



Pokyny ke změnám integrovaných SCLLD v IROP (data k 31. 10. 2018)

1 Obecné pokyny

V případě nedodržení finančního plánu strategie CLLD (dále jen SCLLD) a nedočerpání finančních prostředků v běžném roce podává MAS žádost o změnu finančního plánu (přesun finančních prostředků do následujícího roku/let), a to nejpozději v následujících termínech:

- do 31. ledna roku n+1 v případě SCLLD, které byly schváleny, tj. splnily podmínky věcného hodnocení (stav SP22) do 15. 1. 2017,
- do 28. února roku n+1 v případě SCLLD, které byly schváleny, tj. splnily podmínky věcného hodnocení (stav SP22) od 16. 1. 2017 do 31. 3. 2017,
- do 31. března roku n+1 v případě SCLLD, které byly schváleny, tj. splnily podmínky věcného hodnocení (stav SP22) od 1. 4. 2017 do 15. 7. 2017,
- do 30. dubna roku n+1 v případě SCLLD, které byly schváleny, tj. splnily podmínky věcného hodnocení (stav SP22) od 16. 7. 2017 do 31. 12. 2017.

Upozorňujeme, že akceptační dopis IROP může obsahovat přílohu č. 3 Nedostatky určené k nápravě v SCLLD obsahující připomínky ŘO IROP ke SCLLD, které je potřeba zapracovat nejpozději při první změně SCLLD v IROP. Pokud MAS zatím uvedené připomínky nezpracovala při změně SCLLD, je nutné se změnou finančních plánů zapracovat i přílohu č. 3 akceptačního dopisu.

Upozornění: ŘO IROP důrazně doporučuje zasílat plánované změny SCLLD předem na konzultaci na clldirop@mmr.cz.

Pro konzultaci změny SCLLD MAS připraví a zašle:

- 1) Pro změny finančních plánů MAS zpracuje a zašle tabulku f) podle MPIN po letech i souhrnně (první list tabulky **Kontrolní tabulka finančních plánů pro SCLLD v letech**) a tabulku e) podle MPIN celkem. Finanční tabulky MAS zpracuje v jednotkách korun (tedy nikoli v tis. Kč jak je uvedené ve vzoru v MPIN) v souladu s formátem čísel v MS2014+.
- 2) Pro změnu indikátorů, pokud MAS provádí, zpracuje a zašle tabulku g) s vyznačenými změnami (nejlépe tedy např. **zařlucením měněných hodnot**), které MAS zdůvodní v bodě „*Odůvodnění, jakým způsobem byly hodnoty stanoveny*“.
- 3) Pro změnu Programového rámce IROP, pokud MAS provádí, zpracuje a zašle text Programového rámce pro konkrétní opatření, ve kterém dochází ke změně (opět ve formátu změn nebo **zařlucením měněných částí textu**).

Pro samotnou změnu SCLLD MAS připraví a zašle (vloží do MS2014+ do obrazovky „Dokumenty“ u změny SCLLD):

- 1) Pro změny finančních plánů MAS zpracuje a zašle tabulku f) podle MPIN po letech i souhrnně. Finanční tabulky MAS zpracuje v jednotkách korun (tedy nikoli v tis. Kč jak je uvedené ve vzoru v MPIN) v souladu s formátem čísel v MS2014+. Informace z tabulky e) pouze vloží přímo do MS2014+.



- 2) Pro změnu indikátorů, pokud MAS provádí, pouze provede změny přímo v MS2014+. Není nutné vkládat tabulku g) indikátorů do složky „Dokumenty“ jako přílohu.
- 3) Pro změnu Programového rámce IROP, pokud MAS provádí, zpracuje a zašle text celého Programového rámce, (opět ve formátu změn nebo zažlucením měněných částí textu). Změny provedené nad rámec vyznačených a deklarovaných změn budou považovány za pokus o podvod.

Upozornění: Uvedené přílohy je nutné vkládat do MS2014+ tak, aby se přepisovaly na SCLLD.

2 Změny finančních plánů

MAS má na základě akceptačního dopisu rezervovanou alokaci v **eurech** ve výši uvedené v akceptačním dopisu. S ohledem na pohyby kurzu eura je při změně finančních plánů nutné počítat s kurzem stanoveným ŘO IROP a podle toho sestavit plán čerpání rezervovaných finančních prostředků. Přepočtení finančních plánů, resp. celkové alokace pro MAS podle kurzu CZK/EUR k 31. 10. 2018, bude zaslán zároveň s těmito pokyny v dokumentu **Přepočtení alokace MAS k 31.10.2018**.

Pro sestavování finančních tabulek ŘO IROP doporučuje využít pracovní tabulku **Kontrolní tabulka finančních plánů SCLLD v letech**, která je dostupná na webu IROP [zde](#) a která je MAS zaslána zároveň s těmito pokyny.

2.1 Narovnání čerpání finančních prostředků – tabulka f)

Podle přílohy č. 1 akceptačního dopisu se MAS zavázala v letech plnit finanční plán. Pokud MAS tento plán za daný rok nenaplní, podle MPIN si může napravit finanční plány změnou SCLLD. V případě nenaplnění závazku plynoucího z přílohy č. 1 z akceptačního dopisu může ŘO IROP přistoupit k odebrání nedočerpaných prostředků, proto je v zájmu MAS si finanční plán z akceptačního dopisu narovnat podle skutečnosti.

ŘO IROP zašle MAS přehled reálného čerpání za daný rok podle podaných žádostí o platbu ke dni 31. 10. daného roku **Stav finančních prostředků MAS**. Kurz CZK/EUR stanovený ŘO IROP se bude rovněž uvádět k 31. 10. daného roku. Přehled ŘO IROP obsahuje informace o reálném čerpání jednotlivých projektů podpořených z výzev MAS a jejich finančních plánů.



A) Na základě uvedeného přehledu MAS vyplní tabulku f) podle jednotlivých let a celkem (pro IROP):

f) Financování SCLLD v jednotlivých letech podle specifických cílů operačních programů /opatření EZFRV (resp. operací PRV)

Programo vý rámec	Prioritní osa OP/ Priorita Unie	Investič ní priorita OP/ Prioritní oblast	Specifický cíl OP/ Operace PRV	PLÁN FINANCOVÁNÍ rok 2018 (způsobilé výdaje v jednotkách Kč)						Nezpůsobilé výdaje (v jed. Kč)/
				Celkové způsobilé výdaje (CZV)	Z toho Podpora		Z toho Vlastní zdroje příjemci		Soukromé zdroje (e)	
					Příspěvek Unie (a)	Národní veřejné zdroje (SR, SF) (b)	Národní veřejné zdroje (kraj, obec, jiné) (c)	Národní soukromé zdroje (d)		
PR IROP										

1) Pokud MAS má v SCLLD tabulku f) za roku 2016 a 2017, uvede všude 0, protože v uvedených letech čerpání neprobíhalo.

2) Za rok 2018 vyplní MAS do tabulky f) **reálný objem prostředků** v projektech podpořených z výzev MAS podle tabulky (reportu) s názvem **Stav finančních prostředků MAS**, ve které jsou zahrnuty všechny podané ŽoP k 31. 10. 2018.

MAS sečte všechny pro ní relevantní hodnoty ze sloupce s názvem „Stav finančních prostředků k 31. 10. 2018 (Podané ŽoP a výše, podíl EU)“ a získá celkovou hodnotu proplacených prostředků z **příspěvku Unie** za rok 2018, které tvoří 95 % celkových způsobilých výdajů (CZV). Upozorňujeme, že bod „Národní veřejné zdroje (SR, SF) (b)“ musí být 0.

3) Za rok 2019, 2020, 2021, 2022 a 2023 MAS doplní finanční plán podle plánovaného čerpání prostředků projektů ve výzvách MAS. Čerpání v těchto letech musí splňovat minimální hranici proplacených výdajů (kumulativně za celou SCLLD v IROP):

- v roce 2019 (do 31. 10. 2019) je nutné naplánovat proplacení minimálně 41,17 %,
- v roce 2020 (do 31. 10. 2020) je nutné naplánovat proplacení minimálně 55,44 %,
- v roce 2021 (do 31. 10. 2021) je nutné naplánovat proplacení minimálně 70 %,
- v roce 2022 (do 31. 10. 2022) je nutné naplánovat proplacení minimálně 84,85 %.

Upozorňujeme, že u vyplňování tabulky plánovaného čerpání prostředků je nutné brát v potaz finanční plány již schválených projektů ve výzvách MAS. Např. není možné uvést v tabulce za rok 2022 hodnotu 0, pokud má MAS informace, že má projekty, které končí realizaci v roce 2022, tím pádem budou určitě podávat v tomto roce závěrečnou ŽoP.

B) Na základě uvedeného přehledu od ŘO IROP MAS připraví tabulku e).

Rozdělení plánovaného čerpání po opatřeních a po jednotlivých letech v tabulce e) a v MS2014+ nebude předmětem kontroly ŘO IROP. Pro tabulku e) je nutné hlídat pouze tabulku e) celkem, tj. kolik peněz MAS rezervuje pro každé opatření **celkem**.



MAS si pro vlastní potřeby upraví tabulku e) dle následujícího postupu:

1) Pokud MAS má v SCLLD tabulku e) za roku 2016 a 2017, uvede všude 0, protože v uvedených letech čerpání neprobíhalo

2) V tabulce s názvem **Stav finančních prostředků MAS** si MAS vyfiltruje informace o **reálném čerpání** za rok 2018 pro jednotlivé projekty. Tyto projekty pak rozřídí podle názvu výzvy MAS do jednotlivých opatření strategie a výsledný součet vyčerpaných prostředků za všechny projekty v daném opatření vloží do relevantní kolonky k danému opatření.

3) Zbylé prostředky z daného opatření MAS rozvrhne do plánování výdajů na další roky. Upozorňujeme, že součet alokací za všechny opatření musí v každém roce být v naprosté rovnosti s plánem celkového čerpání uvedeném v tabulce f) z bodu A této kapitoly. Pro zajištění souladu využijte pracovní tabulku **Kontrolní tabulka finančních plánů SCLLD v letech**.

Celkový součet alokací na jednotlivá opatření v tabulce e) nesmí přesáhnout celkovou plánovanou alokací z tabulky f).

Tabulku **Kontrolní tabulka finančních plánů SCLLD v letech** MAS vyplňuje podle pokynů a komentářů uvedených přímo v tabulce. Tato tabulka slouží rovněž jako podklad pro posuzování změny finančních plánů ŘO IROP. Proto doporučujeme neměnit uvedené vzorce. Tabulka obsahuje dva listy: První je tabulka f) podle MPIN a druhý je samotná „*Kontrolní tabulka finančních plánů SCLLD v letech*“.

2.2 Sledování finančních prostředků na opatření – tabulka e), resp. tabulka *Financování podle specifických cílů v MS2014+*

Podle změny situace v území a podle zkušeností z reálného naplňování SCLLD je možné nevyužité a ušetřené prostředky ve finančním plánu přesouvat mezi opatřeními ŘO IROP, ale nelze překročit celkovou alokaci na SCLLD v EUR vyplývající z akceptačního dopisu. Pokud bude MAS přesouvat finanční prostředky mezi opatřeními, zašle ke konzultaci k připomínce na ŘO IROP i tabulku e) celkem, resp. při samotné změně v MS2014+ upraví záložku „*Financování podle specifických cílů*“.

Při přesunu alokace mezi opatřeními je nutné dodržovat následující zásady a pokyny.

A) Mezi opatřeními není možné převádět prostředky:

- vázané v projektech v pozitivních stavech hodnocení, v realizaci a udržitelnosti, v náhradních projektech u výzvy na dané opatření,
- rezervované ve výzvách připravovaných, vyhlášených a také výzvách s otevřeným příjmem žádostí
- nad rámec alokace uvedené v akceptačním dopise v EUR

B) Přesuny alokace ve finančních plánech musí být řádně zdůvodněné v odůvodnění změny v žádosti o změnu SCLLD. Zdůvodnění změny musí vycházet z analýzy situace a zájmu v území. Alokační z opatření je možné odebrat:

- v případě prokazatelného nezájmu o danou aktivitu/opatření v území, nebo naplnění poptávky pro danou aktivitu v území,



- v případě úplného odebrání dané aktivity ze SCLLD (zajištění souladu s Programovým rámcem SCLLD),
- v případě naplnění, příp. překročení hodnot indikátorů.

C) Součet alokací za všechna opatření musí být totožný s celkovou alokací v plánu čerpání (tabulka f) souhrnně), a zároveň nesmí přesáhnout částku uvedenou v akceptačním dopise v EUR.

Upozornění: Vzhledem k tomu, že změny finančních plánů se přepočítávají podle stanoveného kurzu CZK/EUR, přirozeně se snižuje i částka MAS přiřazená k SCLLD. MAS snížení může vyřešit proporčním snížením alokací na všech opatřeních SCLLD, nebo výraznějším snížením alokace u těch opatření, která v území nechce dále podporovat v takovém rozsahu, nebo odstraněním aktivity/opatření s navázanou alokací. Tyto změny musí být zdůvodněné potřebou v území, nikoli kurzovním rozdílem.

Pokud již MAS vyhlásila výzvu na celou alokaci opatření podle původního rozdělení a alokace předložených projektů využije celou alokaci výzvy MAS, musí si v novém rozdělení přesunout finanční prostředky z doposud nevyčerpaného opatření, pokud takovéto existuje. Např. MAS podle původního rozdělení alokace měla na opatření č. 1 na dopravu 10 mil. Kč. Vyhlásila výzvu na celou alokaci opatření, tedy na 10 mil. Kč, a předložené projekty jsou rovněž na 10 mil. Kč. Po přepočtení alokace z EUR podle aktuálního kurzu však může mít MAS nižší celkovou alokaci, než s jakou na začátku počítala. Tím pádem musí MAS snížit alokaci jiného opatření, ve kterém je dostatek volných prostředků (tj. prostředků nevázaných v projektech a otevřených výzvách, viz pokyny výše) tak, aby součet alokací všech opatření nepřesáhl celkovou alokaci plynoucí z akceptačního dopisu po přepočtu aktuální kurzem.

Pokud již MAS vyhlásila výzvy na celou alokaci SCLLD, tj. na všechna opatření podle původního přepočtu alokace, a zároveň lze v okamžiku předložení změny předpokládat, že alokace aktuálně předložených projektů v pozitivních stavech využije celou alokaci daného opatření, dochází k situaci, kdy bude dané opatření MAS přezávazkováno z pohledu přepočtu alokace aktuálním kurzem CZK/EUR. V této situaci tedy není možné provádět přesuny alokací mezi opatřeními.

3 Změna indikátorů – tabulka g), resp. indikátory v MS2014+

MAS má povinnost upravit indikátory pouze v případě, že přidává/odebírá aktivitu nebo celé opatření strategie CLLD, nebo když zpracovává připomínky plynoucí z přílohy č. 3 akceptačního dopisu.

Částečné opravy cílových i milníkových¹ hodnot indikátorů v průběhu plnění strategie CLLD za ŘO IROP není nutné provádět a ŘO IROP je pro administrativní zátěž ani nedoporučuje.

Tabulku g) indikátorů MAS zasílá na ŘO IROP pouze v případě konzultace. Samotnou změnu strategie CLLD v indikátorech pak MAS provádí pouze přímo v MS2014+, konkrétně na záložce *Indikátory*.

¹ Protože ŘO IROP nebude u SCLLD hlídat kontrolní hranici finančních plánů pro rok 2018, nebude hlídat ani plnění věcných milníků. Věcné milníky postačí opravit podle skutečnosti při nejbližší změně indikátorů.



3.1 MAS opravuje indikátory podle skutečnosti

V případě, že MAS trvá na změně indikátorů podle skutečnosti, postupuje podle pokynu v této kapitole. Pokud ukončené projekty (stav PP41 a výše) pokrývají celou alokaci daného opatření a MAS zároveň neuvažuje o jeho navýšení z prostředků jiného opatření, lze toto opatření považovat za uzavřené, a MAS provede narovnání hodnot indikátorů. V takovém případě MAS se změnou strategie CLLD MAS podá i zdůvodněný návrh na změnu indikátorů, ve které narovná hodnoty indikátorů podle skutečnosti.

Do původního zdůvodnění stanovení hodnot indikátorů doplní zdůvodnění stanovení finální hodnoty indikátorů. Původní zdůvodnění stanovení hodnot indikátoru je nutné ponechat z důvodu zachování auditní stopy. Např. MAS původně plánovala vystavět 5 km cyklostezek, ale nakonec vystaví pouze 4 km. Změní hodnotu indikátoru č. 7 61 00 *Délka nově vybudovaných cyklostezek a cyklotras* z původní cílové hodnoty 5 na skutečnou cílovou hodnotu 4. Do zdůvodnění stanovení hodnot indikátoru doplní, že k DD.MM.RRRR (datum schválení změny SCLLD odpovědným orgánem MAS) byla hodnota indikátoru snížena z 5 na 4, a to např. z důvodu nižší absorpční kapacity v území, kvůli vyšším reálným cenám realizace projektu nebo z důvodu vyšší technické náročnosti realizace projektů apod. Dále MAS v odůvodnění doplní aktualizované průměrné ceny za stanovené jednotky indikátorů (např. na základě vývoje v území nebo podle dat z podpořených projektů) ve vztahu k alokaci na dané opatření SCLLD. Takže v našem příkladu má MAS v opatření na cyklostezky celkem 10 mil. Kč. Původní průměrná cena v území byla stanovena na 2 mil. Kč/km. Z podpořených projektů z výzvy MAS však vyplynulo to, že reálná průměrná částka vychází ve skutečnosti na 2,5 mil. Kč/km.

Indikátory, jejichž hodnotu MAS přebírá z Programového dokumentu IROP, MAS ponechá vždy v původním znění vyplývajícím z Programového dokumentu IROP.

3.2 MAS přidává nebo odstraňuje celou aktivitu nebo celé opatření IROP

3.2.1 MAS přidává aktivitu nebo celé opatření IROP

MAS doplní do tabulky g) indikátorů a do MS2014+ indikátory relevantní pro přidávanou aktivitu/opatření v souladu s dokumentem *Indikátory pro aktivity MAS*, (který MAS využívala při hodnocení strategie CLLD) dostupným zde [http://irop.mmr.cz/cs/Zadatele-a-prijemci/Dokumenty/Dokumenty/Dokumenty-pro-MAS/Indikatory-pro-aktivity-MAS-\(1\)](http://irop.mmr.cz/cs/Zadatele-a-prijemci/Dokumenty/Dokumenty/Dokumenty-pro-MAS/Indikatory-pro-aktivity-MAS-(1)).

3.2.2 MAS odstraňuje aktivitu nebo celé opatření IROP

Pokud MAS odstraňuje aktivitu, na kterou má navázaný indikátor (a daný indikátor se neváže na jinou aktivitu daného opatření), nebo pokud MAS odstraňuje celé opatření IROP, relevantní indikátory z tabulky g) ani z MS2014+ **nevymazává**, ale pouze vynuluje jejich hodnoty.

Do zdůvodnění stanovení hodnot indikátorů pak následně vloží zdůvodnění změny (tj. vynulování) hodnot indikátoru. Lze použít stejné zdůvodnění, jako u zdůvodnění odstranění aktivity resp. celého opatření. Do zdůvodnění stanovení hodnot indikátoru tedy MAS doplní, že k DD.MM.RRRR (datum schválení změny SCLLD odpovědným orgánem MAS) byla hodnota indikátoru vynulována z YX, a to z důvodu XX.



3.3 MAS upravuje tabulku indikátorů podle přílohy č. 3 akceptačního dopisu

MAS zapracuje připomínky z přílohy č. 3 akceptačního dopisu, pokud její akceptační dopis tuto přílohu obsahuje. Je nutné zapracovat všechny uvedené připomínky.

4 Změna Programového rámce IROP

MAS může měnit Programový rámec IROP podle situace v území – je možné přidat nebo odstranit aktivitu nebo celé opatření, upravovat oprávněné žadatele, a v dané souvislosti i indikátory.

Pokud MAS provádí změnu Programového rámce IROP ve smyslu úpravy textu opatření (např. přidává aktivitu, upravuje oprávněné žadatele apod.), je nutné doložit Programový rámec s **vyznačenými provedenými změnami**. Změna Programového rámce musí být řádně zdůvodněná v poli „odůvodnění ŽoZ“ (žádosti o změnu) SCLLD v MS2014+, musí jí předcházet průzkum v území a komunitní projednání (schválení oprávněným orgánem MAS).

Pokud MAS odebírá celé opatření ze SCLLD, ponechá text v původním znění a do bodu „Popis opatření“ uvede informaci, že změnou SCLLD k datu DD.MM. RRRR (datum schválení změny SCLLD odpovědným orgánem MAS) se dané opatření SCLLD z důvodu XX již nebude realizovat a že tato změna byla komunitně projednána. **Tuto změnu Programového rámce IROP MAS zažlutí.**

Pokud MAS odebírá aktivitu z opatření SCLLD, ponechá text v původním znění a do bodu „Typy projektů“, k uvedené aktivitě doplní, že změnou SCLLD k datu DD.MM. RRRR (datum schválení změny SCLLD odpovědným orgánem MAS) se daná aktivita opatření SCLLD z důvodu XX již nebude realizovat, a že tato změna byla komunitně projednána. **Tuto změnu Programového rámce IROP MAS zažlutí.**

MAS zároveň upravuje Programový rámec IROP v případě požadavku z přílohy č. 3 akceptačního dopisu.

Do MS2014+ vkládejte soubor s revidovaným a řádně identifikovaným Programovým rámcem IROP označte odpovídajícím pořadovým číslem revize včetně požadovaného formátu: „**01_revize ISg_MAS_(XY... doplňte název MAS)**“. Případné další přílohy, které budete zasílat k dané verzi revize, označte totožným pořadovým číslem s dovětkem tematického zaměření dané přílohy (např. „01_revize ISg_MAS (XY...)_Kontrolní tabulka finančních plánů SCLLD v letech“ apod.). **Po celou dobu dodržujte řádné číslování jednotlivých revizí ISg v čase** (viz 01_..., 02_..., 03_... atd.).

Dokument MAS ponechá v režimu změn do finálního schválení předložené změny SCLLD všemi ŘO. Po finálním schválení MAS přijme všechny změny do čisté verze.