



Metodika Ústeckého kraje pro poskytování finanční podpory poskytovatelům sociálních služeb v rámci programu Podpora vybraných sociálních služeb v Ústeckém kraji 2018

Obecné podmínky pro poskytování vyrovnávací platby

a) Právní prostředí ČR

Systém financování sociálních služeb v ČR je upraven množstvím právních předpisů. V následujícím přehledu jsou uvedeny ty, které jsou pro účely tohoto dokumentu nejdůležitější:

České právní normy

Oblast sociálních služeb je v českém právním systému upravena následujícími normami:

- Zákon č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů
- Vyhláška č. 505/2006 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů
- Nařízení vlády č. 98/2015 Sb., o provedení § 101a zákona o sociálních službách

Této oblasti se však dále dotýkají například i následující právní předpisy:

- Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (oblast práva závazkového)
- Zákon č. 500/2004 Sb., správní řád, ve znění pozdějších předpisů (režim veřejnoprávních smluv)
- Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů

Oblast financování (poskytnutí finančních prostředků a kontroly)

- Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 526/1990 Sb., o cenách, ve znění pozdějších předpisů
- Vyhláška č. 367/2015 Sb., o zásadách a lhůtách finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy nebo Národním fondem (vyhláška o finančním vypořádání)

Veřejná podpora

- 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
- Zákon č. 319/2006 Sb., o některých opatřeních ke zprůhlednění finančních vztahů v oblasti veřejné podpory, a o změně zákona č. 235/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Veřejné zakázky

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

b) Právní prostředí EU

Sociální politika patří v Evropské unii mezi tzv. koordinované politiky. Jedná se tedy o oblast, kde členské státy přenesly svou působnost na orgány EU/ES jen částečně a jádro pravomocí zůstává v rukou národních vlád.

Oblasti sociálních služeb se však úzce dotýkají některé jiné oblasti, a to zejména pravidla pro fungování jednotného vnitřního trhu týkající se veřejné podpory a souvisejících témat (služby obecného hospodářského zájmu – „SOHZ“ nebo také „SGEI“, podpora *de minimis*).

Právní předpisy upravující oblast veřejné podpory využitelné (aplikovatelné) pro podporu sociálních služeb jsou zejména následující (konkrétnímu významu a dopadům uvedených právních předpisů se věnujeme dále v textu):

Základním právním předpisem je pro tuto oblast Smlouva o fungování evropské unie, v jejíchž člancích 107 – 109 je obsažena obecná úprava pravidel pro poskytování veřejné podpory; v článku 106 odst. 2 je pak obsažen právní základ pro možnost financování tzv. služeb obecného hospodářského zájmu.

Služby obecného hospodářského zájmu

- Nařízení Komise (EU) č. 360/2012 ze dne 25. dubna 2012 o použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování Evropské unie na podporu *de minimis* udílenou podnikům poskytujícím služby obecného hospodářského zájmu
- Rozhodnutí Komise č. 2012/21/EU ze dne 20. prosince 2011 o použití čl. 106 odst. 2 Smlouvy o fungování Evropské unie na státní podporu ve formě vyrovnávací platby za závazek veřejné služby udělené určitým podnikům pověřeným poskytováním služeb obecného hospodářského zájmu (dále též „Rozhodnutí EK“)
- Rámec Evropské unie pro státní podporu ve formě vyrovnávací platby za závazek veřejné služby (tzv. Rámec SG EI)
- Sdělení Komise o použití pravidel Evropské unie v oblasti státní podpory na vyrovnávací platbu udělenou za poskytování služeb obecného hospodářského zájmu (Cílem Sdělení je vysvětlit základní pojmy při používání pravidel státní podpory na vyrovnávací platbu za závazek veřejné služby. Tento právní předpis lze označit za příručku základních informací pro objednatele a poskytovatele veřejných služeb)
- Rozsudek Altmark

Podpora de minimis

(Předpisy, které jsou na území České republiky aplikovány od 1. 7. 2014)

Nařízení Komise (EU) č. 1407/2013 ze dne 18. prosince 2013 o použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování Evropské unie na podporu *de minimis*

Studie realizované MPSV zabývající se dopady evropské legislativy na oblast poskytování sociálních služeb docházejí k následujícím závěrům¹:

Rozhodnutí EK výslovně v ustanovení čl. 2 odst. 1, písm. c) označuje služby, „jimiž se uspokojují sociální potřeby, například zdravotní a dlouhodobá péče, péče o děti, přístup

¹ Pro účely této analýzy vycházíme z následujících oficiálních dokumentů MPSV: Posouzení dopadů nové legislativy EU v oblasti veřejné podpory službám obecného hospodářského zájmu na pravidla financování sociálních služeb v České republice (výstup projektu Podpora procesů v sociálních službách).

na trh práce a opětovné začlenění do trhu práce, sociální bydlení a péče a sociální začleňování zranitelných skupin“ za skupinu služeb, u nichž lze při splnění dalších podmínek uvedených v Rozhodnutí EK, použít bez ohledu na výši podpory možnosti nenotifikovat veřejnou podporu Komisi. Jinými slovy, pokud veřejná podpora na tyto služby splňuje požadavky Rozhodnutí EK, není nutné programy (režimy) ani individuální podpory předem oznamovat Komisi. Tato skutečnost potvrzuje zvláštní postavení sociálních služeb mezi ostatními SGEI danou sociální potřebou, kterou mají tyto služby uspokojovat, i to, že mohou využívat oproti „běžným službám“ benevolentnějšího režimu veřejné podpory. Komise k tomu v bodu 11 Preambule konstatovala následující: „Nemocnice a podniky poskytující sociální služby, které jsou pověřeny úkoly obecného hospodářského zájmu, mají specifickou povahu, kterou je třeba zohlednit. Zejména je třeba brát v úvahu skutečnost, že za současných hospodářských podmínek a za současného stavu rozvoje vnitřního trhu mohou sociální služby potřebovat k pokrytí nákladů na veřejnou službu částku, která je vyšší než strop stanovený v tomto rozhodnutí. Vyšší částka vyrovnávací platby pro sociální služby tudíž s sebou nutně nepřináší větší riziko narušení hospodářské soutěže. Proto by podniky pověřené poskytováním sociálních služeb, včetně poskytování sociálního bydlení pro znevýhodněné občany nebo příslušníky sociálně méně zvýhodněných skupin, kteří nejsou z důvodů omezené solventnosti schopni získat bydlení za tržních podmínek, měly být rovněž osvobozeny od oznamovací povinnosti stanovené tímto rozhodnutím, i když vyrovnávací platba, kterou obdrží, přesahuje obecný limit pro vyrovnávací platby stanovený tímto rozhodnutím. Totéž by mělo platit pro nemocnice poskytující zdravotní péči, v příslušných případech včetně pohotovostních služeb a doplňkových služeb, které přímo souvisejí s jejich hlavními činnostmi, zejména v oblasti výzkumu. Sociálními službami, na které se vztahuje vynětí z oznamovací povinnosti, by měly být jasně vymezené služby, pokrývající sociální potřeby v oblasti zdravotní a dlouhodobé péče, péče o děti, přístupu na trh práce a opětovného začlenění do trhu práce, sociálního bydlení a péče o zranitelné skupiny a jejich sociálního začleňování.“

Komise tedy výslovně považuje „služby, jimiž se uspokojují sociální potřeby“ za a priori spadající pod regulaci veřejné podpory dle práva EU.

Povinnost poskytovat finanční prostředky pro poskytovatele sociálních služeb v souladu s pravidly EU ukládá krajům zákon č. 313/2013 Sb., kterým se mění zákon č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony.

Veřejná podpora

Příspěvky (podpory) poskytnuté poskytovatelům služeb, včetně sociálních služeb, mohou být považovány za nedovolenou veřejnou podporu ve smyslu práva EU, pokud splňují následující definiční znaky veřejné podpory EU dle čl. 107 odst. 1 SFEU, který zní:

„Podpory poskytované v jakékoli formě státem nebo ze státních prostředků, které narušují nebo mohou narušit hospodářskou soutěž tím, že zvýhodňují určité podniky nebo určitá odvětví výroby, jsou, pokud ovlivňují obchod mezi členskými státy, neslučitelné s vnitřním trhem, nestanoví-li Smlouvy jinak“

Nedovolená veřejná podpora je posuzována dle následujících definičních znaků:

- a) podpora poskytnutá v jakékoli formě,
- b) poskytnutá státem nebo ze státních (veřejných) prostředků,
- c) způsobem, který narušuje nebo může narušit hospodářskou soutěž tím, že zvýhodňuje určité podniky nebo určitá odvětví výroby,
- d) v míře, ve které může být dotčen obchod mezi členskými státy.

Pokud je daná sociální služba ne hospodářské povahy, nepodléhá poskytnutá výhoda vůbec pravidlům vnitřního trhu a státy nejsou z hlediska práva EU nijak omezeny v jejím poskytování².

V případě, že daná sociální služba je hospodářské povahy, existuje zvláštní výjimka – zvláštní kategorie služeb, které jsou označovány jako tzv. služby obecného hospodářského zájmu (anglicky *Services of General Economic Interest*, zkratka SGEI). Jedná se o služby, které splňují podmínky stanovené v roce 2003 Evropským soudním dvorem v Rozsudku Altmark:

- a) subjekt, který je příjemcem vyrovnávací platby, musí být výkonem SGEI pověřen, a to jasně vymezeným způsobem,
- b) ukazatele pro kalkulaci výše vyrovnávací platby musí být stanoveny předem a objektivním způsobem,
- c) výše vyrovnávací platby nesmí překročit náklady vynaložené subjektem při plnění závazku veřejné služby po odečtení příslušných příjmů z tohoto závazku a přičtení přiměřeného zisku (nástroje proti překompenzaci) a
- d) a) subjekt pověřený výkonem veřejné služby byl vybrán v rámci řízení o zadání veřejné zakázky umožňující vybrat zájemce schopného poskytovat tyto služby za nejmenších nákladů pro územně samosprávný celek nebo
b) na základě analýzy nákladů, jež by na výkon veřejné služby vynaložil průměrný, řádně řízený podnik, jenž disponuje odpovídajícími technickými prostředky k plnění výkonu dané veřejné služby

Pokud nejsou uvedené podmínky rozsudku Altmark splněny, nabízí se i další alternativy, jelikož kompenzace (vyrovnávací platba) může být shledána veřejnou podporou slučitelnou s vnitřním trhem (tedy legálně poskytnutou). Rozhodujícími právními předpisy jsou Rozhodnutí EK a Rámec SGEI.

Rozdíl mezi těmito právními akty spočívá v tom, že pokud jsou splněny podmínky Rozhodnutí EK (zejména limity pro jeho aplikaci), je kompenzace považována za veřejnou podporu slučitelnou s vnitřním trhem automaticky, bez nutnosti oznámení Komise. V případě, že vyrovnávací platba nespĺňuje mezní hodnoty stanovené v Rozhodnutí EK, je možné využít Rámce SGEI. V tomto případě je však nutné notifikovat opatření Evropské komisi, která bude posuzovat slučitelnost s vnitřním trhem s ohledem na podmínky v Rámci SGEI uvedené.

Následné judikáty ESD (resp. SDEU) vedou k následující interpretaci a závěrům:

- a) veřejný sektor má poměrně rozsáhlé právo označit určitou službu jako službu obecného hospodářského zájmu, pokud je daná služba objektivně poskytována ve společném či veřejném zájmu
- b) požadavek na jasné vymezení kvantitativních (rozsah služeb a úplata) i kvalitativních povinností (kvalita služeb) v pověřovacím aktu
- c) požadavek na předem dané objektivní a transparentní parametry vyčíslení kompenzace, které jsou následně kontrolovatelné a které mají zajistit, aby provozovatel veřejné služby nebyl přeplácen
- d) požadavek, který stanoví, že úroveň nákladů je nejlépe zajištěna výsledkem otevřeného, nediskriminačního a transparentního hospodářského soutěže, v jejímž rámci je vybrán „nejlepší dodavatel“, a v případě, že takový proces neproběhl, určitým benchmarkingem nákladů vůči tzv. běžnému, řádně řízenému podniku.

² Podle názoru Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže (nicméně nepotvrzeného Komisí) by do této kategorie mohly spadat zejména „služby sociální prevence, které napomáhají zabránit sociálnímu vyloučení ohrožených osob, a služby odborného sociálního poradenství“.

Výjimky z obecného zákazu poskytovat veřejnou podporu jsou následující:

- poskytnutí dotace v režimu podpory de minimis do výše max. 200 tisíc EUR za tři roky nebo
- podpora v režimu Nařízení Komise (EU) č. 360/2012 ze dne 25. dubna 2012 o použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování Evropské unie na podporu de minimis udílenou podnikům poskytujícím služby obecného hospodářského zájmu za podmínky existence písemného pověření organizací k výkonu SGEI, které stanoví speciální limit podpory de minimis do výše 500 tisíc EUR za tři roky anebo
- poskytnutí veřejných prostředků jako kompenzaci za výkon SOHZ dle Rozhodnutí EK, které stanoví podmínky, za jejichž splnění je vyrovnávací platba považována za veřejnou podporu slučitelnou s vnitřním trhem. Pověřovací akt musí mít náležitosti stanovené v čl. 4 Rozhodnutí EK, přičemž pro oblast sociálních služeb není dle čl. 2 odst. 1 písm. c) stanoven žádný omezující limit celkové roční výše vyrovnávací platby.

Při aplikaci těchto výjimek je třeba si uvědomit zásady zákazu kumulace podpor, které jsou následující:

- a) podporu v režimu Nařízení Komise (EU) č. 360/2012 ze dne 25. dubna 2012 o použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování Evropské unie na podporu de minimis udílenou podnikům poskytujícím služby obecného hospodářského zájmu lze kumulovat s podporou de minimis podle Nařízení Komise (EU) č. 1407/2013 ze dne 18. prosince 2013, o použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování Evropské unie na podporu de minimis až do celkové výše 500 tisíc EUR za tři roky
- b) podporu v režimu Nařízení Komise (EU) č. 360/2012 ze dne 25. dubna 2012 o použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování Evropské unie na podporu de minimis udílenou podnikům poskytujícím služby obecného hospodářského zájmu nelze kumulovat s žádnou vyrovnávací platbou na tutéž službu obecného hospodářského zájmu (tj. s podporou poskytnutou zejména dle Rozhodnutí EK).

Z uvedeného principu zákazu kumulace podpor vyplývá závěr, že poskytovatel sociální služby, kterému je nebo má být poskytována vyrovnávací platba, nesmí přijmout podporu podle Nařízení Komise (EU) č. 360/2012 ze dne 25. dubna 2012 o použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování Evropské unie na podporu de minimis udílenou podnikům poskytujícím služby obecného hospodářského zájmu; v opačném případě mu nemůže být poskytnuta vyrovnávací platba na tutéž službu.

Pověření poskytovatele sociálních služeb

Aplikace těchto pravidel a postupů na financování sociálních služeb v kraji by měla tyto následky:³

- 1) Provedení určitého výběru množiny poskytovatelů sociálních služeb v kraji v souladu s pravidly veřejných zakázek

³ Klíč financování sociálních služeb a analýza dopadů nového systému financování na proces plánování v úrovni Libereckého kraje i obcí, červenec 2013, zpracovatel: PBA Group, s.r.o.

- 2) Finanční podpora z veřejných zdrojů má podobu vyrovnávací platby. Kalkulace této vyrovnávací platby musí být provedena předem, nicméně její vyúčtování se provádí až na konci stanoveného období dle skutečně vynaložených nákladů (a příjmů s nimi souvisejících). To prakticky znamená, že kraj nebude reálně vědět, jaké budou jeho skutečné výdaje spojené s těmito platbami (může však stanovit maximální výši pro každého příjemce dotací)
- 3) Parametry výpočtu vyrovnávací platby by měly být objektivní a transparentní (zároveň se připouští, že nemusí být známy veškeré podrobnosti nákladů před zahájením poskytování služby). Při kalkulaci vyrovnávací platby nejde o povahu nákladů u dané služby (např. platy, provoz apod.), ale o účel jejich vynaložení. Přípustné varianty obecně jsou:
 - a. Stanovení kompenzace na bázi ceny za úkon, za cenu služby v jednom dni nebo za cenu péče založenou na odhadu jejich potenciálních uživatelů, například: počet seniorů přijatých do sociálního zařízení za jeden rok, počet dní strávených v sociálním zařízení v průběhu tohoto období
 - b. Stanovení předem definované množiny nákladů souvisejících s poskytováním dané služby. Lze limitovat další výdaje určitou částkou dle konkrétního typu služby – koeficienty použít pro území apod., například: použité vybavení a platy sociálních pracovníků za jeden rok

Čl. 4 Rozhodnutí EK upravuje náležitosti tzv. pověřovacího aktu. Poskytováním služby obecného hospodářského zájmu je dotčený podnik pověřen jedním nebo několika akty, jejichž formu si mohou upravit jednotlivé členské státy. V tomto aktu nebo aktech musí být uvedeny zejména tyto údaje:

- náplň a trvání závazku veřejné služby
- o který podnik, případně o které území se jedná
- povaha jakýchkoli výhradních nebo zvláštních práv udělených podniku orgánem poskytujícím podporu
- popis kompenzačního mechanismu a parametrů pro výpočet, kontrolu a přezkoumání vyrovnávací platby
- opatření k zamezení a vrácení jakékoli nadměrné vyrovnávací platby
- odkaz na toto rozhodnutí

Část I. Úvodní ustanovení

1. Ústecký kraj (dále jen "ÚK") v návaznosti na ustanovení § 95 písm g) zákona č.108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o sociálních službách“) stanovuje pro účely dotačního řízení a pro účely posouzení žádostí o dotaci z rozpočtu kraje v oblasti podpory poskytování sociálních služeb a požadavku na dotaci Metodiku Ústeckého kraje pro poskytování finanční podpory poskytovatelům sociálních služeb v rámci programu Podpora vybraných sociálních služeb v Ústeckém kraji 2018 (dále jen „Metodika 5. dotačního programu“).
2. Metodika 5. dotačního programu upravuje pravidla a podmínky pro poskytnutí dotace, postup pro podání žádostí, pravidla a postup pro posouzení žádosti, hodnocení rozpočtu,

požadavku na dotaci, stanovení maximální výše dotace. Metodika 5. dotačního programu dále obsahuje informace o stanovení optimální výše dotace, maximální a reálné výše dotace. Na příspěvkové organizace ÚK se tato Metodika 5. dotačního programu vztahuje obdobně.

3. Finanční podpora na sociální službu bude poskytnuta formou „dotace“ na základě Smlouvy uzavřené s krajem. Finanční podpora bude příspěvkovým organizacím obcí poskytnuta prostřednictvím účtu zřizovatele. Příspěvkovým organizacím kraje, které též mohou žádat o poskytnutí finanční podpory, bude vypočtená finanční podpora do jejich rozpočtů poskytována prostřednictvím rozpočtu zřizovatele v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (podle § 28 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů) na jejich běžné účty.
4. Celkový objem finančních prostředků určených na podporu poskytování sociálních služeb je dán objemem finančních prostředků, který bude pro tyto účely pro příslušný rok vyčleněn v rozpočtu kraje.
5. Finanční podpora na sociální služby z dotace musí být poskytnuta v souladu s Rozhodnutím EK.
6. Priority dotačního řízení vyhlašuje pro příslušný dotační rok ÚK v rámci programu „Podpora vybraných sociálních služeb v Ústeckém kraj 2018“ (dále jen „5. dotační program“) viz Část III. odst. 4 Metodiky 5. dotačního programu.

Část II.

Zaměření podpory, účel dotace

1. Dotace z rozpočtu kraje se poskytuje k financování běžných výdajů, které souvisejí s poskytováním sociálních služeb v souladu se zpracovaným Střednědobým plánem rozvoje sociálních služeb v Ústeckém kraji (dále jen „SPRSS ÚK“), zpracovaným v souladu s § 95 zákona o sociálních službách, a současně jsou součástí Základní sítě sociálních služeb Ústeckého kraje na období 2016–2018 (dále jen „Základní síť kraje“).
2. Dotace na poskytování sociálních služeb se poskytuje na financování základních druhů a forem sociálních služeb v rozsahu stanoveném základními činnostmi při poskytování sociálních služeb pro příslušný druh sociální služby.

Část III.

Vymezení některých pojmů

1. Dotací se rozumí finanční prostředky z rozpočtu kraje poskytnuté právnickým nebo fyzickým osobám na stanovený účel, a to v rámci a za podmínek této Metodiky 5. dotačního programu a 5. dotačního programu.
2. Poskytovatelem sociální služby se rozumí fyzická nebo právnická osoba, které bylo vydáno rozhodnutí o registraci, a právnická a fyzická osoba uvedená v § 84 odst. 5 zákona o sociálních službách (poskytování sociálních služeb ve zdravotnických zařízeních lůžkové péče).

3. Žadatelem se rozumí ten poskytovatel sociální služby, který splňuje podmínky pro podání žádosti (tzv. způsobilý žadatel) a podáním žádosti se uchází o dotaci z rozpočtu kraje na podporu poskytování sociální služby.
4. Programem se rozumí dotační program (dle § 10c zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů) Podpora vybraných sociálních služeb v Ústeckém kraji 2018, jehož podmínky jsou každoročně schvalovány Zastupitelstvem Ústeckého kraje a v jehož rámci jsou poskytovány dotace poskytovatelům sociálních služeb za účelem spolufinancování sociálních služeb.
5. Poskytovatelem dotace se rozumí Ústecký kraj (dále jen „Poskytovatel“), který poskytuje finanční prostředky z rozpočtu kraje dle § 95 písm g) zákona o sociálních službách, vyhláší a určuje podmínky pro jejich poskytování a rozhoduje o účelu jejich vynakládání. V jeho rámci plní příslušné úkoly a funkce odbor sociálních věcí Krajského úřadu Ústeckého kraje (dále jen „KÚÚK“).
6. Příjemcem dotace se rozumí poskytovatel sociální služby, v jehož prospěch bylo o poskytnutí dotace poskytovatelem dotace rozhodnuto (dále jen „Příjemce“).
7. Žádostí o dotaci (dále jen „Žádost“) se rozumí žádost poskytovatele sociálních služeb o dotaci z rozpočtu ÚK podaná do dotačního programu Podpora vybraných sociálních služeb v Ústeckém kraji 2018, kterou poskytovatel sociálních služeb podává prostřednictvím předepsaného formuláře, přičemž k tomu, aby byla Žádost způsobilá posouzení, musí splňovat náležitosti § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, musí být vyplněny všechny k tomu určené části žádosti a doplněny veškeré povinné přílohy.
8. Hodnotitelem krajského úřadu se rozumí kompetentní pracovník, který disponuje znalostmi o průběhu poskytování sociálních služeb, má adekvátní znalosti o financování sociálních služeb a ekonomických aspektech poskytování sociálních služeb a musí být seznámen s obsahem této Metodiky 5. dotačního programu, podle jejíchž ustanovení při hodnocení postupuje.
9. Střednědobým plánem rozvoje sociálních služeb se rozumí dokument, kterým jsou deklarovány priority v rozvoji sociálních služeb na území regionu, a to v souladu s ustanoveními § 3 písm. h) a § 95 písm d) zákona o sociálních službách.
10. Neoprávněným použitím peněžních prostředků se rozumí jejich výdej, jehož provedením byla porušena povinnost stanovená právním předpisem, rozhodnutím, nebo porušení podmínek, za kterých byly příslušné peněžní prostředky poskytnuty; dále se jím rozumí i to, nelze-li prokázat, jak byly tyto peněžní prostředky použity.
11. Zadržením peněžních prostředků se rozumí porušení povinnosti vrácení prostředků poskytnutých z rozpočtu kraje ve stanoveném termínu.
12. Maximální výše dotace je stanovena jako požadovaná výše dotace snížená o nadhodnocené náklady a o náklady v rozpočtu, na které nelze finanční prostředky z dotace čerpat (viz. Nařízení vlády č. 98/2015 Sb., o provedení § 101a zákona o sociálních službách).

Vyrovňovací platba je definována jako celková výše prostředků z veřejných rozpočtů, kterou konkrétní služba potřebuje k pokrytí svých provozních potřeb. Je vypočtena jako rozdíl vypočtených, místně obvyklých nákladů a výnosů.

Vypočtená výše vyrovnávací platby je pro daného poskytovatele a daný rok hodnotou maximální výše podpory, kterou může získat z veřejných rozpočtů.

13. Optimální výše dotace je pro daného poskytovatele a daný rok hodnotou maximální výše podpory a je stanovena ze strany ÚK na základě údajů uvedených v Žádosti, Základní síti kraje a na základě analýzy nákladů a výnosů jednotlivých druhů sociálních služeb. Analýza je prováděna na základě dostupných dat za předchozí roky. Optimální výše dotace je obecně stanovena jako obvyklá/průměrná hodnota celkových místně obvyklých nákladů na službu, které jsou tvořeny několika kategoriemi nákladů, přičemž se zohledňují výnosy u jednotlivých služeb.
14. Reálná výše dotace je stanovena tak, že vypočtená optimální výše dotace je upravena (ponížena) na základě aplikace Redukčních hladin a dále na základě vyhodnocení míry splnění dalších hodnotících kritérií 5. dotačního programu.
15. Redukční hladiny jsou stanoveny ze strany ÚK každoročně s ohledem na priority podpory jednotlivých druhů sociálních služeb vyjádřené ve Střednědobém plánu rozvoje sociálních služeb – jednotlivé míry redukce zohledňující priority podpory jednotlivých druhů sociálních služeb jsou uvedeny v příloze č. 5 této Metodiky 5. dotačního programu. Redukční koeficienty stanovené pro jednotlivé druhy podporovaných sociálních služeb v daném kalendářním roce budou zveřejněny na internetových stránkách ÚK nejpozději do 15. července roku, na který je dotace poskytnuta.
16. Smlouvou o poskytnutí finanční podpory se rozumí smlouva o poskytnutí finanční podpory z rozpočtu kraje poskytovateli sociálních služeb na podporu sociálních služeb poskytovaných dle zákona o sociálních službách, která je uzavřena v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále také „zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů“), na základě níž a při splnění v ní stanovených podmínek bude žadateli (příjemci dotace) poskytnuta dotace ve výši Reálné výše dotace.
17. Závěrečným vyúčtováním dotace se rozumí závěrečná zpráva o splnění veškerých podmínek smlouvy a dotačního řízení na předepsaných formulářích (viz příloha č. 4).

Část IV.

Všeobecné podmínky pro poskytnutí dotace

1. Na dotaci není právní nárok. Rozhodnutí o poskytnutí či neposkytnutí dotace náleží do pravomoci Zastupitelstva ÚK. Dotace jsou poskytovány na základě § 10a zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
2. Žadateli nebude vyplacena vyšší dotace, než jaká odpovídá optimální výši dotace stanovené v souladu s pravidly části VII. Metodiky 5. dotačního programu. Reálná výše dotace pak bude stanovena tak, že optimální výše dotace bude upravena (ponížena) na základě aplikace Redukčních hladin a na základě výsledku vyhodnocení míry splnění jednotlivých hodnotících kritérií 5. dotačního programu. V případě, že v Žádosti žadatel

požádá o dotaci nižší než představuje reálná výše dotace určená dle předchozí věty, bude poskytovateli sociálních služeb (žadateli) vyplacena dotace ve výši uvedené v Žádosti.

3. O dotaci může požádat a dotaci lze poskytnout pouze poskytovateli sociální služby, který má oprávnění k poskytování sociálních služeb (registraci) a/nebo je zapsán v registru poskytovatelů sociálních služeb (§ 85 odst. 1 zákona o sociálních službách). Žádost nelze podat a dotaci nelze poskytnout v případě, že organizace nemá oprávnění k poskytování sociálních služeb (registraci) a/nebo není zapsána v registru poskytovatelů sociálních služeb.

Dotaci lze poskytnout pouze na sociální službu, která je v době rozhodnutí o přidělení dotace součástí Základní sítě kraje a zároveň je pověřena k poskytování služby obecného hospodářského zájmu.

4. Podmínkou poskytnutí dotace je sídlo žadatele na území České republiky a realizace jím poskytovaných sociálních služeb na území ÚK. Uvedené subjekty musí vykonávat činnost v oblasti poskytování sociálních služeb určenou osobám, které se nacházejí v nepříznivé sociální situaci (viz okruh oprávněných osob podle § 4 zákona o sociálních službách).

5. Dotaci lze poskytnout jen těm poskytovatelům sociálních služeb, kteří nemají závazky po lhůtě splatnosti vůči orgánům státní správy, samosprávy a zdravotním pojišťovnám. Tato skutečnost musí být poskytovatelem sociální služby deklarována formou čestného prohlášení při podání Žádosti (viz část V. odst. 6 Metodiky 5. dotačního programu, tj. toto čestné prohlášení je součástí Žádosti).

6. Poskytnutí dotace je podmíněno povinností žadatele doložit při podpisu smlouvy:

- a) originály nebo úředně ověřené kopie originálů dokladů ne starších 3 měsíců v den doložení těchto dokladů Poskytovateli dotace, ve kterých místně příslušný finanční úřad a okresní správa sociálního zabezpečení a všechny zdravotní pojišťovny potvrdí skutečnost, že žadatel u těchto orgánů nemá žádné závazky po lhůtě splatnosti (bezdlužnost),
- b) úředně ověřené kopie dokladů o právní osobnosti a kopie dokladů o oprávnění k vykonávané činnosti (zejména společenskou smlouvu, stanovy, statut, zřizovací listinu, výpis z živnostenského rejstříku, výpis z obchodního rejstříku apod.),
- c) úředně ověřené kopie dokladů o volbě nebo jmenování statutárního orgánu (jen v případě, že tento údaj nevyplývá z výše uvedených dokladů) současně s dokladem osvědčujícím oprávnění zástupce zastupovat subjekt navenek,
- d) úředně ověřené kopie dokladu o přidělení IČ (jen v případě, že tento údaj nevyplývá z výše uvedených dokladů),
- e) kopie smlouvy o zřízení běžného účtu u peněžního ústavu nebo písemné potvrzení peněžního ústavu o vedení běžného účtu žadatele, u příspěvkových organizací obcí rovněž potvrzení o čísle běžného účtu zřizovatele, na který může být dotace zaslána,
- f) nákladové rozpočty jednotlivých sociálních služeb upravené na základě výše přiznané dotace. Příslušný formulář tvoří přílohu č. 1 Metodiky 5. dotačního programu,
- g) směrnici (předpis), která stanovuje podmínky uplatňování správní režie u žadatele. Tato povinnost je vyžadována pouze v případě, kdy žadatel uplatňuje správní režii z dotace.

Příjemce dotace, kterému byla dotace v rámci 5. dotačního programu přidělena poprvé, dokládá přílohy uvedené pod písmenem a) až g). Příjemce dotace, kterému

byla přidělena dotace v rámci programu Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji (byla s ním uzavřena smlouva) dokládá povinně přílohy uvedené pod písmenem a) a f); ostatní přílohy není nutné dokládat v případě, že u příloh uvedených pod písmeny b), c), d), e) a g) uložených ve složce na odboru sociálních věcí Krajského úřadu Ústeckého kraje nedošlo ke změně. Tuto skutečnost Příjemce doloží čestným prohlášením.

7. Předložení dokladů uvedených v odst. 6 písm. a) tohoto článku není vyžadováno u žadatelů, kterým nevzniká zákonná povinnost plnit skutečnosti, jejichž potvrzení je vyžadováno. V takovém případě žadatel čestným prohlášením potvrdí, že nemá zákonnou povinnost k úhradám závazků ve prospěch finančního úřadu, správy sociálního zabezpečení a zdravotní pojišťovny.
8. Žadatel může předložit potřebné doklady formou neověřených kopií v případě, že administrátorovi osobně doloží originály nebo úředně ověřené kopie originálů těchto dokladů k ověření shody.
9. V případě, že žadatel nedoloží k podpisu smlouvy doklady podle odst. 6 tohoto článku (s výjimkami uvedenými v odst. 7 a 8 tohoto článku), nebude s ním smlouva uzavřena.
10. Sociálním službám financovaným z tzv. individuálních projektů, které jsou podporovány v rámci oblasti podpory Operačního programu Zaměstnanost, nebude dotace po dobu realizace projektu poskytnuta. Výjimku tvoří sociální služby, u nichž není do individuálních projektů zahrnuta celá kapacita sociální služby, všechny cílové skupiny uživatelů příslušné sociální služby nebo všechna místa poskytování sociální služby. V tomto případě lze podat Žádost o dotaci na sociální službu, a to pouze pro část kapacity, pro cílovou skupinu uživatelů nebo místo poskytování sociální služby, které nejsou podpořeny v rámci individuálního projektu.
11. Dotace je poskytována bezhotovostně, jednorázově a vyplácena v souladu s případnými regulačními opatřeními následovně:
 1. poskytovatelům sociálních služeb, pokud nejsou zřizovány územními samosprávnými celky, platebním poukazem na jejich běžné účty,
 2. příspěvkovým organizacím zřizovanými obcemi – platebním poukazem na běžné účty zřizovatele,
 3. příspěvkovým organizacím zřizovaným poskytovatelem dotace na jejich běžné účty.

Dotace je poskytována žadatelům na základě Žádosti poskytovatele sociální služby o poskytnutí dotace z rozpočtu ÚK. Žádost musí být zpracována a podána výlučně prostřednictvím předepsaného formuláře.

12. Dotace se poskytovateli sociální služby poskytuje jen na úhradu nezbytně nutných nákladů provozované sociální služby. Dotace se neposkytuje na zajištění fakultativních činností (§ 35 odst. 4 zákona o sociálních službách). V Žádosti v rozpočtu služby žadatel uvádí pouze náklady na základní činnosti služby stanovené zákonem o sociálních službách pro příslušný druh služby.
13. Příjemce nesmí z poskytnuté dotace poskytovat finanční prostředky jiným právnickým nebo fyzickým osobám, pokud se nejedná o úhradu spojenou s realizací činností, na které byly prostředky uvolněny.
14. Příjemce smí prostředky dotace použít pouze na úhradu nákladů na poskytování základních druhů a forem sociálních služeb v rozsahu stanoveném základními činnostmi při poskytování sociálních služeb pro příslušný druh sociální služby podle zákona

o sociálních službách. V případě domovů pro osoby se zdravotním postižením (§ 48 zákona o sociálních službách) lze prostředky dotace použít i na osobní vybavení, drobné předměty běžné osobní potřeby a některé služby poskytované nezaopatřeným dětem podle § 48 odst. 3 zákona o sociálních službách.

15. O převodu dotace mezi jednotlivými sociálními službami poskytovanými žadatelem rozhoduje Zastupitelstvo ÚK na základě písemné žádosti žadatele, a to s přihlédnutím k podmínkám vyhlášeného dotačního programu. Obdobně se postupuje u převodu dotace v případě sloučení či rozdělení sociálních služeb.
16. Finanční prostředky z dotace lze čerpat pouze na výdaje časově a věcně související s kalendářním rokem, na který je dotace poskytnuta.
17. Finanční prostředky z dotace nelze čerpat na (viz také § 1 odst. 2 nařízení vlády č. 98/2015 Sb., o provedení § 101a zákona o sociálních službách):
 - a) výdaje nesouvisející s poskytováním základních činností u jednotlivých druhů sociálních služeb,
 - b) výdaje na zdravotní péči poskytovanou podle § 36 zákona o sociálních službách,
 - c) výdaje na pořízení nebo technické zhodnocení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku; dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a vstupní cena vyšší než 40 000 Kč, dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a vstupní cena vyšší než 60 000 Kč,
 - d) odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, rezervy, náklady příštích období a opravné položky provozních nákladů,
 - e) plnění sociálního charakteru poskytovaná zaměstnancům v případech, kdy na tato plnění nevzniká nárok podle právních předpisů, například příspěvky na penzijní připojištění se státním příspěvkem, doplňkové penzijní spoření a životní pojištění, dary k životním jubileím a pracovním výročím, příspěvky na rekreaci,
 - f) výdaje na finanční leasing, s výjimkou finančního leasingu motorového vozidla využívaného v rámci poskytování sociální služby,
 - g) daně a poplatky nesouvisející s poskytováním základních činností u jednotlivých druhů sociálních služeb,
 - h) daň z přidané hodnoty, o jejíž vrácení lze podle jiného právního předpisu¹⁾ požádat,
 - i) smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále, odpisy nedobytných pohledávek, úroky, kursové ztráty, dary, manka a škody, tvorbu fondů, úbytek cenných papírů a podílů v případě jejich prodeje, úroky z prodlení podle smlouvy o úvěru, výdaje spojené se získáním bankovních záruk a obdobné bankovní výlohy, jakož i depozitní poplatky,
 - j) výdaje, které nelze účetně doložit,
 - k) mzdové náklady, jež jsou vyšší než limitní částky stanovené na mzdové náklady uvedené v SPRSS (výdaje překračující limitní částky, které kraj může stanovit pro jednotlivé položky uznatelných nákladů). Limitní částka nesmí být překročena

¹⁾ Zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů.

u jednotlivých zaměstnanců v průměru za celý rok dle pracovních pozic, výše úvazku a případného zahájení a ukončení pracovního poměru. Za limitní částku se považuje superhrubá mzda.

Uznatelné a neuznatelné náklady jsou konkrétněji vymezené Poskytovatelem v příloze číslo 6 Metodiky 5. dotačního programu a jsou pro Příjemce závazné.

18. V případě nejasností, zda se jedná o náklad oprávněný nebo neoprávněný, dává závazné stanovisko odbor sociálních věcí KÚÚK.
19. Poskytnutou dotaci lze použít na úhradu nákladů, které vznikly žadateli v období realizace od 1. 1. do 31. 12. roku, na který byla dotace poskytnuta a byly žadatelem uhrazeny v období od 1. 1. do 31. 12. roku, na který byla dotace poskytnuta, s výjimkou zahrnutí souvisejících nákladů – **osobní náklady, nájemné, energie, telefon, internet**, které budou uhrazeny do 31. 1. následujícího roku, neurčí-li Smlouva o poskytnutí dotace jinak.
20. Financování sociálních služeb je vícezdrojové. Při stanovení výše dotace se zohledňuje úhrada ze strany uživatelů za základní činnosti sociální služby (pozn. pouze v případě sociálních služeb poskytovaných za úhradu od uživatelů sociální služby podle zákona o sociálních službách), úhrada ze zdravotního pojištění za poskytovanou zdravotní péči v případě služeb uvedených v § 36 zákona o sociálních službách a výše finančních transferů poskytovaných z rozpočtů samospráv a dalších zdrojů (mimo výše uvedených úhrad). Způsob zohlednění úhrad od uživatelů, úhrad ze zdravotního pojištění a transferů poskytovaných z rozpočtů samospráv a dalších zdrojů při stanovení výše dotace určí Poskytovatel při vyhlášení dotačního řízení pro příslušný rok.

Část V.

Žádost poskytovatele sociální služby o poskytnutí dotace

1. Dotace na příslušný kalendářní rok se poskytuje na základě Žádosti poskytovatele sociální služby o poskytnutí finanční podpory z rozpočtu kraje.
2. Žádost se vyplňuje a podává pouze v písemné podobě.
3. Žádosti jsou poskytovatelem přijímány pouze ve stanoveném termínu.
4. Každý poskytovatel sociální služby podává v jednom termínu pouze jednu Žádost.
5. Žádost obsahuje tyto údaje:
 - a) identifikační údaje o právnické osobě – poskytovateli sociální služby (název, popřípadě obchodní firmu, sídlo, telefon, e-mail, formu právní subjektivity, IČ, informaci o tom, zda je organizace plátcem DPH, statutární orgán, uvedení kontaktní osoby, číslo účtu a označení banky, u které je účet veden),
 - b) požadovanou částku,
 - c) účel, na který žadatel chce dotaci použít,
 - d) dobu, v níž má být dosaženo účelu,
 - e) odůvodnění Žádosti,

- f) identifikaci
 1. osob zastupujících právnickou osobu s uvedením právního důvodu zastoupení,
 2. osob s podílem v této právnické osobě,
 3. osob, v nichž má přímý podíl, a o výši tohoto podílu,
- g) seznam případných příloh Žádosti,
- h) den vyhotovení Žádosti a podpis osoby zastupující žadatele, v případě zastoupení na základě plné moci i plnou moc,
- i) údaje o poskytované sociální službě, na kterou je požadována dotace rozpočtu kraje:
 1. číslo registrace sociální služby – identifikátor,
 2. název sociální služby,
 3. druh a skupina sociální služby,
 4. forma poskytování sociální služby
 5. cílová skupina uživatelů sociální služby,
 6. věková struktura uživatelů sociální služby,
 7. struktura uživatelů služeb sociální péče z hlediska jejich zařazení podle stupňů závislosti,
 8. místo poskytování sociální služby,
 9. působnost sociální služby,
 10. období poskytování sociální služby,
 11. kapacita sociální služby,
 12. personální zajištění poskytované sociální služby ve struktuře podle zákona o sociálních službách a v členění – pracovní smlouvy, dohody o provedení práce, dohody o pracovní činnosti,
 13. rozpočet sociální služby – plán na rok, na který je žádána dotace,
 14. zdroje financování sociální služby,

Povinnou přílohou Žádosti jsou tyto dokumenty:

- a) u právnických osob doklady osvědčující právní osobnost žadatele o dotaci (např. výpis z obchodního rejstříku, výpis z registru ekonomických subjektů) a další doklady (např. společenská smlouva, stanovy, statut, doklad o živnostenském oprávnění, zřizovací listina);
- b) doklady ustanovení (např. volba, jmenování) statutárního orgánu právnické osoby, současně s dokladem osvědčujícím jeho oprávnění zastupovat žadatele o dotaci navenek (podepisování smluv);
- c) doklady o přidělení IČ a rozhodnutí o registraci a přidělení DIČ (pokud má registrační povinnost);
- d) doklady o zřízení běžného účtu u peněžního ústavu (smlouva);
- e) 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 nebo byla zavedena nucená správa podle zvláštních právních předpisů;
- f) čestné prohlášení o skutečnosti, že žadatel nebyl pravomocně odsouzen pro trestný čin, jehož skutková podstata souvisí s předmětem činnosti/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;

- g) 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;
- h) 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 posečkání úhrady dlužných závazků;
- i) 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;
- j) čestné prohlášení, že žadatel je přímo zodpovědný za přípravu a realizaci Projektu a nepůsobí jako prostředník;
- k) hodnocení koeficientů sociální služby (Příloha č. 5a a 5b. vyhlášení).

V případě že poskytovatel sociálních služeb žádal o finanční podporu v rámci dotačního programu na podporu sociálních služeb v Ústeckém kraji, dokládá pouze přílohy uvedené pod písm. e) až k).

Vzor čestného prohlášení dle bodu e) až i) je k dispozici na stránkách Ústeckého kraje www.kr-ustecky.cz.

- 6. Poskytovatel sociální služby je povinen v Žádosti řádně vyplnit všechny povinné údaje.
- 7. Podání Žádosti nelze považovat za příslib poskytnutí dotace na příslušný rok.
- 8. Informace týkající se obsahu Žádosti a uznatelných nákladů lze v průběhu zpracování Žádosti získat na KÚÚK - odbor sociálních věcí, oddělení plánování a rozvoje služeb.

Část VI.

Posouzení Žádosti poskytovatele sociální služby o poskytnutí dotace z rozpočtu kraje a stanovení návrhu výše dotace

- 1. Posouzení Žádostí provádí a návrh výše dotace stanoví zaměstnanci odboru sociálních věcí KÚÚK.
- 2. Posouzení je prováděno samostatně v případě každé jednotlivé sociální služby, na kterou je v rámci Žádosti požadována dotace pro příslušný rok, přímo v internetové aplikaci.

Obecná východiska pro poskytnutí dotace:

- a) dotaci lze poskytnout pouze na sociální službu, na kterou má poskytovatel sociální služby oprávnění k poskytování (registraci) – § 78 a následující zákona o sociálních službách,
- b) v případě sociálních služeb poskytovaných ve zdravotnických zařízeních lůžkové péče (§ 52 zákona o sociálních službách) lze dotaci poskytnout pouze v případě zápisu služby v registru poskytovatelů sociálních služeb (§ 85 odst. 1 zákona o sociálních službách),

- c) dotaci lze poskytnout pouze na sociální službu, jejíž potřebnost je vyjádřena ve střednědobém plánu rozvoje sociálních služeb kraje.
3. Předložený rozpočet je porovnáván se skutečným rozpočtem předchozího roku; a je porovnávána kapacita sociální služby, průměrné náklady, mzdy apod.
 4. Za maximálně přípustný je považován meziroční nárůst rozpočtu do 10 % při stejné kapacitě sociální služby. Meziroční navýšení rozpočtu nad 10 % musí být v Žádosti řádně zdůvodněno, po individuálním posouzení může dojít k jeho krácení až do výše přípustného meziročního nárůstu.
 5. Při meziročním navýšení kapacity služby je přípustné proporcionální navýšení rozpočtu. Navýšení kapacity musí být v souladu se SPRSS ÚK, se Základní sítí kraje a musí být zapsáno v registru poskytovatelů sociálních služeb. K financování navýšené kapacity je přistupováno stejně jako k financování nových služeb.
 6. V případě, že služba podpořená v rámci tohoto dotačního programu získá/la na rok, na který je dotace poskytována plnou nebo částečnou podporu z ESF prostřednictvím grantového projektu nebo individuálního projektu bude dotace přidělena na službu z rozpočtu kraje krácena o alikvotní částku. Pro výpočet krácení bude použit poměr dvanáctin a podíl okamžité kapacity, resp. průměrných přepočtených pracovních úvazků pracovníků v přímé péči, služby financovaný z ESF.

Část VII.

Postup při stanovení optimální výše dotace poskytovatelům sociálních služeb

1. Vyrovnávací platba

Vyrovnávací platba je definována jako celková výše prostředků z veřejných rozpočtů, kterou konkrétní služba potřebuje k pokrytí svých provozních potřeb. Je vypočtena jako rozdíl vypočtených místně obvyklých nákladů a výnosů.

Vypočtená výše vyrovnávací platby je pro daného poskytovatele služeb a daný rok hodnotou maximální výše podpory. Skutečná výše vyrovnávací platby se stanovuje na základě reálně vykázaných výnosů a nákladů daného poskytovatele.

Vyrovnávací platba je vypočtena:

$$\text{Vyrovnávací platba} = \text{náklady služby} - \text{výnosy služby}$$

2. Optimální výše dotace

Do celkové optimální výše dotace musí být zahrnuty veškeré finanční prostředky poskytnuté z veřejných zdrojů, tj. státního rozpočtu, rozpočtu Ústeckého kraje, rozpočtu obcí, případně jiných zdrojů.

a) Náklady

Metodika výpočtu místně obvyklých nákladů

Výpočet místně obvyklých nákladů vychází z analýzy nákladů jednotlivých druhů sociálních služeb v kraji. Pro potřeby této analýzy jsou náklady jednotlivých poskytovatelů analyzovány s využitím principů metodiky vyrovnávací platby zveřejněné MPSV jako výstup projektu Podpora procesů v sociálních službách⁴ (dále jen „Náklady dle metodiky vyrovnávací platby“).

Metodika při výpočtech financování pracuje se šesti základními skupinami (oblastmi), prostřednictvím kterých jsou sociální služby realizovány. Jsou to:

1. Sociální služby
2. Zdravotnické služby
3. Náklady typu „Hotel“ – náklady spojené s provozem prostor, v nichž je služba realizována
4. Náklady typu „Strava“ – tyto náklady se při výpočtech financování zahrnují do nákladů i do výnosů
5. Náklady na odpisy – tyto náklady se při výpočtech financování zahrnují do nákladů
6. Náklady na zdravotnický materiál – tyto náklady se při výpočtech financování zahrnují do nákladů pouze u sociálních služeb: kontaktní centra a terénní programy určené pro cílovou skupinu osob ohrožených závislostí nebo závislých na návykových látkách

Návrh postupu výpočtu místně obvyklých nákladů vychází ze stávajících nákladů poskytovatelů služeb v kraji a celorepublikových průměrů za ČR. Cílem je vytvořit výpočtový model obvyklých nákladů využitelný následně pro výpočet optimální výše dotace a motivující poskytovatele služeb k efektivitě a snižování nákladů nesouvisejících s přímou péčí.

Cílem metodiky je motivovat poskytovatele sociálních služeb:

- K přiměřenosti jednotkových nákladů na jeden úvazek sociálních a zdravotních pracovníků v přímé péči - cenové hladině obvyklé v Ústeckém kraji
- K přiměřenosti jednotkových nákladů na lůžko u pobytových služeb - cenové hladině obvyklé v Ústeckém kraji
- K nízkému podílu režijních nákladů na celkových nákladech na poskytování služby
- K nízkému podílu pracovníků nevykonávajících přímou péči na celkovém počtu pracovníků zajišťujících službu

Místně obvyklé náklady zahrnují náklady na pracovníky, provoz, režie, stravu, odpisy a případně zdravotnický materiál.

Pro každou službu jsou identifikovány celkové náklady na službu v Ústeckém kraji a celkový počet poskytovatelů dané služby.

⁴ Studie proveditelnosti pro nastavení účetních a ekonomických standardů pro oblast sociálních služeb, (výstup projektu Podpora procesů v sociálních službách)

Jako výchozí hodnota pro výpočet nákladů obvyklých se bere medián hodnot nákladů v dané kategorii. Pokud má služba v kraji méně poskytovatelů než 5, vychází se z hodnoty celorepublikového průměru pro daný druh sociální služby.

Tento postup je používán pro dva druhy nákladů:

N_HL náklady kategorie Hotel přepočtené na kapacitu pobytového zařízení (lůžko)

N_HPP náklady kategorie Hotel přepočtené na jednoho pracovníka přímé péče

Výchozí hodnota pro výpočet obvyklých mzdových nákladů je stanovena podle SPRSS ÚK. V SPRSS ÚK je pro každý druh sociální služby uveden optimální model z hlediska personálního zajištění a financování, tj. i z hlediska mzdových nákladů.⁵

Tento postup je používán pro dva druhy nákladů:

N_PP_s náklady přepočtené na jednoho pracovníka v přímé péči v sociální oblasti

N_PP_z náklady přepočtené na jednoho pracovníka v přímé péči ve zdravotní oblasti

Stanovení místně obvyklých nákladů

%ON Pro každou službu je navržen maximální podíl ostatních mzdových nákladů (pracovníků nevykonávajících přímou péči) na celkových mzdových nákladech.

Návrh vychází ze zjištěných hodnot pro danou službu v Ústeckém kraji a je obvykle mírně pod průměrem v kraji, aby motivoval poskytovatele snižovat tuto hodnotu. Pro jednotlivé druhy služeb se tato hodnota liší.

%R Pro všechny služby je dále ještě uvažováno s maximálním podílem ostatních režijních nákladů (mimo nákladů kategorie Hotel) ve výši 5%.

Vzhledem k tomu, že výchozí hodnoty pro výpočet nákladů obvyklých jsou pod průměrem v kraji, jsou systémem tří koeficientů zohledňovány náročnější podmínky poskytování služby (klienti, technické podmínky, dopravní dostupnost) a tím navyšovány místně obvyklé náklady transparentně a důvodně. Výchozí hodnota každého koeficientu je 1 a náročnější podmínky tyto koeficienty navyšují. Jimi se následně násobí vypočtené obvyklé náklady personální i provozní. Hodnoty uváděné pro jednotlivé parametry jsou hodnotami maximálními a v konkrétních případech mohou být používány i hodnoty nižší.

koeficient A Koeficient zohledňující cílovou skupinu, podíl uživatelů s příspěvkem III. a IV. stupně, nízkou dostupnost případně časový rozsah služby.

Výchozí hodnota je 1 a je navyšována o hodnoty, které se mohou pro jednotlivé parametry měnit pro jednotlivé služby dle potřeby dané služby.

Parametry koeficientu A:

- a) cílová skupina s vyššími nároky na péči
- b) podíl uživatelů ve III. a IV. PnP

⁵ Jelikož SPRSS ÚK není každoročně aktualizován, lze při výpočtech vycházet i z aktuálně dostupných statistických údajů. Případně se zahrne i zákonné navýšení mezd.

c) nízká dostupnost služby

d) časový rozsah služby

koeficient B Koeficient zohledňující místní podmínky poskytování služby.
Výchozí hodnota je 1 a je navyšována o hodnoty, které se mohou pro jednotlivé parametry měnit pro jednotlivé služby dle potřeby dané služby.

Parametry koeficientu B:

a) složité technické podmínky poskytování

b) ostatní nepříznivé okolnosti poskytování

koeficient C Koeficient zohledňující dopravní náročnost poskytování služby.
Výchozí hodnota je 1 a je navyšována o hodnoty, které se mohou pro jednotlivé parametry měnit pro jednotlivé služby dle potřeby dané služby.

Koeficient C má jeden parametr:

a) vyšší dopravní nároky

Způsob využití koeficientů pro jednotlivé druhy služeb je uveden v následující tabulce:

skupina služeb	základní ukazatel			koeficient A				koeficient B		koeficient C
	N_PP	N_HL	N_HPP	cílová skupina s vyššími nároky na péči	podíl III. a IV. stupně PnP	nizká dostupnost služby	časový rozsah služby	složitě technické podmínky	ostatní nepříznivé okolnosti	vyšší dopravní nároky
služby sociální prevence a odborného sociálního poradenství – ambulantní a terénní forma služby										
odborné sociální poradenství	ano		ano	ano		ano	ano		ano	
raná péče	ano		ano			ano	ano		ano	ano
telefonická krizová pomoc	ano		ano			ano	ano		ano	
tlumočnické služby	ano		ano			ano	ano		ano	
krizová pomoc	ano		ano			ano	ano		ano	
sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi	ano		ano	ano		ano	ano		ano	ano
sociálně aktivizační služby pro seniory a osoby se zdravotním postižením	ano		ano	ano		ano	ano		ano	
terénní programy	ano		ano	ano		ano	ano		ano	ano
kontaktní centra	ano		ano			ano	ano		ano	
nízkoprahová denní centra	ano		ano			ano	ano		ano	
nízkoprahová zařízení pro děti a mládež	ano		ano			ano	ano		ano	
intervenční centra	ano		ano			ano	ano		ano	ano
služby následné péče – pouze v případě ambulantní formy služby	ano		ano			ano	ano		ano	
sociálně terapeutické dílny	ano		ano	ano		ano	ano		ano	
sociální rehabilitace – pouze v případě terénní a ambulantní formy služby	ano		ano	ano		ano	ano		ano	ano
služby sociální péče – ambulantní a terénní forma služby										
osobní asistence	ano		ano	ano	ano	ano	ano		ano	ano

skupina služeb	základní ukazatel			koeficient A				koeficient B		koeficient C
	N_PP	N_HL	N_HPP	cílová skupina s vyššími nároky na péči	podíl III. a IV. stupně PnP	nízká dostupnost služby	časový rozsah služby	složitě technické podmínky	ostatní nepříznivé okolnosti	vyšší dopravní nároky
pečovatelská služba	ano		ano	ano	ano	ano	ano		ano	ano
průvodcovské a předčitatelské služby	ano		ano			ano	ano		ano	
podpora samostatného bydlení	ano		ano	ano		ano			ano	ano
odlehčovací služby – pouze ambulantní a terénní forma	ano		ano	ano	ano	ano	ano		ano	ano
centra denních služeb	ano		ano	ano	ano	ano	ano		ano	
denní stacionáře	ano		ano	ano	ano	ano	ano		ano	
tísňová péče	ano		ano			ano				
služby sociální prevence – pobytová a ambulantní forma služby s lůžkovou kapacitou										
azylové domy	ano	ano		ano		ano		ano	ano	
domy na půl cesty	ano	ano				ano		ano	ano	
služby následné péče (pouze pobytová forma)	ano	ano		ano		ano		ano	ano	
terapeutické komunity	ano	ano				ano		ano	ano	
sociální rehabilitace (pouze pobytová forma)	ano	ano		ano		ano		ano	ano	
Noclehárny	ano	ano				ano		ano	ano	
služby sociální péče – pobytová forma služby										
odlehčovací služby	ano	ano		ano	ano	ano		ano	ano	
týdenní stacionáře	ano	ano		ano	ano	ano		ano	ano	
domovy pro osoby se zdravotním postižením	ano	ano		ano	ano	ano		ano	ano	
domovy pro seniory	ano	ano		ano	ano	ano		ano	ano	
domovy se zvláštním režimem	ano	ano		ano	ano	ano		ano	ano	

skupina služeb	základní ukazatel			koeficient A				koeficient B		koeficient C
	N_PP	N_HL	N_HPP	cílová skupina s vyššími nároky na péči	podíl III. a IV. stupně PnP	nízká dostupnost služby	časový rozsah služby	složitě technické podmínky	ostatní nepříznivé okolnosti	vyšší dopravní nároky
chráněné bydlení	ano	ano		ano		ano		ano	ano	ano
sociální služby poskytované ve zdravotnických zařízeních lůžkové péče	ano	ano		ano	ano	ano		ano	ano	

Hodnoty těchto koeficientů pro jednotlivé služby budou každoročně aktualizovány a budou tvořit přílohu vyhlášeného dotačního programu Podpora vybraných sociálních služeb v Ústeckém kraji 2018.

Výpočet místně obvyklých nákladů⁶

PPP	počet pracovníků v přímé péči
L	počet lůžek
N_HL	náklady kategorie Hotel přepočtené na kapacitu pobytového zařízení (lůžko)
N_HPP	náklady kategorie Hotel přepočtené na jednoho pracovníka přímé péče
N_PPS	průměrné náklady na pracovníka v přímé péči – sociální
PPS	počet pracovníků v přímé péči - sociální
N_PPZ	průměrné náklady na pracovníka v přímé péči – zdravotní
PPZ	počet pracovníků v přímé péči – zdravotní
N_S	náklady typu strava
N_O	náklady na odpisy
N_Z	náklady na zdravotnický materiál

N_PP náklady na pracovníky v přímé péči

$$N_{PP} = N_{PPS} * PPS + N_{PPZ} * PPZ$$

N1 celkové obvyklé náklady na pracovníky:

$$N1 = N_{PP} * (1 + 1 * \%0N) * A$$

N2 celkové obvyklé náklady na provoz:

Pro pobytovou službu:

$$N2 = L * N_{HL} * B$$

Pro terénní a ambulantní službu:

$$N2 = PPP * N_{HPP} * B$$

N3 celkové obvyklé náklady na režii:

$$N3 = N1 * \%R * C$$

ON Celkové místně obvyklé náklady na službu:

$$ON = N1 + N2 + N3 + N_S + N_O + N_Z$$

b) Výnosy sociálních služeb⁷

Vypočtené výnosy jsou součtem vypočtených výnosů v jednotlivých oblastech činnosti

⁶ Výpočet optimální výše dotace bude proveden jen pro ambulantní/terénní formu poskytování i v případě, kdy je součástí krizové pomoci a intervenčního centra pobytová forma služby.

⁷ dle Studie proveditelnosti pro nastavení účetních a ekonomických standardů pro oblast sociálních služeb, (výstup projektu Podpora procesů v sociálních službách)

Výnosy sociálních služeb⁸.

Pro pobytové služby, kde se uživatelům služeb účtují platby ve výši příspěvku na péči dle § 73 zákona o sociálních službách, se započtou skutečné příjmy z příspěvku na péči v minulém roce.

Pro ostatní služby se výnosy vypočítávají jako součin hodinové sazby * počet hodin přímého výkonu služby na jednoho pracovníka v přímé péči v sociálních službách * počet pracovníků v přímé péči v sociálních službách

V případě pečovatelské služby a osobní asistence se výnosy nepočítají z úvazků sociálních pracovníků.

V případě nových poskytovatelů sociálních služeb (vzniklých v minulém roce), se skutečné příjmy z příspěvku na péči budou modelovat s ohledem na počet měsíců, po které byla služba v minulém roce poskytována.

Hodinová sazba byla stanovena ve výši 100 Kč. Počet hodin přímého výkonu a sazby pro jednotlivé služby jsou počítány dle následující tabulky:

Druh služby	Počet hodin přímého výkonu	Hodinová sazba
§ 39 – osobní asistence	1 200	100 Kč
§ 40 – pečovatelská služba	1 200	100 Kč
§ 43 – podpora samostatného bydlení	1 000	100 Kč
§ 44 – odlehčovací služby	1 000	100 Kč
§ 45 – centra denních služeb	1 000	100 Kč
§ 46 – denní stacionáře	1 000	100 Kč

Pozn. Celkový fond pracovní doby na jednoho pracovníka je cca 2 000 hodin ročně. Počet hodin přímého výkonu služby je uveden dle hodnot uvedených ve studii proveditelnosti MPSV.

Výnosy služby „HOTEL“

U služeb, kde jsou příjmy za pobyt klienta účtovány zvlášť, se počítají vypočtené výnosy jako součin mediánu hodnoty příjmu za pobyt na jedno lůžko pro příslušnou službu a celkové kapacity lůžek.

⁸ V případě, že je sociální služba poskytována v ambulatní/terénní a zároveň v pobytové formě, budou výnosy sociální služby modelovány pouze na ambulatní či terénní formu poskytování služby.

Výnosy v oblasti zdravotnictví

Tento druh výnosů je relevantní pouze u těch druhů služeb, kde se zajištění zdravotní péče předpokládá dle zákona o sociálních službách. Jedná se o domovy pro osoby se zdravotním postižením, týdenní stacionáře, domovy pro seniory, domovy se zvláštním režimem, je-li zdravotní péče zajišťována vlastními zaměstnanci poskytovatele služby (je-li zdravotní péče poskytovatelem sociálních služeb zajišťována např. zabezpečením externího dodavatele apod., výnosy od zdravotních pojišťoven se nezohledňují).

Obvyklé výnosy v oblasti zdravotnictví (tj. příjmy od zdravotních pojišťoven) jsou určeny jako průměrná hodnota v návaznosti na počet lůžek a strukturu uživatelů služby podle stupňů závislosti pro účely příspěvku na péči (zohledňují se pouze v případě uživatelů ve stupni III. nebo IV. příspěvku na péči).

Průměrná výše v případě jednoho uživatele ve stupni závislosti III nebo IV příspěvku na péči je pro tyto účely stanovena na 3 000,- Kč/měsíc (100,- Kč/den).

Ostatní výnosy

Ostatní výnosy zahrnují veškeré další příjmy poskytovatele služeb zejména z veřejných rozpočtů. Jedná se například o příspěvky Úřadu práce, Úřadu vlády ČR či dotace z fondů EU. Tyto výnosy jsou modelovány na základě skutečné výše ostatních výnosů dle minulého roku, avšak s ohledem na předpokládané skutečnosti roku následujícího (například plánované ukončení financování z vybraného zdroje).

3. Systém veřejné podpory a organizace zřizované krajem

Nastavení systému financování sociálních služeb v souladu s pravidly veřejné podpory pro Ústecký kraj vychází z rovného přístupu ke všem poskytovatelům služeb bez ohledu na právní formu a zřizovatele. Systém stanovení optimální výše dotace pracuje s celkovými náklady a výnosy dané služby. Přidělená dotace je určena na úhradu nákladů a je pro všechny poskytovatele služeb postavena na stejném principu, tj. organizace zřizované krajem mají stejné postavení jako všichni ostatní poskytovatelé služeb.

Výpočet místně obvyklých nákladů je postaven na nákladech na pracovníky, nákladech na provoz, na související režie, na stravu, na odpisy a případně na zdravotnický materiál.

Pro výpočet výnosů služby musí být zahrnuty veškeré finanční prostředky poskytnuté zejména z veřejných zdrojů, tj. státního rozpočtu, rozpočtu Ústeckého kraje, rozpočtu obcí případně jiných veřejných zdrojů. V důsledku to tedy znamená, že pro organizace zřizované krajem je příspěvek zřizovatele započítáván do celkových příjmů a tím se stává součástí výpočtu optimální výše dotace a také se stává součástí celkové výše vyrovnávací platby, stejně tak jako například příspěvky obcí vyplacené poskytovatelům služeb.

Část VIII.

Projednání návrhu výše dotace a schválení dotace

1. Posouzení Žádostí provádí a návrh výše dotace stanoví odbor sociálních věcí KÚÚK. Před hodnocením Žádostí jsou hodnotitelé seznámeni s Metodikou 5. dotačního programu, podmínkami v ní uvedenými, s nutností posuzování potřebnosti služeb dle platného střednědobého plánu sociálních služeb. Hodnotitelé spolupracují s obcemi a informacemi

o poskytování služeb v jejich lokalitách, o spolupráci s úřady a případném podílení se na komunitním plánování obce. Dále vycházejí z vykazovaných údajů služeb a výsledků kontrol a inspekcí, které ve službách proběhly. V souladu s finančními modely služeb a výpočtu nákladovosti a možné výše dotace stanoví hodnotitelé optimální návrh podpory.

2. Reálný návrh dotace je stanoven na základě aplikace Redukčních hladin a vyhodnocení míry naplnění dalších hodnotících kritérií 5. dotačního programu. Návrh reálné výše dotace je předložen k projednání Komisi sociální a zdravotní, Radě Ústeckého kraje a následně Zastupitelstvu Ústeckého kraje ke schválení.

3. Proti závěrům dotačního řízení Ústeckého kraje a rozhodnutí (Zastupitelstva Ústeckého kraje) o poskytnutí dotace nelze podat opravný prostředek.

4. Výsledky dotačního řízení budou zveřejněny na internetových stránkách ÚK <http://www.kr-ustecky.cz> (položka Dotace a granty; Sociální péče) do 10 pracovních dnů po schválení výše dotace (viz odst. 2 této Části) Zastupitelstvem Ústeckého kraje.

Část IX.

Rozhodování o poskytnutí dotace a uzavření smlouvy

1. Poskytovatel sociální služby je povinen písemně informovat odbor sociálních věcí KÚÚK o změnách údajů, které mají vliv na rozhodování o poskytnutí dotace, uváděných v **Žádosti**, ke kterým dojde, a to nejpozději do **10 pracovních dnů** ode dne, kdy tato změna nastala. Toto ustanovení se použije v období od podání Žádosti do rozhodnutí Zastupitelstva Ústeckého kraje o poskytnutí dotace.
2. V případě, že poskytovatel sociální služby neprovede Závěrečné vyúčtování dotace za předcházející rok, na který byla dotace poskytnuta, nebude rozhodnuto o poskytnutí dotace na příslušný rok, **tzn. dotace nebude na příslušný rok poskytnuta.**
3. Odbor sociálních věcí KÚÚK, na základě hodnotícího procesu a schválení výše dotace, připraví písemnou smlouvu o poskytnutí dotace. Smlouvu o poskytnutí dotace zajistí stvrzuje svým podpisem hejtman Ústeckého kraje.
4. Dotace z rozpočtu kraje je poskytována na stanovený účel vymezený ve smlouvě o poskytnutí dotace.
5. Smlouva o poskytnutí dotace je uzavírána s poskytovateli sociálních služeb, u nichž bylo za výše uvedených podmínek schváleno poskytnutí dotace v Reálné výši dotace. Poskytnutá dotace je členěna na poskytovatelem sociálních služeb (Příjemcem) poskytované sociální služby specifikované dle Žádosti a v Žádosti specifikované druhy sociálních služeb.
6. Dotace je poskytována bezhotovostně, jednorázově a vyplácena v souladu s případnými regulačními opatřeními následovně:
 - a. poskytovatelům sociálních služeb, pokud nejsou zřizovány územními samosprávnými celky, platebním poukazem na jejich běžné účty,
 - b. příspěvkovým organizacím zřizovaným obcemi – platebním poukazem na běžné účty zřizovatele,

- c. příspěvkovým organizacím zřizovaným poskytovatelem dotace na jejich běžné účty.
7. Finanční podpora (dotace/příspěvek) bude vyplacena Příjemci jednorázově.
 8. Pokud poskytovateli sociální služby byla na příslušný rok přidělena dotace ve výši 3 mil. Kč a více, předloží do 31. srpna následujícího roku odboru sociálních věcí KÚÚK výrok auditora nebo vyjádření auditora ke způsobu účtování a použití poskytnuté dotace bez ohledu na to, zda se na poskytovatele sociálních služeb vztahuje povinnost ověřování účetní závěrky auditorem podle § 20 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.
 9. Výrok nebo vyjádření auditora musí být předloženo jako samostatný dokument nikoli jako součást jiného dokumentu (např. výroční zprávy, jejíž předložení se nevyžaduje).
 10. V případě, že Příjemce nedodá výrok nebo vyjádření auditora ve stanoveném termínu, může být tato skutečnost důvodem pro neposkytnutí dotace na další rok. Sankce za nedodržení termínu předložení výroku nebo vyjádření auditora dále stanoví Smlouva o poskytnutí dotace.
 11. V případě, že v průběhu příslušného kalendářního roku ÚK získá další finanční prostředky na spolufinancování sociálních služeb v rámci 5. dotačního programu, případně pouze konkrétních druhů těchto služeb (ať již důvodu navýšení dotace ze strany MPSV či z důvodů vratek částí již poskytnutých dotací některým poskytovatelům sociálních služeb) a vyhlásí mimořádné kolo dotačního řízení na podporu nových či již podporovaných sociálních služeb, uveřejní tento svůj záměr na svých internetových stránkách www.kr-ustecky.cz a uvědomí o tom i dosavadní příjemce dotací na financování předmětných druhů sociálních služeb. V případě, že konkrétní příjemce projeví o případné zvýšení částky dotace poskytnuté na základě Smlouvy o poskytnutí dotace zájem, požádá o zvýšení dotace ÚK, konkrétně odbor sociálních věcí KÚÚK, písemně. O případném zvýšení dotace a s tím souvisejícím uzavřením příslušného dodatku ke Smlouvě o poskytnutí dotace rozhodne na základě posouzení žádosti o zvýšení dotace a na základě prověření dosavadního hospodaření poskytovatele sociálních služeb s finančními prostředky odpovídající dotaci Zastupitelstvo Ústeckého kraje. Pro vyloučení veškerých pochybností částka odpovídající dotaci po jejím zvýšení nesmí přesáhnout optimální výši dotace určenou v souladu s článkem VII. Metodiky 5. dotačního programu.

Část X.

Sledování, kontrola a finanční vyúčtování dotace

1. Příjemce odpovídá za hospodárné a efektivní použití dotace v souladu s účelem, na který byla dotace poskytnuta.
2. Při čerpání dotace je příjemce povinen postupovat v souladu s údaji v Žádosti, která je na příslušný rok podpořena, a dodržet skutečnosti mající vliv na poskytování sociálních služeb, které jsou uvedeny v této Žádosti.
3. Příjemce je povinen odděleně účtovat o veškerých příjmech a výdajích, respektive výnosech a nákladech vzniklých při poskytování sociální služby a vést účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Příjemce je povinen své příjmy a výdaje (výnosy a náklady) mít vedeny transparentně

s jednoznačnou vazbou ke konkrétní sociální službě – identifikátoru služby (např. analytické účty, účetní střediska, zakázky).

Příjemce má povinnost vést příjmy a výdaje (výnosy a náklady) spojené s poskytováním příslušné sociální služby v účetnictví příjemce (poskytovatele sociální služby) odděleně od příjmů a výdajů spojených s jinými službami či činnostmi organizace.

Povinnost odděleného účtování se vztahuje na sociální službu poskytovanou v rozsahu základních činností, tj. nejsou zahrnovány případné fakultativní služby, pokud je organizace v rámci služby zajišťuje.

Povinnost odděleného účtování se vztahuje na veškeré položky související se sociální službou a nikoli pouze na položky související s poskytnutou dotací na příslušnou sociální službu.

4. Příjemce je povinen vést analytickou účetní evidenci všech účetních případů vztahujících se k poskytnuté dotaci. Příjemce je povinen jednotlivé originály účetních dokladů označit tak, aby bylo zřejmé, že se jedná o výdaj hrazený na základě Smlouvy, tzn. uvést „Výdaj na službu je hrazen z dotace od ÚK ÚZ 00195 ve výšiKč“
5. Příjemce je povinen písemně informovat odbor sociálních věcí KÚÚK o následujících změnách údajů uváděných v Žádosti, a to nejpozději do patnáctého dne kalendářního měsíce následujícího po kalendářním měsíci, ve kterém tyto změny nastaly na Formuláři hlášení změn:
 - a) změny v rozpočtu sociální služby, které se týkají přiznané dotace,
 - b) změna bankovního účtu Příjemce,

Údaje o změnách v kontaktních údajích (změna kontaktní osoby, telefonického spojení, e-mailové adresy), o změnách v souvislosti se změnou (změna rozhodnutí o registraci) či zrušením registrace sociální služby jsou přebírány z údajů povinně hlášených dle zákona o sociálních službách (na oddělení sociálních služeb (registrace) odboru sociálních věcí Krajského úřadu Ústeckého kraje).

Poskytovatel sociální služby (Příjemce) registrovaný v jiném kraji má povinnost písemně informovat odbor sociálních věcí, oddělení plánování a rozvoje služeb Krajského úřadu Ústeckého kraje, o změnách údajů uváděných v Žádosti ve výše uvedeném termínu.

Jakákoliv změna ve vztahu k poskytovatelům veřejných prostředků z důvodu vyloučení možného rizika zneužití poskytnuté dotace, či poskytnutí neslučitelné veřejné podpory s vnitřním trhem je předmětem hlášení změny v průběžném přehledu a závěrečném vyúčtování vyjma nahlášení finančních prostředků z Evropského sociálního fondu.

6. Příjemce je povinen na žádost KÚÚK bezodkladně písemně poskytnout požadované doplňující informace související s poskytovanými sociálními službami.
7. Příjemce je povinen řádně uchovávat veškeré dokumenty související s poskytováním služby a prokazující čerpání poskytnutých finančních prostředků na realizaci služby po dobu 10 let od ukončení financování této služby způsobem, který je v souladu

s platnými právními předpisy České republiky. Lhůta začíná běžet od 1. 1. následujícího roku po roce, na který byla dotace poskytnuta.

8. Při výběru dodavatelů na zajištění dodávek a služeb je Příjemce povinen postupovat v souladu právními předpisy o zadávání veřejných zakázek.
9. Při kontrole dodržování podmínek stanovených touto smlouvou se postupuje dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o finanční kontrole“), a č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů. Při uplatnění sankcí za neoprávněné použití nebo zadržování dotace se postupuje podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
10. Příjemce je povinen v souladu se zákonem o finanční kontrole a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, umožnit výkon kontroly všech dokladů vztahujících se k poskytnuté dotaci a poskytnout součinnost všem osobám oprávněným k provádění kontroly. Těmito oprávněnými osobami jsou zaměstnanci odboru sociálních věcí a odboru kontroly KÚÚK a přizvané osoby dle § 6 kontrolního řádu.
11. Příjemce je povinen realizovat nápravná opatření, která mu byla uložena na základě prováděných kontrol, a to v požadovaném termínu, rozsahu a kvalitě a v souladu s § 18 zákona o finanční kontrole informovat o splnění nápravných opatření toho, kdo tato nápravná opatření uložil.
12. Příjemce může předložit Poskytovateli průběžný přehled o čerpání finančních prostředků na podpořené služby. Průběžný přehled bude obsahovat: přehled čerpání finančních prostředků poskytnutých na základě Smlouvy, zdroje krytí a dále plán finančního zajištění podpořených Služeb do konce roku, na který byla dotace poskytnuta. Průběžný přehled bude zpracován za období od 1. 1. do 30. 6. roku, (včetně zahrnutí souvisejících nákladů – osobní náklady, nájemné, energie, telefon, internet, které budou uhrazeny do 15.7. roku, na který byla dotace poskytnuta), na který byla dotace poskytnuta. Přehled bude doručen na podatelnu KÚÚK (osobně, poštou, datovou schránkou, emailem opatřeným elektronickým podpisem) v termínu do 20. 7. roku, na který byla dotace poskytnuta (rozhodující je datum otisku razítka podatelny).
13. Nedodržení termínu pro Závěrečné vyúčtování dotace nebo neprovedení Závěrečného vyúčtování dotace je důvodem pro nepřidělení dotace na další rok.
14. Závěrečné vyúčtování dotace zpracuje Příjemce za období týkající se celého roku, na který je dotace poskytnuta, nejpozději k 31. prosinci roku, včetně zahrnutí souvisejících nákladů, které budou zahrnuty do účetnictví poskytovatele sociálních služeb v kalendářním roce, na který byla dotace poskytnuta.

Příjemce je povinen provést Závěrečné vyúčtování poskytnuté dotace v souladu se smlouvou a Metodikou 5. dotačního programu za období týkající se daného roku, na který byla dotace poskytnuta, včetně zahrnutí souvisejících nákladů, které budou proplaceny

do 31. ledna následujícího roku:

- a. Příjemce předloží do **5. února** následujícího roku KÚÚK podklady pro Závěrečné vyúčtování dotace na tiskopisu, jehož vzor je uveden v příloze č. 4 této Metodiky 5. dotačního programu,
- b. k podkladům Příjemce přiloží komentář a současně převede na účet kraje případnou vratku dotace.

Vzor tiskopisu dotace obsahuje 3 tabulky – souhrnné čerpání rozpočtu, přehled čerpání rozpočtu z pohledu vícezdrojového financování, položkové čerpání rozpočtu na jednotlivé sociální služby.

V těch případech, kdy v rámci jedné smlouvy o poskytnutí dotace je dotace poskytována na více sociálních služeb, budou v tabulce údaje o poskytnuté dotaci vyplněny **samostatně za každou jednotlivou sociální službu**, na kterou byla dotace z rozpočtu kraje poskytnuta v souladu s čl. I bod 1 Smlouvy.

Komentář dle písm. b) tohoto odstavce obsahuje prohlášení o dodržení podmínek stanovených Smlouvou o poskytnutí dotace a dále je zaměřen zejména na zdůvodnění výše případné vratky dotace (vratky v průběhu roku, vratky při finančním vypořádání dotace) a na specifikaci čerpání dotace podle jednotlivých nákladových položek a uvedení skutečných zdrojů financování sociální služby.

Zpracovaný podklad pro Závěrečné vyúčtování dotace bude podepsán statutárním zástupcem Příjemce nebo jím pověřenou osobou.

V případě, že Příjemce ÚK nepředloží Závěrečné vyúčtování dotace ani 5. února roku, který následuje po roce, na který byla dotace poskytnuta, dopustí se příjemce závažného porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 22 odst. 2 písm. c) zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, za který mu bude uložen odvod za porušení rozpočtové kázně ve výši celé částky vyplacené dotace na základě Smlouvy o dotaci.

15. Příjemce je povinen ÚK **do 5. února následujícího roku**, na který byla dotace poskytnuta, **vrátit poměrnou část dotace** v případě, že částka obdržené dotace bude převyšovat optimální výši dotace vypočítanou na základě konkrétních dat týkajících se rozsahu skutečně poskytovaných (na základě dotace ze strany ÚK podporovaných) sociálních služeb a jejich nákladů, a to vše za použité metody výpočtu stanovené v Části VII. této Metodiky 5. dotačního programu. Výpočet optimální výše dotace provedený v souladu s předchozí větou je Příjemce povinen provést a vyčíslit ve formuláři Závěrečné vyúčtování dotace (příloha č. 4 Metodiky 5. dotačního programu) a společně s oznámením o skutečné výši využití dotace ve výši přeplatku (vratky) doručit na Krajský úřad Ústeckého kraje do 5. února následujícího rozpočtového roku. Závěrečné vyúčtování a oznámení o případné vrátce má charakter závěrečného finančního vypořádání k poskytnuté dotaci.
16. V případě, že Příjemce realizaci sociální služby ne zahájí, případně ne zahájí od 1. 1. roku na který byla dotace poskytnuta, nebo bude vydáno rozhodnutí o zrušení registrace dle § 82 odstavce 3 zákona o sociálních službách, je povinen do patnáctého dne kalendářního měsíce následujícího po kalendářním měsíci, ve kterém k těmto skutečnostem došlo, ohlásit tuto skutečnost Poskytovateli písemně na Formuláři hlášení změn (v případě poskytovatele sociální služby registrovaného v Ústeckém kraji se oznamovací povinnost týká jen ne zahájení realizace sociální služby) a následně vrátit

poměrnou část vyplacené dotace (dle počtu měsíců, ve kterých služba nebyla realizována) zpět na účet Poskytovatele do 30 kalendářních dnů ode dne ohlášení, nejpozději však do 30 kalendářních dnů ode dne, kdy byl toto ohlášení povinen učinit. Rozhodným okamžikem vrácení finančních prostředků dotace zpět na účet Poskytovatele je den jejich odepsání z účtu Příjemce. Ustanovení tohoto odstavce se použije i v případě výpovědi smlouvy poskytovatelem.

Přílohy:

Příloha č. 1 Nákladový rozpočet sociální služby

Příloha č. 2 Přehled projektů

Příloha č. 3 Formulář hlášení změn

Příloha č. 4 Tiskopis závěrečného vyúčtování dotace

Příloha č. 5 Redukční hladiny

Příloha č. 6 Přehled uznatelných a neuznatelných nákladů

Příloha č. 7 Hodnocení koeficientů sociální služby

Příloha č. 8 Popis parametrů sociální služby k hodnocení koeficientů sociální služby