



Metodika poskytování dotací přidělených Pardubickému kraji ze státního rozpočtu podle § 101a zák. č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, v platném a účinném znění

Obsah

Část I - Úvodní ustanovení.....	2
Část II - Zaměření podpory, účel dotace.....	2
Část III - Vymezení některých pojmů	3
Část IV – Veřejná podpora	8
Část V – Souběh s financováním ze zdrojů EU či jiných zdrojů.....	9
Část VI – Žádost o účelovou dotaci	9
Část VII – Všeobecné podmínky pro poskytnutí účelové dotace	12
Část VIII – Uznatelné a neuznatelné výdaje	14
Část IX – Posouzení žádosti o účelovou dotaci a stanovení návrhu výše dotace	18
Část X - Výplata dotace.....	20
Část XI – Mimořádná kola /dofinancování	21
Část XII – Změna rozpočtu	22
Část XIII - Příjemce účelové dotace – povinnosti	23
Část XIV – Finanční vypořádání a vyúčtování účelové dotace	25
Část XV - Kontrola	27
Část XVI - Sankční opatření	28
Část XVII - Přehled ZKRATEK	31



Část I - Úvodní ustanovení

- 1) Pardubický kraj v návaznosti na § 101a a následující zákona č.108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZSS“) v souladu se zákonem č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o krajích“) a zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Rozpočtová pravidla“), stanovuje pro účely dotačního řízení a posouzení žádostí o účelovou dotaci z rozpočtu Pardubického kraje **Metodiku poskytování dotací přidělených Pardubickému kraji ze státního rozpočtu podle § 101a zák. č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, v platném a účinném znění** (dále jen „Metodika“).
- 2) V případě novely zákona č. 108/2006 Sb. bude tato Metodika upravena tak, aby byla s tímto zákonem v souladu.
- 3) Metodika je určena pro rozdělení finančních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu formou dotace MPSV ČR na plnění povinností kraje uvedených v § 95 písm. g) a h) ZSS a z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2019.
- 4) Dotační řízení pro rok 2019 je vyhlášeno před schválením státního rozpočtu pro rok 2019 a před vydáním rozhodnutí MPSV ČR o poskytnutí dotace z kapitoly 313 na rok 2019. Hodnocení účelových dotací a poskytnutí účelové dotace je podmíněno schválením finančních prostředků do rozpočtu Pardubického kraje podle § 101a ZSS. Předpokládaný objem finančních prostředků je **1 023 000 000 Kč**.
- 5) Metodika upravuje pravidla a podmínky pro poskytnutí účelové dotace, 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. Metodika respektuje priority dle vyhlášeného dotačního řízení MPSV ČR na rok 2019.
- 6) **Základní principy dotačního řízení, které vycházejí z dlouhodobých priorit resortu pro oblast sociálních služeb, se řídí obecnou úpravou základních zásad procesu tvorby, řízení, koordinace a financování sítě sociálních služeb obsaženou v článku 8 Obecné části Pravidel pro tvorbu, řízení, koordinaci a financování sítě sociálních služeb Pardubického kraje** (dále jen „Pravidla“).

Část II - Zaměření podpory, účel dotace

- 1) Účelová dotace je určena na financování běžných nákladů souvisejících s poskytováním základních druhů a forem sociálních služeb v rozsahu stanoveném základními činnostmi



u jednotlivých druhů sociálních služeb. Jejich výčet a charakteristiky jsou uvedeny v části třetí, hlavě I, dílu 2 až 4 ZSS.

2) Cílem poskytnutých účelových dotací je podpora sociálních služeb, 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 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 2019 - 2021, Strategií protidrogové politiky Pardubického kraje, Krajským plánem vyrovnávání příležitostí pro občany se zdravotním postižením a Konceptí prevence kriminality Pardubického kraje.

3) Poskytování sociální služby musí být v souladu se Střednědobým plánem rozvoje sociálních služeb Pardubického kraje 2019 - 2021, tj. budou podporovány ty sociální služby, které jsou součástí Sítě sociálních služeb, jež je schvalována jako nedílná součást Střednědobého plánu rozvoje sociálních služeb Pardubického kraje na období 3 let a aktualizována jednotlivými Akčními plány pro příslušný kalendářní rok.

4) Podporovanými službami jsou sociální služby vymezené v § 37 až 70 ZSS.

Část III - Vymezení některých pojmů

1) Účelovou dotací z rozpočtu Pardubického kraje se v souladu s § 3 písm. a) Rozpočtových pravidel rozumí peněžní prostředky z rozpočtu Pardubického kraje poskytnuté příjemci účelové dotace postupem předvídaným § 101a ZSS na stanovený účel jako součást celkové **vyrovnávací platby** (dále jen „účelová dotace“). Účelovou dotací se dále pro účely této Metodiky rozumí i příspěvek na provoz u organizací zřizovaných Pardubickým krajem.

2) Změnou závazného ukazatele se rozumí navýšení rozpočtu příspěvkové organizace Pardubického kraje o účelovou dotaci v souladu s § 101a ZSS z rozpočtu Pardubického kraje a ustanovení povinnosti splnit kvantitativní ukazatele.

3) Poskytovatelem sociální služby se rozumí fyzická nebo právnická osoba, které bylo vydáno rozhodnutí o registraci, a právnická a fyzická osoba uvedená v § 84 odst. 5 ZSS (poskytování sociálních služeb ve zdravotnických zařízeních ústavní péče).

4) Žadatelem o účelovou dotaci se rozumí poskytovatel sociální služby, který splňuje podmínky pro podání žádosti a podáním žádosti se uchází o účelovou dotaci z rozpočtu Pardubického kraje.



5) Poskytovatelem účelové dotace z rozpočtu Pardubického kraje (dále jen „poskytovatel dotace“) se rozumí Pardubický kraj, který poskytuje finanční prostředky ze svého rozpočtu, 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 jen „OSVKÚ PK“).

6) Samosprávnými orgány Pardubického kraje se rozumí Zastupitelstvo Pardubického kraje a Rada Pardubického kraje, v jejichž působnosti je v souladu se zákonem o krajích rozhodování o poskytnutí účelové dotace.

7) Příjemcem účelové dotace se rozumí žadatel o účelovou dotaci, v jehož prospěch bylo o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Pardubického kraje poskytovatelem dotace rozhodnuto a s nímž byla uzavřena veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Pardubického kraje (dále jen „smlouva“). Příjemcem účelové dotace je v případě příspěvkových organizací Pardubického kraje žadatel o účelovou dotaci, v jehož prospěch bylo rozhodnuto o změně závazných ukazatelů. Příjemcem účelové dotace je v případě příspěvkových organizací obcí zřizovatel (tj. obec), v jehož prospěch bylo o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Pardubického kraje poskytovatelem dotace rozhodnuto a který tuto dotaci poskytne poskytovateli sociální služby (tj. své příspěvkové organizaci) formou příspěvku na provoz včetně závazku plnění podmínek smlouvy.

8) Hodnotitelem se rozumí kompetentní pracovník OSVKÚ PK, který provádí posuzování a hodnocení žádostí o účelovou dotaci na základě formálních, věcných a výpočtových kritérií.

9) Dotační komisi se rozumí poradní orgán 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.

Dotační komisi jmenuje samosprávný orgán Pardubického kraje pro posouzení žádostí o účelovou dotaci ve všech kolech dotačního řízení. Členy dotační komise jsou zástupci samosprávných orgánů Pardubického kraje, vedoucí OSV KÚ PK, člen výboru Zastupitelstva Pardubického kraje s gescí pro sociální oblast, zástupci odborů sociálních věcí městských úřadů/magistrátu měst Pardubice, Chrudim, Svitavy a Ústí nad Orlicí, zástupci poskytovatelů sociálních služeb, tj. jejich sdružení, asociací apod.

Dotační komise v souladu s částí IX Metodiky doporučuje předložení návrhu na poskytnutí účelových dotací k projednání samosprávným orgánům Pardubického kraje. Pro rozhodnutí o návrhu je potřeba nadpoloviční většina hlasů přítomných členů dotační komise.

10) 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 ZSS, jenž je schválen samosprávnými orgány Pardubického kraje (dále jen „Střednědobý plán“). Střednědobý plán rozvoje sociálních služeb je podrobně



popsaný v článku 2 Pravidel řízení a koordinace Sítě sociálních služeb Pardubického kraje (dále jen „Pravidla pro tvorbu Sítě sociálních služeb“).

11) Akčním plánem se rozumí dokument Pardubického kraje, kterým se definuje Sít sociálních služeb na kalendářní rok 2019 (dále jen Akční plán na rok 2019). Akční plán je podrobně popsán v článku 2 Pravidel pro tvorbu Sítě sociálních služeb.

12) Sítí sociálních služeb se rozumí 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) ZSS). Sít sociálních služeb Pardubického kraje definuje kapacitu a působnost sociálních služeb, které zajišťují uspokojování zjištěných potřeb poskytováním sociálních služeb a u nichž je dán předpoklad reálného finančního rozpočtu z pohledu veřejných a dalších zdrojů. Sít sociálních služeb je navržena v tzv. základní a rozvojové variantě.

Základní Sít sociálních služeb definuje kapacitu a působnost sociálních služeb, které zajišťují uspokojování zjištěných potřeb poskytováním sociálních služeb a které splňují podmínky pro poskytování finanční podpory z rozpočtu Pardubického kraje.

Rozvojová Sít sociálních služeb je určena pro zařazení kapacity sociálních služeb, která není součástí základní Sítě sociálních služeb, ale je v souladu se Střednědobým plánem rozvoje sociálních služeb a má zajištěno financování z jiných zdrojů mimo rozpočet Pardubického kraje (např. programy ESIF apod.) nebo se o podporu z takových zdrojů prokazatelně uchází, přičemž jednou z podmínek poskytnutí příslušné podpory je soulad podpořené sociální služby se Střednědobým plánem rozvoje sociálních služeb a zařazení sociální služby do Sítě sociálních služeb; to se týká i případů, kdy se kapacita sociální služby uchází o investiční dotaci z programů ESIF nebo jiných zdrojů mimo rozpočet Pardubického kraje.

13) Neoprávněným použitím peněžních prostředků je takové jejich použití, kterým byla porušena povinnost stanovená právním předpisem, přímo použitelným předpisem Evropské unie (dále jen „EU“), smlouvou nebo rozhodnutím o poskytnutí těchto prostředků.

Za neoprávněné použití peněžních prostředků se považuje také:

- a) porušení povinnosti stanovené právním předpisem, přímo použitelným předpisem EU, smlouvou o poskytnutí těchto prostředků, která souvisí s účelem, na který byly peněžní prostředky poskytnuty,
- b) porušení povinnosti stanovené právním předpisem, přímo použitelným předpisem EU, 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 účelové dotace a které ke dni připsání trvá; den připsání peněžních prostředků na účet příjemce účelové dotace se považuje za den porušení rozpočtové kázně;



penále za porušení rozpočtové kázně se počítá ode dne následujícího po dni, do kterého měl příjemce účelové dotace na základě platebního výměru odvod uhradit,

c) neprokáže-li příjemce peněžních prostředků (tj. účelové dotace), jak byly tyto prostředky použity.

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

15) Finančním vypořádáním se rozumí přehled o čerpání a použití finančních prostředků z účelové dotace a vrácení nevyčerpaných prostředků do rozpočtu Pardubického kraje.

16) Vyúčtováním účelové dotace se rozumí závěrečná zpráva o splnění veškerých podmínek smlouvy a dotačního řízení včetně kvantitativních ukazatelů, průběhu služby apod.

17) Kritéria financování sociálních služeb – soubor výpočtů, který definuje postup výpočtu optimální výše dotace a ostatních podpor z rozpočtu Pardubického kraje a současně popisuje postup pro výpočet reálné výše dotace dle schváleného objemu finančních prostředků na zajištění poskytování sociálních služeb (dále jen „Kritéria“).

18) Optimální výše dotace sociální služby (výpočet optimální podpory poskytovatele sociální služby) je stanovena na základě analýzy nákladů a výnosů jednotlivých druhů sociálních služeb. Analýza je prováděna na základě dostupných dat za předchozí rok/roky. Výpočet je stanoven na základě Kritérií.

19) Reálná výše dotace je stanovena na základě celkového objemu prostředků, který je poskytnut MPSV ČR na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace Pardubickému kraji na podporu sociálních služeb v příslušném roce.

20) Přejímový mechanismus je způsob zohlednění výše dotace v minulých letech s ohledem na kapacitu služby v dotačním roce (bude využit dle rozhodnutí MPSV ČR).

21) Redukční mechanismus slouží pro stanovení reálné výše finanční podpory služby vzhledem k její optimální výši a je stanoven každoročně s ohledem na celkovou výši dotace, kterou MPSV ČR poskytlo Pardubickému kraji pro příslušný rok. Redukční mechanismus je stanoven koeficientem krácení pro jednotlivé druhy sociálních služeb (příp. jednotlivé služby) podle míry jejich potřeby, která je definována v Síti sociálních služeb. Redukční mechanismus je součástí Kritérií.

22) Internetová aplikace MPSV ČR je aplikace, kterou je kraj a poskytovatel sociální služby povinen používat pro dotační řízení na sociální služby dle ZSS.

23) Uznatelný výdaj/způsobilý výdaj je výdaj, který vznikl při poskytování základních činností sociální služby v období od 1. 1. do 31. 12.2019 a není vymezen jako neuznatelný (dále jen „uznatelný výdaj“).



24) Transformovaným zařízením pobytových služeb sociální péče se rozumí služba, která:

- a) je poskytována v běžném bytovém nebo rodinném domě v běžné zástavbě, jenž se neliší od okolních staveb určených pro bydlení. Bytový či rodinný dům není součástí areálu ústavního zařízení. V jedné skupinové domácnosti žije nejvýše 6 uživatelů, v individuální domácnosti žijí 1-2 uživatelé. V jednom rodinném domě žije nejvýše 12 uživatelů (omezení platí pro celou ulici či nejbližší okolí). V jednom bytovém domě žije nejvýše 12 uživatelů (příp. více, je-li počet obyvatel v domě vyšší než 150, za podmínky, že počet uživatelů v jednom objektu nesmí být vyšší než 8 % všech obyvatel domu). V případě osob s vysokou mírou podpory může být v bytovém nebo rodinném domě 18 uživatelů. V jednom bytovém nebo rodinném domě jsou maximálně 4 individuální domácnosti (tj. max. 8 uživatelů v jednom objektu). Služby jsou poskytovány odděleně pro děti a dospělé;
- b) realizovala nebo realizuje kroky vedoucí k humanizaci, tzn. ubytování uživatelů v samostatných pokojích, maximální kapacita zařízení 18 lůžek, metody práce zohledňující individuální potřeby uživatelů, jejich právo na soukromí atp.

25) Kvantitativní ukazatel služby je měřitelný ukazatel kapacity a efektivity poskytování sociální služby. Kvantitativními ukazateli služby jsou např. počet hodin přímé péče, počet přepočtených úvazků pracovníků přímé péče, počet uživatelů, počet setkání, počet lůžek, průměrná roční obloženost apod. Závazné kvantitativní ukazatele jsou stanoveny pro jednotlivé druhy sociálních služeb a jsou uvedeny ve smlouvě o poskytnutí účelové dotace. Nenaplnění závazných kvantitativních ukazatelů služby je sankcionováno v souladu se smlouvou o poskytnutí účelové dotace a částí XVI této Metodiky.

26) Podpisem se rozumí **vlastnoruční podpis statutárního orgánu na listinné podobě dokumentu nebo zaručený elektronický podpis statutárního orgánu v elektronické podobě dokumentu (odeslaného datovou schránkou).**

27) Pověřením je právní akt, kterým je dotčená organizace pověřena poskytováním služby obecného hospodářského zájmu v souladu s Rozhodnutím Komise ze dne 20. 12. 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 (2012/21/EU, Úř. věst. L 7, 11. 1. 2012), (dále jen „Rozhodnutí Komise“).

Podmínky zařazení do Sítě sociálních služeb a vydání pověření včetně přistoupení dalších subjektů k pověření jsou uvedeny v Pravidlech, jejichž nedílnou součástí tvoří i Pravidla pro tvorbu Sítě sociálních služeb.

28) Nadměrným vyrovnáním se rozumí část vyrovnávací platby, na niž nebyla uplatněna odůvodněná korekce, a to zejména v následujících případech:



- a) nezajistí-li poskytovatel sociální služby rozsah sociální služby stanovený v Pověření, ledaže tento stav byl způsoben důvody hodnými zvláštního zřetele;
- b) vznikl-li rozdíl mezi náklady a výnosy za předpokladu, že poskytovatel finančních prostředků neumožní převedení finančních prostředků vyrovnávací platby do dalšího roku (max. 10 % vyrovnávací platby);
- c) obdrží-li poskytovatel sociální služby vyšší vyrovnávací platbu, než odpovídá kalkulaci vyrovnávací platby dle Metodiky kalkulace vyrovnávací platby, jež tvoří nedílnou součást Obecné části Pravidel pro tvorbu Sítě sociálních služeb;
- d) jsou-li skutečné výnosy sociální služby vyšší než vypočtené výnosy služby, ledaže byly kompenzovány objektivně vyššími náklady nezbytnými k řádnému zajištění služby.

29) Garantované území – je území, kde poskytovatel pečovatelské služby garantuje poskytování sociální služby (v souladu s registrací sociální služby) – jedná se o jmenný výčet obcí.

30) Pracovní fond pro rok 2019 = 2 008 hodin.

31) Upravený pracovní fond pro rok 2019 pro pracovníky v přímé péči – údaj do výpočtu = 2008 hodin – 5 týdnů dovolené – 1 týden průměrné nemoci nebo ošetřování člena rodiny – 3 dny povinného vzdělávání = 1 744 hodin.

32) Hodiny přímé péče pečovatelské služby – zahrnují skutečně strávený čas u klienta při poskytování základních činností pečovatelské služby s výjimkou dovážky oběda, velkého nákupu, (jednorázové úkony) praní a žehlení prádla (účtuje se za kg). Do počtu hodin přímé péče se dále nezapočítává čas strávený přejezdy mezi klienty, fakultativní činnosti apod. Do úklidu se započítává čas, který klient hradí jako úkon pečovatelské služby, tj. ve vlastní domácnosti, nezapočítává se úklid společných prostor domů s pečovatelskou službou apod.

33) Přepočtený úvazek pracovníků na dohody o provedení práce = počet skutečně odpracovaných hodin za kalendářní rok /1744.

Část IV – Veřejná podpora

- 1) Podporované sociální služby jsou službami obecného hospodářského zájmu v souladu s příslušnými předpisy EU o poskytování veřejné podpory slučitelné s vnitřním trhem EU a v souladu s příslušným Pověřením.
- 2) Účelová dotace je poskytována jako součást celkové vyrovnávací platby poskytované na zajištění činností týkajících se závazku veřejné služby podle Rozhodnutí Komise, a to na sociální služby zařazené v Síti sociálních služeb Pardubického kraje, jejichž rozsah (tj. kapacita a kvantitativní údaje) je stanoven v Pověření, příp. v právním aktu o poskytnutí vyrovnávací platby, resp. jejích dílčích částí



Část V – Souběh s financováním ze zdrojů EU či jiných zdrojů

- 1) V dotačním řízení nebudou podporovány ty druhy sociálních služeb, jejichž dostupnost na území Pardubického kraje je zajištěna v rámci projektů financovaných ze zdrojů EU či jiných zdrojů.
- 2) Služby, jež nebudou financovány v rámci některého z výše uvedených projektů EU po dobu celého roku, je možné financovat z účelové dotace na poměrnou část roku, která není finančně podpořena v rámci projektů EU.
- 3) Služby, jejichž celá cílová skupina či kapacita nebude financována v rámci výše uvedených projektů EU v roce 2019, je možné financovat z účelové dotace v poměrné části nákladů, které nejsou finančně podpořeny v rámci projektů EU po dobu celého roku.
- 4) V případě získání prostředků z EU v průběhu roku na činnost celé služby je poskytovatel sociální služby povinen vrátit poměrnou část dotace do 30 dnů od vyplacení alespoň první splátky dle smlouvy/rozhodnutí o poskytnutí prostředků z EU.
- 5) V případě změny legislativy lze pro zajištění rovnosti podporovat i ty druhy sociálních služeb, které jsou financovány ze zdrojů EU, pokud to neodporuje metodice financování projektů EU či financování z jiných zdrojů.

Část VI – Žádost o účelovou dotaci

- 1) Účelová dotace se poskytuje na rok 2019 na základě žádosti o účelovou dotaci podané poskytovatelem sociální služby. Žádosti o účelovou dotaci se předkládají v řádném a případně v mimořádných termínech (podávání žádostí o účelovou dotaci v mimořádných termínech viz část XI této Metodiky).
- 2) Žádost o účelovou dotaci včetně povinných příloh se vyplňuje a podává prostřednictvím internetové aplikace MPSV ČR výhradně v elektronické podobě. Žádosti o účelovou dotaci vyplněné a podané jiným způsobem než prostřednictvím internetové aplikace nebudou zařazeny do dotačního řízení pro příslušný rok.
- 3) Řádný termín pro podávání žádostí o účelovou dotaci bude stanoven v příslušné výzvě na internetových stránkách Pardubického kraje www.pardubickykraj.cz. Výzva bude vyvěšena po schválení samosprávnými orgány Pardubického kraje. Řádný termín pro podávání žádostí o účelovou dotaci je vyhlášen v roce předcházejícím roku, na který je podávána žádost o účelovou dotaci.
- 4) Každý poskytovatel sociální služby podává v termínu pouze jednu žádost o účelovou dotaci pro všechny jím poskytované služby.
- 5) Žádost o účelovou dotaci obsahuje tyto údaje:



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

ai) **právnícké osoby uvedou identifikaci osob zastupujících právníckou osobu s uvedením právního důvodu zastoupení; osob s podílem v této právnícké osobě; osob, v nichž má přímý podíl a výši tohoto podílu,**

b) **údaje o poskytované sociální službě**, na kterou je požadována účelová dotace:

bi) číslo registrace sociální služby – identifikátor,

bii) název sociální služby,

biii) účel použití,

biv) druh a skupina sociální služby a forma jejího poskytování, kapacity apod.,

bv) informace o uživateli služby (cílová skupina, věková struktura atd.),

bvi) místo a působnost poskytování sociální služby,

bvii) období poskytování sociální služby,

bviii) personální zajištění poskytované sociální služby ve struktuře podle ZSS a v členění – pracovní smlouvy, dohody o provedení práce, dohody o pracovní činnosti,

bix) rozpočet sociální služby – **plán na kalendářní rok**, na který je žádána dotace,

bx) **požadovaná částka**,

bxii) zdroje financování sociální služby,

bxiii) **čestné prohlášení** (prohlášení ohledně pravdivosti informací uvedených v žádosti o účelovou dotaci),

c) **povinné přílohy**

ci) 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 roce 2019. Na konci každého 3letého období, na které je Pověření vydáno, bude součástí žádosti o účelovou dotaci rovněž **Žádost o opětovné zařazení (znovuzařazení) do Sítě sociálních služeb**, která byla podána v souladu s Pravidly pro tvorbu Sítě sociálních služeb.

Pečovatelské služby vyplní jmenovitě obce, kde garantují poskytování sociální služby (v souladu s registrací). Obcí se rozumí území dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

cii) Příloha č. 2 - kvantitativní ukazatele (slouží jako podklad pro výpočet výše dotace a stanovení závazných kvantitativních ukazatelů, vymezeno dle jednotlivých typů sociálních služeb – např. počet lůžek, kapacita počtu uživatelů, obloženost, návštěvnost, míra využití atd.)



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

d) prohlášení o bezdlužnosti

Účelovou dotaci lze poskytnout jen těm poskytovatelům sociálních služeb,

- a) kteří nemají k datu podání žádosti o účelovou dotaci dluhy po lhůtě splatnosti, a to ve vztahu ke státnímu rozpočtu, ke státnímu fondu, zdravotním pojišťovnám, České správě sociálního zabezpečení nebo rozpočtu územního samosprávného celku, tj. Pardubickému kraji a obci,
- b) kteří se nenacházejí ke dni podání žádosti o účelovou dotaci v úpadku či likvidaci,
- c) kteří nemají v rejstříku trestů záznam o pravomocném odsouzení pro trestný čin (je-li žadatel o účelovou dotaci právnickou osobou, týká tato podmínka osob, které jsou jejím statutárním orgánem nebo osobami oprávněnými za ni jednat z jiného titulu (plná moc, prokura apod.),
- d) kteří bez výhrad akceptují podmínky poskytnutí účelové dotace,
- e) kteří splní všechny podmínky pro přiznání účelové dotace,
- f) kteří v předchozích letech plně respektovali podmínky využití poskytnutých finančních prostředků,
- g) u nichž neexistují důvody, pro které by nebyli schopni řádně poskytovat sociální službu, na kterou je poskytována dotace.

Tyto skutečnosti musí být poskytovatelem sociální služby deklarovány při podání žádosti o účelovou dotaci formou čestného prohlášení, které je součástí elektronické žádosti o účelovou dotaci. V případě zjištění nesplnění kterékoliv této podmínky je Pardubický kraj oprávněn žádost o účelovou dotaci vyřadit z dotačního řízení. Pokud bude zjištěno porušení uvedené podmínky po uzavření smlouvy, je příjemce účelové dotace povinen vrátit poskytovateli plnou výši vyplacené dotace v termínu stanoveném poskytovatelem.

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

Žádost o účelovou dotaci je nutné elektronicky podepsat (zahrnuto ve vyšších verzích internetové aplikace). Podrobně viz uživatelské příručky k OK systému <http://portal.mpsv.cz/soc/ssl/poskyt>.



6) Poskytovatel sociální služby je povinen v žádosti o účelovou dotaci řádně vyplnit všechny povinné údaje. Údaje, které jsou již uvedeny v registru poskytovatelů sociálních služeb, poskytovatel sociální služby v žádosti o účelovou dotaci nevyplňuje, tyto údaje jsou v žádosti o účelovou dotaci automaticky předepsány z registru poskytovatelů sociálních služeb prostřednictvím internetové aplikace MPSV ČR.

7) Podání žádosti o účelovou dotaci nelze považovat za příslib poskytnutí dotace na příslušný rok.

8) Žadatel o účelovou dotaci je povinen zaokrouhlit rozpočet v žádosti o účelovou dotaci i požadavek o účelovou dotaci na jednotlivé služby na celé 1 000.

9) Kontaktní osoby:

pracovnice OSV KÚ PK:

Bc. Lada Nežádalová, telefon 466 026 375, lada.nezadalova@pardubickykraj.cz ,

Ing. Naděžda Ferenčíková, telefon 466 026 226, nadezda.ferencikova@pardubickykraj.cz .

Část VII – Všeobecné podmínky pro poskytnutí účelové dotace

1) Na účelovou dotaci není právní nárok.

2) Pardubický kraj financuje ze svého rozpočtu výhradně služby zařazené v Síti sociálních služeb maximálně v rozsahu stanoveném Pověřením nebo právním aktem o poskytnutí vyrovnávací platby. Podmínky zařazení do Sítě sociálních služeb a vydání Pověření jsou uvedeny v Pravidlech pro tvorbu Sítě sociálních služeb. Rada nebo Zastupitelstvo Pardubického kraje (dle podmínek § 36 a § 59 zákona o krajích) může ve výjimečných případech (rozsahem malá služba, ad hoc řešení nepříznivé životní situace konkrétní osoby, podpora služby mimo území Pardubického kraje) rozhodnout o poskytnutí dotace na „jiný účel určený žadatelem o účelovou dotaci v žádosti o poskytnutí dotace“ (viz § 10a odst. 2 Rozpočtových pravidel) ve prospěch služby, která není zařazena do Sítě sociálních služeb, pokud orgán kraje vyhodnotí potřebnost služby pro dané období.

3) Za žadatele o účelovou dotaci 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 ZSS). Žádost o účelovou dotaci nelze podat a účelovou dotaci nelze poskytnout v případě, že žadatel o účelovou dotaci nemá oprávnění k poskytování sociálních služeb (registraci) a/nebo není zapsán v registru poskytovatelů sociálních služeb.



- 5) Podmínkou poskytnutí účelové dotace je, že žadatel o účelovou dotaci 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 nákladů provozované sociální služby vzniklých v období od 1.1 do 31. 12. 2019.
- 8) Nestátním neziskovým organizacím, fyzickým osobám, obchodním společností, obcím, kdy je obec poskytovatelem sociální služby, obcím, kdy je obec zřizovatelem příspěvkové organizace (tj. žadatele o účelovou dotaci), 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 příjemce účelové dotace zřízený u peněžního ústavu uvedený v žádosti o účelovou dotaci.
- 10) Poskytovatelé pečovatelské služby jsou povinni zajistit dostupnost služby minimálně na území obcí, u nichž garantovali dostupnost služby v žádosti o účelovou dotaci. Odmítnutí uzavřít smlouvu o poskytování sociální služby ve výše uvedených obcích z jiných důvodů než těch, které jsou uvedeny v § 91 odst. 3 ZSS, je považováno za porušení rozpočtové kázně.
- 11) Účelová dotace je určena výhradně na financování běžných nákladů, nesmí z ní být tvořen zisk.
- 12) Poskytovatel sociální služby nesmí z poskytnuté účelové dotace poskytovat finanční prostředky jiným právnickým nebo fyzickým osobám, pokud se nejedná o úhradu v rámci způsobilého (uznatelného) výdaje. Při výběru dodavatelů na zajištění dodávek, služeb či stavebních prací je příjemce účelové dotace povinen postupovat v souladu se zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.
- 13) Žadatel o účelovou dotaci je povinen informovat Pardubický kraj o změnách identifikačních údajů uváděných v předložené žádosti o účelovou dotaci, ke kterým dojde v průběhu dotačního řízení do doby schválení účelové dotace, a to nejpozději do 10 dnů od jejich vzniku.
- 14) Financování sociálních služeb je **vícezdrojové**. Účelová dotace představuje pouze dílčí část celkové vyrovnávací platby, která je z veřejných zdrojů poskytována ke krytí nákladů sociálních služeb. Předpokládaný podíl míry spolufinancování jednotlivých služeb je uveden v přehledu Kritérií. Závazný poměr jednotlivých zdrojů financování není stanoven. V případě, že příjemce



účelové dotace vykáže pouze jeden zdroj financování sociální služby, je povinen vrátit celou dotaci.

15) Žadatelé o účelovou dotaci jsou povinni postupovat podle platné legislativy.

16) Žádost o účelovou dotaci není možné doplňovat o další údaje, které ovlivňují výši dotace, po schválení výše dotace samosprávnými orgány kraje. Dodatečné navýšení žádosti o účelovou dotaci z důvodu změny vstupních údajů není možné. Meziroční změny kapacit či vstupních údajů, které jsou v souladu se Sítí sociálních služeb, je možné podpořit v rámci mimořádných kol.

17) Pobytové služby sociální péče zajišťují péči prioritně pro občany Pardubického kraje, tzn. přednostně přijímají žadatele o službu s trvalým bydlištěm v Pardubickém kraji. V případě zájemců o službu s trvalým bydlištěm mimo Pardubický kraj zohledňuje poskytovatel sociální služby v rámci sociálního šetření zejména to, zda žadatel má prokazatelné funkční vazby v Pardubickém kraji, dlouhodobě na území kraje pobývá apod.

18) Primárním zdrojem financování služby Terénní programy (§ 69 ZSS) pro cílovou skupinu příslušníci romské menšiny, zejména obyvatelé sociálně vyloučených romských lokalit, jsou dotační programy Rady vlády ČR pro záležitosti romské menšiny. Nerozhodne-li Zastupitelstvo kraje jinak, je podmínkou poskytnutí dotace z rozpočtu Pardubického kraje na službu Terénní programy pro uvedenou cílovou skupinu podání žádosti o dotaci z programů Rady vlády ČR pro záležitosti romské menšiny.

Dotace Pardubického kraje na tuto službu bude poskytnuta pouze v případě, že žadateli o účelovou dotaci nebude poskytnuta dotace z programu Rady vlády ČR pro záležitosti romské menšiny nebo tato dotace nepokryje náklady služby v rozsahu dle Akčního plánu.

Část VIII – Uznatelné a neuznatelné výdaje

1) Poskytovatel sociální služby smí prostředky účelové dotace použít pouze na úhradu výdajů na poskytování základních druhů a forem sociálních služeb v rozsahu stanoveném základními činnostmi při poskytování sociálních služeb pro příslušný druh sociální služby podle ZSS a v souladu s pověřením k výkonu služeb obecného hospodářského zájmu. V případě domovů pro osoby se zdravotním postižením (§ 48 ZSS) lze prostředky dotace použít i na osobní vybavení, drobné předměty běžné osobní potřeby a některé služby poskytované nezaopatřeným dětem podle § 48 odst. 3 ZSS.

2) Účelová dotace **se neposkytuje na zajištění fakultativních činností** (§ 35 odst. 4 ZSS). V žádosti o účelovou dotaci v rozpočtu služby žadatel o účelovou dotaci uvádí pouze náklady na základní činnosti služby stanovené ZSS pro příslušný druh služby.

3) Z poskytnuté účelové dotace **lze hradit (tzv. uznatelné výdaje):**



a) **osobní náklady** – mzdové náklady včetně odvodů sociálního a zdravotního pojištění, které hradí zaměstnavatel za své zaměstnance, a další osobní nákladů, které je zaměstnavatel za zaměstnance podle platných předpisů povinen odvádět¹. Jedná se o náklady na zaměstnance zajišťující činnost zařízení sociální služby či poskytování sociální služby (např. vedoucí pracovníci, administrativní pracovníci – např. 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) ZSS², přičemž tyto náklady musí odpovídat nominálním mzdám³, event. platům a zákonným odvodům na sociální a zdravotní pojištění hrazeným zaměstnavatelem a nesmí přesáhnout obvyklou výši v daném místě a čase⁴.

i) Výše úvazku jednotlivého pracovníka může být maximálně 1,0 na hlavní činnost, je možné ji doplnit zkráceným úvazkem či dohodou o provedení práce na vedlejší činnost – viz ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, kdy je týdenní pracovní doba stanovena na 40 hodin týdně (resp. její zkrácení v určitých případech, délka směny nesmí přesáhnout 12 hodin).

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

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 a které jsou identifikovatelné, účetně evidované, ověřitelné, podložené originálními dokumenty a uvedené v rozpočtu schválené žádosti o účelovou

¹ (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)

² (Sociální pracovníci, pracovníci v sociálních službách, pedagogičtí pracovníci, manželští a rodinní poradci a další odborní pracovníci, kteří přímo poskytují sociální služby.),

³ (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 náklady 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.),

⁴ (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.)



dotaci a jejich výše nepřesahuje obvyklou výši v daném místě a čase:

- i) nákup drobného dlouhodobého hmotného majetku s dobou použitelnosti více než 1 rok, o kterém účetní jednotka rozhodla, že jej nebude účtovat na účtech dlouhodobého majetku (účtová třída 0) do povinně stanovené částky 40 000,- Kč,
- ii) nákup drobného dlouhodobého nehmotného majetku s dobou použitelnosti více než 1 rok, o kterém účetní jednotka rozhodla, že jej nebude účtovat na účtech dlouhodobého majetku (účtová třída 0) do povinně stanovené částky 60.000,- Kč,
- iii) 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.),

iv) služby:

- energie,
- telefony (s výjimkou telefonních kuponů a roamingu), internet, poštovné, ostatní spoje,
- nájemné,
- právní a ekonomické služby do 15 % objemu rozpočtu sociální služby,
- opravy a udržování,
- školení a kurzy pro pracovníky v přímé péči související s náplní práce, pouze akreditovaná a maximálně v rozsahu stanoveném v Pověření,
- školení a kurzy pro ostatní pracovníky související s náplní práce v rozsahu maximálně 48 hodin školení za kalendářní rok (nezapočítává se PO, BOZP a školení řidičů),
- cestovní náhrady v souvislosti s poskytováním sociální služby, případně v souvislosti s účastí zaměstnanců poskytovatele sociální služby na školeních a kurzech podle předchozího bodu (náklady na pracovní cesty zahrnují jízdní náklady, náklady na ubytování, stravné a nutné vedlejší náklady 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),
- finanční leasing motorového vozidla využívaného v rámci poskytování přímé péče sociální služby,
- poplatky za vedení běžného účtu,
- ostatní služby, pokud souvisejí s poskytováním základních činností sociální služby,
- Pojištění: pojištění služby, Kooperativa, povinné ručení, havarijní pojištění u služebních aut ve vlastnictví organizace.

4) Z poskytnuté dotace **nelze hradit tyto výdaje (tzv. neuznatelné výdaje):**

a) osobní náklady:



- i) osobní náklady zdravotních pracovníků,
 - ii) osobní náklady fundraiserů, public relation managerů apod. ve výši více než 0,2 úvazku na organizaci,
- b) Provozní náklady:
- i) nesouvisející s poskytováním základních činností sociální služby,
 - ii) na zdravotní péči poskytovanou podle § 36 ZSS,
 - iii) 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,
 - iv) odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, rezervy, náklady příštích období a opravné položky provozních nákladů,
 - v) 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.,
 - vi) náklady na finanční leasing – s výjimkou finančního leasingu motorového vozidla využívaného v rámci poskytování sociální služby,
 - vii) daně a poplatky – nesouvisející s poskytováním základních činností u jednotlivých druhů sociálních služeb,
 - viii) DPH, o jejíž vrácení lze podle zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, požádat,
 - ix) 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, náklady spojené se získáním bankovních záruk a obdobné bankovní výlohy, jakož i depozitní poplatky,
 - x) finanční náklady – účtová skupina 56, s výjimkou bankovních poplatků spojených s vedením účtu, na který jsou finanční prostředky poskytovateli sociální služby zasílány,
 - xi) pořádání workshopů, teambuildingů, výjezdních zasedání apod.,
 - xii) reprezentace a propagační předměty, s výjimkou plakátů do velikosti formátu A1, letáků do velikosti formátu A4, vizitek, výročních zpráv,
 - xiii) telefonní kupony a roaming,
 - xiv) přímá podpora klientů, pokud se nejedná o základní činnost služby,



- xv) zahraniční služební cesty,
- xvi) audit příjemce účelové dotace, s výjimkou případů, kdy je audit pro příjemce účelové dotace povinný ze zákona o účetnictví či jiné právní normy, audit příspěvkové organizace obce (není příjemcem účelové dotace),
- xvii) výzkum a vývoj,
- xviii) úhrada ubytování na vícedenních školeních a kurzech, konferencích apod. trvajících déle než dva dny,
- xix) náklady, které nelze účetně doložit – včetně rozpisu položek na jednotlivých dokladech, pojištění – nad povinný rámec stanovený příslušnými zákony (pojištění majetku, pojištění nemovitosti apod.).

Část IX – Posouzení žádosti o účelovou dotaci a stanovení návrhu výše dotace

- 1) Posouzení žádostí o účelovou dotaci provádí a návrh výše účelové dotace zpracovává OSV KÚ PK v souladu se Střednědobým plánem rozvoje sociálních služeb Pardubického kraje na rok 2019 – 2021, Akčním plánem na rok 2019 a s Kritérii financování sociálních služeb pro příslušný rok.
- 2) Posouzení je prováděno samostatně v případě každé jednotlivé sociální služby, na kterou je v rámci žádosti o účelovou dotaci požadována účelová dotace pro příslušný rok, přímo v internetové aplikaci. Hodnocení žádostí o účelovou dotaci provádí OSV KÚ PK vždy s cílem posouzení dostupných informací o dané sociální službě, na niž je účelová dotace požadována. Dostupnými informacemi jsou:
 - a) vlastní žádost o účelovou dotaci podaná prostřednictvím k tomu určené internetové aplikace,
 - b) informace uvedené na webových stránkách Poskytovatele sociální služby,
 - c) dostupné výstupy z provedených kontrol a inspekce kvality poskytování sociálních služeb u Poskytovatele sociální služby, 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 o účelovou dotaci je posuzována ve třech stupních – z pohledu formálních, věcných a výpočtových kritérií:
 - a) Formální náležitosti žádosti o účelovou dotaci:
 - i) identifikační údaje žadatele o účelovou dotaci (název, adresa, IČ, statutární orgán, právní forma atd.),



- ii) Při hodnocení se posuzuje zejména, zda:
- iii) žádost o účelovou dotaci byla podána v elektronické podobě v příslušné internetové aplikaci,
- iv) žádost o účelovou dotaci byla podána v termínu stanoveném v rámci vyhlášeného dotačního řízení pro příslušný rok,
- v) žádost o účelovou dotaci obsahuje všechny povinné přílohy, žadatel o účelovou dotaci vyplnil čestné prohlášení o splnění podmínek pro poskytnutí dotace, právní forma žadatele o účelovou dotaci je v souladu s podmínkami vyhlášeného dotačního programu,
- vi) žadatel o účelovou dotaci má řádnou registraci sociální služby,
- vii) žádost o účelovou dotaci je podepsána oprávněnou osobou.

V případě nesplnění formálních náležitostí je žadatel o účelovou dotaci vyzván elektronicky (e-mailem), aby svou žádost o účelovou dotaci doložil, příp. vysvětlil. Žadateli o účelovou dotaci je v e-mailové zprávě stanovena lhůta nejvýše 5 pracovních dnů od odeslání zprávy na doplnění žádosti o účelovou dotaci, resp. na odstranění nedostatků. Pokud žadatel o účelovou dotaci v termínu stanoveném ve výzvě k nápravě formálních náležitostí žádost o účelovou dotaci nedoplní, resp. neodstraní nedostatek, je žádost o účelovou dotaci vyřazena z dotačního řízení a žadatel o účelovou dotaci je o této skutečnosti písemně informován dopisem vedoucí OSV KÚ PK.

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

a) Věcné náležitosti žádosti o účelovou dotaci:

- i) soulad se Střednědobým plánem rozvoje sociálních služeb Pardubického kraje na období 2019 – 2021 a s Akčním plánem na rok 2019,
- ii) počet, struktura uživatelů včetně průměrných úhrad,
- iii) kapacita služby vzhledem k schválené Síti sociálních služeb v jednotkách dle kritérií financování,
- iv) personální zajištění odpovídá plánovanému rozsahu sociální služby,
- v) uznatelné náklady,
- vi) přiměřenost rozpočtu a požadavku na účelovou dotaci s ohledem na rozsah služby,
- vii) zdroje financování,
- viii) potřebnost služby včetně zájmu ze strany obce/obcí, pro jejichž území má být služba poskytována,
- ix) poskytování služeb v souladu s regionálními kartami sociálních služeb,



- x) dostupnost služby s ohledem na cílovou skupinu, a to jak územní, tak časová,
- xi) jedinečnost služby v území (dostupnost jiných veřejných a sociálních služeb).

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

b) Výpočet výše dotace dle Kritérií:

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

4) Souhrnný návrh podpory žádostí o účelovou dotaci, 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 samosprávným orgánům Pardubického kraje v souladu se zákonem o krajích. Podle § 101a ZSS schvaluje výši dotace Rada či Zastupitelstvo Pardubického kraje.

5) Informace o poskytnutí či neposkytnutí dotace bude zveřejněna na internetových stránkách Pardubického kraje do 5 pracovních dnů po schválení samosprávnými orgány Pardubického kraje. Má se za to, že žadatel o účelovou dotaci podáním žádosti o účelovou dotaci s tímto způsobem sdělení informace o poskytnutí či neposkytnutí dotace souhlasí.

6) Podpořeným žadatelům o účelovou dotaci 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 X - Výplata dotace

1) Účelová dotace se poskytuje zálohově.

2) Účelová dotace bude vyplacena ve dvou splátkách dle následujícího harmonogramu:

- a) 1. splátka je vyplácena ve výši 60 % poskytnuté účelové dotace po **uzavření smlouvy** oběma smluvními stranami do 30. března roku, na který je dotace poskytnuta. V případě, že Pardubický kraj do tohoto data neobdrží finanční prostředky ze státního rozpočtu, bude účelová dotace vyplacena příjemci účelové dotace do 30 pracovních dnů ode dne připsání finančních prostředků na účet Pardubického kraje.
- b) 2. splátka je vyplácena ve výši 40 % poskytnuté účelové dotace do 15. července roku, na který byla dotace poskytnuta. V případě, že Pardubický kraj do tohoto data neobdrží finanční prostředky ze státního rozpočtu, bude účelová dotace vyplacena příjemci účelové dotace do 30 pracovních dnů ode dne připsání finančních prostředků na účet Pardubického kraje.



3) Účelová dotace v rámci mimořádných kol dotačního řízení bude vyplacena jednorázově ve výši 100 % do 10 pracovních dnů od **uzavření smlouvy nebo dodatku ke smlouvě** nebo změny závazného ukazatele pro příspěvkové organizace Pardubického kraje. V případě, že Pardubický kraj v době uzavření smlouvy/změny závazného ukazatele nebude disponovat uvedenou částkou z dotace MPSV ČR, bude dotace vyplacena do 30 pracovních dnů ode dne jejího připsání na účet Pardubického kraje.

4) V případě, že poskytovatel sociální služby neplní závazky, které vyplývají ze smlouvy o účelové dotaci uzavřené na předchozí období, je Pardubický kraj oprávněn pozastavit výplatu dotace na rok 2019.

Část XI – Mimořádná kola /dofinancování

Pro mimořádná kola dotačního řízení bude vyčleněna částka odpovídající až 7 % celkové přijaté částky v rámci dotačního řízení MPSV ČR do rozpočtu Pardubického kraje. Pro dofinancování sociálních služeb je určena částka dodatečně přijatá ze státního rozpočtu v průběhu kalendářního roku do rozpočtu Pardubického kraje s UZ 13 305.

Dofinancování sociálních služeb zařazených do Sítě sociálních služeb Pardubického kraje slouží zejména k těmto účelům:

- a) ke krytí očekávaných (optimálních) čistých nákladů sociální služby, které nejsou v rámci příslušného kalendářního roku pokryty z veřejných zdrojů v důsledku uplatnění redukčního mechanismu, resp. redukčního koeficientu podle Metodiky kalkulace vyrovnávací platby a Kritérií;
- b) ke krytí skutečných nezbytných nákladů sociální služby přesahujících hodnotu očekávaných (optimálních) nákladů; pro tyto účely bude postupováno v souladu s příslušnými ustanoveními Metodiky kalkulace vyrovnávací platby o kombinované metodě výpočtu vyrovnávací platby.

Termín vyhlášení mimořádných kol /dofinancování dotačního řízení bude oznámen v předstihu prostřednictvím e-mailu a na internetových stránkách Pardubického kraje www.pardubickykraj.cz v souladu s Rozpočtovými pravidly. Způsob podávání žádostí do mimořádných kol/dofinancování bude upřesněn v příslušné výzvě na internetových stránkách Pardubického kraje.

Mimořádné termíny pro podávání žádostí či dofinancování sociálních služeb jsou určeny:

- a) pro žadatele o účelovou dotaci, 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 sociálních služeb, tj. vzrostla jejich potřebnost na území Pardubického kraje (změna kapacit musí být současně zohledněna v Pověření dle Pravidel pro tvorbu Sítě sociálních služeb),

- b) pro poskytovatele pečovatelské služby, kteří začali v průběhu dotačního roku poskytovat službu uživatelům bez úhrady dle § 75 ZSS,
- c) pro poskytovatele sociální služby s mimořádnou událostí,
- d) pro poskytovatele sociální služby, jejichž výpočet dotace bylo nutné revidovat, a to též ve vztahu k prostředkům, které jim byly poskytnuty v rámci Programu podpory sociálních služeb zařazených do Sítě sociálních služeb z rozpočtu Pardubického kraje,
- e) pro poskytovatele sociální služby, jejichž náklady jsou hrazeny v rámci projektů IP, ale z procesních důvodů není možné financovat službu po dobu celého kalendářního roku,
- f) pro poskytovatele sociální služby, pokud dojde ke změně legislativy (např. tabulkové zvýšení platů apod.),
- g) pro poskytovatele sociální služby, kteří evidují pohledávky za ubytování a stravu v pobytových zařízeních od uživatelů, kteří mají sníženou úhradu.

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. V případě, že objem prostředků poskytovaných v rámci dofinancování v součtu s původně poskytnutou dotací příslušnému Poskytovateli sociální služby nepřesahuje celkově výši prostředků v původní žádosti o účelovou dotaci, může být dofinancování v rámci mimořádného kola provedeno na základě původní žádosti o účelovou dotaci poskytovatele sociální služby.

Část XII – 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 KÚ PK. Změny v rámci osobních nákladů (tj. z přesunu osobních nákladů pracovníků na pracovní smlouvy na dohody o pracovní činnosti, dohody o provedení práce a naopak) jsou možné a nepodléhají schválení OSV KÚ PK.

2) Změna rozpočtu vyšší než 20 % z původní částky na jednotlivé položce a vytvoření nových položek (v žádosti o účelovou dotaci původně uvedeno 0 Kč) podléhá schválení OSV KÚ PK. Přesun mezi celkovou výší osobních a provozních nákladů vždy podléhá schválení. Žádost o změnu čerpání dotace se zasílá písemně poštou nebo elektronicky e-mailem, příp. datovou



schránkou výše uvedeným kontaktním pracovním OSV KÚ PK na příslušném formuláři s řádným odůvodněním nejpozději do 15. 12. 2019. Na žádosti o změnu čerpání dotace předložené po tomto termínu nebude brán zřetel.

3) OSV KÚ PK vyrozumí příjemce účelové dotace písemně o schválení, částečném schválení či neschválení změny čerpání dotace do 15 pracovních dnů.

Část XIII - Příjemce účelové dotace – povinnosti

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

2) Příjemce účelové 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.

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

4) Příjemce účelové 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 účelové dotace je povinen své výnosy a náklady mít vedeny transparentně s jednoznačnou vazbou ke konkrétní sociální službě – identifikátoru služby (např. analytické účty, účetní střediska, zakázky). **Příjemce účelové dotace má povinnost vést příjmy a výdaje (výnosy a náklady) spojené s poskytováním příslušné sociální služby v účetnictví příjemce účelové dotace (poskytovatele sociální služby) odděleně od příjmů a výdajů spojených s jinými službami či činnostmi organizace. Příjemce účelové dotace je povinen vést odděleně i jednotlivé zdroje financování dané sociální služby. Musí být zřejmé, že úhrada stejného výdaje (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 účelové 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. Převýší-li celkové výnosy celkové náklady služby, je příjemce účelové dotace povinen vrátit kladný rozdíl, tj. tu část účelové dotace, která tvoří zisk služby.

6) Příjemce účelové dotace je povinen označit originály účetních dokladů viditelným a nesmazatelným způsobem označením „financováno z účelové dotace Pardubického kraje, číslo smlouvy...“. Příspěvková organizace je povinna označit originály účetních dokladů viditelným a nesmazatelným způsobem označením „financováno z účelového příspěvku na provoz, dle změny závazného ukazatele ze dne ...“ (účelový znak 13305). Originálem účetního dokladu se rozumí faktura přijatá včetně likvidačního nebo průvodního lístku, účtenka, výdajový či příjmový pokladní doklad apod.

7) Příjemce účelové dotace je povinen řádně uchovávat veškeré dokumenty související s poskytováním sociální služby a prokazující čerpání poskytnutých finančních prostředků na realizaci sociální služby po dobu 10 let od ukončení financování služby v dotačním roce této služby způsobem, který je v souladu s platnými právními předpisy České republiky.

8) Příjemce účelové dotace je povinen písemně informovat OSV KÚ PK o následujících změnách údajů uváděných v žádosti o účelovou dotaci, a to nejpozději do 10 pracovních dnů ode dne, kdy tato změna nastala:

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

Vzor Formuláře pro oznámení změn je uveden na internetových stránkách Pardubického kraje.

Změna dle odstavce a) nemá vliv na uzavřenou smlouvu. Změna dle odstavce b) a c) může mít vliv na změnu smlouvy o poskytnutí účelové dotace, tj. může vyvstat potřeba uzavření dodatku. Příjemce účelové dotace je povinen oznámit změnu dle odstavce c) **nejpozději do 31. 10. 2019**. Dodatek ke smlouvě schvaluje příslušný orgán Pardubického kraje. Rozšíření míst poskytování a změna adresy místa poskytování sociální služby vyžaduje vždy uzavření dodatku ke smlouvě o poskytnutí účelové dotace.

Příjemce účelové dotace informuje poskytovatele do 31. 7. 2019 o naplněnosti služby za první pololetí, tj. k 30. 6. 2019, pokud očekávaný vývoj naznačuje, že **nenaplní kapacitu či jiné**



závazné kvantitativní ukazatele stanovené ve smlouvě o poskytnutí účelové dotace, a to v případě, že by nenaplnění ukazatelů znamenalo sankci za nesplnění kvantitativních ukazatelů na konci dotačního roku. V tomto případě je poskytovatel účelové dotace oprávněn na základě individuálního jednání požadovat poměrné vrácení účelové dotace v průběhu dotačního roku a zabránit tak sankčnímu opatření příjemce účelové dotace při předložení vyúčtování. S poskytovatelem sociální služby může být uzavřen dodatek ke smlouvě o poskytnutí účelové dotace se sníženými kvantitativními ukazateli. Takto získané prostředky budou použity pro jiné služby v rámci mimořádných kol financování tak, aby došlo k naplnění celkové kapacity stanovené v Síti sociálních služeb. Služby, jež kapacitu naplňují, tento údaj nedokládají. V případě, že příjemce účelové dotace vrátí část či celou účelovou dotaci v průběhu kalendářního roku a Pardubický kraj je již nestihne přerozdělit mezi jiné poskytovatele sociálních služeb, vrací se uvedené prostředky zpět do státního rozpočtu prostřednictvím MPSV ČR.

9) Příjemce účelové dotace je povinen na žádost Pardubického kraje bezodkladně písemně poskytnout požadované doplňující informace související s poskytovanými sociálními službami.

10) Příjemce účelové dotace je povinen vést **řádně evidenci údajů**, které slouží jako závazné ukazatele služby, a poskytnout je osobám pověřeným ke kontrole. Příjemce účelové dotace je rovněž povinen vyplnit údaje o poskytovaných sociálních službách do benchmarkingové databáze sociálních služeb Pardubického kraje do data, které určí OSV KÚ PK jako závazné.

11) Příjemce účelové dotace zajišťuje poskytování služby v rozsahu odpovídajícím Pověření a dalším povinnostem vyplývajícím z Pověření a Pravidel pro tvorbu Sítě sociálních služeb v závislosti na výši poskytnuté účelové dotace.

Část XIV – Finanční vypořádání a vyúčtování účelové dotace

1) Finanční vypořádání a vyúčtování účelové dotace zpracuje příjemce účelové dotace za období od 1. 1. do 31. 12. 2019, včetně zahrnutí souvisejících nákladů, které budou proplaceny maximálně do dne předložení finančního vypořádání, nejpozději do **25. 1. 2020**.

2) V případě rozhodnutí o zrušení registrace nebo zániku příjemce účelové dotace s likvidací příslušné sociální služby podle § 82 odstavce 3 ZSS v průběhu roku 2019 je příjemce účelové dotace povinen do 30 kalendářních dnů ode dne ukončení poskytování sociální služby, který je uveden v rozhodnutí o zrušení registrace, vrátit v tomtéž roce vyplacenou poměrnou část účelové dotace na účet Pardubického kraje uvedený ve smlouvě o poskytnutí účelové dotace a zároveň podat finanční vypořádání a vyúčtování účelové dotace.



Pokud byla služba ukončena k 31. 12. 2019, je příjemce účelové dotace povinen podat finanční vypořádání a vyúčtování účelové dotace do **25. 1. 2020**. Nevyčerpané prostředky je příjemce účelové dotace povinen vrátit na účet Pardubického kraje uvedený ve smlouvě o poskytnutí účelové dotace.

3) Vznikne-li při uvolňování splátek dotace v průběhu kalendářního roku odůvodněné podezření na porušení rozpočtové kázně ve smyslu zákona o rozpočtových pravidlech, je OSV KÚ PK oprávněn příjemci účelové dotace pozastavit poskytnutí dalších finančních prostředků účelové dotace. Tato skutečnost bude příjemci účelové dotace oznámena dopisem vedoucí OSV KÚ PK, a to neprodleně po vzniku podezření na porušení rozpočtové kázně. V případě, že žadatel o účelovou dotaci vyvrátí podezření na porušení rozpočtové kázně, budou pozastavené splátky dotace žadateli o účelovou dotaci následně uvolněny.

4) Příjemce účelové dotace je povinen předložit písemně **finanční vypořádání** na předepsaném formuláři s podpisem statutárního orgánu do **25. 1. 2020 (poslední den faktického převzetí z poštovní či osobní přepravy nebo přijetí datovou schránkou)**. Příjemce účelové dotace je povinen v případě nedočerpání poskytnutých finančních prostředků vrátit nepoužité prostředky nejpozději do dne předložení finančního vypořádání na účet Pardubického kraje č. 1643542/0800.

5) Příjemce účelové dotace je povinen předložit písemně **vyúčtování účelové dotace** na předepsaném formuláři s podpisem statutárního orgánu do **28. 2. 2020 (poslední den faktického převzetí z poštovní či osobní přepravy nebo přijetí datovou schránkou)**. Vyúčtování obsahuje informace o dodržení kvantitativních ukazatelů, průběhu sociální služby apod. Součástí vyúčtování účelové dotace je seznam účetních dokladů, které byly hrazeny z účelové dotace. Seznam obsahuje následující náležitosti: datum, číslo dokladu, celkovou částku, částku uhrazenou z účelové dotace, účel platby. Předložit je možné také účetní sestavu dle zakázek či středisek. Originály účetních dokladů jsou uloženy u příjemce účelové dotace k nahlédnutí.

6) Příjemce účelové dotace, který je povinen dle § 20 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, či jiných speciálních zákonů mít zpracovaný audit, je povinen předložit do 31. 8. 2020 OSV KÚ PK výrok auditora a vyjádření auditora ke způsobu účtování organizace a použití poskytnuté účelové dotace. Příjemce účelové dotace, který je povinen mít přezkum hospodaření, je povinen ho předložit do 31. 8. 2020.

V případě, že příjemce účelové dotace nedodá výrok nebo vyjádření auditora či přezkum hospodaření ve stanoveném termínu, může být tato skutečnost důvodem pro neposkytnutí dotace v následujícím roce.



Část XV - 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, Rozpočtových pravidel a ZSS.
- 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. Součástí veřejnosprávní kontroly může být též kontrola kvality a efektivity poskytování sociální služby.
- 3) Z časového hlediska lze rozlišit tři základní druhy kontrol:
 - a) **předběžná** – je prováděna pracovníky OSV KÚ 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.
- 4) Účelovou dotaci lze poskytnout pouze v případě, že byla provedena předběžná veřejnosprávní finanční kontrola, o níž je proveden záznam. Záznam je k dispozici na OSV KÚ PK.
- 5) Příjemce účelové 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 účelové dotace podle zákona o rozpočtových pravidlech a poskytnout součinnost všem osobám oprávněným k provádění kontroly, příp. jejich zmocněncům. Těmito oprávněnými osobami jsou pracovníci OSV KÚ PK a jimi pověřené osoby, územní finanční orgány, MPSV ČR, Ministerstvo financí ČR, Nejvyšší kontrolní úřad, případně další orgány oprávněné k výkonu kontroly.
- 6) Příjemce účelové dotace je povinen oprávněným osobám umožnit kontrolu účelovosti a správnosti použití 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 efektivnost a hospodárnost vynakládání finančních prostředků a plnění kvantitativních ukazatelů služby.
- 7) Příjemce účelové 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 XVI - Sankční opatření

1) Sankční ustanovení při nenaplnění kvantitativních ukazatelů služby v závislosti na míře naplnění rozpočtu. Pardubický kraj je oprávněn požadovat vrácení poměrné části účelové dotace, pokud příjemce účelové dotace nedodrží kvantitativní ukazatele služby uvedené ve smlouvě alespoň z 80 % při naplnění rozpočtu uvedeném v žádosti o účelovou dotaci alespoň z 80 %. Výše této poměrné části účelové dotace je stanovena na základě níže uvedené tabulky v závislosti na míře naplnění rozpočtu uvedeného v žádosti o účelovou dotaci.

Mírou naplnění rozpočtu se rozumí součet všech finančních prostředků, tj. účelové dotace, dotace z rozpočtů územně samosprávných celků, příjmů od klientů, sponzorských darů atd. v porovnání s celkovými náklady uvedenými v žádosti o účelovou dotaci.

Mírou naplnění kvantitativních ukazatelů se rozumí celkový počet uživatelů, setkání, lůžek, obložnosti, úvazků pracovníků v přímé péči, hodiny přímé péče apod. za kalendářní rok, který příjemce účelové dotace uvede v závěrečném vyúčtování účelové dotace (případně zjištěné kontrolou), v porovnání s údaji uvedenými ve smlouvě o poskytnutí účelové dotace (neziskové organizace, obchodní společnosti, obce, příspěvkové organizace obcí) nebo v podmínkách ohledně závazných ukazatelů pro příspěvkové organizace Pardubického kraje. Míra naplnění kvantitativních ukazatelů 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).

Míra naplnění rozpočtu uvedeného v žádosti o účelovou dotaci, maximálně 125 % optimálních nákladů									
Míra naplnění kvantitativních údajů		>80	>70	>60	>50	>40	>30	>20	< 20
	>80	správně	správně	správně	Správně	správně	správně	správně	správně
	>70	10 %	správně	správně	Správně	správně	správně	správně	správně
	>60	20 %	15 %	správně	Správně	správně	správně	správně	správně
	>50	30 %	25 %	20 %	Správně	správně	správně	správně	správně
	>40	40 %	45 %	50 %	35 %	správně	správně	správně	správně
	>30	60 %	65 %	70 %	70 %	50 %	80 %	80 %	90 %
	>20	80 %	85 %	85 %	85 %	90 %	90 %	95 %	95 %
	<20	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100	100 %	

2) Sankční ustanovení při nenaplnění kvantitativních ukazatelů, které se nevztahují na míru naplnění rozpočtu. Uvedené ukazatele je příjemce účelové dotace povinen splnit vždy,



bez ohledu na získanou celkovou výši finanční podpory. Jedná se o následující sociální služby dle ZSS:

- Odlehčovací služby dle § 44 – pobytová forma – roční naplněnost služby musí dosáhnout alespoň 36 %,
- Odlehčovací služby dle § 44 - ambulantní forma, centra denních služeb dle § 45 a denní stacionáře dle § 46 – roční naplněnost služby, tj. počet osobohodin musí dosáhnout alespoň 25 %,
- Domovy dle § 48, § 49, § 50 - roční obložnost služby musí dosáhnout alespoň 80 %,
- Chráněné bydlení dle § 51 – roční obložnost služby musí dosáhnout alespoň 70 %,
- Krizová pomoc pobytová forma dle § 60 - roční obložnost služby musí dosáhnout alespoň 30 %,
- Noclehárny § 63 – roční obložnost služby musí dosáhnout alespoň 50 %.

Nedodržení tohoto ukazatele je sankcionováno vrácením 10 % poskytnuté účelové dotace (nevztahuje se na mimořádné události způsobené přírodními katastrofami, zásahem vyšší moci, trestnou činností a dalšími objektivními událostmi obdobného charakteru).

3) Sankční ustanovení pro kapacitu pobytových služeb. Pardubický kraj je oprávněn požadovat vrácení poměrné části účelové dotace v přepočtu na lůžkoden, pokud kapacita počtu lůžek u služeb dle § 48, 49, 50, 52 klesne pod 95 % kapacity počtu lůžek a u služeb dle § 47, 51, 57, 58, 63 klesne pod 90 % kapacity počtu lůžek. Poskytovatel pobytových služeb je povinen dodržet celoroční provoz počtu lůžek ve výše uvedeném rozmezí celkového počtu.

4) Porušení rozpočtové kázně. Pardubický kraj je oprávněn řešit porušení rozpočtové kázně ve smyslu ustanovení § 22 Rozpočtových pravidel.

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 písemně vyzve příjemce účelové dotace k vrácení účelové dotace nebo její části ve stanovené lhůtě, zjistí-li na základě kontroly, že příjemce účelové dotace porušil povinnost stanovenou právním předpisem, která souvisí s účelem, na který byly peněžní prostředky poskytnuty, nedodržel účel dotace nebo podmínku, za které byla účelová dotace poskytnuta, u níž nelze vyzvat k provedení opatření k nápravě. V rozsahu, v jakém příjemce účelové dotace vrátil účelovou dotaci nebo její část, platí, že nedošlo k porušení rozpočtové kázně. Výzva k provedení opatření k nápravě a výzva k vrácení účelové dotace nebo její části není pro příjemce účelové dotace závazná.



Poskytovatel dotace neprodleně po zjištění porušení některého ustanovení této smlouvy zahájí řízení o odvodu poskytnutých finančních prostředků zpět do jeho rozpočtu z titulu porušení rozpočtové kázně, a to v souladu s ustanovením § 22 Rozpočtových pravidel. Výše odvodu za porušení rozpočtové kázně se stanoví v souladu s ustanovením § 22 odst. 5 Rozpočtových pravidel.

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 účelové dotace. V případě porušení rozpočtové kázně podle § 22 odst. 2 písm. b) Rozpočtových pravidel se penále počítá ode dne následujícího po dni, do kterého měl příjemce účelové dotace odvod na základě platebního výměru uhradit. Penále nižší než 1 000,- Kč se neuloží.

- V případě, že příjemce účelové dotace předloží **finanční vypořádání** v termínu od 26. do 30. ledna 2020, je sankce za porušení povinnosti příjemce účelové dotace, tj. porušení rozpočtové kázně, stanovena na 5 % přijaté částky.
- V případě, že příjemce účelové dotace předloží **finanční vypořádání** v termínu od 31. 1. 2020 do 28. 2. 2020, je sankce za porušení povinnosti příjemce účelové dotace, tj. porušení rozpočtové kázně, stanovena na 10 % přijaté částky.
- V případě, že příjemce účelové dotace nepředloží finanční vypořádání do termínu 28. 2. 2020, je sankce za porušení povinnosti příjemce účelové dotace, tj. porušení rozpočtové kázně, stanovena na 100 % přijaté částky, a dále bude pozastavena výplata účelové dotace na rok 2019.
- V případě, že příjemce účelové dotace předloží **vyúčtování účelové dotace** v termínu od 1. do 5. 3. 2020, je sankce za porušení povinnosti příjemce účelové dotace, tj. porušení rozpočtové kázně, stanovena na 5 % přijaté částky.
- V případě, že příjemce účelové dotace předloží vyúčtování účelové dotace v termínu od **6. 3. 2020** do 31. 3. 2020, je sankce za porušení povinnosti příjemce účelové dotace, tj. porušení rozpočtové kázně, stanovena na 10 % přijaté částky.
- V případě, že příjemce účelové dotace nepředloží vyúčtování účelové dotace do termínu 31. 3. 2020, je sankce za porušení povinnosti příjemce účelové dotace, tj. porušení rozpočtové kázně, stanovena na 100 % přijaté částky, a dále bude pozastavena výplata účelové dotace na rok 2020.



- V případě, že příjemce účelové dotace nemá označeny účetní doklady po předložení vypořádání nebo vyúčtování a při následné kontrole dle části 8 odst. 6, je povinen vrátit 25 % přijaté částky. Příjemce účelové dotace je povinen doklady po upozornění KÚ nesmazatelným způsobem označit. V případě, že příjemce účelové dotace poruší povinnost poskytovat sociální službu pečovatelská služba na garantovaném území, je povinen vrátit poměrnou část přijaté částky, a to podle použitého koeficientu územní dojezdnosti při výpočtu výše podpory (tj. 5 – 10 %).
 - V případě, že příjemce účelové dotace zjistí nenaplnění kvantitativních ukazatelů k 31. 12. 2019, stanoví si dle části XVI odst. 1 výši případné sankce a tuto částku vrátí na účet Pardubického kraje v termínu od 1. 1. do 25. 1. 2020, poskytovatel dotace nevydá platební výměr za porušení rozpočtové kázně. Pokud příjemce účelové dotace stanoví výši sankce chybně, tj. nižší, bude mu následně vydán platební výměr na chybějící částku. V uvedeném případě vydá poskytovatel dotace pouze platební výměr na penále. Pokud příjemce účelové dotace stanoví výši sankce chybně, tj. vyšší, nemá nárok na získání chybně odvedených prostředků zpět.
- 5) Za zvlášť hrubé porušení smlouvy se považuje použití účelové dotace v rozporu s předmětem smlouvy, s podmínkami dotačního řízení a s Metodikou.

Část XVII - Přehled ZKRATEK

EU – Evropská unie

MPSV ČR– Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR

DPH – daň z přidané hodnoty

UZ – účelový znak