání o podporu

Žádost o získání prostředků ze strukturálních fondů je formalizovaný dokument - projekt, jehož zpracování se řídí pravidly, která stanovila Evropská komise, a která rozpracovaly jednotlivé řídicí orgány ČR do metodických pokynů [6]. K tomu, aby byla žádost přijata, musí být žadatel velice dobře obeznámen s rámcovou strukturou žádosti. Výhradně se tak děje za pomoci zprostředkovatelských specializovaných firem právě na danou problematiku. V tomto případě se jednalo o společnost JUBELA s.r.o. – školicí a poradenská společnost, která se na tento typ dotací soustředí.

Projektový záměr

Při tvorbě projektového záměru by se měl určit realizační tým, který na projekt bude dohlížet a postupně realizovat.

Zásadní při této tvorbě jsou směrodatné otázky, jež určí směr a smysluplnost pro žádání podpory. Například otázky typu: „Jsou dané aktivity projektu podporované z daného operačního programu?“, „Je předkladatel projektu oprávněným žadatelem v daném operačním programu?“

Podobné otázky mají ukotvit zásady pro zpracování projektového záměru, který je klíčový pro úspěšné udělení podpory.

Tab. č. 3: Projektový záměr

Projektový záměr	Objektivně dosažitelné indikátory	Zdroje dat/ověření	Předpoklady
Hlavní cíl	Možnost realizace složitějších projektů	Výsledková zpráva, projektové indikátory	Absolvování školení
Výsledky/účel	Nárůst realizovatelných zakázek	Projektové indikátory	Propagace úspěšného zvládnutí projektu
Výstupy	Zvýšení kvalifikace zaměstnanců	Projektové indikátory	Realizace školení pro zaměstnance
Aktivity	Snazší a komplexnější komunikace	Projektové indikátory	Implementace postupů

Zdroj: Vlastní zpracování dle interních informací z firmy

PROJEKTOVÁ ŽÁDOST

V kontextu strukturálních fondů projekt představuje jasně vymezený a konkrétní projektový záměr, který formou **projektové žádosti** předkládá žadatel o poskytnutí finančního příspěvku - zpravidla dotace - v rámci některého z operačních programů. [6]

Samotné zpracování je v tištěné i elektronické podobě obsahující podrobné projektové činnosti a povinné i nepovinné přílohy.

Hlavní znaky projektové žádosti

Administrativní nároky na podání projektové žádosti mají svá striktní pravidla, avšak liší se podle druhu a typu podpory. V časových obdobích dochází ke změnám vzhledem k vývoji informačních technologií a požadavků, a to jak ze strany EU, tak ze strany žadatelů.

Projektová žádost by měla (dle Marka a Kantora, 2009) obsahovat:

- ✓ název projektu

- ✓ identifikace předkladatele projektu
- ✓ složení realizačního týmu a zapojení jeho členů
- ✓ zkušenosti realizátora a partnerů s realizací obdobných projektů
- ✓ popis řízení projektu
- ✓ definice cílů projektu
- ✓ soulad s cíli prioritní osy a výzvy
- ✓ zdůvodnění potřebnosti projektu
- ✓ popis klíčových aktivit projektu
- ✓ marketingové informace
- ✓ indikátory - ukazatele měřitelnosti výstupů a výsledků projektu
- ✓ analýza cílových skupin projektu
- ✓ časový harmonogram projektu
- ✓ management rizik
- ✓ udržitelnost projektu
- ✓ rozpočet projektu
- ✓ specifikace veřejných zakázek projektu
- ✓ vazba na horizontální témata
- ✓ vazba na veřejnou podporu
- ✓ publicita projektu

Níže jsou uvedeny přílohy, které předložila firma ŠU-STR s.r.o.:

- ✓ doklad o právní subjektivitě žadatele
- ✓ prohlášení o bezdlužnosti
- ✓ prohlášení o velikosti podniku
- ✓ podrobný popis cílových skupin a jejich zapojení
- ✓ čestná prohlášení o bezdlužnosti
- ✓ podrobný rozpočet projektu včetně metodiky výpočtu nákladů na jednotlivé položky

Logický rámec projektu

Přirozenou součástí projektové žádosti je logický rámec, kde se definují cíle, aktivity a výstupy pomocí otázek

- ✓ PROČ, CO, JAK?

U firmy ŠU-STR s.r.o. byly tyto motivace již od seznámení se s možností evidentní, jelikož se jednalo o zakázku malého rozsahu 2. kategorie.

Po vypracování projektové žádosti následuje zpravování formuláře o zahájení realizace projektu, Jelikož dokument spadá pod ochranu osobních údajů, není možné použít originální dokument v této práci. Proto se autorka pokusila vyplnit formulář na základě dostupných informací z firmy.

VZOR FORMULÁŘE ZPRÁVY O ZAHÁJENÍ REALIZACE PROJEKTU
(dále jako „ZZRP“)

<p>ZPRÁVA</p> <p>O ZAHÁJENÍ REALIZACE PROJEKTU</p> <p>(dále jako „ZZRP“)</p> <p>OPERAČNÍHO PROGRAMU</p> <p>LIDSKÉ ZDROJE A ZAMĚSTNANOST</p>
--

Zprávu o zahájení realizace projektu¹ je třeba vyplnit ve formuláři ve formátu.doc, který naleznete na www.esfcr.cz. Poté ji vytiskněte a podepsanou zašlete poskytovateli podpory (kontaktní osobě).

1. ÚDAJE O PROJEKTU

1.1.	Číslo oblasti podpory	1.1
1.2.	Registrační číslo projektu	CZ.1.04/1.1.00/C3.00001
1.3.	Název projektu	Podpora odborného vzdělávání zaměstnanců (POVEZ)

¹ V případě individuálních projektů není Zpráva o zahájení realizace předkládána. První zprávou je průběžná monitorovací zpráva s číslem 01.

1.4.	Celková výše finanční podpory v Kč	205 000		
1.5.	Skutečné datum zahájení realizace projektu	15. 12. 2014		
1.6.	Skutečné datum ukončení realizace projektu	30. 01. 2015		
1.7.	Sledované období	Začátek	15. 12. 2014	Konec 30. 01. 2015
1.8.	Datum vypracování zprávy	15. 10. 2014		

2. ÚDAJE O PŘÍJEMCI A ZHOTOVITELI ZPRÁVY

2.1.	Název příjemce	ŠU – STR stavební společnost s.r.o.
2.2.	IČ	25244833
2.3.	Statutární zástupce (oprávněná osoba): jméno, příjmení, funkce	Vlastimil Strýček, jednatel
2.4.	Jméno a příjmení zhotovitele zprávy	xxxxxxx
2.5.	Telefonní číslo/Fax	xxxxxxx
2.6.	E-mail	xxxxxxx

3. ZAHÁJENÉ KLÍČOVÉ AKTIVITY

3.1.	Číslo klíčové aktivity	01
3.2.	Název klíčové aktivity	Rozšíření a udržení profesní kvalifikace zaměstnanců
3.3.	Období realizace klíčové aktivity	15. 12. 2014 – 30. 01. 2015
3.4.	Popište realizaci klíčové aktivity	
		Rozvoj klíčových dovedností zaměstnanců

4. INFORMACE O MÍSTĚ REALIZACE PROJEKTU

4.1. Uved'te místo, kde je Váš projekt realizován.
Karlovarský kraj - Cheb

5. INFORMACE O UZAVŘENÍ SMLUV O PARTNERSTVÍ S PROJEKTOVÝMI PARTNERY

5.1.	Uved'te kdy a s jakými partnery byly uzavřeny smlouvy o partnerství.
	JUBELA, s.r.o. – školící a poradenská společnost
5.2.	Pokud jste uzavřeli smlouvu s partnerem/ry, doložte kopie smluv v příloze, pokud již nebylo přiloženo dříve.

6. INFORMACE O OBSAZENÍ REALIZAČNÍHO TÝMU PRACOVNÍKY

6.1.	Jméno a příjmení pracovníka	Funkce pracovníka projektu	Druh pracovně právního vztahu	Úvazek	Datum vzniku pracovně právního vztahu
x	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx
x	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx
x	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx
x	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx
x	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx

7. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

7.1.	Výběrová řízení vyhlášená ve sledovaném období	Ano		Ne	X
7.2.	Popište vyhlášená výběrová řízení				

8. NEPODSTATNÉ ZMĚNY PROJEKTU

8.1.	Uved'te, jaké formální změny proběhly ve sledovaném období
	Ve sledovaném období neproběhla žádná formální změna.
8.2.	Uved'te, jaké věcné změny proběhly ve sledovaném období
	Ve sledovaném období neproběhla žádná věcná změna.
8.3.	<i>Uved'te, jaké změny rozpočtu proběhly ve sledovaném období</i>
	Ve sledovaném období nedošlo k žádné změně v rozpočtu.

9. ZMĚNY PROJEKTU PODLE BODU 15 ČÁSTI II ROZHODNUTÍ O POSKYTNUTÍ DOTACE

	V případě změn projektu se podle bodu 15 Rozhodnutí o poskytnutí dotace se postupuje podle textu v dané části právního aktu
9.1.	Uved'te, zda byla ve sledovaném období podána žádost o změnu projektu podle bodu 15 Rozhodnutí o poskytnutí dotace

9.2	Uved'te, zda byla ve sledovaném období nějaká změna podle bodu 15 části II Rozhodnutí o poskytnutí dotace odsouhlasena

9.3.	<i>Uved'te, čeho se změna/y týkala/y</i>

10. PODSTATNÉ ZMĚNY PROJEKTU

	V případě podstatných změn projektu se postupuje podle platné verze Příručky pro příjemce, pokud není v Právním aktu o poskytnutí podpory stanoveno jinak.
10.1.	Uved'te, zda byla ve sledovaném období podána žádost o podstatnou změnu projektu

10.2	Uved'te, zda byla podstatná změna ve sledovaném období odsouhlasena

11. DALŠÍ INFORMACE O REALIZACI PROJEKTU

--

12. Čestné prohlášení

Jako příjemce finanční podpory z OP LZZ prohlašuji, že:

všechny informace uvedené v předložené ve Zprávě o zahájení realizace projektu (ZZRP) a jejich přílohách jsou pravdivé a úplné, jsem si vědom/a možných následků a sankcí, které vyplývají z uvedení nepravdivých nebo neúplných údajů;

projekt je realizován v souladu s Právním aktem o poskytnutí podpory z OP LZZ;

k dnešnímu dni nemám žádné závazky vůči orgánům státní správy, samosprávy a zdravotním pojišťovnám po lhůtě splatnosti (zejména daňové nedoplatky a penále, nedoplatky na pojistném a na penále na veřejné zdravotní pojištění, na pojistném a na penále na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, odvody za porušení rozpočtové kázně, atd.), či další nevypořádané finanční závazky z jiných projektů financovaných ze strukturálních fondů nebo Fondu soudržnosti vůči orgánům, které prostředky z těchto fondů poskytují;

(Za splněné podmínky bezdlužnosti se považuje, pokud bylo poplatníkovi (plátcí) daně povoleno posečkání daně nebo placení daně ve splátkách dle § 156 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, nebo placení pojistného a penále ve splátkách dle § 20a zákona č. 589/1992 Sb., o pojistném na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti.)

nejsem v likvidaci ve smyslu zákona č. 89/2012, občanského zákoníku; nejsem v úpadku, v hrozícím úpadku, ani proti mně není vedeno insolvenční řízení ve smyslu zákona č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení (insolvenční zákon); není proti mně veden výkon rozhodnutí dle zákona č. 99/1963 Sb., občanského soudního řádu, ani proti mně není vedeno exekuční řízení dle zákona č. 120/2001 Sb., exekučního řádu; nebyl na mě vydán inkasní příkaz po předcházejícím rozhodnutí Komise (ES) prohlašujícím, že poskytnutá podpora je protiprávní a neslučitelná se společným trhem;

toto platí také pro partnera/partnery s finančním příspěvkem;

V případě, že bylo zahájeno insolvenční řízení, se použije následující: Je proti mně vedeno insolvenční řízení ve smyslu zákona č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení (insolvenční zákon), které je nyní ve fázi:²;

mi nebyla v posledních 3 letech pravomocně uložena pokuta za umožnění výkonu nelegální práce podle § 5 písm. e) bod 3 zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů.

Jméno a příjmení statutárního zástupce/oprávněné osoby příjemce	Vlastimil Strýček
Funkce v organizaci	Jednatel
Místo a datum	1.1.2015
Podpis a razítko
Doplňující informace	

Zdroj: <http://www.esfcr.cz/file/8864/>

² Popište v jaké fázi insolvenčního řízení se nacházíte – tedy zda bylo zahájeno insolvenční řízení (§ 97) nebo bylo rozhodnuto o úpadku (§ 136). Dále můžete uvést bližší informace.

Po předání žádostí se spouští organizovaný proces.

1. „Po ukončení termínu odevzdávání žádostí přistoupí odpovědní pracovníci k otevírání obálek a zajistí do 3 dnů načtení odevzdaných žádostí do informačního systému MONIT 7+“
2. Tento informační systém po zadání klíče žádosti a klíče verze ověří v systému BENEFIT 7, zda tyto klíče existují a zda na žádosti byla provedena Finalizace
3. V případě shody se načtou potřebné údaje z elektronické žádosti BENEFIT 7 do IS MONIT 7+“
4. V případě nenalezení shody nebude žádost akceptována
5. Po úspěšném načtení žádosti do MONIT 7+ dojde k zaevidování předložené žádosti a žádost se postoupí do procesu hodnocení“. [17]

9. RIZIKA PROJEKTU A JEJICH ELIMINACE

Řízení rizik je úspěšnou cestou k efektivnímu uskutečnění realizovaného projektu. Musíme být schopni odhadnout určitá rizika, která mohou během daného projektu nastat, abychom přijali nějaká opatření, či problémy, které nastaly, co nejvíce eliminovali. Ani ten nejlépe naplánovaný projekt se neobejde bez rizik. Proto je nutné tyto rizika systematicky zanalyzovat a následně řídit, aby nedošlo k nečekaným nepříjemnostem.

Identifikace rizikových faktorů

Analýza případných rizik by měla být provedena v počáteční fázi projektu. Pro určení rizik si (dle Marka a Kantora, 2009) lze pomoci následujícími otázkami:

1. Co případně nemusí fungovat?
2. Jaká je pravděpodobnost výskytu negativních jevů?
3. Jak tyto jevy mohou ovlivnit náš projekt?
4. Jak můžeme těmto jevům předcházet?

V případě stavební firmy ŠU – STR s.r.o. zde hraje roli především ten faktor, že nesplní požadavky na přidělení dotace (formální požadavky a další).

Vyhodnocení úrovně rizikových faktorů

Po úspěšné identifikaci rizikových faktorů je potřeba určit způsob, jakým budeme jednotlivým rizikům čelit. Nabízí se několik možností:

- ✓ Vyhnoutí se riziku – využití jiných technologií či zdrojů (například vytvořením časových či finančních rezerv)
- ✓ Přijetí rizika – leckdy se nenabízí jiná možnost, než riziko, které nastalo, přijmout a nést následky
- ✓ Transfer rizika – přesun rizika na jiný subjekt, kdo zvládne dané riziko vyřešit za daných okolností lépe (například pojišťovna)
- ✓ Snížení rizika – můžeme co nejvíce eliminovat pravděpodobnost jeho výskytu a tím pádem i jeho dopad na realizovaný projekt (zvýšením finančních a časových rezerv)
- ✓ Oddálení rizika – přesun rizikových aktivity na dobu, kdy máme více času pro přípravu možných řešení

Nezbytnou součástí identifikace rizikových faktorů je však nutné odlišit a posoudit, jak **závažná rizika** jsou.

K tomu nám poslouží bodová stupnice:

- ✓ 1 - Zanedbatelná úroveň rizika
- ✓ 2 – Přípustná úroveň rizika
- ✓ 3 – Nežádoucí úroveň rizika
- ✓ 4 – Nepřípustná úroveň rizika

Pro rizika nežádoucí a nepřípustná je třeba navrhnout určitá opatření, abychom je co nejvíce eliminovali. Rizika s bodovou stupnicí 1 a 2 v průběhu realizace neustále sledujeme.

10. HARMONOGRAM PROJEKTU

Součástí každého plánu projektu je samozřejmě harmonogram projektu. Harmonogram projektu je přesný plán na sebe navazujících činností, při jehož dodržování by projekt měl být úspěšně dokončen. Je třeba brát v úvahu i jisté rezervy, abychom předešli zbytečným nepříjemnostem během realizace.

Existují různé druhy postupů a vyobrazení, která zaručují přesné plnění projektového plánu. Pro odhad času činností lze použít metodu PERT či Ganttův diagram a protože se autorka práce zabývala dotací probíhající ve firmě ŠU – STR s.r.o. zaměřenou na školení svých zaměstnanců, nejednalo se o složitý projekt. Tudíž je v další části rozebrána metoda pomocí Ganttova diagramu.

Ganttův diagram

Jednoduché projekty lze z hlediska časového harmonogramu znázornit pomocí nejčastěji používané metody – Ganttova diagramu. Metoda je založena na zanesení klíčových aktivit do časové osy. Nutností je však před samotným zpracováním identifikovat klíčové aktivity projektu, přibližnou délku jejich trvání a zároveň časovou provázanost.

Níže je uveden příklad Ganttova diagramu.

Tab. č. 4: Ganttův diagram

název aktivity	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.
aktivita 1	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
aktivita 2		x	x		x	x	x	x	x		x	x
aktivita 3							x	x	x	x	x	x
aktivita 4				x	x	x	x					
aktivita 5										x	x	x

Zdroj: vlastní zpracování, 2015

11. ROZPOČET PROJEKTU

Aby žadatel vypracoval projekt, který přinese úspěch, musí při podávání návrhu prokázat, že bere v úvahu finanční prostředky a jejich strukturu v každém kroku realizace projektu.

„Každá žádost o projekt musí obsahovat detailní rozpočet, jehož nezbytnými součástmi jsou:

- ✓ typy vkladů;
- ✓ posloupnost výdajů;
- ✓ typy a zdroje financování.“ [6]

Přestože se přípravná fáze týká pouze odhadu budoucích nákladů a zároveň zdrojů financování, měli bychom při tvorbě rozpočtu vycházet z takových hodnot, které jsou reálné. Zároveň je třeba předvídat rizika a změny, které mohou během realizace nastat, protože v průběhu realizace lze provádět jen dílčí změny.

„U vzdělávacích projektů je často potřeba určit náklady na jednotlivé aktivity projektu, zejména pokud jsou limitovány.“ [11]

Rozpočet projektů financovaných z ESF

V následující části jsou uvedeny hlavní kapitoly rozpočtu, které financuje ESF vztahované na stavební společnost ŠU – STR s.r.o.:

- ✓ Osobní výdaje – v našem případě jsou to výdaje vztahující se na zaměstnance firmy ŠU – STR s.r.o.
- ✓ Pracovní cesty – pracovními cestami jsou myšleny jízdní výdaje, stravné, výdaje na ubytování a nutné vedlejší výdaje pracovníků firmy zapojených do realizovaného projektu
- ✓ Zařízení a vybavení – jde o výdaje nutné k zajištění zařízení a vybavení – tzn. v případě firmy ŠU – STR s.r.o. to znamená nákup výukového materiálu a případně platby za nájem budovy, ve které školení zaměstnanců probíhalo
- ✓ Místní kancelář/náklady projektu – tyto výdaje jsou složeny ze dvou složek – z administrativních výdajů (výdaje za spotřební materiál, telefon

či provoz vozidla) a z režijních výdajů (výdaje za nájem kanceláře projektu, nákup energie a dále údržba a úklid)

- ✓ Nákup služeb – náklady týkající se pořízení školicích materiálů
- ✓ Drobné stavební úpravy – tyto výdaje se uvedené firmy netýkaly
- ✓ Přímá podpora jednotlivcům – proplacení jízdného a stravného
- ✓ Daň z přidané hodnoty – tyto výdaje se firmy také netýkaly

Rozpočet projektů financovaných z ERDF

Do rozpočtu projektů financovaných z ERDF patří projekty investiční povahy. Od projektů podpořených v rámci ESF se liší tím, že nabývají rozmanitých podob, nemají tedy společné rysy.

Rozpočtové kapitoly (dle Marka a Kantora, 2009):

- ✓ Osobní výdaje
- ✓ Cestovné
- ✓ Nákupy materiálu a zboží
- ✓ Nákupy služeb
- ✓ Pořízení investic
- ✓ Jiné náklady a DPH

Plánování rozpočtu je tedy jedním z klíčových bodů k úspěšné realizaci projektu a tedy k získání požadované dotace.

Cílová skupina

Vybraný projekt se v zásadě zaměřoval na celé odvětví oboru průmyslu a stavebnictví a byl otevřen pro malé a střední podniky. Školící charakter projektu měl zlepšit konkurenceschopnost na trhu práce

Cílová skupina, které byla podpora určena, byli zaměstnanci firmy s důrazem na zlepšení odbornosti zaměstnanců stávajících i nově přijatých a to formou prezenčního vzdělávání.

12. MONITOROVÁNÍ PROJEKTU

Monitorování projektu slouží realizátorovi i poskytovateli podpory ke zjištění odchylek od plánovaného stavu, k napravení zjištěných nedostatků a zároveň odstranění jejich příčin, dále k prevenci před vznikem nedostatků a v neposlední řadě také k definici a identifikaci rizik ve financování realizovaného projektu. K tomu nám může pomoci tzv. monitorovací zpráva.

„Monitorovací zpráva je oficiální formulář, do něhož se periodicky zaznamenávají informace o průběhu projektu“ [11].

Existují dva typy monitorovacích zpráv:

- ✓ Průběžné monitorovací zprávy
- ✓ Závěrečné monitorovací zprávy

Oba typy monitorovacích zpráv mohou mít stejnou strukturu, avšak v závěrečné monitorovací zprávě je potřeba zhodnotit úspěšnost celkového projektu a je nutno ji předložit ve stanoveném termínu. Nesplnění termínu může mít za následek i odebrání dotace.

Ke kontrole nám může pomoci tzv. Checklist k Monitorovacím zprávám o realizaci projektu, který je níže znázorněn na případu projektu Podpory odborného vzdělávání zaměstnanců (POVEZ) firmy ŠU – STR s.r.o.

**Checklist k Monitorovacím zprávám (MZ) o realizaci projektu OP LZZ –
průběžným MZ a závěrečné MZ³**

Typ projektu:	GP	IP	TP
	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Číslo Oblasti podpory:	1.1		
Číslo GG⁴:	-----		
Název projektu:	Podpora odborného vzdělávání zaměstnanců (POVEZ)		
Registrační číslo projektu:	CZ.1.04/1.1.00/C3.00001		
Pořadové číslo MZ:	x		
Datum předložení MZ:	25. 02. 2015		
Typ MZ:	průběžná	závěrečná	
	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
MZ se žádostí o platbu:	Ano	Ne	
	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	

Informace o kontrole na místě		
Na projektu probíhá/byla ukončena kontrola na místě provedená poskytovatelem dotace:	Ano	Ne
	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Identifikovaná zjištění mají vazbu na prokazované výdaje:	Ano	Ne
	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Identifikace dotčených výdajů⁵		

³ Checklist slouží pro kontrolu MZ a jejich příloh na úrovni o 1 vyšší než je úroveň předkladatele MZ. Ta část checklistu, která není relevantní pro předloženou MZ, se netiskne.

⁴ Pouze v případě GP.

⁵ Vyplňuje se pouze v případě, že zjištění z kontroly mají vazbu na výdaje prokazované v kontrolované MZ/ZMZ.

Věcná část MZ					
Vyplňuje projektový/programový manažer		ANO ⁶	NE	NR ⁷	Zdůvodnění ⁸
1.	Je monitorovací zpráva předložena ve stanoveném termínu?	X			
2.	Je monitorovací zpráva dodána v listinné podobě?	X			
3.	Je listinná podoba monitorovací zprávy podepsána statutárním zástupcem/oprávněnou osobou (bod B2)?	X			
4.	Je 1. část MZ předložena ve formuláři vyplněném on-line v aplikaci Benefit7?	X			
5.	Je 2. část MZ přiložená v elektronické podobě k 1. části MZ jako příloha v aplikaci Benefit7?	X			
6.	Jsou předloženy relevantní přílohy MZ v listinné podobě ⁹	X			
1. část Monitorovací zprávy					
7.	Odpovídá plnění monitorovacích indikátorů postupu realizace projektu?	X			
8.	Je vyplněn popis dosažení hodnoty indikátoru v daném monitorovacím období.	X			
9.	Jsou správně vyplněny údaje o jednotlivých výběrových řízeních a byly k monitorovací	X			

⁶ Zaškrťává se rovněž v případě, kdy je zjištěno pochybení ze strany příjemce, které však již není možné napravit a příjemce je za něj sankcionován. V tomto případě je povinné vyplnění kolonyk zdůvodnění.

⁷ Není relevantní pro daný projekt, resp. pro sledované období realizace projektu.

⁸ Pokud odpověď zní „NE“, je zdůvodnění povinné.

⁹ V případě projektů s partnery, kde není předkládána ZZRP je ověřováno doložení uzavřené smlouvy o partnerství.

	zprávě doloženy relevantní dokumenty týkající se výběrových řízení?				
10.	Byly dle předložených dokumentů k výběrovým řízením dodrženy postupy dle Metodického pokynu pro zadávání zakázek?	X			
11.	Jsou správně vyplněny údaje o poskytnuté a vyčerpané veřejné podpoře jednotlivým příjemcům VP? ¹⁰			X	
12.	Je popsáno plnění zvolených nástrojů publicity projektu relevantní?		X		Netřeba publikace
13.	Jsou v případě nepodstatných změn realizačního týmu provedené změny v souladu s Metodikou způsobilých výdajů a uzavřeným právním aktem?	X			
14.	Jsou v případě nepodstatných změn rozpočtu provedené změny v souladu s pravidly OP LZZ a jsou veškeré změny promítnuty do aktuálního rozpočtu?	X			
15.	V případě změny harmonogramu realizace klíčových aktivit, nenarušuje provedená změna předpokládaný postup realizace projektu?		X		
16.	Jsou všechny relevantní přílohy nahrány v aplikaci Benefit7 a byl u příloh, které mají vzor, dodržen závazný formát?	X			
2. část Monitorovací zprávy					
17.	Jsou úplně a správně vyplněny údaje o projektu a MZ v bodě 1?	X			
18.	Jsou úplně a správně vyplněny údaje o příjemci a zhotoviteli MZ v bodě 2. MZ?	X			
19.	Jsou podrobně popsány klíčové aktivity projektu realizované v monitorovaném období v bodě 3. MZ?	X			

¹⁰ Otázka relevantní pouze pro GP; netýká se de minimis. Pole „Vyčerpaná podpora v kalendářním roce realizace projektu“ bude do konce roku 2012 v MZ pro režim podpory 02 – Podpora de minimis skryto. Do té doby do pole v případě režimu 02 vyplňuje příjemce nulu.

20.	Jsou popsány klíčové aktivity v souladu s časovým harmonogramem a s aktivitami popsány ve schváleném projektu, resp. s oznámenými nepodstatnými změnami (včetně změn harmonogramu) nebo schválenými podstatnými změnami projektu?	X			
21.	Pokud byly identifikovány problémy při realizaci projektu, je vyplněn jejich popis a adekvátní způsob řešení?		X		Nedošlo k žádným chybám během realizace
22.	Jsou nepodstatné změny projektu popsány v bodě 5. MZ zohledněné v dalších relevantních částech MZ a jsou tyto změny opodstatněné, dostatečně zdůvodněné a nenarušují realizaci projektu?	X			
23.	V případě, že došlo k podstatným změnám v projektu, byly tyto změny povoleny poskytovatelem podpory?		X		Nedošlo k podstatným změnám
24.	Jsou správně vyplněny informace o prováděných/provedených kontrolách na místě?	X			
25.	Byla správně a v plné míře splněna uložená nápravná opatření?		X		Nebyla třeba nápravných opatření
26.	Dodržel příjemce předepsanou podobu čestného prohlášení a provedl výběr relevantního odstavce ohledně plátcovství DPH?	X			
27.	Uzavřel příjemce smlouvu s auditorem a informoval o této skutečnosti v monitorovací zprávě?	X			
28.	Je přiložena auditorská zpráva obsahující základní náležitosti a kladný výrok auditora?	X			
Poznámky:					

Při kontrole MZ byla zohledněna zjištění z probíhající/uskutečněné kontroly na místě:	Ano	NR ¹¹	Zdůvodnění ¹²
	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Monitorovací zprávu schvaluji (označte křížkem):	Ano	Ne ¹³
	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Vystavil dne	odpovědný pracovník ZS/ŘO	
Schválil dne	odpovědný pracovník ZS/ŘO	

Informace pro příjemce finanční podpory ¹⁴	
Zdůvodnění neschválení monitorovací zprávy	
Dne	odpovědný pracovník ZS/ŘO

¹¹ Zaškrtně se v případě, že kontrola neproběhla a ani nebyla zahájena

¹² Vyplňte v případě zaškrtnutí varianty NR

¹³ V případě, že není schválena MZ, je nezbytné napsat zdůvodnění v poslední tabulce checklistu „Informace pro příjemce finanční podpory“.

¹⁴ Vyplňuje se pouze v případě neschválení MZ.

13. Publicita

Každý OP má ve svých pravidlech jasně ukotvená Loga a Slogany, které je nutné využívat denně při realizaci projektu. Jedná se o nástroj dávající jasně na vědomí, že se jedná o propagaci pomoci z EU. Jakékoli porušení je kvalifikováno jako porušení rozpočtové kázně, což může vést ke komplikacím, či nepřidělení podpory.

14. Spolupráce s externí firmou

U takto malého projektu, byla spolupráce s externí firmou velice snadná. Společnost JUBELA s.r.o. poskytla zprostředkování celého operačního programu včetně administrativy a školicích prostor. V tomto případě šlo spíše o formální záležitost, protože se jedná o profesionálního zprostředkovatele z oboru.

U větších projektů musí zadavatel i zprostředkovatel dodržovat přísně určené stanovy, které jsou určeny harmonogramem projektu, smlouvami o odpovědnosti a případně i sankcemi, aby nebyla ohrožena realizace projektu.

ZÁVĚR

Tato bakalářská práce popisovala cestu malého podnikatelského subjektu, který se úspěšně ucházel o finanční podporu z operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost. Pokusila jsem se zde specifikovat problematiku interních postupů, analýz a strategií, které jsou nutné pro zvládnutí celého uskutečnění.

Smyslem bylo poukázat na to, že i malý podnikatelský subjekt má nárok na využití podpory ze strukturálních fondů EU. Právě díky těmto možnostem je možné zlepšovat konkurenceschopnost a kvalitu napříč celým regionem, protože uvědomění si skutečnosti, že podpora ze strany EU je opravdu dostupná, může být pobídkou i pro ostatní podnikatele.

Strukturální fondy Evropské unie jsou nástrojem, který by sám o sobě měl bez problémů přitahovat pozornost podnikatelů ze sektoru malých a středních firem ze všech koutů Evropy. Dalo by se říct, že jde o obrovskou pomoc, při realizování záměrů na zlepšení životních podmínek v jednotlivých regionech a skutečně tomu leckde i leckdy bývá. Česká republika za rok 2014 odvedla do unijního rozpočtu zhruba 44,5 miliardy korun a obdržela zhruba 120,7 miliardy, které pocházeli ze strukturálních fondů, Fondu soudržnosti a prostředky na Společnou zemědělskou politiku. Velmi často však dochází k tomu, že tyto prostředky nejsou čerpány v plné výši, což je škoda, protože každý tok financí ovlivňuje i vedlejší rozvoj.

Česká republika se 1. května 2004 stala oficiálním členem Evropské unie. Po počáteční vlně eurooptimismu se misky vah díky mediální panice i za přispění našich předních vládních činitelů zastavili v náklonu velice nelichotivém vůči Evropské unii. Záměr přijetí Eura je vládami neustále odsouván. Proč se tomu tak děje? Přesný důvod asi nikdo neví. Zpravidla se jedná o mnoho faktorů, které utváří celkový obraz, ale mediální pozornost v naší zemi je tradičně soustředěna na zprávy o podvodech českých podnikatelů. Kolik dobrého se díky fondům z EU uskutečnilo média nedoceňují.

Pravdou však je, že pro malé a střední podniky, bývají dotace velmi vzdálené díky administrativní a časové náročnosti k získání samotné podpory. Především fakt, že téměř všechny jsou vypláceny zpětně. Zdraví rozum by přece nikomu nedovolil riskovat budoucnost živobytí, díky rizikovému úvěru od banky, přičemž celý projekt může ztroskotat na nesplnění byť i sebemenší podmínky.

Pro společnost ŠU - STR s.r.o. to byla první zkušenost se získáváním finanční podpory ze strukturálních fondů EU. Je zřejmé, že nešlo o nikterak riskantní projekt, jelikož cílová částka byla pouhých 205 000 Kč. Dle slov samotného jednatele Vlastimila Strýčka je povzbuzující, že takové dobrodružství je možné uskutečnit a do budoucna se těmito možnostmi bude firma zabývat v daleko širším spektru.

SEZNAM TABULEK

Tab. č. 1: SWOT- analýza obecně	21
Tab. č. 2: SWOT – analýza společnosti ŠU – STR s.r.o.....	22
Tab. č. 3: Projektový záměr	25
Tab. č. 4: Ganntův diagram.....	35

SEZNAM OBRÁZKŮ

Obr. č. 1: Dlouhodobý rozpočet EU v letech 2014 - 2020	11
Obr. č. 2: Přehled vývoje počtu zaměstnanců na hlavní pracovní poměr	20

SEZNAM ZKRATEK

Zkratka	Význam
EHS	Evropské hospodářské společenství
ESUO	Evropské sdružení uhlí a oceli
EURATOM	Evropské atomové společenství
EU	Evropská unie
HDP	Hrubý domácí produkt
ERDF	Evropský fond pro regionální rozvoj
ESF	Evropský sociální fond
OP RLZ	Operační program Rozvoj lidských zdrojů
NOK	Národní orgán pro koordinaci
IČO	Identifikační číslo osoby/organizace
POVEZ	Podpora odborného vzdělávání zaměstnanců
MZ	Monitorovací záznam
GG	Globální grant

SEZNAM POUŽITÉ LITERATURY

- [1] ČICHOVSKÝ Ludvík. *Jak financovat komunální projekty: Rozpočtování obcí. Komunální leasing*. Praha: Montanex, 1996, 163 s. ISBN 80-85780-62-3
- [2] DIDEROT Denis. *Všeobecná encyklopedie v osmi svazcích*. Praha, 1999, 493 s. ISBN 80-902723-0-4.
- [3] FIALA Petr, PITROVÁ Markéta. *Evropská unie*. 1. vyd. Brno: Centrum pro studium demokracie a kultury, 2003, 743 s. ISBN H0-7325-015-2.
- [4] HRDÝ Milan. *Hodnocení ekonomické efektivnosti investičních projektů EU*. Praha: ASPI, 2006, 204 s. ISBN 80-7357-137-4.
- [5] JANKŮ Martin, SVOBODOVÁ Andrea. *Evropské právní prostředí*. 1. vyd. Praha: Computer Press, 1999, 139 s. ISBN 80-7226-197-5.
- [6] MAREK Dan, KANTOR Tomáš. *Příprava a řízení projektů strukturálních fondů Evropské unie*. 1. vyd. Brno: Společnost pro odbornou literaturu - Barrister, 2007. ISBN 978-808-7029-138
- [7] PAVLÁK Miroslav. *Lidské zdroje a fondy EU: Evropský sociální fond jako nástroj spolufinancování projektů v oblasti lidských zdrojů*. 1. vyd. Praha: ASPI, 2005, 127 s. ISBN 80-735-7139-0.
- [8] PEARCE David W. *Macmillanův slovník moderní ekonomie*. 4. vyd. Praha: Victoria Publishing, 1994, 549 s. ISBN 80-85605-42-2
- [9] PEKOVÁ Jitka, PILNÝ Jaroslav, JETMAR Marek. *Veřejná správa a finance veřejného sektoru*. 3. vyd. Praha: ASPI, 2008, 712 s. ISBN 978-80-7357-351-5.
- [10] SEDLÁČKOVÁ Helena, BUCHTA Karel. *Strategická analýza*, Praha: C. H. Beck, 2006, 121 s. ISBN 8071793671.
- [11] TAUER Vladimír, ZEMÁNKOVÁ Helena, ŠUBRTOVÁ Jana. *Získejte dotace z fondů EU: tvorba žádosti a realizace projektu krok za krokem: Metodika, pravidla, návody*. 1. vyd. Brno: Computer Press, 2009, 160 s. ISBN 978-80-251-2649-3
- [12] TÝČ Vladimír. *Základy práva Evropské unie pro ekonomy*. 5. aktualizované vyd. Praha: Linde, 2006, 287 s. ISBN 80-720-1631-8.

- [13] VILAMOVÁ Šárka. *Jak získat finanční zdroje Evropské unie*. 1. vyd. Praha: Grada, 2004, 196 s. ISBN 80-247-0828-0.
- [14] BusinessInfo. *Zdroje financování z EU* [online]. [cit.19.4.2015]. Dostupné z: <http://www.businessinfo.cz/cs/dotace-a-financovani/zdroje-financovani-z-eu.html>
- [15] ROVNÁ Lenka. Regionální politika EU. In: *Mezinárodní politika*, 2003, roč. 27, č. 4, s. 4-5. ISSN 0543-7962.
- [16] Evropský parlament zpravodajství. *Dlouhodobý rozpočet EU*. [online]. [cit.20.3.2015]. Dostupné z: <http://www.europarl.europa.eu/news/cs/news-room/content/20131119IFG25709>
- [17] TRLIČÍKOVÁ Michala, Příručka pro žadatele o finanční podporu z operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost. Vydal ŘO OP LZZ., 2015, 61 s. [online] [cit 15.3.2015]. Dostupné z: <http://www.esfcr.cz/file/8992/>

Abstrakt

BÁRTOVÁ Daniela. *Evropské dotační systémy v soukromém sektoru*. Bakalářská práce, Cheb: Fakulta ekonomická ZČU v Plzni, 54 s., 2015

Klíčová slova: Evropské strukturální fondy, dotace, malé a střední podniky, stavebnictví, operační program Lidské zdroje a zaměstnanost

Tato bakalářská práce se zabývá problematikou dosažitelnosti evropských fondů. Účelem této práce je objasnit systém fungování redistribuce evropských fondů určených pro zvýšení konkurenceschopnosti malých a středních podniků v regionu. Právě jedním z hlavních nástrojů je operační program Lidské zdroje a zaměstnanost, který je zde popsán. Hlavním smyslem bylo přiblížit strategický a administrativní proces k úspěšnému získání dotace. Kritéria pro splnění podmínek pro udělení dotace se často jeví jako nedosažitelná bez správce dotační žádosti, který často bývá mimo finanční možnosti firem. Pro časovou i finanční náročnost se firmy často uchylují právě k těmto specializovaným zprostředkovatelským firmám, které zanalyzují a vyberou dosažitelné fondy. Výsledkem je zjištění míry využívání strukturálních fondů a úspěšné získání dotace.

Abstract

BÁRTOVÁ Daniela. *The European subsidy schemes in the private sector*. Bachelor Thesis, Cheb, The Faculty of Economics, University of West Bohemia in Pilsen, 54 pages, 2015

Key words: European structural funds, subsidy, small and middle enterprises, building, operational program Human resources and employment

The following bachelor thesis is focused on the issue of European funds accessibility. The purpose of the thesis is to clarify the functioning system of European funds redistribution determined for increasing competitiveness of small and middle enterprises within a region. One of the main tools is the operational program Human resources and employment, which is described herein. The main focus was to disclose strategic and administrative procedures for successful obtaining of the subsidy. The criteria to fulfil the conditions for awarding the subsidy often appear to be beyond the company means without a subsidy application administrator, which often is beyond the company financial capabilities. Due to the lengthy and financial demands companies often seek the above mentioned specialised intermediaries, who analyse and select the accessible funds. The result is a finding of the extent of utilising structural funds and successful acquisition of the subsidy.