

ÚSTECKÝ KRAJ

Zastupitelstvo Ústeckého kraje

Zásady **pro poskytování dotací a návratných** **finančních výpomocí Ústeckým krajem** **(dále jen „Zásady“)**



Obsah:

ČÁST A	3
ÚVODNÍ A OBECNÁ USTANOVENÍ	3
ČL. I. ZÁKLADNÍ PRINCIPY	3
ČL. II. VYMEZENÍ POJMŮ.....	3
ČL. III. ZDROJE PODPOR	5
ČÁST B	5
PROGRAMOVÉ DOTACE	5
ČL. IV. ZÁKLADNÍ USTANOVENÍ	5
ČL. V. SCHVALOVÁNÍ A ZVEŘEJŇOVÁNÍ DOTAČNÍHO PROGRAMU, JEHO OBSAH	6
ČL. VI. ŽÁDOST O PROGRAMOVOU DOTACI.....	7
ČL. VII. PROJEKT	10
ČL. VIII. PODMÍNKY PRO POSKYTNUTÍ PROGRAMOVÉ DOTACE A JEJÍ POUŽITÍ.....	10
ČL. IX. POSOUZENÍ ÚPLNOSTI ŽÁDOSTÍ, HODNOCENÍ ŽÁDOSTÍ, ROZHODNUTÍ O POSKYTNUTÍ PROGRAMOVÉ DOTACE	12
ČL. X. NAVÝŠENÍ OBJEMU PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ V RÁMCI DOTAČNÍHO PROGRAMU	14
ČL. XI. SMLOUVA O POSKYTNUTÍ DOTACE	15
ČL. XII. KONTROLA VYUŽITÍ DOTACE.....	17
ČL. XIII. ZÁVĚREČNÁ ZPRÁVA	17
ČL. XIV. PORUŠENÍ ROZPOČTOVÉ KÁZNĚ, VÝZVA K PROVEDENÍ OPATŘENÍ K NÁPRAVĚ, VÝZVA K VRÁCENÍ DOTACE	19
ČÁST C	20
INDIVIDUÁLNÍ DOTACE	20
ČL. XV. INDIVIDUÁLNÍ DOTACE.....	20
ČÁST D	21
NÁVRATNÁ FINANČNÍ VÝPOMOC	21
ČL. XVI. NÁVRATNÁ FINANČNÍ VÝPOMOC	21
ČÁST E	21
ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ	21
ČL. XVII. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ	21

Část A ÚVODNÍ A OBECNÁ USTANOVENÍ

Čl. I. Základní principy

- 1) Zásady upravují, v návaznosti na zákon č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Zákon o krajích“), a zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Zákon č. 250/2000 Sb.“), 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 Zásad je prováděna formou:
 - a) programových dotací (část B Zásad),
 - b) individuálních dotací (část C Zásad),
 - c) NFV (část D Zásad).
- 4) Za plnění povinností uložených platnými právními předpisy² odpovídá příslušný odbor Krajského úřadu Ústeckého kraje (dále také jako „Příslušný odbor“).
- 5) Při poskytování dotací ať již z fondů zřízených Krajem, na základě zvláštního zákona³ či z prostředků EU, se Zásady použijí pouze subsidiárně, pokud zvláštní pravidla poskytování takových dotací nestanoví jinak.

Čl. II. Vymezení pojmů

Pro účely Zásad se rozumí:

- 1) **Dotací** peněžní prostředky poskytnuté Krajem (dále také jako „Poskytovatel“) na stanovený účel. Dotací není příspěvek Kraje na provoz jím zřízené příspěvkové organizaci poskytovaný dle § 28 odst. 7 Zákona č. 250/2000 Sb.

¹ Zejména Nařízení komise (EU) č. 1407/2013 ze dne 18. 12. 2013 o použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování Evropské unie na podporu de minimis, které bylo zveřejněno v Úředním věstníku EU č. L 352/1 dne 24. 12. 2013, 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, které bylo zveřejněno v Úředním věstníku EU č. L 352/9 dne 24. 12. 2013 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, které bylo zveřejněno v Úředním věstníku EU č. L 190/45 dne 28. 6. 2014.

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.

- 2) **Dotačním 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 č. 250/2000 Sb.
- 6) **Příslušným odborem** odbor Krajského úřadu Ústeckého kraje, na jehož rozpočtové položce jsou prostředky určené na poskytnutí podpor a jehož zaměstnanec je k těmto prostředkům příkazcem operací nebo odbor, na jehož rozpočtové položce sice finanční prostředky určené na poskytnutí podpor nejsou, ale jeho zaměstnanec je na základě pověření ředitelem krajského úřadu příkazcem operací k těmto prostředkům
- 7) **Příjemcem** dotace nebo NFV fyzická nebo právnická osoba splňující podmínky uvedené v části B, C, D Zásad.
- 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 žadatelem 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. 1407/2013 ze dne 18. 12. 2013 o použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování Evropské unie na podporu de minimis, které bylo zveřejněno v Úředním věstníku EU č. L 352/1 dne 24. 12. 2013,
 - 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, které bylo zveřejněno v Úředním věstníku EU č. L 352/9 dne 24. 12. 2013,
 - 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, které bylo zveřejněno v Úředním věstníku EU č. L 190/45 dne 28. 6. 2014.Nářízení komise stanovují pravidla, při jejichž dodržení je umožněno využití právních výhod pro poskytování podpor, pokud nařízením povolená podpora nepřekročí stanovené stropy. Výše podpory činí maximálně:
 - a) dle nařízení Komise (EU) č. 1408/2013 - 20 000 EUR za libovolná tři po sobě jdoucí jednoletá účetní období v produkčním odvětví zemědělských produktů,
 - b) dle nařízení Komise (EU) č. 717/2014 - 30 000 EUR za libovolná tři po sobě jdoucí účetní období v odvětví rybolovu a akvakultury,
 - c) dle nařízení Komise (EU) č. 1407/2013 - 100 000 EUR za libovolná tři po sobě jdoucí jednoletá účetní období v odvětví provozu silniční nákladní dopravy pro cizí potřebu, nebo 200 000 EUR za libovolná tři po sobě jdoucí jednoletá účetní období v ostatních odvětvích.

Podporu de minimis poskytnutou podle jiných nařízeních o podpoře de minimis lze kumulovat až do příslušného stropu stanoveného v čl. 3 odst. 2 tohoto nařízení.

- 10) **Podporou** dotace, NFV nebo oba instrumenty společně, a to dle povahy a smyslu jejich použití.
- 11) **Smlouvou o poskytnutí dotace** veřejnoprávní smlouva uzavíraná s náležitostmi dle § 10a odst. 5 a násl. Zákona č. 250/2000 Sb.

Čl. III. Zdroje podpor

- 1) Zdrojem podpor dle Zásad jsou:
 - a) vlastní příjmy Kraje,
 - b) účelové finanční prostředky poskytnuté Kraji ze státního nebo jiného veřejného rozpočtu na podporu dle čl. I odst. 2) Zásad,
 - c) peněžní prostředky z přijatých darů.
- 2) Zastupitelstvo Kraje stanoví 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. IV. 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, zřizovaných 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 základě kterých bude o přidělení Dotace rozhodováno.
- 3) Programové dotace jsou poskytovány zejména v rámci použití prostředků Regionálního podpůrného fondu 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. Věcnou a finanční náplň jednotlivých Dotačních programů navrhuje Příslušné odbory v rámci rozpočtového procesu.

Čl. V. Schvalování a zveřejňování Dotačního programu, jeho obsah

- 1) Návrh Dotačního programu zpracovává Příslušný odbor v souladu s platnými právními předpisy a Zásadami, v návaznosti na návrh rozpočtu nebo na rozpočet Kraje na příslušný kalendářní rok a v souladu se zásadami Fondů.
- 2) Návrh na vyhlášení Dotačního programu zejména obsahuje:
 - 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. X),
 - 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 finančního vypořádání Dotace.
- 3) Návrh Dotačního programu musí být v souladu s prioritami rozvoje Kraje a příslušnými koncepčními dokumenty pro danou oblast.
- 4) Návrh Dotačního programu je předkládán Příslušným odborem k projednání nejprve příslušné komisi Rady Kraje, Výboru Zastupitelstva Kraje nebo pracovní skupině ustanovené orgánem kraje. Komise Rady Kraje, Výbor Zastupitelstva Kraje nebo pracovní skupina ustanovená orgánem kraje se vyjadřuje k návrhu Dotačního programu a v případě, že jej doporučuje, navrhne i složení výběrové komise pro hodnocení předkládaných žádostí o Dotaci.
- 5) Návrh Dotačního programu s vyjádřením příslušné komise Rady Kraje, Výboru Zastupitelstva Kraje nebo pracovní skupiny ustanovené orgánem kraje či výběrové komise je předkládán k projednání Radě Kraje, která jej poté navrhuje Zastupitelstvu Kraje k projednání. Zastupitelstvem kraje schválený Dotační program obsahuje všechny náležitosti dle odst. 2) tohoto článku. 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.

Čl. VI. Žádost o Programovou dotaci

- 1) Žádost musí obsahovat, alespoň
- 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 žadatel chce 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,
 - údaje o skutečném majiteli právnické osoby podle zákona upravujícího evidenci skutečných majitelů (zákon č. 37/2021 Sb.) ve formě úplného výpisu 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,
 - 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 společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů,
 - g) uvedení přijatých podpor de minimis dle formuláře žádosti o Dotaci (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),
 - h) seznam případných příloh žádosti,

⁴ Dle § 10c Zákona č. 250/2000 Sb.

- i) den vyhotovení žádosti a podpis osoby zastupující žadatele o Dotaci, v případě zastoupení na základě plné moci i plnou moc.

2) Nedílnými přílohami k žádosti o Dotaci jsou:

- a) u právnických osob doklady osvědčující právní osobnost žadatele o Dotaci (např. výpis z obchodního rejstříku, výpis z registru ekonomických subjektů) nebo další doklady (např. společenská smlouva, stanovy, statut, živnostenský list, zřizovací listina), a to v kopii, a výpis nebo doklady obsahující údaje o skutečném majiteli dle odst. 1 písm. f), druhá odrážka tohoto článku - netýká se obcí,
- b) doklady 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,
- c) doklady o přidělení IČ a rozhodnutí o registraci a přidělení DIČ (pokud má registrační povinnost), a to v kopii,
- d) čestné prohlášení ve věci nároku na odpočet DPH v souvislosti s náklady Projektu
- e) doklady o zřízení běžného účtu u peněžního ústavu (smlouva), a to v kopii,

- f) čestné prohlášení o skutečnosti, že

- vůči majetku žadatele neprobíhá, nebo v posledních 3 letech neproběhlo, insolvenční řízení, v němž bylo vydáno rozhodnutí o úpadku, nebo insolvenční návrh nebyl zamítnut proto, že majetek nepostačuje k úhradě nákladů insolvenčního řízení, nebo nebyl konkurs zrušen proto, že majetek byl zcela nepostačující,
- nebyla zavedena nucená správa podle zvláštních právních předpisů,
- na jeho majetek nebyla nařízena exekuce,
- 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,

a to v originále,

- g) čestné prohlášení o skutečnosti, že 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, a to v originále,
- h) čestné prohlášení o skutečnosti, že u místně příslušného finančního úřadu a okresní správy sociálního zabezpečení a zdravotních pojišťoven, nemá žadatel žádné nesplacené závazky po lhůtě splatnosti, a to v originále,
- i) čestné prohlášení o skutečnosti, že žadatel nemá žádné závazky po lhůtě splatnosti vůči státním fondům, přičemž za závazky vůči státním fondům se považují i závazky vůči Státnímu fondu životního prostředí, Pozemkovému fondu a Celní správě, za vypořádání nelze považovat posečkáni úhrady dlužných závazků; a to v originále,
- j) čestné prohlášení, že žadatel nemá žádné závazky po lhůtě splatnosti vůči rozpočtu Kraje, tzn. např., že bylo ve stanoveném termínu předloženo řádné vyúčtování v případě, že byly žadateli finanční prostředky v předchozích obdobích poskytnuty; a to v originále,
- k) čestné prohlášení, že žadatel je přímo odpovědný za přípravu a realizaci Projektu a nepůsobí jako prostředník, a to v originále,

l) soupis jednotlivých projektů, které žadatel realizoval v průběhu předchozích 3 let za přispění Kraje s uvedením názvu Projektu, čísla Smlouvy o poskytnutí dotace a uvedení finanční výše poskytnuté Dotace, včetně informace o případných dalších žádostech týkajících se tohoto Projektu podaných Poskytovateli v daném kalendářním roce, a to v originále,

m) Projekt dle čl. VII Zásad, a to v originále.

- 3) Seznam požadovaných dokladů (příloh) může být upřesněn v podmínkách vyhlášeného Dotačního programu dle jeho konkrétní povahy.
- 4) Žadatel může předložit více žádostí o Dotaci v rámci jednoho Dotačního programu, vždy však na odlišný Projekt. Počet žádostí o Dotaci podaných žadatelem v rámci jednoho Dotačního programu je stanoven v podmínkách tohoto Dotačního programu
- 5) 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 může určit v Dotačním programu odlišné podmínky pro formu a doručování žádostí a příloh.
- 6) 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)
 - c) textem „NEOTVÍRAT“.

Adresa doručení:

Krajský úřad Ústeckého kraje
Velká Hradební 3118/48
400 02 Ústí nad Labem.

- 7) Žádost o Dotaci podaná jiným způsobem než je uvedeno v odst. 5) a 6) tohoto článku (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).
- 8) Všechny došlé žádosti o Dotaci a jejich přílohy, s výjimkou žádostí dle odst. 7 tohoto článku, se archivují Krajem a žadatelům o Dotaci se nevracejí. Kraj nehradí žadatelům náklady spojené se zpracováním a předložením žádosti.

Čl. VII. Projekt

- 1) Projekt musí být zpracován v souladu s podmínkami vyhlášeného Dotačního programu.
- 2) Projekt obsahuje tyto náležitosti:
 - a) název Projektu (stručný a výstižný),
 - b) cíl Projektu (stručně popsany 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,
 - i) souhlas se zařazením do databáze Kraje, prohlášení o souhlasu se zveřejněním identifikačních údajů o osobě žadatele a výše poskytnuté Dotace na webových stránkách Kraje.
- 3) Rozsah náležitostí Projektu může být ve vyhlášených podmínkách Dotačního programu upraven dle jeho konkrétní povahy.

Čl. VIII. 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.

- 6) Změny druhového členění rozpočtu Projektu podléhají předchozímu písemnému souhlasu Příslušného odboru za předpokladu splnění následujících podmínek:
- změna neovlivní celkové uznatelné náklady Projektu
 - změna nebude mít vliv na účel Projektu.
- 7) Změny týkající se termínů realizace Projektu, termínu doložení závěrečné zprávy včetně vyúčtování a překročení výše závazného ukazatele podílu dotace na celkových uznatelných nákladech, jsou řešeny uzavřením 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 odst. 11) tohoto článku, a splňuje všechny následující podmínky:
- vyhovuje zásadám efektivnosti, účelnosti a hospodárnosti,
 - vznikl **Příjemci dotace v přímé souvislosti s prováděním Projektu a v rámci termínu realizace Projektu**
 - 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:
- pořízení dlouhodobého a krátkodobého finančního majetku,
 - úroky, penále, pokuty a jiné sankce,
 - opatření pro možné budoucí ztráty nebo dluhy,
 - nákupy pozemků nebo budov,
 - ztráty z devizových kurzů,
 - pohoštění – rautové, cateringové, alkohol
 - uzavřené leasingové smlouvy,
 - 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,
 - mzdy včetně odvodů nad rámec platových předpisů pro zaměstnance ve veřejných službách a správě,
 - náhrady mzdy za dobu nepřítomnosti (dovolená, nepřítomnost, nemoc, svátek), vyjma oblasti sociálních věcí
 - další neuznatelné náklady stanovené konkrétním Dotačním programem
- 12) Dotace bude Příjemci dotace poskytnuta formou bezhotovostního převodu na jeho bankovní účet způsobem stanoveným ve Smlouvě o poskytnutí dotace (jednorázově nebo ve splátkách). Příspěvkové organizaci obce je Dotace poskytnuta prostřednictvím bankovního účtu jejího zřizovatele v souladu s § 28 odst. 15 Zákona č. 250/2000 Sb.
- 13) Termín ukončení realizace Projektu bude uveden ve Smlouvě o poskytnutí dotace a stanoví se pro Příjemce dotace jako závazný ukazatel.

- 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. IX. Posouzení úplnosti žádostí, hodnocení žádostí, rozhodnutí o poskytnutí Programové dotace

- 1) Rada Kraje jmenuje výběrovou komisi pro hodnocení žádostí. Členové výběrové komise si ze svého středu zvolí předsedu, popř. místopředsedu, jež jednání výběrové komise řídí. Působnost výběrové komise může plnit příslušná komise Rady Kraje.
- 2) 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, a předloží správné a úplné žádosti výběrové komisi 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).
- 3) Pokud doručená žádost o Dotaci bude obsahovat formální nedostatky, Příslušný odbor požádá v souladu s principem dobré správy žadatele o odstranění těchto nedostatků žádosti a stanoví mu k tomu přiměřenou lhůtu. Za formální nedostatky se pro účely těchto Zásad považuje:
 - a) nesprávné a chybné uvedení předepsaných údajů (např. identifikační údaje žadatele, adresa apod.),
 - b) chyby v psaní a počtech působící nesprávný výsledný údaj.
- 4) Pokud žadatel ve stanovené lhůtě formální nedostatky žádosti neodstraní, bude tato žádost z hodnocení bez dalšího vyřazena.
- 5) Z dalšího hodnocení bude vždy vyřazena žádost o Dotaci žadatele:
 - a) vůči jehož majetku probíhá, nebo v posledních 3 letech proběhlo, insolvenční řízení, v němž bylo vydáno rozhodnutí o úpadku, nebo byl insolvenční návrh zamítnut proto, že majetek nepostačuje k úhradě nákladů insolvenčního řízení, nebo byl konkurs zrušen proto, že majetek byl zcela nepostačující nebo byla zavedena nucená správa podle zvláštních právních předpisů, nebo na jehož majetek byla nařízena exekuce,
 - b) vůči němuž či vůči některému podniku ze skupiny podniků, se kterými je žadatel propojen, byl vystaven inkasní příkaz pro navrácení protiprávní a neslučitelné podpory, který dosud nebyl splacen,
 - c) který má v evidenci daní zachyceny daňové nedoplatky,
 - d) 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, 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,
 - e) který má splatný nedoplatek na pojistném a na penále na veřejné zdravotní pojištění, nebo na pojistném a na penále na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti,

- f) který má závazky po lhůtě splatnosti vůči rozpočtu Kraje,
- g) který obdržel v předchozím roce Dotaci a nesplnil požadavky dle čl. VIII odst. 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.

a dle čl. XIII. odst. 1), 2), 5), 6), 7) Zásad (popř. tomuto odpovídajícím podmínkám Zásad předešlých):

odst. 1) Závěrečnou zprávu je Příjemce dotace povinen předložit do 30 dnů po ukončení realizace Projektu, v případě dotace na sociální služby pak do 5. února po skončení roku, pro který byla dotace vyhlášena. 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.

odst. 2) Nevyčerpané finanční prostředky z Dotace Příjemce dotace použije zpět Poskytovateli dle podmínek Smlouvy o poskytnutí dotace.

odst. 5) Finanční vypořádání Dotace (přehled o čerpání a použití poskytnuté Dotace) musí obsahovat:

- a) přehled všech nákladů a výnosů Projektu,*
- b) přehled nákladů Projektu hrazených z Dotace v členění dle účelového určení,*
- c) výpis z odděleného účetnictví (případně účetnictví vedeného pod účelovým znakem), jestliže je Příjemce dotace povinen účetnictví vést, jak z hlediska nákladů projektu hrazených z Dotace, tak z hlediska celkových uznatelných nákladů Projektu*
- d) přehled o vrácení nepoužitých prostředků do rozpočtu Poskytovatele,*
- e) další náležitosti, pokud tak stanoví podmínky poskytnutí peněžních prostředků od třetích osob (např. státní účelová dotace).*

odst. 6) Pokud Příjemce dotace nepředloží ve stanoveném termínu úplnou závěrečnou zprávu dle stanovené struktury (tj. včetně finančního vypořádání Dotace), ale do určeného termínu předložení 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.

odst. 7) V případě vykázaní 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

6) Žadatel o Dotaci může být pozván k projednání předložené žádosti o Dotaci.

- 7) Výběrová komise hodnotí žádosti o Dotaci dle vyhlášených kritérií. Své stanovisko k hodnoceným žádostem o Dotaci, včetně kompletního seznamu hodnocených Projektů s doporučenou výší Dotace a odůvodněním neposkytnutí či doporučení na částečné poskytnutí Dotace tak, aby rozhodnutí o poskytnutí/neposkytnutí Dotace bylo přezkoumatelné, předkládá Radě Kraje.
- 8) O hodnocení žádostí výběrová komise vyhotovuje protokol, který podepisují všichni přítomní členové výběrové komise.
- 9) 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 obcí rozhoduje dle § 36 písm. d) Zákona o krajích vždy Zastupitelstvo Kraje. V ostatních případech o žádostech do 200 000 Kč včetně v jednotlivém případě (tj. na jeden Projekt) rozhoduje dle § 59 odst. 2 písm. a) Zákona o krajích Rada Kraje. V případě více žádostí na tentýž Projekt se částky sčítají. To platí i pro případ souběhu Programových a Individuálních dotací. O žádostech nad 200 000 Kč v jednotlivém případě rozhoduje dle § 36 písm. c) zákona o krajích Zastupitelstvo Kraje.
- 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. X. Navýšení objemu peněžních prostředků v rámci Dotačního programu

- 1) Dojde-li v průběhu zveřejnění Dotačního programu na úřední desce po jeho schválení (min. 30denní 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 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 aj.). V případě, že o navýšení prostředků bude zastupitelstvo 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,

provede výběrová komise přehodnocení žádostí s ohledem na doporučené výše dotací. 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 a 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.).

Čl. XI. 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 poskytovaná Dotace určena,
- dobu, v níž má být dosaženo stanoveného účelu (termín ukončení realizace Projektů),
- podmínky, které je Příjemce dotace povinen při použití Dotace splnit,
- případné další podmínky související s účelem, na nějž byla Dotace poskytnuta, které je Příjemce dotace povinen dodržet,
- dobu pro předložení finančního vypořádání Dotace a číslo účtu, 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 ze Zásad:

- číslo uzavřené Smlouvy o poskytnutí dotace dle rejstříku evidence smluv,
- forma Dotace (investiční/neinvestiční),
- účelový znak Kraje (pokud byl přidělen) a povinnost uvádět jej na všech účetních dokladech,
- povinnost vedení odděleného účetnictví Projektů, jestliže je Příjemce dotace povinen vést účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a to **jak z hlediska nákladů projektu hrazených z Dotace, tak z hlediska celkových uznatelných nákladů Projektů** a dále označovat originály účetních 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 Zásad ve věcech 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 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 článku. V případě odchylky od náležitostí nad rámec zákona uvedených v odst. 1 písm. b) tohoto článku, je povinen Příslušný odbor v podkladovém materiálu pro rozhodování příslušného orgánu Kraje o uzavření Smlouvy o poskytnutí dotace, na toto výslovně upozornit.
- 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 Zásad.
- 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

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

⁶ Dle §10d odst. 1 Zákona č. 250/2000 Sb.

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.

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, Zásadami 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.

Čl. XII. Kontrola využití Dotace

- 1) Poskytování a čerpání Dotací dle těchto Zásad podléhají kontrole dle příslušných právních předpisů.¹⁰
- 2) Kontrola probíhá v těchto stupních:
 - 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. XIII. Závěrečná zpráva

- 1) Závěrečnou zprávu je Příjemce dotace povinen předložit do 30 dnů po ukončení realizace Projektu, v případě dotace na sociální služby pak do 5. února po skončení roku, pro který byla dotace vyhlášena. V rámci závěrečné zprávy je Příjemce dotace povinen předložit i finanční

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.

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

vypořádání Dotace. Pokud byl Projekt realizován před uzavřením Smlouvy o poskytnutí dotace, předloží Příjemce dotace finanční vypořádání do 30 dnů od jejího uzavření.

- 2) Nevyčerpané finanční prostředky z Dotace Příjemce dotace poukáže zpět Poskytovateli dle podmínek Smlouvy 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:
 - f) přehled všech nákladů a výnosů Projektu,
 - g) přehled nákladů Projektu hrazených z Dotace v členění dle účelového určení,
 - h) výpis z odděleného účetnictví (případně účetnictví vedeného pod účelovým znakem), jestliže je Příjemce dotace povinen účetnictví vést, **jak z hlediska nákladů projektu hrazených z Dotace, tak z hlediska celkových uznatelných nákladů Projektu**
 - i) přehled o vrácení nepoužitých prostředků do rozpočtu Poskytovatele,
 - j) 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 předloží závěrečnou zprávu 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.
- 7) V případě vykázání 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.

**Čl. XIV. 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 č. 250/2000 Sb.
- 2) Ve Smlouvě o poskytnutí dotace lze z podmínek souvisejících s účelem, na nějž byly peněžní prostředky poskytnuty, a které je Příjemce dotace povinen dodržet (podmínky dle §10a odst. 5 písm. i) Zákona č. 250/2000 Sb.), 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 postiženo 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 odst. 6) čl. XIII. – výše odvodu činí až 5 %,
 - b) předložení závěrečné zprávy do 30 kalendářních dnů po lhůtě stanovené Smlouvou o poskytnutí dotace či dle odst. 6) čl. XIII. – výše odvodu činí až 10 %,
 - c) nedodržení povinnosti označovat originály účetních dokladů informací o tom, že Projekt je spolufinancován Krajem – výše odvodu činí až 10 %,
 - d) nedodržení povinnosti uvádět na všech účetních dokladech účelový znak (pokud byl přidělen) – výše odvodu činí až 5 %,
 - e) nedodržení povinnosti publicity v případě informování sdělovacích prostředků – výše odvodu činí až 5 %,
 - f) nedodržení povinnosti publicity neoznačením publikací, internetových stránek či jiných nosičů „sponzorským vzkazem“ – výše odvodu činí až 5 %,
 - g) nedodržení povinnosti publicity neumístěním tabulky se „sponzorským vzkazem“ na stavbě 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, vymežit 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 č. 250/2000 Sb. 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. XV. Individuální dotace

- 1) Individuální dotace je určena pro Projekty, které nejsou v daném období podporovány žádným z vyhlášených Dotačních programů. Individuální dotace mohou být poskytnuty také z Krajem přijatých darů, nebude-li s dárcem dohodnuto jinak.
- 2) Žadatelem o Individuální dotaci může být pouze osoba uvedená v čl. IV. odst. 1 Zásad.
- 3) Žadatel o Individuální dotaci předkládá písemnou žádost obsahující náležitosti dle čl. VI. odst. 1) Zásad. V případě Individuální dotace se obdobně aplikují i ustanovení čl. VI. odst. 5) až 8) Zásad upravující žádost o Programovou dotaci a její podání. Příslušný odbor může v případě potřeby po žadateli požadovat i předložení některé z náležitostí dle čl. VI. odst. 2) a dle čl. VII. odst. 2) Zásad. Pokud doručená žádost o Dotaci bude obsahovat formální nedostatky uvedené v čl. IX. odst. 3) Zásad, Příslušný odbor požádá v souladu s principem dobré správy žadatele o odstranění těchto nedostatků žádosti a stanoví mu k tomu přiměřenou lhůtu.
- 4) Minimální výše poskytované Dotace u Individuální dotace není stanovena. Maximální výše Dotace je 70 % z celkových uznatelných nákladů Projektu. Další ustanovení čl. VIII. Zásad upravující podmínky pro poskytnutí Programové dotace se aplikují obdobně.
- 5) Poskytnutí Individuální dotace musí být vždy v souladu s veřejným zájem a naplňovat kritéria rovnosti, transparentnosti a zákazu diskriminace žadatelů o Dotaci. Pro hodnocení žádostí a rozhodnutí o poskytnutí Individuální dotace se obdobně aplikují další ustanovení čl. IX. Zásad.
- 6) Na základě rozhodnutí příslušného orgánu Kraje o poskytnutí Individuální dotace uzavře Kraj s Příjemcem dotace Smlouvu o poskytnutí dotace obsahující náležitosti dle čl. XI. těchto Zásad, přičemž se obdobně aplikují i ostatní ustanovení téhož článku Zásad.
- 7) Žadatel o Dotaci musí být bez zbytečného odkladu informován o výsledku hodnocení podané žádosti, včetně sdělení důvodu při nevyhovění žádosti, totožným způsobem dle čl. IX., odst. 11) Zásad.
- 8) Ustanovení čl. XII., XIII. a XIV. 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. XVI. Návrtná finanční výpomoc

- 1) Žadatelem o NFV může být obec či jakákoliv jiná právnická nebo fyzická osoba za podmínek dle Zákona č. 250/2000 Sb.
- 2) V rámci rozhodování o poskytnutí NFV se přiměřeně použijí ustanovení části B) těchto Zásad. Vedle náležitostí dle čl. XI. těchto Zásad obsahuje Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci vždy též lhůtu pro navrácení peněžních prostředků a výši jednotlivých splátek.

Část E

ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

Čl. XVII. Závěrečná ustanovení

- 1) V odůvodněných případech může rozhodnout usnesením o výjimce z těchto Zásad 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 Zásad, jedná se o ustanovení speciální a mají přednost, a to i bez rozhodnutí o výjimce.
- 2) Tyto zásady se použijí na Dotační programy vyhlášené či žádosti o Individuální dotaci či NFV podané po nabytí jejich účinnosti.
- 3) Tyto Zásady byly schváleny usnesením Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 007/13Z/2022 ze dne 28. 2. 2022 a nahrazují Zásady schválené usnesením Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 008/7Z/2021 ze dne 21. 6. 2021, které se tímto ruší.
- 4) Tyto Zásady nabývají účinnosti dne 28. 2. 2022..

Ing. Jan Schiller, hejtman