

Prováděcí pokyn odboru péče o krajinu k podprogramu 115 012 (Správa nezcizitelného státního majetku v ZCHÚ) pro příjemce finančních prostředků pro r. 2010

1. Podprogram se řídí vyhláškou Ministerstva financí č. 560/2006 Sb. o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku, ve znění vyhlášky č. 11/2010 Sb., pokynem MF č. R 1 - 2010 k řízení programů a provozování informačního systému programového financování (dále jen „Pokyn“) a dále dokumentací programu 115 010 – Rozvoj a obnova mat. a techn. základny systému řízení MŽP. Podprogram je spravován v systému ISPROFIN/SMVS (Správa majetku ve vlastnictví státu).
2. Účastník programu předkládá investiční záměr (IZ) a celkovou žádost pro vydání Registračního listu, či Stanovení výdajů na financování akce organizační složky státu v případě organizační složky státu a nebo Rozhodnutí o poskytnutí dotace u příspěvkových organizací.
3. Účastník programu předkládá kromě IZ, celkovou žádost, doklady k ročnímu zúčtování se státním rozpočtem, v případě rozestavěných akcí doklady k rozestavěným akcím, doklady k závěrečnému vyhodnocení akce a další případné doklady MŽP -odboru péče o krajinu.
4. **IZ musí obsahovat tyto náležitosti:**
 - 1) u akcí s předpokládanou účastí státního rozpočtu na jejím financování nižší než 6 000 000,- Kč (bez DPH) musí IZ obsahovat povinně tyto podklady:
 - a) zdůvodnění nezbytnosti akce a vyhodnocení její efektivity;
 - b) stanovení termínů, indikátorů nebo cílů, parametrů, akce (projektu);
 - c) stanovení celkových nákladů akce (projektu) vč. všech souvisejících nákladů pro plnou funkčnost, vyčíslení vlastních zdrojů a zdrojů z dotace;
 - d) majetkoprávní vztahy, u stavebních akcí výpis z katastru nemovitostí;

e) vyplněné záložky v systému SMVS/ISPROFIN „Identifikační údaje“ a „Účastník“ (S 09 110), „Termíny – harmonogram“ (S 09 120), „cíl, indikátory, parametry“ (S 09 140), „finanční bilance – neinvestiční/investiční“ (S 09 150 nebo S 09 160 podle charakteru akce (neinvestiční / investiční) vytištěné v rámci „Dokumentace akce (projektu)“, která musí být orazítkovaná a podepsaná oprávněným zástupcem účastníka programu. Podrobný návod viz „Postup pro zpracování údajů k Investičním záměrům a žádostem o poskytnutí finančních prostředků z podprogramu „Správa nezcizitelného státního majetku v ZCHÚ.

2) u akcí s předpokládanou účastí státního rozpočtu na jejím financování vyšší nad 6 000 000,- Kč (bez DPH) musí IZ obsahovat povinně podklady:

a) stanovené pokynem MF č. R 1- 2010 čl. 6, bod 2 - 5

b) vyplněné formuláře S 09 110, S 09 120, S 09 140, S 09 150 nebo S 09 160 podle charakteru akce (neinvestiční / investiční) vytištěné v rámci „Dokumentace akce (projektu)“, která musí být orazítkovaná a podepsaná oprávněným zástupcem účastníka programu.

3) Rozpis parametrů, tj. jejich podrobnější popis a rozepsání než je v S 09 140 např. – plocha pokosená ručně, plocha pokosená lehkou mechanizací), včetně měrných parametrů předmětu žádosti (např. oprava hráze – délka, výška).

4) Kalkulace nákladů s rozepsáním nákladů na jednotlivé úkony, materiály apod. Podrobná kalkulace ceny v popisu záměru není rozdělení nákladů na náklady inženýrské činnosti, projektové dokumentace a další (jak se uvádí ve formuláři S 09 150 nebo S 09 160 podle charakteru akce (neinvestiční / investiční) .

5) Popis na jakém území bude akce realizována:

a) název ZCHÚ (NP, CHKO, NPR, NPP, PR, PP) a v jaké zóně,

b) okres

c) případně další (např. místní název)

6) Nákres, výkres, plánek, mapku u akcí, kde to jejich charakter umožňuje.

- 7) Čestné prohlášení o tom, že účastník programu nečerpá na akci finanční prostředky ze SFŽP, z rozpočtu MZe případně jiných zdrojů státního rozpočtu (např. PPK), či jiných zdrojů.
- 8) Pokud je součástí IZ požadavek na financování projektové dokumentace, nebo dalších nákladů přípravy a zabezpečení stavby, před předložením celkové žádosti, musí být předložena písemná žádost s uvedením požadované výše finančních prostředků. IZ musí obsahovat údaje a kalkulaci finančních nákladů vždy na celou vlastní realizaci akce. Současně bude předložen návrh smlouvy o dílo s dodavatelem, event. dokumentaci z provedeného výběrového řízení (PD, jiné náklady přípravy....).
- 9) Z podprogramu nelze financovat pouze zpracování projektové dokumentace nebo náklady přípravy bez následné vlastní realizace akce.

5. Celková žádost musí obsahovat tyto podklady:

- Stavební povolení, nebo doklad o ohlášení, pokud to charakter akce vyžaduje, případně zdůvodnění jeho nevydání.
- Základní dokumentaci k zadání, průběhu a výsledkům zadávacího řízení na dodavatele podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o veřejných zakázkách“), tj. alespoň doložení výzvy potřebnému počtu zájemců, zpráva - protokol o posouzení předložených nabídek, rozhodnutí o vybrané nabídce výběrovou komisí a případně zdůvodnění jeho neprovedení.
V případě, že účastník programu postupuje při výběru zhotovitele ve smyslu § 27 zákona o veřejných zakázkách, tj. otevřené řízení za účelem uzavření rámcové smlouvy s více uchazeči dle § 89 zákona o veřejných zakázkách a následně zadávání konkrétní zakázky podle aktuální potřeby – tzv. „minitendry“ předkládá „Zprávu zadavatele o nadlimitní zakázce“.
- Návrhy všech smluv pro uzavření s dodavatelem spolu se všemi přílohami. U smluv uzavíraných se sazbou za normohodinu či „minitendry“, bude předloženo čestné prohlášení s uvedením přesné částky, za kterou bude

akce realizována a s uvedením prohlášení, že smlouvy se sazbou za normohodinu či techn. jednotku, jsou uloženy u účastníka programu.

- Aktualizované formuláře S 09 v rámci Dokumentace akce (projektu), pokud je žádost předkládána samostatně po IZ.
- Projektovou dokumentaci pokud to charakter akce vyžaduje.
- Výjimky dle zákona č. 114/1992 Sb. pokud to ze zákona vyplývá, nebo zdůvodnění jejich nepředložení.

6. Správce programu si vyhrazuje právo na vyžádání dalších dokladů nad rámec výše uvedeného.

7. V případě, že účastník programu je plátce daně z přidané hodnoty, se DPH nesmí hradit ze státního rozpočtu. Jestliže příjemce dotace je plátce DPH, ale činnost na kterou žádá dotaci není předmětem daně, může mu být přiznána dotace včetně DPH. Pokud žadatel chce, aby mu byla přiznána dotace včetně DPH (má na ni nárok) je povinen v žádosti o dotaci uvést, že je plátcem DPH, specifikovat předmět činnosti, ze kterých je plátcem a k žádosti připojit prohlášení, ve kterém uvede na jaké činnosti si nemůže uplatnit odpočet daně na vstupu.

8. Pokud se jedná o víceletou akci, musí účastník programu rozepsat požadované finanční částky na příslušné roky, včetně rozepsání čerpání finančních prostředků jednotlivých let do formulářů S 09 150 nebo S 09 160 podle charakteru akce (neinvestice/investice).

9. Do formuláře S 09 140 „Indikátory akce“ účastník programu **povinně** vybere jeden indikátor z následující tabulky:

INDIKÁTORY PODPROGRAMU	Měrná jednotka
Tvorba plánovacích dokumentů	ks
Zajištění techn.-provoz.bezpečnosti, funkce a dokumentace VD	ks
Realizace opatření v souladu s plánem péče	ha
Ošetřená plocha	ha
Udržovaná cest. síť s komplexním info. syst. pro návštěvníky	ks
Změna druhové skladby lesa ve prospěch žádoucích dřevin	%

10. Do formuláře „Parametry akce“ účastník programu **povinně** vybere minimálně jeden parametr z následující tabulky, který musí splňovat:

PARAMETRY K PODPROGRAMU	Měrná jednotka	*Cenové limity v Kč max. bez DPH pro r. 2009
Cesta, stezka - oprava nebo údržba	m ²	1 500/m ²
Délka trasy toku – povinnosti správce toku	m	10 000/bm
Geometrický plán nebo délka vytyčených hranic, vč. lomových bodů a geodetické zaměření vodních děl	m	20 000/100m
LHP, nebo část, nebo změna	ha	850/ha
Množství odtěženého sedimentu	m ³	600/m ³
Množství dřevní hmoty – odtěžené, asanace-odkornění, přibližování dřeva, shazování klestu, štěpkování klestu a potěžebních zbytků	m ³	2 100/m ³
Množství odstraněného odpadu nebo suti	m ³	8 000/m ³
Množství sebraného materiálu vč. uskladnění (řízky, semena, ost.)	kg	1 000/kg
Oplocení, oplocenky, bariéry (vč. PD) - opravy a údržby, zřizování či likvidace	m	1 600/bm
Ošetřená plocha - osetá, pokosená, postřiky, prořezávky, zlepšení biodiverzity, nátěry, rozrušeného drnu, odstranění náletu, instalace a oprava feromonových lapačů (příp. jiné využití odparníků), protierozní opatření a ost.	ha	50 000/ha
Plán péče nebo dodatek	ks	200 000/ks
Počet obnovených tech. objektů a údržba staveb, vč. projektové dokumentace a inž.činnosti	ks	5 000 000/ks
Počet terénních informačních a ostatních předmětů a zařízení	ks	15 000/ks
Počet ošetřených (vč. individuální ochrany dřevin) nebo vysazených stromů, vč. alejí a její výsadby a dosadby	ks	30 000/ks
Vodní dílo - TBD	ks	70 000/ks
Vodní plocha – zřizování, obnova	ha	2 700 000/ha
Vodní plocha - manipulační řád nebo hospodářsko provozní řád či zvláštní povodně VD	ks	70 000/ks

*** V limitech parametrů jsou zahrnuty i ostatní náklady spojené s naplněním daného parametru. Účastník programu do formuláře S 09 uvádí skutečné měrné náklady na jednotku.**

11. Pokud to charakter akce vyžaduje, může účastník programu uvést do formuláře **společně** s „povinným“ parametrem i parametr v tabulce neuvedený. Parametry lze pro jednotlivé akce různě kombinovat podle typů opatření.
12. Veškeré předložené kompletní IZ a celkové žádosti jsou projednány pracovní skupinou pro podprogram zřízené správcem podprogramu.
13. V případě, že pracovní skupina pro podprogram odsouhlasí a doporučí IZ a celkovou žádost, a ředitel odboru péče o krajinu jej schválí, bude na akci vystaveno:
- organizačním složkám státu
 - Rozhodnutí o registraci spolu s podmínkami, které jsou jeho součástí (dále jen „Registrace“),
 - Stanovení výdajů na financování akce organizační složky státu (dále jen „Rozhodnutí“) spolu s podmínkami, které jsou jeho součástí,
 - příspěvkovým organizacím
 - Rozhodnutí o registraci spolu s podmínkami, které jsou jeho součástí (dále jen „Registrace“),
 - Rozhodnutí o poskytnutí dotace spolu s podmínkami, které jsou jeho součástí (dále jen „Rozhodnutí“).
14. Po vystavení Rozhodnutí požádá následně odbor péče o krajinu odbor rozpočtu MŽP o uvolnění finančních prostředků rozpočtovým opatřením. Rozhodnutí spolu s podmínkami bude zasláno účastníku programu.
15. Účastník programu je povinen dodržovat podmínky stanovené Rozhodnutím.
16. Pokud účastník programu zjistí, že není schopen zabezpečit realizaci akce v souladu s obsahem Rozhodnutí, **neprodleně** o tomto zjištění informuje správce programu a současně předloží návrh na změnu Rozhodnutí. U změn z důvodu nárůstu objemu finančních prostředků na realizaci akce, bude posouzení žádosti záviset na výši disponibilních finančních prostředků.

V případech, kdy pracovní skupina a ředitel odboru odsouhlasí změnu, odbor péče o krajinu vydá změnové Rozhodnutí.

17. Pro závěrečné vyhodnocení akce je účastník programu povinen předložit do termínu stanoveném na Rozhodnutí minimálně tyto doklady:

- vyúčtování a finanční vypořádání prostředků státního rozpočtu;
- údaje o financování akce;
- zprávu o plnění závazných ukazatelů (skutečná hodnota indikátorů, parametrů) a podmínek účasti státního rozpočtu stanovených v Rozhodnutí,
- kolaudační rozhodnutí nebo doklad o uvedení do zkušebního provozu u stavebních projektů,
- další dokumenty stanovené v Rozhodnutí;
- kopie faktur, výpisy financující pobočky banky, jako podklad ke kontrole odboru péče o krajinu, odd. administrace programů a majetku MŽP, popř. zprávu FÚ o provedené finanční kontrole příslušné akce. V případě provedení kontroly FÚ a předložení zprávy FÚ o provedené kontrole, účastník programu kopie faktur a výpisy financující pobočky banky správci programu nepředkládá.

V případě, že akce je realizovaná částečně vlastními zdroji, doloží také doklady prokazující čerpání vlastních zdrojů.

Jestliže účastník programu při výběru zadavatele postupoval ve smyslu § 27 zákona č. 137/2006, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (viz bod 5.) předkládá:

- „sestavu“ s těmito údaji:

dotační titul, zhotovitel (jméno, příjmení, IČO...), vyčíslení množství techn. jednotek, cena zakázky, č. faktury zhotovitele, výše uhrazené částky, č. výpisu ČNB (úhrada), příp. č. výpisu z účtu KB (či jiné banky) při převodu DPH na účet ČNB **před úhradou** celkové faktury,

- „sestavu s těmito údaji:

podklad fakturace + faktury dle jednotlivých dotačních titulů

- výpisy z účtu financující pobočky banky, výpisy z účtu KB (převody DPH) či jiné banky.
- čestné prohlášení s uvedením prohlášením, že smlouvy a faktury za jednotlivé zhotovitele, jsou uloženy u účastníka programu.

Správce programu si může případně provedení kontroly FÚ vyžádat.

- jestliže byla dotace poskytnuta plátcí DPH včetně DPH (viz bod 7.) předloží tzv. „evidenci záznamní povinnosti“ (viz § 100 zákona č. 235/2004 o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů) za příslušné období. Za vedení záznamní povinnosti a uplatnění dopočtu daně na vstupu je zodpovědný příjemce dotace.
- správce podprogramu si vyhrazuje právo na vyžádání dalších dokladů nad rámec stanovený vyhláškou č. 560/2006 o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku, ve znění vyhlášky č. 11/2010 Sb.

18. U akcí víceletých účastník programu předloží **do 10. února** každého nového roku veškeré doklady o profinancování akce roku uplynulého (faktury, výpisy z účtů, případně jiné doklady), Na základě těchto dokladů a v případě jejich správnosti budou uvolněny finanční prostředky na další rok.

19. K ročnímu zúčtování se státním rozpočtem předkládá účastník programu doklady podle pokynů odboru rozpočtu MŽP a do termínu jím stanoveným.

20. Účastník programu předkládá odboru péče o krajinu roční vyhodnocení podprogramu (finanční i věcné) vlastních akcí, a to do konce února následujícího roku.

Vybraná ustanovení při realizaci akce

- Z podprogramu lze financovat jen realizaci akcí v ZCHÚ a jeho ochranného pásma, které jsou v majetkové správě účastníka programu.
- Z podprogramu nelze financovat pouze zpracování projektové dokumentace nebo jiné náklady přípravy bez následné realizace akce.
- V případě, že účastník programu je plátcem daně z přidané hodnoty, nesmí DPH hradit ze státního rozpočtu. Jestliže příjemce dotace je plátcem DPH, ale činnost na kterou žádá dotaci není předmětem daně, může mu být přiznána dotace včetně DPH. Pokud žadatel chce, aby mu byla přiznána dotace včetně DPH (má na ni nárok) je povinen v žádosti o dotaci uvést, že je plátcem DPH, specifikovat předmět činnosti, ze kterých je plátcem a k žádosti připojit

prohlášení, ve kterém uvede na jaké činnosti si nemůže uplatnit odpočet daně na vstupu.

- Účastník programu nesmí na akci čerpat současně finanční prostředky ze SFŽP, z rozpočtu Mze případně jiných zdrojů státního rozpočtu (např. PPK), či jiných zdrojů.
- Zhotovitelům a dodavatelům akcí financovaných za účasti státního rozpočtu může účastník programu poskytovat zálohy z prostředků státního rozpočtu **až do 10 % výše podílu státního rozpočtu na financování stavby celkem** (vč. její technologické části). Vyúčtování musí být provedeno ve lhůtě 100 kalendářních dnů.
- Účastník programu je povinen dodržovat podmínky stanovené Rozhodnutím.
- Při porušení rozpočtové kázně (např. nedodržení hodnoty parametrů, podmínek stanovených v Rozhodnutí) či neoprávněném použití finančních prostředků státního rozpočtu účastníkem programu, správce programu podá podnět příslušnému finančnímu úřadu k zahájení správního řízení ve věci vrácení dotace zpět do SR.
- Termínem „Vypracování návrhu dokumentace závěrečného vyhodnocení akce“ uvedeným na Rozhodnutí se rozumí termín pro předložení veškerých dokladů pro ZVA uvedených v bodu 17. tohoto Prováděcího pokynu.
- Účastník dotace bezvýhradně souhlasí se zveřejněním své identifikace a výše poskytnuté dotace, případně dalších parametrů.
- Účastník programu předkládá odboru péče o krajinu roční vyhodnocení podprogramu vlastních akcí, a to do konce února následujícího roku.
- Tento metodický pokyn je platný do doby vydání nového nebo jeho zrušení.

Mgr. Petr Birklen
ředitel odboru péče o krajinu

