



PROGRAM
REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Fundusze europejskie dla przedsiębiorców województwa śląskiego – doświadczenia i perspektywy

„Zmiany w projekcie MŚP”

**- jak skutecznie realizować projekt
dofinansowany**

**w ramach poddziałań RPO WSL wdrażanych
przez Śląskie Centrum Przedsiębiorczości**

Projekt - od czego zacząć ...

- **Wniosek o dotację to nie tylko narzędzie w walce o unijne pieniądze, ale przede wszystkim plan działania, którego firma będzie musiała się trzymać przez kilka lat.**
- **Istotnym jest właściwe opracowanie zapisów wniosku o dofinansowanie, tj. analiza otoczenia, sformułowanie występujących problemów oraz wskazanie tych, które projekt ma rozwiązać, określenie zakresu projektu, jego celów i rezultatów.**
- **Prawidłowe zbadanie rzeczywistości i przyjęcie odpowiednich rozwiązań jest bardzo ważne, bowiem rzutuje na sukces realizowanego projektu.**
- **Konieczne jest przeprowadzenie analizy pod kątem uwarunkowań zewnętrznych i wewnętrznych, które warunkują pomyślną realizację projektu.**



PROGRAM
REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie Centrum
Przedsiębiorczości

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



- Projekt podlega ocenie formalnej i merytoryczno-technicznej zgodnie z przyjętymi kryteriami wyboru projektów.
- Zapisy wniosku obligują Wnioskodawcę do realizacji projektu zgodnie ze wszystkimi jego założeniami. W praktyce okazać się jednak może, że prawidłowy przebieg przedsięwzięcia wymaga wprowadzenia do projektu zmian.
- W przypadku konieczności wprowadzenia zmian dotyczących realizacji projektu (termin realizacji, miejsce lokalizacji projektu, przesunięcia kwotowe pomiędzy wydatkami itp.) Wnioskodawca powinien złożyć stosowny wniosek o dokonanie zmian jeszcze przed podpisaniem umowy o dofinansowanie.

- **Modyfikowanie projektu, w zależności od charakteru, zmian wymaga: poinformowania instytucji udzielającej wsparcia, uzyskania zgody instytucji (np. gdy zmiany dotyczą zakładanych wskaźników produktu i rezultatu) lub podpisania aneksu do umowy o dofinansowania.**
- **Co do zasad - zmiany, które beneficjent zamierza wprowadzić, nie powinny w znaczący sposób modyfikować przedsięwzięcia, a więc dotyczyć jego celów, rezultatów, budżetu, harmonogramu oraz beneficjentów ostatecznych.**
- **Istotnym jest, aby projekt po prowadzeniu zmian prowadził do osiągnięcia celu, jaki został wyznaczony w projekcie.**





PROGRAM
REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie Centrum
Przedsiębiorczości

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



- Bardzo ważnym wyznacznikiem realizacji, zarówno celu głównego, jak i celów szczegółowych projektu, są wskaźniki produktu i rezultatu, które również muszą odpowiadać temu, co zostało zaplanowane w projekcie.
- Zapisy § 16 umowy o dofinansowanie projektu inwestycyjnego regulują kwestie dot. zmian w Projekcie i Umowie.



PROGRAM
REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Najczęściej zgłaszane zmiany przed podpisaniem umowy:

1. Zmiana terminu realizacji inwestycji.
2. Przesunięcia oszczędności.
3. Zmiany w zakresie rzeczowym.
4. Zmiana formy finansowania.

Ponowna ocena merytoryczno – techniczna projektów wybranych do dofinansowania, w których Wnioskodawcy zamierzają dokonać zmian

1. Ponowne przeprowadzenie oceny merytoryczno – technicznej konieczne jest w przypadku wystąpienia znaczących zmian w projekcie.
2. Podczas oceny eksperci weryfikują:
 - czy w przypadku zaproponowanych zmian projektu cele opisane we wniosku o dofinansowanie zostaną zrealizowane, oraz
 - czy zmodyfikowany projekt jest nadal tym samym projektem opisanym we wniosku o dofinansowanie czy też zupełnie nowym przedsięwzięciem.
3. W przypadku pozytywnej odpowiedzi na obydwa pytania, eksperci weryfikują wpływ zmian na pierwotnie przyznaną punktację w ramach poszczególnych kryteriów.

Na co zwrócić uwagę?

wniosek o dofinansowanie (ocena formalna, merytoryczno-techniczna) – jego zapisy determinują realizację projektu, wpływają na konieczność dokonywania ew. zmian;

umowa dofinansowanie – określa m. in. terminy, w których możliwe jest dokonywanie zmian w projekcie oraz sposób ich zgłaszania;

realizacja projektu - rozliczenie (m. in. weryfikacja zgodności realizacji z zapisami umowy, w tym wniosku o dofinansowanie) – kontrola na miejscu realizacji – utrzymanie rezultatów projektu w tzw. okresie trwałości



PROGRAM
REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia



Śląskie Centrum
Przedsiębiorczości

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Najważniejsze założenia wniosku o dofinansowanie:

- cel projektu;
- planowane wartości wskaźników produktu i rezultatu;
- różnorodne zobowiązania w zakresie m. in. udogodnień dla osób niepełnosprawnych, warunków BHP itp.





PROGRAM
REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia



Śląskie Centrum
Przedsiębiorczości

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



W związku z tym, że realizacja projektu może rozpocząć się już po złożeniu wniosku o dofinansowanie, niezależnie od tego, czy wniosek o dofinansowanie zostanie wybrany do dofinansowania, czy zostanie umieszczony na listach rezerwowych lub odrzucony – zdarzają się sytuacje, iż projekty są realizowane w oderwaniu od pierwotnych zapisów wniosku o dofinansowanie, zasad wskazanych w umowie o dofinansowanie.



PROGRAM
REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia



Śląskie Centrum
Przedsiębiorczości

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Najczęstsze odstępstwa:

- wprowadzanie zmian w projekcie bez uwzględnienia ich skutków dla otrzymanego wsparcia;
- brak informowania ŚCP o zmianach w momencie ich dokonywania;
- realizacja projektu niezgodnie z dokumentami programowymi, umową o dofinansowanie np. brak udokumentowania rozeznania rynku, płatności gotówkowe, brak realizacji wszystkich wydatków w zakresie planowanym we wniosku o dofinansowanie.



PROGRAM
REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia



Śląskie Centrum
Przedsiębiorczości

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Co do zasady – zmiany terminu realizacji, miejsca realizacji, zakresu rzeczowego, kwot pomiędzy wydatkami, specyfikacji urządzeń itp. mogą zostać zaakceptowane, o ile zostały zgłoszone do ŚCP w terminach zgodnych z umową o dofinansowanie oraz nie powodują zmiany celu i typu projektu. Zaakceptowane zmiany często wymagają sporządzenia aneksu do umowy o dofinansowanie.



PROGRAM
REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia



Śląskie Centrum
Przedsiębiorczości

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Termin zgłaszania zmian po podpisaniu umowy o dofinansowanie:

-niezwłocznie po zaistnieniu okoliczności powodującej zmianę, jednak większość zmian (m. in. dot. terminu realizacji projektu) można zgłaszać tylko do końca terminu realizacji wskazanego w obowiązującej umowie.

Jeśli termin realizacji minął przed podpisaniem umowy o dofinansowanie – czas zgłaszania zmian to 25 dni od daty podpisania umowy o dofinansowanie -jednocześnie zmiany nie mogą być złożone później niż wniosek o płatność końcową

Termin zgłaszania zmian w okresie trwałości
- niezwłocznie po zaistnieniu okoliczności powodującej zmianę (najpóźniej w terminie 14 dni od zaistnienia zmiany)



PROGRAM
REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia



Śląskie Centrum
Przedsiębiorczości

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



W zależności od rodzaju dokonywanych zmian projekt może zostać poddany ponownej ocenie merytoryczno-technicznej, aby zweryfikować, czy po zmianach nadal otrzymałby wsparcie w ramach danego konkursu.

Nie zawsze zmiana dyskwalifikuje projekt !
Istotnym jest, aby pomimo dokonywanych zmian dochować warunków wskazanych w umowie o dofinansowanie, a także dokonywać ew. zmian po uzyskaniu akceptacji ŚCP.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia



Śląskie Centrum
Przedsiębiorczości

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Najczęstsze zmiany zgłaszane przez Beneficjentów:

**zmiana terminu
realizacji**

**przesunięcia kwot
pomiędzy wydatkami**

**zmiana miejsca
realizacji**

zmiany zakresu rzeczowego
(zmiana parametrów urządzeń, powierzchni
budowanego/remontowanego obiektu,
rezygnacja z jakiegoś wydatku itp.)

**zmiana w ramach wskaźnika
rezultatu np. zmniejszenie
liczby etatów itp.**

zmiany mniej związane z projektem:
- nazwa firmy, adres siedziby itp.

Przykłady zmian i sposób ich weryfikacji
na poszczególnych etapach

Inwestycja np.
1.2.4

Zmiany przed podpisaniem umowy
o dofinansowanie – Zakup linii
technologicznej do produkcji dropsów
czekoladowych

Turystyka np.
3.1.1

Zmiany w okresie realizacji – Zabytkowa
kawiarnia

Innowacja
1.2.3

Zmiany w okresie trwałości - Zakup
innowacyjnego centrum obróbczego
oraz oprogramowania

Zmiany...

**...przed podpisaniem umowy
o dofinansowanie**



Zakup linii technologicznej do produkcji dropsów czekoladowych

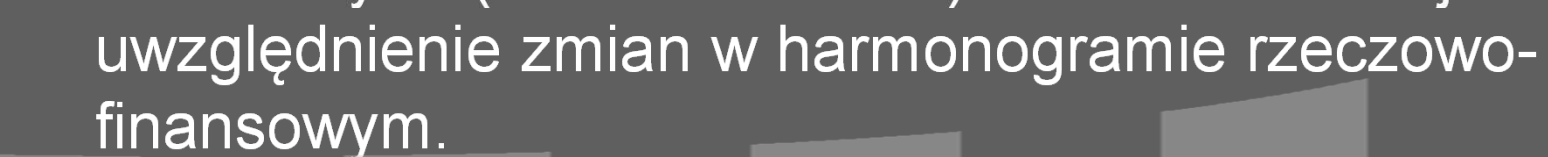
- zmiana terminu realizacji;
- zmiana formy finansowania;
- zmiana miejsca realizacji inwestycji (w ramach tego samego powiatu);
- przesunięcia oszczędności pomiędzy wydatkami;
- rezygnacja z zakupu kolektorów solarnych.



Zmiana terminu realizacji inwestycji

- aktualizacja terminu przed podpisaniem umowy o dofinansowanie
- uzasadnienie;
- zachowanie zasady $n+3$, $n+2$, $n+1$.

Zmiana formy finansowania

- uzasadnienie
 - w przypadku zmiany formy finansowania
 - ze środków własnych/kredytu na leasing finansowy (lub odwrotnie) konieczne jest uwzględnienie zmian w harmonogramie rzeczowo-finansowym.
- 

Zmiana miejsca realizacji inwestycji (w ramach tego samego powiatu)

- uzasadnienie;
- ocena wpływu na punktację uzyskaną podczas merytoryczno-technicznej wniosku (ten sam powiat);
- konieczność dostarczenia dokumentacji niezbędnej do podpisania umowy związanej z nową lokalizacją projektu (m.in. Natura 2000, decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach, pozwolenie na budowę itp.);
- wpływ zmiany na zapisy wniosku (wydatki oraz wskaźniki produktu/rezultatu).



Przesunięcia oszczędności pomiędzy wydatkami

- uzasadnienie;
- przesunięcia oszczędności powyżej 10% wartości podkategorii wymagają zgody IP2 RPO WSL;
- co do zasady rezygnacja z wydatku nie stanowi oszczędności w ramach projektu;
- niemożliwe jest dokonanie zmiany polegającej na zwiększeniu kwoty dofinansowania;
- jeżeli całkowita wartość projektu okaże się większa niż pierwotnie zakładano, udział dofinansowania spada, przy niezmienionej wartości dotacji.



Rezygnacja z zakupu kolektorów solarnych

- uzasadnienie;
- wpływ zmian na osiągnięcie celu projektu – w szczególnych przypadkach ponowna ocena merytoryczno-techniczna;
- ocena wpływu zmiany na punktację uzyskaną podczas merytoryczno-technicznej wniosku (dot. m.in. wpływu na polityki horyzontalne, rozwiązania proekologiczne itp.);
- co do zasady rezygnacja z wydatku nie stanowi oszczędności w ramach projektu.



Zmiany...

...w okresie realizacji
projektu



Zabytkowa kawiarnia

- zmiana terminu realizacji;
- zmiana miejsca lokalizacji;
- powierzchni remontowanego obiektu;
- rezygnacja niektórych środków trwałych.

Termin realizacji

- uzasadnienie;
- postęp w rzeczowej i finansowej realizacji projektu;
- zasada $n+3$, $n+2$, $n+1$.



Miejsce realizacji

- uzasadnienie;
- ocena nowej lokalizacji pod kątem punktacji podczas oceny merytoryczno technicznej;
- dokumentacja związana z uzgodnieniami środowiskowymi, budowlanymi itp. (pozwolenie na budowę itp.);
- wpływ zmiany na poszczególne wydatki (powierzchnia, liczba środków trwałych) oraz wskaźniki produktu/rezultatu;

Zmiana powierzchni/liczby nabytych środków trwałych

- uzasadnienie;
- wpływ zmian na osiągnięcie celu projektu – w szczególnych przypadkach ponowna ocena merytoryczno-techniczna;
- wpływ zmian na koszty – konieczność korekty limitu wydatków w przypadku rezygnacji lub korekty rzeczywistych kosztów w przypadku wykonania większej powierzchni;



Bez korekty kosztów akceptowalna jest jedynie zamienność – nowy zakres i elementy nieprzewidziane we wniosku

- o dofinansowanie nie mogą zostać uznane za kwalifikowalne. Jednocześnie – jeśli zmiany dotyczą wydatków rozliczonych wcześniej w ramach wniosku o płatność pośrednią – może nastąpić konieczność zwrotu dofinansowania wraz z odsetkami.



Zmiany...

...w okresie trwałości



Trwałość projektu należy utrzymać przez okres 3 lat od jego zakończenia rozumianego jako łączne spełnienie poniższych kryteriów:

- 1) czynności wymagane do zakończenia realizacji projektu zostały wykonane;
- 2) wszystkie wydatki zostały zapłacone przez Beneficjenta;
- 3) wkład publiczny został wypłacony Beneficjentowi.



Obowiązek utrzymania trwałości projektu zostanie zrealizowany, jeżeli inwestycja nie zostanie poddana zasadniczym modyfikacjom tzn.:

- mającym wpływ na jej charakter lub warunki jej realizacji lub powodującym uzyskanie nieuzasadnionej korzyści przez przedsiębiorstwo oraz
- wynikającym ze zmiany charakteru własności elementu infrastruktury
- albo z zaprzestania działalności produkcyjnej i innych.

Zakup innowacyjnego centrum obróbczego oraz oprogramowania

- zmiana miejsca lokalizacji;
- zmiana zakupionego centrum obróbczego na inne centrum obróbcze;
- rezygnacja z oprogramowania;
- zmniejszenie wskaźnika dotyczącego zatrudnienia.

Zmiana miejsca realizacji w okresie trwałości

Wszelkie zmiany w okresie trwałości
podlegają ocenie pod kątem
prawidłowości i zgodności
zgłoszonych zmian w świetle
zapisów art. 57 Rozporządzenia
WE 1083/2006

Przykładowe dokumenty/informacje, które należy dostarczyć do oceny zmiany miejsca realizacji projektu w okresie trwałości:

- dokumenty potwierdzające prawo do użytkowania nieruchomości znajdującej się w nowej lokalizacji projektu (np. akt notarialny, umowa najmu);
- ewidencja środków trwałych (po zmianie miejsca lokalizacji);
- informacja, czy zmiana wpłynęła na stopień osiągniętych wskaźników realizacji projektu;

- informacja oraz dokumentacja (jeżeli dotyczy) potwierdzająca, czy zaprzestano lub zostanie zaprzestana działalność produkcyjna w okresie trwałości projektu spowodowana zmianą;

-informacja oraz dokumentacja (jeżeli dotyczy) potwierdzająca, czy zmieniono lub ulegnie zmianie wykorzystywanie dofinansowanych w ramach projektu środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych w wyniku planowanej/ przeprowadzonej zmiany;

- dokumentacja związana z ewentualnym wpływem zmian na polityki horyzontalne UE (w tym założenia we wniosku o dofinansowanie) oraz wpływem inwestycji na środowisko (zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000) oraz warunki BHP;

-dokumentacja zdjęciowa nowego obiektu z uwzględnieniem zobowiązań w zakresie informacji i promocji – tablica informacyjna, plakietki na środkach trwałych, itp.

Zmiana zakupionego centrum obróbczego na inne centrum obróbcze – w trwałości projektu

- jest możliwe zwykle dopiero po zakończeniu odpisów amortyzacyjnych, wymaga sporządzenia aneksu do umowy;
- uzasadnienie;
- wpływ zmian na osiągnięcie celu projektu (w tym wpływ parametrów maszyny), w szczególności innowacyjność projektu – w szczególnych przypadkach ponowna ocena merytoryczno-techniczna;
- wpływ zmian na koszty.

Rezygnacja z oprogramowania w okresie trwałości

- uzasadnienie;
- wpływ zmian na osiągnięcie celu projektu w szczególnych przypadkach ponowna ocena merytoryczno-techniczna m.in. pod kątem zmiany wskaźnika produktu;
- zwrot kosztów wraz z odsetkami (za oprogramowanie);
- w przypadku negatywnej oceny merytoryczno-technicznej – zwrot kosztów wraz z odsetkami za całość zrealizowanego projektu.

Zmniejszenie wskaźnika dotyczącego zatrudnienia w okresie trwałości

- uzasadnienie;
- wpływ zmian na osiągnięcie celu projektu pod kątem polityk horyzontalnych;
- w szczególnych przypadkach ponowna ocena merytoryczno-techniczna pod kątem zmiany wskaźnika rezultatu;
- w przypadku negatywnej oceny merytoryczno-technicznej – zwrot kosztów wraz z odsetkami za całość zrealizowanego projektu.



Dziękujemy za uwagę



**Śląskie Centrum
Przedsiębiorczości**
Katowicka 47, Chorzów
(32) 743 91 60

www.scp-slask.pl