

Výpočet návratnosti investice (ROI) při implementaci IS

Co je ROI?

Návratnost investice (Return on Investment, ROI) je klíčový finanční ukazatel, který pomáhá organizacím určit, zda se investice do IS vyplatí.

Výpočet ROI

$$\text{ROI (\%)} = ((\text{Čistý přínos investice} - \text{Počáteční investice}) / \text{Počáteční investice}) \times 100$$

Identifikace nákladů na implementaci IS

Náklady mohou být jednorázové (CAPEX - Capital Expenditures, kapitálové výdaje) nebo pravidelné provozní (OPEX - Operating Expenditures, provozní výdaje):

Počáteční náklady (CAPEX)

- Nákup software (licence, vlastní vývoj, cloudové řešení)
- Pořízení hardware (servery, datová úložiště, síťová infrastruktura)
- Instalace, konfigurace, migrace dat
- Školení zaměstnanců

Roční provozní náklady (OPEX)

- Údržba a podpora IT
- Upgrade software a hardware.
- Licenční poplatky (pokud je model předplatného)
- Náklady na IT tým (admin, vývojáři)
- Bezpečnostní opatření

Celkové náklady na 5 let

Kategorie	Náklady (Kč)
Nákup IS	1 000 000
Instalace a školení	300 000
IT podpora a správa (5 let)	500 000

Licenční poplatky (5 let)	700 000
Celkové náklady (TCO)	2 500 000

Krok 2: Výpočet finančních přínosů IS

Přímé přínosy (měřitelné)

- Úspora nákladů (méně manuální práce, nižší chybovost)
- Vyšší produktivita (automatizace procesů)
- Zvýšené tržby (lepší zákaznická zkušenost, rychlejší obsluha)
- Úspory na IT infrastruktuře

Nepřímé přínosy (méně měřitelné)

- Lepší dostupnost a kvalita dat
- Nižší chybovost a menší provozní rizika
- Zvýšená spokojenost zaměstnanců a zákazníků

Celkové přínosy za 5 let

Přínosy	Úspora / Zvýšení příjmů (Kč)
Úspora pracovních míst (méně administrativy)	1 200 000
Automatizace procesů (rychlejší výroba)	800 000
Snížení chybovosti a reklamací	500 000
Zvýšení tržeb (lepší dostupnost služeb)	700 000
Celkové přínosy	3 200 000

Krok 3: Výpočet ROI

$$\text{ROI (\%)} = ((3\,200\,000 - 2\,500\,000) / 2\,500\,000) \times 100$$

$$\text{ROI} = (700\,000 / 2\,500\,000) \times 100 = 28 \%$$

Krok 4: Výpočet doby návratnosti (Payback Period)

Doba návratnosti ukazuje, za jak dlouho se investice zaplatí:

$$\text{Doba návratnosti} = \text{Počáteční investice} / \text{Roční přínosy}$$

Pokud roční přínosy IS jsou 640 000 Kč (3 200 000 Kč za 5 let), návratnost je:

$$2\,500\,000 / 640\,000 = 3.9 \text{ roku}$$

Závěr a interpretace výsledků

- ROI = 28 % → Investice je výhodná
- Doba návratnosti = 3,9 roku → Po této době začne IS přinášet čistý zisk
- Celkové přínosy za 5 let = 3 200 000 Kč → IS pomůže automatizovat procesy a zvýšit produktivitu