

03. srpen 2015

## ROZPOČET PROJEKTU návod k vyplnění

Rozpočet projektu uvádí plánované náklady celého projektu a zvlášť 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, čistící 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.