



Metodika

pro poskytování vyrovnávací platby formou dotace/příspěvku na podporu sociálních služeb prevence poskytovaných podle zákona č. 108/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů v rámci projektu *Rozvoj sociálních služeb v Pardubickém kraji* financovaného z Operačního programu Zaměstnanost



Evropská unie
Evropský sociální fond
Operační program Zaměstnanost



Obsah

Část I	4
Úvodní ustanovení	4
Část II	5
Zaměření podpory, účel dotace	5
Část III	5
Vymezení některých pojmů.....	5
Část IV	8
Veřejná podpora.....	8
Část V.....	9
Žádost o účelovou dotaci	9
Část VI.....	11
Všeobecné podmínky pro poskytnutí účelové dotace v rámci realizovaného projektu <i>Rozvoj sociálních služeb v Pardubickém kraji</i>	11
Část VII.....	13
Způsobilé a nezpůsobilé výdaje.....	13
Část VIII.....	17
Posouzení žádosti poskytovatele sociální služby o poskytnutí účelové dotace	17
Část IX	19
Výplata dotace.....	19
Část X.....	19
Mimořádná kola	19
Část XI.....	19
Změna rozpočtu.....	19
Část XII.....	20
Příjemce dotace – povinnosti	20
Část XIII	22
Monitorovací zprávy a vyúčtování účelové dotace	22
Část XIV.....	23
Kontrola.....	23
Část XV.....	24
Sankční opatření.....	24
Část XVI.....	27
Přehled zkratk.....	27



Část I

Úvodní ustanovení

1) Pardubický kraj v souladu se zákonem č. **129/2000 Sb.**, o krajích, ve znění pozdějších předpisů a zákonem č. **250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů stanovuje pro účely dotačního řízení a posouzení žádostí o účelovou dotaci **z rozpočtu Pardubického kraje¹ Metodiku pro poskytování účelových dotací na podporu služeb sociální prevence poskytovaných podle zákona č. 108/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů** (dále jen metodika Pk) v rámci realizace projektu **Rozvoj sociálních služeb v Pardubickém kraji** (dále jen projekt Pk).

2) Metodika Pk je určena pro **poskytování vyrovnávací platby formou účelové dotace nebo příspěvku** (dále jen dotace)² pro poskytovatele služeb sociální prevence zařazených do krajské sítě sociálních služeb Pardubického kraje. Finanční prostředky pro **vyrovnávací platbu formou dotace nebo příspěvku** budou pro tyto služby zajištěny finanční podporou, kterou obdrží/obdržel Pardubický kraj (dále jen Pk) na realizaci projektu *Rozvoj sociálních služeb v Pardubickém kraji* v rámci Operačního programu Zaměstnanost (dále jen OPZ) a budou využity na plnění povinností kraje uvedených v § 95 písm. g) a h) zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů.

3) Metodika Pk **upravuje pravidla a podmínky pro poskytnutí vyrovnávací platby formou účelové dotace nebo příspěvku**, postup pro podání žádosti, pravidla a postup pro posouzení žádosti, hodnocení rozpočtu, hodnocení požadavku na dotaci, stanovení maximální výše dotace, čerpání, kontrolní systém, sankce a finanční vypořádání účelové dotace.

4) Základní principy dotačního řízení, které vycházejí z dlouhodobých priorit resortu pro oblast sociálních služeb, jsou následující:

- Vyloučení střetu zájmů
- Rovný přístup ke všem poskytovatelům sociálních služeb bez ohledu na jejich právní formu
- Výpočet finanční podpory stanovený jednotným, nediskriminujícím způsobem (objektivizovaným výpočtem) pro všechny poskytovatele služeb bez ohledu na jejich právní formu.

¹ Rozpočet Pardubického kraje – zahrnující finanční prostředky poskytnuté z ESF (85%), státního rozpočtu ČR (10%) a rozpočtu Pardubického kraje (5%)

² Vyrovnávací platba je poskytována formou **dotace** v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, případně formou **příspěvku** zřizovatele příspěvkové organizaci



Část II

Zaměření podpory, účel dotace

Účelová dotace je určena na financování běžných výdajů/nákladů souvisejících s poskytováním sociálních služeb **v rozsahu stanoveném základními činnostmi u jednotlivých druhů služeb sociální prevence podpořených v rámci realizace projektu PK.** Jejich charakteristiky jsou uvedeny v části třetí, hlavě I, díle 4 zákona o sociálních službách.

Cílem poskytnutých účelových dotací je podpora služeb sociální prevence, které zajišťují pomoc a podporu obyvatelům Pardubického kraje nebo osobám pobývajícím na území Pardubického kraje za účelem jejich sociálního začlenění nebo prevence jejich sociálního vyloučení. Podpora je poskytována v souladu s OPZ, Programem rozvoje Pardubického kraje (Opatření A. 3. Zajištění místní a časové dostupnosti podpory osobám v nepříznivé sociální situaci prostřednictvím stabilní, efektivní, flexibilní a kvalitní sítě sociálních služeb a jejich provázání s dalšími službami), Střednědobým plánem rozvoje sociálních služeb Pardubického kraje na období 2016-2018, Krajským plánem vyrovnávání příležitostí pro občany se zdravotním postižením a Konceptí prevence kriminality Pardubického kraje.

Poskytování sociální služby musí být v souladu se zpracovaným Střednědobým plánem rozvoje sociálních služeb Pardubického kraje, tj. budou podporovány pouze ty sociální služby, které jsou součástí Sítě sociálních služeb.

Podporovanými službami jsou služby sociální prevence vymezené v § 54, 57, 58, 60a), 67a 70, případně § 61, § 62, § 65 a § 69 zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů.

Část III

Vymezení některých pojmů

- 1) **Rozvoj sociálních služeb v Pardubickém kraji** je individuální projekt Pardubického kraje na podporu vybraných sociálních služeb., financovaný z ESF, SR ČR a Pardubickým krajem prostřednictvím OPZ³
- 2) **Účelovou dotací** se v této metodice rozumí způsob vyplácení vyrovnávací platby na financování služeb sociální prevence podpořených projektem *Rozvoj sociálních služeb v Pardubickém kraji* a to buď formou **dotace, nebo příspěvku**.⁴

³ Projekt bude financován v rámci OPZ prostřednictvím Evropského sociálního fondu, státního rozpočtu ČR a rozpočtu Pardubického kraje. Realizován bude pouze v případě vydání Rozhodnutí o poskytnutí podpory.

⁴ Vyrovnávací platba je poskytována formou **dotace** v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, případně formou **příspěvku** zřizovatele příspěvkové organizaci



- 3) **Rozpočtem Pardubického kraje** se v této metodice rozumí financování zahrnující prostředky z ESF (85%), státního rozpočtu ČR (10%) a rozpočtu Pardubického kraje (5%)
- 4) **Poskytovatelem sociální služby** se rozumí fyzická nebo právnická osoba, které bylo vydáno rozhodnutí o registraci dle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů
- 5) **Žadatelem** o účelovou dotaci se rozumí poskytovatel sociální služby, který splňuje podmínky pro podání žádosti a podáním žádosti se uchází o účelovou dotaci, která bude poskytována v rámci realizace projektu *Rozvoj sociálních služeb v Pardubickém kraji*.
- 6) **Poskytovatelem** účelové dotace se rozumí Pardubický kraj (dále jen poskytovatel dotace), který poskytuje finanční prostředky, které obdrží/obdržel na realizaci projektu *Rozvoj sociálních služeb v Pardubickém kraji*, vyhlašuje a určuje podmínky pro jejich poskytování a rozhoduje o účelu jejich vynakládání. **V jeho rámci plní úkoly a funkce odbor sociálních věcí Krajského úřadu Pardubického kraje** (dále též OSV KrÚ Pk).
- 7) **Samosprávnými orgány Pardubického kraje** se rozumí Zastupitelstvo Pardubického kraje a Rada Pardubického kraje, v jejichž působnosti je v souladu se zákonem č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů, rozhodování o poskytnutí účelové dotace.
- 8) **Příjemcem** dotace se rozumí žadatel, v jehož prospěch bylo o poskytnutí účelové dotace v rámci realizovaného projektu Pk rozhodnuto a s nímž byla uzavřena veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové dotace (dále jen smlouva).
- 9) **Hodnotitelem** se rozumí kompetentní pracovník OSV KrÚ Pk, který provádí posuzování a hodnocení žádostí o účelovou dotaci na základě formálních, věcných a výpočtových kritérií.
- 10) **Dotační komisi** se rozumí poradní orgán Rady Pardubického kraje, který projednává souhrnný návrh na podporu žádostí o účelovou dotaci, dohlíží nad dodržováním základních principů dotačního řízení a souladem dotačního řízení se strategickými dokumenty Pardubického kraje v sociální oblasti.
- 11) **Dotační komisi jmenuje** - Rada Pardubického kraje pro posouzení žádostí o účelovou dotaci ve všech kolech dotačního řízení.
- 12) **Dotační komise** v souladu s částí VIII odst. 2 Metodiky Pk doporučuje předložení návrhu poskytnutí účelových dotací k projednání samosprávným orgánům Pardubického kraje. Pro rozhodnutí o návrhu je potřeba nadpoloviční většina hlasů přítomných členů dotační komise.
- 13) **Zákon o sociálních službách** – zákon č. 108/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů, který upravuje podmínky poskytování pomoci a podpory fyzickým osobám v nepříznivé sociální situaci
- 14) **Střednědobým plánem rozvoje sociálních služeb** se rozumí dokument Pardubického kraje, kterým jsou deklarovány priority v rozvoji sociálních služeb na území regionu, a to v souladu s ustanoveními § 3 písm. h) a § 95 zákona o sociálních službách, jenž je schválen samosprávnými orgány Pardubického kraje. (dále jen Střednědobý plán)



15) **Sítí sociálních služeb** souhrn sociálních služeb, které v dostatečné kapacitě, náležité kvalitě a s odpovídající místní dostupností napomáhají řešit nepříznivou sociální situaci osob na území kraje a které jsou v souladu se zjištěnými potřebami osob na území kraje a dostupnými finančními a jinými zdroji (§ 3 písm. i) zákona o sociálních službách).

16) **Síť sociálních služeb Pardubického kraje** definuje kapacitu a působnost sociálních služeb, které zajišťují uspokojování zjištěných potřeb poskytování sociálních služeb. Síť sociálních služeb je navržena v tzv. optimální a reálné variantě. Optimální varianta navrhuje síť sociálních služeb v rozsahu zjištěných potřeb. Reálná varianta sítě se vyznačuje zachováním systému poskytování služeb na úrovni předchozích období při zohlednění aktuálních potřeb, změn atp.

17) **Účelová dotace** je způsob poskytování vyrovnávací platby formou **dotace** v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, případně formou **příspěvku** zřizovatele příspěvkové organizaci.

18) **Neoprávněným použitím peněžních prostředků** je takové jejich použití, kterým byla porušena povinnost stanovená právním předpisem, přímo použitelným předpisem Evropské unie, smlouvou nebo rozhodnutím o poskytnutí těchto prostředků.

19) **Za neoprávněné použití peněžních prostředků** se považuje také:

a. porušení povinnosti stanovené právním předpisem, přímo použitelným předpisem Evropské unie, smlouvou o poskytnutí těchto prostředků, která souvisí s účelem, na který byly peněžní prostředky poskytnuty,

b. porušení povinnosti stanovené právním předpisem, přímo použitelným předpisem Evropské unie, smlouvou nebo rozhodnutím o poskytnutí těchto prostředků, která souvisí s účelem, na který byly peněžní prostředky poskytnuty, ke kterému došlo před připsáním peněžních prostředků na účet příjemce a které ke dni připsání trvá; den připsání peněžních prostředků na účet příjemce se považuje za den porušení rozpočtové kázně; penále za porušení rozpočtové kázně se počítá ode dne následujícího po dni, do kterého měl příjemce na základě platebního výměru odvod uhradit,

c. neprokáže-li příjemce peněžních prostředků, jak byly tyto prostředky použity.

20) **Zadržením peněžních prostředků** poskytnutých z rozpočtu Pardubického kraje se rozumí porušení povinnosti vrácení prostředků poskytnutých z **rozpočtu** Pardubického kraje ve stanoveném termínu.

21) **Vyúčtováním účelové dotace** se rozumí monitorovací zpráva včetně závěrečné o splnění veškerých podmínek smlouvy a dotačního řízení včetně kvantitativních ukazatelů, průběhu služby, přehledu o čerpání a použití finančních prostředků z účelové dotace, vrácení nevyčerpaných prostředků na účet projektu Rozvoj sociálních služeb v Pardubickém kraji, apod., předkládané k 31. 12. kalendářního roku poskytování služby v rámci realizace projektu Pk.



22) **Kritéria financování sociálních služeb** – soubor výpočtů, který definuje postup výpočtu výše účelové dotace z rozpočtu Pk a popisují postup pro výpočet výše dotace (dále jen Kritéria).

23) **Indikátor neboli kvantitativní ukazatel** služby je měřitelný ukazatel kapacity a efektivity poskytování sociální služby. Indikátory poskytují zpětnou vazbu o tom, zda podpora splnila svůj účel, tj. zda bylo dosaženo stanovených cílů. Příklady sledovaných indikátorů: celkový počet účastníků (počet uživatelů služby), kapacita podpořených služeb, využívání podpořených služeb, počet hodin přímé péče, počet přepočtených úvazků pracovníků přímé péče, počet uživatelů, počet setkání, počet lůžek, průměrná roční obloženost apod. Cílové počty sledovaných indikátorů jsou stanoveny pro jednotlivé druhy sociálních služeb a budou uvedeny ve smlouvě o poskytnutí účelové dotace nebo ve Změně závazných ukazatelů. Nenaplnění indikátorů služby je sankcionováno v souladu se smlouvou o poskytnutí účelové dotace a částí XV této metodiky.

24) **Pověření** je právní akt, kterým je dotčená organizace pověřena poskytováním služby obecného hospodářského zájmu v souladu s Rozhodnutím Komise „2012/21/EU 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 jen Rozhodnutí Komise SGEI)“.

25) **Vyrovnávací platba** - platba z veřejných rozpočtů. Výše vyrovnávací platby nepřesáhne rozsah nezbytný k pokrytí čistých nákladů vynaložených při plnění závazků veřejné služby.

26) **Podmínky zařazení do sítě sociálních služeb** a vydání pověření včetně přistoupení dalších subjektů k pověření jsou uvedeny v Metodice řízení a koordinace sítě sociálních služeb Pardubického kraje.

27) Za **nadměrné vyrovnání** se považuje:

- a) nezajistí - li poskytovatel sociální služby rozsah služby stanovený v Pověření a nebo v právním aktu o poskytnutí vyrovnávací platby, a to ani v minimálním rozsahu
- b) kladná výše rozdílu mezi náklady a výnosy, tj. zisk

Část IV

Veřejná podpora

1) Podporované sociální služby jsou službami obecného hospodářského zájmu v souladu s příslušnými předpisy Evropské unie a v souladu s pověřením k závazku poskytovat veřejnou službu podle předpisů EU.



2) Účelová dotace je poskytována na zajištění činností týkajících se závazku veřejné služby v souladu s uvedeným Rozhodnutím Komise SGEI.

3) Poskytovatel sociální služby musí být pověřen Pardubickým krajem k poskytování služeb obecného hospodářského zájmu v souladu s Rozhodnutím Komise č. 2012/12/EU. Vyrovnávací platba ve formě účelové dotace je poskytována na sociální služby zařazené v síti sociálních služeb Pardubického kraje, jejichž rozsah (tj. kapacita a kvantitativní údaje) je stanoven v Pověření příp. právním aktu o poskytnutí vyrovnávací platby.

Část V

Žádost o účelovou dotaci

1) Účelová dotace se poskytuje na maximálně 36 měsíců na základě žádosti poskytovatele sociální služby o poskytnutí dotace. Žádosti o účelovou dotaci se předkládají v řádném a případně mimořádných termínech. (Podávání žádostí v mimořádných termínech viz část XI Metodiky Pk.)

2) Žádost o účelovou dotaci včetně povinných příloh se vyplňuje a podává prostřednictvím Žádosti, která je přílohou výzvy k podání žádosti o dotaci

Řádný termín pro podávání žádostí bude stanoven v příslušné výzvě na internetových stránkách Pardubického kraje www.pardubickykraj.cz. **Výzva** bude vyvěšena po schválení samosprávnými orgány Pardubického kraje.

Každý poskytovatel sociální služby podává v termínu pouze jednu žádost pro všechny jím poskytované služby.

Žádost obsahuje tyto údaje:

a) **identifikační údaje** o poskytovateli sociální služby (název/jméno, IČ, adresu, telefon, e-mailovou adresu, formu právní subjektivity, informaci o tom, zda je žadatel plátcem DPH, statutární orgán, uvedení kontaktní osoby, číslo účtu a označení banky, u které je účet veden, údaje o zřizovateli),

b) **Právnícké osoby uvedou identifikaci:**

- i. osob zastupujících právníckou osobu s uvedením právního důvodu zastoupení;
- ii. osob s podílem v této právnícké osobě;
- iii. osob, v nichž má přímý podíl a výši tohoto podílu

c) **odůvodnění žádosti údaje o poskytované sociální službě**, na kterou je požadována účelová dotace

- i. číslo registrace sociální služby – identifikátor,
- ii. název sociální služby
- iii. účel použití,
- iv. druh a skupina sociální služby a forma jejího poskytování, kapacity apod.,
- v. informace o uživatelích služby (cílová skupina, věková struktura atd.),



- vi. místo a působnost poskytování sociální služby,
- vii. období poskytování sociální služby,
- viii. 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,
- ix. rozpočet sociální služby – kalkulace na počet měsíců, na které je žádána dotace členěná dle jednotlivých roků
- x. požadovaná částka
- xi. zdroje financování sociální služby,
- xii. čestné prohlášení (prohlášení ohledně pravdivosti informací uvedených v žádosti),

d) povinné přílohy

- i. Příloha č. 1 – popis služby (nad rámec informací v registru - místa poskytování, specifické metody práce, specifická pracovní náplň, specifika cílové skupiny, popis pracovních postupů apod.) včetně veškerých plánovaných změn (kapacity, rozsah služby apod.) v letech 2016 - 2018
- ii. Příloha č. 2 - kvantitativní ukazatele (indikátory) - slouží jako podklad pro uzavření smlouvy, vymezeno dle jednotlivých typů sociálních služeb – např. celkový počet účastníků, pracovní úvazky, okamžitá kapacita, lůžkodny, provozní doba, atd.

Pokud se kvantitativní ukazatele uvedené v žádosti liší od údajů uvedených v registru poskytovatelů sociálních služeb, je žadatel povinen tuto skutečnost uvést a vysvětlit v příloze č. 2 žádosti o účelovou dotaci. Příloha č. 2 se musí shodovat s údaji v žádosti!

e) Den vyhotovení žádosti o dotaci a podpis osoby zastupující žadatele, v případě zastoupení na základě plné moci i plnou moc

Součástí žádosti o dotaci je prohlášení o bezdlužnosti.

Žádost musí být označena prvky vizuální identity OPZ (logotyp EU) v rámci plnění informačních a komunikačních strategií.

Účelovou 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 při podání žádosti formou čestného prohlášení. V případě zjištění nesplnění této podmínky je Pardubický kraj oprávněn žádost vyřadit z dotačního řízení.



V rámci Žádosti je poskytovatel povinen uvést údaje vztahující se pouze k základním činnostem sociální služby stanovených zákonem o sociálních službách pro příslušný druh služby a ke kapacitě služby poskytované v rámci Pardubického kraje (tj. v případě služeb s působností ve více krajích poskytovatel uvádí indikátory, náklady a výnosy služby a personální zajištění služby pouze ve vztahu ke kapacitě sociální služby poskytované v rámci Pardubického kraje).

8) Podání Žádosti nelze považovat za příslib poskytnutí účelové dotace z projektu Rozvoj sociálních služeb v Pardubickém kraji na příslušné období.

10) Kontaktní osoby:

Ondřej Flégr

Ing. Zuzana Konvalinková

Ing. Dagmar Němečková

Ing. Tomáš Vlk

Část VI

Všeobecné podmínky pro poskytnutí účelové dotace v rámci realizovaného projektu *Rozvoj sociálních služeb v Pardubickém kraji*

- 1) Na účelovou dotaci není právní nárok.
- 2) Pardubický kraj financuje v rámci realizace projektu Pk z rozpočtu Pardubického kraje výhradně služby zařazené v krajské síti sociálních služeb v rozsahu stanoveném Pověřením nebo právním aktu o poskytnutí vyrovnávací platby. Podmínky zařazení do sítě sociálních služeb a vydání pověření jsou uvedeny v Metodice řízení a koordinace sítě sociálních služeb Pardubického kraje.
- 3) Za žadatele vždy jedná statutární orgán nebo osoba s jednoznačným doložením svého práva za právnickou osobu jednat.
- 4) O účelovou dotaci může požádat a účelovou 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 účelovou dotaci nelze poskytnout v případě, že žadatel nemá oprávnění k poskytování sociálních služeb (registraci) a/nebo není zapsán v registru poskytovatelů sociálních služeb.
- 5) Podmínkou poskytnutí účelové dotace je, že žadatel poskytuje sociální služby na území Pardubického kraje a/nebo pro občany Pardubického kraje. Uvedené subjekty musí vykonávat činnost v oblasti poskytování sociálních služeb určenou osobám, které se nacházejí v nepříznivé sociální situaci.



- 6) Účelovou dotaci lze dále poskytnout jen těm poskytovatelům sociálních služeb, kterým nebylo vydáno rozhodnutí Evropské Komise o navrácení nebo prozatímním navrácení veřejné podpory. Pardubický kraj si může vyžádat potvrzení o bezdlužnosti u jednotlivých institucí.
- 7) Účelová dotace se poskytovateli sociální služby poskytuje jen na úhradu nezbytně nutných výdajů/nákladů provozované sociální služby vzniklých v období uvedeném ve smlouvě o poskytnutí dotace, **nejvýše však na 36 měsíců**.
- 8) Nestátním neziskovým organizacím, fyzickým osobám, obchodním společnostem, obcím, kdy je obec poskytovatelem sociální služby, obcím, kdy je obec zřizovatelem příspěvkové organizace (tj. žadatele), je účelová **dotace poskytována na základě písemné smlouvy**. Příspěvkovým organizacím Pardubického kraje je účelová dotace poskytována formou **účelového příspěvku na provoz**.
- 9) Účelová dotace je poskytována bezhotovostně na bankovní účet žadatele zřízený u peněžního ústavu uvedený ve smlouvě o poskytnutí dotace, případně ve Změně závazných ukazatelů.
- 10) Účelová dotace je určena výhradně na financování běžných výdajů, nesmí z ní být tvořen zisk.
- 11) Poskytovatel sociální služby nesmí z poskytnuté účelové dotace poskytovat finanční prostředky jiným právnickým nebo fyzickým osobám, pokud se nejedná o úhradu spojenou s realizací činností, na které byly prostředky uvolněny. Při výběru dodavatelů na zajištění dodávek a služeb je příjemce dotace povinen postupovat v souladu se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.
- 12) Žadatel je povinen informovat Pardubický kraj o změnách identifikačních údajů uváděných v předložené žádosti, ke kterým dojde v průběhu dotačního řízení do doby schválení účelové dotace, a to nejpozději do 10 dnů od jejich vzniku.
- 13) Financování sociálních služeb může být vícezdrojové. Předpokládaný podíl míry spolu-financování jednotlivých služeb je uveden v metodice výpočtu vyrovnávací platby. Závazný poměr jednotlivých zdrojů financování není stanoven. Žadatelé jsou povinni postupovat podle platné legislativy.
- 14) Žádost o účelovou dotaci není možné doplňovat o další údaje, které ovlivňují výši dotace, po schválení výše dotace samosprávnými orgány kraje. Dodatečné navýšení žádosti z důvodu změny vstupních údajů není možné. Meziroční změny kapacit či vstupních údajů, které jsou v souladu se Sítí služeb, je možné podpořit v rámci mimořádných kol.



Část VII

Způsobilé a nezpůsobilé výdaje

- 1) Poskytovatel sociální služby smí prostředky účelové 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 a v souladu s pověřením k výkonu služeb obecného hospodářského zájmu.
- 2) Účelová 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.
- 3) Do rozpočtu služby nesmí být zakalkulován zisk.
- 4) Podmínkou způsobilosti výdaje je, že výdaj musí být skutečně zaplacen, tj. úhrada musí být doložena bankovními výpisy či výdajovými pokladními doklady.
- 5) Náklady se musí týkat doby realizace projektu. Datum vzniku nákladu, které je uvedeno na příslušném účetním dokladu, musí spadat do období realizace projektu.
- 6) Výdaje musí být přiměřené. Přiměřeností výdaje se rozumí dosažení optimálního vztahu mezi jeho hospodárností, účelností a efektivností. Hospodárností je takové použití veřejných prostředků k zajištění stanovených úkolů s co nejnižším vynaložením těchto prostředků, a to při dodržení odpovídající kvality plněných úkolů. Efektivností je takové použití veřejných prostředků, kterým se dosáhne nejvýše možného rozsahu, kvality a přínosu plněných úkolů ve srovnání s objemem prostředků vynaložených na jejich plnění. Účelností se rozumí takové použití veřejných prostředků, které zajistí optimální míru dosažení cílů při plnění stanovených úkolů.
- 7) Pokud jsou pořízené položky, popř. služby využívány i k jiným účelům, které přímo nesouvisí s cíli projektu, způsobilá je pouze poměrná část těchto výdajů.
- 8) Výdaje na nákup použitého zařízení jsou způsobilé pouze tehdy, pokud použité zboží nebylo v průběhu uplynulých 5 let získáno prostřednictvím podpory z veřejných rozpočtů (zejména státní dotace, podpory ze zdrojů EU) a pokud kupní cena použitého zboží nepřesáhla jeho tržní cenu a byla nižší než cena obdobného, avšak nového zboží.
- 9) Z poskytnuté účelové dotace lze hradit (tzv. způsobilé výdaje):
 - a) **osobní náklady** – mzdové náklady včetně odvodů sociálního a zdravotního pojištění, které hradí zaměstnavatel za své zaměstnance, a dalších osobních nákladů, které je zaměstnavatel za zaměstnance podle platných předpisů povinen odvádět⁵ Jedná se o náklady na zaměstnance zajišťující činnost zařízení sociální služby či poskytování sociální

⁵ (např. dle vyhlášky Ministerstva financí ČR č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění pozdějších předpisů; zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů)



služby (např. vedoucí pracovníci, administrativní – např. sekretářka, účetní a provozní pracovníci – např. kuchaři, pradleny, uklízeči atd.) a náklady na zaměstnance, kteří vykonávají odbornou činnost v sociálních službách podle §115 písm. a), b), d), e) zákona o sociálních službách⁶, přičemž tyto výdaje musí odpovídat nominálním mzdám⁷, event. platům a zákonným odvodům na sociální a zdravotní pojištění hrazeným zaměstnavatelem a nesmí přesáhnout obvyklou výši v daném místě a čase.⁸

ai) Mzdy pracovníků hrazených z dotace budou uznatelným nákladem pouze do výše 1,0 celkového úvazku příslušného zaměstnance. Jakékoli platby nad tuto hranici budou považovány za neoprávněně užitá prostředky.

a ii) Odměny jsou způsobilým výdajem za podmínky, že jsou odměnou za splnění mimořádného nebo zvlášť významného úkolu apod. Zdůvodnění vyplacených odměn je nezbytnou podmínkou. Nezpůsobilé jsou pravidelné odměny a odměny nesouvisející s prací na projektu.

a iii) Náhrady za dovolenou jsou způsobilé pouze v rozsahu, v jakém odpovídají zapojení zaměstnance do realizace projektu. V případě čerpané dovolené se musí jednat o dovolenou, kterou zaměstnanec čerpá v době realizace projektu, termín vyplacení náhrady musí splňovat pravidla časové způsobilosti výdajů. Dále platí, že způsobilým výdajem je náhrada mzdy nebo platu za dovolenou v rozsahu, který zaměstnavatel musí zaměstnanci poskytnout na základě platného právního předpisu (tj. dovolená, která je poskytována navíc jako benefit, nezakládá způsobilé výdaje).

Předchozí odstavce platí obdobně v případě pracovníků zaměstnaných na základě dohod o pracovní činnosti a dohod o provedení práce.

b)provozní náklady, které jsou nezbytné pro poskytování sociální služby v rozsahu stanoveném Metodikou Pk a které jsou identifikovatelné, účetně evidované, ověřitelné, podložené originálními dokumenty a uvedené v rozpočtu schválené žádosti a jejich výše nepřesahuje obvyklou výši v daném místě a čase:

bi) nákup dlouhodobého hmotného majetku s dobou použitelnosti více než 1 rok do částky 40 000,-Kč,

⁶ (Sociální pracovníci, pracovníci v sociálních službách, pedagogičtí pracovníci, manželští a rodinní poradci a další odborní pracovníci, kteří přímo poskytují sociální služby.),

⁷ (zahrnuje všechny pracovní příjmy (základní mzda nebo plat, příplatky a doplatky ke mzdě nebo platu, prémie a odměny, náhrady mezd a platů, odměny za pracovní pohotovost a jiné složky mzdy nebo platu - nebo výdaje spojené s dovolenou a zákonnými překážkami v práci), které byly v daném období zaměstnancům zúčtovány k výplatě, a představuje podíl připadající na jednoho zaměstnance za měsíc. Jedná se o hrubou mzdu, tj. před snížením o pojistné na všeobecné zdravotní pojištění a sociální zabezpečení, zálohové splátky daně z příjmů fyzických osob a další zákonné nebo se zaměstnancem dohodnuté srážky.),

⁸ (V případě příspěvkových organizací se výše těchto nákladů řídí příslušným právním předpisem upravující platy v těchto organizacích, část šestá hlava III zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.)



bii) nákup dlouhodobého nehmotného majetku s dobou použitelnosti více než 1 rok do částky 60.000,- Kč,

biii) spotřebované nákupy (spotřeba materiálu – kancelářské potřeby, pohonné hmoty, potraviny v souvislosti se zajištěním základní činnosti – poskytnutí stravy nebo pomoc při zajištění stravy, čisticí prostředky apod.),

biv) služby:

- energie,
- telefony, internet, poštovné, ostatní spoje,
- nájemné,
- právní a ekonomické služby,
- opravy a udržování,
- vzdělávání sociálních pracovníků v souladu s §111 odst. 1 zákona o sociálních službách, a to v maximálním rozsahu 24 hodin
- vzdělávání pracovníků v sociálních službách v souladu s §116 odst. 9 zákona o sociálních službách, a to v maximálním rozsahu 24 hodin
- vzdělávání vedoucích pracovníků, a to v maximálním rozsahu 24 hodin
- školení a kurzy
- cestovní náhrady v souvislosti s poskytováním sociální služby, případně v souvislosti s účastí zaměstnanců poskytovatele sociální služby na školeních a kurzech podle předchozího bodu (výdaje na pracovní cesty zahrnují jízdní výdaje, výdaje na ubytování, stravné a nutné vedlejší výdaje zaměstnanců poskytovatele sociální služby za předpokladu, že náhrady vyplacené zaměstnancům jsou stanoveny v souladu se zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů),
- ostatní služby pokud souvisejí s poskytováním základních činností sociální služby.

bv) odpisy – odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku používaného pro účely projektu jsou způsobilým výdajem za dobu trvání projektu za předpokladu, že nákup takového majetku není součástí způsobilých výdajů na projekt. Pro účely posuzování způsobilosti výdajů se za způsobilý výdaj považuje daňový odpis (vypočtený ze způsobilé vstupní ceny majetku) maximálně do výše poměrné části ročních odpisů stanovené s přesností na měsíce či dny připadající na dobu realizace projektu. Výše ročních odpisů se stanoví jako podíl pořizovací ceny a příslušné doby odepisování stanovené podle přílohy č. 1 k zákonu č. 586/1992 Sb., o daních z příjmu, a § 30 tohoto zákona pro účely daně z příjmu pro jednotlivé druhy majetku. Pokud se majetek využívá pro realizaci projektu pouze z části, uvedené odpisy se zahrnou do způsobilých výdajů pouze v alikvotní části. Odpisy se zaokrouhlují na celé koruny nahoru.



10) Z poskytnuté dotace poskytovatel sociální služby nesmí hradit tyto náklady (tzv. nezpůsobilé výdaje):

- a) nesouvisející s poskytováním základních činností sociální služby,
- b) na zdravotní péči poskytovanou podle § 36 zákona o sociálních službách;
- c) 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), a to včetně modernizace,
- d) 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 např. příspěvky na penzijní připojištění se státním příspěvkem, doplňkové penzijní spoření a životní pojištění, dary k životním jubileím a pracovním výročím, příspěvky na rekreaci atd. o
- f) výdaje na finanční leasing
- g) daně a poplatky – nesouvisející s poskytováním základních činností u jednotlivých druhů sociálních služeb
- h) DPH, o jejíž vrácení lze podle zákona č. 325/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, požádat
- i) smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále, odpisy nedobytných pohledávek, úroky, kurzové ztráty, dary, manka a škody, prostředky určené na tvorbu fondů, úbytek cenných papírů a podílů v případě prodeje, úroky z prodlení podle smlouvy o úvěru, výdaje spojené se získáním bankovních záruk a obdobné bankovní výlohy, jakož i depozitní poplatky
- j) finanční náklady – účtová skupina 56 – s výjimkou bankovních poplatků spojených s vedením účtu, na který jsou finanční prostředky poskytovateli služby zasílány,
- k) přímá podpora klientů, pokud se nejedná o základní činnost služby,
- l) zahraniční služební cesty,
- m) audit, s výjimkou případů, kdy je audit pro příjemce povinný ze zákona o účetnictví,
- n) výzkum a vývoj,
- o) výdaje, které nelze účetně doložit – včetně rozpisu položek na jednotlivých dokladech.



Část VIII

Posouzení žádosti poskytovatele sociální služby o poskytnutí účelové dotace

1) Posouzení žádostí provádí a návrh výše účelové dotace zpracovává OSV KrÚ Pk v souladu se Střednědobým plánem rozvoje sociálních služeb Pardubického kraje na rok 2016 - 2018 a s Kritérii financování sociálních služeb.

2) Posouzení je prováděno samostatně v případě každé jednotlivé sociální služby, na kterou je v rámci žádosti požadována účelová dotace. Hodnocení žádostí provádí OSV KrÚ Pk vždy s cílem posouzení dostupných informací o dané sociální službě, na níž je účelová dotace požadována. Dostupnými informacemi jsou:

- a) vlastní žádost o dotaci,
- b) informace uvedené na webových stránkách poskytovatele,
- c) dostupné výstupy z provedených kontrol a inspekce kvality poskytování sociálních služeb u poskytovatele sociálních služeb, jehož žádost o účelovou dotaci je hodnocena,
- d) dostupné výstupy z odborných analýz prováděných v rámci procesu plánování rozvoje sociálních služeb a ekonomických analýz systému sociálních služeb na regionální i státní úrovni.

1) Žádost je posuzována ve třech stupních – z pohledu formálních, věcných a výpočtových kritérií:

a) Formální náležitosti žádosti

- identifikační údaje žádosti (název, adresa, IČ, statutární orgán, právní forma atd.)

Při hodnocení se posuzuje zejména zda:

- žádost byla podána v termínu stanoveném v rámci vyhlášeného dotačního řízení
- žádost obsahuje všechny povinné přílohy, žadatel vyplní čestné prohlášení o bezdlužnosti a pravdivosti údajů, právní forma žadatele je v souladu s podmínkami vyhlášeného dotačního programu,
- žadatel má řádnou registraci sociální služby,
- žádost je verifikována oprávněnou osobou.

V případě nesplnění formálních náležitostí je žadatel vyzván elektronicky (e-mailem), aby svou žádost o účelovou dotaci doložil, příp. vysvětlil. Žadateli je v e-mailové zprávě stanovena lhůta nejvýše 5 pracovních dnů od odeslání zprávy na doplnění žádosti, resp. na odstranění nedostatků. Pokud žadatel v termínu stanoveném ve výzvě k nápravě formálních



náležitostí žádost nedoplní, resp. neodstraní nedostatky, je žádost vyřazena a žadatel je o této skutečnosti písemně informován dopisem vedoucí OSV KrÚ Pk.

V případě splnění výše uvedených formálních náležitostí bude žádost postoupena do dalšího stupně posuzování.

b) Věcné náležitosti žádosti

- soulad se Střednědobým plánem rozvoje sociálních služeb Pardubického kraje na období 2016 –2018 a se Sítí služeb
- počet, struktura uživatelů včetně průměrných úhrad,
- kapacita služby vzhledem ke schválené Síti sociálních služeb v jednotkách dle kritérií financování
- personální zajištění odpovídá plánovanému rozsahu sociální služby,
- uznatelné náklady,
- přiměřenost rozpočtu a požadavku na účelovou dotaci s ohledem na rozsah služby
- zdroje financování,
- potřebnost služby včetně zájmu ze strany obce/obcí pro jejichž území má být služba poskytována
- poskytování služeb v souladu s regionálními kartami sociálních služeb
- dostupnost služby s ohledem na cílovou skupinu a to jak územní tak časová
- jedinečnost služby v území (dostupnost jiných veřejných a sociálních služeb).

Výše požadavku je snížena o neuznatelné náklady uvedené v žádosti o účelovou dotaci.

c) Výpočet výše dotace dle Kritérií.

- Výše účelové dotace je stanovena jednotným a nediskriminujícím způsobem dle jednotlivých sociálních služeb.

4) Souhrnný návrh podpory žádostí o poskytnutí účelové dotace, které splňují formální i věcné náležitosti, bude projednán v dotační komisi. Dotační komise posoudí, zda byly dodrženy základní principy dotačního řízení a po doporučení komise bude předložen návrh na poskytnutí účelových dotací k projednání a schválení samosprávným orgánům Pardubického kraje v souladu se zákonem č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů.

5) Informace o poskytnutí či neposkytnutí dotace bude zveřejněna na internetových stránkách Pardubického kraje do 5 pracovních dnů po schválení samosprávnými orgány Pardubického kraje.



6) Podpořeným žadatelům bude předložen návrh smlouvy o poskytnutí účelové dotace. Příspěvkovým organizacím Pardubického kraje bude schválena změna závazných ukazatelů. Po uzavření smlouvy budou vyplaceny jednotlivé splátky dotace.

Část IX

Výplata dotace

- 1) Účelová dotace se poskytuje zálohově. Podmínky její výplaty budou stanoveny ve smlouvě o poskytnutí účelové dotace, případně ve Změně závazných ukazatelů (příspěvkové organizace).

Část X

Mimořádná kola

- 1) Termín vyhlášení mimořádných kol dotačního řízení bude oznámen v předstihu prostřednictvím e- mailu a na internetových stránkách Pardubického kraje www.pardubickykraj.cz

- 2) Mimořádné termíny pro podávání žádostí jsou určeny:

- a) pro žadatele, kteří poskytují nově registrované sociální služby (popř. služby nově zapsané v registru poskytovatelů sociálních služeb) nebo služby, u nichž došlo ke změnám v registraci (rozšíření kapacit, registrace nové formy služby), jejichž potřeba je v souladu se Sítí sociálních služeb včetně existujících služeb, které byly nově zařazeny do Sítě služeb, tj. vzrostla jejich potřebnost na území Pardubického kraje (změna kapacit musí být současně zohledněna v Pověření dle Metodiky řízení a koordinace sítě sociálních služeb Pardubického kraje),
- b) pro poskytovatele s mimořádnou událostí,
- c) pro poskytovatele, jejichž výpočet dotace bylo nutné revidovat.

Pokud bude v mimořádných termínech dotačního řízení podána taková žádost, která neodráží výše uvedené změny registrace příp. ostatní skutečnosti, bude tato žádost z dotačního řízení vyřazena.

Na mimořádná kola se vztahují stejné principy a pravidla jako pro řádný termín podávání žádostí o účelovou dotaci.

Část XI

Změna rozpočtu

- 1) Změna rozpočtu přidělené účelové dotace v rámci provozních nebo osobních nákladů do 10 % z původní částky na jednotlivé položce je možná a nepodléhá schválení OSV KrÚ Pk.



2) Změna rozpočtu vyšší než 10 % z původní částky na jednotlivé položce a vytvoření nových položek (v žádosti původně uvedeno 0 Kč) podléhá schválení OSV KrÚ Pk. Přesun mezi celkovou výší osobních a provozních nákladů vždy podléhá schválení. Žádost o změnu čerpání dotace se zasílá písemně poštou nebo elektronicky emailem příp. datovou schránkou výše uvedeným kontaktním pracovníkům s řádným odůvodněním nejpozději 14 kalendářních dnů před ukončením monitorovacího období. Na žádosti o změnu čerpání dotace předložené po tomto termínu nebude brán zřetel.

3) Nevyčerpané finanční prostředky za kalendářní rok lze převést v maximální výši 10% roční vyrovnávací platby celkem do následujícího kalendářního roku za podmínky předložení přepracovaného rozpočtu.

Část XII

Příjemce dotace – povinnosti

1) Účelová dotace se poskytuje na základě smlouvy o poskytnutí účelové dotace nebo účelového příspěvku na provoz (změny závazného ukazatele).

2) Příjemce dotace odpovídá za hospodárné a efektivní použití dotace v souladu s účelem, na který byla dotace poskytnuta a za poskytování služby v souladu s pověřením výkonu služby obecného hospodářského zájmu.

3) Při čerpání účelové dotace je příjemce dotace povinen postupovat v souladu s údaji v žádosti a dodržet skutečnosti mající vliv na poskytování sociálních služeb, které jsou uvedeny v této žádosti.

4) Příjemce dotace 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 dotace 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 dotace má povinnost vést příjmy a výdaje (výnosy a náklady) spojené s poskytováním příslušné sociální služby v účetnictví příjemce dotace (poskytovatele sociální služby) odděleně od příjmů a výdajů spojených s jinými službami či činnostmi organizace. Příjemce je povinen vést odděleně i jednotlivé zdroje financování dané sociální služby. Musí být zřejmé, že úhrada stejného nákladu (tj. účetního dokladu) není plně hrazena několikrát z více zdrojů.

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.

Příjemce dotace je povinen vést analytickou účetní evidenci všech účetních případů vztahujících se k poskytnuté dotaci.

5) Výše účelové dotace na realizaci závazku veřejné služby v dotačním řízení je konečná. Pokud celkové výnosy převýší celkové náklady služby, je příjemce povinen vrátit kladný rozdíl, tj. tu část účelové dotace, která tvoří zisk služby s výjimkou ustanovení bodu 3), část XI.

6) Příjemce dotace je povinen označit originály účetních dokladů viditelným a nerasmazatelným způsobem označením „Financováno v rámci projektu Rozvoj sociálních služeb v Pk, reg. č.“, Originálem účetního dokladu se rozumí faktura přijatá včetně likvidačního lístku nebo průvodního lístku, účtenka, výdajový či příjmový pokladní doklad apod.

7) Poskytnutou dotaci lze použít na úhradu nákladů vzniklých od 1. 1. 2016 – 31. 12. 2018 a uhrazených do dne předložení finančního vypořádání v rámci závěrečné monitorovací zprávy.

8) Příjemce dotace 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 projektu Pk, přičemž tato lhůta začíná běžet 1. ledna následujícího kalendářního roku způsobem, který je v souladu s platnými právními předpisy České republiky.

9) Příjemce dotace je povinen písemně informovat OSV KrÚ Pk o následujících změnách údajů uváděných v žádosti, a to nejpozději do 10 pracovních dnů ode dne, kdy tato změna nastala:

- a) Změny v kontaktních nebo identifikačních údajích (název příjemce dotace, změna právní formy, adresy, statutárního orgánu, telefonického spojení, e-mailové adresy), změna kontaktní osoby projektu či změna kontaktních údajů kontaktní osoby,
- b) změna bankovního účtu příjemce dotace, změny v souvislosti se změnou (změna rozhodnutí o registraci, tj. rozšíření forem služby, změna místa poskytování, změna cílové skupiny apod.) či zrušením registrace sociální služby (týká se hlavně organizací, jež nejsou zaregistrovány v Pardubickém kraji).

10) Příjemce dotace informuje poskytovatele o naplněnosti služby v rámci předkládaných monitorovacích zpráv (dále jen MZ). Termíny a vzor MZ budou součástí smlouvy o poskytnutí dotace nebo součástí přílohy Změny závazných ukazatelů.



- 11) Příjemce dotace je povinen na žádost Pardubického kraje bezodkladně písemně poskytnout požadované doplňující informace související s poskytovanými sociálními službami.
- 12) Příjemce dotace je povinen vést řádně evidenci údajů, které jsou podkladem pro sledování závazných indikátorů, a poskytnout je osobám pověřeným ke kontrole. Příjemce dotace je rovněž povinen vyplnit údaje o poskytovaných sociálních službách do benchmarkingové databáze sociálních služeb Pardubického kraje do data, které určí OSV KrÚ Pk jako závazné.
- 13) Příjemce je povinen zajistit rozsah služby v souladu s Pověřením a plnit další povinnosti vyplývající z Pověření a metodiky řízení a koordinace sítě sociálních služeb Pardubického kraje.

Část XIII

Monitorovací zprávy a vyúčtování účelové dotace

- 1) Zprávy o realizaci sociální služby tzv. Monitorovací zprávy budou předkládány poskytovateli účelové dotace v rozsahu a termínech stanovených ve smlouvě o poskytnutí účelové dotace, případně ve Změně závazných ukazatelů příspěvkových organizací
- 2) Termíny vyúčtování účelové dotace budou uvedeny ve smlouvě o poskytnutí účelové dotace, případně ve Změně závazných ukazatelů příspěvkových organizací.
- 3) V případě rozhodnutí o zrušení registrace nebo zániku příjemce s likvidací příslušné sociální služby podle § 82 odstavce 3 zákona o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů, je příjemce dotace povinen do 30 kalendářních dnů ode dne ukončení poskytování sociální služby, který je uveden v rozhodnutí o zrušení registrace, vrátit vyplacenou poměrnou část dotace na účet projektu Pk a zároveň předložit vyúčtování účelové dotace.
- 4) Nevýčerpané prostředky je příjemce povinen vrátit na účet projektu Pk.
- 5) Vznikne-li při uvolňování splátek dotace v průběhu poskytování služby odůvodněné podezření na porušení rozpočtové kázně ve smyslu zákona o rozpočtových pravidlech, je OSV KrÚ PK oprávněn příjemci dotace pozastavit poskytnutí dalších finančních prostředků účelové dotace. Tato skutečnost bude příjemci dotace oznámena dopisem vedoucí OSV KrÚ Pk, a to neprodleně po vzniku podezření na porušení rozpočtové kázně. V případě, že žadatel vyvrátí podezření na porušení rozpočtové kázně, budou pozastavené splátky dotace žadateli následně uvolněny.
- 6) Příjemce účelové dotace je povinen předložit závěrečnou monitorovací zprávu se zhodnocením průběhu poskytované služby za celé období jejího poskytování. Součástí závěrečné MZ bude závěrečné vyúčtování. Bližší specifikace závěrečné MZ a vyúčtování bude uvedena ve smlouvě o poskytování dotace, případně ve Změně závazných ukazatelů.



Část XIV

Kontrola

- 1) Při kontrole dodržování podmínek čerpání účelové dotace a uplatnění sankcí při neoprávněném použití nebo zadržení dotace se postupuje podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách.
 - 2) Veřejnosprávní kontrolou se rozumí finanční kontrola skutečností rozhodných pro hospodaření s veřejnými prostředky, a to před jejich poskytnutím, v průběhu jejich použití a následně po jejich použití.
 - 3) Z časového hlediska lze rozlišit tři základní druhy kontrol:
 - a) **předběžná** – je prováděna pracovníky OSV KrÚ Pk před uzavřením smlouvy o poskytnutí účelové dotace,
 - b) **průběžná** – je prováděna v průběhu období trvání smlouvy o poskytnutí účelové dotace až do doby vyúčtování finanční podpory a jejího vypořádání,
 - c) **následná** – je prováděna po vyúčtování dotace a jejího vypořádání.
- 1) Účelovou dotaci lze poskytnout pouze v případě, že byla provedena předběžná veřejnosprávní finanční kontrola, o níž je proveden záznam. Záznam je k dispozici uložen na Odboru sociálních věcí. Příjemce dotace je povinen v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s dalšími právními předpisy České republiky umožnit výkon kontroly všech dokladů vztahujících se k poskytnuté účelové dotaci na základě smlouvy o poskytnutí dotace podle zákona o rozpočtových pravidlech a poskytnout součinnost všem osobám oprávněným k provádění kontroly, příp. jejich zmocněncům. Těmito oprávněnými osobami jsou pracovníci OSV KrÚ Pk a jimi pověřené osoby, územní finanční orgány, Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR, Ministerstvo financí ČR, Nejvyšší kontrolní úřad, případně další orgány oprávněné k výkonu kontroly.
- 2) Příjemce dotace je povinen oprávněným osobám umožnit kontrolu účelnosti, hospodárnosti a efektivity využití finančních prostředků poskytnutím všech potřebných informací v průběhu i po skončení čerpání účelové dotace. Oprávněné osoby mohou nahlížet do originálů všech dokladů (účetních i ostatních), na základě kterých lze kontrolovat využití finančních prostředků a plnění stanovených indikátorů.
- 3) Příjemce dotace 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 č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, a informovat o splnění nápravných opatření toho, kdo tato nápravná opatření uložil.



Část XV

Sankční opatření

1) Sankční ustanovení při nenaplnění indikátorů služby.

Pardubický kraj je oprávněn požadovat vrácení poměrné části účelové dotace, pokud příjemce nenaplní stanovené indikátory služby uvedené ve smlouvě nebo v Závazných ukazatelích služby.

Mírou naplnění indikátorů se rozumí např. celkový počet účastníků, kapacita okamžitá kapacita, intervence, setkání, lůžkodny, provozní doba, pracovní úvazky apod. za kalendářní rok, který příjemce účelové dotace uvádí v monitorovacích zprávách (případně stav plnění indikátorů zjištěný kontrolou) v porovnání s údaji uvedenými ve smlouvě o poskytnutí účelové dotace (neziskové organizace, obchodní společnosti, obce, příspěvkové organizace obcí) nebo v podmínkách závazných ukazatelů pro příspěvkové organizace Pardubického kraje. Míra naplnění vykazovaných indikátorů musí být zároveň v souladu se stanovenými hodnotami v Síti služeb.

(Nevztahuje se na mimořádné události způsobené přírodními katastrofami, zásahem vyšší moci, trestnou činností a dalšími objektivními událostmi obdobného charakteru).

Příjemce je povinen vrátit finanční prostředky do 15 dnů ode dne doručení výzvy OSV KrÚ Pk na účet Pardubického kraje uvedený ve smlouvě nebo ve Změně závazných ukazatelů.

Sledované indikátory a sankce v případě neplnění stanovených hodnot:

1. Monitorovací indikátor – Celkový počet osob (uživatelé služby)⁹

Míra naplnění hodnoty indikátoru Celkový počet osob	Procento snížení výše dotace
89,99 - 70 %	10 %
69,99 - 50 %	30 %
49,99 - 30%	50 %
29,99 - 0 %	100 %

Sankční ustanovení při nenaplnění cílové hodnoty *Celkový počet osob (uživatelů služby)*

Poskytovatel sníží dotaci na sociální službu v případě, že nebude naplněna hodnota monitorovacího indikátoru Celkový počet osob ¹⁰dle výše uvedené tabulky č.1.

Indikátor je sledován u **všech podpořených služeb. Výjimkou je sociální služba intervenční centra.**

2 Monitorovací indikátor – lůžkodny¹¹

⁹ Celkový počet osob (uživatel) – každá podpořená osoba ve službě se po celou dobu trvání projektu Pk započítává pouze jednou, bez ohledu na to, kolik podpor obdržela

¹⁰ Celkový počet osob – uživatelů služby – u služby Raná péče je rodina ekvivalentem uživatele služby

¹¹ Lůžkodny - počet dnů, po které uživatelé reálně využívají službu. Do využívání se započítá i doba, kdy uživatel není ve službě přítomen, ale má platnou smlouvu (např. je na návštěvě u rodiny apod.)



Míra splnění hodnoty indikátoru - lůžkodny	Procento snížení výše dotace
64,99 - 60 %	10 %
59,99 - 50 %	30 %
49,99 - 30%	50 %
29,99 - 0 %	100 %

Sankční ustanovení při nenaplnění kapacity *lůžkoden*

Poskytovatel sníží dotaci na sociální službu v případě, že nebude naplněna hodnota monitorovacího indikátoru lůžkodnů dle výše uvedené tabulky č.2.

Indikátor je sledován u sociální služby **domy na půl cesty, azylové domy pro ženy a rodiny s dětmi**.

3 Monitorovací indikátor – lůžkodny ¹²

Míra splnění hodnoty indikátoru - lůžkodny	Procento snížení výše dotace
69,99 - 60 %	10 %
59,99 - 50 %	30 %
49,99 - 30%	50 %
29,99 - 0 %	100 %

Sankční ustanovení při nenaplnění kapacity *lůžkoden*

Poskytovatel sníží dotaci na sociální službu v případě, že nebude naplněna hodnota monitorovacího indikátoru lůžkodnů dle výše uvedené tabulky č. 3.

Indikátor je sledován u sociální služby **azylové domy pro muže**.

4 Monitorovací indikátor – okamžitá kapacita

Míra splnění hodnoty indikátoru – okamžitá kapacita ¹³	Procento snížení výše dotace
99,99 - 90 %	10 %
89,99 – 0%	dochází k přepočítání výše dotace

Sankční ustanovení při nenaplnění kapacity *okamžitá kapacita*

Poskytovatel sníží dotaci na sociální službu v případě, že nebude naplněna hodnota monitorovacího indikátoru okamžitá kapacita dle výše uvedené tabulky č.4.

Indikátor je sledován u sociální služby **sociálně terapeutické dílny**.

5. Monitorovací indikátor – provozní doba

Míra splnění hodnoty indikátoru – provozní doba ¹⁴	Procento snížení výše dotace
99,99 - 90 %	10 %
89,99 – 0%	dochází k přepočítání výše dotace

Sankční ustanovení při nenaplnění kapacity *provozní doba*

¹² Lůžkoden - počet dnů, po které uživatelé reálně využívají službu. Do využívání se započítá i doba, kdy uživatel není ve službě přítomen, ale má platnou smlouvu (např. je na návštěvě u rodiny apod.)

¹³ Pokud dojde ke snížení okamžité kapacity o více jak 10 %, dojde k přepočítání výše dotace

¹⁴ Pokud dojde ke snížení provozní doby v jenom týdnu o více jak 10 %, dojde k přepočítání výše dotace



Poskytovatel sníží dotaci na sociální službu v případě, že nebude naplněna hodnota monitorovacího indikátoru provozní doba dle výše uvedené tabulky č.5.

Indikátor je sledován u sociální služby **intervenční centra a sociálně terapeutické dílny**.

6 Monitorovací indikátor – pracovní úvazky

Míra splnění hodnoty indikátoru – pracovní úvazky	Procento snížení výše dotace
90 - 80 %	10 %
79,99 – 0%	dochází k přepočítání výše dotace

Sankční ustanovení při nenaplnění kapacity *pracovní úvazky*

Poskytovatel sníží dotaci na sociální službu v případě, že nebude naplněna hodnota monitorovacího indikátoru pracovní úvazky dle výše uvedené tabulky č.6.

Indikátor je sledován u sociální služby **intervenční centra, sociální rehabilitace**.

7 Monitorovací indikátor – osobohodiny¹⁵

Míra splnění hodnoty indikátoru - osobohodiny	Procento snížení výše dotace
24,99 - 20 %	10 %
19,99 - 15 %	30 %
14,99 - 10%	50 %
9,99 - 0 %	100 %

Sankční ustanovení při nenaplnění kapacity *osobohodiny*

Poskytovatel sníží dotaci na sociální službu v případě, že nebude naplněna hodnota monitorovacího indikátoru osobohodiny dle výše uvedené tabulky č.7.

Indikátor je sledován u sociální služby **sociálně terapeutické dílny**.

V případě, že nebude naplněna minimální kapacita u 2 a více sledovaných indikátorů současně, bude dotace snížena dle monitorovacího indikátoru, u kterého je procento snížení ceny vyšší.

2) Porušení rozpočtové kázně. Pardubický kraj je oprávněn řešit porušení rozpočtové kázně ve smyslu ustanovení § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Při podezření na porušení rozpočtové kázně může poskytovatel dotace pozastavit poskytnutí peněžních prostředků do výše předpokládaného odvodu, tato skutečnost bude následně zohledněna v případě, že bude odvod uložen.

Poskytovatel dotace neprodleně po zjištění porušení některého ustanovení smlouvy zahájí řízení o odvodu poskytnutých finančních prostředků zpět do jeho rozpočtu z titulu porušení rozpočtové kázně, a to v souladu s ustanovením § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Výše odvodu za

¹⁵ Osobohodiny – počet hodin, po které uživatel využívá službu



porušení rozpočtové kázně se stanoví v souladu s ustanovením § 22 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Při porušení více povinností se částky jednotlivých odvodů sčítají nejvýše však do výše peněžních prostředků poskytnutých ke dni porušení rozpočtové kázně.

Za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně bude vyměřeno **penále** ve výši 1 promile z částky odvodu za každý den prodlení, nejvýše však do výše odvodu. Penále se počítá ode dne následujícího po dni, kdy došlo k porušení rozpočtové kázně, do dne připsání peněžních prostředků na účet poskytovatele. V případě porušení rozpočtové kázně podle § 22 odst. 2 písm. b) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů se penále počítá ode dne následujícího po dni, do kterého měl příjemce odvod na základě platebního výměru uhradit. Penále nižší než 1 000,- Kč se neuloží.

Za zvlášť hrubé porušení smlouvy se považuje použití účelové dotace v rozporu s předmětem smlouvy, s podmínkami dotačního řízení a s Metodikou Pk .

Část XVI

Přehled zkratk

DPH – daň z přidané hodnoty

ESF – Evropský sociální fond

EU – Evropská unie

KrÚ Pk – Krajský úřad Pardubického kraje

Metodika Pk - Metodiku pro poskytování účelových dotací na podporu služeb sociální prevence poskytovaných podle zákona č. 108/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů

MPSV ČR – Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR

MZ – Monitorovací zpráva

OPZ – Operační program Zaměstnanost

OSV KrÚ – Odbor sociálních věcí Krajského úřadu Pardubického kraje

Pk – Pardubický kraj

Projekt Pk – projekt *Rozvoj sociálních služeb v Pardubickém kraji* (realizovaný v rámci OPZ)

SPRSS Pk na období 2016 - 2018 – Střednědobý plán rozvoje sociálních služeb Pardubického kraje na období 2016 -2018