



**Metodika Ústeckého kraje pro poskytování finanční podpory
poskytovatelům sociálních služeb v rámci programu**

POSOSUK 6

OBSAH

OBECNÉ PODMÍNKY PRO POSKYTOVÁNÍ VYROVNÁVACÍ PLATBY	2
I. ÚVODNÍ USTANOVENÍ	7
II. ZAMĚŘENÍ PODPORY, ÚČEL DOTACE	8
III. VYMEZENÍ NĚKTERÝCH POJMŮ	8
IV. VŠEOBECNÉ PODMÍNKY PRO POSKYTNUTÍ DOTACE	11
V. ŽÁDOST POSKYTOVATELE SOCIÁLNÍ SLUŽBY O POSKYTNUTÍ DOTACE	15
VI. POSOUZENÍ ŽÁDOSTI POSOSUK 6 POSKYTOVATELE SOCIÁLNÍ SLUŽBY O POSKYTNUTÍ DOTACE A STANOVENÍ NÁVRHU VÝŠE DOTACE	17
VII. POSTUP PŘI STANOVENÍ VYROVNÁVACÍ PLATBY A MAXIMÁLNÍ VÝŠE PODPORY POSKYTOVATELŮM SOCIÁLNÍCH SLUŽEB	18
VYROVNÁVACÍ PLATBA	18
NÁKLADY	19
Metodika výpočtu místně obvyklých nákladů	19
Základní vymezení:	19
VÝNOSY	19
VÝPOČET VYROVNÁVACÍ PLATBY (VP)	20
Výpočet vyrovnávací platby na službu azylové domy	20
SYSTÉM VEŘEJNÉ PODPORY A ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ KRAJEM ..	20
VIII. PROJEDNÁNÍ NÁVRHU VÝŠE DOTACE A SCHVÁLENÍ DOTACE	21
IX. ROZHODOVÁNÍ O POSKYTNUTÍ DOTACE A UZAVŘENÍ SMLOUVY ...	21
X. SLEDOVÁNÍ, KONTROLA A FINANČNÍ VYÚČTOVÁNÍ DOTACE	23
XI. DEFINICE INDIKÁTORŮ, ZPŮSOB PLNĚNÍ INDIKÁTORŮ A SANKCE ...	26
PŘÍLOHY:	29



OBECNÉ PODMÍNKY PRO POSKYTOVÁNÍ VYROVNÁVACÍ PLATBY

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.

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 a Národním fondem
- ✓ 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, ve znění pozdějších předpisů
- ✓ Veřejné zakázky
- ✓ Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

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 článcích 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 obecně hospodářského zájmu

- ✓ Nařízení Komise (EU) č. 2023/2832 ze dne 13. prosince 2023 o použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování Evropské unie na podporu *de minimis* udílenou podnikům poskytujícím služby obecného hospodářského zájmu
- ✓ Rozhodnutí Komise 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 SGEI)
- ✓ 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. 2023/2831 ze dne 13. prosince 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 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 Evropskou komisí (dále též „Komise“). 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

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).



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. 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 nehopodářské 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

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“.



(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),
- 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 otevřené, nediskriminační a transparentní hospodářské soutěže, v jejímž rámci je vybrán „nejlepší dodavatel“, a v případě, že takový proces neproběhl, určitým benchmarkingem nákladů vůči tzv. běžnému, řádně řízenému podniku.

Výjimky z obecného zákazu poskytovat veřejnou podporu jsou následující:

- poskytnutí dotace v režimu podpory de minimis do výše max. 300 tisíc EUR za tři roky nebo
- podpora v režimu Nařízení Komise (EU) č. 2023/2832 ze dne 13. prosince 2023 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 750 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. 2023/2832 ze dne 13. prosince 2023 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. 2023/2831 ze dne 13. prosince 2023, o použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování Evropské unie na podporu de minimis až do celkové výše 750 tisíc EUR za tři roky;
- b) podporu v režimu Nařízení Komise (EU) č. 2023/2832 ze dne 13. prosince 2023 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 sociálních služeb, kterému je nebo má být poskytována vyrovnávací platba, nesmí přijmout podporu podle Nařízení Komise (EU) č. 2023/2832 ze dne 13. prosince 2023 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.
- 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.

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.



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.

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 prostředků Evropského sociálního fondu prostřednictvím Operačního programu Zaměstnanost plus (dále jen „OPZ+“), státního rozpočtu a rozpočtu Ústeckého kraje v oblasti podpory poskytování sociálních služeb a požadavku na dotaci Metodiku Ústeckého kraje pro poskytování finanční podpory poskytovatelům sociálních služeb v rámci programu POSOSUK 6 (dále jen „Metodika POSOSUK 6“).
2. Metodika POSOSUK 6 upravuje pravidla a podmínky pro poskytnutí dotace, postup pro podání žádostí, pravidla a postup pro posouzení žádostí, hodnocení rozpočtu, požadavku na dotaci, stanovení maximální výše dotace. Metodika POSOSUK 6 dále obsahuje informace o stanovení vyrovnávací platby a maximální výše podpory. Na příspěvkové organizace ÚK se tato Metodika POSOSUK 6 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 s § 28 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů“) na jejich běžné účty.
4. Finanční prostředky budou poskytnuty z projektu „Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji 6“, registrační číslo: CZ.03.02.01/00/22_003/0004640, financovaného na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OPZ+/2.1/003/0004640 o poskytnutí dotace z Evropského sociálního fondu prostřednictvím Operačního programu Zaměstnanost plus a ze spoluúčasti příjemce, tedy Ústeckého kraje. Rozpad zdrojů financování dle Výzvy Operačního programu Zaměstnanost plus – EU 76,735 %, tj. 163 508 202,59 Kč, státní rozpočet 13,265 %, tj. 28 265 280,61 Kč, Ústecký kraj 10 %, tj. 21 308 164,80 Kč. Uvedené finanční prostředky jsou určeny na celou dobu podpory realizovaného projektu.
5. Finanční podpora na sociální služby z dotace musí být poskytnuta v souladu s Rozhodnutím EK.



II. ZAMĚŘENÍ PODPORY, ÚČEL DOTACE

1. Dotace z prostředků Evropského sociálního fondu prostřednictvím Operačního programu Zaměstnanost plus, státního rozpočtu a rozpočtu Ústeckého 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“), resp. s Akčním plánem rozvoje sociálních služeb v Ústeckém kraji na rok, zpracovaným v souladu s § 95 zákona o sociálních službách, poskytovatelům sociálních služeb, kteří jsou součástí Základní sítě sociálních služeb Ústeckého kraje (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.

III. VYMEZENÍ NĚKTERÝCH POJMŮ

1. Dotací se rozumí finanční prostředky z prostředků Evropského sociálního fondu prostřednictvím Operačního programu Zaměstnanost plus, státního rozpočtu a rozpočtu Ústeckého kraje poskytnuté právnickým nebo fyzickým osobám na stanovený účel, a to v rámci a za podmínek této Metodiky POSOSUK 6 a programu Podpora sociálních služeb v rámci projektu Podpora sociálních služeb v rámci projektu POSOSUK 6.
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 ústavní 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 prostředků Evropského sociálního fondu prostřednictvím Operačního programu Zaměstnanost plus, státního rozpočtu a rozpočtu Ústeckého kraje na podporu poskytování sociální služby.
4. Programem POSOSUK 6 se rozumí dotační program (dle § 10c zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů) Podpora sociálních služeb v rámci projektu POSOSUK 6 (dále jen „POSOSUK 6“), jehož podmínky jsou 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 prostředků Evropského sociálního fondu prostřednictvím Operačního programu Zaměstnanost plus, státního rozpočtu a rozpočtu Ústeckého 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 POSOSUK 6“) se rozumí žádost poskytovatele sociálních služeb o dotaci z prostředků Evropského sociálního fondu prostřednictvím Operačního programu Zaměstnanost plus, státního rozpočtu a rozpočtu Ústeckého kraje podaná do dotačního programu POSOSUK 6, kterou poskytovatel sociálních služeb podává prostřednictvím k tomu určených formulářů, přičemž k tomu, aby byla Žádost POSOSUK 6 způsobilá posouzení, musí splňovat náležitosti § 10a odst. 3 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, 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, podle jejichž 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 prostředků Evropského sociálního fondu prostřednictvím Operačního programu Zaměstnanost plus, státního rozpočtu a rozpočtu Ústeckého 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 a příloha č. 4 Metodiky).
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 POSOSUK 6, Základní síti kraje a na základě analýzy nákladů a výnosů jednotlivých druhů sociálních služeb. Analýza je prováděna na základě dostupných dat za předchozí roky. Je obecně stanovena – v případě sociálních služeb azylové domy jako obvyklá/průměrná hodnota celkových nákladů na lůžko, přičemž se zohledňují obvyklé příjmy u jednotlivých služeb.
14. 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.
15. Reálná výše dotace je stanovena tak, že vypočtená optimální výše dotace je upravena (ponížena) na základě aplikace redukčních koeficientů a dále na základě vyhodnocení míry splnění dalších hodnotících kritérií Programu.
16. Redukční koeficienty jsou stanoveny ze strany ÚK s ohledem na celkovou výši přidělených finančních prostředků v rámci projektu POSOSUK 6, 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. 6 této Metodiky. Redukční koeficienty stanovené pro jednotlivé druhy podporovaných sociálních služeb v rámci projektu POSOSUK 6 budou zveřejněny na internetových stránkách ÚK do 30 dnů po schválení rozdělení dotace Zastupitelstvem Ústeckého kraje.

17. Smlouvou o poskytnutí finanční podpory se rozumí smlouva o poskytnutí finanční podpory z prostředků Evropského sociálního fondu prostřednictvím Operačního programu Zaměstnanost plus, státního rozpočtu a rozpočtu Ústeckého kraje poskytovateli sociálních služeb na podporu sociálních služeb poskytovaných dle zákona o sociálních službách, která je uzavřena v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, na základě níž a při splnění v ní stanovených podmínek bude žadateli (Příjemci) poskytnuta dotace ve výši Maximální výše podpory.
18. Průběžnou zprávou o realizaci se rozumí zpráva obsahující popis realizace předmětu plnění za dané monitorovací období v předepsané struktuře.
19. Roční zpráva o realizaci nahrazuje Průběžnou zprávu o realizaci v posledním sledovaném období kalendářního roku. Mimo popis realizace předmětu za dané monitorovací období, obsahuje shrnutí plnění celého kalendářního roku a předešlých sledovaných období v předepsané struktuře. Součástí Roční zprávy o realizaci je i vyúčtování Vyrovnávací platby.
20. Závěrečná zpráva o realizaci doplňuje Roční zprávu o realizaci v posledním sledovaném období plnění Smlouvy. Mimo popis realizace předmětu za dané monitorovací období, obsahuje celkové shrnutí plnění Smlouvy v předepsané struktuře.
21. Účetní doklady jsou průkazné účetní záznamy, které musí obsahovat požadované náležitosti dle §11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.
22. Indikátory jsou nástroje pro měření cíle výkonu sociální služby.
23. Podpořenou osobou (účastníkem projektu) se rozumí osoba, která má přímý prospěch z intervence Evropského sociálního fondu, která může být jednoznačně identifikována (jménem, příjmením, bydlištěm a datem narození) a pro něž jsou vyčleněny konkrétní výdaje. Jiné osoby za účastníky považovány nejsou. Osoby se zapisují do systému IS ESF 2021+ s využitím jména, příjmení, bydliště a data narození (osoby, které nejsou identifikovány do této míry detailu, nemohou být započteny mezi podpořené osoby).
24. Systémem IS ESF 2021+ se rozumí Informační systém využívaný k monitorování podpořených osob.
25. Bagatelní podpora – za osobu, která má z podpořeného projektu přímý prospěch, je považována pouze osoba, která se účastní činností realizovaných v rámci podpořeného projektu pro cílové skupiny a u níž rozsah jejího zapojení do podpořeného projektu překročí tzv. bagatelní podporu.
Bagatelnost podpory – je stanoven limit, že účastníkem/podpořenou osobou z hlediska indikátorů, je pouze osoba, která:
 - a) získala v projektu Operační program Zaměstnanost plus podporu v rozsahu minimálně 40 hodin (bez ohledu na počet dílčích podpor, tj. počet dílčích zapojení do projektu) a zároveň
 - b) alespoň 20 hodin z podpory, kterou osoba v daném projektu OPZ + získala, nemá charakter elektronického vzdělávání.
 Pro výpočet limitu bagatelní podpory se rozumí „hodinou“ hodina v délce 60 minut.



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 maximální výši podpory stanovené v souladu s pravidly části VII. Metodiky POSOSUK 6. V případě, že v Žádosti POSOSUK 6 žadatel požádá o dotaci nižší, než představuje maximální výše podpory určená dle předchozí věty, bude poskytovateli sociálních služeb (žadateli) vyplacena dotace ve výši uvedené v Žádosti POSOSUK 6.
3. O dotaci může požádat a dotaci lze poskytnout pouze poskytovateli sociální služby, který má oprávnění k poskytování sociálních služeb (registraci). Žádost POSOSUK 6 nelze podat a dotaci nelze poskytnout v případě, že organizace nemá oprávnění k poskytování sociálních služeb (registraci).
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 POSOSUK 6 (viz část V. odst. 6 Metodiky POSOSUK 6, tj. toto čestné prohlášení je součástí Žádosti POSOSUK 6).
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 územní správa sociálního zabezpečení, celní úřad, 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.; nelze-li tyto skutečnosti ověřit z veřejně přístupných zdrojů),
 - c) úředně ověřené kopie dokladů o volbě nebo jmenování statutárního orgánu (jen v případě, že tento údaj nevyplyvá z výše uvedených dokladů nebo nelze-li tyto skutečnosti ověřit z veřejně přístupných zdrojů) současně s dokladem osvědčujícím oprávnění zástupce zastupovat subjekt navenek,
 - d) úředně ověřené kopie dokladu o přidělení IČO (jen v případě, že tento údaj nevyplyvá z výše uvedených dokladů nebo nelze-li tyto skutečnosti ověřit z veřejně přístupných zdrojů),



- 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 POSOSUK 6,
- g) směrnici (předpis), která stanovuje podmínky uplatňování správní reže u žadatele. Tato povinnost je vyžadována pouze v případě, kdy žadatel uplatňuje správní režii z dotace.
- h) údaje o skutečném majiteli právnické osoby podle zákona upravujícího evidenci skutečných majitelů ve formě úplného výpisu platných údajů a údajů, které byly vymazány bez náhrady nebo s nahrazením novými údaji, jedná-li se o evidující osobu, úplný výpis z evidence skutečných majitelů lze nahradit výpisem částečným u právnických osob v právní formě nadace, nadačního fondu, ústavu, obecně prospěšné společnosti, spolku, pobočného spolku, zájmového sdružení právnických osob, mezinárodní nevládní organizace a školské právnické osoby neuvedené v § 7 zákona č. 37/2021 Sb.

Příjemce dotace, kterému nebyla přidělena dotace v rámci programu „Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji“, 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 nebo v případech, kdy lze veškeré listiny nebo údaje zjistit nebo ověřit z veřejně přístupných zdrojů.
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. Sociálními službám financovaným z tzv. individuálních projektů, které jsou podporovány v rámci oblastí podpory Operačního programu Zaměstnanost plus, nebude dotace po dobu realizace projektu poskytnuta, a to v případě, kdy z projektu bude zajištěno plné financování (není počítáno s případnou minimální spoluúčastí). 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. Další výjimku tvoří sociální služby zapojené do individuálních projektů (dále také „IP“) realizovaných např. krajem (projekt Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji), kdy je podpora v rámci IP poskytována ve formě příspěvku k vyrovnávací platbě. V těchto případech 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 nebo do výše té části vyrovnávací platby, která nebude kryta z IP (např. v případě příspěvku ve výši 60 % vyrovnávací platby, lze podat žádost o dotaci na maximálně 40 % vyrovnávací platby).



11. Dotace je poskytována bezhotovostně, v zálohách 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 zřizovanými obcemi – platebním poukazem na běžné účty zřizovatele,
 - c. příspěvkovým organizacím zřizovaným poskytovatelem dotace na jejich běžné účty.
12. Dotace je poskytována žadatelům na základě Žádosti POSOSUK 6 poskytovatele sociální služby o poskytnutí dotace z prostředků Evropského sociálního fondu prostřednictvím Operačního programu Zaměstnanost plus, státního rozpočtu a rozpočtu Ústeckého kraje. Žádost POSOSUK 6 musí být zpracována a podána výlučně prostřednictvím předepsaných formulářů.
13. 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 POSOSUK 6 v rozpočtu služby žadatel uvádí pouze náklady na základní činnosti služby stanovené zákonem o sociálních službách pro příslušný druh služby.**
14. 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.
15. 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.
16. Finanční prostředky z dotace lze čerpat pouze na výdaje časově a věcně související s obdobím, 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, podle právních předpisů upravujících účetnictví, dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, podle právních předpisů upravujících účetnictví,
 - 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 produkty spoření na stáří zaměstnanců, které jsou osvobozeny od daně z příjmů fyzických osob (příspěvky na penzijní připojištění se státním příspěvkem, doplňkové penzijní spoření a životní pojištění, penzijní pojištění u instituce penzijního pojištění, dlouhodobý investiční produkt, pojištění dlouhodobé péče), 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 předpisu⁴ 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/platové náklady, jež jsou vyšší než limitní částky stanovené na mzdové/platové náklady uvedené v SPRSS (výdaje překračující limitní částky, které kraj může stanovit pro jednotlivé položky uznatelných nákladů). Limitní částka nesmí být překročena 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 hrubá mzda včetně zákonných odvodů.

18. Čerpání finančních prostředků z dotace v rámci programu POSOSUK 6 na plánované pořizování dlouhodobého hmotného i nehmotného majetku nad limit 40 000 Kč nebo plánované opravy a udržování v částce vyšší než 20 000 Kč, bude podléhat oznamovací povinnosti prostřednictvím formuláře „Žádost o zhodnocení uznatelnosti nákladu“, který je součástí přílohy č. 3 Metodiky. Žádost bude následně posouzena pracovníky odboru sociálních věcí, kteří zhodnotí, zda se jedná o uznatelný nebo neuznatelný náklad.

Jakékoliv pořízení majetku nebo jakékoliv opravy a udržování nad stanovený limit bez předchozího projednání, bude zhodnoceno jako neuznatelný náklad v rámci projektu a nebude moci být hrazeno z dotace v rámci projektu POSOSUK 6.

Další uznatelné a neuznatelné náklady jsou konkrétněji vymezené Poskytovatelem v příloze číslo 4 Metodiky a jsou pro Příjemce závazné.

- 19. Pro příjemce dotace je též závazná „Specifická část pravidel pro žadatele a příjemce v rámci OPZ+ pro projekty se skutečně vzniklými a případně také s nepřímými náklady“ a to včetně přehledu obvyklých cen a výše mezd/platů pro komodity/pracovní pozice, které se v projektech podpořených z Evropského sociálního fondu objevují nejčastěji (zveřejněno na portálu www.esfcr.cz). V případě nejasností, zda se jedná o náklad oprávněný nebo neoprávněný, dává závazné stanovisko odbor sociálních věcí KÚÚK.
- 20. 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. roku, na který byla dotace poskytnuta do 5. 2. následujícího roku.
- 21. 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

⁴ Zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů.



o sociálních službách), úhrada ze zdravotního pojištění za poskytovanou zdravotní péči v případě služeb uvedených v § 36 zákona o sociálních službách (s úhradou z veřejného zdravotního pojištění za poskytovanou zdravotní péči se počítá i v případě sociálních služeb poskytovaných ve zdravotnických zařízeních lůžkové péče) 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.

V. ŽÁDOST POSKYTOVATELE SOCIÁLNÍ SLUŽBY O POSKYTNUTÍ DOTACE

1. Dotace na příslušné kalendářní roky se poskytuje na základě žádosti poskytovatele sociální služby o poskytnutí finanční podpory z prostředků Evropského sociálního fondu prostřednictvím Operačního programu Zaměstnanost plus, státního rozpočtu a rozpočtu Ústeckého kraje. Žádost POSOSUK 6 poskytovatel sociální služby vyplní a podá prostřednictvím předepsaných formulářů.
2. Žádosti POSOSUK 6 mohou být poskytovatelem přijímány ve více termínech dotačního řízení. Jedná se o termín řádný a mimořádný. Mimořádný termín pro podávání Žádostí POSOSUK 6 je určen pro žadatele, kteří poskytují nově registrované sociální služby nebo služby, u nichž došlo ke změnám v pověření (např. navýšení kapacit) nebo služby, které splňují podmínky pro vstup do projektu, ale doposud v něm nejsou zařazeni.
3. Pokud bude v mimořádném termínu dotačního řízení podána taková Žádost POSOSUK 6, která neodráží výše uvedené změny registrace, bude tato Žádost POSOSUK 6 z dotačního řízení vyřazena.
4. Každý poskytovatel sociální služby podává v jednom termínu pouze jednu Žádost POSOSUK 6.
5. Žádost POSOSUK 6 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) lhůtu, v níž má být dosaženo účelu,
 - e) odůvodnění Žádosti POSOSUK 6,
 - 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 POSOSUK 6,
 - h) den vyhotovení Žádosti POSOSUK 6 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 z prostředků Evropského sociálního fondu prostřednictvím Operačního programu Zaměstnanost plus, státního rozpočtu a rozpočtu Ústeckého kraje:
 - a. číslo registrace sociální služby – identifikátor,
 - b. název sociální služby,



- c. druh a skupina sociální služby,
- d. forma poskytování sociální služby
- e. cílová skupina uživatelů sociální služby,
- f. věková struktura uživatelů sociální služby,
- g. místo poskytování sociální služby,
- h. působnost sociální služby,
- i. období poskytování sociální služby,
- j. kapacita sociální služby,
- k. stanovení hodnot indikátorů,
- l. zdůvodnění žádosti POSOSUK 6,
- m. 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,
- n. rozpočet sociální služby,
- o. zdroje financování sociální služby.

Povinnou přílohou Žádosti POSOSUK 6 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);
- doklady o ustanovení (např. volba, jmenování) statutárního orgánu právnické osoby, současně s dokladem osvědčujícím jeho oprávnění zastupovat žadatele o dotaci navenek (podepisování smluv; jen v případě, že tento údaj nevyplývá z výše uvedených dokladů);
- doklady o přidělení IČO a rozhodnutí o registraci a přidělení DIČ (pokud má registrační povinnost; jen v případě, že tento údaj nevyplývá z výše uvedených dokladů);

b) doklady o zřízení běžného účtu u peněžního ústavu (smlouva);

c) 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;
- 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;
- u místně příslušného finančního úřadu a územní správy sociálního zabezpečení, celního úřadu, okresní správy sociálního zabezpečení a zdravotních pojišťoven, nemá žadatel žádné nesplacené závazky po lhůtě splatnosti;
- 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;
- 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;



- d) přehled projektů financovaných z ESF, do kterých je žadatel zapojen (příloha č. 2 Metodiky),
- e) údaje o skutečném majiteli právnické osoby podle zákona upravujícího evidenci skutečných majitelů ve formě úplného výpisu platných údajů a údajů, které byly vymazány bez náhrady nebo s nahrazením novými údaji, jedná-li se o evidující osobu, úplný výpis z evidence skutečných majitelů lze nahradit výpisem částečným u právnických osob v právní formě nadace, nadačního fondu, ústavu, obecně prospěšné společnosti, spolku, pobočného spolku, zájmového sdružení právnických osob, mezinárodní nevládní organizace a školské právnické osoby neuvedené v § 7 zákona č. 37/2021 Sb.

V případě že poskytovatel sociálních služeb žádal o finanční podporu v rámci dotačního programu „Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji“ v loňském nebo letošním roce a ta mu byla přidělena (byla s ním uzavřena Smlouva), může povinnou přílohu uvedenou pod písmenem a) nahradit čestným prohlášením o tom, že v této povinné příloze nedošlo ke změně.

Vzor čestného prohlášení dle bodu a) a c) je k dispozici na stránkách Ústeckého kraje www.kr-ustecky.cz.

6. Poskytovatel sociální služby je povinen v Žádosti POSOSUK 6 řádně vyplnit všechny povinné údaje.
7. Žádost POSOSUK 6 lze vyplnit a podat na příslušnou sociální službu určenou číslem registrace sociální služby (identifikátorem) v rámci ÚK pouze jedenkrát, a to v termínech uvedených při vyhlášení dotačního řízení na příslušný rok. Mimo tyto termíny nelze Žádost POSOSUK 6 vyplnit a podat.
8. Žádosti POSOSUK 6 vyplněné a podané jiným způsobem, než prostřednictvím k tomu určených formulářů nebudou zařazeny do dotačního řízení kraje pro příslušné období.
9. Podání Žádosti POSOSUK 6 nelze považovat za příslib poskytnutí dotace na příslušné období.
10. Informace týkající se obsahu Žádosti POSOSUK 6 a uзнatelných nákladů lze v průběhu zpracování Žádosti POSOSUK 6 získat na KÚÚK – odbor sociálních věcí, oddělení plánování a rozvoje služeb.

VI. POSOUZENÍ ŽÁDOSTI POSOSUK 6 POSKYTOVATELE SOCIÁLNÍ SLUŽBY O POSKYTNUTÍ DOTACE A STANOVENÍ NÁVRHU VÝŠE DOTACE

1. Posouzení Žádostí POSOSUK 6 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 POSOSUK 6 požadována dotace.



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. dotaci lze poskytnout pouze na sociální službu, jejíž potřebnost je vyjádřena v Základní síti sociálních služeb Ústeckého kraje.
3. Předložený rozpočet je porovnáván se skutečným rozpočtem předchozího roku a s výkazy z výkaznictví MPSV; 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 POSOSUK 6 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.

VII. POSTUP PŘI STANOVENÍ VYROVNÁVACÍ PLATBY A MAXIMÁLNÍ VÝŠE PODPORY POSKYTOVATELŮM SOCIÁLNÍCH SLUŽEB

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. Do veřejných zdrojů nejsou započítávány úhrady od uživatelů služeb a úhrady od zdravotních pojišťoven.

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

Vyrovnávací platba je vypočtena:

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

MAXIMÁLNÍ VÝŠE PODPORY

Maximální výše podpory je stanovena jako rozdíl celkových obvyklých nákladů na lůžko a povinného podílu spolufinancování služby a případně obvyklé úhrady od uživatelů služby nebo úhrady od zdravotních pojišťoven.

Za účelem výpočtu maximální výše podpory a vyrovnávací platby je pro všechny služby aplikován shodný mechanismus výpočtu.



NÁKLADY

Metodika výpočtu místně obvyklých nákladů

Výpočet místně obvyklých nákladů vychází z analýzy nákladů jednotlivých druhů sociálních služeb v kraji. Obvyklé náklady zahrnují pouze náklady na **základní činnosti služby poskytované** s působností pouze v rámci kraje a zahrnují jak osobní, tak provozní náklady (režie) služby.

Maximální výše podpory je propočtená na rozsah služby, jak byla vymezena v Základní síti kraje. V případě, že rozsah služby je nižší, než je vymezen v Základní síti kraje, vypočte se maximální výše podpory podle skutečného rozsahu služby, specifikovaného v Žádosti POSOSUK 6.

Financování sociálních služeb je vícezdrojové. Povinný podíl spolufinancování služby z jiných zdrojů je pro poskytovatele sociálních služeb s ohledem na možnosti financování jednotlivých druhů služeb z jiných zdrojů stanoven ve výši 8 %, tzn., dotace z rozpočtu Ústeckého kraje v rámci programu POSOSUK 6 tvoří maximálně 92 % z celkových nákladů sociálních služeb zahrnutých v Žádosti POSOSUK 6. Do jiných zdrojů se započítávají veškeré ostatní zdroje financování služby, zejména se jedná o prostředky z veřejných rozpočtů (včetně příspěvku zřizovatele), dále také např. o granty, vlastní zdroje, prostředky fondů u příspěvkových organizací, o úhrady od uživatelů služby a úhrady od zdravotních pojišťoven, příspěvky od Úřadu práce ČR, z resortů státní správy, strukturálních fondů atd.

ZÁKLADNÍ VYMEZENÍ:

V případě výpočtu na služby sociální prevence a péče s lůžkovou kapacitou jsou celkové obvyklé náklady služby kalkulovány na **lůžka**, nikoli na pracovní úvazky.

Do výpočtu se zahrnují plánované kapacity – lůžka, uvedené v Žádosti, maximálně však do kapacity – lůžek, zahrnutých v Základní síti kraje.

Pro výpočet je stanovena hodnota finanční podpory na 1 lůžko na den pro jednotlivé druhy služeb, která odpovídá celkovým obvyklým nákladům na 1 lůžko na den. Do výpočtu dále vstupuje počet dnů, ve kterém je služba v roce poskytována a kapacita služby (počet lůžek), tzn. do výpočtu vstupuje počet plánovaných lůžkodnů.

VÝNOSY

Vypočtené výnosy jsou součtem vypočtených výnosů v jednotlivých oblastech činnosti.

Pobytové služby sociální prevence jsou poskytovány za částečnou/úplnou úhradu od uživatelů služby, proto je nutné ve výpočtu zohlednit obvyklé úhrady od uživatelů služby.

Obvyklá úhrada od uživatelů služby je určena na základě analýzy úhrad uživatelů za předminulý rok a dále s ohledem na maximální hodnoty úhrad stanovených prováděcí vyhláškou k zákonu o sociálních službách za pobyt a případně stravu u jednotlivých druhů služeb.

Ústecký kraj stanoví pro účely dotačního řízení minimální průměrnou výši celkové úhrady ze strany uživatelů služby na financování příslušné služby. Jedná se o průměrnou výši úhrady za sociální službu, a to za péči, stravu a pobyt s ohledem na příslušný druh služby.



Služba	§ zákona č. 108/2006 Sb.	Minimální průměrná výše úhrady
Azylové domy	§57	1 736 Kč na uživatele/měsíc (56 Kč na uživatele/den)

Úhrada je stanovena jako průměrná hodnota na 1 lůžko na den.

Je počítáno s vytížeností služby ve výši 90 %.

Dále je počítáno s povinným podílem financování služeb z jiných zdrojů.

VÝPOČET VYROVNÁVACÍ PLATBY (VP)

VÝPOČET VYROVNÁVACÍ PLATBY NA SLUŽBU AZYLOVÉ DOMY

VP je stanovena jako rozdíl **celkových obvyklých nákladů na lůžko a úhrad od uživatelů služby**.

$$VP_s = (FP * L) - (Su * L * v)$$

$$VP_s = \text{finanční podpora na lůžko} - \text{úhrada od uživatelů služby na lůžko}$$

VP_s – vyrovnávací platba na příslušný druh sociální služby,

FP – stanovená hodnota finanční podpory na 1 lůžko na den pro jednotlivé druhy služeb, která odpovídá celkovým obvyklým nákladům na 1 lůžko na den,

L – celkový plánovaný počet lůžkodnů na příslušný rok (údaj stanovený na základě počtu registrovaných lůžek⁵ a plánované doby poskytování služby v příslušném roce),

Su – stanovená obvyklá sazba úhrady od uživatelů služby na 1 lůžko na den pro jednotlivé druhy služeb,

v – koeficient vytíženosti služby, koeficient nabývá hodnoty 0,9.

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 maximální výše podpory 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.

⁵ Viz pozn. pod čarou č.7.



VIII. PROJEDNÁNÍ NÁVRHU VÝŠE DOTACE A SCHVÁLENÍ DOTACE

1. Posouzení Žádostí POSOSUK 6 provádí a návrh výše dotace stanoví projektový tým POSOSUK 6. Před hodnocením Žádostí POSOSUK 6 jsou hodnotitelé seznámeni s Metodikou POSOSUK 6, podmínkami v ní uvedenými, s nutností posuzování potřebnosti služeb dle platného Střednědobého plánu rozvoje sociálních služeb. 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 maximální výši podpory.
2. Návrh výše dotace je předložen k projednání 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> do 30 pracovních dnů po schválení výše dotace (viz odst. 2 této Části) Zastupitelstvem Ústeckého kraje.

IX. ROZHODOVÁNÍ O POSKYTNUTÍ DOTACE A UZAVŘENÍ SMLOUVY

1. Poskytovatel sociální služby (Příjemce) je povinen písemně informovat odbor sociálních věcí KÚÚK o změnách údajů, které mají vliv na rozhodování o poskytnutí dotace, uváděných v **Žádosti POSOSUK 6**, 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 POSOSUK 6 do rozhodnutí Zastupitelstva Ústeckého kraje o poskytnutí dotace.
2. V případě, že poskytovatel sociální služby (Příjemce) neprovede roční vyúčtování dotace za předcházející rok v rámci Roční zprávy o realizaci, na který byla dotace poskytnuta, **nebude mu vyplacena další zálohová platba**, a to do doby splnění dané povinnosti. V případě sankce se postupuje dle podmínek uvedených ve Smlouvě.
3. Po schválení Žádosti POSOSUK 6 a vyčlenění objemu účelových finančních prostředků pro oblast poskytování sociálních služeb připraví odbor sociálních věcí KÚÚK, na základě hodnotícího procesu a schválení výše dotace, písemnou Smlouvu o poskytnutí dotace. Zpracování Smlouvy o poskytnutí dotace zajistí odbor sociálních věcí KÚÚK, svým podpisem ji stvrzuje hejtman Ústeckého kraje.
4. Dotace z prostředků Evropského sociálního fondu prostřednictvím Operačního programu Zaměstnanost plus, státního rozpočtu a rozpočtu Ústeckého kraje je poskytována
5. na stanovený účel vymezený ve Smlouvě.
6. Smlouva je uzavírána s poskytovateli sociálních služeb, u nichž bylo za výše uvedených podmínek schváleno poskytnutí dotace. Poskytnutá dotace je členěna na poskytovatelem sociálních služeb (Příjemcem) poskytované sociální služby specifikované dle Žádosti POSOSUK 6 a v Žádosti POSOSUK 6 specifikované druhy sociálních služeb.
7. Dotace je poskytována bezhotovostně, v zálohách a vyplácena v souladu s případnými regulačními opatřeními následovně:



- poskytovatelům sociálních služeb, pokud nejsou zřizovány územními samosprávnými celky, platebním poukazem na jejich běžné účty,
- příspěvkovým organizacím zřizovaným obcemi – platebním poukazem na běžné účty zřizovatele,
- příspěvkovým organizacím zřizovaným Poskytovatelem dotace na jejich běžné účty.

8. Výše a předpokládané termíny záloh v jednotlivých letech trvání projektu:

1. záloha v termínu do 28.02.2025 ve výši maximálně 100 % poskytnuté dotace na daný rok po podpisu Smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace
2. záloha v termínu do 28.02.2026 ve výši maximálně 100 % poskytnuté dotace na daný rok po předložení roční zprávy o realizaci

Výše a termíny výplaty záloh mohou být dále upraveny ve Smlouvě.

9. Vznikne-li při uvolňování záloh v průběhu kalendářního roku odůvodněné podezření na porušení rozpočtové kázně ve smyslu zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, je odbor sociálních věcí KÚÚK oprávněn příjemci dotace pozastavit poskytnutí dalších finančních prostředků dotace. Tato skutečnost bude Příjemci oznámena dopisem vedoucím odboru sociálních věcí, a to neprodleně po vzniku podezření na porušení rozpočtové kázně. V případě, že na základě uskutečněného šetření se podezření z porušení rozpočtové kázně neprokáže, budou pozastavené zálohy žadateli následně uvolněny.
10. 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 a vyjádření auditora ke způsobu účtování a použití poskytnuté dotace – v případě poskytovatelů sociálních služeb, na které se podle § 20 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vztahuje povinnost ověřování účetní závěrky auditorem,
 - vyjádření auditora ke způsobu účtování a použití poskytnuté dotace – v případě ostatních poskytovatelů sociálních služeb.
11. Výrok nebo vyjádření auditora musí být předloženo jako samostatný dokument nikoli jako součást jiného dokumentu (např. výroční zprávy, jejíž předložení se nevyžaduje).
12. V případě, že Příjemce nedodá výrok nebo vyjádření auditora ve stanoveném termínu, může být tato skutečnost důvodem pro neposkytnutí zálohy. Sankce za nedodržení termínu předložení výroku nebo vyjádření auditora dále stanoví Smlouva.
13. V případě, že v průběhu realizace projektu ÚK vyhlásí mimořádné kolo dotačního řízení na podporu nových či již podporovaných sociálních služeb, které navyšují svou kapacitu, 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. Nové služby podávají v mimořádném kole Žádost POSOSUK 6. 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



maximální výši podpory určenou v souladu s Článkem VII. této Metodiky POSOSUK 6. Pokud dojde k vyhlášení mimořádného kola dotačního řízení z důvodu novelizace nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, pak v rámci mimořádného kola budou upraveny i stanovené hodnoty finanční podpory na 1 lůžko/úvazek pracovníka pro jednotlivé druhy služeb.

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 POSOSUK 6, která je na příslušné období podpořena, a dodržet skutečnosti mající vliv na poskytování sociálních služeb, které jsou uvedeny v této Žádosti POSOSUK 6.

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 (faktury, pokladniční doklady, interní/vnitřní doklad apod.) označit tak, aby bylo zřejmé, že se jedná o výdaj hrazený na základě Smlouvy, tzn. uvést „Výdaj na službu je hrazen z dotace od OPZ+ prostřednictvím ÚK ÚZ 13021 ve výšiKč – projekt POSOSUK 6, reg.č.: CZ.03.02.01/00/22_003/0004640“. Povinnost označování účetních dokladů je v případě **účetního dokladu vedeného pouze v elektronické formě** splněna označením tohoto účetního dokladu číselným, kódovým, nebo jiným označením, které bude nahrazovat výše uvedenou citaci. Toto náhradní označení pak musí být definováno ve vnitřním předpisu příjemce dotace.

Modelový příklad č. 1: Na základě účetního dokladu faktury se provede zaúčtování o uhrazení nákupu zboží či služby. Faktura nebo její část je hrazena z prostředků dotace. Na faktuře, která je v analogové podobě, musí být uvedena citace „Výdaj na službu je hrazen z dotace od ÚK ÚZ 13013 ve výši 10 000 Kč.“

Modelový příklad č. 2: Příjemce vytvoří interní účetní doklad, na jehož základě se provede zaúčtování hrubé mzdy zaměstnanců organizace za konkrétní měsíc. Hrubé mzdy nebo jejich část jsou hrazeny z prostředků dotace. Interní účetní doklad uchovává příjemce pouze v elektronické podobě. Tento doklad musí být označen číselným, kódovým nebo



jiným označením, které bude definováno ve vnitřním předpisu příjemce, ze kterého bude jasné, že se jedná o výdaj hrazený z prostředků dotace.

5. Příjemce je povinen písemně informovat odbor sociálních věcí KÚÚK o následujících změnách údajů uváděných v Žádosti POSOSUK 6, 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 plánování a registrace sociálních služeb 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 registrace sociálních služeb Krajského úřadu Ústeckého kraje, o změnách údajů uváděných v Žádosti POSOSUK 6 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 (včetně podkladů pro výpočet vyrovnávací platby).
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 s 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 zadržení 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 je povinen předložit Poskytovateli Průběžnou zprávu o realizaci, Roční zprávu o realizaci a Závěrečnou zprávu o realizaci. Termíny jednotlivých zpráv jsou upraveny ve Smlouvě. Formuláře pro jednotlivé zprávy o realizaci jsou zveřejněny na webových stránkách Ústeckého kraje www.kr-ustecky.cz.
13. Nedodržení termínu pro předložení zpráv o realizaci je důvodem pro nevyplacení dalších záloh až do sjednání nápravy.
14. Roční zprávu o realizaci zpracuje Příjemce za období daného kalendářního roku, na který je dotace poskytnuta, včetně zahrnutí souvisejících nákladů, které budou zahrnuty do účetnictví poskytovatele sociálních služeb v kalendářním roce, na který byla dotace poskytnuta.
15. Příjemce je povinen vypracovat Roční zprávu o realizaci v souladu se Smlouvou a Metodikou POSOSUK 6 za období týkající se daného roku, na který byla dotace poskytnuta, včetně zahrnutí souvisejících nákladů, které budou zahrnuty do účetnictví poskytovatele sociálních služeb v kalendářním roce, na který byla dotace poskytnuta. Příjemce předloží do **5. února** následujícího roku KÚÚK (**osobně na podatelnu, poštou, datovou schránkou, e-podatelnu**) podklady pro Roční zprávu o realizaci na tomu určených tiskopisech (rozhodující je datum otisku razítka podatelny). K podkladům Příjemce **přiloží komentář**.
16. Pokud Příjemce předloží Závěrečné vyúčtování dotace a vyrovnávací platby ve stanoveném termínu, ale bude neúplné (nebude obsahovat všechny stanovené náležitosti) či vyplněné chybně, bude mu umožněna oprava či doplnění. V případě, že nedoplní neúplné či neopraví chybné Závěrečné vyúčtování dotace ani po marném uplynutí náhradní lhůty 3 kalendářních dnů ode dne doručení výzvy Poskytovatele k nápravě (zasílají pracovníci SV KÚÚK kontaktní osobě, po domluvě, na email), dopustí se Příjemce závažného porušení rozpočtové kázně. Výzva Poskytovatele k nápravě Závěrečného vyúčtování dotace a vyrovnávací platby bude doručena maximálně dvakrát, pokud Závěrečné vyúčtování dotace a vyrovnávací platby bude i po druhé opravě neúplné či vyplněné chybně dopustí se Příjemce závažného porušení rozpočtové kázně.
17. Komentář **obsahuje prohlášení o dodržení podmínek stanovených Smlouvou o poskytnutí dotace a dále je zaměřen zejména na zdůvodnění výše případné vratky z dotace** a na specifikaci čerpání dotace podle jednotlivých nákladových položek a uvedení skutečných zdrojů financování sociální služby. **V případě vratky zašle e-mailem avízo o vrátce projektovému manažerovi (chytra.k@kr-ustecky.cz).**
18. Zprávy o realizaci budou podepsány statutárním zástupcem Příjemce nebo jím pověřenou osobou.

V případě, že Příjemce ÚK nepředloží Roční zprávu o realizaci včetně případného vrácení a připsání vratky na účet kraje 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. V případě porušení rozpočtové kázně se s Příjemcem zahájí řízení o porušení rozpočtové kázně, v jehož rámci může být Příjemci uložen odvod za porušení rozpočtové kázně.



19. V případě, že Příjemce realizaci sociální služby nezahájí, případně nezahájí 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 nezahájení 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.
20. Příjemce je povinen zajistit, že každý pracovník bude mít z poskytnuté dotace hrazen pracovní úvazek maximálně do výše 1,0.

XI. DEFINICE INDIKÁTORŮ, ZPŮSOB PLNĚNÍ INDIKÁTORŮ A SANKCE

Příjemce dotace je povinen sledovat a vykazovat Poskytovateli indikátory v rámci průběžných a ročních zpráv o realizaci:

a) Indikátory výstupu

Tyto indikátory jsou určeny pro sledování a vyhodnocování prováděných opatření a aktivit, které charakterizují konkrétní činnost. Podávají informace o okamžitých výstupech realizace jednotlivých operací/akcí/projektů v rámci programu. Příjemci mají činnosti, které vedou ke vzniku výstupů plně pod kontrolou. Indikátory výstupů vyjadřují např. počty osob, které byly v rámci daného projektu podpořeny.

- **Indikátor 600 000 Celkový počet účastníků** – Celkový počet osob/účastníků (zaměstnanců, pracovníků implementační struktury, osob cílových skupin apod.), které v rámci projektu získaly jakoukoliv formu podpory, bez ohledu na počet poskytnutých podpor. Každá podpořená osoba se v rámci projektu započítává pouze jednou bez ohledu na to, kolik podpor obdržela. Podpora je jakákoliv aktivita financovaná z rozpočtu projektu, ze které mají cílové skupiny prospěch, podpora může mít formu např. vzdělávacího nebo rekvalifikačního kurzu, stáže, odborné konzultace, poradenství, výcviku, školení, odborné praxe apod. Do indikátoru se započítává pouze klient, se kterým bude uzavřena smlouva.
- **Indikátor 670 021 Kapacita podpořených služeb – místa** – Indikátor se týká služeb/programů, které mají pobytový charakter poskytování služby/programu, tj. služba/program je spojena s ubytováním či přenocováním cílové skupiny (například azylové domy, domy na půl cesty). Do tohoto indikátoru mohou spadat i služby/programy, které mají sice ambulantní charakter, tj. osoba do těchto služeb dochází nebo je doprovázen/doprováděna, kapacita těchto služeb/programů je však s ohledem na nastavení služby/programu vyjádřena místem.



- **Indikátor 679 001 Počet podpořených Romů** – Počet osob z romské menšiny, kterým byla v rámci projektu poskytnuta podpora. Každá osoba může být započítána pouze jednou. Počtem osob se rozumí odhadovaný počet podpořených osob z řad romské menšiny. Tento odhad provede příjemce na základě jemu dostupných informací. Při sběru monitorovacích dat bude důsledně respektována ochrana osobních údajů. Údaje o tom, která konkrétní osoba byla započítána, nebude příjemce nikam předávat, vykazovat bude pouze souhrnný údaj za projekt. Podporou se rozumí jakákoliv aktivita financovaná z rozpočtu projektu, ze které měla osoba z romské menšiny prospěch.

b) Indikátory výsledku

Jedná se o indikátory s přímou vazbou na stanovené cíle. Slouží k prokázání, zda bylo cíle projektu/programu dosaženo. Indikátory výsledků vyjadřují okamžité efekty podpory, ke kterým došlo v době realizace projektu. Výsledky vznikají díky činnosti projektu, příjemci na ně mají výrazný vliv, ale jejich dosahování je zčásti závislé i na vlivech nekontrolovatelných příjemci. Typickou skupinou je představují indikátory vyjadřující změnu situace cílových skupin projektu, např. o umístění podpořené osoby na trhu práce nerozhoduje jen kvalita rekvalifikačního kurzu, který v rámci projektu absolvoval, ale i snaha účastníka.

- **Indikátor 670 102 Využívání podpořených služeb** – Počet osob, které využijí podpořenou službu či program během trvání projektu. "Služba/program" je poskytování pomoci a podpory fyzickým osobám v nepříznivé sociální či zdravotní situaci. Využíváním je myšleno být doložitelné klientem (tj. každá osoba je uvedena pouze jednou) dle standardů využívaných pro danou službu. Osoby uvedené v tomto indikátoru nejsou účastníky ve smyslu indikátoru 600 000 Celkový počet účastníků.

Jedná se o osoby, které:

- nemají přímý prospěch z finanční podpory ESF+, ale prospěch nepřímý, nebo
- nelze s ohledem na anonymizovanou evidenci klientů u poskytované služby/programu či specifika cílové skupiny zahrnout do indikátoru 600 000 Celkový počet účastníků (jedná se o situace, kdy služba/program je poskytována dle příslušné právní úpravy), nebo
- mají přímý prospěch z finanční podpory ESF+, tato podpora však z objektivních důvodů nepřesáhne limit bagatelní podpory.

"Podpořené" znamená, že dostaly finanční podporu z ESF+.

Plnění indikátorů

Plnění indikátorů musí být kontinuální.

Indikátory a jejich vykazování musí probíhat v souladu s podmínkami Operačního programu Zaměstnanost plus.

Indikátor 600 000 Celkový počet účastníků

Předpoklad plnění indikátoru 600 000 je stanoven poskytovatelem sociálních služeb v podané Žádosti POSOSUK 6.

Pro indikátor 600 000 je povinností příjemce o každém účastníku vyplnit Monitorovací list. Vyplněné monitorovací listy podpořených osob příjemce předá poskytovateli buď průběžně formou skenu do e-mailové adresy projektového manažera nebo v zalepené obálce spolu s průběžnou nebo roční zprávou o realizaci.

Hodnota indikátoru bude sledována prostřednictvím systému IS ESF 2021+.


Indikátor 670 021 Kapacita podpořených služeb - místa

Indikátor je stanovený v příloze A Pověření a musí být naplňován po celou dobu trvání projektu.

Indikátor 670 102 Využívání podpořených služeb

Do tohoto indikátoru jsou zahrnuti klienti, se kterými je uzavřena smlouva a budou, po překročení bagatelní podpory, vykázáni v rámci indikátoru 600 000. Do tohoto indikátoru jsou také zahrnuti ostatní členové domácnosti, se kterými je uzavřena smlouva a nepřekročili bagatelní podporu. Po překročení bagatelní podpory budou dále vykazováni v rámci indikátoru 600 000. Dále jsou do tohoto indikátoru vykázány nezletilé osoby.

Hodnota indikátoru bude sledována při kontrolách v místě poskytování sociální služby.

Smyslem stanovení ročních předpokladů plnění indikátorů a jejich sledování je kontrola průběžné realizace a kontinuálního poskytování sociální služby. Nulové nebo nízké plnění stanovených předpokladů, které nebude Příjemcem dotace – poskytovatelem služby adekvátně zdůvodněno, může být ze strany Poskytovatele dotace chápáno jako nedodržení účelu dotace a porušení smlouvy o poskytnutí dotace a může být důvodem k vyloučení příjemce podpory z účasti v programu POSOSUK 6. Případné výjimky povinnosti dodržení minimálních hodnot indikátorů stanovených ve Smlouvě, musí být projednány a schváleny orgány Ústeckého kraje.

Při nesplnění celkových závazných hodnot těchto indikátorů se Příjemce vystavuje hrozbě udělení finanční sankce (krácení celkové výše přidělené dotace) dle následujícího vzoru:

Sankce při nesplnění celkové cílové hodnoty indikátorů výstupů

Celková míra naplnění indikátorů výstupů uvedených v Části I., bodu 1.	Procento odvodu z částky, ve které byla porušena rozpočtová kázeň
méně než 85 % až 70 %	15 %
méně než 70 % až 55 %	20 %
méně než 55 % až 40 %	30 %
méně než 40 %	50 %

Sankce při nesplnění celkové cílové hodnoty indikátorů výsledků

Celková míra naplnění indikátorů výsledků uvedených v Části I., bodu 1.	Procento odvodu z částky, ve které byla porušena rozpočtová kázeň
méně než 75 % až 50 %	10 %
méně než 50 %	20 %



V případě vystoupení z programu POSOSUK 6 před koncem dotačního období bude výše případné sankce za nesplnění závazných hodnot indikátorů vypočtena poměrně.

Výše uvedené sankce budou uplatněny především v případě, že nesplněním závazných hodnot indikátorů Příjemcem dojde k nenaplnění indikátorů Poskytovatele.

Systém sledování a vykazování plnění indikátorů může být v průběhu programu POSOSUK 6 upraven s ohledem na případné úpravy a změny Operačního programu Zaměstnanost plus.

PŘÍLOHY:

Příloha č. 1 Nákladový rozpočet sociální služby

Příloha č. 2 Přehled projektů

Příloha č. 3 Formulář hlášení změn

Příloha č. 4 Přehled uznatelných a neuznatelných nákladů

Příloha č. 5 Monitorovací list podpořené osoby

Příloha č. 6 Redukční koeficienty dle druhů služeb