



Krajský úřad, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor sociálních věcí

Informace k závěrečnému vyúčtování vyrovnávací platby a dotace za rok 2016

Poskytovatel sociální služby (příjemce dotace) je povinen vyúčtovat vyrovnávací platbu a poskytnutou dotaci. Jde o 2 odlišná vyúčtování. Vyrovnávací platbu vyúčtovávají všichni poskytovatelé, kteří na službu/y obdrželi Pověření. Dotaci vyúčtovávají jen ti, kteří ji v rámci programu Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji obdrželi.

Informace k vyúčtování vyrovnávací platby

Na základě bodu 7.9 a 7.10 Pověření Ústeckého kraje k zajištění dostupnosti poskytování sociální služby zařazené do Základní sítě sociálních služeb Ústeckého kraje na období 2016–2018 (dále jen „Pověření“) je poskytovatel sociální služby povinen předložit ÚK vyúčtování vyrovnávací platby za rok 2016 a případně vrátit nadměrně vyplacenou vyrovnávací platbu a to **v termínu do 5. 2. 2017**. Ke splnění této povinnosti je na webu kraje k dispozici formulář s názvem Formulář pro vyúčtování vyrovnávací platby a dotace (list Vyúčtování vyrovnávací platby <http://www.kr-ustecky.cz/dotacni-program-podpora-socialnich-sluzeb-v-usteckem-kraji-2016/d-1691771/p1=204835>).

Formulář obsahuje jednu tabulku, kterou je možné vyplnit souhrnně za všechny Vámi poskytované služby (identifikátory) dle informací uvedených pod tabulkou. V případě, že dojde k nadměrnému vyrovnání sociální služby (služba je v zisku), pak je možné požádat o převod finančních prostředků vyrovnávací platby (zisku) do dalšího roku. K tomuto účelu byl vytvořen vzor žádosti „Žádost o převod finančních prostředků vyrovnávací platby (zisku) do následujícího roku“, který je taktéž zveřejněn na webových stránkách kraje <http://www.kr-ustecky.cz/dotacni-program-podpora-socialnich-sluzeb-v-usteckem-kraji-2016/d-1691771/p1=204835>.

Žádost o převod finančních prostředků vyrovnávací platby (zisku) do dalšího roku je nutné doručit současně s vyúčtováním vyrovnávací platby do podatelny KÚÚK a to osobně, poštou, datovou schránkou (číslo datové schránky: t9zbsva) nebo elektronicky na podatelnu se zaručeným elektronickým podpisem (epodatelna@kr-ustecky.cz). Žádosti o převod finančních prostředků vyrovnávací platby (zisku) do následujícího roku budou posouzeny odborem sociálních věcí. Po zpracování budou žádosti předloženy ke schválení Zastupitelstvu Ústeckého kraje. O rozhodnutí Zastupitelstva Ústeckého kraje budou žadatelé informováni.

Příspěvkové organizace mají povinnost **do 31. 7. 2017** informovat kraj o schválení účetní závěrky zřizovatelem. Pokud tato informace nebude na kraj doručena ve stanoveném termínu, bude žádost o převod finančních prostředků vyrovnávací platby (zisku) do následujícího roku považována za bezpředmětnou a bude uložen odvod na základě nadměrného vyrovnání.

Vyúčtování vyrovnávací platby doporučujeme zaslat současně s vyúčtováním dotace, jelikož i v rámci vyúčtování dotace je poskytovatel na základě Části III. bodu 19 Smlouvy povinen doložit, že poskytnutá dotace spolu s další podporou, kterou příjemce na službu obdrží, nepřesáhla výši vyrovnávací platby ve smyslu čl. 5 Rozhodnutí EK.

Jelikož spolu vyúčtování vyrovnávací platby a Závěrečné vyúčtování dotace úzce souvisí, byly veškeré formuláře týkající se vyúčtování vyrovnávací platby a dotace sloučeny do jednoho souboru (MS Excel) s názvem **Formulář pro vyúčtování vyrovnávací platby a dotace**. Posloupnost vyplnění jednotlivých tabulek je popsána níže.

Informace k Závěrečnému vyúčtování dotace

Povinností poskytovatelů sociálních služeb je zpracovat Formulář pro vyúčtování dotace Ústeckého kraje v rámci programu Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji za rok 2016, který byl začleněn do Formuláře pro vyúčtování vyrovnávací platby a dotace (listy: Souhrnná tabulka, zdroje financování a Nákladový rozpočet)

V rámci Závěrečného vyúčtování dotace Ústeckého kraje v rámci programu Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji za rok 2016 se vyplňují 3 tabulky (Souhrnná tabulka, Zdroje financování a Nákladový rozpočet služby). Všechny tabulky je nutné doručit současně do podatelny KÚÚK, a to osobně, poštou, datovou schránkou (číslo datové schránky: t9zbsva) nebo elektronicky na podatelnu se zaručeným elektronickým podpisem (epodatelna@kr-ustecky.cz), nejpozději v termínu do **20. 1. 2017**.

V rámci Závěrečného vyúčtování dotace Ústeckého kraje v rámci programu Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji za rok 2016 je příjemce dotace povinen doložit dle Části X. bodu 15 Metodiky „výpočet optimální výše dotace (vyrovnávací platby do Smlouvy), „na základě konkrétních dat týkajících se rozsahu skutečně poskytovaných (na základě dotace ze strany ÚK podporovaných) sociálních služeb a jejich nákladů, a to vše za použití metody výpočtu stanovené v Části VII Metodiky“.

V případě, že reálná optimální výše dotace (nově vypočtená) je nižší než skutečně použitá dotace v rámci programu Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji za rok 2016, je příjemce povinen rozdíl vrátit na účet ÚK uvedený ve Smlouvě (účet, ze kterého byla dotace vyplacena – příspěvkové organizace vrací finanční prostředky přes svého zřizovatele). Ke splnění této povinnosti je na webu kraje zveřejněn formulář s názvem „Formulář pro vyúčtování vyrovnávací platby a dotace“ (list Výpočet optimální výše dotace).

Posloupnost vyplňování tabulek ve Formuláři pro vyúčtování vyrovnávací platby a dotace¹:

1. Vyplnit list s názvem „Výpočet optimální výše dotace“. Tímto dojde ke splnění podmínky uvedené v Části X. bodu 15 Metodiky. V případě, že nově vypočtená optimální výše dotace (sloupec 14 tabulky) bude nižší než skutečně použitá dotace v rámci programu Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji (sloupec 15), bude v tabulce vyčíslena vratka (sloupec 16). **Tento list se vyplňuje souhrnně za všechny Vámi poskytované služby (identifikátory)!**
2. Vyplnit list s názvem „Souhrnná tabulka“ (jde o první z tabulek původního formuláře Závěrečné vyúčtování dotace Ústeckého kraje v rámci programu Podpora sociálních

¹ Formulář je nastaven tak, aby se Vámi zadávané údaje (číselné i textové) kopírovaly mezi jednotlivými záložkami (listy MS Excel).

- služeb v Ústeckém kraji za rok 2016).
3. Zkontrolovat vyplnění listu s názvem „Zdroje financování“ (jde o druhou z tabulek původního formuláře Závěrečné vyúčtování dotace Ústeckého kraje v rámci programu Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji za rok 2016), jelikož do této tabulky jsou přeneseny údaje z dvou předchozích tabulek. Pokud bude vypočtena vratka, pak je nutné o tuto vratku ponížít údaj uvedený ve sloupci 15 v listu „Výpočet optimální výše dotace“.
 4. Vyplnit list s názvem „Nákladový rozpočet služby“ (jde o třetí z tabulek původního formuláře Závěrečné vyúčtování dotace Ústeckého kraje v rámci programu Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji za rok 2016). **Tento list je nutné vyplnit za každou Vámi poskytovanou sociální službu (identifikátor) samostatně!**

V tabulce Nákladový rozpočet služby uveďte:

- ve sloupci celkové náklady - reálné náklady sociální služby (v rozsahu základních činností vymezených zákonem o sociálních službách) za rok 2016 na danou rozpočtovou položku (údaj „celkové náklady v roce 2016“ musí být totožný s údajem uvedeným v předchozí tabulce),
- ve sloupci dotace poskytnutá Ústeckým krajem - náklady dané rozpočtové položky, které měly být hrazeny z dotace poskytnuté Ústeckým krajem (celková výše dotace uvedená ve smlouvě),
- ve sloupci aktualizované čerpání dotace – částky, po poslední změně dotačního rozpočtu (jde buď o změny nahlášené na formuláři Hlášení změn, nebo o změny rozpočtu, které jsou poskytovatelé na základě Smlouvy oprávněni provádět sami); v případě, že změny v čerpání dotace během roku nenastaly, budou hodnoty uvedené v tomto sloupci totožné s údaji uvedenými ve sloupci „dotace poskytnutá Ústeckým krajem“
- ve sloupci skutečně čerpaná dotace - náklady dané rozpočtové položky, které byly skutečně hrazeny z dotace poskytnuté Ústeckým krajem a jsou zaneseny v účetnictví (celkové náklady v tomto sloupci se musí rovnat sloupci 15 – „Skutečně použitá dotace v rámci programu Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji“ v listu „Výpočet optimální výše dotace“).

Sloupec vratka se počítá automaticky (rozdíl mezi sloupcem „aktualizované čerpání dotace“ a sloupcem „skutečně čerpaná dotace“) V případě, že nedošlo k výpočtu vratky, jsou údaje ve sloupcích „aktualizované čerpání dotace“ a „skutečně čerpaná dotace“ totožné.

5. Doplnit údaje v listu s názvem „Vyúčtování vyrovnávací platby“ a zkontrolovat přenesené údaje.

Po vyplnění všech listů Formuláře pro vyúčtování vyrovnávací platby a dotace musí být v listu „Výpočet optimální výše dotace“ ve sloupci č. 16 (Vratka) a v listu „Zdroje financování“ ve sloupci č. 13 (Vratka na základě překročení podílu financování) hodnota 0!

K vyplněným tabulkám připojte prohlášení o dodržení podmínek stanovených Smlouvou o poskytnutí dotace a zejména zdůvodnění výše případné vratky dotace (vratky v průběhu roku, vratky při finančním vypořádání dotace) a specifikaci čerpání dotace podle jednotlivých nákladových položek a uvedení skutečných zdrojů financování sociální služby.

S pozdravem

Ing. Petra Lafková
vedoucí odboru