

Sprawozdanie roczne/końcowe z wdrażania programu operacyjnego

Sprawozdanie roczne/końcowe z wdrażania programu operacyjnego sporządzone powinny zostać zgodnie z art. 67 rozporządzenia nr 1083/2006 oraz w układzie i zakresie zawartym w załączniku XVIII do rozporządzenia nr 1828/2006.

Sprawozdanie powinno zostać wysłane do KE drogą elektroniczną do dnia 30 czerwca każdego roku wdrażania programu – począwszy od 2008 r., przez komputerowy system wymiany danych, opracowany przez Komisję Europejską na podstawie zapisów projektu rozporządzenia nr 1828/2006. Sprawozdanie końcowe z realizacji programu operacyjnego powinno zostać przekazane analogiczną drogą do dnia 31 marca 2017 r.

Dane finansowe w sprawozdaniu prezentowane są w euro.

1. Informacje wstępne

PROGRAM OPERACYJNY	Cel
	Kwalifikowany obszar
	Okres programowania
	Numer programu (CCI)
	Nazwa programu
SPRAWOZDANIE ROCZNE/KOŃCOWE Z WDRAŻANIA PROGRAMU	Rok sprawozdawczy
	Data zaakceptowania sprawozdania przez komitet monitorujący

2 . Przegląd realizacji programu operacyjnego w okresie objętym sprawozdaniem

2. 1. Realizacja i analiza postępów

- **Informacje na temat postępów fizycznych programu operacyjnego**

Informacja powinna być podana w odniesieniu do każdego mierzalnego wskaźnika, określonego na poziomie programu operacyjnego oraz w szczególności dla kluczowych wskaźników dla celów i założonych rezultatów; informacje o postępie w realizacji wskaźników powinny zostać podane dla danego roku, lat wcześniejszych oraz w ujęciu kumulatywnym. W wierszu „Realizacja” należy wskazać wartość wskaźnika osiągniętą w okresie sprawozdawczym. W wierszu „Cel” należy wpisać wartość docelową wskaźnika z dokumentu programowego w ujęciu rocznym lub dla całego okresu programowania. W wierszu „Sytuacja wyjściowa” należy wpisać wartość bazową wskaźnika zawartą w dokumencie programowym. W kolumnie ogółem należy podać wartość wskaźnika osiągniętą od początku realizacji programu.

Tabela 1. Postęp fizyczny programu operacyjnego

Wskaźniki		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Ogółem
Wskaźnik1:	Realizacja (wartość wskaźnika w okresie sprawozdawczym)										
	Cel ¹⁾										
	Sytuacja wyjściowa										
.....	...										
Wskaźnik n:	Realizacja										
	Cel										
	Sytuacja wyjściowa										

Dodatkowo, powyższe informacje można przedstawić graficznie. Wszystkie wskaźniki powinny zostać przedstawione, tam gdzie jest to możliwe z podziałem wg płci. Jeśli dane dotyczące wskaźników nie są dostępne, należy zaznaczyć, kiedy będą możliwe do zaprezentowania oraz w jaki sposób instytucja zarządzająca dostarczy te informacje do Komisji.

- **Informacje finansowe (dane finansowe powinny być wyrażone w euro)**

Dane o postępie finansowym za dany rok oraz narastająco powinny zostać zaprezentowane w poniższych tabelach, można je dodatkowo przedstawić w formie graficznej.

Sprawozdanie powinno zawierać informacje o wydatkach poniesionych przez beneficjentów, uwzględnionych we wnioskach o płatność przekazanych do instytucji zarządzającej programem, odpowiadający im wkład publiczny, płatności wypłacone przez instytucje wypłacające środki beneficjentom oraz płatności otrzymane z KE, z uwzględnieniem poziomu cross-financing w poszczególnych priorytetach.

¹⁾ Cel może być podany w ujęciu rocznym lub dla całego okresu programowania

Tabela 2. Osie priorytetowe w podziale na źródło finansowania (w euro) – w danym roku oraz narastająco^{2) 3)}

	Wydatki poniesione przez beneficjentów, zawarte we wnioskach o płatność złożonych do IZ ⁴⁾	Odpowiadający wkład publiczny	Wydatki prywatne ⁵⁾	Wydatki poniesione przez organ odpowiedzialny za dokonywanie płatności na rzecz beneficjentów ⁵⁾	Łączne płatności otrzymane od Komisji
Oś priorytetowa 1 (nazwa funduszu)					
W tym wydatki związane z zakresem interwencji EFS					
W tym wydatki związane z zakresem interwencji EFRR					
Oś priorytetowa 2 (nazwa funduszu)					
W tym wydatki związane z zakresem interwencji EFS					
W tym wydatki związane z zakresem interwencji EFRR					
Oś priorytetowa N (nazwa funduszu)					
W tym wydatki związane z zakresem interwencji EFS					
W tym wydatki związane z zakresem interwencji EFRR					
OGÓŁEM					
Wydatki w rodzaju EFS w ramach sumy całkowitej, jeśli program operacyjny jest współfinansowany przez EFRR ⁶⁾					
Wydatki w rodzaju EFRR w ramach sumy całkowitej, jeśli program operacyjny jest współfinansowany przez EFS					

Dane dodatkowo mogą zostać zaprezentowane w formie graficznej

²⁾ Należy we wzorze sprawozdania wydzielić osobne kolumny do ujęcia kumulatywnego

³⁾ Ze względu na wątpliwości odnośnie charakteru pożądanego przez Komisję informacji, zakres przedmiotowy powyższej tabeli może ulec zmianie po wydaniu przez Komisję szczegółowych wytycznych odnośnie sprawozdań rocznych.

⁴⁾ W części odpowiadającej wkładowi wspólnotowemu.

⁵⁾ Stosowane wyłącznie w odniesieniu do programów operacyjnych wyrażonych w kosztach całkowitych.

⁶⁾ Pole to jest wypełniane, jeżeli program operacyjny jest współfinansowany z EFRR lub ESF, w przypadku gdy skorzystano z możliwości określonej w art 34 ust. 2 Rozporządzenia nr 1083/2006.

- **Informacja nt. podziału wykorzystania funduszy wg kategorii interwencji**

Dane powinny zostać zaprezentowane w formie tabelarycznej, narastająco od początku uruchomienia programu, dla każdej możliwej w danym programie kombinacji kodów. Dane powinny zostać przedstawione w formacie określonym w aneksie II C rozporządzenia nr 1828/2006.

Tabela 3. Podział kumulacyjny przyznanego wkładu wspólnotowego wg kategorii

Możliwe kombinacje kodów z klasyfikacji od 1 do 5					
Kod* Klasyfikacja 1 Priorytetowy obszar tematyczny	Kod * Klasyfikacja 2 Forma finansowania	Kod * Klasyfikacja 3 Obszar realizacji	Kod * Klasyfikacja 4 Rodzaj działalności gospodarczej	Kod * Klasyfikacja 5 Lokalizacja	Wartość (euro) **
Ogółem					

* Kategorie kodów powinny mieć przypisany kod w odniesieniu do każdego kodu klasyfikacji wg kryterium

** Wartość przyznanego wkładu wspólnotowego w ramach każdej kombinacji kodów

- **Pomoc w podziale na grupy docelowe**

Dla programów współfinansowanych z EFS sprawozdanie powinno zawierać dane odnośnie docelowych grup wsparcia, zgodnie z załącznikiem XXIII do rozporządzenia nr 1828/2006, tzn. w podziale na ilość uczestników w ciągu roku, podział wg płci, statusu na rynku pracy, wieku, przynależności do grup dyskryminowanych, wykształcenia.

W przypadku, gdy ma to zastosowanie, programy współfinansowane z EFRR również powinny dostarczyć przedmiotowej informacji odnośnie specyficznych grup, sektorów lub obszarów docelowych.

- **Pomoc ponownie wypłacona lub wykorzystana**

Informacje powinny odnosić się do wykorzystania zwróconej pomocy lub ponownego wykorzystania pomocy anulowanej (art. 57 i 98(2) rozporządzenia nr 1083/2006).

- **Analiza jakościowa**

W punkcie tym należy zanalizować stopień osiągnięcia wskaźników fizycznych i finansowych wraz z analizą jakościową postępów w porównaniu z docelowymi wartościami określonymi na etapie programowania. Jeżeli nie osiągnięto zakładanych wcześniej wartości, należy opisać, jakie czynniki, na jakim etapie realizacji programu i z jakiego powodu miały na to wpływ. Szczególna uwaga w tym punkcie powinna zostać zwrócona na wkład programu operacyjnego w realizację celów Strategii Lizbońskiej włącznie z jego wkładem w osiągnięciu celów określonych w art. 9 ust. 3 rozporządzenia nr 1083/2006.

Należy także opisać wkład programu w promowanie równości płci, jeżeli kwestia ta w przypadku danego programu ma zastosowanie, oraz dodać opis uzgodnień partnerskich.

W programach współfinansowanych z EFS należy podać informacje szczegółowe wymagane przez art. 10 rozporządzenia nr 1081/2006.

2.2 Informacja na temat zgodności z przepisami wspólnotowymi

Należy opisać wszystkie znaczące problemy związane z zachowaniem przepisów wspólnotowych napotkane podczas realizacji programu operacyjnego oraz podjęte środki zaradcze.

2.3 Opis napotkanych problemów wraz z podjętymi działaniami zaradczymi

Część ta zawiera przedstawienie wszystkich znaczących problemów, które pojawiły się podczas wdrażania programu, wraz z opisem podjętych środków zaradczych. W szczególności należy odnieść się do ewentualnych problemów zidentyfikowanych w ramach procedury z art. 62 (1) (d) (i) rozporządzenia nr 1083/2006.

Należy ogólnie opisać ewentualne problemy, sytuacje zakłócające bądź opóźniające realizację programu wraz z podjętymi środkami zaradczymi przez instytucję zarządzającą, państwo członkowskie, komitet monitorujący.

W ramach programów współfinansowanych z EFS dane powinny zawierać szczególne odniesienie do problemów we wdrażaniu zagadnień opisanych w art. 10 rozporządzenia nr 1081/2006.

2.4 Zmiany w kontekście realizacji programu operacyjnego (w stosownych wypadkach)

Część ta zawiera opis wszystkich elementów, które nie wynikają bezpośrednio z realizacji wkładu finansowego programu operacyjnego, ale wywierają bezpośredni wpływ na jego realizację, takich jak np.: zmiany w systemie prawnym, nieprzewidziane zmiany społeczno-ekonomiczne.

2.5 Zasadnicze modyfikacje w rozumieniu art. 57 rozporządzenia nr 1083/2006 (w stosownych wypadkach)

Należy opisać przypadki, w których stwierdzono zasadnicze modyfikacje na mocy art. 57 rozporządzenia nr 1083/2006

2.6 Komplementarność pomocy z innymi instrumentami wsparcia

Należy opisać, w jaki sposób zapewniona jest koordynacja oraz wyznaczone linie demarkacyjne w ramach pomocy udzielanej z EFRR, EFS, Funduszu Spójności, EFRROW i EFF, interwencji EBI oraz innych instrumentów finansowych (zgodnie z art. 9 (4) rozporządzenia nr 1083/2006).

2.7 Uzgodnienia dotyczące systemu monitorowania

Opis przyjętego systemu monitorowania – należy przedstawić założenia w zakresie procesu monitorowania i ewaluacji, przedstawić wprowadzone rozwiązania w zakresie gromadzenia danych oraz ewentualne wprowadzone (przez instytucję zarządzającą i Komitet Monitorujący) modyfikacje w stosunku do poprzedniego sprawozdania rocznego, a także należy przedstawić problemy (jeżeli zaistniały) związane z pozyskiwaniem i analizą danych oraz podjęte działania zaradcze.

2.8 Krajowa rezerwa wykonania pomocy

Jeżeli ma to zastosowanie, w sprawozdaniu za 2010 r. (wyłącznie) należy przedstawić informację dotyczącą art. 50 rozporządzenia nr 1083/2006.

3. Postęp wdrażania programu wg priorytetów

3.1 Priorytet 1

3.1.1 Postęp w realizacji celów priorytetu, wraz z analizą postępów

- **Informacja na temat rzeczowych i finansowych postępów realizacji priorytetu**

Należy przedstawić informację nt. rzeczowych i finansowych postępów realizacji priorytetu dla poszczególnych mierzalnych wskaźników, finansowych i rzeczowych w szczególności dla kluczowych wskaźników dla celów i założonych rezultatów; informacje o stopniu realizacji wskaźników powinny zostać przedstawione dla danego roku, w porównaniu z rokiem poprzednim oraz kumulatywnie.

Tabela 4. Postęp fizyczny wg priorytetów programu

Wskaźniki	Rok	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Ogółem
Wskaźnik 1:	Realizacja										
	Cel										
	Sytuacja wyjściowa										
.....	...										
Wskaźnik n:	Realizacja										
	Cel										
	Sytuacja wyjściowa										

Dodatkowo, powyższe informacje można przedstawić graficznie. Wszystkie wskaźniki powinny zostać przedstawione, tam gdzie jest to możliwe, z podziałem wg płci. Jeżeli dane dotyczące wskaźników nie są dostępne, należy zaznaczyć, kiedy będą możliwe do zaprezentowania oraz w jaki sposób instytucja zarządzająca dostarczy te informacje do Komisji.

Dla programów współfinansowanych z EFS należy podać informacje na temat w podziale na grupy docelowe, zgodne z załącznikiem XXIII do rozporządzenia nr 1828/2006.

- **Analiza jakościowa**

W punkcie tym należy:

- skomentować stopień realizacji zakładanych wskaźników rzeczowych i finansowych w porównaniu z docelowymi wartościami określonymi na etapie programowania - jeżeli nie osiągnięto zakładanych wcześniej wartości, należy opisać, jakie czynniki, na jakim etapie realizacji programu i z jakiego powodu miały na to wpływ;

- opisać wkład programu w promowanie równości szans kobiet i mężczyzn, jeżeli kwestia ta ma zastosowanie w danym programie;
- wskazać, w podziale na priorytety, wielkości środków wykorzystanych na mocy art. 34 ust. 2 rozporządzenia nr 1083/2006 (cross-financing);
- Wykaz niedokończonych operacji i harmonogram ich zakończenia (wyłącznie w sprawozdaniach końcowych).

Dla programów współfinansowanych z EFS należy podać informację uwzględniającą zagadnienia wskazane w art. 10 rozporządzenia nr 1081/2006.

Sprawozdanie końcowe powinno zawierać również listę niezakończonych operacji wraz ze wskazaniem terminu ich zakończenia.

3.1.2. Opis istotnych problemów we wdrażaniu wraz z podjętymi środkami zaradczymi

Część ta zawiera przedstawienie najważniejszych problemów, które pojawiły się podczas wdrażania priorytetu, wraz z opisem podjętych środków zaradczych. W szczególności należy odnieść się do

ewentualnych problemów zidentyfikowanych w ramach procedury z art. 62 (1) (d) (i) rozporządzenia nr 1083/2006.

Należy ogólnie opisać ewentualne problemy, sytuacje zakłócające bądź opóźniające realizację priorytetu wraz z podjętymi środkami zaradczymi przez instytucję zarządzającą, państwo członkowskie, komitet monitorujący (i podkomitet monitorujący, o ile taki został ustanowiony).

W ramach programów współfinansowanych z EFS dane powinny zawierać szczególne odniesienie do problemów we wdrażaniu zagadnień opisanych w art. 10 rozporządzenia nr 1081/2006.

3.2. Priorytet 2

(.....)

3.N Priorytet N

4. Programy współfinansowane z EFS – spójność i koncentracja wsparcia⁷⁾

Należy opisać w jaki sposób zapewniona jest zgodność realizowanych działań z Europejską Strategią Zatrudnienia, Krajowym Programem Reform i Krajowym Programem na Rzecz Zatrudnienia.

Należy także opisać wkład działań realizowanych w ramach programu w proces realizacji celów wspólnoty związanych z integracją społeczną, edukacją i szkoleniami (art. 4(1) rozporządzenia nr 1081/2006).

5. EFRR/FS – Duże projekty⁸⁾

W przypadku, gdy w programie występują duże projekty, należy opisać ich postęp finansowy i rzeczowy. Należy również, jeżeli ma to zastosowanie, zamieścić zmiany w indykatywnym wykazie dużych projektów.

6. Pomoc techniczna

Należy podać stosunek wysokości zrealizowanych wydatków do zaplanowanych do poniesienia w danym roku, wraz z informacją o tym, na jakie typy projektów środki te zostały przeznaczone, z uwzględnieniem podziału środków na działania związane z zarządzaniem, realizacją, monitorowaniem i kontrolą oraz inne – ewaluacja, promocja, badaniami i konferencjami.

W sprawozdaniu końcowym należy przedstawić osiągnięty poziom wydatków limitowanych.

7. Promocja i informacja

Należy opisać, jakie działania zostały przedsięwzięte dla zapewnienia właściwej promocji i informacji w ramach programu,, opisując znaczące wydarzenia oraz przykłady dobrych praktyk. Należy przedstawić informacje i wskaźniki przedstawiając w tabeli postęp rzeczowy w realizacji (analogicznie jak w przypadku wskaźników w pkt 3).

⁷⁾ Punkt ten dotyczy programów współfinansowanych z EFS i będzie stosowany jedynie w sprawozdaniach z tych programów

⁸⁾ Punkt ten dotyczy programów współfinansowanych z EFRR/FS i będzie stosowany jedynie w sprawozdaniach z tych programów