

Zastupitelstvo Ústeckého kraje

Ústecký kraj

**Pravidla pro poskytování dotací a návratných
finančních výpomocí Ústeckým krajem**

Obsah:

ČÁST A	3
ÚVODNÍ A OBECNÁ USTANOVENÍ	3
ČL. 1. ZÁKLADNÍ PRINCIPY	3
ČL. 2. VYMEZENÍ POJMŮ	4
ČL. 3. ZDROJE PODPOR	5
ČÁST B	6
PROGRAMOVÉ DOTACE	6
ČL. 4. ZÁKLADNÍ USTANOVENÍ	6
ČL. 5. PŘÍPRAVA, SCHVALOVÁNÍ A ZVEŘEJŇOVÁNÍ DOTAČNÍHO PROGRAMU, JEHO OBSAH	7
ČL. 6. ŽÁDOST O PROGRAMOVOU DOTACI	8
ČL. 7. PROJEKT	11
ČL. 8. PODMÍNKY PRO POSKYTNUTÍ PROGRAMOVÉ DOTACE A JEJÍ POUŽITÍ	12
ČL. 9. POSOUZENÍ ÚPLNOSTI ŽÁDOSTÍ, HODNOCENÍ ŽÁDOSTÍ, ROZHODNUTÍ O POSKYTNUTÍ PROGRAMOVÉ DOTACE	14
ČL. 10. NAVÝŠENÍ OBJEMU PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ V RÁMCI DOTAČNÍHO PROGRAMU	16
ČL. 11. SMLOUVA O POSKYTNUTÍ DOTACE	17
ČL. 12. KONTROLA VYUŽITÍ DOTACE	19
ČL. 13. ZÁVĚREČNÁ ZPRÁVA	20
ČL. 14. PORUŠENÍ ROZPOČTOVÉ KÁZNĚ, VÝZVA K PROVEDENÍ OPATŘENÍ K NÁPRAVĚ, VÝZVA K VRÁCENÍ DOTACE	21
ČÁST C	23
INDIVIDUÁLNÍ DOTACE	23
ČL. 15. INDIVIDUÁLNÍ DOTACE	23
ČÁST D	24
NÁVRATNÁ FINANČNÍ VÝPOMOC	24
ČL. 16. NÁVRATNÁ FINANČNÍ VÝPOMOC	24
ČÁST E	25
ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ	25
ČL. 17. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ	25

Část A ÚVODNÍ A OBECNÁ USTANOVENÍ

Čl. 1.

ZÁKLADNÍ PRINCIPY

- 1) Pravidla pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí Ústeckým krajem (dále jen „Pravidla“) upravují, v návaznosti na zákon č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o krajích“), zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů“), a v souladu se Zásadami pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí Ústeckým krajem možnosti a postupy při poskytování podpor, tj. dotací a návratných finančních výpomocí (dále také jako „NFV“). Na poskytnutí dotace nebo NFV není právní nárok.
- 2) Poskytování dotací a NFV Ústeckým krajem (dále také jako „kraj“) je vedeno snahou podporovat v rámci možností kraje, v souladu s jeho prioritami, Programem rozvoje Ústeckého kraje a v souladu s ustanoveními Smlouvy o fungování Evropské unie a závaznými předpisy Evropské unie (dále jako „EU“) upravujícími poskytování podpory¹, všestranný rozvoj území kraje a uspokojování potřeb jeho občanů.
- 3) Podpora kraje dle těchto Pravidel je prováděna formou:
 - a) programových dotací (část B Pravidel),
 - b) individuálních dotací (část C Pravidel),
 - c) NFV (část D Pravidel).
- 4) Za plnění povinností uložených platnými právními předpisy² odpovídá příslušný odbor Krajského úřadu Ústeckého kraje (dále také jako „příslušný odbor“).
- 5) Při poskytování dotací na základě zvláštního zákona³ či z prostředků EU se Pravidla použijí pouze subsidiárně, pokud zvláštní pravidla poskytování takových dotací nestanoví jinak.

¹ Zejména Nařízení komise (EU) č. 2023/2831 ze dne 13. 12. 2023 o použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování Evropské unie na podporu de minimis, Nařízení komise (EU) č. 1408/2013 ze dne 18. 12. 2013 o použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování Evropské unie na podporu de minimis v odvětví zemědělství a Nařízení komise (EU) č. 717/2014 ze dne 27. 6. 2014 o použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování Evropské unie na podporu de minimis v odvětví rybolovu a akvakultury.

² Např. zákon o krajích, zákon č. 250/2000 Sb., evropské a komunitární právo, zákon č. 215/2004 Sb., o úpravě některých vztahů v oblasti veřejné podpory a o změně zákona o podpoře výzkumu a vývoje, ve znění pozdějších předpisů.

³ Např. zákon č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů.

Čl. 2. VYMEZENÍ POJMŮ

Pro účely Pravidel se rozumí:

- 1) **Dotací** peněžní prostředky poskytnuté krajem (dále také jako „poskytovatel“) na stanovený účel. Dotací není příspěvek kraje jím zřízené příspěvkové organizaci.
- 2) **Dotáčním programem** souhrn věcných, časových a finančních podmínek podpory účelu určeného poskytovatelem v programu.
- 3) **Programovou dotací** dotace na úhradu nákladů, nebo jejich části, na realizaci projektu dle žádosti podané na základě vyhlášeného dotačního programu kraje, o jejímž poskytnutí bylo rozhodnuto příslušným orgánem kraje po provedeném hodnocení.
- 4) **Individuální dotací** dotace na úhradu nákladů, nebo jejich části, na účel (např. realizaci projektu) uvedený v žádosti podané bez vyhlášení dotačního programu, o jejímž poskytnutí bylo rozhodnuto příslušným orgánem kraje po provedeném hodnocení.
- 5) **NFV** peněžní prostředky poskytnuté bezúročně krajem právnické nebo fyzické osobě na stanovený účel, které je jejich příjemce povinen vrátit poskytovateli, tj. kraji ve stanovené lhůtě. NFV není návratná finanční výpomoc poskytovaná krajem jím zřízené příspěvkové organizaci dle § 34 odst. 1 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
- 6) **Příslušným odborem** odbor Krajského úřadu Ústeckého kraje, který podporu administruje a jehož příkazce operace je kompetentní k nakládání s rozpočtovými prostředky určenými na poskytnutí podpory.
- 7) **Příjemcem** dotace nebo NFV fyzická nebo právnická osoba splňující podmínky uvedené v části B, C, D Pravidel.
- 8) **Projektem** zpracovaný záměr, rozvrh nebo plán nějaké budoucí činnosti nebo jejího výsledku, nebo časově ohraničené úsilí, směřující k vytvoření unikátního produktu nebo služby, uvedený zadatelem o dotaci v žádosti, který má být podpořen dotací.
- 9) **Podporou de minimis** podpora malého rozsahu, kterou upravuje nařízení Komise (EU) o použití čl. 107 a 108 Smlouvy o fungování Evropské unie na podporu „de minimis“. Jedná se o podporu, která nepodléhá oznamovací povinnosti, a to:
 - a) podporu dle Nařízení Komise (EU) č. 2023/2831 ze dne 13. 12. 2023 o použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování Evropské unie na podporu de minimis,
 - b) podporu dle Nařízení Komise (EU) č. 1408/2013 ze dne 18. 12. 2013 o použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování Evropské unie na podporu de minimis v odvětví zemědělství, ve znění pozdějších změn,
 - c) podporu dle Nařízení Komise (EU) č. 717/2014 ze dne 27. 6. 2014 o použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování Evropské unie na podporu de minimis v odvětví rybolovu a akvakultury, ve znění pozdějších změn,
 - d) podporu dle Nařízení Komise (EU) č. 2023/2832 ze dne 13. 12. 2023 o použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování Evropské unie na podporu de minimis udílenou podnikům poskytujícím služby obecného hospodářského zájmu.

Nařízení komise stanovují pravidla, při jejichž dodržení je umožněno využití právních výhod pro poskytování podpor, pokud nařízením povolená podpora nepřekročí stanovené stropy.

- 10) **Podporou** dotace, NFV nebo oba instrumenty společně, a to dle povahy a smyslu jejich použití.
- 11) **Smlouvou o poskytnutí dotace a smlouvou o poskytnutí návratné finanční výpomoci** veřejnoprávní smlouva uzavíraná s náležitostmi dle § 10a odst. 5 a násl. zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
- 12) **Odděleným účetnictvím** povinnost příjemce sledovat finanční toky vztahující se k přijetí dotace a k realizaci projektu. Příjemce dotace je povinen zajistit řádné a oddělené sledování poskytnuté dotace ve svém účetnictví, kdy musí být jednoznačně prokazatelné, že konkrétní příjem/výnos je dotací anebo příjmem/výnosem vztahujícím se k projektu a konkrétní výdaj/náklad je hrazen z dotace anebo z vlastních prostředků příjemce vložených do projektu z hlediska celkových uznatelných nákladů projektu. Příjemce, který je povinen vést účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, musí zaručit jednoznačné přiřazení účetních položek vztahujících se k realizaci projektu z hlediska příjmů/výnosů a výdajů/nákladů (neinvestiční dotace) a zařazení do evidence majetku (investiční dotace). Pro oddělené účtování o projektu lze využít všech dostupných způsobů, které účetní software umožňuje (střediska, zakázky, organizace, akce, analytická evidence, účelový znak apod.). Povinnost vést oddělené účetnictví s jednoznačnou vazbou ke konkrétnímu projektu platí i po dobu udržitelnosti. V době udržitelnosti je nutné evidovat v oddělené účetní evidenci provozní příjmy/výnosy a náklady/výdaje, které přímo souvisejí s realizovanou operací, např. náklady/výdaje na opravu či údržbu majetku pořízeného z dotace. Příjemce, který vede daňovou evidenci v souladu se zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů, je povinen použít jiný prokazatelný způsob evidence finančních toků dotace a musí jednoznačně prokázat, zda konkrétní příjem/výnos se vztahuje k realizaci projektu a výdaj/náklad byl hrazen z dotace anebo z vlastních prostředků příjemce vložených do projektu z hlediska celkových uznatelných nákladů projektu.

Čl. 3.

ZDROJE PODPOR

- 1) Zdrojem podpor dle Pravidel jsou:
 - a) vlastní příjmy kraje,
 - b) účelové finanční prostředky poskytnuté kraji ze státního nebo jiného veřejného rozpočtu na podporu dle Čl. 1. odst. 2) Pravidel,
 - c) peněžní prostředky z přijatých darů.
- 2) Zastupitelstvo kraje projedná v rámci rozpočtu na příslušný kalendářní rok předpokládaný objem peněžních prostředků na poskytování dotací a NFV z rozpočtu kraje.
- 3) Příslušný odbor odpovídá za to, že podmínky poskytnutí dotace nebo NFV, jejíž součástí

jsou peněžní prostředky, které poskytovatel dotace nebo NFV obdržel ze státního rozpočtu, z rozpočtu státního fondu nebo z Národního fondu, jsou v souladu s podmínkami, za kterých byly poskytovateli dotace nebo NFV peněžní prostředky poskytnuty.

Část B PROGRAMOVÉ DOTACE

Čl. 4.

ZÁKLADNÍ USTANOVENÍ

- 1) Žadatelem o programovou dotaci může být pouze:
 - a) obec v územním obvodu kraje,
 - b) právnická nebo fyzická osoba, působící na území kraje, tzn., že nemusí mít sídlo na území kraje, ale akce či projekt v kraji realizuje, s výjimkou právnických osob, zřízovaných Českou republikou nebo krajem, která je přímo odpovědná za přípravu a realizaci projektu a nepůsobí jako prostředník.
- 2) Poskytnutí programové dotace musí splňovat tyto podmínky:
 - a) soulad s veřejným zájmem,
 - b) rovnost, transparentnost a zákaz diskriminace,
 - c) hospodárnost, účelnost a efektivita,
 - d) součástí dotačního programu jsou vždy hodnotící kritéria, na jejichž základě bude o přidělení dotace rozhodováno.
- 3) Programové dotace jsou poskytovány zejména v rámci použití prostředků Fondu podpor Ústeckého kraje a Fondu vodního hospodářství a životního prostředí Ústeckého kraje (dále jen „fondy“), a to na základě dotačních programů schválených zastupitelstvem kraje v souladu s jeho rozpočtem, který obsahuje konkrétní objem finančních prostředků na jednotlivé oblasti dotačních programů, nebo v souladu s rozpočtovým výhledem. Věcnou a finanční náplň jednotlivých dotačních programů navrhuje příslušné odbory v rámci rozpočtového procesu.
- 4) Příslušný odbor zodpovídá za zveřejnění informace o připravovaném dotačním programu na webu Ústeckého kraje v sekci Dotace v rámci dotačního kalendáře, který spravuje odbor podpory podnikání, inovací a transformace.
- 5) Dotační program musí být vyhlášen v souladu se zákonem vždy v případech, kdy je krajem stanoven účel, na který bude dotace poskytnuta. Daný postup není možné nahrazovat či obcházet prostřednictvím pouhé výzvy k předkládání individuálních dotací. Dotační program se vyhlásí i v případě každoročně opakované podpory více subjektů (např. neinvestiční podpora subjektů, jejichž zakladatelem či spoluzakladatelem je kraj, které vykonávají obecně prospěšnou činnost aj.).

- 6) Zastupitelstvo kraje schvaluje dotační prostředky pro konkrétní dotační program jako maximální částku, která je součástí přidělu do příslušného fondu Ústeckého kraje s tím, že přiděl bude realizován do výše schválených zejména zasmluvněných prostředků fondu se zohledněním volných prostředků z minulých období (nezasmluvněných, případně neschválených).

Čl. 5.

PŘÍPRAVA, SCHVALOVÁNÍ A ZVEŘEJŇOVÁNÍ DOTAČNÍHO PROGRAMU, JEHO OBSAH

- 1) Návrh dotačního programu zpracovává příslušný odbor v souladu s platnými právními předpisy a těmito Pravidly, v návaznosti na návrh rozpočtu nebo na rozpočet kraje na příslušný kalendářní rok nebo v návaznosti na rozpočtový výhled a v souladu se zásadami Fondů.
- 2) Návrh na vyhlášení dotačního programu obsahuje alespoň:
 - a) název dotačního programu,
 - b) specifikaci dotačního programu dle konkrétní oblasti podpory,
 - c) účel, na který mohou být peněžní prostředky z programu poskytnuty,
 - d) důvody podpory stanoveného účelu,
 - e) formu dotace (investiční/neinvestiční),
 - f) předpokládaný celkový objem peněžních prostředků vyčleněných krajem na stanovený účel (navýšení viz Čl. 10.),
 - g) informace o povaze dotace (nemá povahu veřejné podpory, slučitelnost, pravidlo de minimis, vyrovnávací platba),
 - h) maximální výše dotace v jednotlivém případě, nebo kritéria pro stanovení výše dotace, popř. výši spoluúčasti příjemce dotace,
 - i) okruh způsobilých žadatelů,
 - j) lhůtu pro podání žádosti,
 - k) stanovení konzultačního místa na Krajském úřadu Ústeckého kraje,
 - l) kritéria pro hodnocení žádosti,
 - m) lhůtu pro rozhodnutí o žádosti,
 - n) podmínky pro poskytnutí dotace,
 - o) den zveřejnění,
 - p) formulář žádosti o dotaci, včetně vymezení příloh,
 - q) vzor smlouvy o poskytnutí dotace,
 - r) vzor závěrečné zprávy a finančního vypořádání dotace.
- 3) Návrh dotačního programu musí být v souladu s prioritami rozvoje kraje a příslušnými koncepčními dokumenty pro danou oblast.
- 4) Příslušný odbor zajistí posouzení návrhu nového dotačního programu doposud nevyhlášeného krajem či v případě, že ve stávajícím dotačním programu jsou navrhovány změny, v pracovní skupině ve lhůtě minimálně 1 měsíc před předložením příslušného materiálu do rady kraje. Navržené změny v dotačním programu musí být jednoznačně označeny (např. barevně odlišeny). Pracovní skupina je složena ze zástupců odboru podpory podnikání, inovací a transformace (dále jen „odbor PIT“

nebo „gestor“), odboru ekonomického (metodik podpor) a odboru legislativně-právního. Svolání pracovní skupiny zajišťuje odbor PIT. Pracovní skupina si za účelem posouzení může přizvat i další osoby a vyžádat od příslušného odboru další podklady. Případná doporučení k návrhu programu jsou projednána s osobou, která v rámci příslušného odboru dotační program zpracovává a administruje.

- 5) Návrh dotačního programu je následně předkládán k projednání radě kraje, která jej poté navrhuje k projednání zastupitelstvu kraje. Zastupitelstvem kraje schválený dotační program obsahuje všechny náležitosti dle odst. 2) tohoto Čl. 5. Návrh dotačního programu může být předložen ke schválení taktéž s odkládací podmínkou, přičemž platí, že teprve nabytím dané podmínky je dotační program schválen (např. získání dotace, schválení rozpočtu).
- 6) Příslušný odbor zajistí zveřejnění schváleného dotačního programu⁴ na úřední desce poskytovatele způsobem umožňujícím dálkový přístup nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádostí. Dotační program bude zveřejněn nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění.
- 7) V případě, že nebudou schváleny finanční prostředky, pro již vyhlášený dotační program, nebude program realizován a dotace nebudou poskytnuty. O dané skutečnosti, která může nastat, budou žadatelé informováni současně s vyhlášením programu.

Čl. 6.

ŽÁDOST O PROGRAMOVOU DOTACI

- 1) Příslušný odbor zodpovídá za obsah formuláře žádosti. V případě potřeby vyhotovení nového formuláře či úpravy nebo rozšíření stávajícího příslušný odbor informuje o daném požadavku odbor informatiky a organizačních věcí (dále jen „odbor INF“) minimálně 1 měsíc před předložením návrhu dotačního programu na jednání orgánu kraje.
- 2) Žádost musí dle zákona obsahovat:
 - a) jméno a příjmení, datum narození a adresu bydliště žadatele o dotaci, je-li žadatel fyzickou osobou, a je-li tato fyzická osoba podnikatelem, také identifikační číslo, nebo, je-li žadatel právnickou osobou, název, popř. obchodní firmu, sídlo a identifikační číslo,
 - b) požadovanou částku,
 - c) účel, na který chce žadatel dotaci použít,
 - d) dobu, v níž má být dosaženo účelu,
 - e) odůvodnění žádosti,
 - f) je-li žadatel právnickou osobou,
 - informace o identifikaci osob jednajících jménem žadatele s uvedením, zda tyto jednají jako jeho statutární orgán nebo zda tyto osoby jednají na základě udělené plné moci,

⁴ Dle § 10c zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

- údaje o skutečném majiteli právnické osoby podle zákona č. 37/2021 Sb., o evidenci skutečných majitelů, ve znění pozdějších předpisů (žadatel přiloží k žádosti úplný výpis platných údajů a údajů, které byly vymazány bez náhrady nebo s nahrazením novými údaji, jedná-li se o evidující osobu (úplný výpis z evidence skutečných majitelů lze nahradit výpisem částečným u právnických osob v právní formě nadace, nadačního fondu, ústavu, obecně prospěšné společnosti, spolku, pobočného spolku, zájmového sdružení právnických osob, mezinárodní nevládní organizace a školské právnické osoby neuvedené v § 7 zákona č. 37/2021 Sb.); v případě, že je žadatel o dotaci zahraniční právnickou osobou, doloží údaje o svém skutečném majiteli buď výpisem ze zahraniční evidence obdobné evidenci skutečných majitelů, nebo pokud taková zahraniční evidence neexistuje, sdělí identifikační údaje všech osob, které jsou skutečným majitelem zahraniční právnické osoby, a předloží doklady, z nichž vyplývá vztah všech osob k zahraniční právnické osobě, zejména výpis ze zahraniční evidence obdobné obchodnímu rejstříku, seznam akcionářů, rozhodnutí statutárního orgánu o vyplacení podílu na zisku, společenská smlouva, zakladatelská listina nebo stanovy (netýká se obcí),
- informace o identifikaci osob, v nichž má podíl, a o výši tohoto podílu (podílem je myšlen obchodní podíl dle zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, ve znění pozdějších předpisů),

g) seznam případných příloh žádosti,

h) den vyhotovení žádosti a podpis osoby zastupující žadatele o dotaci, v případě zastoupení na základě plné moci přiloží žadatel k žádosti i plnou moc.

3) Součástí žádosti o dotaci budou dále následující čestná prohlášení a další skutečnosti:

a) čestné prohlášení o skutečnosti, že

- vůči majetku žadatele neprobíhá, nebo v posledních 3 letech neproběhlo insolvenční řízení, a žadatel se nenachází podle insolvenčního zákona v úpadku,
- vůči majetku žadatele nedošlo k podání insolvenčního návrhu, návrhu na prohlášení konkurzu nebo nebylo vydáno rozhodnutí o úpadku,
- vůči majetku žadatele nebyla nařízena exekuce,
- vůči majetku žadatele nebyla zavedena nucená správa podle zvláštních právních předpisů,
- žadatel se nenachází v procesu zrušení bez právního nástupce (likvidace, zrušení nebo zánik živnostenského oprávnění), nebo je v procesu zrušení s právním nástupcem (sloučení, splynutí, rozdělení obchodní společnosti),
- vůči žadateli, ani vůči žádnému podniku ve skupině podniků (pokud je žadatel součástí skupiny podniků, se kterými je propojen, včetně podniků zahraničních), nebyl vystaven inkasní příkaz pro navrácení protiprávní a neslučitelné podpory, který dosud nebyl splacen,
- žadatel nebyl pravomocně odsouzen pro trestný čin, jehož skutková podstata souvisí s předmětem podnikání žadatele, nebo pro trestný čin hospodářský, nebo trestný čin proti majetku, jde-li o právnickou osobu, musí tento předpoklad splňovat statutární orgán nebo každý člen statutárního orgánu, a je-li statutárním orgánem žadatele či členem statutárního orgánu žadatele právnická osoba, musí tento předpoklad splňovat statutární orgán nebo každý člen statutárního orgánu této právnické osoby,

- žadatel nebyl soudem nebo správním orgánem uložen zákaz činnosti nebo zrušeno oprávnění k činnosti týkající se jeho předmětu podnikání, a/nebo související s projektem,
- žadatel nemá neuhrazené závazky po lhůtě splatnosti vůči orgánům veřejné správy České republiky (finanční úřady, orgány sociálního zabezpečení), zdravotním pojišťovnám a Evropské unii, Ústeckému kraji a jiným územně samosprávným celkům (za neuhrazený závazek se nepovažuje uzavřený splátkový kalendář nebo jiný odklad původní splatnosti),
- žadatel je přímo odpovědný za přípravu a realizaci projektu a nepůsobí jako prostředník,
- b) čestné prohlášení ve věci nároku na odpočet DPH v souvislosti s náklady projektu
- c) prohlášení, že podepisující osoba si je vědoma možných důsledků nepravdivého čestného prohlášení, které je podkladem pro rozhodnutí o poskytnutí dotace, a že veškeré údaje uvedené v žádosti i v přílohách jsou správné a úplné
- d) souhlas se zařazením do databáze kraje a se zveřejněním identifikačních údajů o osobě žadatele a výše poskytnuté dotace na webových stránkách kraje
- e) uvedení přijatých podpor de minimis dle formuláře (ve formuláři musí být zohledněny postupy umožňující vyhodnocení žadatele o dotaci z pohledu pravidla de minimis s informací, že za účelem uzavření smlouvy o poskytnutí dotace bude požadováno prohlášení žadatele o dotaci, ve kterém uvede, že ke dni uzavření smlouvy o poskytnutí dotace se změnila/nezměnila okolnosti týkající se žadatelem o dotaci přijatých podpor de minimis a jež žadatel o dotaci uvedl ve formuláři žádosti o dotaci),
- f) soupis projektů, které žadatel realizoval v průběhu předchozích 3 let za přispění kraje (s uvedením jejich názvu, čísla smlouvy a výše poskytnuté dotace)

4) Nedílnými přílohami k žádosti o dotaci jsou:

- a) výpis z evidence skutečných majitelů či další doklady (Čl. 6 odst. 2 písm. f)
- b) plná moc v případě zastoupení žadatele na základě plné moci (Čl. 6 odst. 2 písm. h)
- c) doklady o zřízení běžného účtu (např. z internetového bankovníctví generované potvrzení o vedení účtu opatřené elektronickou pečetí příslušné banky, kopie smlouvy),
- d) Projekt dle Čl. 7. Pravidel.

5) Pokud údaje, které žadatel uvedl v žádosti, budou v rozporu s údaji, které lze ověřit z veřejných rejstříků (výpis z obchodního rejstříku, výpis z registru ekonomických subjektů aj.) může být žadatel vyzván k doložení dalších dokladů o žadateli (např. společenská smlouva, stanovy, statut, živnostenský list, zřizovací listina) či dokladů o ustanovení (např. volba, jmenování) statutárního zástupce právnické osoby, současně s dokladem osvědčujícím jeho oprávnění jednat jménem žadatele o dotaci navenek (podepisování smluv), a to v kopii.

6) Seznam požadovaných dokladů a příloh je upřesněn (rozšířen) v podmínkách vyhlášeného dotačního programu dle jeho konkrétní povahy (např. o doklady osvědčující právní osobnost žadatele a další doklady v případě, že příslušné skutečnosti nelze ověřit z veřejných rejstříků aj.).

- 7) Počet žádostí o dotaci podaných žadatelem v rámci jednoho dotačního programu je stanoven v podmínkách daného dotačního programu. Pokud dotační program umožňuje předložit více žádostí jednoho žadatele, každá žádost se musí týkat jiného projektu.
- 8) Žadatel doručuje žádost o dotaci na předepsaných formulářích (včetně povinných příloh) osobně nebo poštou, nebo do datové schránky kraje, či prostřednictvím internetové aplikace poskytovatele, nebo e-mailem se zaručeným elektronickým podpisem do ePodatelny. Poskytovatel určí v dotačním programu konkrétní podmínky pro formu a doručování žádostí a příloh (např. přednostní vyplnění a odeslání elektronického formuláře, s přiřazením pořadového čísla žádosti a s následným doručením písemností včetně příloh aj.).
- 9) Je-li žádost o dotaci (v jednom vyhotovení) doručována poštou nebo osobně na podatelnu Krajského úřadu Ústeckého kraje, musí být v zalepené obálce označené:
 - a) názvem dotačního programu,
 - b) plným jménem (názvem) žadatele o dotaci a jeho adresou (bydliště, sídlo, místo podnikání), ev. pořadovým číslem žádosti vygenerovaným elektronickou aplikací,
 - c) textem „NEOTEVÍRAT“.

Adresa doručení:

Krajský úřad Ústeckého kraje
Velká Hradební 3118/48
400 01 Ústí nad Labem.

- 10) Žádost o dotaci podaná jiným způsobem, než je uvedeno v odst. 8) a 9) tohoto Čl. 6. (např. faxem nebo e-mailem bez zaručeného elektronického podpisu), žádosti doručené na jiné adresy, nebo žádosti obdržené po skončení lhůty pro podání žádosti nejsou doručeny řádně nebo včas a budou bezodkladně vráceny žadateli (bude-li to možné).
- 11) Všechny došlé žádosti o dotaci a jejich přílohy, s výjimkou žádostí dle odst. 10 tohoto Čl. 6., se archivují krajem a žadatelům o dotaci se nevracejí. Kraj nehradí žadatelům náklady spojené se zpracováním a předložením žádosti.

Čl. 7.

PROJEKT

- 1) Projekt musí být zpracován v souladu s podmínkami vyhlášeného dotačního programu.
- 2) Projekt zpravidla obsahuje tyto náležitosti:
 - a) název projektu (stručný a výstižný),
 - b) cíl projektu (stručně popsáný účel, kvantifikace měřitelných cílů, vymezení cílové skupiny, předpokládaný konečný přínos a efekt pro cílovou skupinu a kraj),
 - c) územní působnost projektu,
 - d) místo realizace projektu,
 - e) popis výchozího stavu (stručný popis výchozího stavu u žadatele o dotaci a jeho okolí),

- f) navrhovaný postup realizace projektu (jednotlivé kroky a metody, které zajistí dosažení konečného cíle, klasifikace dílčích etap realizace),
 - g) časový plán předpokládaného postupu realizace projektu zpracovaný do jednotlivých etap,
 - h) požadovanou výši dotace v Kč a zároveň v procentuálním podílu na celkových plánovaných uznatelných nákladech projektu, celkový rozpočet projektu v členění na neinvestiční a investiční náklady, zdroje financování projektu.
- 3) Rozsah náležitostí projektu může být ve vyhlášených podmínkách dotačního programu upraven dle jeho konkrétní povahy.

Čl. 8.

PODMÍNKY PRO POSKYTNUTÍ PROGRAMOVÉ DOTACE A JEJÍ POUŽITÍ

- 1) Dotace může být použita na úhradu uznatelných nákladů vzniklých v rámci termínu realizace projektu.
- 2) Dotace bude poskytnuta na základě písemné smlouvy o poskytnutí dotace.
- 3) Dotaci lze použít jen na účel uvedený ve smlouvě o poskytnutí dotace při dodržení závazných ukazatelů.
- 4) Dotace není převoditelná na jiný právní subjekt. Příjemce dotace je povinen přijatou dotaci použít na financování projektu schváleného poskytovatelem, který realizuje vlastním jménem, na vlastní účet a na vlastní odpovědnost.
- 5) Maximální výše dotace je 70 % z celkových uznatelných nákladů projektu. Procentuální podíl dotace je stanoven jako maximální a je závazným ukazatelem v rámci celkových uznatelných nákladů projektu. Celková částka dotace v Kč se zaokrouhlí vždy na celé desetikoruny směrem dolů. Výjimečně, v odůvodněných případech, může maximální výše dotace činit až 100 % z celkových uznatelných nákladů projektu.
- 6) Změny druhového členění rozpočtu projektu v průběhu realizace projektu podléhají předchozímu písemnému souhlasu příslušného odboru za předpokladu splnění následujících podmínek:
 - a) změna neovlivní celkové uznatelné náklady projektu,
 - b) změna nebude mít vliv na účel projektu,Souhlas příslušného odboru musí být učiněn nejpozději do termínu odevzdání závěrečné zprávy a vyúčtování dotace.

Při čerpání neinvestiční dotace do částky 100 000 Kč včetně, za podmínky dodržení účelovosti projektu, poskytovatel nevyžaduje přesné dodržení druhového členění plánovaného nákladového rozpočtu.
- 7) Změny týkající se termínů realizace projektu a překročení výše závazného ukazatele podílu dotace na celkových uznatelných nákladech, jsou řešeny uzavřením dodatku ke smlouvě. Řádně odůvodněné prodloužení termínu předložení závěrečné zprávy včetně vyúčtování podléhá schválení příslušného odboru bez nutnosti uzavření dodatku ke smlouvě.

- 8) Je-li příjemce dotace plátcem DPH s nárokem na uplatnění odpočtu této daně, bude dotace poskytnuta na plnění bez DPH.
- 9) Příjemce dotace odpovídá za účelné, efektivní a hospodárné použití dotace v souladu s předloženým rozpočtem projektu a za její řádné a oddělené sledování v účetnictví jak z hlediska nákladů projektu hrazených z dotace, tak z hlediska celkových uznatelných nákladů projektu.
- 10) Uznatelný náklad je nezbytný náklad, který není definován jako neuznatelný dle odstavce 11) tohoto Čl. 8., a splňuje všechny následující podmínky:
- a) vyhovuje zásadám efektivnosti, účelnosti a hospodárnosti,
 - b) vznikl příjemci dotace v přímé souvislosti s prováděním projektu a v rámci termínu realizace projektu,
 - c) byl uhrazen do konce termínu realizace projektu a zachycen v účetnictví příjemce dotace na jeho účetních dokladech, je identifikovatelný, ověřitelný a podložený prvotními podpůrnými doklady.
- 11) **Neuznatelný náklad** je náklad na:
- a) pořízení dlouhodobého a krátkodobého finančního majetku,
 - b) úroky, penále, pokuty a jiné sankce,
 - c) opatření pro možné budoucí ztráty nebo dluhy,
 - d) nákupy pozemků nebo budov,
 - e) ztráty z devizových kurzů,
 - f) pohoštění a alkohol,
 - g) uzavřené leasingové smlouvy,
 - h) cestovné nad rámec úpravy v zákoně č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů, pro zaměstnavatele, který je uveden v § 109 odst. 3 tohoto právního předpisu,
 - i) mzdy včetně odvodů nad rámec platových předpisů pro zaměstnance ve veřejných službách a správě,
 - j) náhrady mzdy za dobu nepřítomnosti (dovolená, jiná nepřítomnost, nemoc, svátek), vyjma dotací poskytnutých odborem sociálních věcí,
 - k) další neuznatelné náklady stanovené konkrétním dotačním programem.
- 12) Dotace je příjemci poskytována formou bezhotovostního převodu na jeho bankovní účet způsobem stanoveným ve smlouvě o poskytnutí dotace (jednorázově nebo ve splátkách). Příspěvkové organizaci obce je dotace poskytována prostřednictvím bankovního účtu jejího zřizovatele v souladu s § 28 odst. 15 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
- 13) Termín ukončení realizace projektu bude uveden ve smlouvě o poskytnutí dotace a stanoví se pro příjemce dotace jako závazný ukazatel. Uznatelný náklad musí být uhrazen vždy v rámci termínu realizace projektu.
- 14) V případě, že se projekt neuskuteční, je příjemce dotace povinen obdržené peněžní prostředky neprodleně vrátit poskytovateli dle podmínek smlouvy o poskytnutí dotace. Současně je povinen předat příslušnému odboru informaci o vrácení dotace.

Čl. 9.

POSOUZENÍ ÚPLNOSTI ŽÁDOSTÍ, HODNOCENÍ ŽÁDOSTÍ, ROZHODNUTÍ O POSKYTNUTÍ PROGRAMOVÉ DOTACE

- 1) Řádně a včas doručené žádosti o dotaci budou zpracovány příslušným odborem, který zajistí všechny administrativní postupy spojené s realizací dotačního programu, zejména provede kontrolu formální správnosti a zákonem a programem požadovaných náležitostí včetně vyhodnocení, zda eventuálním poskytnutím dotace nebude porušeno pravidlo de minimis, příp. slučitelnost požadované dotace s pravidly veřejné podpory. K tomu provede kontrolu a vyhodnocení dosud příjemci dotace poskytnutých podpor de minimis v Centrálním registru podpor malého rozsahu (de minimis).
- 2) Pokud doručená žádost o dotaci bude obsahovat formální či jiné nedostatky, které mohou být z pohledu posouzení celé podané žádosti žadatelem nesporně odstraněny, příslušný odbor požádá v souladu s principem dobré správy žadatele o odstranění těchto nedostatků žádosti a stanoví mu k tomu přiměřenou lhůtu. Za formální či jiné nedostatky se pro účely těchto Pravidel považuje:
 - a) nesprávné a chybné uvedení předepsaných údajů (např. identifikační údaje žadatele, adresa apod.),
 - b) chyby v psaní a počtech působící nesprávný výsledný údaj,
 - c) chybějící požadovaný údaj či příloha žádosti nebo chybějící podpis žádosti,
 - d) neadekvátně nastavený termín ukončení realizace projektu v příslušném kalendářním roce.
- 3) Pokud žadatel ve stanovené lhůtě nedostatky žádosti neodstraní, bude tato žádost z hodnocení bez dalšího vyřazena, vyjma nedostatku popsáného v odst. 2) písm. d) tohoto Čl. 9., který tak bude příslušným odborem akceptován.
- 4) Z dalšího hodnocení bude vždy vyřazena žádost o dotaci žadatele:
 - a) který má neuhrazené závazky po lhůtě splatnosti vůči orgánům veřejné správy České republiky (finanční úřady, orgány sociálního zabezpečení), zdravotním pojišťovnám a Evropské unii, Ústeckému kraji a jiným územně samosprávným celkům (za neuhrazený závazek se nepovažuje uzavřený splátkový kalendář nebo jiný odklad původní splatnosti),
 - b) vůči jehož majetku probíhá, nebo v posledních 3 letech proběhlo insolvenční řízení, nebo který se nachází podle insolvenčního zákona v úpadku nebo došlo v jeho případě k podání insolvenčního návrhu, návrhu na prohlášení konkurzu, nebo bylo vydáno rozhodnutí o úpadku nebo na jehož majetek byla nařízena exekuce,
 - c) vůči jehož majetku byla zavedena nucená správa podle zvláštních právních předpisů,
 - d) který se nachází v procesu zrušení bez právního nástupce (likvidace, zrušení nebo zánik živnostenského oprávnění), nebo je v procesu zrušení s právním nástupcem (sloučení, splynutí, rozdělení obchodní společnosti),
 - e) vůči němuž nebo vůči jinému podniku ve skupině podniků (pokud je žadatel součástí skupiny podniků, se kterými je propojen, včetně podniků zahraničních), byl vystaven inkasní příkaz pro navrácení protiprávní a neslučitelné podpory, který dosud nebyl splacen,

- f) který byl pravomocně odsouzen pro trestný čin, jehož skutková podstata souvisí s předmětem podnikání žadatele, nebo pro trestný čin hospodářský, nebo trestný čin proti majetku, jde-li o právnickou osobu, nesmí tento předpoklad splňovat statutární orgán nebo každý člen statutárního orgánu, a je-li statutárním orgánem žadatele či členem statutárního orgánu žadatele právnická osoba, nesmí tento předpoklad splňovat statutární orgán nebo každý člen statutárního orgánu této právnické osoby,
 - g) kterému byl soudem nebo správním orgánem uložen zákaz činnosti nebo zrušeno oprávnění k činnosti týkající se jeho předmětu podnikání, a/nebo související s projektem,
 - h) který je považován za neaktivní spolek (pobočný spolek) ve smyslu § 125a odst. 1 zákona č. 304/2013 Sb., o veřejných rejstřících právnických a fyzických osob a o evidenci svěřenských fondů, ve znění pozdějších předpisů.
- 5) Žadatel o dotaci může být pozván k projednání předložené žádosti o dotaci.
- 6) Hodnocení správně a úplně podaných žádostí provádí příslušný odbor, hodnotící komise jmenovaná radou kraje či je prováděno jiným v dotačním programu stanoveným způsobem. Pravidla činnosti, způsob svolávání, účast a jednání hodnotící komise upraví jednací řád hodnotící komise, který jmenovaná komise schválí na svém 1. jednání.
- 7) Hodnocení žádostí o dotaci probíhá dle stanovených kritérií. Stanovisko k hodnoceným žádostem o dotaci, včetně kompletního seznamu hodnocených projektů se předkládá radě kraje, resp. zastupitelstvu kraje, v členění na seznam žadatelů s doporučenou výší dotace, případný pořadník náhradních žadatelů (náhradníků) a seznam žadatelů, kterým se poskytnutí dotace nenavrhuje (včetně žadatelů vyřazených dle odst. 3 a 4 tohoto článku), a to s odůvodněním neposkytnutí či doporučení na částečné poskytnutí dotace tak, aby rozhodnutí o poskytnutí/ neposkytnutí dotace bylo přezkoumatelné.
- 8) Při stanovení kompetentního orgánu k rozhodování o poskytnutí dotace a o uzavření smlouvy o poskytnutí dotace je určující částkou výše požadované dotace v žádosti. O žádostech do 1 000 000 Kč včetně v jednotlivém případě rozhoduje dle § 59 odst. 2 písm. a) zákona o krajích rada kraje. V případě více žádostí na tentýž účel se částky sčítají. To platí i pro případ souběhu programových a individuálních dotací. O žádostech nad 1 000 000 Kč v jednotlivém případě rozhoduje dle § 36 písm. c) zákona o krajích zastupitelstvo kraje. Speciálně je stanovena kompetence orgánu dle zákona o krajích v případě dotací v době trvání krizového stavu aj.
- 9) Výsledky rozhodnutí rady kraje, resp. zastupitelstva kraje, budou uveřejněny na úřední desce krajského úřadu a na webových stránkách kraje. V případě náhradníků zajistí příslušný odbor bez zbytečného odkladu po rozhodnutí příslušného orgánu kraje sdělení žadateli, že jeho žádosti nebylo vyhověno, ale byl schválen do pořadníku náhradních žadatelů a toto odůvodní.
- 10) Nevyhoví-li poskytovatel žádosti, zajistí příslušný odbor bez zbytečného odkladu po rozhodnutí příslušného orgánu kraje sdělení žadateli, že jeho žádosti nebylo vyhověno a důvod nevyhovění žádosti. Důvody nevyhovění žádosti jsou uvedeny v usnesení příslušného orgánu kraje, a to buď v jeho textu, nebo příloze. Pokud o návrhu na poskytnutí dotace příslušný orgán kraje bez dalšího nerozhodne, je důvodem tato

skutečnost. Navrhne-li člen příslušného orgánu kraje neposkytnout dotaci, je povinen toto odůvodnit pro případ, že by příslušný orgán kraje jeho návrh přijal.

Čl. 10.

ZMĚNA OBJEMU PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ V RÁMCI DOTAČNÍHO PROGRAMU

A) DOTAČNÍ PROGRAMY VYHLÁŠENÉ PO SCHVÁLENÍ ROZPOČTU

- 1) Dojde-li v průběhu zveřejnění dotačního programu na úřední desce (min. 30 denní zákonná lhůta) na základě rozhodnutí zastupitelstva kraje k navýšení celkového objemu peněžních prostředků vyčleněných v rozpočtu kraje na podporu stanoveného účelu, či bude takové navýšení prostředků navrženo k rozhodnutí, uvede se taková informace včetně příslušného rozhodnutí zastupitelstva kraje na úřední desce a webových stránkách v příslušné složce dotačního programu, aby všichni potenciální žadatelé o dotaci byli o daném navýšení informováni. Obdobně bude postupováno v případě, kdy bude schváleno navýšení prostředků či bude takové navýšení prostředků navrženo k rozhodnutí v době běhu lhůty pro předkládání žádostí. V souvislosti se zveřejněním informace, o již schváleném navýšení bude prodloužena lhůta pro předkládání žádostí o délku původně stanovené lhůty. Prodloužení lhůty činí příslušný odbor a tato skutečnost bude zveřejněna způsobem jako dotační program.
- 2) Dojde-li v průběhu hodnocení žádostí ke schválení navýšení celkového objemu peněžních prostředků či bude takové navýšení prostředků navrženo k rozhodnutí, promítne se příslušné navýšení do prováděného hodnocení dle podmínek příslušného dotačního programu (zvýšení výše doporučené dotace, uspokojení více žadatelů (náhradníků) aj.). V případě, že o navýšení prostředků bude zastupitelstvo kraje rozhodovat až po ukončení hodnocení, je možné předložit návrh rozhodnutí o poskytnutí dotace variantně pro případ, že by navržené navýšení nebylo schváleno (varianta původní alokace, varianta s navýšením).
- 3) Dojde-li k navýšení stanoveného celkového objemu peněžních prostředků vyčleněných v rozpočtu kraje na podporu stanoveného účelu v rámci dotačního programu až poté, co bylo provedeno hodnocení žádostí, před rozhodnutím o poskytnutí dotace v příslušném orgánu kraje, může být uspokojeno více žadatelů (náhradníků). Lhůta pro rozhodnutí o žádosti stanovená v dotačním programu bude přiměřeně prodloužena. Prodloužení lhůty činí příslušný odbor, tato skutečnost bude zveřejněna způsobem jako dotační program, případně jednotliví žadatelé o tom budou informováni.
- 4) Dotační program může obsahovat odchylnou speciální úpravu postupu při navýšení objemu peněžních prostředků (vyhlášení další výzvy v rámci dotačního programu, vyhlášení nového dotačního programu aj.).

B) DOTAČNÍ PROGRAMY VYHLÁŠENÉ PŘED SCHVÁLENÍM ROZPOČTU

- 1) Dotační program může stanovit konkrétní postup pro případ, že bude v rámci rozpočtu schválena částka prostředků vyčleněných pro dotační program odlišná od částky

uvedené ve vyhlášeném dotačním programu jako předpokládané, ve vazbě na rozpočtový výhled, a to s přihlédnutím k fázi, ve které se realizace dotačního programu v době schválení rozpočtu bude nacházet (zveřejnění, předkládání žádostí, hodnocení žádostí, rozhodování o žádostech). U dotačních programů vyhlašovaných v období říjen až listopad se však doporučuje stanovit lhůtu pro předkládání žádostí až na dobu po schválení rozpočtu.

- 2) V případě, že nebudou schváleny finanční prostředky, pro již vyhlášený dotační program, nebude program dále realizován a dotace nebudou poskytnuty.
- 3) V případě, že i u dotačních programů vyhlášených před schválením rozpočtu, dojde ke změně objemu peněžních prostředků (opětovně i) po jejich schválení v rozpočtu, příslušné ujednání části A) tohoto článku se použije obdobně.

ČI. 11.

SMLOUVA O POSKYTNUTÍ DOTACE

1) Smlouva o poskytnutí dotace obsahuje zejména:

- a) náležitosti ze zákona, od kterých se nelze nikdy odchýlit
 - název, sídlo, identifikační číslo poskytovatele,
 - jméno a příjmení, datum narození a adresu bydliště, je-li příjemce dotace fyzickou osobou, a je-li tato fyzická osoba podnikatelem, také identifikační číslo nebo, je-li příjemce dotace právnickou osobou, název, popřípadě obchodní firmu, sídlo a identifikační číslo,
 - číslo bankovního účtu poskytovatele a příjemce dotace,
 - poskytovanou částku dotace nebo částku, do jejíž výše může být dotace poskytnuta, způsob úhrady poskytnuté dotace příjemci (pokud není poskytována jednorázově, uvádí se výše jednotlivých částek nebo způsob jejich stanovení a termíny jejich poskytnutí); u dotace, jejíž součástí jsou peněžní prostředky kryté ze státního rozpočtu, z rozpočtu státního fondu nebo z Národního fondu, výši takových prostředků a zdroj jejich krytí,
 - jasně a srozumitelně formulovaný účel, na který je poskytována dotace určena,
 - dobu, v níž má být dosaženo stanoveného účelu (termín ukončení realizace projektu),
 - podmínky, které je příjemce dotace povinen při použití dotace splnit,
 - případné další podmínky související s účelem, na něž byla dotace poskytnuta, které je příjemce dotace povinen dodržet,
 - dobu pro předložení finančního vypořádání dotace a číslo bankovního účtu poskytovatele (dle záhlaví smlouvy), na který mají být nepoužité peněžní prostředky vráceny,
 - je-li příjemcem dotace právnická osoba, povinnosti příjemce dotace v případě přeměny nebo zrušení právnické osoby s likvidací,
 - podpisy smluvních stran, den podpisu smlouvy o poskytnutí dotace smluvními stranami,
- b) náležitosti vyplývající z dotačního programu

- vygenerované číslo uzavřené smlouvy o poskytnutí dotace,
- forma dotace (investiční/neinvestiční),
- účelový znak kraje (pokud byl přidělen) a povinnost uvádět jej na všech účetních dokladech,
- povinnost vedení odděleného účetnictví projektu pro příjemce, který je povinen vést účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, nebo pro příjemce, který vede daňovou evidenci v souladu se zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů, a dále označovat originály účetních a daňových dokladů informací o tom, že projekt je spolufinancován krajem,
- závazné ukazatele, jimiž se má příjemce dotace povinně řídit (zejména závazný ukazatel finanční spoluúčasti stanovený jako maximální podíl dotace na celkových uznatelných nákladech projektu),
- termín realizace projektu,
- povinnost zadávat veřejné zakázky v souladu s platnými právními předpisy⁵,
- ujednání o možnosti výpovědi, o výpovědní době a o možnosti zrušení smlouvy o poskytnutí dotace,
- informaci o porušení rozpočtové kázně příjemcem dotace a jejích důsledcích,
- podmínky, jejichž porušení bude považováno za méně závažné, za které se uloží nižší odvod za porušení rozpočtové kázně, včetně způsobu stanovení nižšího odvodu,
- postupy při kontrole využití dotace a závěrečného vyhodnocení a finančního vypořádání dotace,
- odkaz na závaznost dotačního programu ve věcech smlouvou neupravených,
- informaci o povaze dotace (nemá povahu veřejné podpory, slučitelnost, pravidlo de minimis, vyrovnávací platba),
- ujednání o publicitě.

- 2) Veškeré změny týkající se smluvního vztahu je příjemce dotace povinen neprodleně písemně oznámit poskytovateli. Každá změna smluvních ujednání musí být řešena číslovaným písemným dodatkem k původní smlouvě o poskytnutí dotace a rozhoduje o ní orgán kraje, který rozhodl o uzavření původní smlouvy. Výjimku mohou tvořit případy, kdy určité, ve smlouvě o poskytnutí dotace či těchto pravidel, vymezené záležitosti budou podléhat souhlasu příslušného odboru s uvedením, že v těchto případech není uzavírán dodatek k původní smlouvě.
- 3) Pokud je již v žádosti o dotaci uveden předpokládaný vznik neuznatelného nákladu, bude ve smlouvě o poskytnutí dotace uvedeno, že tento náklad nelze z dotace uhradit a nelze ho zahrnout do celkových uznatelných nákladů projektu.
- 4) Smlouva o poskytnutí dotace může obsahovat odlišné náležitosti podle podmínek jednotlivých dotačních programů, vždy však podstatné náležitosti smlouvy stanovené v odst. 1) písm. a) tohoto Čl. 11. V případě odchylky od náležitostí nad rámec zákona uvedených v odst. 1 písm. b) tohoto Čl. 11., je povinen příslušný odbor v podkladovém materiálu pro rozhodování příslušného orgánu kraje o uzavření smlouvy o poskytnutí dotace, na toto výslovně upozornit.

⁵ Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

- 5) Pokud bude mít dotace povahu podpory de minimis, je možno uzavřít smlouvu o poskytnutí dotace pouze tehdy, pokud příjemce dotace předloží při jejím uzavírání prohlášení dle těchto Pravidel.
- 6) V případech smluv o poskytnutí dotace nad 50 000 Kč, či přesahujících tuto částku uzavřeným dodatkem, uzavíraných s fyzickou osobou jednající mimo rámec své podnikatelské činnosti, s obcí nevykonávající rozšířenou působnost, příspěvkovou organizací zřízenou touto obcí nebo právnickou osobou, v níž má taková obec sama nebo s jinými takovými obcemi většinovou účast, příslušný odbor zajistí uveřejnění⁶ smlouvy o poskytnutí dotace na úřední desce poskytovatele způsobem umožňujícím dálkový přístup do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy, což se týká i případných dodatků ke smlouvě, a to po dobu nejméně 3 let ode dne zveřejnění. Nebudou zveřejňovány ty informace v rámci zveřejněných dokumentů, které jsou vyloučeny ze zpřístupnění dle zvláštního právního předpisu⁷ a údaje, o kterých to stanoví přímo použitelný předpis Evropské unie. U takto upravených dokumentů musí být uveden důvod vyloučení zveřejnění těchto informací (vždy v závorce za anonymizovaným/nezveřejněným textem).
- V případech ostatních smluv o poskytnutí dotace nad 50 000 Kč, či přesahujících tuto částku uzavřeným dodatkem, příslušný odbor zajistí uveřejnění smlouvy o poskytnutí dotace prostřednictvím registru smluv postupem dle zvláštního zákona⁸ a příslušného vnitřního předpisu⁹. Příslušný odbor zároveň zajistí, aby informace o uveřejnění smlouvy byla zaslána příjemci do datové schránky či na e-mail.
- 7) V případě, že po uzavření smlouvy o poskytnutí dotace bude příslušným odborem zjištěna skutečnost, která je důvodem pro vypovězení smlouvy z důvodu nesouladu projektu, jeho realizace či použití dotace se smlouvou o poskytnutí dotace, dotačním programem, Pravidly nebo právními předpisy, bude vyplacení dotace pozastaveno. O pozastavení vyplacení dotace a jeho důvodech bude příslušný odbor informovat příjemce dotace neprodleně. Vyplacení dotace může být pozastaveno nejdéle na 3 měsíce.

ČI. 12.

KONTROLA VYUŽITÍ DOTACE

- 1) Poskytování a čerpání dotací dle těchto Pravidel podléhají kontrole dle příslušných právních předpisů¹⁰.
- 2) Kontrola probíhá v těchto stupních:

⁶ Dle §10d odst. 1 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

⁷ Zákon č. 110/2019 Sb., o zpracování osobních údajů, a zákon č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů.

⁸ Zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv).

⁹ Směrnice S-04/2017, kterou se stanoví jednotný postup při evidenci a uveřejňování smluv v registru smluv.

¹⁰ Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, a zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů.

- a) předběžná (před poskytnutím dotace),
 - b) průběžná (faktická realizace projektu),
 - c) následná včetně finančního vypořádání.
- 3) Kontrolu provádí pověření zaměstnanci Krajského úřadu Ústeckého kraje.
- 4) Zastupitelstvo kraje provádí prostřednictvím finančního výboru kontrolu využití dotací poskytnutých obcím z prostředků kraje. Finanční výbor i kontrolní výbor mohou provádět i kontroly využití ostatních poskytnutých dotací¹¹. Postup výborů při provádění kontroly upravuje Kontrolní řád výborů Zastupitelstva Ústeckého kraje.
- 5) Zjistí-li se neplnění rozhodnutí příslušného orgánu kraje a podmínek smlouvy o poskytnutí dotace, příslušný odbor, zajistí realizaci nezbytných opatření v souladu se smlouvou o poskytnutí dotace a platnými právními předpisy.

Čl. 13

ZÁVĚREČNÁ ZPRÁVA

- 1) Závěrečnou zprávu je příjemce dotace povinen předložit do 30 dnů po ukončení realizace projektu. V rámci závěrečné zprávy je příjemce dotace povinen předložit i finanční vypořádání dotace. Pokud byl projekt realizován před uzavřením smlouvy o poskytnutí dotace, předloží příjemce dotace finanční vypořádání do 30 dnů od jejího uzavření. Poskytovatel může určit v dotačním programu odlišné podmínky (např. lhůtu) pro předání závěrečné zprávy.
- 2) Nevyčerpané finanční prostředky příjemce dotace poukáže zpět poskytovateli dle podmínek smlouvy o poskytnutí dotace. V případě vykazání vyššího procentuálního podílu dotace na celkových uznatelných nákladech projektu, stanoveného jako závazný ukazatel, musí být prostředky, o které byl dohodnutý podíl dotace překročen, vráceny způsobem uvedeným ve smlouvě o poskytnutí dotace.
- 3) Závěrečná zpráva musí obsahovat:
- a) označení příjemce dotace,
 - b) číslo smlouvy o poskytnutí dotace,
 - c) popis realizace projektu vč. dodržování jeho harmonogramu,
 - d) kvalitativní a kvantitativní výstupy projektu,
 - e) přínos projektu pro cílové skupiny, celkové zhodnocení projektu,
 - f) finanční vypořádání dotace.
- 4) Přílohou závěrečné zprávy mohou být další materiály a dokumenty (např. fotografie, novinové články, plakáty, prezenční listiny apod.). Strukturu závěrečné zprávy stanoví podle potřeby příslušný odbor.
- 5) Finanční vypořádání dotace (přehled o čerpání a použití poskytnuté dotace) musí obsahovat:
- a) přehled všech nákladů a výnosů projektu,

¹¹ § 78 odst. 4 písm. a) c) a d) a odst. 5 Zákona o krajích.

- b) přehled nákladů projektu hrazených z dotace dle druhového členění plánovaného nákladového rozpočtu nebo upraveného nákladového rozpočtu v návaznosti na Čl. 8 odst. 6),
- c) výpis z odděleného účetnictví,
- d) informaci o vrácení nepoužitých prostředků zpět na bankovní účet poskytovatele,
- e) další náležitosti, pokud tak stanoví podmínky poskytnutí peněžních prostředků od třetích osob (např. státní účelová dotace).

Vzor finančního vypořádání dotace je součástí dotačního programu.

- 6) Pokud příjemce dotace nepředloží ve stanoveném termínu úplnou závěrečnou zprávu dle stanovené struktury (tj. včetně finančního vypořádání dotace), ale do určeného termínu předložením závěrečné zprávy doručí odůvodněnou žádost o prodloužení termínu, posoudí příslušný odbor důvody a může rozhodnout o prodloužení termínu pro předložení, maximálně však o 10 dnů ode dne, kdy bylo příjemci dotace rozhodnutí doručeno, pokud toto nevyklučují podmínky smlouvy o poskytnutí dotace. Jestliže příjemce dotace ve stanoveném náhradním termínu nepředloží úplnou závěrečnou zprávu dotace, nebo nevrátí nevyčerpané prostředky dotace, jedná se o porušení smlouvy o poskytnutí dotace a poskytovatel postupuje dle příslušných ustanovení právních předpisů upravujících porušení rozpočtové kázně a smlouvy o poskytnutí dotace.

Čl. 14.

PORUŠENÍ ROZPOČTOVÉ KÁZNĚ, VÝZVA K PROVEDENÍ OPATŘENÍ K NÁPRAVĚ, VÝZVA K VRÁCENÍ DOTACE

- 1) V případě, že příslušný odbor shledá u příjemce dotace podezření na porušení rozpočtové kázně, předá kompetentnímu správci daně (ekonomickému odboru) podnět k postupu dle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
- 2) Ve smlouvě o poskytnutí dotace lze z podmínek souvisejících s účelem, na něž byly peněžní prostředky poskytnuty, a které je příjemce dotace povinen dodržet (podmínky dle §10a odst. 5 písm. i) zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů), vymezit podmínky, jejichž porušení bude považováno za méně závažné, za které se uloží nižší odvod za porušení rozpočtové kázně. V případě, že součástí poskytnuté dotace jsou peněžní prostředky, které poskytovatel obdržel z jiného rozpočtu, nesmí být dané vymezení v rozporu s podmínkami, za kterých byly poskytovateli dotace peněžní prostředky poskytnuty.
- 3) Příslušný odbor písemně vyzve příjemce dotace k provedení opatření k nápravě v jím stanovené lhůtě ne delší 15 dnů, domnívá-li se na základě kontrolního zjištění, že příjemce dotace porušil méně závažnou podmínku, za níž byla dotace poskytnuta a u níž poskytovatel stanovil, že její nesplnění bude postíženo nižším odvodem, než kolik činí celková částka dotace a jejíž povaha umožňuje nápravu v náhradní lhůtě. V rozsahu, v jakém příjemce dotace provedl opatření k nápravě, platí, že nedošlo

k porušení rozpočtové kázně. Výzva k provedení opatření k nápravě části není pro příjemce dotace závazná.

- 4) Kompetentní správce daně písemně vyzve příjemce dotace k vrácení dotace nebo její části ve stanovené lhůtě, zjistí-li na základě podnětu nebo kontroly, že příjemce dotace porušil povinnost stanovenou právním předpisem, která souvisí s účelem, na který byly peněžní prostředky poskytnuty, nedodržel účel dotace nebo podmínku, za které byla dotace poskytnuta, u níž nelze vyzvat k provedení opatření k nápravě. V rozsahu, v jakém příjemce dotace vrátil dotaci nebo její část, platí, že nedošlo k porušení rozpočtové kázně. Výzva k vrácení dotace nebo její části není pro příjemce dotace závazná.
- 5) Při porušení rozpočtové kázně, které poskytovatel považuje za méně závažné, může být za pochybení při čerpání dotace a nesplnění podmínek veřejnoprávní smlouvy stanoven v těchto případech nižší odvod:
 - a) předložení závěrečné zprávy do 15 kalendářních dnů po lhůtě stanovené smlouvou o poskytnutí dotace či dle Čl. 13 odst. 6) – výše odvodu činí až 5 %,
 - b) předložení závěrečné zprávy do 30 kalendářních dnů po lhůtě stanovené smlouvou o poskytnutí dotace či dle Čl. 13 odst. 6) – výše odvodu činí až 10 %,
 - c) nedodržení povinnosti vést dotaci v odděleném účetnictví vedeném v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a to jak z hlediska poskytnuté výše dotace, tak i z hlediska celkových uznatelných nákladů projektu, pokud účetnictví vede – výše odvodu činí až 10 %,
 - d) nedodržení povinnosti zajistit podřízenou evidenci, ve které budou rozlišeny výdaje s konkrétní vazbou na projekt, pokud vede daňovou evidenci dle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů – výše odvodu činí až 10 %,
 - e) nedodržení povinnosti označovat originály účetních dokladů informací o tom, že projekt je spolufinancován Krajem – výše odvodu činí až 10 %,
 - f) nedodržení povinnosti uvádět na všech účetních dokladech účelový znak (pokud byl přidělen) – výše odvodu činí až 5 %,
 - g) nedodržení povinnosti publicity v případě informování sdělovacích prostředků – výše odvodu činí až 5 %,
 - h) nedodržení povinnosti publicity neoznačením publikací, internetových stránek či jiných nosičů v provedení respektující vizuální styl Ústeckého kraje – výše odvodu činí až 5 %,
 - i) nedodržení povinnosti publicity neumístěním tabulky v provedení respektující vizuální styl Ústeckého kraje na stavbě/věci nebo v její bezprostřední blízkosti (v případě investiční dotace) – výše odvodu činí až 5 %.
- 6) Ve smlouvě o poskytnutí dotace lze, s přihlédnutím k podmínkám konkrétního dotačního programu či poskytované dotace, vymezit i další podmínky, jejichž porušení bude považováno za méně závažné.
- 7) O prominutí nebo částečném prominutí povinnosti odvodu a penále bude rozhodováno v souladu s § 22 odst. 14 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a dle doporučeného sazebníku pro promíjení odvodů. Rozhoduje tentýž orgán kraje, který rozhodl o poskytnutí dotace. Penále není součástí odvodu.

Část C **INDIVIDUÁLNÍ DOTACE**

Čl. 15. **INDIVIDUÁLNÍ DOTACE**

- 1) Individuální dotace je určena pro podporu individuálních neziskových projektů, které nejsou v daném období podporovány žádným z vyhlášených dotačních programů nebo u kterých tento způsob není vhodný. Jedná se o výjimečnou podporu žadatelů o poskytnutí dotace v případě, kdy kraj dospěje k závěru, že podle jeho názoru je vhodné záměr žadatele o dotaci podpořit. Účelem takové dotace je podpora obecně prospěšné činnosti na území Ústeckého kraje (např. podpora akcí regionálního a nadregionálního významu, podpora složek IZS, podpora činnosti neziskových organizací, podpora revitalizace a resocializace území dotčeného těžbou hnědého uhlí).

Individuální dotace mohou být poskytnuty také z krajem přijatých darů, nebude-li s dárcem dohodnuto jinak.

- 2) Administraci individuálních dotací provádí příslušný odbor.
- 3) Žadatelem o individuální dotaci může být pouze osoba uvedená v Čl. 4. odst. 1 Pravidel. Individuální dotace může být poskytnuta i záchranným a ozbrojeným bezpečnostním sborům České republiky.
- 4) Žádost o individuální dotaci se podává elektronickou formou – vyplněním a odesláním elektronického formuláře žádosti s následným doručením písemností. Formulář žádosti bude dostupný na webové stránce kraje v sekci Individuální dotace. Po odeslání formuláře bude každé žádosti přiřazeno jedinečné pořadové číslo. Podepsaná písemná verze žádosti se všemi povinnými přílohami bude následně žadatelem doručena stanoveným způsobem. Na obsah žádosti, způsob doručení se aplikuje Čl. 6 přiměřeně. Žadatel může být vyzván k uvedení dalších doplňujících údajů k žádosti.
- 5) Bude-li prostřednictvím elektronické aplikace odeslána více než jedna elektronická žádost se stejným názvem, bude do hodnocení přijata pouze ta žádost, která bude doložena podepsanou písemnou verzí s povinnými přílohami, ostatní žádosti budou vyřazeny.
- 6) Pokud doručená žádost o dotaci bude obsahovat formální či jiné nedostatky uvedené v Čl. 9. odst. 2) Pravidel, příslušný odbor požádá v souladu s principem dobré správy žadatele o odstranění těchto nedostatků žádosti a stanoví mu k tomu přiměřenou lhůtu.
- 7) Minimální výše poskytované dotace u individuální dotace není stanovena. Maximální výše dotace je 70 % z celkových uznatelných nákladů projektu. Maximální výše osobních nákladů je u všech žadatelů 40 % z celkových uznatelných nákladů projektu. Výjimečně může maximální výše dotace činit až 100 % z celkových uznatelných nákladů projektu (na základě řádně odůvodněné žádosti o výjimku týkající se maximální výše dotace). Další ustanovení Čl. 8. Pravidel upravující podmínky pro poskytnutí programové dotace se aplikují obdobně.

- 8) Je-li realizovaným projektem dosažen zisk (příjmy převyšující výdaje (náklady) projektu) je taková skutečnost důvodem pro vrácení poměrné části dotace příjemcem. Částka, kterou je příjemce povinen vrátit, se stanoví procentním podílem na zisku, přičemž tento podíl odpovídá výši závazného ukazatele uvedeného ve smlouvě, nejvýše však do výše poskytnuté dotace.
- 9) Poskytnutí individuální dotace musí být vždy v souladu s veřejným zájmem a naplňovat kritéria rovnosti, transparentnosti a zákazu diskriminace žadatelů o dotaci. Pro posouzení úplnosti žádostí, hodnocení žádostí a rozhodnutí o poskytnutí individuální dotace se obdobně aplikují další ustanovení Čl. 9. Pravidel, není-li stanoveno jinak.
- 10) Příslušný odbor předkládá žádosti k posouzení pracovní skupině pro hodnocení individuálních dotací. Stanovisko k hodnoceným žádostem včetně návrhu na poskytnutí/neposkytnutí dotace s odůvodněním tak, aby rozhodnutí o poskytnutí/neposkytnutí bylo přezkoumatelné, je následně příslušným odborem předkládáno orgánu kraje rozhodujícímu o poskytnutí dotace.
- 11) Žadatel o dotaci musí být bez zbytečného odkladu informován o výsledku rozhodnutí o podané žádosti, včetně sdělení důvodu při nevyhovění (částečném nevyhovění) žádosti.
- 12) Na základě rozhodnutí příslušného orgánu kraje o poskytnutí individuální dotace uzavře kraj s příjemcem dotace smlouvu o poskytnutí dotace obsahující náležitosti dle Čl. 11. těchto Pravidel, přičemž se obdobně aplikují i ostatní ustanovení téhož článku Pravidel.
- 13) Ustanovení Čl. 12., 13. a 14. Pravidel upravující kontrolu využití dotace, závěrečnou zprávu a porušení rozpočtové kázně u programových dotací se obdobně aplikují i v případě poskytování individuální dotace.

Část D

NÁVRATNÁ FINANČNÍ VÝPOMOC

Čl. 16.

NÁVRATNÁ FINANČNÍ VÝPOMOC

- 1) Žadatelem o NFV může být obec či jakákoliv jiná právnická nebo fyzická osoba za podmínek dle zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
- 2) V rámci rozhodování o poskytnutí NFV se přiměřeně použijí ustanovení části B) těchto Pravidel. Vedle náležitostí dle Čl. 11. těchto Pravidel obsahuje smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci vždy též lhůtu pro navrácení peněžních prostředků a výši jednotlivých splátek.

Část E ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

Čl. 17.

ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

- 1) V odůvodněných případech může rozhodnout usnesením o výjimce z těchto Pravidel ten orgán kraje, který je oprávněn rozhodnout o poskytnutí dotace nebo NFV. Liší-li se schválené podmínky konkrétního dotačního programu nebo smlouvy o poskytnutí dotace od těchto Pravidel, jedná se o ustanovení speciální a mají přednost, a to i bez rozhodnutí o výjimce.
- 2) Tato Pravidla se použijí na dotační programy vyhlášené či žádosti o individuální dotaci či NFV podané po nabytí jejich účinnosti.
- 3) Tato Pravidla byla schválena usnesením Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 00X/XXZ/2024 ze dne 24. 6. 2024 a nahrazují Pravidla schválené usnesením Zastupitelstva Ústeckého kraje č.: 014/23Z/2023 ze dne 11. 9. 2023, které se tímto ruší.
- 4) Tato Pravidla nabývají účinnosti dne 1. 7. 2024.

Ing. Jan Schiller, hejtman