

# Investiční rozhodování ve státní správě a samosprávě

## Strana 1 - I) Část věnovaná investičním projektům obecně

**Žádost o poskytnutí informací na základě zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů**

Dobrý den,

dovoluji si vás tímto požádat o poskytnutí informací na základě zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů. Jedná se o informace k hospodaření vaší organizace /obce s **investičními prostředky v letech 2009 – 2014**. Jedná se celkem o **10 otázek**, které vyjadřují skutečnosti v souvislosti s přípravou a realizací investičních projektu v rámci vaší organizace. Poskytnuté informace budou anonymizovány a nebudou nikde individuálně zveřejněny.

Tyto informace budou využity v rámci realizace výzkumu v oblasti **investičního rozhodování orgánů státní správy a samosprávy** včetně státem zřízených institucí. Cílem výzkumné činnosti je analyzovat a posoudit používané **způsoby a metody hodnocení** a výběru investičních projektů uvedených subjektů, posoudit na vybraných příkladech investičních projektů **efektivnost kapitálových výdajů** z hlediska celospolečenského užítku a míru plnění cílů těchto projektů a navrhnout doporučení k investičnímu rozhodování, která by vedla ke zvýšení celospolečenského užítku takto vynakládaných finančních prostředků.

Předem děkuji za součinnost při poskytnutí uvedených informací.

Ing. David Kula, MBA

student doktorského studia na katedře managementu Vysoké školy ekonomické v Praze

Adresa bydliště a doručovací adresa: David Kula, Palkovice 260, 739 41 Palkovice

E-mail: David.Kula@vse.cz

Datum narození: 4. listopad 1985

Požadované informace můžete vyplnit přímo do tohoto dokumentu - formuláře. Seznam požadovaných informací se skládá ze dvou částí:

- I) Část věnovaná investičním projektům obecně
- II) Část věnovaná jen investičním projektům financovaným (spolufinancovným) z fondů EU / operačních programů.

**Vysvětlující poznámka k výzkumu:**

*Investiční projekt / investice = Projekt nebo jiná aktivita, jejímž cílem je pořízení/vytvoření dlouhodobého hmotného nebo nehmotného majetku s délkou jeho využívání přesahující jedno účetní období (např. výstavba nebo rekonstrukce budov, pořízení vybavení). Pořizovací náklady v tomto případě převyšují 40 000 Kč (hmotný majetek) nebo 60 000 Kč (nehmotný majetek).*

*Investiční prostředky = Finanční prostředky alokované na realizaci investičních projektů.*

*Projekt = Projekt je jedinečný časově, nákladově a zdrojově omezený proces realizovaný za účelem vytvoření definovaných výstupů (naplnění projektových cílů) v požadované kvalitě a v souladu s platnými standardy a odsouhlasenými požadavky.*

**I) Část věnovaná investičním projektům obecně**

**Otázka č. 1:**

**Jaký objem investičních prostředků v Kč vaše organizace vynaložila v letech 2009 – 2014 dle následujícího dělení? Investiční prostředky v jednotlivých letech prosím rozdělte na prostředky určené na investiční projekty spolufinancované/financované z fondů Evropské unie/operačních programů (EU) a prostředky určené na investiční projekty financované z vlastních/ostatních zdrojů (ostatní).**

**Vysvětlující poznámka k otázce:**

*Obnovovací a modernizační investice = taková investice, která slouží k prostému nahrazení nebo modernizaci používaného dlouhodobého hmotného nebo nehmotného majetku (např. výměna kopírovacího stroje nebo prostá stavební obnova části budovy).*

**Nová obligatorní investice** = taková investice, jejímž cílem je pořízení nového dlouhodobého hmotného nebo nehmotného majetku, který nenahrazuje nebo nemodernizuje doposud používaný hmotný nebo nehmotný majetek a současně povinnost realizace této investice je daná právně závazným dokumentem, tj. např. zákonem, vyhláškou apod. (např. výstavba splaškové kanalizace v případě obcí uložena právním předpisem, rozšíření výpočetní kapacity daná vyhláškou).

**Nová rozvojová investice** = taková investice, jejímž cílem je pořízení nového dlouhodobého hmotného nebo nehmotného majetku, který nenahrazuje nebo nemodernizuje doposud používaný hmotný nebo nehmotný majetek a současně možnost rozhodnutí o této investici je v kompetenci organizace, tj. není dáno právně závazným dokumentem (např. výstavba kulturního zařízení v případě obcí nebo výstavba nového oddělení).

#### Rok 2009:

	Výdaje v tis. Kč
Obnovovací a modernizační investice - EU:	0
Obnovovací a modernizační investice - ostatní:	44 647
Nové obligatorní investice - EU:	0
Nové obligatorní investice - ostatní:	0
Nové rozvojové investice - EU:	0
Nové rozvojové investice - ostatní:	847
Ostatní investice - EU:	0
Ostatní investice - ostatní:	0

#### Rok 2010:

	Výdaje v tis. Kč
Obnovovací a modernizační investice - EU:	0
Obnovovací a modernizační investice - ostatní:	48 823
Nové obligatorní investice - EU:	0
Nové obligatorní investice - ostatní:	0
Nové rozvojové investice - EU:	0
Nové rozvojové investice - ostatní:	2 334
Ostatní investice - EU:	0
Ostatní investice - ostatní:	0

#### Rok 2011:

	Výdaje v tis. Kč
Obnovovací a modernizační investice - EU:	0

Obnovovací a modernizační investice - ostatní:	23 348
Nové obligatorní investice - EU:	0
Nové obligatorní investice - ostatní:	0
Nové rozvojové investice - EU:	0
Nové rozvojové investice - ostatní:	810
Ostatní investice - EU:	0
Ostatní investice - ostatní:	0

### Rok 2012:

	Výdaje v tis. Kč
Obnovovací a modernizační investice - EU:	0
Obnovovací a modernizační investice - ostatní:	22 314
Nové obligatorní investice - EU:	0
Nové obligatorní investice - ostatní:	0
Nové rozvojové investice - EU:	0
Nové rozvojové investice - ostatní:	2 108
Ostatní investice - EU:	0
Ostatní investice - ostatní:	0

### Rok 2013:

	Výdaje v tis. Kč
Obnovovací a modernizační investice - EU:	0
Obnovovací a modernizační investice - ostatní:	35 135
Nové obligatorní investice - EU:	0
Nové obligatorní investice - ostatní:	0
Nové rozvojové investice - EU:	0
Nové rozvojové investice - ostatní:	1 602
Ostatní investice - EU:	0
Ostatní investice - ostatní:	0

### Rok 2014:

	Výdaje v tis. Kč
Obnovovací a modernizační investice - EU:	6 042
Obnovovací a modernizační investice - ostatní:	62 683
Nové obligatorní investice - EU:	0
Nové obligatorní investice - ostatní:	0
Nové rozvojové investice - EU:	8 374
Nové rozvojové investice - ostatní:	2 840
Ostatní investice - EU:	0
Ostatní investice - ostatní:	0

Prostor pro celkový komentář:

.....  
.....  
.....  
.....  
.....

**Otázka č. 2:**

**Má vaše organizace zpracovanou vnitřní směrnici či jiný závazný dokument pro posouzení, hodnocení a výběr investičních projektů? Pokud ano, přiložte její platné znění nebo uveďte odkaz pro stažení dokumentu z internetu.**

Zpracovaná vnitřní směrnici či jiný závazný dokument?

- Ano
- Ne
- Nevím

Odkaz pro stažení dokumentu / www stránka:

.....

Prostor pro celkový komentář:

.....  
.....  
.....  
.....  
.....

**Otázka č. 3:**

**Pro každý typ investičního projektu prosím odhadněte (uveďte) jak často využíváte uvedený postup / metodu při posuzování / hodnocení daného typu investičního projektu v rámci celé organizace.**

**Vysvětlující poznámky k otázce:**

*Expertní odhad či odborná diskuse zainteresovaných pracovníků nebo posouzení projektu založené na politickém nebo manažerském rozhodnutí = posouzení investice založené expertním posouzení nebo rozhodnutí politické*

reprezentace či vedení dané organizace bez využití předcházejících postupů/metod.

**Nákladové metody** = posuzování investice pouze z hlediska investičních a provozních nákladů, tj. bereme v potaz pouze nákladovost dané investice.

**Metody založené na hotovostních tocích** = posuzování investice z pohledu investičních a provozních nákladů a současně investičních a provozních výnosů, tj. bereme v potaz jak náklady, tak výnosy plynoucí z dané investice.

**Metody zohledňující nefinanční náklady a přínosy** = posuzování investice z pohledu nákladů a přínosů, které nejsou přímo finančně vyčíslitelné, tj. např. počet zachráněných životů, množství ušetřeného času, snížení/zhoršení dopadu na životní prostředí či zvýšení/snížení hlukové zátěže.

#### A) Investice spolufinancované / financované z fondů Evropské unie / operačních programů:

	vždy	většinou ano	většinou ne	nikdy	nevím
Expertní odhad či odborná diskuse zainteresovaných pracovníků nebo posouzení projektu založené na politickém nebo manažerském rozhodnutí:	(x)	( )	( )	( )	( )
Nákladové metody:	( )	( )	(x)	( )	( )
Metody založené na hotovostních tocích:	( )	(x)	( )	( )	( )
Metody zohledňující nefinanční náklady a přínosy:	( )	(x)	( )	( )	( )

#### B) Investice financované z vlastních / ostatních zdrojů:

	vždy	většinou ano	většinou ne	nikdy	nevím
Expertní odhad či odborná diskuse zainteresovaných pracovníků nebo posouzení projektu založené na politickém nebo manažerském rozhodnutí:	(x)	( )	( )	( )	( )
Nákladové metody:	( )	(x)	( )	( )	( )
Metody založené na hotovostních tocích:	( )	(x)	( )	( )	( )
Metody zohledňující nefinanční náklady a přínosy:	( )	(x)	( )	( )	( )

### C) Obnovovací a modernizační investice:

	vždy	většinou ano	většinou ne	nikdy	nevím
Expertní odhad či odborná diskuse zainteresovaných pracovníků nebo posouzení projektu založené na politickém nebo manažerském rozhodnutí:	(x)	( )	( )	( )	( )
Nákladové metody:	( )	(x)	( )	( )	( )
Metody založené na hotovostních tocích:	( )	(x)	( )	( )	( )
Metody zohledňující nefinanční náklady a přínosy:	( )	(x)	( )	( )	( )

### D) Nové obligatorní investice:

	vždy	většinou ano	většinou ne	nikdy	nevím
Expertní odhad či odborná diskuse zainteresovaných pracovníků nebo posouzení projektu založené na politickém nebo manažerském rozhodnutí:	( )	( )	( )	( )	(x)
Nákladové metody:	( )	( )	( )	( )	(x)
Metody založené na hotovostních tocích:	( )	( )	( )	( )	(x)
Metody zohledňující nefinanční náklady a přínosy:	( )	( )	( )	( )	(x)

### E) Nové rozvojové investice:

	vždy	většinou ano	většinou ne	nikdy	nevím
Expertní odhad či odborná diskuse zainteresovaných pracovníků nebo posouzení projektu založené na politickém nebo manažerském rozhodnutí:	(x)	( )	( )	( )	( )
Nákladové metody:	( )	(x)	( )	( )	( )
Metody založené na hotovostních tocích:	( )	(x)	( )	( )	( )
Metody zohledňující nefinanční náklady a přínosy:	( )	(x)	( )	( )	( )

### F) Ostatní investice:

	vždy	většinou ano	většinou ne	nikdy	nevím
Expertní odhad či odborná diskuse zainteresovaných pracovníků nebo	( )	( )	( )	( )	(x)

posouzení projektu založené na politickém nebo manažerském rozhodnutí:					
Nákladové metody:	( )	( )	( )	( )	(x)
Metody založené na hotovostních tocích:	( )	( )	( )	( )	(x)
Metody zohledňující nefinanční náklady a přínosy:	( )	( )	( )	( )	(x)

Prostor pro celkový komentář:

.....

.....

.....

.....

.....

#### Otázka č. 4:

**Jak často vaše organizace realizuje postaudity investičních projektů? Pokud ano, popište jejich průběh. V případě, že organizace má pro postaudity zpracovanou směrnici či jiný dokument, přiložte její znění nebo uveďte odkaz pro stažení dokumentu z internetu.**

**Vysvětlující poznámka k otázce:**

*Postaudit = zpětné posouzení a následné poučení se z realizace investičního projektu. Jedná se např. o posouzení dosažených cílů v kontextu cílů plánovaných, zhodnocení příspěví daného projektu k činnosti/cílům organizace, zhodnocení plnění rozpočtu, zhodnocení efektivity projektu, posouzení příčin úspěchu/neúspěchu projektu, zhodnocení rizik apod.*

#### **Realizace postauditů investičních projektů?**

	ANO – vždy	ANO – u většiny projektů	ANO – u menšiny projektů	NE – nikdy	nevím
Obnovovací a modernizační investice:	( )	( )	( )	( )	(x)
Nové obligatorní investice:	( )	( )	( )	( )	(x)
Nové rozvojové investice:	( )	( )	( )	( )	(x)
Ostatní investice:	( )	( )	( )	( )	(x)



### Popište postup při realizaci postauditů:

	Postup při realizaci postauditů:
Obnovovací a modernizační investice:	.....
Nové obligatorní investice:	.....
Nové rozvojové investice:	.....
Ostatní investice:	.....

Odkaz pro stažení směrnice nebo dokumentu / www stránka:

.....

Prostor pro celkový komentář:

.....  
.....  
.....  
.....  
.....

### Otázka č. 5:

**S jakými problémy se vaše organizace obecně potýká při realizaci investičních projektů? U každého okruhu problému uveďte odhad, jak často se problémy vyskytují.**

**Vysvětlující poznámka k otázce:**

**Problém** = Problém označuje takové podmínky, nebo situaci nebo stav, který je nevyřešený, nebo nechtěný, nebo nežádoucí. Problém obvykle vyžaduje nějaké řešení.

**Odhadovaný výskyt problému u projektů:**

	vždy	více než u poloviny	u méně než poloviny	nikdy	nevím
Problémy spojené s překročením schváleného rozpočtu:	( )	( )	(x)	( )	( )
Problémy spojené s prodloužením plánované doby realizace projektu:	( )	( )	(x)	( )	( )
Problémy spojené s výběrem dodavatele/zhotovitele dle zákona č.	( )	(x)	( )	( )	( )

137/2006 Sb., o veřejných zakázkách:					
Problémy spojené s vybraným dodavatelem / zhotovitelem:	( )	( )	(x)	( )	( )
Problémy s kvalitou/požadovanou funkcionalitou zhotoveného/dodaného díla nebo problémy s reklamací vad:	( )	( )	(x)	( )	( )
Implementační problémy spojené se začleněním do vlastní organizace a její činnosti (např. nepřijetí nebo nedostatečné zaškolení personálem):	( )	( )	( )	( )	(x)
Ostatní problémy výše neuvedené:	( )	( )	( )	( )	(x)

**Prostor pro dílčí komentář ke každému problému:**

	Komentář:
Problémy spojené s překročením schváleného rozpočtu:	.....
Problémy spojené s prodloužením plánované doby realizace projektu:	.....
Problémy spojené s výběrem dodavatele / zhotovitele dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách:	.....
Problémy spojené s vybraným dodavatelem / zhotovitelem:	.....
Problémy s kvalitou/požadovanou funkcionalitou zhotoveného / dodaného díla nebo problémy s reklamací vad:	.....
Implementační problémy spojené se začleněním do vlastní organizace a její činnosti (např. nepřijetí nebo nedostatečné zaškolení personálem):	.....
Ostatní problémy výše neuvedené:	.....

**Prostor pro celkový komentář:**

.....

.....

.....

.....

.....

**Strana 2 - II) Část věnovaná jen investičním projektům financovaným (spolufinancovným) z fondů EU / operačních programů.**

**II) ČÁST VĚNOVANÁ JEN INVESTIČNÍM PROJEKTŮM FINANCOVANÝM (SPOLUFINANCOVNÝM) Z FONDŮ EU / OPERAČNÍCH PROGRAMŮ**

*Tuto část vyplňte pouze v případě, že jste v rámci programovacího období 2007 – 2013 žádali o finanční podporu (dotaci) na realizaci investičního projektu z fondů EU / operačních programů. Pokud jste žádný projekt nerealizovali, předjděte na další stranu a dokončete prosím průzkum.*

**Otázka č. 6)**

**Jak velký objem finančních prostředků v Kč byl vaší organizaci proplacen, resp. doposud ještě nebyl proplacen, resp. o jaký organizace žádala v rámci projektů spadajících do programovacího období 2007 – 2013 formou podpory (dotace) z fondů EU / operačních programů na realizaci investičních projektů? O kolik se jedná celkem projektů?**

**Objem finančních prostředků:**

	Uveďte částku v tis. Kč
Finanční prostředky (dotace), které byly organizaci v rámci investičních projektů spadajících do programovacího období 2007 – 2013 již proplaceny:	15 143
Finanční prostředky (dotace), které doposud nebyly organizaci v rámci investičních projektů spadajících do programovacího období 2007 – 2013 ještě proplaceny, nicméně organizaci byly přiděleny a budou proplaceny do konce roku 2015:	17 258
Finanční prostředky (dotace), o které vaše organizace žádala na realizaci investičních projektů spadajících do programovacího období 2007 – 2013 (tj. úspěšné/schválené i neúspěšné/neschválené projekty celkem):	49 392

**Uveďte počet projektů:**

	Počet projektů
Celkový počet investičních projektů spadajících do programovacího období 2007-2013, na které byly organizaci přiděleny dotace z fondů EU / operačních programů:	11
Celkový počet investičních projektů spadajících do programovacího období 2007-2013, na které organizace žádala přidělení dotace z fondů EU / operačních programů (tj. úspěšné/schválené i neúspěšné/neschválené projekty celkem):	11

**Prostor pro celkový komentář:**

.....  
 .....

.....  
.....  
.....

**Otázka č. 7)**

**V čem se investiční projekty financované z fondů EU / operačních programů v rámci programovacího období 2007 - 2013 obecně liší od ostatních investičních projektů realizovaných vaší organizací z vlastních / ostatních zdrojů (tj. ze zdrojů mimo dotace EU / operačních programů)?**

**Investiční projekty financované z dotací z fondů EU / operačních programů obecně jsou náročnější na:**

	ano, souhlasím	ne, nesouhlasím	stejně náročné	nevím
- administrativu:	(x)	( )	( )	( )
- finanční zdroje:	( )	( )	(x)	( )
- organizaci a koordinaci:	(x)	( )	( )	( )
- lidské zdroje:	(x)	( )	( )	( )
- dobu realizace:	( )	( )	(x)	( )
- i v dalších aspektech:	( )	( )	( )	(x)

**Prostor pro celkový komentář:**

.....  
.....  
.....  
.....  
.....

**Otázka č. 8)**

**U kolika projektů za období 2009 - 2014 jste museli obvykle investiční projekt nebo jeho parametry upravit před podáním žádosti o dotaci tak, abyste vyhověli požadavkům konkrétní výzvy a/nebo pravidlům operačního programu v porovnání se situací, kdy byste projekt realizovali zcela z vlastních/ostatních zdrojů? Uveďte odhadované počty projektů s daným přístupem.**

**Přístup:**

	vždy	většinou	většinou	nikdy	nevím
--	------	----------	----------	-------	-------

		ano	ne		
Připravili jsme zcela nový investiční projekt.	( )	(x)	( )	( )	( )
Provedli jsme úpravy velkého rozsahu investičního projektu.	( )	( )	( )	(x)	( )
Provedli jsme jen parametrické nebo dílčí změny investičního projektu.	( )	( )	(x)	( )	( )
Projekt jsme vůbec neupravovali.	( )	(x)	( )	( )	( )

**Prostor pro celkový komentář:**

.....

.....

.....

.....

.....

**Otázka č. 9)**

**Stanovte pořadí 1. – 10. dle četnosti výskytu, jaké hlavní problémy obecně vyvstaly u dotovaných projektů během realizace z důvodů financování formou dotace.**

[2.] Žádné problémy nevyvstaly.

[7.] Problémy s peněžními toky.

[5.] Problémy s vyšším nárokem na vlastní zdroje (vyšší procento spolufinancování než se očekávalo).

[3.] Problémy s monitorovacími indikátory (s rozsahem projektu).

[1.] Problémy s nemožností realizovat změny v projektu během jeho realizace.

[6.] Problémy s výběrovým řízením na dodavatele.

[10.] Komunikační problémy mezi firmou a poskytovatelem dotace.

[4.] Problémy s výkladem pravidel operačního programu.

[9.] Jiné problémy související s pravidly daného operačního programu.

[8.] Jiné problémy nesouvisející s pravidly daného operačního programu.

**Prostor pro dílčí komentáře ke každému problému**

	komentář
Žádné problémy nevyvstaly.	.....
Problémy s peněžními toky.	.....
Problémy s vyšším nárokem na vlastní zdroje (vyšší procento	.....

spolufinancování než se očekávalo).	
Problémy s monitorovacími indikátory (s rozsahem projektu).	.....
Problémy s nemožností realizovat změny v projektu během jeho realizace.	.....
Problémy s výběrovým řízením na dodavatele.	.....
Komunikační problémy mezi firmou a poskytovatelem dotace.	.....
Problémy s výkladem pravidel operačního programu.	.....
Jiné problémy související s pravidly daného operačního programu.	.....
Jiné problémy nesouvisející s pravidly daného operačního programu.	.....

**Prostor pro celkový komentář:**

.....

.....

.....

.....

.....

**Otázka č. 10)**

**Kdybyste projekty dotované z fondů EU / operačních programů v rámci programovacího období 2007-2013 realizovali z vlastních zdrojů, o kolik % by dané projekty byly levnější / dražší? Uveďte procentuální vyjádření se znaménkem „plus“ (projekty financované z vlastních zdrojů jsou dražší) nebo se znaménkem „minus“ (tyto projekty jsou levnější), popř. hodnotu „0“, pokud jsou stejně drahé.**

**Rozdíl ve výdajích na dotované projekty činil: 0 %**

**Prostor pro celkový komentář:**

.....

.....

.....

.....

.....

**Strana 3 - Doplnující informace**

**Doplňující informace:**

**Zadejte IČ organizace, za níž jste vyplnili data:**

IČ: 44992785 MČ Brno-Líšeň

**Zadejte váš kontaktní e-mail, pokud si přejete získat výsledky výzkumu:**

E-mail: .....

**Prostor pro jakékoliv doplňující informace a sdělení k celému výzkumu:**

.....  
.....  
.....  
.....  
.....

---

## **Strana 4 - Poděkování a rozloučení**

**Děkuji Vám za Vaše odpovědi a čas, který jste věnovali vyplnění tohoto průzkumu.**

**Ing. David Kula, MBA**

**student doktorského studia na katedře managementu Vysoké školy ekonomické v Praze**

**Kontaktní adresa: David Kula, Palkovice 260, 739 41 Palkovice**

**E-mail: David.Kula@vse.cz**

---