

**POKYN
PRO TVORBU A OBSAH
ZPRÁVY O REALIZACI
OPERAČNÍHO PROGRAMU
PRO MONITOROVACÍ VÝBOR**

ZÁŘÍ 2012

MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ

Odbor řízení a koordinace NSRR

Staroměstské náměstí 6

110 15 Praha 1

E-mail: nok@mmr.cz

Vydáno NOK dne 7. října 2009. Aktualizováno březen 2010, březen 2011, březen 2012, září 2012.

OBSAH

ZPRÁVA O REALIZACI OPERAČNÍHO PROGRAMU (PROGRESS REPORT)	2
ÚČEL ZPRÁVY	2
STRUKTURA ZPRÁVY	2
FORMA ZPRÁVY	5
ZDROJ DAT PRO ZPRÁVU.....	5
TERMÍNY PRO VYPRACOVÁNÍ ZPRÁVY	6
JAZYK ZPRÁVY	6
TABULKOVÉ ČÁSTI ZPRÁVY.....	7

ZPRÁVA O REALIZACI OPERAČNÍHO PROGRAMU (PROGRESS REPORT)

Dle závazné **Metodiky monitorování programů strukturálních fondů a fondu soudržnosti pro programové období 2007–2013** (dále jen Metodiky monitorování) jsou řídicí orgány povinny připravovat pravidelně pro každé jednání monitorovacího výboru **Zprávu o realizaci operačního programu (Progress Report)**.

Obsah zprávy je v obecné podobě upraven v Metodice monitorování. Předkládaný pokyn reaguje na zkušenosti z uskutečněných monitorovacích výborů operačních programů, zohledňuje požadavky Evropské komise na obsah a formu zpráv vycházející z předchozího programového období a zahrnuje doporučení Národního orgánu pro koordinaci k tvorbě těchto zpráv.

Předkládaný pokyn se vztahuje na všechny operační programy (OP) v programovém období 2007–2013. Řídicí orgán OP Česko – Polsko bude usilovat o maximální zohlednění tohoto pokynu při tvorbě Zprávy o realizaci.

ÚČEL ZPRÁVY

Zpráva o realizaci operačního programu hodnotí pokrok v dosahování cílů programu jako celku i cílů stanovených pro každou prioritní osu, poskytuje informace o věcném a finančním plnění programu, o případném odklonu od původně stanovených cílů, podává informace o administrativním zajištění programu a o problémech s realizací programu a přijatých opatřeních a o dalších skutečnostech souvisejících se realizací programu.

Zpráva je předkládána členům monitorovacího výboru **na každém jednání monitorovacího výboru** (dále jen MV) jako podklad nutný pro plnění úlohy členů MV, která vyplývá z čl. 65 z Nařízení Rady (ES) č. 1083/2006:

Monitorovací výbor

...

b) na základě dokumentů předložených řídicím orgánem pravidelně hodnotí pokrok v dosahování konkrétních cílů operačního programu;

c) přezkoumává výsledky provádění, zejména dosahování cílů stanovených pro každou prioritní osu, a hodnocení podle čl. 48 odst. 3

STRUKTURA ZPRÁVY

Zprávu o realizaci operačního programu připravuje řídicí orgán v následující struktuře:

1. Pokrok v realizaci programu

1.1 Souhrnné tabulky o pokroku v realizaci OP

1.1.1 Kumulativní pokrok k datu konání monitorovacího výboru (TABULKA A);

1.1.2 Pokrok od minulého monitorovacího výboru (TABULKA B);

- 1.2 Pokrok v plnění indikátorů na úrovni OP (TABULKA C);
- 1.3 Hlavní aktivity v období od minulého jednání monitorovacího výboru;
V této kapitole řídící orgán uvede např. souhrnnou informaci o počtu nově vypsaných výzev za OP, celkový pokrok ve schvalování projektových žádostí; změny a dodatky důležitých dokumentů OP; do této kapitoly řídící orgán naopak nezahrne informace o aktivitách souvisejících s administrativním zajištěním programu (tyto informace jsou součástí kapitoly 3 zprávy).
- 1.4 Hlavní problémy, které se vyskytly při realizaci programu, a přijatá opatření řídicího orgánu;
Řídící orgán uvede maximálně konkrétně hlavní problémy, které se objevily na úrovni operačního programu během sledovaného období. Ke každému identifikovanému problému uvede opatření, která přijal k jeho řešení, případně navrhuje přijmout. Navrhovaná opatření je vhodné doplnit i tabulkou s časovým harmonogramem činností. Tato kapitola nepopisuje specifické problémy na úrovni prioritních os či oblastí podpory (tomu je věnována kapitola 2.4 zprávy).
- 1.5 Opatření přijatá k závěrům minulého jednání MV;
V této kapitole řídící orgán uvede opatření přijatá k závěrům, které uvedl v kapitole 4 zprávy předkládané pro předchozí monitorovací výbor;
- 1.6 Analýza rizik ve vztahu ke splnění pravidla $n+2/n+3$ (TABULKA D);
Řídící orgán doplní tabulku kvalitativním komentářem o naplňování pravidla $n+2/n+3$. V komentáři řídící orgán uvede, kolik prostředků se připravuje (na základě už uskutečněných plateb) k nejbližší/m certifikaci/ím, kdy k ní/nim má dojít a komentář dle toho, zda částka napovídá, že pravidlo bude snadno splněno nebo naopak.
- 1.7 Stručná analýza rizik ve vztahu k budoucímu pokroku implementace programu včetně komentovaných predikcí vývoje čerpání OP;
V této kapitole by měly být obsaženy výsledky analýzy predikcí plateb (včetně vyhodnocení (ne)naplnění predikcí prezentovaných na předchozím monitorovacím výboru). Kapitola se nevěnuje opět komentování pravidla $n+2/n+3$ (tomu je věnována kapitola 1.6 zprávy). Dále by měly být jasně popsány výsledky analýzy rizik implementace (finanční i věcná rizika; např. veřejná podpora, výběrová řízení u příjemců, nesprávně stanovené hodnoty monitorovacích indikátorů u projektů, nedostatečná kontrola příjemce apod.)
- 1.8 Předpokládaný harmonogram vyhlášení výzev;
- 1.9 Přehled schválených projektů;
Řídící orgán uvede konkrétní odkaz na přehled schválených projektů (seznam příjemců) dostupný na internetových stránkách řídicího orgánu/OP.
- 1.10 Celkový pokrok v realizaci velkých projektů (TABULKA E).
Řídící orgán uvede tento bod, je-li pro OP relevantní. Tabulku doplní stručným komentářem vývoje v realizaci velkých projektů.
- 1.11 Pokrok v realizaci finančních nástrojů
Řídící orgán uvede tento bod, je-li pro OP relevantní. Tabulku doplní stručným komentářem vývoje pokroku v implementaci finančních nástrojů (viz příloha 4).

2. Pokrok na úrovni priorit a oblastí podpory

Kapitola 2 bude strukturována dle jednotlivých prioritních os, tzn. ke každé prioritní ose bude uvedena informace v bodu 2.1 až 2.5 (případně další doplňující informace k vývoji v prioritní ose, které uzná ŘO za účelné ve zprávě uvést). Bod 2.3 bude dále členěn dle oblastí podpory dané prioritní osy, tzn., že pro každou oblast podpory (včetně technické pomoci) bude popsán pokrok v realizaci.

2.1 Stručná informace o zaměření prioritní osy

- Uvedení specifického cíle prioritní osy;
- Příklady typových projektů/aktivit podporovaných v rámci prioritní osy (včetně technické pomoci);
- Výčet typových oprávněných příjemců (skupin příjemců) v rámci prioritní osy;

2.2 Pokrok v realizaci oblastí podpory (TABULKA F);

Řídící orgán pro každou oblast podpory dané prioritní osy doplní tabulku komentářem.

2.3 Pokrok v naplňování indikátorů (TABULKA G);

Řídící orgán uvede porovnání cílových hodnot s aktuální naplněností indikátorů na úrovni prioritní osy a okomentuje nenaplňované/přepřelňované indikátory. V komentáři řídící orgán uvede důvody v případě zaostávání za optimálním naplňováním či přepřelňováním cílových hodnot indikátorů vč. přijatých či plánovaných opatření řídicího orgánu;

2.4 Specifické problémy a přijatá opatření k jejich odstranění; pozitivní charakteristiky prioritní osy/oblasti podpory;

Řídící orgán popíše problémy v realizaci prioritní osy (např. nezáměr žadatelů o určitou oblast podpory, notifikační řízení, velké množství vyřazených projektů a důvody, problémy při realizaci projektů jako je např. nedodržování harmonogramu projektů, indikátorů, změny projektu apod.) a přijatá opatření k odstranění těchto problémů. Řídící orgán se věnuje primárně problémům na úrovni prioritní osy. V případě, že zaznamenal specifické problémy na úrovni některé z oblastí podpory, uvede je rovněž.

2.5 Příklady úspěšných/charakteristických projektů.

Poznámka. Uvedené číslování podkapitol v kapitole 2 pouze schematicky vyjadřuje uspořádání a obsah této kapitoly. Řídící orgán zvolí konkrétní číslování v rámci kapitoly 2 v souladu se systémem číslování, které v dokumentu používá.

3. Administrativní zajištění programu

3.1 Informace o provádění a výsledcích auditů a finančních kontrol;

Řídící orgán uvede konkrétní informace o výsledcích kontrol a auditů prováděných různými subjekty - ministerstvo, Účetní dvůr, Evropská komise, Ministerstvo financí, aj.) a následná přijatá opatření ke zjištěním z kontrol.

3.2 Realizace komunikačního plánu a aktivit v oblasti publicity;

Řídící orgán uvede konkrétní číselné údaje (např. kolik bylo uskutečněno seminářů, s jakými finančními prostředky, pro jaké cílové skupiny, apod.).

3.3 Provedené evaluace a studie;

Řídící orgán uvede, jaké byly uskutečněny evaluační aktivity, stručné shrnutí závěrů a opatření přijatých na základě evaluačních zpráv. U každé evaluace by měl být uveden konkrétní webový odkaz na výstupy projektu.

3.4 Ostatní aktivity monitorovacího výboru a řídicího orgánu;

3.5 Administrativní kapacita subjektů implementační struktury OP; (TABULKA H; TABULKA I; TABULKA J).

Řídicí orgán uvede počty pracovníků hlavních organizačních celků řídicího orgánu a zprostředkujícího/ch subjektu/ů. Řídicí orgán uvede jasné zdůvodnění případného zvýšení nebo snížení stavu personálních kapacit v porovnání s údaji prezentovanými na předchozím monitorovacím výboru.

4. Hlavní závěry a úkoly

5. Seznam použitých zkratk

6. Seznam příloh

Výše uvedená doporučená struktura představuje minimální požadavek na rozsah informací zahrnutých ve zprávě o realizaci OP. S ohledem na specifika každého operačního programu je na zvážení řídicího orgánu, zda nedoplní zprávu o další dodatečné informace/kapitoly.

FORMA ZPRÁVY

Doporučená **délka zprávy** je přibližně 30 - 40 stran, v případě potřeby řídicí orgán doplní zprávu přílohami. Rovněž rozsáhlé tabulky a grafická znázornění je doporučeno uvést v příloze dokumentu.

ZDROJ DAT PRO ZPRÁVU

Hlavním zdrojem dat pro tvorbu zprávy je **centrální monitorovací systém MSC2007**. Pro naplňování dat do tabulek uvedených ve zprávě lze využít předdefinovaných sestav v MSC2007 (blíže viz kapitola „Tabulkové části zprávy“). V opodstatněných případech lze využít informační systém řídicího orgánu (např. Monit7+). V tomto případě musí řídicí orgán uvést důvody pro využití jiného zdroje než MSC2007. V případě kombinace různých datových zdrojů v rámci jedné tabulky je nezbytné vyznačit (např. pomocí hvězdiček, horních indexů), z jakého zdroje tyto data pochází.

Data použitá ve Zprávě o realizaci OP nebudou starší než 2 měsíce před konáním monitorovacího výboru, na kterém bude Zpráva předložena.

Národní orgán pro koordinaci upozorňuje, že kombinování různých zdrojů dat (a doby jejich sběru) pro tvorbu zprávy vede k nesouladům dat v tabulkách a komentářích, což je předmětem oprávněné kritiky ze strany členů monitorovacího výboru, včetně zástupců Evropské komise. Dosavadní praxe ukázala, že nejčastějším zdrojem nepřesností v datech použitých ve zprávách je především používání dat z jiných zdrojů (např. ŘO OP, účetní systém, různé ad hoc vytvářené přehledy apod.), než jsou jednotlivé úrovně oficiálního informačního systému pro monitorování strukturálních fondů v ČR (tj. ms2007).

Pod každou tabulkou, grafem či diagramem uvedeným ve zprávě řídicí orgán uvede:

- **zdroj dat,**
- **datum,** ke kterému jsou data platná,
- použitý **měnový kurz,**
- další vysvětlující **poznámky** k datům, jsou-li potřebné pro jednoznačný výklad prezentovaných dat.

TERMÍNY PRO VYPRACOVÁNÍ ZPRÁVY

Zprávu o realizaci OP vypracuje a zašle řídicí orgán členům monitorovacího výboru v dostatečném časovém předstihu před konáním řádného zasedání monitorovacího výboru v souladu s termíny uvedenými v Jednacím řádu monitorovacího výboru.

Na základě zkušeností z minulých monitorovacích výborů OP doporučuje Národní orgán pro koordinaci řídicím orgánům vypracovat zprávu v delší lhůtě před konáním monitorovacího výboru a tuto Zprávu zaslat k připomínkám Národnímu orgánu pro koordinaci v předstihu před rozesláním ostatním členům monitorovacího výboru. Toto opatření umožní řídicím orgánům zapracovat případné připomínky do finální verze Zprávy rozesílané jako podklad členům monitorovacího výboru a omezí tak množství připomínek projednávaných na monitorovacím výboru a jejich případné zpětné zapracování do dokumentů.

JAZYK ZPRÁVY

Zprávu o realizaci OP vypracuje řídicí orgán **v českém jazyce**. Na základě dosavadní praxe řídicí orgány obvykle poskytují zástupcům Evropské komise Zprávu o realizaci v anglickém překladu.

TABULKOVÉ ČÁSTI ZPRÁVY

Následující kapitola představuje základní strukturu tabulek použitých ve Zprávě o realizaci OP. Součástí kapitoly je také doporučení zdrojových dat pro tabulky a způsob plnění jednotlivých polí v tabulkách.

1.1.1 Kumulativní pokrok k datu konání monitorovacího výboru (TABULKA A)

Jedná se o souhrnnou tabulku o pokroku v realizaci OP s aktuálními údaji. Tabulka obsahuje kumulativní údaje od počátku programového období do dne generování dat pro aktuální Zprávu o realizaci OP. Pro tuto tabulku jsou zdrojem dat předdefinované výstupní sestavy v MSC2007 pod číslem MSC209/A a C „Údaje o individuálních projektech (IP a GIP)“ a „Údaje o grantových projektech (GP)“ a číslem MSC210/A, B a C „Údaje o stavu čerpání finančních prostředků (IP a GIP)“, „Údaje o stavu čerpání finančních prostředků (GG)“ a „Údaje o grantových projektech (GP)“. Uvedené výstupní sestavy jsou pro každý OP a v požadované kombinaci zdroje financování, měně a datu automatického generování dostupné v MSC2007 zpětně, a to v modulu „Výběr a zobrazení dat“, skupina „Sestavy pro ŘO NOK“, záložka „Automatika“ – Detail, Otevřít složku nebo na vyžádání u zástupce Odboru řízení a koordinace NSRR (oddělení analýz a monitorování).

TABULKA A – Pokrok v realizaci OP od počátku programového období k datu konání současného monitorovacího výboru - dd.mm.rrrr (EU a národní zdroje)

Operační program	Celková alokace podpory 2007 - 2013		Podané žádosti			Projekty s vydaným Rozhodnutím / podepsanou Smlouvou (dodatkem)				Proplacené prostředky příjemcům (včetně záloh)			Souhrnné žádosti zaúčtované PCO			Certifikované výdaje předložené EK (včetně vratek)				
	mil. CZK	mil. EUR	počet	mil. CZK	%	mil. EUR	počet	mil. CZK	%	mil. EUR	mil. CZK	%	mil. EUR	mil. CZK	%	mil. EUR	mil. CZK	%	mil. EUR	
	a		b	c	c/a		d	e	e/a		f	f/a		g	g/a		h	h/a		
Operační program																				
Prioritní osa 1																				
Oblast podpory 1.1																				
Oblast podpory 1.2																				
Prioritní osa 2																				
Oblast podpory 2.1																				
Oblast podpory 2.2																				

Poznámka: Měnový kurz: 1 EUR = xx,x CZK – měsíční kurz převzatý z IS Viola je použit pro stav „Podané žádosti“, ostatní stavy čerpání jsou přepočteny aktuálním měsíčním kurzem, příp. kurzem v době zaúčtování do IS Viola, pokud již byly zaúčtovány v IS Viola,

Zdroj: MSC2007 - k datu dd.mm.rrrr

Zdroj dat pro jednotlivé sloupce tabulky A

Sloupec a - **Celková alokace podpory za celé programové období 2007-2013**

Zdroj: MSC210/A nebo /B; sloupec B

Sloupec b, c - **Podané žádosti**

Zdroj: sestava MSC209/A a /C v sestavě; sloupec B

Sloupec d- **Projekty s vydaným Rozhodnutím / podepsanou Smlouvou (dodatkem)**

Zdroj: sestava MSC209/A a C/ v sestavě, součet sloupců M+N+O+P+Q+R

Sloupec e- **Projekty s vydaným Rozhodnutím / podepsanou Smlouvou (dodatkem)**

Zdroj: sestava MSC210/A a /C v sestavě; sloupec D

Sloupec f - **Proplacené prostředky příjemcům (včetně záloh)**

Zdroj: sestava MSC210/A a /B, sloupec G

Sloupec g - **Souhrnné žádosti zaúčtované PCO a související platby z národních zdrojů**

Zdroj: sestava MSC210/A a /B, sloupec K

Sloupec h - **Certifikované výdaje předložené EK (včetně vratek) a související platby z národních zdrojů**

Zdroj: sestava MSC210/A a /B, sloupec N

Pro vyjádření finanční prostředků v CZK použít sestavu, která končí na: VP_CZK_rrrrmdd (např. MSC209A_ROPSM_IP_vse_VP_CZK__20120820).

Pro vyjádření finančních prostředků v EUR použít sestavu, která končí na: VP_EUR_rrrrmdd (např. MSC209A_ROPSM_IP_vse_VP_EUR__20120820).

Detaily ohledně naplňování jednotlivých sloupců výstupních sestav jsou uvedeny v nápovědě MSC2007 nebo ve „Vzorníku předdefinovaných sestav s nápovědou“ (verze 2.4, k datu 1. 6. 2012).

1.1.2 Pokrok od minulé zprávy o realizaci OP (TABULKA B)

Jedná se o tabulku s údaji o pokroku v realizaci OP od konání posledního monitorovacího výboru k datu konání aktuálního monitorovacího výboru. Tabulka obsahuje údaje ode dne generování dat pro poslední Zprávu o realizaci OP do dne generování dat pro aktuální zprávu. Pro tuto tabulku jsou zdrojem dat předdefinované výstupní sestavy v MSC2007 pod číslem MSC209/A a C „Údaje o individuálních projektech (IP a GIP)“ a „Údaje o grantových projektech (GP)“ a číslem MSC210/A, B a C „Údaje o stavu čerpání finančních prostředků (IP a GIP)“, „Údaje o stavu čerpání finančních prostředků (GG)“ a „Údaje o grantových projektech (GP)“. Uvedené výstupní sestavy jsou pro každý OP a v požadované kombinaci zdroje financování, měně a datu automatického generování dostupné v MSC2007 zpětně, a to v modulu „Výběr a zobrazení dat“, skupina „Sestavy pro ŘO NOK“, záložka „Automatika“ – Detail, Otevřít složku nebo na vyžádání u zástupce Odboru řízení a koordinace NSRR (oddělení analýz a monitorování).

TABULKA B - Pokrok čerpání od data konání předešlého MV k datu konání současného MV – pokrok čerpání za období: dd.mm.rrrr - dd.mm.rrrr (EU a národní zdroje)

Operační program	Celková alokace podpory 2007 - 2013 ¹		Podané žádosti				Projekty s vydaným Rozhodnutím / podepsanou Smlouvou (dotatkem)				Proplacené prostředky příjemcům (včetně záloh)			Souhrnné žádosti zaúčtované PCO			Certifikované výdaje předložené EK (včetně vratek)			
	mil. CZK	mil. EUR	počet	mil. CZK	%	mil. EUR	počet	mil. CZK	%	mil. EUR	mil. CZK	%	mil. EUR	mil. CZK	%	mil. EUR	mil. CZK	%	mil. EUR	
	a		b	c	c/a		d	e	e/a		f	f/a		g	g/a		h	h/a		
Operační program																				
Prioritní osa 1																				
Oblast podpory 1.1																				
Oblast podpory 1.2																				
Prioritní osa 2																				
Oblast podpory 2.1																				
Oblast podpory 2.2																				

Poznámka: ¹ Sloupec obsahuje celkovou alokaci podpory na programové období 2007–2013 (princip výpočtu viz terminologie datových položek pod tabulkou A v kapitole 1.1.1), nikoliv rozdíl alokací za sledované období.

Poznámka: Měnový kurz: 1 EUR = xx,x CZK – měsíční kurz převzatý z IS Viola je použit pro stav „Podané žádosti“, ostatní stavy čerpání jsou přepočteny aktuálním měsíčním kurzem, příp. kurzem v době zaúčtování do IS Viola, pokud již byly zaúčtovány v IS Viola,

Zdroj: MSC2007 - k datu dd.mm.rrrr

Terminologie datových položek:

viz komentář k TABULCE A, kapitola 1.1.1 tohoto pokynu.

1.1.3 Indikátory na úrovni OP (TABULKA C)

Tabulka C obsahuje porovnání cílových hodnot a aktuální naplněnost indikátorů na úrovni OP. Zdrojem dat pro tabulku je předdefinovaná sestava MSC106/A „Hodnoty indikátorů na programech“. Národní orgán pro koordinaci doporučuje jako přílohu Zprávy o realizaci OP přiložit kompletně vygenerovanou výstupní sestavu MSC106/A „Hodnoty indikátorů na programech“ za všechny úrovně OP. Vygenerované výstupní sestavy MSC106 jsou zpětně k dispozici v modulu MSC2007 – „Výběr a zobrazení dat“ – Automatika nebo na vyžádání u zástupce NOK (oddělení Analýz a monitorování).

Národní orgán pro koordinaci doporučuje v rámci základního textu zprávy uvádět pouze tabulky indikátorů za úroveň OP a prioritní osy. Ve Zprávě o realizaci OP by měly být uváděny pouze indikátory se zdrojem „Gestor OP“. Řídící orgán nemusí uvádět indikátory s externím zdrojem (ČSÚ a jiné statistiky). Tabulku řídící orgán doplní kvalitativním komentářem vývoje naplňování stanovených cílů a současně uvede důvody v případě zaostávání za optimálním naplňováním či přeplňováním cílových hodnot indikátorů, vč. přijatých či plánovaných opatření řídicího orgánu.

TABULKA C - Pokrok v plnění indikátorů na úrovni operačního programu

Kód indikátoru	Název indikátoru	Měrná jednotka	Výchozí hodnota	Cílová hodnota	Závazek příjemců	Dosažená hodnota
370601	Délka nových železničních tratí - TEN-T	km	0	400	300	293
070100	Počet nově vytvořených pracovních míst - celkem	PM	100	2000	1500	0

Zdroj: MSC2007 - k datu dd.mm.rrrr

Terminologie datových položek:

Výchozí hodnota

Hodnota naměřená ke dni před začátkem realizace OP. Hodnota se během realizace programu nemění. Výchozí hodnota je zohledněna v rámci dosažené hodnoty. Při interpretaci dat, jejichž výchozí hodnota je různá od nuly, je nutné uvádět všechny hodnoty (výchozí, cílová a dosažená) společně. U statistických indikátorů může dojít ke změně výchozí hodnoty v případě, že se změní metodika jejich výpočtu a zpětně jsou dopočítávány časové řady.

Cílová hodnota

Hodnota (plán) indikátoru k předpokládanému datu ukončení realizace. Cílová hodnota může být dosažena až po ukončení realizace programu, tzn. datum cílové hodnoty se nemusí rovnat datu předpokládaného ukončení realizace programu. U kontextových indikátorů a indikátorů z úrovně oblasti a podoblasti podpory nemusí být cílová hodnota stanovena. V rámci cílové hodnoty indikátoru je zohledněna výchozí hodnota indikátoru. Datum cílové hodnoty je vyplňován ze strany řídicího orgánu při nastavování cílových hodnot programu a v systému nesmí být nastavena automatika naplňování tohoto pole.

Závazek příjemců

Předpokládaná hodnota plnění indikátoru na základě schválených projektů tzn. jedná se o sumu cílových hodnot ze schválených projektů - automatické naplňování pole Závazek příjemců v rámci technického řešení agregace

indikátorů. Závazek příjemců se v IS ŘO automaticky agreguje od stavu P4 (Projekt s vydaným Rozhodnutím / podepsanou Smlouvou).

Dosažená hodnota

Dosažená hodnota je hodnota průběžného naplnění indikátoru. Dosažená hodnota je povinná od stavu P45 po schválení MZ/HoP. V případě, že je u projektu podávána pouze závěrečná zpráva, je dosažená hodnota naplňována od stavu P5 a dále pak s ohledem na metodické nastavení a definici indikátoru. Dosažená hodnota je kumulativní údaj od začátku realizace OP nebo přírůstkový údaj dle povahy indikátoru a jeho definice. Například: 1. indikátory vztažené ke konkrétnímu období, např. „Počet proškolených osob v novém systému výuky za rok“; 2. podílové indikátory, např. „Změna počtu dopravních nehod na úsecích dotčených intervencí (%)“; 3. Statistické indikátory. V rámci dosažené hodnoty indikátoru je zohledněna výchozí hodnota indikátoru. Při interpretaci dat, jejichž výchozí hodnota je různá od nuly, je nutné uvádět všechny hodnoty společně (výchozí, cílová a dosažená). Dosažená hodnota se v IS ŘO automaticky agreguje od stavu P45 (Projekt v realizaci) s výjimkou indikátorů typu „počet projektů“ (agregují se od stavu P5 Realizace projektu ukončena) a specifických agregací.

NOK doporučuje nezaměňovat uvádění hodnoty „0“ a proškrtnutí (N/A). Hodnota „0“ uvádí, že nedošlo k naplnění indikátoru. Proškrtnutí (N/A) znamená, že hodnota není dostupná.

NOK požaduje používat kódování, názvosloví a měrnou jednotku indikátorů v souladu s MSC2007, aktuálním NČI¹ a tzv. agregační mapou OP.

¹ Dostupné na: [http://www.strukturalni-fondy.cz/Narodni-organ-pro-koordinaci/Monitorovani-NSRR-2/Monitorovani-vecneho-pokroku/Aktualizace-Narodniho-ciselniku-indikatoru-\(1\)](http://www.strukturalni-fondy.cz/Narodni-organ-pro-koordinaci/Monitorovani-NSRR-2/Monitorovani-vecneho-pokroku/Aktualizace-Narodniho-ciselniku-indikatoru-(1))

1.6 Analýza rizik ve vztahu ke splnění pravidla N+3/N+2 (TABULKA D)

V tabulce musí být POUZE skutečná data, tj. tabulka NEOBSAHUJE PREDIKCE.

Tabulku doplní řídicí orgán kvalitativním komentářem k naplňování pravidla n+3/n+2. Národní orgán pro koordinaci doporučuje uvést informaci o stavu naplňování pravidla n+3/n+2 (čl. 93 nařízení 1083/2006). Tato informace by měla obsahovat popis úsilí řídicího orgánu vedoucí k předcházení automatického zrušení závazku stejně jako přehled stavu čerpání rozpočtových závazků na rok 2008, 2009 a 2010 dle přiložené tabulky za zdroje EU.

TABULKA D – Plnění pravidla N+3/N+2 (podíl EU v EUR)

Finanční plán - rok	Celková alokace EU prostředků 2007 - 2013 - roční	N+3/ N+2 limity - souhrnné *	Zálohy z EK - roční	Žádosti o průběžnou/závěrečnou platbu předložené EK - roční	Zálohy z EK + žádosti o platby z ČR - roční	Zálohy z EK + žádosti o platby - souhrnné	Rozdíl mezi limity a platbami - souhrnné
2007	31 601 702		4 698 720		4 698 720	4 698 720	
2008	32 233 735		7 048 080		7 048 080	11 746 800	
2009	32 878 410		9 397 440	1 000 000	10 397 440	22 144 240	
2010	33 535 979	–		10 000 000	10 000 000	32 144 240	
2011	34 206 698	2008+1/6 2007		35 000 000	35 000 000	67 144 240	-29 144 240
2012	34 890 832	2008+2009 +2/6 2007		50 000 000	50 000 000	117 144 240	-41 498 194
2013	35 588 649	2008+2009+2010 +2011+ 4/6 2007		50 000 000	50 000 000	167 144 240	-13 221 617
2014		2008+2009+2010 +2011+2012 + 5/6 2007		50 000 000	50 000 000	217 144 240	-23 063 834
2015		2007+2008+2009 +2010+2011+2012+2013		17 791 765	17 791 765	234 936 005	0
Total	234 936 005	234 936 005	21 144 240	213 791 765	234 936 005	234 936 005	0

Zdroj: MSC2007 - k datu dd.mm.rrrr

Poznámky:

* pravidlo n+3 se uplatňuje pro roky 2008-2010 a pravidlo n+2 pro roky 2011-2013

V tabulce jsou pro přehlednost vložena fiktivní čísla.

Terminologie:

Poznámka ke sloupci „a“ v tabulce:

Změna nařízení Rady ES č. 1083/2006 - Nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 539/ 2010 z 16. června 2010 byla schválena změna Obecného Nařízení Rady (ES) č. 1083/ 2006 spočívající ve zrušení pravidla n+3 pro rok 2007 (novela čl. 93 Obecného nařízení). Rozpočtový závazek na rok 2007 byl rovnoměrně rozdělen do šesti následujících let programového období. Vzhledem ke zrušení pravidla n+3 pro alokaci 2007 NOK doporučuje buňku pro rok 2010 proškrtnout („-“,) a k limitům za další roky programového období připočítat 1/6 alokace 2007. Pozor, v roce 2013 se sbíhá pravidlo n+3 pro alokaci 2010 a n+2 pro alokaci 2011, je tudíž nutné přičíst 2/6 alokace 2007.

Zálohy z EK - roční

- Vyplnit dle modulu „Finanční monitoring programů“ záložka „Platby z/do EK“, kód příjmu BVP.PA.02

Žádosti o průběžnou/závěrečnou platbu předložené EK - roční

- Vyplnit dle modulu „Finanční monitoring programů“ záložka „Pohledávky/Závazky k EK“, kód pohledávky POH.PA.OX

Zálohy z EK + žádosti o platby z ČR- roční

- Výpočet: součet hodnot ve sloupcích „b“ a „c“.

Zálohy z EK + žádosti o platby z ČR- souhrnné

- Výpočet: součet hodnot ze sloupce e po řádcích (tj. 2007, 2008, atd.)

Rozdíl mezi limity a platbami- souhrnné

- Výpočet: rozdíl sloupců „e“ a „a“

1.9 Celkový pokrok v realizaci velkých projektů (TABULKA E)

TABULKA E – Pokrok v realizaci velkých projektů

Projekt		Rozhodnutí								Výběrová řízení				Pokrok			
OP / PO	Název projektu	Schváleno na úrovni ŘO	Schváleno na úrovni EK	Předpokládané datum ukončení projektu	Celkové výdaje	Celkové způsobilé výdaje	Degressivita rate (only ENV)	Příspěvek Společenství (FS/ERDF)	Příspěvek Společenství (FS/ERDF)	Výběrová řízení	Smlouva VŘ podepsána	Objem výběrového řízení	Směnný kurz	Objem výběrového řízení	Proplacené prostředky na účet příjemců	Komentář ke stavu realizace projektu	
		datum	datum	datum	EUR	EUR		%	EUR		datum	CZK		EUR	předchozí MV	aktuální MV	
(1)	(2)	(3a)	(3b)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
OP																	
										VŘ celkem							
										VŘ 1							
										VŘ 2							
										VŘ 3							

Zdroj: ŘO - k datu dd.mm.rrrr

Poznámka:

sloupec (13) - směnný kurz v měsíci, kdy je smlouva podepsána

sloupec (15) a (16) - aktuální směnný kurz

2.2 Pokrok v realizaci oblastí podpory (TABULKA F)

Tabulka o pokroku v realizaci oblastí podpory obsahuje porovnání pokroku z předchozího MV a pokroku k datu konání současného MV (možno použít i srovnávací grafy) včetně komentáře (řídící orgán takto popíše každou oblast podpory vč. technické pomoci). Pro tuto tabulku jsou zdrojem dat předdefinované výstupní sestavy v MSC2007 pod číslem MSC209/A a C „Údaje o individuálních projektech (IP a GIP)“ a „Údaje o grantových projektech (GP)“ a číslem MSC210/A, B a C „Údaje o stavu čerpání finančních prostředků (IP a GIP)“, „Údaje o stavu čerpání finančních prostředků (GG)“ a „Údaje o grantových projektech (GP)“. Uvedené výstupní sestavy jsou pro každý OP a v požadované kombinaci zdroje financování, měně a datu automatického generování dostupné v MSC2007 zpětně, a to v modulu „Výběr a zobrazení dat“, skupina „Sestavy pro ŘO NOK“, záložka „Automatika“ – Detail, Otevřít složku nebo na vyžádání u zástupce Odboru řízení a koordinace (oddělení analýz a monitorování).

TABULKA F – Pokrok čerpání na úrovni oblastí podpory

Operační program	Celková alokace podpory 2007 - 2013 ¹		Podané žádosti				Projekty s vydaným Rozhodnutím / podepsanou Smlouvou (dodatkem)				Proplacené prostředky příjemcům (včetně záloh)			Souhrnné žádosti zaúčtované PCO			Certifikované výdaje předložené EK (včetně vratek)			
	mil. CZK	mil. EUR	počet	mil. CZK	%	mil. EUR	počet	mil. CZK	%	mil. EUR	mil. CZK	%	mil. EUR	mil. CZK	%	mil. EUR	mil. CZK	%	mil. EUR	
	a		b	c	c/a		d	e	e/a		f	f/a		g	g/a		h	h/a		
Aktuální MV																				
Předchozí MV																				

Poznámka: ¹ Sloupec obsahuje celkovou alokaci podpory na programové období 2007–2013 (princip výpočtu viz terminologie datových položek pod tabulkou A v kapitole 1.1.1), nikoliv rozdíl alokací za sledované období.

Poznámka: Měnový kurz: 1 EUR = xx,x CZK – měsíční kurz převzatý z IS Viola je použit pro stav „Podané žádosti“, ostatní stavy čerpání jsou přepočteny aktuálním měsíčním kurzem, příp. kurzem v době zaúčtování do IS Viola, pokud již byly zaúčtovány v IS Viola,

Zdroj: MSC2007, k datu dd.mm.rrrr

Terminologie datových položek:

viz komentář k TABULCE A, kapitola 1.1.1 tohoto pokynu.

2.3 Pokrok v naplňování indikátorů (TABULKA G)

Řídící orgán provede porovnání cílových hodnot a aktuální naplněnost na úrovni prioritních os/oblastí podpory. Řídící orgán uvede důvody v případě zaostávání za optimálním naplňováním cílových hodnot indikátorů vč. přijatých opatření řídicího orgánu.

Zdrojem dat pro tabulku je předdefinovaná sestava MSC106/A „Hodnoty indikátorů na programech“. Národní orgán pro koordinaci doporučuje jako přílohu Zprávy o realizaci OP přiložit kompletně vygenerovanou výstupní sestavu MSC106/A „Hodnoty indikátorů na programech“ za všechny úrovně OP. Vygenerované výstupní sestavy MSC106 jsou zpětně k dispozici v modulu MSC2007 – Výběr a zobrazení dat – Automatika nebo na vyžádání u zástupce NOK (oddělení Analýz a monitorování). Národní orgán pro koordinaci doporučuje v rámci základního textu zprávy uvádět pouze tabulky indikátorů za úroveň prioritní osy. Ve Zprávě o realizaci OP by měly být uváděny pouze indikátory se zdrojem „Gestor OP“. Řídící orgán nemusí uvádět indikátory s externím zdrojem (ČSÚ a jiné statistiky).

Tabulku řídící orgán doplní kvalitativním komentářem vývoje naplňování stanovených cílů a současně uvede důvody v případě zaostávání za optimálním naplňováním či přeplňováním cílových hodnot indikátorů, vč. přijatých či plánovaných opatření řídicího orgánu.

TABULKA G - Pokrok v plnění indikátorů na úrovni prioritních os a oblastí podpory

Kód indikátoru	Název indikátoru	Měrná jednotka	Výchozí hodnota	Cílová hodnota	Závazek příjemců	Dosažená hodnota
610241	Počet nově pořízených ekologických vozidel ve veřejné dopravě	ks	0	300	150	15
221100	Plocha rekultivovaných starých skládek	m ²	10000	100 000	400 000	180

Zdroj: MSC2007, k datu dd.mm.rrrr

Terminologie datových položek:

viz komentář k TABULCE C, kapitola 1.1.3 tohoto pokynu.

3.5 Administrativní kapacita subjektů implementační struktury OP

Tabulka H znázorňuje organizační strukturu subjektů, které se podílejí na implementaci operačního programu. Počet zaměstnanců je uveden k datu zpracování zprávy o realizaci a znamená přepočtený počet pracovních úvazků podílejících se na implementaci operačního programu. Zaměstnanec, jenž je zapojen do implementace prostředků z rozpočtu EU svým celým pracovním poměrem (neboli 100 % pracovní náplně), bude hodnocen částkou 1,0, zatímco zaměstnanec, který se na implementaci prostředků z rozpočtu EU podílí jen jednou čtvrtinou své pracovní náplně, bude hodnocen částkou 0,25.

TABULKA H - Stav administrativní kapacity implementační struktury OP

Útvar	Odbor	Oddělení	Počet zaměstnanců (přepočtené pracovní úvazky)	Celkem za útvar (přepočtené pracovní úvazky)
Řídící orgán				
Finanční útvar				
Zprostředkující subjekt				
PAS				
Celkem				

Zdroj: Řídící orgán - k datu dd.mm.rrrr

Tabulka I slouží ke srovnání současného stavu administrativní kapacity operačního programu se stavem uvedeným v předchozí Zprávě o realizaci. Zároveň obsahuje plánovaný stav počtu zaměstnanců do roku 2013. Řídící orgán uvede zdůvodnění navýšení/snížení stavu přepočtených pracovních úvazků oproti předchozí zprávě o realizaci.

TABULKA I - Sledování stavu administrativní kapacity v programovém období 2007 – 2013

Počet přepočtených pracovních úvazků v rámci implementační struktury OP (plánované stavy počtu zaměstnanců do r. 2013)					
	Počet pracovních úvazků uvedený v předchozí Zprávě o realizaci ze dne dd.mm.rrrr	Počet pracovních úvazků - <u>současný stav</u> (údaj se musí shodovat s tabulkou H)	Plánovaný počet r. 2012	Plánovaný počet r. 2013	Plánovaný počet r. 2014
Řídící orgán					
Finanční útvar					
Zprostředkující subjekt					
PAS					
Celkem					

Zdroj: Řídící orgán - k datu dd.mm.rrrr

Tabulka J slouží ke sledování míry fluktuace podle jednotlivých typových pozic v období mezi předložením dvou Zpráv o realizaci. V případě, že je tato tabulka vyplňována pro účely Zprávy o realizaci poprvé, zůstane sloupec označený jako Počet zaměstnanců na dané pozici dle poměru jejich zapojení do implementace nevyplněný (stav uvedený v poslední Zprávě o realizaci).

TABULKA J - Sledování stavu fluktuace dle jednotlivých typových pozic a subjektů implementace

Fluktuace zaměstnanců implementační struktury OP dle typových pozic	Počet zaměstnanců na dané pozici dle poměru jejich zapojení do implementace (stav uvedený v poslední Zprávě o realizaci)		Počet zaměstnanců na dané pozici dle poměru jejich zapojení do implementace (současný stav)		Počet ukončených/změněných pracovních úvazků na dané typové pozici dle poměru* zapojení do implementace OP (pouze odchody na rodičovskou dovolenou, důchod, úmrtí, dlouhodobá nemoc, zahr. stáže)		Počet ukončených/změněných pracovních úvazků na dané typové pozici dle poměru* zapojení do implementace OP		Počet zahájených pracovních úvazků na dané typové pozici dle poměru* zapojení do implementace OP	
	Řídící orgán + PAS	Zprostředkující subjekt	Řídící orgán + PAS	Zprostředkující subjekt	Řídící orgán + PAS	Zprostředkující subjekt	Řídící orgán + PAS	Zprostředkující subjekt	Řídící orgán + PAS	Zprostředkující subjekt
administrátor monitorovacího systému										
administrativní pracovník										
analytik OP										
auditor PAS pro OP										
finanční manažer										
komunikační úředník										
kontrolor										
koordinátor evaluace										
koordinátor kontrol a nesrovnalostí										
koordinátor technické pomoci										
koordinátor vzdělávání										
metodik řízení OP										
právník										
projektový manažer										
řídící pracovník										
jiné pozice										
Celkem počet zaměstnanců										

* Pokud se zaměstnanec podílel svou pracovní činností na implementaci programu nižším poměrem než 100 %, uvádějte jen výši jeho úvazku práce pro program, např. 30 % zapojení do implementace = 0,3 úvazku.

Zdroj: Řídící orgán - k datu dd.mm.rrrr