

Tímto je uzavřena část hodnocení žádosti z pohledu rozpočtu a přechází se k **hodnocení koeficientů**.

Formulář hodnocení koeficientů SS služeb je povinnou přílohou žádosti pod písmenem k).

- Názorná ukázka formuláře 5a Hodnocení koeficientů **Příloha č. 1**

Ferda tento formulář musel vyplnit dle pokynů uvedených v Metodice v části VII.

- Ukázka tabulky parametrů z Metodiky **Příloha č. 2**

Zde si zjistil, které parametry tří koeficientů pro chráněné bydlení může použít.

Našel si CHRB a zjistil, že pro tuto službu použije u:

*Koeficientu A* parametry cílová skupina s vyššími nároky na péči a podíl III. a IV. stupně PNP

*Koeficientu B* parametry složité technické podmínky a ostatní nepříznivé okolnosti.

*koeficientu C* se parametr pro službu chráněné bydlení nepoužívá.

Ferda uvádí .... popis vyplněného formuláře dle komentářů u jednotlivých hodnot.

Takto je formulář správně vyplněný.

K jakým docházelo nejčastějším chybám při vyplňování tohoto formuláře při podávání žádostí o dotaci na rok 2016:

- byly vyplněné jiné parametry jednotlivých koeficientů, které pro danou službu mohly být použity,
- u jednotlivých parametrů chybělo odůvodnění hodnoty parametru,
- hodnota parametru byla vyplněná celým číslem.

Pod tabulkou je uvedena poznámka:

**\*hodnota každého parametru musí vycházet ze skutečnosti a jako taková musí být odůvodněná a prokazatelná. Ústecký kraj má v případě oprávněných pochybností o hodnotě parametru tuto pozměnit**

Výsledné hodnoty jednotlivých koeficientů se dále používají při výpočtu obvyklých nákladů, vysvětlení při výpočtu vyrovnávací platby.

Tímto bylo ukončeno hodnocení koeficientů a dochází k **výpočtu vyrovnávací platby**.

## **Postup při stanovení návrhu výše vyrovnávací platby**

### **Co to je vyrovnávací platba?**

Vyrovňovací platba je definována jako celková výše prostředků z veřejných rozpočtů, kterou konkrétní služba potřebuje k pokrytí svých provozních potřeb. Je vypočtena jako rozdíl vypočtených místně obvyklých nákladů a výnosů.

V této moment je nutné rozlišovat výpočet VP do Pověření a výpočet VP do Smlouvy

- Vypočtená výše vyrovnávací platby do Pověření je pro daného poskytovatele služeb a daný rok hodnotou maximální výše podpory. „Maximální výše prostředků, které si může poskytovatel sehnat“.  
Pověření ÚK je vydáváno na tři roky a pokud by došlo k přepočtu vyrovnávací platby u jednotlivých poskytovatelů, bude vyhotoven dotek k Pověření.
- Výpočet vyrovnávací platby do Smlouvy – je skutečná výše vyrovnávací platby, **NIKOLI DOTACE**, a stanovuje na základě reálně vykázaných výnosů a nákladů daného poskytovatele. „Optimální návrh dotace“

Do výpočtu vyrovnávací platby nám vstupuje i přiměřený zisk ve výši stanovené Poskytovatelem.

Tudíž všeobecná definice vyrovnávací platby je

**Vyrovňovací platba = náklady služby – výnosy služby + přiměřený zisk**

Upozornění, že ÚK musel začátkem tohoto roku po prvních výpočtech vyrovnávací platby do Pověření přistoupit k revizi Metodiky tak, aby výše vyrovnávací platby nevycházela pro řadu poskytovatelů v záporných číslech a stanovený způsob výpočtu byl transparentní a nediskriminační.

V této prezentaci se vychází z obsahu revidované Metodiky.

## Ukázka Výpočtu vyrovnávací platby do Pověření – na vzorovém příkladu chráněné bydlení poskytovatele Ferda Příloha č. 3

Popis parametrů, které vstupují do výpočtu

*Minimální N PPs* *min N PPs* 307 980,- Kč

*Minimální N PPz* *min N PPz* 463 080,- Kč

**N**\_PPs náklady přepočtené na jednoho pracovníka v přímé péči v sociální oblasti

N\_PPz náklady přepočtené na jednoho pracovníka v přímé péči ve zdravotní oblasti

Výchozí hodnota pro výpočet obvyklých mzdových nákladů je stanovena podle SPRSS ÚK.

V SPRSS ÚK je pro každý druh sociální služby uveden optimální model z hlediska personálního zajištění a financování, tj. i z hlediska mzdových nákladů.

Jelikož SPRSS ÚK není každoročně aktualizován, lze při výpočtech vycházet i z aktuálně dostupných statistických údajů. Případně se zahrne i zákonné navýšení mezd.

*Maximální podíl ostatních mzdových nákladů (pracovníků nevykonávajících přímou péči) na celkových mzdových nákladech* *%ON* 40%

Návrh vychází ze zjištěných hodnot pro danou službu v Ústeckém kraji a je obvykle mírně pod průměrem v kraji, aby motivoval poskytovatele snižovat tuto hodnotu. Pro jednotlivé druhy služeb se tato hodnota liší.

*max. podíl v % ostatních režijních nákladů mimo náklady na „Hotel“* *%R* 5%

Pro všechny služby je dále ještě uvažováno s maximálním podílem ostatních režijních nákladů (mimo nákladů kategorie Hotel) ve výši 5%.

Výchozí hodnota nákladů typu hotel N\_HL/N\_HPP 43 556,- Kč

N\_HL náklady kategorie Hotel přepočtené na kapacitu pobytového zařízení (lůžko)

N\_HPP náklady kategorie Hotel přepočtené na jednoho pracovníka přímé péče

U výpočtu těchto dvou nákladů se jako výchozí hodnota bere (Metodika):

... medián hodnot nákladů v dané kategorii. Pokud má služba v kraji méně poskytovatelů než 5, vychází se z hodnoty celorepublikového průměru pro daný druh sociální služby.

V Ústeckém kraji jsou pro každou službu identifikovány celkové náklady na službu a celkový počet poskytovatelů dané služby.

V tomto případě žadatele Ferdy se vychází z mediánu, jelikož je v kraji více jak 5 poskytovatelů zajišťujících službu chráněné bydlení.

### **Popis koeficientů**

Vzhledem k tomu, že výchozí hodnoty pro výpočet nákladů obvyklých jsou pod průměrem v kraji, použitý systém tří koeficientů zohledňuje náročnější podmínky poskytování služeb, tím navyšuje místně obvyklé náklady transparentně a důvodně.

Výchozí hodnota každého koeficientu je 1 a náročnější podmínky tyto koeficienty navyšují. Jimi se následně násobí vypočtené obvyklé náklady personální i provozní.

Hodnoty uváděné pro jednotlivé parametry jsou hodnotami maximálními a v konkrétních případech mohou být používány i hodnoty nižší.

**Hodnoty těchto koeficientů pro jednotlivé služby budou každoročně aktualizovány a budou tvořit přílohu vyhlášeného dotačního programu Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji.**

*Přiměřený zisk*

1,7%

Výše přiměřeného zisku je stanovena Poskytovatelem, tedy ÚK. Jedním z kritérií pro stanovení výše přiměřeného zisku je riziko financování dané sociální služby.

### **Náklady**

Metodika (způsob) výpočtu místně obvyklých nákladů:

Návrh postupu výpočtu místně obvyklých nákladů vychází ze stávajících nákladů poskytovatelů služeb v kraji a celorepublikových průměrů za ČR.

- Ukázka Výpočtu vyrovnávací platby do Pověření **Příloha č. 3**

Tato metodika při výpočtech financování pracuje se šesti základními skupinami (oblastmi), prostřednictvím kterých jsou sociální služby realizovány. Jsou to:

- Sociální služby – náklady na pracovníky
- Zdravotnické služby – náklady na pracovníky
- Náklady typu „Hotel“ – náklady spojené s provozem prostor, v nichž je služba realizována
- Náklady typu „Strava“ – tyto náklady se při výpočtech financování zahrnují do nákladů i do výnosů
- Náklady na odpisy – tyto náklady se při výpočtech financování zahrnují do nákladů
- Náklady na zdravotnický materiál – tyto náklady se při výpočtech financování zahrnují do nákladů pouze u sociálních služeb: kontaktní centra a terénní programy určené pro cílovou skupinu osob ohrožených

**Cílem tohoto způsobu výpočtu obvyklých nákladů, je motivovat poskytovatele služeb k efektivitě a snižování nákladů nesouvisejících s přímou péčí.!!!!!!!**

Výpočet místně obvyklých nákladů –

PPP počet pracovníků v přímé péči

L počet lůžek

N\_HL náklady kategorie Hotel přepočtené na kapacitu pobytového zařízení (lůžko)

N\_HPP náklady kategorie Hotel přepočtené na jednoho pracovníka přímé péče

N\_PPS průměrné náklady na pracovníka v přímé péči – sociální

PPS počet pracovníků v přímé péči - sociální

N\_PPZ průměrné náklady na pracovníka v přímé péči – zdravotní

PPZ počet pracovníků v přímé péči – zdravotní

N\_S náklady typu strava

N\_O náklady na odpisy

N\_Z náklady na zdravotnický materiál

N\_PP náklady na pracovníky v přímé péči

$$N_{PP} = N_{PPS} * PPS + N_{PPZ} * PPZ$$

N1 celkové obvyklé náklady na pracovníky:

$$N1 = N_{PP} * (1 + 1 * \%0N) * A$$

N2 celkové obvyklé náklady na provoz:

Pro pobytovou službu:

$$N2 = L * N_{HL} * B$$

Pro terénní a ambulantní službu:

$$N2 = PPP * N_{HPP} * B$$

N3 celkové obvyklé náklady na režii:

$$N3 = N1 * \%R * C$$

ON Celkové místně obvyklé náklady na službu:

$$ON = N1 + N2 + N3 + N_S + N_O + N_Z$$

#### a) Výnosy sociálních služeb<sup>1</sup>

**Vypočtené výnosy jsou součtem vypočtených výnosů v jednotlivých oblastech základní činnosti,**

##### Výnosy sociálních služeb

Pro pobytové služby, kde se uživatelům služeb účtují platby ve výši příspěvku na péči dle § 73 zákona o sociálních službách, se započtou skutečné příjmy z příspěvku na péči v minulém roce.

Pro ostatní služby se výnosy vypočítávají jako součin hodinové sazby \* počet hodin přímého výkonu služby na jednoho pracovníka v přímé péči v sociálních službách \* počet pracovníků v přímé péči v sociálních službách.

---

<sup>1</sup> dle Studie proveditelnosti pro nastavení účetních a ekonomických standardů pro oblast sociálních služeb, (výstup projektu Podpora procesů v sociálních službách)

V případě nových poskytovatelů sociálních služeb (vzniklých v minulém roce), se skutečné příjmy z příspěvku na péči budou modelovat s ohledem na počet měsíců, po které byla služba v minulém roce poskytována.

Hodinová sazba byla stanovena ve výši 100 Kč. Počet hodin přímého výkonu a sazby pro jednotlivé služby jsou počítány dle následující tabulky:

Druh služby	Počet hodin přímého výkonu	Hodinová sazba
§ 39 – osobní asistence	1 200	100 Kč
§ 40 – pečovatelská služba	1 200	100 Kč
§ 43 – podpora samostatného bydlení	1 000	100 Kč
§ 44 – odlehčovací služby	1 000	100 Kč
§ 45 – centra denních služeb	1 000	100 Kč
§ 46 – denní stacionáře	1 000	100 Kč

Pozn. Celkový fond pracovní doby na jednoho pracovníka je cca 2 000 hodin ročně. Počet hodin přímého výkonu služby je uveden dle hodnot uvedených ve studii proveditelnosti MPSV.

#### Výnosy služby „HOTEL“

U služeb, kde jsou příjmy za pobyt klienta účtovány zvlášť, se počítají vypočtené výnosy jako součin mediánu hodnoty příjmu za pobyt na jedno lůžko pro příslušnou službu a celkové kapacity lůžek.

#### Výnosy v oblasti zdravotnictví

Tento druh výnosů je relevantní pouze u těch druhů služeb, kde se zajištění zdravotní péče předpokládá dle zákona o sociálních službách. Jedná se o domovy pro osoby se zdravotním postižením, týdenní stacionáře, domovy pro seniory, domovy se zvláštním režimem, je-li zdravotní péče zajišťována vlastními zaměstnanci poskytovatele služby (je-li zdravotní péče

poskytovatelem sociálních služeb zajišťována např. zabezpečením externího dodavatele apod., výnosy od zdravotních pojišťoven se nezohledňují).

Obvyklé výnosy v oblasti zdravotnictví (tj. příjmy od zdravotních pojišťoven) jsou určeny jako průměrná hodnota v návaznosti na počet lůžek a strukturu uživatelů služby podle stupňů závislosti pro účely příspěvku na péči (zohledňují se pouze v případě uživatelů ve stupni III. nebo IV. příspěvku na péči).

Průměrná výše v případě jednoho uživatele ve stupni závislosti III nebo IV příspěvku na péči je pro tyto účely stanovena na 3 000,- Kč / měsíc (100,- Kč / den).

### Ostatní výnosy

Ostatní výnosy zahrnují veškeré další příjmy poskytovatele služeb zejména z veřejných rozpočtů. Jedná se například o příspěvky Úřadu práce, Úřadu vlády ČR či dotace z fondů EU. Tyto výnosy jsou modelovány na základě skutečné výše ostatních výnosů dle minulého roku, avšak s ohledem na předpokládané skutečnosti roku následujícího (například plánované ukončení financování z vybraného zdroje).

- Ukázka Výpočtu vyrovnávací platby do Smlouvy **Příloha č. 4**

Pro výpočet výnosů služby musí být zahrnuty veškeré finanční prostředky poskytnuté zejména z veřejných zdrojů, tj. státního rozpočtu, rozpočtu Ústeckého kraje, rozpočtu obcí případně jiných veřejných zdrojů. V důsledku to tedy znamená, že pro organizace zřizované krajem je příspěvek zřizovatele započítáván do celkových příjmů a tím se stává součástí celkové výše vyrovnávací platby, stejně tak jako například příspěvky obcí vyplacené poskytovatelům služeb.

Výše vyrovnávací platby do Pověření musí být vždy vyšší, než je výše vyrovnávací platby do Smlouvy

### **Stanovení výše dotace**

Touto částí se zabývá **část VIII.** Metodiky

### **Projednání návrhu výše dotace a schválení dotace**



1. Posouzení žádostí provádí a návrh výše dotace stanoví odbor sociálních věcí KÚÚK. Před hodnocením žádostí jsou hodnotitelé seznámeni s Metodikou poskytování dotací, podmínkami v ní uvedenými, s nutností posuzování potřebnosti služeb dle platného střednědobého plánu sociálních služeb. Hodnotitelé spolupracují s obcemi a informacemi o poskytování služeb v jejich lokalitách, o spolupráci s úřady a případném podílení se na komunitním plánování obce. Dále vycházejí z vykazovaných údajů služeb a výsledků kontrol a inspekcí, které ve službách proběhly. V souladu s finančními modely služeb a výpočtu nákladovosti a možné výše dotace stanoví hodnotitelé optimální návrh podpory.

## **Důležitý bod 2.**

2. Reálný návrh dotace je stanoven na základě aplikace Redukčních koeficientů a vyhodnocení míry naplnění dalších hodnotících kritérií Programu, a to až po přidělení příslušné dotace Ústeckému kraji z prostředků státního rozpočtu na financování sociálních služeb. Návrh reálné výše dotace je předložen k projednání Sociálně zdravotní komisi a Radě Ústeckého kraje a následně Zastupitelstvu Ústeckého kraje ke schválení.

Výše vyrovnávací platby do Smlouvy = maximální výše dotace v případě, kdyby ÚK dostal v plné výši dotaci ze státního rozpočtu, kterou požadoval.

Není tomu tak a proto musí ÚK přistoupit k redukčním koeficientům

- Ukázka cenových hladin redukčních koeficientů **Příloha č. 5**

*3. Proti závěrům dotačního řízení Ústeckého kraje a rozhodnutí (Zastupitelstva Ústeckého kraje) o poskytnutí dotace nelze podat opravný prostředek.*

4. Výsledky dotačního řízení budou zveřejněny na internetových stránkách ÚK <http://www.kr-ustecky.cz/> (položka Dotace a granty) do 10 pracovních dnů po schválení výše dotace (viz odst. 2 této Části) v zastupitelstvu kraje.

## **Část IX. Metodiky**

### **Rozhodování o poskytnutí dotace a uzavření smlouvy**

1. Poskytovatel sociální služby je povinen písemně informovat odbor sociálních věcí KÚÚK o změnách údajů, které mají vliv na rozhodování o

poskytnutí dotace, uváděných v Žádosti, ke kterým dojde, a to nejpozději do 10 pracovních dnů ode dne, kdy tato změna nastala.

2. V případě, že poskytovatel sociální služby neprovede Závěrečné vyúčtování dotace za předcházející rok, na který byla dotace poskytnuta, nebude rozhodnuto o poskytnutí dotace na příslušný rok, tzn. dotace nebude na příslušný rok poskytnuta.

3. Po schválení státního rozpočtu pro daný rok a vyčlenění objemu účelových finančních prostředků pro oblast poskytování sociálních služeb připraví odbor sociálních věcí KÚÚK, na základě hodnotícího procesu a schválení výše dotace, písemnou smlouvu o poskytnutí dotace. Zpracování Smlouvy o poskytnutí dotace zajistí odbor sociálních věcí KÚÚK, svým podpisem ji stvrzuje hejtman Ústeckého kraje.

4. Dotace z rozpočtu kraje je poskytována na stanovený účel vymezený ve smlouvě o poskytnutí dotace.

5. Smlouva o poskytnutí dotace je uzavírána s poskytovateli sociálních služeb, u nichž bylo za výše uvedených podmínek schváleno poskytnutí dotace v Reálné výši dotace. Poskytnutá dotace je členěna na poskytovatelem sociálních služeb příjemcem poskytované sociální služby specifikované dle Žádosti a v Žádosti specifikované druhy sociálních služeb.

6. Dotace je poskytována bezhotovostně, ve splátkách a vyplácena v souladu s případnými regulačními opatřeními následovně:

- poskytovatelům sociálních služeb, pokud nejsou zřizovány územními samosprávnými celky, platebním poukazem na jejich běžné účty,
- příspěvkovým organizacím zřizovaným obcemi platebním poukazem na běžné účty zřizovatele, a to prostřednictvím rozpočtu zřizovatele formou příspěvku zřizovatele,
- příspěvkovým organizacím zřizovaným ÚK na jejich běžné účty.

7. Výše a termíny splátek:

Pro řádné kolo dotačního řízení:

- splátka je vyplácena ve výši 60% poskytnuté dotace po uzavření smlouvy o poskytnutí dotace a podpisu nejpozději však do 15. dubna roku, na který je dotace poskytnuta,
- splátka je vyplácena ve výši 40% poskytnuté dotace do 31. července roku, na který je dotace poskytnuta.

Faktické výplatě splátek dotace předchází „přijetí“ splátek dotace z rozpočtu MPSV na účet kraje.

Pro mimořádné kolo dotačního řízení:

- u poskytovatelů sociálních služeb, kterým nebyla poskytnuta dotace již v řádném kole dotačního řízení, bude vyplacena jednorázově ve výši 100% do 30 dnů od podpisu Smlouvy a podpisu „prohlášení příjemce“ dotace,
- u poskytovatelů sociálních služeb, kterým byla dotace poskytnuta již v řádném kole dotačního řízení, budou prostředky dotace mimořádného kola dotačního řízení vyplaceny do 30 dnů od podpisu dodatku ke Smlouvě.

8. Vznikne-li při uvolňování splátek dotace v průběhu kalendářního roku odůvodněné podezření na porušení rozpočtové kázně ve smyslu zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, je odbor sociálních věcí KÚÚK oprávněn příjemci dotace pozastavit poskytnutí dalších finančních prostředků dotace. Tato skutečnost bude Příjemci oznámena dopisem vedoucím odboru sociálních věcí, a to neprodleně po vzniku podezření na porušení rozpočtové kázně. V případě, že na základě uskutečněného šetření se podezření z porušení rozpočtové kázně neprokáže, budou pozastavené splátky dotace žadateli následně uvolněny.

**9. Pokud poskytovateli sociální služby byla na příslušný rok přidělena dotace ve výši 3 mil. Kč a více, předloží do 31. srpna následujícího roku odboru sociálních věcí KÚÚK výrok auditora a vyjádření auditora ke způsobu účtování a použití poskytnuté dotace bez ohledu na to, zda se poskytovatele sociálních služeb vztahuje povinnost ověřování účetní závěrky auditorem podle § 20 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.**

10. Výrok nebo vyjádření auditora musí být předloženy jako samostatný dokument nikoli jako součást jiného dokumentu (např. výroční zprávy, jejíž předložení se nevyžaduje).

11. V případě, že Příjemce nedodá výrok nebo vyjádření auditora ve stanoveném termínu, může být tato skutečnost důvodem pro neposkytnutí dotace na další rok. Sankce za nedodržení termínu předložení výroku nebo vyjádření auditora dále stanoví Smlouva o poskytnutí dotace.

12. V případě, že v průběhu příslušného kalendářního roku ÚK získá další finanční prostředky na spolufinancování sociálních služeb v rámci Programu, případně pouze konkrétních druhů těchto služeb (ať již důvodu navýšení dotace ze strany MPSV či z důvodů vratek částí již poskytnutých dotací některým poskytovatelům sociálních služeb) a vyhlásí mimořádné kolo dotačního řízení na podporu nových či již podporovaných sociálních služeb, uveřejní tento svůj záměr na svých internetových stránkách [www.kr-ustecky.cz](http://www.kr-ustecky.cz) a uvědomí o tom i dosavadní příjemce dotací na financování předmětných druhů sociálních služeb. V případě, že konkrétní příjemce projeví o případné zvýšení částky dotace poskytnuté na základě Smlouvy o poskytnutí dotace zájem, požádá o zvýšení dotace ÚK, konkrétně odbor sociálních věcí KÚÚK, písemně. O případném zvýšení dotace a s tím souvisejícím uzavřením příslušného dodatku ke Smlouvě o poskytnutí dotace, rozhodne na základě posouzení žádosti o zvýšení dotace a na základě prověření dosavadního hospodaření poskytovatele sociálních služeb s finančními prostředky odpovídající dotaci Zastupitelstvo Ústeckého kraje. Pro vyloučení veškerých pochybností částka odpovídající dotaci po jejím zvýšení nesmí přesáhnout výši vyrovnávací platby určené v souladu s článkem VII. této Metodiky.