

# **Otázky a odpovědi k dotačním programům ze setkání s poskytovateli únor 2017**

Otázky od poskytovatelů sociálních služeb jsou v původním znění.

## **Používané zkratky:**

Dotační program „Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji 2017“ (dále jen **„Program“**) – neoficiální zkratka „Velký dotační program“

Dotační program „Podpora Ústeckého kraje na sociální služby 2016 – malý dotační program“ (dále jen **„malý dotační program“**)

Finanční podpora (dále jen **„dotace“**)

IS OKsystém – poskytovatel (dále jen **„OKsystém“**)

Metodiku Ústeckého kraje pro poskytování finanční podpory poskytovatelům sociálních služeb v rámci programu Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji 2017 (dále jen **„Metodika“**)

Pověření Ústeckého kraje č. ...k zajištění dostupnosti poskytování sociální služby zařazené do Základní sítě sociálních služeb Ústeckého kraje na období 2016–2018 (dále jen **„Pověření“**)

Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na podporu sociálních služeb (dále jen **„Smlouva“**)

Střednědobý plán rozvoje sociálních služeb v Ústeckém kraji (dále jen **„SPRSS ÚK“**)

Vyrovnávací platba (dále jen **„VP“**)

Žádosti poskytovatele sociální služby o účelové dotaci z rozpočtu kraje pro rok 2017 (dále jen **„Žádost“**)

Zákon č. 108/2008 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen **„zákon o sociálních službách“**)

## **1. Otázka: Příloha neuznatelné náklady - platí pro oba dotační tituly? (malá a velká dotace?)**

Odpověď: Uznatelné a neuznatelné náklady jsou pro dotační program „Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji 2017“ uvedeny v Části IV. bodu 18. Metodiky a konkrétněji jsou vymezené v příloze číslo 6 Metodiky a jsou pro Příjemce závazné.

Pro dotační program „Podpora Ústeckého kraje na sociální služby 2017 – malý dotační program“ jsou uznatelné a neuznatelné náklady zapracovány v rámci Zásad pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí z rozpočtu Ústeckého kraje (dále jen „Zásady“). Tento dokument schvaluje Zastupitelstvo Ústeckého kraje. Zásady jsou pro dotační programy používány přiměřeně a výjimku z nich vždy schvaluje Zastupitelstvo Ústeckého kraje. Některé výjimky již byly Zastupitelstvem Ústeckého kraje schváleny, jedná se například o náklady na pracovní neschopnost při nemoci.

Metodika pro poskytování dotace poskytovatelům sociálních služeb v programu „Podpora Ústeckého kraje na sociální služby 2017 – malý dotační program“ také uvádí v první části Všeobecné podmínky pro poskytnutí dotace v bodě 17, že „Poskytnutou dotaci lze použít na úhradu nákladů, které vznikly žadateli v období realizace od 1. 1. do 31. 12. roku, na který byla dotace poskytnuta a byly žadatelem uhrazeny v období od 1. 1. do 31. 12. roku, na který byla dotace poskytnuta, s výjimkou zahrnutí souvisejících nákladů - mzdy, nájemné, energie, telefon, internet, které budou uhrazeny do 31. 1. následujícího roku, neurčí-li Smlouva o poskytnutí dotace jinak.“

V případě nejasností, zda se jedná o náklad uznatelný nebo neuznatelný, dává závazné stanovisko odbor sociálních věcí Krajského úřadu Ústeckého kraje.

## **2. Otázka: Proč jsou v neuznatelných nákladech položky, které má poskytovatel povinné ze zákona? Myslím tím vstupní prohlídku, částečný audit - dodržení podmínek dotace. Proč je finančně limitována supervize jen do výše 20 tis. Kč/rok a vzdělávání - školení 3 tis. Kč/úvazek?**

Odpověď: Ústecký kraj je vázán podmínkami stanovenými v Rozhodnutí o poskytnutí dotace z kapitoly 313 - MPSV státního rozpočtu a dalšími dokumenty týkajícími se dotačního řízení pro kraje a hlavní město Prahu vyhlášeného MPSV a též dokumenty, které předložil k žádosti o dotaci ze zmíněného programu. Ústecký kraj si jako poskytovatel veřejné podpory může určit podmínky, za kterých bude dotace z jeho rozpočtu poskytnuta. Tyto podmínky jsou stanoveny ve vyhlášení jednotlivých dotačních titulů a souvisejících dokumentech. Poskytovatelé sociálních služeb mají možnost se s podmínkami dopředu seznámit a rozhodnout se, zda do dotačního programu podají žádost či ne.

Dle Části IV. bodu 13 Metodiky se dotace poskytovateli sociální služby poskytuje jen na úhradu nezbytně nutných nákladů provozované sociální služby, tzn. pouze náklady na základní činnosti služby stanovené zákonem o sociálních službách pro příslušný druh

služby. Dotace se neposkytuje na zajištění fakultativních činností (§ 35 odst. 4 zákona o sociálních službách).

Podmínka pro poskytovatele sociální služeb o doložení výroku auditora nebo vyjádření auditora ke způsobu účtování a použití poskytnuté dotace bez ohledu na to, zda se na poskytovatele sociálních služeb vztahuje povinnost ověřování účetní závěrky auditorem podle § 20 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů v případě, že poskytovateli sociální služby byla na příslušný rok přidělena dotace ve výši 3 mil. Kč a více, je uvedena v Části IX. bodu 9 Metodiky, kterou mají poskytovatelé k dispozici na webových stránkách kraje, [http://www.kr-ustecky.cz/VismoOnline\\_ActionScripts/File.ashx?idorg=450018&iddokumenty=1705583](http://www.kr-ustecky.cz/VismoOnline_ActionScripts/File.ashx?idorg=450018&iddokumenty=1705583)

Vstupní prohlídky pro zaměstnance nesouvisí se základní činností sociální služby ani je nelze považovat za nezbytně nutný náklad provozované sociální služby. Vzhledem k tomu, že zaměstnanec má možnost ukončit pracovní poměr ve zkušební době tzv. „ze dne na den“, není zaručeno, že se bude jednat o účelně vynaložené náklady. Audit a částečný audit taktéž nesouvisí se základní činností sociální služby, nelze tedy na jeho úhradu čerpat prostředky z dotačního programu. Při přípravě dotačního programu na rok 2018 bude tato problematika znovu diskutována.

Limitní stanovení uznatelných nákladů na supervizi a školení pracovníků vychází ze Střednědobého plánu rozvoje sociálních služeb v Ústeckém kraji na období 2016-2018 (dále jen SPRSS ÚK), který je strategickým materiálem kraje v sociální oblasti. Tyto částky byly stanoveny na základě konzultací se zástupci sociálních služeb při tvorbě optimálních rozpočtů nákladovosti do SPRSS ÚK a na základě údajů vykazovaných v praxi. V kontextu ustanovení § 101a zákona o sociálních službách je plán součástí žádosti kraje o účelovou dotaci na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním základních druhů a forem sociálních služeb v rozsahu stanoveném základními činnostmi u jednotlivých druhů sociálních služeb. V rámci tvorby SPRSS ÚK 2019–2021 budou modely včetně stanovení nákladů na supervizi a školení pracovníků aktualizovány.

### **3. otázka: Poskytovatel sociální služby je povinen dle Pověření dodržet 95 % rozsahu služby. Jak mám rozumět pojmu „rozsahu služby“ Co je tím myšleno?**

Odpověď: Rozsah služby je definovaný v příloze 1A Pověření. Dodržení 95 % rozsahu služby se týká zejména dodržení úvazků v přímé péči za předpokladu obdržení finančních prostředků na sociální službu ve výši alespoň 90 % vyrovnávací platby, popř. dodržení individuální okamžité kapacity. Např. pokud má sociální služba úvazek v přímé péči 1, musí sociální služba dodržet v rámci roku minimálně 0,95 úvazku v přímé péči, aby nedošlo k nadměrnému vyrovnání. Pokud sociální služba neobdrží 90 % vyrovnávací platby, může zažádat o úpravu rozsahu sociální služby. V žádosti o úpravu rozsahu sociální služby poskytovatel uvede obdržené finanční zdroje na sociální službu a návrh individuální okamžité kapacity a průměrného přepočteného úvazku, který je schopen za daných finančních prostředků, zajistit. Pokud má poskytovatel neobsazené pracovní pozice a probíhá výběrové řízení (tuto

skutečnost musí při kontrole doložit), bere se za to, že jsou pracovní pozice obsazeny, a není důvod žádat o změnu rozsahu sociální služby.

**4. otázka: Proč se musíme jezdit podepisovat smlouvu o dotaci, když jsme si museli vytvořit elektronické podpisy a datové schránky?**

Odpověď: Z důvodu neexistence směrnice/vnitřního předpisu, která/ý by upravoval/a koloběh dokumentů s elektronickým podpisem přicházejících „z venku“ ze strany poskytovatele sociálních služeb, který vyžaduje podpis statutárního zástupce KÚÚK (v případě odboru SV podpis 1. náměstka hejtmana Mgr. Martina Kliky, MBA, DBA) se příklání oddělení ORS odboru SV na doporučení paní Bc. Jany Soukupové, vedoucí oddělení spisové a archivní služby odbor INF, k zachování fyzického podepisování smluv.

Z praktického hlediska není dosud vyřešeno, jakým klíčem uzamknout dokument před neoprávněnými úpravami ze strany poskytovatelů sociálních služeb. K dešifrování uzamčeného souboru existuje v dnešní době celá řada utilit a aplikací, které jsou volně dostupné a zvládají mnohdy i rozšířené šifrování. Navíc není v možnostech pracovníků ORS kontrolovat každý zpět zaslaný dokument, zda nebyl úmyslně pozměněn ku prospěchu poskytovatele sociálních služeb. Tuto kontrolu nezvládne ORS zajistit personálně ani časově.

Dalším rizikem je vznik sporné situace, kdy nebude odbor SV schopen identifikovat podepisující osobu na straně poskytovatele soc. služeb – tzn. za ředitele u poskytovatele sociálních služeb, může mít oprávnění k elektronickému podpisu sekretářka a odbor SV neprokáže, kdo podepsal danou smlouvu/dodatek. Tímto způsobem mohou vzniknout právní spory ohledně pravosti podpisu (slovo proti slovu).

**5. otázka: Bezdlužnosti – proč se musí předkládat k podpisu smlouvy o dotaci, když má Krajský úřad přístup do registru dlužníků?**

Odpověď: Centrální registr dlužníků není nositelem a ani vlastníkem zadaných informací prostřednictvím uživatelských účtů a nemůže tak odpovídat za jejich obsah (zdroj: <http://www.centralniregistrdluzniku.cz/jak-funguje-cerd.htm>). Z tohoto důvodu je nutno dodržet pravidla stanovená Metodikou 2017, Vyhlášením dotačního programu a Zásad pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí z rozpočtu Ústeckého kraje.

**6. otázka: Z formuláře rozpočtu, který budeme předkládat k podpisu smlouvy o poskytnutí dotace na sociální služby pro rok 2017 je patrné, že vymizelo dělení pracovníků na přímou a nepřímou práci. Již tedy nebude nutné ve vztahu ke KÚ ÚK (katalog sociálních služeb, malý dotační titul, apod.) evidovat nákladovost osobních nákladů zvlášť, tedy na přímé a nepřímé pracovníky? Budou se vykazovat pouze osobní náklady celkem?**

Odpověď: Formulář rozpočtu, který poskytovatel přikládá, jako povinnou přílohu k podpisu smlouvy jsme koncipovali ve stejném provedení jako rozpočet, který poskytovatelé vyplňují v rámci podávání Žádosti o poskytnutí dotace v programu OKsystem. Učinili jsme tak na základě podnětů od poskytovatelů ve snaze snížit jim co nejvíce administrativní zátěž spojenou s podáváním žádostí. Formulář nákladového rozpočtu, který poskytovatelé vyplňují v rámci hlášení změn, doložení průběžného přehledu o čerpání dotace a v rámci závěrečného vyúčtování dotace a vyrovnávací platby bude koncipován stejným způsobem. U malého dotačního programu bude postup stejný jako u velkého dotačního programu.

V rámci katalogu sociálních služeb jsou vykazovány počty pracovníků (pracovních úvazků) v přímé i nepřímé péči a dále celkové osobní náklady organizace za rok. Osobní náklady se rozděleně na přímou a nepřímou péči nevykazují.

**7. otázka: Ke mzdovým nákladům. KÚ ÚK vydal k dotačnímu titulu na sociální služby pro rok 2017 uznatelnou výši mzdových nákladů pro rok 2017. Znamená to, dle tohoto dokumentu, že uznatelným mzdovým nákladem ve vztahu k dotaci KÚ ÚK je pouze mzda k příslušné pracovní pozici v uvedeném v rozsahu za měsíc? Měl-li by příslušný pracovník mzdu vyšší, nelze ji čerpat ze zmíněné dotace?**

Odpověď: V případě stanovení uznatelnosti mzdových nákladů dle jednotlivých pracovních pozic pracovníků sociální služby v přímé či nepřímé péči se sleduje, zda celková roční superhrubá mzda na daný úvazek nepřekročí limity stanovené v dotačním řízení. V případě, že limit roční superhrubé mzdy bude ze strany poskytovatele sociální služby překročen, je povinen hradit mzdu nad rámec tohoto limitu z jiných zdrojů.

**8. otázka: V jedné z prezentací ve vztahu k Základní síti sociálních služeb v UK bylo uvedeno, že v případě zřízení nového místa poskytování sociální služby je nutné podat žádost o změnu v základní síti, aktuálně do konce března. Znamená to tedy, že pokud služba bude měnit ambulantní místo poskytování (zřizovat sice nové, ale ne další místo poskytování služby), je nutné toto učinit? V našem případě toto bude zřejmě aktuální pro sociální služby sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi a nízkoprahové zařízení pro děti a mládež ve vztahu k výstavbě komunitního centra, kdy se předpokládá stěhování cca v listopadu 2017. Jak tedy s tímto naložit?**

Odpověď: Pokud poskytovatel pouze změní původní místo poskytování, nezřizuje však další k původnímu místu poskytování, nemusí podávat žádost o zařazení sociální služby do základní sítě kraje. V rámci aktualizace základní sítě kraje bude místo poskytování změněno dodatkem v Pověření, a to na základě změny v Rozhodnutí o registraci.

**9. otázka: Budou v Dotačním programu "Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji 2017" mzdové náklady dělené stejně jako v roce 2016, pouze na 1.1 osobní náklady v přímé péči a 1.2 osobní náklady ostatní a správní režie-osobní nebude existovat? V listopadu 2016 jsme se dozvěděli, že pro rok 2016 mzdové náklady administrativy**

**nemají být v položce 5.12.1 Správní režie-osobní, ale v položce 1.2 osobní náklady ostatní. Případně nás zajímá, co lze uplatnit v položce 5.12.1 správní režie-osobní, když ne mzdy administrativy.**

Odpověď: Pro rok 2017 je formulář rozpočtu, koncipován stejným způsobem, jako nákladový rozpočet, který poskytovatelé vyplňují v rámci podávání Žádosti o poskytnutí dotace v programu OKsystem. Osobní náklady již nejsou rozdělené na přímé a nepřímé. Nákladový rozpočet je součástí Metodiky k Programu jako příloha č. 4. 1 (<http://www.kr-ustecky.cz/dotacni-program-quot-podpora-socialnich-sluzeb-v-usteckem-kraji-2017/d-1704748/p1=204835>).

**10. otázka: V roce 2016 mohla být v rámci Dotačního programu "Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji 2016" čerpána položka potravin pouze u vybraných služeb (terapeutické dílny a komunity, domovy, krizová pomoc, azylové domy, denní stacionáře) a uváděna v tabulce jako materiál. Zůstávají pro rok 2017 pouze tyto vybrané služby? U NZDM nebo NDC poskytujeme uživatelům potravin v rámci základních služeb a museli jsme je hradit z jiných zdrojů.**

Odpověď: Pro rok 2017 zůstávají potraviny uznatelným nákladem pouze u vybraných druhů služeb a jsou přesněji vymezeny v příloze č. 6 Metodiky Uznatelné a neuznatelné náklady. V rámci služby nízkoprahové zařízení pro děti a mládež a nízkoprahového denního centra jsou potraviny neuznatelným nákladem a poskytovatel je povinen je hradit z jiných zdrojů.

**11. otázka: Jaké náklady mohou být uvedeny v položce 8.4 ostatní náklady - ostatní? V metodice jsou neuznatelné náklady pod účtovou skupinou 54 a kromě těchto o jiných vhodných nákladech nevíme.**

Odpověď: Vzhledem k tomu, že Ústeckému kraji jako Poskytovateli dotace nejsou známy podrobné informace o nákladech Příjemce dotace, které mu během účetního období vznikají, není možné na tento dotaz odpovědět.

**12. otázka: Dotaz se týká sjednoceného značení účetních dokladů – podkladů k čerpání dotačních prostředků. Ty by měly být označeny větou: „Výdaj na službu je hrazen z dotace od ÚK ÚZ 13305 ve výši ... „  
Nevím, jestli jsem si větu stihla zapsat celou. Zní správně? Popřípadě nevíte, kde ji najdu? V metodice?**

Odpověď: Informaci o správném označení dokladů hrazených z dotace v rámci programu „Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji 2017“ naleznete v metodice, část X - Sledování, kontrola a finanční vyúčtování dotace, odst. 4:

*„Příjemce je povinen vést analytickou účetní evidenci všech účetních případů vztahujících se k poskytnuté dotaci. Příjemce je povinen jednotlivé originály účetních dokladů označit tak, aby bylo zřejmé, že se jedná o výdaj hrazený na základě Smlouvy, tzn. uvést „Výdaj na službu je hrazen z dotace od ÚK ÚZ 13305 ve výši .....Kč.“*

Účelový znak dotačního programu naleznete ve Smlouvě, příp. na bankovním výpisu, jako variabilní symbol přijaté splátky od Krajského úřadu. Pro velký dotační program je to výše uvedené číslo 13305.