



Evropská unie
Evropský sociální fond
Operační program Zaměstnanost

Metodika

pro poskytování vyrovnávací platby formou dotace/příspěvku na podporu služeb sociální prevence poskytovaných podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů, v rámci projektů Pk financovaných prostřednictvím Operačního programu Zaměstnanost



Obsah

Část I	3
ÚVODNÍ USTANOVENÍ	3
Část II	4
ZAMĚŘENÍ PODPORY, ÚČEL DOTACE	4
Část III	4
VYMEZENÍ NĚKTERÝCH POJMŮ	4
Část IV	8
VEŘEJNÁ PODPORA	8
Část V	9
ŽÁDOST O ÚČELOVOU DOTACI	9
Část VI	11
VŠEOBECNÉ PODMÍNKY PRO POSKYTNUTÍ ÚČELOVÉ DOTACE	11
V RÁMCI REALIZOVANÝCH PROJEKTŮ PK	11
Část VII	12
ZPŮSOBILÉ A NEZPŮSOBILÉ VÝDAJE	12
Část VIII	16
POSOUZENÍ ŽÁDOSTI POSKYTOVATELE SOCIÁLNÍ SLUŽBY O POSKYTNUTÍ ÚČELOVÉ DOTACE	16
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 VYÚČOVÁNÍ DOTACE	22
Část XIV	23
KONTROLA	23
Část XV	24
SANKČNÍ OPATŘENÍ	24
Část XVI	25
PŘEHLED ZKRATEK	25



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 projektů Pardubického kraje (dále jen projekty Pk) financovaných prostřednictvím Operačního programu Zaměstnanost (dále jen OPZ).

2) Tato metodika se **netýká** sociálních služeb zařazených do projektu **Rozvoj sociálních služeb v Pardubickém kraji** financovaného prostřednictvím OPZ. Pro tento projekt byla vydána samostatná metodika.

3) 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 na provoz**, budou pro tyto služby zajištěny finanční podporou, kterou obdrží/obdržel Pardubický kraj (dále jen Pk) na realizaci projektů Pk rámci 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.

4) 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, její čerpání, způsobilé a nezpůsobilé výdaje, kontrolní systém, sankce a finanční vypořádání účelové dotace.

5) 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

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



- Výpočet finanční podpory stanovený jednotným, nediskriminujícím způsobem (objektivizovaným výpočtem) pro všechny poskytovatele služeb bez ohledu na jejich právní formu.

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 projektů 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 příslušné období a jeho aktualizacemi, 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 zákoně č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů. Konkrétní, podpořené služby budou vždy upřesněny ve Výzvě k podání žádosti o dotaci.

Část III

VYMEZENÍ NĚKTERÝCH POJMŮ

1) **Projekty Pardubického kraje (dále jen projekty Pk)** jsou projekty Pardubického kraje na podporu vybraných sociálních služeb., financované z ESF, SR ČR a Pardubickým krajem prostřednictvím OPZ³

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.



2) Účelovou dotací se v této metodice rozumí způsob vyplacení vyrovnávací platby (dále jen VP) na financování služeb sociální prevence podpořených projektem Pk a to buď formou **dotace, nebo příspěvku** na provoz příspěvkové organizaci. Účelovou dotací lze využít pouze na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociální služby v rozsahu stanoveném základními činnostmi u jednotlivých podpořených služeb. Jejich výčet a charakteristiky jsou uvedeny v části třetí, hlavě I, díle 2 – 4 zákona o sociálních službách.

Financování fakultativních činností sociálních služeb není přípustné.

3) Vyrovnávací platba – celková výše finančních prostředků z veřejných rozpočtů k zajištění dostupnosti poskytování sociální služby (dokrytí svých provozních potřeb) v rozsahu stanoveném základními činnostmi, vedle příjmů plynoucích z realizace sociální služby vymezené v rozsahu Pověření. **VP je poskytována formou dotace**, případně formou **příspěvku na provoz** zřizovatele příspěvkové organizaci **v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. VP je stanovena jako rozdíl obvyklých nákladů a obvyklých výnosů z vlastní činnosti poskytovatele sociální služby (tj. úhrady od uživatelů sociální služby, případně další příjmy spojené s poskytováním sociálních služeb mimo veřejné rozpočty a prostředky ESF).

4) Přiměřený zisk – nelze zahrnout do vyrovnávací platby

5) Zisk – (přiměřený i nepřiměřený) je povinen poskytovatel sociální služby vrátit na stanovený účet Pk v termínech a postupem stanoveným ve veřejnoprávní smlouvě⁴ o poskytnutí VP formou dotace.

6) Rozpočtem Pardubického kraje se v této metodice rozumí financování zahrnující prostředky z ESF (85%), státního rozpočtu ČR (10%) a rozpočtu Pardubického kraje (5%)

7) 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

8) 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 projektů Pk

9) Poskytovatelem účelové dotace se rozumí Pardubický kraj (dále jen poskytovatel dotace), který poskytuje finanční prostředky, které obdrží/obdržel na realizaci projektů PK, 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).

10) 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.

⁴ Příspěvkové organizace – postupem uvedeným ve Změnách závazných ukazatelů



11) **Příjemcem** dotace se rozumí žadatel, v jehož prospěch bylo o poskytnutí účelové dotace v rámci realizovaných projektů Pk rozhodnuto a s nímž byla uzavřena veřejnoprávní smlouva o poskytnutí vyrovnávací platby formou účelové dotace případně bylo rozhodnuto o změně závazných ukazatelů u příspěvkových organizací Pk (dále jen smlouva o poskytnutí dotace),.

12) **Hodnotitelem** se rozumí kompetentní pracovník OSV KrÚ Pk, který provádí posuzování a hodnocení žádostí o účelovou dotaci na základě formálních, věcných a výpočtových kritérií.

13) **Dotační komise** – poradní orgán 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. Je jmenována samosprávným orgánem Pardubického kraje pro posouzení žádostí o účelovou dotaci ve všech kolech dotačního řízení. Členy dotační komise jsou zástupci samosprávných orgánů Pardubického kraje, vedoucí OSV KrÚ OK, člen výboru ZPk s gescí pro sociální oblast, zástupci odborů sociálních věcí městských úřadů/magistrátu města Pardubice, Chrudim, Svitavy, Ústí nad Orlicí, zástupci poskytovatelů sociálních služeb, jejich sdružení, asociací apod.

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.

14) **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.

15) **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)

16) **Akční plán sociálních služeb** je dokument Pardubického kraje, kterým se definuje síť sociálních služeb Pk na příslušný kalendářní rok (dále jen Akční plán)

17) **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).

18) **Síť sociálních služeb Pardubického kraje** (dále jen síť sociálních služeb Pk) definuje kapacitu a působnost sociálních služeb, které zajišťují uspokojování zjištěných potřeb poskytování sociálních služeb. Síť sociálních služeb Pk je navržena v tzv. rozvojové a základní variantě. **Rozvojová varianta** navrhuje síť sociálních služeb Pk v rozsahu



zjištěných potřeb. **Základní varianta** sítě se vyznačuje zachováním systému poskytování služeb na úrovni předchozích období při zohlednění aktuálních potřeb, změn atp.

19) **Neoprávněné použití 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.

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 o poskytnutí dotace a dotačního řízení včetně kvantitativních ukazatelů, průběhu poskytované služby, přehledu o čerpání a použití poskytnutých finančních prostředků z účelové dotace, vrácení nevyčerpaných prostředků na účet příslušného projektu Pk, apod. za sledované období (zpravidla od 1.1. – 31.12. příslušného kalendářního roku), předkládané k 31. 1. kalendářního roku poskytování služby v rámci realizace projektu Pk.

22) **Kritéria financování sociálních služeb (mechanismus pro výpočet VP)** – 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 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 SOHZ)“.

25) **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.

26) **Nadměrná vyrovnávací platba** – poskytovatel sociální služby je povinen vrátit na účet Pk (poskytovateli VP) nadměrně vyplacenou částku. Pokud nadměrně vyplacená částka nepřesahuje 10% průměrné vyrovnávací platby, lze tuto nadměrnou částku převést do dalšího období a odečíst ji od vyrovnávací platby splatné v daném období. Podrobně viz část XI, odst. 3) a 4)

Za **nadměrné vyrovnání** se považuje:

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

Část IV

VEŘEJNÁ PODPORA

1) Podporované sociální služby jsou službami obecného hospodářského zájmu (dále jen SOHZ) 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 č. 2012/21/EU ze dne 20. Prosince 2011 o použití čl. 106 odst. 2 Smlouvy o fungování Evropské unie na státní podporu ve formě vyrovnávací platby za závazek veřejné služby udělené určitým podnikům pověřeným poskytováním služeb obecného hospodářského zájmu (dále jen Rozhodnutí Komise)

3) Poskytovatel sociální služby musí být pověřen Pardubickým krajem k poskytování služeb SOHZ v souladu s Rozhodnutím Komise. Vyrovnávací platba ve formě účelové dotace je poskytována na sociální služby zařazené v síti sociálních služeb Pk, Rozsah služeb (tj. kapacita a kvantitativní údaje) je stanoven v Pověření příp. v právním aktu o poskytnutí vyrovnávací platby.



Část V

ŽÁDOST O ÚČELOVOU DOTACI

1) Účelová dotace se poskytuje na maximální počet měsíců uvedených ve výzvě pro podání žádosti o dotaci a 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 předkládá v tištěné podobě, vyplňuje se a podává prostřednictvím Žádosti, která je přílohou výzvy k podání žádosti o dotaci. Řádný termín pro podávání žádostí bude stanoven v příslušné výzvě pro podání žádosti o dotaci, zveřejněné na internetových stránkách Pardubického kraje www.pardubickykraj.cz, případně na webových stránkách projektu Pk. **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 (doba, v níž má být dosaženo účelu)



- 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 o 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.) pro období vztahující se k žádosti o dotaci.
- ii. Příloha č. 2 - kvantitativní ukazatele (indikátory) - slouží jako podklad pro uzavření smlouvy o poskytnutí dotace, 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 projektů Pk na příslušné období.

10) Kontaktní osoby: pracovníci OSV. Konkrétní pracovníci budou uvedeni ve Výzvě k podání žádosti o dotaci

Část VI

VŠEOBECNÉ PODMÍNKY PRO POSKYTNUTÍ ÚČELOVÉ DOTACE

V RÁMCI REALIZOVANÝCH PROJEKTŮ PK

- 1) Na účelovou dotaci není právní nárok.
- 2) Pardubický kraj financuje v rámci realizace projektů 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 počet měsíců uvedený ve výzvě pro podání žádosti o dotaci.**

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 o poskytnutí dotace. 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 nákladů/výdajů základní činnosti sociální služby, 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. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, 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 spolufinancování jednotlivých služeb je uveden v metodice výpočtu vyrovnávací platby – Kritéria pro stanovení VP.

14) Žadatelé jsou povinni postupovat podle platné legislativy.

15) 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 (SOHZ).

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. Výjimku z podmínky skutečného zaplacení tvoří odpisy.

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** – mzdy a platy 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 služby (např. vedoucí pracovníci, administrativní – např. sekretářka, účetní a provozní pracovníci – např. kuchaři, pradelny, uklízeči atd.) a náklady na zaměstnance, kteří vykonávají odbornou činnost v sociálních službách podle §115 písm. a), b), d), e) zákona

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)



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.

aii) 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.

aiii) 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).

aiv) Dojde-li k překrytí pracovních poměrů dvou zaměstnanců podílejících se na realizaci projektu za účelem nahrazení jednoho druhým, lze osobní náklady obou těchto zaměstnanců považovat za způsobilé do maximální doby 2 měsíců.

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 upravujícím 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
- 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 odpis⁹ (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. 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,

⁹ Výpočet daňových odpisů vychází ze zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů



- 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 výročí, 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, s Akčním plánem sociálních služeb a s Kritérii financování sociálních služeb na příslušná období.



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.

3) 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 předepsané formě 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, Akčním plánem na příslušná období a se sítí sociálních služeb Pardubického kraje
- počet, struktura uživatelů včetně průměrných úhrad,
- kapacita služby vzhledem ke schválené síti sociálních služeb Pk 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 dotace. Příspěvkovým organizacím Pardubického kraje bude schválena změna závazných ukazatelů. Po uzavření smlouvy o poskytnutí dotace budou vyplaceny jednotlivé splátky dotace.



Část IX

VÝPLATA DOTACE

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

Část X

MIMOŘÁDNÁ KOLA

1) Termín vyhlášení mimořádných kol dotačního řízení bude oznámen v předstihu na internetových stránkách Pardubického kraje www.pardubickykraj.cz, případně na webových stránkách projektu Pk v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

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 Pk 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,
- d) pro poskytovatele, pokud dojde ke změně legislativy.

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 nákladů do 20 % z původní částky na jednotlivé položce je možná a nepodléhá schválení OSV KrÚ Pk. Změny v rámci osobních nákladů (např. přesuny mezi náklady na dohody a náklady na pracovníky v pracovním poměru) jsou možné a nepodléhají chválení OSV KrÚ Pk.



2) Změna rozpočtu v rámci provozních nákladů vyšší než 20 % 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 15 kalendářních dnů po ukončení 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 nepřesahující 10% průměrné roční vyrovnávací platby celkem do následujícího kalendářního roku a odečíst ji od vyrovnávací platby splatné v daném období za podmínky předložení přepracovaného rozpočtu.

4) V případě nadměrné vyrovnávací platby je poskytovatel sociální služby povinen vrátit na účet Pk nadměrně vyplacenou částku, tj. částka, která přesahuje 10% průměrné roční vyrovnávací platby). V případě, že částka nadměrné vyrovnávací platby nepřesahuje 10% průměrné roční vyrovnávací platby, platí odst. 3, část XI.

Část XII

PŘÍJEMCE DOTACE - POVINNOSTI

1) Účelová dotace se poskytuje na základě smlouvy o poskytnutí dotace nebo účelového příspěvku na provoz (změnou 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 (SOHZ).

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 nesmazatelným způsobem označením „Financováno v rámci projektu „*název projektu*“, 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 v termínu, uvedeném ve veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace 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 po roce, v kterém byl projekt ukončen, 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 předkládání MZ budou součástí smlouvy o poskytnutí dotace nebo součástí přílohy Změny závazných ukazatelů. Závazné formuláře MZ



včetně příloh budou k dispozici ke stažení na webových stránkách projektu, případně budou zaslány prostřednictvím e-mailu na vyžádání.

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 DOTACE

1) Zprávy o realizaci sociální služby tzv. Monitorovací zprávy budou předkládány poskytovateli účelové dotace v rozsahu a termínech stanovených ve smlouvě o poskytnutí dotace, případně ve Změně závazných ukazatelů příspěvkových organizací

2) Termíny vyúčtování účelové dotace budou uvedeny ve smlouvě o poskytnutí 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) Nevyčerpané 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 k dispozici ke stažení na webových stránkách projektu, případně budou zaslány prostřednictvím e-mailu na vyžádání.

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 dotace,
 - b) **průběžná** – je prováděna v průběhu období trvání smlouvy o poskytnutí dotace až do doby vyúčtování finanční podpory a jejího vypořádání,
 - c) **následná** – je prováděna po vyúčtování dotace a jejího vypořádání.
- 4) 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.
- 5) 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.
- 6) 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.
- 7) Součástí veřejnosprávní finanční kontroly bude kontrola efektivity sociálních služeb.



8) 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 o poskytnutí dotace 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 dotace 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 o poskytnutí dotace nebo ve Změně závazných ukazatelů.

2) **Přehled Sankčních ustanovení** je samostatný dokument a zároveň je přílohou č. 2 Pověření v rozsahu, který je relevantní pro sociální službu, k níž se vztahuje.

3) **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 o poskytnutí dotace, 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 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.

Použití účelové dotace v rozporu s předmětem smlouvy o poskytnutí dotace, s podmínkami dotačního řízení a s Metodikou Pk se považuje za zvlášť hrubé porušení této smlouvy

Část XVI

PŘEHLED ZKRATEK

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

Projekty Pk, projekt Pk – projekty Pardubického kraje realizované v rámci Operačního programu zaměstnanost v programovém období 2014 – 2020

SOHZ – služby obecného hospodářského zájmu

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

VP – vyrovnávací platba