

V Českých Budějovicích dne 1. 5. 2009

## Metodické oznámení č. 14

### *k bližší specifikaci změn v projektech*

Příjemce by měl realizovat projekt dle podmínek uvedených ve Smlouvě o podmínkách poskytnutí dotace z ROP NUTS II Jihozápad (dále jen „Smlouva“) a údajů ve schválené žádosti o podporu projektu a jejích přílohách. Pokud v rámci realizace projektu dojde ke změně oproti původnímu plánu, je příjemce povinen tyto změny hlásit na příslušné územní pracoviště Úřadu Regionální rady regionu soudržnosti Jihozápad (dále též „ÚRR JZ“) a to **nejpozději 15 pracovních dní** před tím, než by mohla změna v projektu reálně vzniknout, popř. změnu, kterou příjemce nemohl očekávat a tato změna nesnese odkladu, je povinen ji ohlásit **nejpozději do pěti pracovních dní** ode dne vzniku změny. Podrobnosti o hlášení změn a o administraci změn jsou uvedeny v kapitole 3.9 Příručky pro příjemce.

V Oznámení příjemce o změně projektu příjemce přesně popíše k jaké změně v projektu dojde, aby byla patrná **stávající a plánovaná skutečnost**. V odůvodnění změny popíše objektivní příčiny nutnosti provedení změny.

**V případě, že příjemce nahlašuje změnu, která je svým charakterem změnou nepodstatnou, nemusí zasílat Oznámení podepsané, do kolonky podpis příjemce vepíše „nerelevantní“.**

**Pokud se nahlášená změna dotkne změn termínů uvedených ve Smlouvě v čl. III. Harmonogram projektu, je příjemce povinen takovou změnu nahlásit nejpozději 20 pracovních dnů před plánovanou změnou.**

#### **Obecné zásady uznatelné změny v projektu:**

Změna, která bude v ROP NUTS II Jihozápad změnou uznatelnou, musí být řádně zdůvodněna, její potřeba vznikla v důsledku objektivně nepředvídaných okolností a je nezbytná pro dokončení realizace projektu, nesmí zásadním způsobem snižovat indikátory či výstupy projektu, nesmí mít vliv na transparentní, nediskriminační a rovný přístup ve výběru dodavatele a nesmí mít vliv na pokles pod bodovou hranici, kterou měl poslední projekt s nárokem na dotaci při schválení Výborem Regionální rady regionu soudržnosti Jihozápad (dále též „VRR JZ“).

**Bližší určení možných změn:**

- A) **Nepodstatné změny jsou takové, které nezapříčiní změnu výstupů projektu a není nutné vytvářet dodatek ke Smlouvě, změna bude po schválení ÚRR JZ následně zaznamenána v nejbližší monitorovací zprávě, např.:**
- 1) změna obecných údajů o příjemci (kontaktní osoby a statutární zástupci, změna funkce statutárního zástupce, sídlo příjemce dotace, adresa pro doručování, změna sídla příjemce apod.),
  - 2) změny smluv s partnery, které mají formální charakter (těmito změnami se rozumí ty změny v partnerských smlouvách stejného charakteru, jako jsou uvedeny pod bodem 1),
  - 3) změna termínu konání dílčích akcí v rámci etapy projektu (např. termíny výstav, festivalů atp.),
  - 4) přesun způsobilých výdajů projektu mezi jednotlivými položkami rozpočtu do 15 % v rámci jedné kapitoly (kapitolou je v rozpočtu považována kapitola 01 Hlavní způsobilé výdaje, 02 Vedlejší způsobilé výdaje atd., položkami jsou v rámci kapitoly 01 Hlavní způsobilé výdaje vnímány položky 01.01 Pořízení pozemků, 01.02 Pořízení staveb formou výstavby, 01.03 Odstranění staveb atd.). Pokud se změna dotkne přesunu mezi investicemi a neinvesticemi, jedná se o změnu obecně nepřípustnou, u které je výjimečně možné v objektivně odůvodněných případech udělit výjimku.
  - 5) změny v provozních příjmech projektu uvedených v Benefitové žádosti, které nepřesahují 10 %,
  - 6) jakékoliv změny mezi podpoložkami v rámci jedné položky rozpočtu, při kterých nedojde ke změně celkové výše položky,
  - 7) změny materiálu či výrobních technologií, které nebudou mít vliv na výstupy a rozpočet projektu,
  - 8) změna počtu a termínů výběrových řízení, pokud nedojde k ohrožení termínu ukončení fyzické realizace projektu a termínu ukončení projektu,
  - 9) změna termínu zahájení fyzické realizace, pokud tím nedojde k překročení šestiměsíční lhůty od podpisu Smlouvy o podmínkách poskytnutí dotace z ROP JZ a zároveň nebude ohroženo datum ukončení fyzické realizace projektu a datum ukončení projektu, nedojde ani k posunům jednotlivých etap (viz níže Specifické oblasti),
  - 10) změny v nezpůsobilých výdajích projektu,
  - 11) snížení celkových výdajů projektu (vyvolané např. vysoutěžením nižší než plánované ceny),
  - 12) drobné změny související se stavebními pracemi (blíže viz kapitola 3.9. Příručky pro příjemce) – změna, která nemění vnitřní dispozice stavby a nemá vliv na rozpočet projektu, může však zapříčinit případné odchylky v položkovém rozpočtu stavby (např. změna velikosti obkladů, obměna podlahové krytiny, záměna obyčejných dveří za posuvné, záměna stavebního materiálu).

B) Změny podstatné jsou takové, při kterých se vytváří dodatek ke Smlouvě a dále se člení na:

**a) Změny podstatné menšího rozsahu schvalované vedoucím odborem řízení programu**

- změna veškerých termínů uvedených v čl. III Smlouvy (např. datum zahájení fyzické realizace projektu, které zapříčiní změnu dalšího harmonogramu projektu, datum ukončení fyzické realizace projektu, data zahájení a ukončení etapy projektu atp.) mimo výjimek uvedených dále,
- přesun způsobilých výdajů projektu mezi jednotlivými položkami rozpočtu nad 15 % v rámci jedné kapitoly,
- přesun aktivit projektu (a současně jeho výdajů) mezi jeho jednotlivými etapami (obecně je třeba dodržet ostatní uvedené podmínky pro změny podstatné menšího rozsahu, zejména pak splnění podmínky přesunu mezi jednotlivými položkami nad 15 % v rámci jedné kapitoly (kapitolou je v rozpočtu považována kapitola 01 Hlavní způsobilé výdaje, 02 Vedlejší způsobilé výdaje atd., položkami jsou v rámci kapitoly 01 Hlavní způsobilé výdaje vnímány položky 01.01 Pořízení pozemků, 01.02 Pořízení staveb formou výstavby, 01.03 Odstranění staveb atd.). Pokud se změna dotkne přesunu mezi investicemi a neinvesticemi, je tato problematika řešena níže.
- změny v počtu etap projektu, pokud rámec projektu zůstane nezměněn,
- změna struktury financování projektu. Pokud dojde ke změně režimu plátce/neplátce DPH, bude schvalována změna struktury financování. V případě změny v plátce DPH dojde k úpravě struktury financování ve smyslu snížení dotace z ROP NUTS II Jihozápad a snížení vlastního podílu příjemce na celkových způsobilých výdajích projektu (údaje z čl. IV Smlouvy) a zároveň dojde ke zvýšení nezpůsobilých výdajů. Změnou však nesmí dojít k porušení podmínek ROP NUTS II Jihozápad (min. velikost etapy 2 mil. Kč, změny schválených indikátorů atd.). Je též nutné dodržet procentuální omezení způsobilých výdajů (např. 10 % na nákup pozemků atd.). **V případě, že si příjemce nebude nárokovat odpočet DPH ke způsobilým výdajům a to ani zpětně, bude po něm vyžadováno čestné prohlášení o této skutečnosti.**

**b) Změny podstatné většího rozsahu schvalované Výborem Regionální rady regionu soudržnosti Jihozápad**

- změna, která zapříčiní změnu indikátorů projektu,
- změna, která zapříčiní změnu výstupů projektu (tzn. základních aktivit a cílů projektu).
- změna, která bude mít za následek pokles pod bodovou hranici, kterou měl poslední projekt s nárokem na dotaci při schválení ve VRR JZ. V případě schválení je třeba odůvodnit, že nedošlo k naplnění čl. 57 obecného nařízení, bod a) – změna poskytující nepatřičnou výhodu.

C) Změny, které jsou v rámci ROP NUTS II Jihozápad obecně nepřipustné

a) **změny za všech okolností nepřipustné**

- změna termínu zahájení fyzické realizace, která překročí lhůtu 6 měsíců od podpisu Smlouvy,
- zvýšení absolutního objemu nebo procenta dotace (z jakéhokoliv důvodu včetně vyšší ceny vítězné nabídky ve výběrovém řízení než předpokládal rozpočet projektu),

b) **změny, u kterých je výjimečně možné v objektivně odůvodněných případech udělit výjimku na základě schválení Oznámení příjemce o změně (udělení výjimky posuzuje ÚRR JZ a následně změnu bude schvalovat VRR)**

- přesuny způsobilých výdajů mezi kapitolami v rozpočtu projektu,
- změna termínu ukončení fyzické realizace projektu, který bude navržen tak, že bude po termínu stanoveném jako nejzazší ve Výzvě,
- změna, která má značný vliv na snížení indikátorů a výstupů projektu,
- zastavovat majetek získaný, byť i jen částečně, z dotace RR,
- přesuny mezi investicemi a neinvesticemi v rozpočtu projektu,

D) Změny vyplývající ze Smlouvy schvalované VRR JZ po projednání konzultační skupinou OŘ+FO+OV a po zaslání na vědomí řediteli ÚRR JZ (výsledek projednání a doporučení budou uvedeny v důvodové zprávě v materiálu do VRR JZ)

- souhlas poskytovatele dotace s převodem a pronájmem majetku pořízeného z dotace,
- souhlas se zřízením věcného břemene k majetku pořízeného z dotace.

## Specifické oblasti:

1. Navýšení indikátorů projektů:

- nahlášené navýšení indikátorů
  - *bez navýšení celkových výdajů (dále též „CV) projektu:*

příjemce by měl naplnit právě tolik indikátorů, kolik má ve Smlouvě o podmínkách poskytnutí dotace. V rámci implementace strukturálních fondů je vnímáno jako nevhodné vynaložení finančních prostředků (celkových způsobilých výdajů), pokud příjemce bez objektivního zdůvodnění realizuje projekt nad rámec plánovaných aktivit a změna tudíž nebude schválena.

Objektivním zdůvodněním jsou taková, která dokládají, že je navýšení indikátorů z celkových způsobilých výdajů nezbytné pro realizaci projektu a jsou to případy, kdy se např. mění legislativa, normy atd., popř. existuje požadavek třetí strany (správní orgán, statiči, památkový úřad, hasiči apod.). V tomto případě může být změna schválena, o jejím schválení rozhoduje VRR a zapříčiní dodatek ke Smlouvě.

- *s navýšením nezpůsobilých výdajů (dále též „NZV“) projektu:*

pokud se příjemce rozhodne navýšit indikátory projektu a uhradit z vlastních zdrojů, je tento postup možný. Jedná se o změnu nepodstatnou, příjemce je tuto změnu povinen nahlásit a po odsouhlasení uvést do nejbližší monitorovací zprávy v poznámce pod čarou k naplňování indikátorů projektu. Příjemce je povinen doložit, že výdaje vynaložené na navýšení indikátorů nad rámec uvedený v čl. I. Smlouvy, jsou hrazené z vlastních zdrojů. V tomto případě není třeba vytvořit dodatek ke Smlouvě.
- nenahlášené navýšení indikátorů identifikované při administrativní kontrole monitorovací zprávy, nebo při fyzické kontrole na místě
  - *bez navýšení celkových výdajů projektu*

je považováno za nesrovnalost. Je v zájmu příjemce, aby výdaje na zvýšení indikátorů, které nejsou součástí Smlouvy, zahrnul do nezpůsobilých výdajů. Pokud tak neučiní, daná záležitost bude řešena jako nesrovnalost a příjemci může být krácena dotace, popř. udělena smluvní pokuta.
  - *s navýšením nezpůsobilých výdajů projektu:*

příjemce musí i tyto případy nahlásit (viz. výše). Pokud tak neučinil, bude vyzván k doplnění monitorovací zprávy a může být řešeno jako nesrovnalost.

## 2. Navýšení celkových výdajů, respektive nezpůsobilých výdajů projektu (NZV):

- nahlášené navýšení CV (respektive NZV) projektu
  - *bez navýšení indikátorů,*

jedná se o změnu nepodstatnou. Příjemce hlásí změnu v průběhu realizace projektu a následně v monitorovací zprávě v poznámce pod čarou pak příjemce vždy vykáže změněné CV a NZV, které se také promítnou v Žádosti o platbu, nebude vytvářen dodatek ke Smlouvě.
  - *s navýšením indikátorů,*

viz. bod. 1 Navýšení indikátorů s navýšením NZV
- nenahlášené navýšení CV (respektive NZV) projektu
  - *nahlášené až v monitorovací zprávě,*

příjemce tuto změnu oznámí v nejbližší monitorovací zprávě, navýšené CV a NZV uvede v monitorovací zprávě v poznámce pod čarou. Tato změna bude kvalifikována jako změna nepodstatná, nebude vytvářen dodatek ke Smlouvě a nenahlášení změny nebude považováno za nesrovnalost.
  - *nenahlášené ani v monitorovací zprávě,*

příjemce bude vyzván hlavním finančním manažerem, aby ve stanoveném termínu, navýšené CV a NZV doplnil do předložené monitorovací zprávy do poznámky pod čarou. Tato změna bude kvalifikována jako změna nepodstatná

kteřá nezapříčiní dodatek ke Smlouvě a nenahlášení změny nebude považováno za nesrovnalost. Pokud příjemce navýšené CV a NZV ve stanoveném termínu do monitorovací zprávy nedoplní, bude to hlášeno jako podezření na nesrovnalost.

### 3. Snížení celkových způsobilých výdajů (dále též „CZV“):

- nahlášené snížení CZV

pokud bude řádně vysvětlen důvod, jedná se o změnu nepodstatnou, která nezapříčiní dodatek ke Smlouvě. Musí být oznámeno příjemcem a následně uvedeno v monitorovací zprávě. V každém případě musí být dodržen princip: *„Všechny způsobilé výdaje jsou propláceny ve stejném poměru financování. Tento poměr je stanoven ve Smlouvě o podmínkách poskytnutí dotace. V případě, že dojde k poklesu způsobilých výdajů prokázaných na straně příjemce, musí být vždy zachovány procentní podíly dotace a zdrojů spolufinancování na způsobilých výdajích projektu, tzn. že bude úměrně zkrácena i dotace projektu i vlastní zdroje žadatele.“*

- nenahlášené snížení CZV

příjemce bude vyzván k vysvětlení, případně k doplnění průběžné/etapové/závěrečné monitorovací zprávy.

### 4. Změna data zahájení fyzické realizace projektu

- *Za datum uvedený ve Smlouvě*

při této změně nesmí dojít k překročení šestiměsíční lhůty od podpisu Smlouvy o podmínkách poskytnutí dotace z ROP JZ a zároveň nesmí být ohroženo datum ukončení fyzické realizace projektu a datum ukončení projektu, nedojde ani k posunům jednotlivých etap, pak tato změna nepodmiňuje vytvoření dodatku. Příjemce po schválení uvede tuto změnu v nejbližší monitorovací zprávě. V případě, že se změnou data zahájení fyzické realizace projektu změní i datum ukončení fyzické realizace projektu a datum ukončení projektu či dojde k posunům jednotlivých etap, pak se jedná o změnu podstatnou menšího rozsahu a je nutné dodatek ke Smlouvě vytvořit.

- *Před datum uvedený ve Smlouvě*

pokud změna termínu nemá vliv na změnu počátku způsobilosti výdajů (u projektů nezakládajících veřejnou podporu a při podpoře de minimis se jedná o datum předložení žádosti na ÚRR JZ, u projektů zakládajících veřejnou podporu, která je poskytnuta v režimu RIP se jedná o datum pozitivního hodnocení kritérií přijatelnosti) pak není potřeba vytvořit dodatek ke Smlouvě. Příjemce po schválení uvede tuto změnu v nejbližší monitorovací zprávě.

### 5. Přesun z investic do neinvestic a naopak

Jedná se o změnu obecně nepřípustnou, u které je výjimečně možné v objektivně odůvodněných případech udělit výjimku (např. změna legislativy). Veškeré takové změny (tj. i změny investic a neinvestic do 15 % přesunu mezi položkami v rámci jedné kapitoly rozpočtu) jsou posuzovány v rámci připomínkového řízení OV+FO+OŘ, kde bude ověřeno, zda zdůvodnění změny, popsané



v Oznámení o změně projektu, je dostatečné pro udělení výjimky ke schválení. Od příjemce bude vyžádáno řádné odůvodnění této změny. V případě schválení změny v připomínkovém řízení OV+FO+OR se výsledek promítne v důvodové zprávě jako doporučení k rozhodnutí VRR. V případě zamítnutí změny v připomínkovém řízení již dále tato změna není postoupena VRR.

#### **6. Vznik nové položky rozpočtu**

Nebude akceptován neodůvodněný vznik nové položky (podpoložky) rozpočtu, který je bez přímé vazby na stávající aktivity projektu (např. autorský dozor). Toto nebude možné ani u změn nepodstatných, týkajících se přesunu finančních prostředků do 15 % v rámci kapitoly. Výjimkou pro projekty druhé výzvy je vytvoření nové položky *pojištění majetku*.

#### **7. Změna ukončení fyzické realizace projektu – projekt ukončen dříve**

- *Plánované ukončení projektu o max. 2 měsíce dříve než je uvedeno ve Smlouvě*

příjemce změnu oznámí hlavnímu finančnímu manažerovi jako změnu nepodstatnou a po schválení ji následně zohlední v monitorovací zprávě, kterou předloží na příslušné územní pracoviště ÚRR JZ do 20 pracovních dnů od schváleného termínu ukončení fyzické realizace projektu. Pořádková lhůta 35 pracovních dní pro administraci monitorovací zprávy se Žádostí o platbu a následné proplacení dotace příjemci se započne až následující pracovní den po původním datu ukončení fyzické realizace projektu, který byl uveden v původní Smlouvě.

- *Plánované ukončení projektu o více než 2 měsíce dříve než je uvedeno ve Smlouvě*

příjemce oznámí tuto změnu standardním způsobem. Změna bude posouzena jako podstatná menšího rozsahu a bude nutné vytvořit dodatek ke Smlouvě. Závěrečná monitorovací zpráva se ŽoP bude předložena příjemcem k datu uvedenému v dodatku ke Smlouvě.

Metodické oznámení č. 14 schválila:

.....  
Ing. Klára Böhmová  
vedoucí odboru řízení programu