

Rozpočet projektu

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy

Ing. Ivana Vostrá

Provázanost rozpočtu v projektové žádosti

Datová oblast žádosti	
Identifikace žádosti	Harmonogram aktivit
Projekt	Realizační tým
Zadatel projektu	Rozpočet projektu
Adresa žadatele	Přehled financování
Osoby žadatele	Harmonogram čerpání
Partner projektu	Horizontální témata
Adresa partnera	Kategorizace pomoci
Osoby partnera	Monitorovací indikátory
Popis projektu	Výběrová řízení
Území dopadu a realizace	Publicita
Klíčové aktivity	Další projekty
	Přílohy projektu

Ing. Ivana Vostrá

2

Základní pravidla pro způsobilost výdajů

- Přiměřenost
- Hospodárnost
- Účelnost
- Efektivnost
- Prokazatelnost
- Časová způsobilost

Ing. Ivana Vostrá

3



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

Kapitola rozpočtu 01

OSOBNÍ NÁKLADY

- Osoby, které mají v rámci projektu uzavřen pracovní právní vztah a jsou přímo zapojeny do realizace projektu
- ON odpovídají NOMINÁLNÍM MZDÁM, nesmí přesahovat výši v daném místě, oboru a čase obvyklou.
- Doporučené výše mezd/platů v projektech OPVK naleznete na:
<http://www.msmt.cz/strukturalni-fondy/vyse-mezd-platu-v-projektech-op-vk>

Ing. Ivana Vostrá

4



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

01	OSOBNÍ NÁKLADY			0,00	5 501 876,00	95,29	
01.01	Platy, odměny z dohod a pojistné			0,00	4 101 000,00	71,53	
01.01.01	Výdaje na odborní zaměstnan.			0,00	890 000,00	17,15	
01.01.01.01	Platy	os. * měs.		0,00	720 000,00	12,47	
01.01.01.01.01	Manažer transferu technologií	osobním	36,00	20 000,00	0,00	720 000,00	12,47
01.01.01.01.02	Odměny z dohod (DPČ)	os. * měs.		0,00	270 000,00	4,98	
01.01.01.01.03	Lektor vzdělávacích modulů	hod.	450,00	600,00	0,00	270 000,00	4,98
01.01.01.03	Odměny z dohod (DPP)	os. * měs.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.01.01.04	Autorské honoráře		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.01.02	Výdaje na administrativní zaměst.			0,00	3 111 000,00	53,88	
01.01.02.01	Platy	os. * měs.		0,00	2 440 000,00	42,46	
01.01.02.01.01	Koordinátor projektu (úroveň 1.0)	osobním	36,00	40 000,00	0,00	1 440 000,00	24,94
01.01.02.01.02	Finanční manažer (úroveň 0.8)	osobním	36,00	28 000,00	0,00	1 008 000,00	17,45
01.01.02.02	Odměny z dohod (DPČ)	os. * měs.		0,00	663 000,00	11,48	
01.01.02.03	Akční projekt	hod.	5 100,00	130,00	0,00	663 000,00	11,48
01.01.02.03	Odměny z dohod (DPP)	os. * měs.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.01.02.04	Autorské honoráře		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.02	Sociální pojištění		1,00	1 025 250,00	0,00	1 025 250,00	17,79
01.03	Zdravotní pojištění		1,00	369 990,00	0,00	369 990,00	6,39
01.04	FKČP		1,00	6 336,00	0,00	6 336,00	0,11
01.05	Jiné povinné výdaje (Zákonem p.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ing. Ivana Vostrá

5



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

Záznam odborné pozice v záložce Realizační tým

Číslo	Název pozice	Název subjektu	Úroveň	Jednotka	Forma
001	Manažer transferu technologií		0,00	%	Pracovní smlouva
002	Akční projekt		5 100,00	hodin	DPČ

Výběh typu pozice:

Odborná pozice:

Název pozice:

Název subjektu:

Forma:

Pracovní smlouva:

Úroveň:

Jednotka:

Název druhé měry:

Přepočítat do úrovně:

Pracovní náklady:

Odborní garant a lektor vzdělávání v oblasti komercializace výsledků projektů VAV, konzultant pro strategii a postupy komercializace výstupů projektů VAV, koordinace a odborné zaplnění:

Ing. Ivana Vostrá

6



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

Kapitola rozpočtu 04

NÁKUP SLUŽEB – limit 49%

04	NÁKUP SLUŽEB			0,00	83 000,00	0,49
04.01	Publikace/tiskové materiály/m... dokument			0,00	25 000,00	0,44
04.01.01	Tisk smpřít "Technologickí tran... us	250,00	100,00	0,00	25 000,00	0,44
04.02	Odborné studijní/litérár a výum... služba	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.03	Výdaje na konferenční kurz... konference			0,00	10 000,00	0,17
04.03.01	Proměření náku na seminář a... seminář	1,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,17
04.04	Podpora účastníků (stravné, ub... osoba			0,00	18 000,00	0,31
04.04.01	Občerstvení účastníků semin... osoba	60,00	300,00	0,00	18 000,00	0,31
04.05	Jiné výdaje			0,00	10 000,00	0,17
04.05.01	Posouba clové skupiny na s... osoba	1,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,17

Cenový limit:
občerstvení 300Kč/osoba/den (krácení při necelodenních akcích), ubytování 1200Kč/osoba/noc

NEPŘÍMÉ NÁKLADY

- Náklady na daňové a právní poradenství
- Náklady na realizaci výběrových řízení

Náklady na křídlové aktivity
celková způsobilá částka aktivity
3 880 000,00

NP způsobilá částka
3 880 000,00

NPÚK křídlové aktivity
58 000,00

Podrobný popis realizace křídlové aktivity
402/2008 Číslo v mezinárodním
na listu křídlové aktivity se podle standardu Evropské unie (Křídlové aktivity) - dle
poslední úpravy 2010 podle na každoroční konferenci odborníků do Londýna, aby se
diskutovalo o vývoji a inovaci příslušných technologií. Semináře a křídlové aktivity
před studentem, akademickým pracovníkem a zástupcem aplikací vědy na čtyřech
místech. Na seminář bude realizován poskytnutí osobní služby, kterou je nárokováno.
Číslo projektu

Ing. Ivana Vostrá

16



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

Kapitola rozpočtu 05

STAVEBNÍ ÚPRAVY

05	STAVEBNÍ ÚPRAVY			0,00	0,00	0,00
05.01	Drobné stavební úpravy	úprava	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02	Stavební úpravy v rámci křídlové		0,00	0,00	0,00	0,00

Drobné stavební úpravy, nesmí přesáhnout částku za všechny dokončené stavební úpravy v 1 zdaňovacím období v úhrnu 40 tis. Kč (pořizovací cena) na každou jednotlivou účetní položku majetku.

Úpravy jsou prováděny za účelem usnadnění přístupu a pohybu osobám zdravotně postiženým, nebo úpravy výukových, tréninkových nebo pracovních prostor, používaných na realizaci aktivit s cílovou skupinou

Stavební úpravy, které jsou rekonstrukcí nebo modernizací, pokud **převýšily** u jednotlivého majetku v úhrnu ve zdaňovacím období částku **40 tis. Kč**, spadají do KŘÍŽOVÉHO FINANCOVÁNÍ

Ing. Ivana Vostrá

17



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

Kapitola rozpočtu 06

PŘÍMÁ PODPORA – limit 20%

06	PŘÍMÁ PODPORA			0,00	7 500,00	0,13	
06.01	Místové příspěvky	osoba	0,00	0,00	0,00	0,00	
06.02	Cestovné, ubytování a stravné	osoba		0,00	7 500,00	0,13	
06.02.01	Jedné clové skupiny na semin...	osoba	25,00	300,00	0,00	7 500,00	0,13
06.03	Doprovodné aktivity	osoba	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cenový limit:
občerstvení 300Kč/osoba/den (krácení při necelodenních akcích), ubytování 1200Kč/osoba/noc

Výdaje placené přímo osobami z cílové skupiny - jednorázové ubytování, cestovné, stravné (následné proplacení předložených dokladů příjemcem podpory)

Výdaje spojené se zahraničními praxemi a stážemi mimo země EU a ESVO nejsou způsobilé.

Mzdové příspěvky jsou poskytovány jako náhrada mezd zaměstnavateli (MAX však do výše 70 % mzdových náhrad – nejvýše však do dvojnásobku aktuální výše minimální mzdy) za pracovníky (pedagogy, akademiky nebo dalších pracovníky ve školství) po dobu jejich účasti na dalším vzdělávání

Doprovodné aktivity jsou výdaje spojené se zajištěním asistenta/asistentkých služeb poskytovaných přímo zástupcům cílových skupin, např. žákům se speciálními potřebami, handicapovaným apod., tak, aby se tato osoba mohla zapojit do aktivit projektu

Ing. Ivana Vostrá

18



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

Kapitola rozpočtu 07

VÝDAJE VYPLÝVAJÍCÍ PŘÍMO ZE SMLOUVY

07	NÁKLADY VYPLÝVAJÍCÍ PŘÍMO				0,00	50 000,00	0,00
07.04	Audit	audit	1,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00
07.02	Ostatní		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Položka bude vypuštěna

NEPŘÍMÉ NÁKLADY

- Zajištění publicity včetně monitoringu tisku, úvodní a závěrečné konference, tvorby a správy webu projektu
- Bankovní poplatky

Ing. Ivana Vostrá 19



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

NEPŘÍMÉ NÁKLADY

Náklady, které nejsou nebo **nemohou být jednoznačně spojené s konkrétní aktivitou projektu**, zejména jde o náklady spojené s administrací projektu.

Není třeba je prokazovat přímo jednotlivými účetními doklady.

Mezi přímé náklady, které jsou využity jako **základ pro výpočet NN**, nepatří náklady na křížové financování.

Objem přímých nákladů (bez nákladů, jež spadají do křížového financování)	% nepřímých nákladů
Přímá podpora ≤ 4 mil. Kč	15 % nepřímých nákladů
Přímá podpora > 4 mil. Kč ≤ 6 mil. Kč	16 % nepřímých nákladů
Přímá podpora > 6 mil. Kč ≤ 8 mil. Kč	17 % nepřímých nákladů

NEPŘÍMÉ VÝDAJE

Náklady na křížové financování

NEPŘÍMÉ VÝDAJE

Náklady na křížové financování



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

Další nepřímé náklady:

- Náklady na odměňování pracovníků (náklady na nákup služeb), kteří v rámci organizace vykonávají tyto aktivity:
 - Zajištění vstupních lékařských prohlídek
 - Správa počítačových sítí a internetových stránek
 - Tisk pro administraci projektu, kopírování
- Všecké náklady na provoz vozidla k vnitrostátním cestám
- Nájem kanceláře a dalších prostor využívaných k administraci projektu
- Náklady na nákup **vody, paliva a energie** v prostorech využívaných k realizaci projektu
- Odpisy budov využívaných pro realizaci projektu
- Odpisy zařízení či vybavení, které slouží k administraci projektu
- Pojištění majetku
- Poplatky za internetové a telefonické připojení, fax, poštovní, dopravné, balné
- Náklady na čisticí prostředky a nástroje, resp. přístroje (s výjimkou případů, kdy je pro své zapojení do projektu využívá cílová skupina)
- Náklady na pořízení **zásob či materiálu pro zajištění obceřstvení** pracovníků projektu nebo cílové skupiny
- Náklady na nákup **papírů**, materiálu na laminování, **psacích potřeb**, kancelářských **sponek**, **šanonů**, **desek na dokumenty**, **CD, DVD, audiokazet**, videokazet a disket jakožto nosičů dat (bez ohledu na jejich využití v projektu)
- Náklady na spotřební a kancelářský materiál (jiný než v předchozí odrážce) určený pro administraci projektu

Ing. Ivana Vostrá 21



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

SOUHRNNÉ KOLONKY

09	PŘÍMÉ ZPŮSOBILÉ VÝDAJE C			0,00	5 773 496,00	100,00
09.01	Přímé výdaje bez účelového fin.			0,00	5 688 996,00	98,54
10	CELKOVÉ ZPŮSOBILÉ VÝDAJE			0,00	5 773 496,00	100,00
10.01	Celkové způsobilé výdaje nem.			0,00	50 000,00	0,87
10.02	Celkové způsobilé výdaje nem.			0,00	5 723 496,00	99,13
11	CELKOVÉ NEZPŮSOBILÉ VÝD.			0,00	0,00	0,00
11.01	Celkové nezpůsobilé výdaje inv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.02	Celkové nezpůsobilé výdaje nel.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	CELKOVÉ VÝDAJE PROJEKTU			0,00	5 773 496,00	100,00
12.01	Celkem investiční výdaje			0,00	50 000,00	0,87
12.02	Celkem nemovitostní výdaje			0,00	5 723 496,00	99,13
13	PRŮMÝ PROJEKTU CELKEM			0,00	0,00	0,00
13.01	Přímý projektů připadající na z.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.02	Přímý projektů připadající na n.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	ZOROVÉ PŘÍPADY NA NEZ.			0,00	0,00	0,00
15	KRÍŽOVÉ FINANCOVÁNÍ			0,00	84 500,00	1,46

Řádek 09 NEPŘÍMÉ NÁKLADY
vygeneruje se částka vypočtená z 5 688 996 * 0,16 = 910 239,36 Kč
CELKOVÉ VÝDAJE PROJEKTU (řádek 12) by pak měly činit **6 599 235,36 Kč**

Ing. Ivana Vostrá

22



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

DPH A JINÉ DANĚ

Žadatel zadá cenu za jednotku bez DPH nebo včetně DPH, podle toho zda bude, nebo nebude mít nárok na odpočet DPH vzhledem k aktivitám projektu

Cena jednotky	
bez DPH	celková cena
1,00	25 900,00
Celkem	
25 900,00	% celkových přímých nákladů 0,43

Všechny ostatní daně jsou nezpůsobilým výdajem

Ing. Ivana Vostrá

23



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

NEZPŮSOBILÉ VÝDAJE

například

- činnosti, které již v rámci jiných programů či Iniciativ Společenství financovaných z ESF či jiných programů financovaných Evropskou unií podporu dostávají
- výdaje na každodenní řízení, monitorování a kontroly žadatele (nesouvisející přímo s projektem – prováděly by se i bez jeho realizace a sloužící k zajištění běžného chodu organizace)
- nákupy vozidel, infrastruktury, nemovitostí a pozemků
- DPH nebo její část, pokud existuje zákonný nárok na její odpočet
- **přímé daně, daně z nemovitostí, daň dědičná, darovací, silniční, cla**
- úroky z úvěrů a půjček, pokud se nejedná o schválenou formu podpory z fondu ESF
- **stipendia nebo platby cílové skupině podobného charakteru**
- **výdaje na audit** v případě projektů s poskytnutou podporou nižší než 3mil.Kč
- nájemné, kdy je žadatel vlastníkem nemovitosti nebo ji užívá zdarma
- odstupné, peněžní pomoc v mateřství
- **výdaje vzniklé mimo časový rámec způsobilosti**
- **výdaje spojené s přípravou a řízením projektu** v případě, že je vykonává jiná FO nebo PO, než příjemce a partner

Ing. Ivana Vostrá

24

8



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

FINANČNÍ TOKY

Záložka harmonogram čerpání

➤ Uveďte částky předpokládaných způsobilých výdajů za každé monitorovací období realizace.

➤ Datum první platby se uvádí 3 měsíce od předpokládaného termínu vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace.

➤ Součet částek za všechny uvedené předpokládané platby se musí rovnat celkové výši dotace.

1. zálohová platba 25% ←

Průběh čerpání v platbě	První předpokládaná platba v platbě	První předpokládaná platba v platbě
A	B	C
1	1.1.2010	6 549 800,00
2	1.4.2010	960 000,00
3	1.7.2010	960 000,00

Nový záznam

Kopírovat záznam

Smazat záznam

Uložit

Storno

První platba v platbě

První předpokládaná platba v platbě

První předpokládaná platba v platbě

65

500 000,00

6 739,80

Ing. Ivana Vostrá

25



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

Záložka Přehled financování

Přehled financování

Příjmy projektu

0,00

Příjmy z výzkumu

0,00

Celková výše projektu

5 773 496,00

Součetné poskytnutí

0,00

Příjmy neziskových

0,00

Rozpad financí

Výše poskytnutí

5 773 496,00

Strukturální fond

4 967 471,68

Státní rozpočet

806 024,48

Procenta výše

100,00

Procenta strukturální

86,00

Procenta SR

15,00

➤ Uveďte příjmy, které vzniknou v době realizace projektu.

➤ Patří sem výnosy žadatele i partnerů získané díky tomu, že budou v rámci projektu poskytovat služby za úplatu, např. kurzové.

➤ V případě, že projekt nebude generovat příjmy, vyplní se 0.

Rozpad financí je závislý na záložkách: Projekt, Žadatel projektu, Rozpočet projektu.

Vždy, když provedete změny v těchto záložkách, proveďte znovu rozpad financí.

Ing. Ivana Vostrá

26



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

Závěrem

❖ Věnujte rozpočtu dostatek času

❖ Vypisujte jednotlivé položky co nejkonkrétněji, nejsrozumitelněji, přiřazujte je ke klíčovým aktivitám

❖ Využívejte komentář rozpočtu

❖ Buďte střídmi ve Vašem kvalifikovaném odhadu výdajů projektu

Ing. Ivana Vostrá

27

9