



Trénink v rámci cyklu Chytrých řešení

V rámci projektu „Zavádění systematického přístupu k financování inovativních (smart) řešení v ČR“

Program. DEN 2

Uvítání	09.00-09.05
Jak definovat rozpočty, aby byla realizace projektu hladká? "Tipy a triky"	09.05-09.50
Workshop 1: Příprava a upřesnění rozpočtu pro vzorové projekty inteligentních měst Energetika / Mobilita / Digitální služby	09.50-10.50
Přestávka	10.50-11.10
Workshop 2: Příprava a upřesnění rozpočtu pro vzorové projekty inteligentních měst Energetika / Mobilita / Digitální služby	11.10-12.10
Závěry	12.10-12.30
Společný oběd	12.30-13.00
Návštěva projektu	13.00-14.00
Odjezdy	14.00-



EU Quest

Jak zpřesnit rozpočty, aby umožnily hladkou realizaci projektu? Tipy a triky

Lóránt Deme, Gábor Tóth

Obsah

1. Úkoly spojené s plánováním rozpočtu
2. Úpravy a flexibilita
3. Nástroje finančního řízení
4. Plánování peněžních toků
5. Udržitelnost projektů chytrých měst
6. Úvod k zadání pracovní skupiny

Specifické výzvy v oblasti veřejných zakázek

Nákup stavebních prací, dodávek nebo služeb od hospodářských subjektů podléhá zadávání veřejných zakázek.

Prahové hodnoty pro zadávání veřejných zakázek v EU

- Smlouvy o dodávkách a službách (+ soutěže o návrh): 215 000 €
- Smlouvy o dílo: 5 382 000 €

Národní prahové hodnoty pro veřejné zakázky jsou obvykle nižší!

- Smlouvy o dodávkách a službách: 2 000 000 Kč (asi 78 000 €)
- Smlouvy o dílo: 6 000 000 Kč (asi 237 000 €)

Pravidla pro jednotlivé programy se mohou v programech financování EU velmi lišit:

Příklad Interreg CBC:

Nad 5000 € netto: 3 nezávislé cenové nabídky

Od 1000 do 5000 €: 2 nezávislé cenové nabídky

Do 1000 €: zdůvodnění se nevyžaduje

Příklad nadnárodního Interreg:

Nad 10 000 € netto: 3 nezávislé cenové nabídky

Do 10 000 €: zdůvodnění se nevyžaduje

Specifické výzvy v oblasti veřejných zakázek

Pro každý nákup je třeba použít **přísný testovací režim**.

Zásady **transparentnosti, nediskriminace a rovného zacházení** musí být splněny i u podlimitních zakázek.

Požadavek na hromadné podobné nákupy:

- Je **nezákonné uměle rozdělit** smlouvu na samostatné nákupy
- Pokud existuje **funkční a časový vztah mezi zakázkami**, je třeba zvolit režim zadávání zakázek na celkovou hodnotu
- Zakázky v rámci projektu musí být **začleněny do obecných činností zadávání zakázek příjemce**

Specifické výzvy v oblasti veřejných zakázek

Může platit mnoho dalších požadavků! (prostor pro elektronické zadávání veřejných zakázek; minimální lhůty; střet zájmů; interní nákupy; rámcové dohody; smíšené smlouvy; soutěžní vyjednávání; ekologické zadávání veřejných zakázek; pravidla pro změnu a ukončení smluv...)

Rizika spojená s projekty chytrých měst:

- Zpoždění postupů: např. zdlouhavá příprava (včetně plánování a povolení); opakování neúspěšných veřejných zakázek, stížnosti na postup a rozhodnutí při zadávání veřejných zakázek)
- Neúspěšné zadávání veřejných zakázek z důvodu nedostatečného rozpočtu nebo nereálných nákupních podmínek.
- Následné snížení financování v důsledku procesních chyb zjištěných kontrolním orgánem

Vždy se poradte s právníky a/nebo kontrolními orgány konkrétního programu!

Další informace:

- Portál veřejných zakázek ministerstva pro místní rozvoj <https://portal-vz.cz/>
- Portál Evropské komise o veřejných zakázkách: https://ec.europa.eu/growth/single-market/public-procurement_en

Stručné představení státní podpory, GBER a pravidel de minimis

EU se chce **vyhnout selektivnímu financování narušujícímu volný trh** (= státní podpora).

Programy financování EU provádějí **posouzení státní podpory** u všech předložených žádostí

Kontrolují, zda se na projekt vztahují všechna kritéria státní podpory:

- Příjemce finančních prostředků je „podnik“ (jakákoli organizace, která v rámci projektu vykonává hospodářskou činnost)
- Podpora poskytuje ekonomickou výhodu
- Podpora je poskytována pouze vybraným příjemcům
- Podpora narušuje hospodářskou soutěž a obchod v rámci EU

Možné výsledky posouzení státní podpory:

- Bez státní podpory
- Riziko státní podpory lze odstranit některými zvláštními povinnostmi
- Přímá státní podpora: Je třeba použít GBER nebo financování „de minimis“
- Nepřímá státní podpora poskytnutá třetím stranám (např. zúčastněným stranám): platí zvláštní omezení

Stručné představení státní podpory, GBER a pravidel de minimis

Možné případy státní podpory v projektech chytrých měst:

- Přímá státní podpora: Soukromý poskytovatel technologií/služeb přizvaný k partnerství
- Nepřímá státní podpora: Soukromé společnosti, které jsou školeny, je jim poskytováno poradenství nebo jiná podpora

Pro každý program financování EU jsou stanoveny zvláštní limity.

Aktuální limity programu Interreg Central Europe:

- Přímá státní podpora: 2 000 000 € podle GBER, nebo 200 000 € „de minimis“
- Nepřímá státní podpora: 20 000 € / příjemce

Jiné programy financování mohou uplatňovat jiné limity!

Další informace: https://ec.europa.eu/competition-policy/state-aid_en

Úkoly spojené s plánováním rozpočtu

Časový rámec plánování:

- V mnoha případech zahrnuje období implementace delší časový rámec (2–3 roky) ☹️ ohromná výzva
- Příklad z programu DANUBE: YOUMIG
 - Cíl: lepší řízení migrace mladých lidí v rámci EU, lepší data a místní zásady
 - Předtím, než Evropu zasáhla migrační krize, jsme se museli přizpůsobit novým podmínkám



Otázka měny:

- V mnoha programech musí být rozpočet plánován v EUR.
- Náklady často vznikají v národní měně, ale vykazují se v EUR.
- Příklad z programu INTERREG CENTRAL EUROPE: SENTINEL
 - Při plánování rozpočtu v roce 2016 odpovídalo 1 EUR 313 HUF.
 - Projekt jsme uzavřeli v roce 2020 s kurzem 349 HUF (nyní je to 390 HUF).



Inflace:

- Vysoce relevantní pro všechny nákladové kategorie

Nepředvídané problémy, nepředvídatelnost trhů:

- Příklad z programu INTERREG CENTRAL EUROPE: CWC
 - Modely městské spolupráce pro zvýšení efektivity využívání vody a jejího opětovného využití ve středoevropských oblastech s integrovaným přístupem k cirkulární ekonomice
 - Pilotní projekty: nákup větších nádrží na vodu nebyl možný, protože byl celosvětový nedostatek dostupných nádrží



Změny projektu


Drobné změny

Administrativní a technický charakter

- ▶ Bez závažných dopadů na
 - ▶ Implementaci projektu
 - ▶ Logiku intervence
 - ▶ Obecný charakter
- ▶ Úpravy pracovního plánu
- ▶ Změny rozpočtu v rámci limitů flexibility

- ▶ S předchozím souhlasem hlavního žadatele/vedoucího partnera

Velké změny

- ▶ Podstatné odchylky od schváleného AF
 - ▶ Změna partnerství
 - ▶ Přístup k projektu a jeho činnosti, hlavní charakteristiky výstupů, investice, cíle a výsledky projektu
 - ▶ Doba trvání projektu
 - ▶ Významná změna rozpočtu
- 
- ▶ **Úprava smlouvy o dotaci**

 - ▶ S předchozím souhlasem LP a JS/MA

Příklady flexibility rozpočtu

Program LIFE:

- Příjemci mohou provádět změny v rozpočtu prostřednictvím:

- převody mezi příjemci,
- a až do výše 20 % celkových způsobilých nákladů přesuny mezi jednotlivými rozpočtovými kategoriemi.

INTERREG EUROPE Programme:

- Mezi položkami rozpočtu:

- Rozpočet lze přesunout z jedné nákladové kategorie do druhé a rozpočet nákladové kategorie lze překročit (bez maximálního limitu), pokud je to plně odůvodněno potřebami projektu a projektové činnosti zůstávají v souladu s formulářem žádosti.

- Mezi partnery:

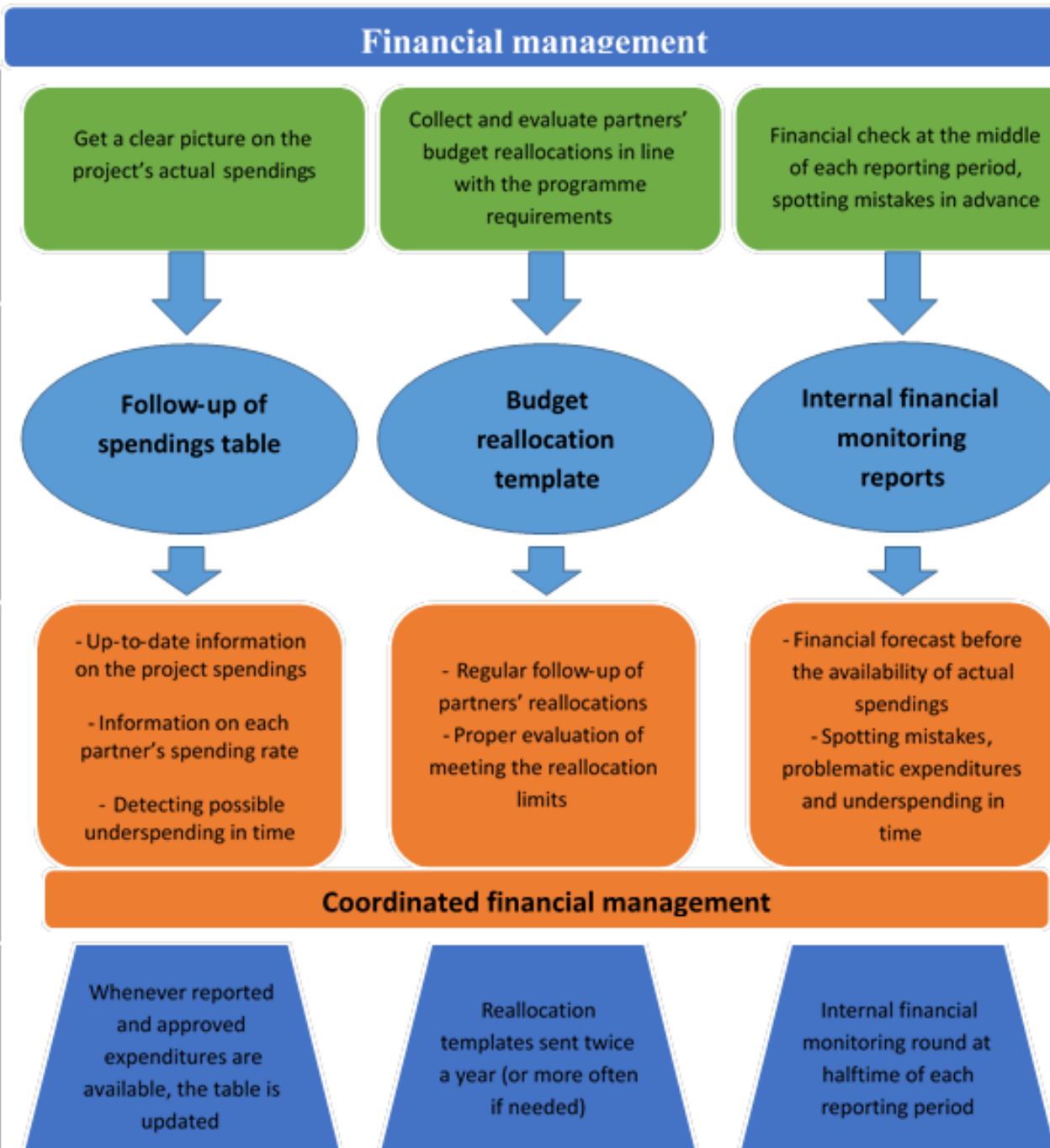
- DROBNÁ změna: Přerozdělení rozpočtu **do výše** 20 % celkového rozpočtu partnera
- VÝZNAMNÉ změny: Přerozdělení rozpočtu **nad** 20 % celkového rozpočtu partnera

Program městských inovačních akcí:

- Projekty mohou bez předchozího souhlasu programu překročit rozpočet jakéhokoli partnera, pracovního programu nebo rozpočtové položky na úrovni projektu maximálně o 20 % nebo 10 000 EUR (podle toho, co je pro projekt příznivější).**
- Při překročení limitu: VÝZNAMNÉ změny**

Nástroje finančního řízení

- Tento přístup je založen na třech vzájemně propojených pilířích.
- Metodu lze použít pro projekty realizované v rámci partnerství
- Šablony v aplikaci Excel přizpůsobené požadavkům programu



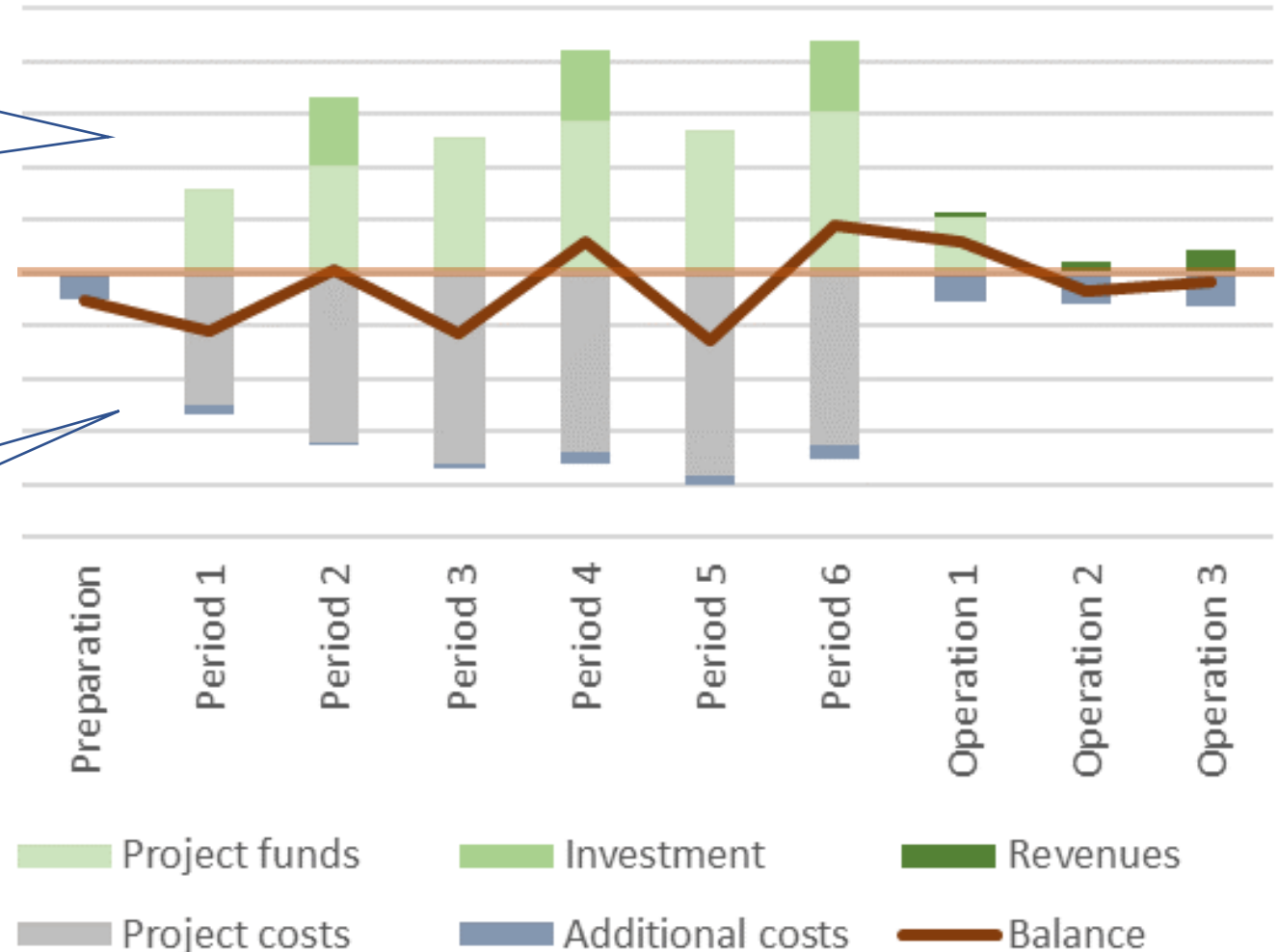
Plánování peněžních toků (cash flow)

Možné zdroje:

- Veřejné financování (zálohová platba; náhrada nákladů na realizaci; závěrečná platba)
- Soukromý investor (investoři)
- Bankovní úvěr
- Crowdsourcing

Potenciální náklady:

- Náklady na přípravu
- Náklady na realizaci projektu
- Další náklady, které nejsou hrazeny z projektu
- Náklady na provoz a údržbu



Plánování peněžních toků

Zvláštní aspekty peněžních toků programů financování EU:

- Zálohová platba
- Míra financování
- Zpoždění kompenzace
- Národní příspěvek
- Kolísání směnného kurzu

Možnosti vyrovnání záporných peněžních toků:

- Část nákladů je virtuální! (režijní náklady; náklady na zaměstnance, které se stejně platí)
- Začlenění do celkového ročního obecního rozpočtu a peněžních toků
- Záporné peněžní toky musí být vyrovnané (vlastní rozpočet; půjčka od bank; příspěvky zúčastněných stran)

Udržitelnost projektů chytrých měst

Začněte s nápadem na projekt a ne se zdrojem financování.

Důkladně naplánujte dodatečné náklady (nejsou součástí rozpočtu projektu):

- počáteční náklady na přípravu
- dodatečné marketingové/provozní náklady během realizace
- náklady na provoz a údržbu po realizaci

Při rozhodování o projektu zvažte nefinanční přínosy:

- přístup k výměně znalostí
- potenciální zlepšení zásad
- efektivnější fungování komunálních služeb
- výhody pro občany/podniky
- **Varianta s vyššími investicemi, ale většími provozními přínosy může být lepší než levnější varianta!**

V případě, že vaše žádost nebyla vybrána:

- znovu použít pro jiný fond EU nebo pro další výzvu
- poučit se z chyb, hodnotící zprávy, rozvíjet svůj projekt

Úvod k zadání pracovní skupiny

Část 1: Příprava počátečního rozpočtu

Cíl: Definujte hlavní rozpočtové údaje vzorových projektů

Proces:

- Krátké shrnutí vzorového projektu připraveného během předchozích zasedání
- Přehled implementačního plánu (hlavní kroky procesu). Úpravy jsou povoleny!
- Seznam rozpočtových položek relevantních pro každou rozpočtovou linii
- Křížová kontrola s plánem realizace s cílem identifikovat všechny klíčové nákladové položky
- Odhad nákladů na položku nákladů

Šablona

<u>Řádka rozpočtu</u>		<u>Náklady</u>			
POČÁTEČNÍ FÁZE		Nákup dat 10 000 €	Průzkum mezi občany 15 000 €	Koncepční studie pro osoby s rozhodovací pravomocí 15 000 €	
FÁZE IMPLEMENTACE	Náklady na přípravu	Studie proveditelnosti 15 000 €			
	Osobní náklady	Management 35 000 €	Technici 45 000 €		
	Kancelářské a administrativní náklady	15 % paušální sazba 12 000 €			
	Cestovní náklady a náklady na ubytování				
	Náklady na subdodávky	Mobilní aplikace 60 000 €			
	Náklady na vybavení	Dohledový systém 60 000 €			
	Stavební náklady	Multimodální autobusové nádraží 250 000 €			
DOBA TRVÁNÍ UDRŽITELNOSTI				Platy provozních zaměstnanců (1,5 FTE) 60 000 €/rok	Náklady na doplňkové vybavení 12 000 €/rok

Úvod k zadání pracovní skupiny

Část 2: Zpřesnění původního rozpočtu

Cíl: Diskuse o vybraných tématech ke zlepšení rozpočtu

Témata:

- Financování z více zdrojů
- Dlouhodobá udržitelnost
- Kofinancování
- Plánování peněžních toků (cash flow)
- Posouzení rizika

Rozdělení do skupin

Energetické úspory		Mobilita	
Jaroslav Klusák (Praha)	David Škorňa (Kladno)	Vít Král (Milevsko)	Dan Jiránek (SMO)
Markéta Bartáková (Jeseník)	Michal Bačovský (Žďár n. S.)	Jan Roučka (Písek)	Tomáš Kočí (Ústí n. Labem)
Barbora Džuganová (Ústí n.L.)	Roman Pekárek (Kyjov)	Daniel Čmelík (Kyjov)	David Matuška (Býčkovice)
Gerhard Dekker (NL)	Claudia de Laaf (NL)	Judith Geerling (NL)	Jiří Schon (Valašské Meziříčí)
Twan de Bruijn (NL)	Dominik Opálka (MMR)	Hillen Oost (NL)	Věra-Karin Brázová (MMR)
Gábor Tóth (HU)	Alexandra Kocková (SMO)	Lorant Deme (HU)	Jan Jelínek (MMR)
		Martin Mrkos (Žďár n.S.)	



Workshop 1

Příprava a upřesnění rozpočtu pro vzorové projekty inteligentních měst (energetika, mobilita, digitální služby)



PŘESTÁVKA NA KÁVU



Workshop 2

Příprava a upřesnění rozpočtu pro vzorové projekty inteligentních měst (energetika, mobilita, digitální služby)



ZÁVĚRY

David Škorňa



Společný oběd

Návštěva projektu