

03. srpen 2015

ROZPOČET PROJEKTU návod k vyplnění

Rozpočet projektu uvádí plánované náklady celého projektu a zvláště náklady hrazené z dotace poskytnuté Úřadem vlády České republiky (dále jen „ÚV ČR“). V případě udělení dotace je rozpočet součástí Rozhodnutí o poskytnutí dotace a je závazný.

Do rozpočtu se mohou uvádět pouze náklady, které jsou uznatelné na základě Směrnice vedoucího Úřadu vlády České republiky č. 24/2014 o poskytování neinvestičních dotací k financování programů v oblasti lidských práv, ve znění pozdějších předpisů, a jejích příloh - Zvláštních ustanovení – která dále upřesňují podmínky pro každý jednotlivý dotační program (dále jen „Směrnice“). K posouzení uznatelnosti nákladů je nezbytné uvádět komentář do posledního sloupce tabulky rozpočtu. Z tohoto důvodu musí být komentář věcný a výstižný, jinak bude žádost o dotaci vrácena k doplnění.

Komentář je nutno vyplnit ke každé položce rozpočtu hrazené z dotace ÚV ČR, kterou žadatel požaduje, a vztahuje se pouze k částkám uvedeným ve sloupci „Rozpočet dotace ÚV ČR“, nikoli k částkám, které žadatel hodlá hradit z jiných zdrojů.

Pro bližší vymezení jednotlivých položek rozpočtu a jako nápověda pro žadatele, jak správně vyplnit komentář k rozpočtu, vznikl tento návod. Tam, kde je uvedeno „(specifikujte...)“, je blíže znázorněno, jak má být daná položka okomentována v případě, že ji žadatel požaduje.

Níže uvedená vymezení jednotlivých položek rozpočtu včetně vzorových komentářů jsou obecná. Je nezbytné sestavit rozpočet s komentářem tak, aby splňoval podmínky daného dotačního titulu, což mimo jiné znamená komentovat položky, které jsou pro daný dotační program charakteristické nebo jejichž výše je Směrnicí limitována.

V případě nejasností se obraťte na příslušného dotačního pracovníka nebo na rozpočtáře Odboru lidských práv a ochrany menšin Ing. Jana Kožíška (kozisek.jan@vlada.cz, tel. 296 153 397, mob. 725 535 543).

Následující vymezení jednotlivých položek je rozděleno na 3 části:

Část č. 1 se týká dotačních programů:

- Podpora veřejně účelných aktivit spolků zdravotně postižených;
- Prevence sociálního vyloučení a komunitní práce;
- Podpora implementace Evropské charty regionálních či menšinových jazyků;
- Podpora veřejně účelných aktivit nestátních neziskových organizací v oblasti rovnosti žen a mužů.

Část č. 2 se týká dotačního programu Podpora terénní práce.

Část č. 3 se týká dotačního programu Podpora koordinátorů pro romské záležitosti.

Část č. 1)

Vymezení jednotlivých položek rozpočtu pro dotační programy Podpora veřejně účelných aktivit spolků zdravotně postižených, Prevence sociálního vyloučení a komunitní práce, Podpora implementace Evropské charty regionálních či menšinových jazyků a Podpora veřejně účelných aktivit nestátních neziskových organizací v oblasti rovnosti žen a mužů

kancelářské potřeby

Pro potřeby zaměstnanců podílejících se na projektu, např. papír, náplně do tiskáren, psací potřeby, šanony, složky, eurofolie, obálky.

vybavení DDHM do 40 tis. Kč

Drobný dlouhodobý hmotný majetek, jehož pořizovací cena je nižší nebo rovna 40.000 Kč a jehož provozně-technická funkce je delší než jeden rok (**specifikujte včetně částky** – např. „notebook 15.000 Kč, tiskárna 5.000 Kč, kancelářský stůl 4.000 Kč“).

materiálové náklady – přímá podpora

Materiálové náklady určené jako podpora cílové skupiny v závislosti na dotačním programu, např. občerstvení pořizované přímým nákupem potravin pro cílovou skupinu při komunitních akcích uvedených v žádosti o dotaci (**specifikujte** – např. „mikulášská nadílka pro děti 1.000 Kč“); materiálové náklady spojené s motivací klientů, tj. realizace volnočasových aktivit; jiné materiálové náklady určené jako přímá podpora cílové skupiny.

ostatní materiálové náklady

Ostatní materiálové náklady organizace spojené s realizací projektu, např. odborná literatura pro zaměstnance (**specifikujte částku**); pohonné hmoty, úklidové, čisticí a hygienické prostředky.

energie

Elektřina, plyn, vodné a stočné.

opravy a udržování

Opravy budov, aut či jiné (**specifikujte** – např. „oprava tiskárny 1.000 Kč“), nikoli technické zhodnocení majetku.

cestovné tuzemské

Zahrnuje náklady na tuzemské pracovní cesty v rámci vyúčtování pracovní cesty v souladu se zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů. (**specifikujte** – např. „cestovné na konferenci“). Nezahrnuje proplácení cestovních výdajů cílové skupiny, to se uvádí do položky „služby – přímá podpora“.

cestovné zahraniční

Zahrnuje náklady na zahraniční pracovní cesty v rámci vyúčtování pracovní cesty v souladu se zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů, (**specifikujte** – např. „cesta na konferenci do Bruselu“). **Zahraniční cestovné je uznatelné pouze v programu Podpora veřejně účelných aktivit spolků zdravotně postižených, tematický okruh činností A) Mezinárodní spolupráce v oblasti vyrovnávání příležitostí pro osoby se zdravotním postižením.**

telekomunikace a spoje

Např. telefonní poplatky (pevná linka, mobilní telefon), poštovné, internet.

nájemné

Pronájem nebytových prostor, v nichž příjemce realizuje aktivity projektu; zázemí pracovníků.

právní a ekonomické služby

Např. externí vedení účetnictví, právní a ekonomické služby, mzdová agenda.

školení a kurzy

Slouží k účelnému prohlubování a rozšiřování kvalifikace zaměstnanců (nikoli zvyšování kvalifikace) – např. školení, odborné kurzy, semináře, výcviky, supervize.

pořízení DDNM do 60 tis. Kč

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, jehož pořizovací cena je nižší nebo rovna 60.000 Kč a jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok (**specifikujte včetně částky** - např. software MS Office 4.000 Kč).

služby - přímá podpora

Náklady na služby určené jako podpora cílové skupiny v závislosti na dotačním programu, např. občerstvení zajišťované dodavatelsky pro cílovou skupinu při komunitních akcích plánovaných v žádosti (**specifikujte** – např. „výlet s dětmi 1.000 Kč“); náklady na služby spojené s motivací klientů, tj. realizace volnočasových aktivit; proplacení jízdních dokladů cílové skupin, vstupné, ubytování cílové skupiny; jiné náklady na služby určené jako přímá podpora cílové skupiny.

ostatní služby

Náklady organizace na služby spojené s realizací projektu, např. tisk materiálů; zpracování studií a analýz; překlady a tlumočení; IT služby, webhosting; služby odborných poradců, propagace - vydávání informačních materiálů, letáků, tiskovin a publikací; grafické zpracování materiálů; konferenční poplatky (**specifikujte**, o jakou konferenci se jedná, a částku – např. „konference o prevenci sociálního vyloučení 800 Kč“); členské poplatky v mezinárodních organizacích (**specifikujte**, o jakou organizaci jde, a částku); proplacení jízdních výdajů a ubytování cizím osobám (např. pozvaným lektorům či jiným nezaměstnancům žadatele, ale nikoli cílové skupiny); autorské honoráře; bankovní poplatky.

místní a správní poplatky

Místní poplatky vybírané obcí na základě zákona č. 565/1990 Sb., o místních poplatcích, ve znění pozdějších předpisů, např. poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. Správní poplatky nutné pro realizaci projektu.

hrubé mzdy/platy

Hrubé mzdy nebo platy vyplácené na základě pracovního poměru podle zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (**specifikujte** pozici a výši úvazku). Limity pro hrubé mzdy/platy jsou uvedeny ve Směrnici.

OON (DPČ/DPP)

Odměny z dohod o pracovní činnosti nebo z dohod o provedení práce (**specifikujte** pozici). Limity pro odměny z dohod o pracovní činnosti nebo z dohod o provedení práce jsou uvedeny ve Směrnici.

odvody na sociální a zdravotní pojištění.

Zákonné odvody na sociální a zdravotní pojištění za zaměstnance.

ostatní sociální náklady

Např. příděly do fondu kulturních a sociálních potřeb (nebo jiného obdobného fondu) či zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele, a to ve výši odpovídající příslušným osobním nákladům; povinné očkování zaměstnanců podle zákoníku práce.

Část č. 2

Vymezení jednotlivých položek rozpočtu pro dotační program Podpora terénní práce

kancelářské potřeby

Pro potřeby terénního pracovníka, např. papír, náplně do tiskáren, psací potřeby, šanony, složky, eurofolie, obálky.

vybavení DDHM do 40 tis. Kč

Drobný dlouhodobý hmotný majetek, jehož pořizovací cena je nižší nebo rovna 40.000 Kč a jehož provozně-technická funkce je delší než jeden rok (**specifikujte včetně částky** – např. „notebook 15.000 Kč, tiskárna 5.000 Kč, kancelářský stůl 4.000 Kč“).

materiálové náklady – přímá podpora

Materiálové náklady určené jako podpora cílové skupiny v závislosti na dotačním programu, např. občerstvení pořizované přímým nákupem potravin pro cílovou skupinu při komunitních akcích uvedených v žádosti o dotaci (**specifikujte** – např. „mikulášská nadílka pro děti 1.000 Kč“); materiálové náklady spojené s motivací klientů, tj. realizace volnočasových aktivit; jiné materiálové náklady určené jako přímá podpora cílové skupiny.

ostatní materiálové náklady

Ostatní materiálové náklady organizace spojené s realizací projektu, např. odborná literatura pro terénního pracovníka (**specifikujte** částku); pohonné hmoty, úklidové, čisticí a hygienické prostředky.

energie

Elektřina, plyn, vodné a stočné.

opravy a udržování

Opravy budov, aut či jiné (**specifikujte** – např. „oprava tiskárny 1.000 Kč“), nikoli technické zhodnocení majetku.

cestovné tuzemské

Zahrnuje náklady na tuzemské pracovní cesty v rámci vyúčtování pracovní cesty v souladu se zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů. (**specifikujte** – např. „cestovné na pracovní cesty do vyloučených lokalit“). Nezahrnuje proplácení cestovních výdajů klientům, to se uvádí do položky „služby – přímá podpora“.

cestovné zahraniční

Z dotace nelze hradit náklady na zahraniční cestovné.

telekomunikace a spoje

Např. telefonní poplatky (pevná linka, mobilní telefon), poštovné, internet.

nájemné

Pronájem nebytových prostor, v nichž příjemce realizuje aktivity projektu; zázemí pracovníků.

právní a ekonomické služby

Např. externí vedení účetnictví, právní a ekonomické služby, mzdová agenda.

školení a kurzy

Slouží k účelnému prohlubování a rozšiřování kvalifikace zaměstnanců (nikoli zvyšování kvalifikace) – např. školení, odborné kurzy, semináře, výcviky, supervize.

pořízení DDNM do 60 tis. Kč

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, jehož pořizovací cena je nižší nebo rovna 60.000 Kč a jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok (**specifikujte včetně částky** - např. software MS Office 4.000 Kč“).

služby - přímá podpora

Náklady na služby určené jako podpora cílové skupiny v závislosti na dotačním programu, např. občerstvení zajišťované dodavatelsky pro cílovou skupinu při komunitních akcích plánovaných v žádosti (**specifikujte** – např. „výlet s dětmi 1.000 Kč“); náklady na služby spojené s motivací klientů, tj. realizace volnočasových aktivit; proplacení jízdních dokladů cílové skupiny, vstupné, ubytování cílové skupiny; jiné náklady na služby určené jako přímá podpora cílové skupiny. Očkování klientů.

ostatní služby

Náklady organizace na služby spojené s realizací projektu, např. tisk materiálů; zpracování studií a analýz; překlady a tlumočení; IT služby, webhosting; služby odborných poradců, propagace - vydávání informačních materiálů, letáků, tiskovin a publikací; grafické zpracování materiálů; konferenční poplatky (**specifikujte**, o jakou konferenci se jedná, a částku – např. „konference o prevenci sociálního vyloučení 800 Kč“); členské poplatky v mezinárodních organizacích (**specifikujte**, o jakou organizaci jde, a částku); proplacení jízdních výdajů a ubytování cizím osobám (např. pozvaným lektorům či jiným nezaměstnancům žadatele, ale nikoli cílové skupiny); autorské honoráře; bankovní poplatky.

místní a správní poplatky

Místní poplatky vybírané obcí na základě zákona č. 565/1990 Sb., o místních poplatcích, ve znění pozdějších předpisů, např. poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. Správní poplatky nutné pro realizaci projektu.

hrubé mzdy/platy

Hrubé mzdy nebo platy vyplácené na základě pracovního poměru podle zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (**specifikujte** pozici a výši úvazku). Limity pro hrubé mzdy/platy jsou uvedeny ve Směrnici.

OON (DPČ/DPP)

Odměny z dohod o pracovní činnosti nebo z dohod o provedení práce (**specifikujte** pozici). Limity pro odměny z dohod o pracovní činnosti nebo z dohod o provedení práce jsou uvedeny ve Směrnici.

odvody na sociální a zdravotní pojištění.

Zákonné odvody na sociální a zdravotní pojištění za zaměstnance.

ostatní sociální náklady

Např. příděly do fondu kulturních a sociálních potřeb (nebo jiného obdobného fondu) či zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele, a to ve výši odpovídající příslušným osobním nákladům; povinné očkování zaměstnanců podle zákoníku práce.

Část č. 3

Vymezení jednotlivých položek rozpočtu pro program Podpora koordinátorů pro romské záležitosti

kancelářské potřeby

Pro potřeby krajského koordinátora, např. papír, náplně do tiskáren, psací potřeby, šanony, složky, eurofolie, obálky.

vybavení DDHM do 40 tis. Kč

Drobný dlouhodobý hmotný majetek, jehož pořizovací cena je nižší nebo rovna 40.000 Kč a jehož provozně-technická funkce je delší než jeden rok (**specifikujte včetně částky** – např. „notebook 15.000 Kč, tiskárna 5.000 Kč, kancelářský stůl 4.000 Kč“).

materiálové náklady – přímá podpora

Materiálové náklady určené jako podpora cílové skupiny v závislosti na dotačním programu, např. občerstvení pořizované přímým nákupem potravin pro cílovou skupinu při komunitních akcích uvedených v žádosti o dotaci (**specifikujte** – např. „mikulášská nadílka pro děti 1.000 Kč“); materiálové náklady spojené s motivací klientů, tj. realizace volnočasových aktivit; jiné materiálové náklady určené jako přímá podpora cílové skupiny. Materiál na drobné opravy určené cílové skupině.

ostatní materiálové náklady

Ostatní materiálové náklady organizace spojené s realizací projektu, např. odborná literatura pro krajského koordinátora (**specifikujte částku**); pohonné hmoty, úklidové, čisticí a hygienické prostředky.

energie

Z dotace nelze hradit náklady na energie.

opravy a udržování

Opravy budov, aut či jiné (**specifikujte** – např. „oprava tiskárny 1.000 Kč“), nikoli technické zhodnocení majetku.

cestovné tuzemské

Zahrnuje náklady na tuzemské pracovní cesty v rámci vyúčtování pracovní cesty v souladu se zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů. (**specifikujte** – např. „cestovné na pracovní cesty koordinátora“).

cestovné zahraniční

Z dotace nelze hradit náklady na zahraniční cestovné.

telekomunikace a spoje

Např. telefonní poplatky (pevná linka, mobilní telefon), poštovné, internet.

nájemné

Z dotace nelze hradit náklady na nájmy.

právní a ekonomické služby

Např. externí vedení účetnictví, právní a ekonomické služby, mzdová agenda.

školení a kurzy

Slouží k účelnému prohlubování a rozšiřování kvalifikace zaměstnanců (nikoli zvyšování kvalifikace) – např. školení, odborné kurzy, semináře, cvičky, supervize.

pořízení DDNM do 60 tis. Kč

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, jehož pořizovací cena je nižší nebo rovna 60.000 Kč a jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok (**specifikujte včetně částky** - např. software MS Office 4.000 Kč“).

služby - přímá podpora

Náklady na služby určené jako podpora cílové skupiny v závislosti na dotačním programu, např. občerstvení zajišťované dodavatelsky pro cílovou skupinu při komunitních akcích plánovaných v žádosti (**specifikujte** – např. „výlet s dětmi 1.000 Kč“); náklady na služby spojené s motivací klientů, tj. realizace volnočasových aktivit; proplacení jízdních dokladů cílové skupiny, vstupné, ubytování cílové skupiny; jiné náklady na služby určené jako přímá podpora cílové skupiny.

ostatní služby

Náklady organizace na služby spojené s realizací projektu, např. tisk materiálů; zpracování studií a analýz; překlady a tlumočení; IT služby, webhosting; služby odborných poradců, propagace - vydávání informačních materiálů, letáků, tiskovin a publikací; grafické zpracování materiálů; konferenční poplatky (**specifikujte**, o jakou konferenci se jedná, a částku – např. „konference o prevenci sociálního vyloučení 800 Kč“); členské poplatky v mezinárodních organizacích (**specifikujte**, o jakou organizaci jde, a částku); proplacení jízdních výdajů a ubytování cizím osobám (např. pozvaným lektorům či jiným nezaměstnancům žadatele, ale nikoli cílové skupiny); autorské honoráře; bankovní poplatky.

místní a správní poplatky

Místní poplatky vybírané obcí na základě zákona č. 565/1990 Sb., o místních poplatcích, ve znění pozdějších předpisů, např. poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. Správní poplatky nutné pro realizaci projektu.

hrubé mzdy/platy

Hrubé mzdy nebo platy vyplácené na základě pracovního poměru podle zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (**specifikujte** pozici a výši úvazku). Limity pro hrubé mzdy/platy jsou uvedeny ve Směrnici.

OON (DPČ/DPP)

Odměny z dohod o pracovní činnosti nebo z dohod o provedení práce (**specifikujte** pozici). Limity pro odměny z dohod o pracovní činnosti nebo z dohod o provedení práce jsou uvedeny ve Směrnici.

odvody na sociální a zdravotní pojištění.

Zákonné odvody na sociální a zdravotní pojištění za zaměstnance.

ostatní sociální náklady

Např. příděly do fondu kulturních a sociálních potřeb (nebo jiného obdobného fondu) či zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele, a to ve výši odpovídající příslušným osobním nákladům; povinné očkování zaměstnanců podle zákoníku práce.