



Financováno
Evropskou unií

Operační program
Zaměstnanost plus

METODIKA DOTAČNÍHO PROGRAMU „PODPORA SOCIÁLNÍCH SLUŽEB V JIHOČESKÉM KRAJI VI“

Zpracoval:

Odbor sociálních věcí Krajského úřadu Jihočeského kraje

Schválilo:

Zastupitelstvo Jihočeského kraje, usnesení č. 131/2023/ZK-26 ze dne 11. 5. 2023

Obsah

1.	Úvodní ustanovení.....	3
2.	Legislativní rámec.....	3
3.	Základní pojmy	4
4.	Účel a podmínky poskytnutí projektové dotace	5
4.1	Účel poskytnutí projektové dotace.....	5
4.2	Podmínky poskytnutí projektové dotace.....	5
5.	Oprávnění žadatelé	6
6.	Postup pro stanovení výše projektové dotace.....	7
7.	Způsob podání Žádosti o projektovou dotaci	9
8.	Vyhodnocení Žádostí o projektovou dotaci	10
9.	Způsob poskytování projektové dotace a změna výše projektové dotace	11
9.1	Způsob poskytování projektové dotace	11
9.2	Změna výše projektové dotace.....	15
10.	Průběžný monitoring.....	16
11.	Monitorovací indikátory.....	19
12.	Způsobilé a nezpůsobilé výdaje	21
12.1.	Způsobilé výdaje.....	21
12.2.	Nezpůsobilé výdaje	27
13.	Kontrola	28
14.	Vizuální identita	30
15.	Příloha Metodiky.....	30

1. Úvodní ustanovení

Zákon č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů stanovuje krajům odpovědnost za zajištění dostupnosti sociálních služeb na svém území. V souvislosti s plněním této povinnosti je krajům poskytována ze státního rozpočtu účelově určená dotace na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním základních druhů a forem sociálních služeb definovaných zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů. Tuto dotaci krajům poskytuje Ministerstvo práce a sociálních věcí (dále jen „MPSV“). Jihočeský kraj financuje sociální služby také z vlastních zdrojů a dále z finančních prostředků, které mu jsou přiděleny v rámci projektů financovaných z Operačního programu Zaměstnanost plus.

Jihočeský kraj je prostřednictvím Operačního programu Zaměstnanost plus (dále jen „OPZ+“) realizátorem projektu „Podpora sociálních služeb v Jihočeském kraji VI“, registrační číslo projektu CZ.03.02.01/00/22_003/0000174. Předmětem uvedeného projektu je zajištění financování a rozvoj vybraných druhů sociálních služeb na území Jihočeského kraje v období 1. 1. 2023 – 31. 12. 2025.

Finanční prostředky na zajištění financování sociálních služeb z projektu „Podpora sociálních služeb v Jihočeském kraji VI“ budou poskytovány formou projektové dotace na základě Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí projektové dotace uzavřené mezi poskytovatelem sociální služby a Jihočeským krajem. Jihočeský kraj pro účely poskytování projektové dotace definuje tuto Metodiku dotačního programu Podpora sociálních služeb v Jihočeském kraji VI.

2. Legislativní rámec

Dotační program se řídí zejména těmito právními předpisy:

- Zákon č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů (dále též „zákon o sociálních službách“)
- Vyhláška č. 505/2006 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679 ze dne 27. dubna 2016 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů)
- Rozhodnutí Komise č. 2012/21/EU ze dne 20. prosince 2011 o použití čl. 106 odst. 2 Smlouvy o fungování Evropské unie na státní podporu ve formě vyrovnávací platby za závazek veřejné

služby udělené určitým podnikům pověřeným poskytováním služeb obecného hospodářského zájmu

3. Základní pojmy

Metodika	souhrn pravidel a podmínek pro poskytnutí projektové dotace v rámci dotačního programu realizovaného a financovaného v rámci projektu „Podpora sociálních služeb v Jihočeském kraji VI“. Metodika je závazná pro poskytovatele sociální služby a tento je povinen dodržovat podmínky poskytování projektové dotace Metodikou definované.
Monitorovací indikátor	měřitelný ukazatel poskytování sociální služby. Monitorovací indikátory poskytují zpětnou vazbu o tom, zda projektová dotace splnila svůj účel, tj. zda bylo dosaženo stanovených cílů. Sledované monitorovací indikátory jsou definovány v samostatné kapitole této Metodiky.
Pověření	právní akt, kterým je dotčená organizace pověřena poskytováním služby obecného hospodářského zájmu v souladu s Rozhodnutím Komise č. 2012/21/EU o použití čl. 106 odst. 2 Smlouvy o fungování Evropské unie na státní podporu ve formě vyrovnávací platby za závazek veřejné služby udělené určitým podnikům pověřeným poskytováním služeb obecného hospodářského zájmu.
Projekt	projekt „Podpora sociálních služeb v Jihočeském kraji VI“, registrační číslo CZ.03.02.01/00/22_003/0000174, realizovaný Jihočeským krajem v rámci Operačního programu Zaměstnanost plus a financovaný prostřednictvím Evropského sociálního fondu (76,735 %), státního rozpočtu ČR (13,265 %) a Jihočeského kraje (10,000 %).
Projektová dotace	finanční prostředky poskytnuté poskytovateli sociální služby Jihočeský krajem z projektu „Podpora sociálních služeb v Jihočeském kraji VI“ na zajištění financování a rozvoje vybraných druhů sociálních služeb.
Příjemce	poskytovatel sociální služby registrované dle § 78 a násl. zákona o sociálních službách, kterému byla přidělena a schválena projektová dotace v rámci dotačního programu, a se kterým byla uzavřena veřejnoprávní smlouva o poskytnutí projektové dotace.
Smlouva	veřejnoprávní smlouva o poskytnutí projektové dotace uzavřená mezi poskytovatelem sociální služby a Jihočeským krajem, a to včetně jejích příloh, které tvoří její nedílnou součást.
Výzva	výzva k předložení žádosti o projektovou dotaci. Přílohou výzvy je formulář žádosti o projektovou dotaci.

Žadatel	poskytovatel sociální služby registrované dle § 78 a násl. zákona o sociálních službách, kterou lze podpořit z Projektu, který žádá o projektovou dotaci v rámci dotačního programu.
Žádost	žádost o poskytnutí projektové dotace v rámci dotačního programu podaná prostřednictvím formuláře žádost o projektovou dotaci.

4. Účel a podmínky poskytnutí projektové dotace

4.1 Účel poskytnutí projektové dotace

Účelem projektové dotace v rámci dotačního programu je zajištění poskytování vybraných druhů sociálních služeb sociální prevence zařazených do základní sítě sociálních služeb Jihočeského kraje (dále též „sít' JČK“), v souladu se schváleným Střednědobým plánem rozvoje sociálních služeb v Jihočeském kraji (dále jen „SPRSS JČK“), s důrazem na průběžné mapování potřeb uživatelů sociálních služeb.

Cílem poskytnuté projektové dotace je podpora vybraných druhů sociálních služeb za účelem zlepšení situace cílových skupin/uživatelů předmětných sociálních služeb na trhu práce, snížení či prevence rizika jejich sociálního vyloučení nebo zmírnění dopadů již vzniklého sociálního vyloučení.

Z Projektu budou podporovány následující sociální služby:

- azylové domy,
- sociálně terapeutické dílny.

4.2 Podmínky poskytnutí projektové dotace

Projektovou dotaci v rámci Projektu lze poskytnout na zajištění sociálních služeb, které:

- jsou registrovány dle zákona o sociálních službách,
- jsou zařazeny v síti JČK.

Projektová dotace je poskytována na zajištění základních činností sociálních služeb definovaných zákonem o sociálních službách a vyhláškou č. 505/2006 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů.

Projektová dotace se neposkytuje na zajištění fakultativních činností sociálních služeb.

Projektová dotace je poskytována maximálně na období 1. 1. 2023 – 31. 12. 2025. Konkrétní období poskytnutí projektové dotace je vždy definováno vyhlášenou Výzvou a uvedeno v uzavřené Smlouvě či jejím dodatku.

Výše projektové dotace je stanovena na celou dobu, po kterou bude sociální služba v rámci dotačního programu financována, a jako taková bude schválena Zastupitelstvem Jihočeského kraje.

Na projektovou dotaci nevzniká právní nárok.

Znění Metodiky společně s Výzvou, s Pověřením a s uzavřenou Smlouvou je pro Příjemce závazné.

5. Oprávnění žadatelé

Oprávněným žádat o projektovou dotaci v rámci dotačního programu je Žadatel v případě splnění následujících podmínek:

- sociální služba je registrována dle § 78 a násl. zákona o sociálních službách, tzn. nelze žádat o projektovou dotaci v případě, kdy Žadatel nemá vydané rozhodnutí o registraci podle výše uvedeného paragrafu,
- je-li Žadatelem před nebo v době podání Žádosti podána i žádost o změnu platné registrace sociální služby a/nebo zapsání v registru poskytovatelů sociálních služeb a o této žádosti doposud nebylo registrujícím orgánem rozhodnuto a/nebo změna nebyla zapsána, bude tato žádost o změnu registrace sociální služby přiložena jako příloha k Žádosti. Podmínkou je, aby tato žádost o změnu registrace a/nebo zapsání v registru poskytovatelů sociálních služeb byla plně v souladu se SPRSS JčK,
- sociální služba a její kapacita uvedená v Žádosti je v uvedeném rozsahu zařazena do základní sítě sociálních služeb Jihočeského kraje a je v souladu se SPRSS JčK,
- Žadatel není v likvidaci, v úpadku, hrozícím úpadku či proti němu není vedeno insolvenční řízení ve smyslu zákona č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení (insolvenční zákon), ve znění pozdějších předpisů,
- Žadatel nemá v evidenci daní zachyceny daňové nedoplatky nebo nemá nedoplatek na pojistném nebo na penále na veřejném zdravotním pojištění nebo na sociálním zabezpečení nebo příspěvku na státní politiku zaměstnanosti (pozn.: za splnění podmínky bezdlužnosti se považuje, pokud bylo poplatníkovi (plátcí) daně povoleno posečkání daně nebo placení daně ve splátkách dle § 156 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů, nebo placení pojistného a penále ve splátkách dle § 20a zákona č. 589/1992 Sb., o pojistném na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů),
- na Žadatele nebyl vydán inkasní příkaz po předcházejícím rozhodnutí Evropské komise prohlašujícím, že poskytnutá podpora je protiprávní a neslučitelná se společným trhem,
- Žadateli nebyla v posledních třech letech pravomocně uložena pokuta za umožnění výkonu nelegální práce podle § 5 písm. e) zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů,

- proti statutárnímu orgánu Žadatele, nebo jakémukoli jeho členovi, není zahájeno nebo vedeno trestní řízení ani nebyl(i) odsouzen(i) pro trestný čin, jehož skutková podstata souvisela s předmětem činnosti Žadatele nebo pro trestný čin hospodářský nebo trestný čin proti majetku.

Bude-li po datu podání Žádosti zjištěno, že má Žadatel závazky po lhůtě splatnosti ke dni podání Žádosti, nebo nebyla splněna jakákoli z výše uvedených podmínek, může být řízení o přidělení projektové dotace zastaveno.

6. Postup pro stanovení výše projektové dotace

Projektová dotace je poskytována formou vyrovnávací platby za zajištění sociální služby jako služby obecného hospodářského zájmu. Výše projektové dotace je stanovena prostřednictvím jednotkové ceny za jednotku kapacity sociální služby za kalendářní rok.

Jednotka sociální služby a jednotka kapacity sociální služby – azylové domy:

Jednotku sociální služby představuje u azylových domů „Provoz lůžka v azylovém domě“.

Jednotka „Provoz lůžka v azylovém domě“ představuje zajištění provozu jednoho lůžka v azylovém domě Příjemcem v období jednoho měsíce.

Jednotka kapacity sociální služby azylové domy je lůžko.

Jednotka sociální služby a jednotka kapacity sociální služby – sociálně terapeutické dílny:

Jednotku sociální služby představuje u sociálně terapeutických dílen „Provoz sociálně terapeutické dílny“.

Jednotka „Provoz sociální služby sociálně terapeutické dílny“ představuje zajištění provozu služby sociálně terapeutické dílny Příjemcem prostřednictvím pracovníka v přímé péči v rozsahu 1,0 úvazku za jeden měsíc.

Jednotka kapacity sociální služby sociálně terapeutické dílny je úvazek pracovníka v přímé péči.

Kapacita sociální služby = souhrn všech lůžek v azylovém domě dle Pověření nebo souhrn úvazků pracovníků v přímé péči dle Pověření. Kapacita sociální služby je vždy konkrétně uvedena v Příloze č. 1 Smlouvy.

6.1. Azylové domy

Výše projektové dotace pro sociální službu azylové domy na období jednoho roku je vypočtena dle následujícího vzorce:

$$FP_r = k_r * JC_r * m$$

FP_r celková projektová dotace pro sociální službu na daný kalendářní rok.

k_r kapacita jednotek sociální služby za měsíc, tzn. počet lůžek uvedený v Pověření

JC_r jednotková cena na lůžko/měsíc za daný kalendářní rok zahrnující osobní i režijní náklady. Sazba byla stanovena na základě limitů stanovených ze strany MPSV pro jednotlivé roky a je uvedena v tabulce níže.

m počet měsíců poskytování sociální služby v roce.

Výše jednotkové ceny za lůžko/měsíc v jednotlivých letech:

Rok (r)	Jednotková cena za měsíc v Kč (JC)
Rok 2023	9 800,-
Rok 2024	¹ minimálně 10 300,-
Rok 2025	¹ minimálně 10 500,-

6.2. Sociálně terapeutické dílny

Výše projektové dotace pro sociální službu sociálně terapeutické dílny je vypočtena na základě následujícího vzorce:

$$FP_r = k_r * JC_r * m$$

FP_r celková projektová dotace pro sociální službu na daný kalendářní rok.

k_r kapacita jednotek sociální služby za měsíc, tzn. výše úvazků pracovníků v přímé péči uvedená v Pověření.

JC_r jednotková cena za 1,0 úvazku pracovníka v přímé péči (kalkulovaná jako měsíční příspěvek) zahrnující i další provozní náklady. Sazba byla stanovena na základě limitů stanovených ze strany MPSV pro jednotlivé roky a je uvedena níže v tabulce.

¹ Výše jednotkové ceny pro roky 2024 a 2025 byla stanovena jako minimální možná, tzn. v případě disponibilních finančních prostředků v rozpočtu Projektu či v případě obdržení dodatečných finančních prostředků ze strany MPSV může být jednotková cena pro tyto roky navýšena.

m počet měsíců poskytování sociální služby v roce.

Výše jednotkové ceny za úvazek pracovníka v přímé péči za měsíc v jednotlivých letech:

Rok (r)	Jednotková cena za měsíc v Kč (JC)
Rok 2023	62 000,-
Rok 2024	¹ minimálně 63 000,-
Rok 2025	¹ minimálně 64 500,-

Jednotky sociální služby budou vykazovány prostřednictvím Přehledu jednotek sociální služby (viz kapitola 10 Metodiky) a jsou blíže definovány v Příloze č. 1 Smlouvy. Způsob poskytování projektové dotace s ohledem na plnění jednotek sociální služby je uveden dále v kapitole 9 Metodiky.

7. Způsob podání Žádosti o projektovou dotaci

V rámci dotačního programu vyhláší Jihočeský kraj Výzvy. V roce 2022 bude vyhlášena 1. Výzva. V případě potřeby budou v následujících letech (tj. 2023-2025) vyhlášeny další Výzvy.

Další Výzvy budou vyhlášovány především v následujících případech:

- a) pro nově zařazené sociální služby do sítě JČK v souladu se SPRSS JČK,
- b) pro poskytovatele sociálních služeb, jejichž Žádost neuspěla v některé z vyhlášených Výzev,
- c) v případě navýšení rozpočtu Projektu ze strany MPSV v průběhu jeho realizace za účelem financování další, tj. z Projektu doposud nefinancované sociální služby.

Výzva bude vždy uveřejněna na webových stránkách Projektu (<http://ip.kraj-jihocesky.cz/>).

Formulář Žádosti o projektovou dotaci je přílohou Výzvy. Tento formulář obsahuje identifikační údaje o poskytovateli sociální služby, základní údaje o poskytované sociální službě, rozpočet, kvantitativní údaje v podobě monitorovacích indikátorů aj.

Žádost o projektovou dotaci bude v řádném termínu doručena prostřednictvím datové schránky a bude označena názvem „**Žádost o projektovou dotaci – IP 6**“. Žádost bude elektronicky podepsána. **Přílohy budou zaslány ve formátu, ve kterém jsou zveřejněny na webových stránkách Projektu (<http://ip.kraj-jihocesky.cz/>). Přílohy nebudou elektronicky podepsány.**

K Žádosti bude doložena jako příloha plná moc v případě, kdy nebude tato Žádost podepisována statutárním zástupcem Žadatele.

Jako příloha Žádosti bude doložena žádost o změnu registrace sociální služby, a to bez ohledu na to, zda daná změna má vliv na vydání Rozhodnutí o registraci, či nikoli. Tato příloha bude doložena v případech definovaných v kapitole 5 Metodiky.

Lhůty pro podání Žádosti o projektovou dotaci budou vždy stanoveny ve Výzvě.

8. Vyhodnocení Žádostí o projektovou dotaci

Hodnocení Žádostí bude probíhat v souladu s Metodikou a Výzvou, do které byly Žádosti předloženy. Hodnocení přijatých Žádostí provádí odbor sociálních věcí Krajského úřadu Jihočeského kraje na základě dostupných informací, a dále na základě informací, které Žadatel uvedl v Žádosti, popřípadě které jsou volně k dispozici k nahlédnutí. Jedná se zejména o údaje uvedené v Žádosti, informace uvedené na webových stránkách Žadatele, informace z registru poskytovatelů sociálních služeb aj.

Hodnocení je nastaveno jako dvoustupňové.

Hodnocena budou kritéria formální a kritéria přijatelnosti.

Formální kritéria:

Popis formálního kritéria	Stav	Opravitelnost
Žádost byla podána v termínu uvedeném ve Výzvě	VYLUČOVACÍ	NEOPRAVITELNÉ
Žádost byla předložena předepsaným způsobem a v požadovaném formátu	VYLUČOVACÍ	OPRAVITELNÉ
Žádost je řádně vyplněna	VYLUČOVACÍ	OPRAVITELNÉ
Žádost je elektronicky podepsána oprávněnou osobou ²	VYLUČOVACÍ	OPRAVITELNÉ

Kritéria přijatelnosti:

Popis kritéria přijatelnosti	Stav	Opravitelnost
Sociální služba v Žádosti je sociální službou podporovanou v rámci dotačního programu	VYLUČOVACÍ	NEOPRAVITELNÉ
Žadatel splňuje definici oprávněného žadatele dle kap. 5 Metodiky	VYLUČOVACÍ	NEOPRAVITELNÉ
Sociální služba v Žádosti je v souladu se SPRSS JčK – počet úvazků/lůžek v Žádosti odpovídá SPRSS JčK a vydanému Pověření	VYLUČOVACÍ	OPRAVITELNÉ
Celková výše požadovaných nákladů byla stanovena v souladu s Metodikou, v Žádosti jsou uvedeny další plánované zdroje financování sociální služby	VYLUČOVÁNÍ	OPRAVITELNÉ

² Jedná se o statutárního zástupce, případně o odpovědnou osobu, která byla k podpisu zmocněna. V takové případě je nezbytné doložit jako přílohu Žádosti o projektovou dotaci podepsanou plnou moc.

Výzva k opravě kritérií opravitelných (tj. formálních i kritérií přijatelnosti) bude zaslána emailem na statutárního zástupce Žadatele. Součástí výzvy bude i termín pro provedení opravy (minimálně 2 pracovní dny). Tento termín bude pro Žadatele závazný. Pokud nebude termín dodržen nebo nebudou kritéria požadovaným způsobem opravena nebo žádost nesplní některé z neopravitelných kritérií uvedených výše, bude Žádost z dalšího hodnocení vyřazena. O této skutečnosti bude Žadatel informován emailem do 10 kalendářních dnů od schválení kompletního hodnocení Žádostí v rámci Výzvy orgány Jihočeského kraje.

V případě vyřazení bude moci Žadatel podat Žádost do další Výzvy.

Hodnocení výše uvedených kritérií bude dokončeno do 20 kalendářních dnů od ukončení příjmu Žádostí. Hodnocení bude provádět minimálně 4-členná komise složená ze zaměstnanců Odboru sociálních věcí Krajského úřadu Jihočeského kraje. Návrh výše projektové dotace pro jednotlivé Žadatele bude následně předložen ke schválení Radě Jihočeského kraje a Zastupitelstvu Jihočeského kraje.

9. Způsob poskytování projektové dotace a změna výše projektové dotace

9.1 Způsob poskytování projektové dotace

Projektová dotace bude vyplácena a vyúčtována vždy za každý kalendářní rok, a to vždy maximálně do výše stanovené v Příloze č. 1 Smlouvy pro příslušný kalendářní rok.

V případě, že při ročním dílčím vyúčtování projektové dotace nebude projektová dotace vyčerpána ve výši stanovené pro příslušný kalendářní rok **nebo dojde ke krácení projektové dotace dle postupu popsaného níže, budou nevyčerpané/krácené finanční prostředky vráceny na účet Jihočeského kraje na základě informací uvedených v dotačním dopisu zaslaném Jihočeským krajem.**

Záloha i jednotlivé platby projektové dotace budou vypláceny na bankovní účet Příjemce uvedený ve Smlouvě, u příspěvkových organizací obcí na účet zřizovatele.

Harmonogram a popis veškerých dokumentů, které budou předkládány v rámci pravidelného monitoringu a budou podmínkou pro proplacení jednotlivých plateb projektové dotace, jsou uvedeny v kapitole 10 Metodiky.

V průběhu kalendářního roku bude projektová dotace vyplácena následujícím způsobem:

- Záloha projektové dotace nejpozději do 31. 3. daného kalendářního roku ve výši 55 % z projektové dotace uvedené ve Smlouvě pro příslušný kalendářní rok.
- 1. platba projektové dotace nejpozději do 30. 9. daného kalendářního roku ve výši 25 % z projektové dotace uvedené ve Smlouvě pro příslušný kalendářní rok. Podmínkou pro vyplacení 1. části projektové dotace je doložení Přehledu jednotek sociální služby ze strany Příjemce v řádném termínu a jeho schválení ze strany Jihočeského kraje.
- 2. platba projektové dotace nejpozději do 30 kalendářních dnů od schválení roční monitorovací zprávy včetně příloh a Přehledu jednotek sociální služby (tzn. po provedení její komplexní kontroly a provedení a doložení všech požadovaných oprav Příjemcem) maximálně ve výši zůstatku projektové dotace přidělené pro příslušný kalendářní rok. Podmínkou pro vyplacení 2. části projektové dotace je doložení roční monitorovací zprávy včetně všech příloh dále specifikovaných v kapitole 10 Metodiky a Přehledu jednotek sociální služby ze strany Příjemce v řádném termínu a schválení všech doložených dokumentů ze strany Jihočeského kraje.

Pro stanovení výše 2. platby projektové dotace bude rozhodující:

- míra naplnění smluvní kapacity sociální služby, jejíž hodnota je závazně stanovena v Příloze č. 1 Smlouvy,
- míra naplnění monitorovacího indikátoru, jehož hodnota je závazně stanovena v Příloze č. 2 Smlouvy.

Příjemce je povinen zajistit rozsah poskytované sociální služby v souladu s Pověřením a uzavřenou Smlouvou, a to v průměru za období kalendářního roku. U Příjemce musí být kapacita sociální služby doložitelná počtem lůžek (AD) nebo uzavřenými pracovními smlouvami, dohodami o pracovní činnosti, příp. dohodami o provedení práce (STD).

Celková výše projektové dotace za kalendářní rok, která bude proplacena, bude odpovídat míře naplnění smluvní kapacity sociální služby. Míra naplnění smluvní kapacity sociální služby bude posuzována vždy za období kalendářního roku na základě předložení Přehledu jednotek sociální služby (dle pokynů v kapitole 10 Metodiky). V případě, že nebude naplněna smluvní kapacita sociální služby dle Přílohy č. 1 Smlouvy ve výši 100 % (v průměru za kalendářní rok), bude projektová dotace krácena a vyplácena bude pouze ve výši odpovídající procentu naplnění smluvní kapacity sociální služby.

Příklady možných situací, které mohou nastat při naplnění/nenaplnění smluvní kapacity sociální služby:

V jednotlivých případech je vycházeno ze situace, kdy počet úvazků pracovníků v přímé péči dle Pověření a dle uzavřené Smlouvy na rok 2023 činí 2,5 úvazků. Kapacita sociální služby tedy činí 2,5 úvazku a poskytovatel naplnil hodnotu monitorovacích indikátorů pro daný kalendářní rok v požadované výši, tj. minimálně ve výši 70 % dle kapitoly 11 Metodiky.

Příklad č. 1 – smluvní kapacita bude naplněna

*Za 1. pololetí roku 2023 byla splněna kapacita za 6 měsíců ve výši 2,5 úvazku/měsíc, za 2. pololetí roku 2023 také ve výši 2,5 úvazku/měsíc. Výsledná skutečná kapacita sociální služby za celý kalendářní rok činila v průměru 2,5 úvazku, tj. 100 %. V tomto případě **nebude docházet** ke snížení projektové dotace z důvodu nenaplnění smluvní kapacity sociální služby.*

Příklad č. 2 – smluvní kapacita nebude naplněna

*Za 1. pololetí roku 2023 bude splněna kapacita za 6 měsíců ve výši 2,1 úvazku/měsíc, za 2. pololetí roku 2023 ve výši 2,5 úvazku/měsíc. Výsledná skutečná kapacita sociální služby za celý kalendářní rok činila v průměru 2,3 úvazku, tj. 92 %. V tomto případě **bude docházet ke snížení** projektové dotace o 8 % z důvodu nenaplnění smluvní kapacity sociální služby.*

Příklad č. 3 – smluvní kapacita bude naplněna

*Za 1. pololetí roku 2023 bude splněna kapacita za 6 měsíců ve výši 2,5 úvazku/měsíc, za 2. pololetí roku 2023 ve výši 2,9 úvazku/měsíc (z důvodu dlouhodobé nepřítomnosti byl přijat další zaměstnanec a tím došlo ke zvýšení původního úvazku 2,5 na přechodnou dobu na 2,9). Výsledná skutečná kapacita sociální služby činila v průměru 2,7 úvazku, tj. 108 %, tj. z pohledu plnění smluvní kapacity 100 %. V tomto případě **nebude docházet ke snížení** projektové dotace z důvodu nenaplnění smluvní kapacity sociální služby.*

Vliv míry naplnění hodnoty monitorovacího indikátoru na výši projektové dotace je blíže popsán v kapitole 11 Metodiky. Obecně platí, že v případě nenaplnění smluvní kapacity sociální služby dle Přílohy č. 1 Smlouvy ve výši 100 % a současně v případě nenaplnění hodnoty monitorovacího indikátoru dle Přílohy č. 2 Smlouvy ve výši 70 % za daný kalendářní rok bude celková výše projektové dotace za kalendářní rok ponížena pouze jednou, a to tak, že zohledněn bude ukazatel (tj. naplnění smluvní kapacity sociální služby nebo naplnění hodnoty monitorovacího indikátoru), který má na výši projektové dotace vyšší dopad.

Příklady výpočtu projektové dotace, jež mohou nastat při naplnění/nenaplnění smluvní kapacity sociální služby a při naplnění/nenaplnění hodnoty monitorovacích indikátorů:

Příklad č. 1 – Projektové dotace bude vyčerpána ve výši odpovídající 100 % projektové dotace uvedené v Příloze č. 1 Smlouvy pro daný kalendářní rok a není naplněn jeden z ukazatelů.

Příklad č. 1	Míra naplnění	Míra nenaplnění	Výsledek
Čerpání proj. dotace	100 %	0 %	Dochází ke krácení projektové dotace ve výši 2 %.
Monitorovací indikátor	70 %	30 % (krácení 0 %)³	
Kapacita	98 %	2 %	

Příklad č. 2 – Projektové dotace bude vyčerpána ve výši odpovídající 100 % projektové dotace uvedené v Příloze č. 1 Smlouvy pro daný kalendářní rok a není naplněn ani jeden z ukazatelů.

Příklad č. 2	Míra naplnění	Míra nenaplnění	Výsledek
Čerpání proj. dotace	100 %	0 %	Dochází ke krácení projektové dotace ve výši 30 %.
Monitorovací indikátor	60 %	40 % (krácení 30 %)³	
Kapacita	98 %	2 %	

Příklad č. 3 – Projektové dotace nebude vyčerpána ve výši odpovídající 100 % projektové dotace uvedené v Příloze č. 1 Smlouvy pro daný kalendářní rok a není naplněn ani jeden z ukazatelů.

Příklad č. 3	Míra naplnění	Míra nenaplnění	Výsledek
Čerpání proj. dotace	65 %	35 %	Nedojde ke krácení projektové dotace, jelikož míra nedočerpání projektové dotace je vyšší, než je nejvyšší míra nenaplnění u sledovaných ukazatelů.
Monitorovací indikátor	65 %	35 % (krácení 30 %)³	
Kapacita	98 %	2 %	

³ V uváděných příkladech je počítáno se situací, kdy nesplnění monitorovacího indikátoru nebylo relevantně zdůvodněno a v důsledku toho je v souladu s kapitolou 11 Metodiky přistoupeno ke krácení projektové dotace. Procento krácení odpovídá tabulce uvedené v kapitole 11 Metodiky.

Příklad č. 4 – Projektové dotace nebude vyčerpána ve výši odpovídající 100 % projektové dotace uvedené v Příloze č. 1 Smlouvy pro daný kalendářní rok a není naplněn ani jeden z ukazatelů.

Příklad č. 4	Míra naplnění	Míra nenaplnění	Výsledek
Čerpání proj. dotace	90 %	10 %	Dochází ke krácení projektové dotace ve výši 20 %. Tato hodnota odpovídá rozdílu mezi krácením na základě nesplnění sledovaných ukazatelů (30 %) a mírou nedočerpání projektové dotace (10 %).
Monitorovací indikátor	65 %	35 % (krácení 30 %)³	
Kapacita	82 %	18 %	

9.2 Změna výše projektové dotace

Změna výše poskytnuté projektové dotace dle Smlouvy je možná za předpokladu, že nastane některá z níže uvedených skutečností:

- a) bude понížena výše projektové dotace postupem definovaným v čl. VI. odst. 6 a 8 Smlouvy,
- b) bude navýšena výše projektové dotace v návaznosti na legislativní změny,
- c) bude понížena/navýšena výše projektové dotace v návaznosti na změny Pověření,
- d) bude navýšena projektová dotace v důsledku navýšení jednotkové ceny pro daný kalendářní rok u jednotlivých druhů podpořených sociálních služeb, a to na základě zjištěné finanční rezervy v průběhu realizace Projektu,
- e) bude navýšena projektová dotace v důsledku navýšení jednotkové ceny pro daný kalendářní rok u jednotlivých druhů podpořených sociálních služeb, a to v návaznosti na navýšení rozpočtu Projektu ze strany MPSV v průběhu jeho realizace,
- f) bude navýšena projektová dotace individuálně na základě doložené objektivní potřeby poskytovatelů podpořených druhů sociálních služeb, a to v případě disponibilní finanční rezervy v rozpočtu v Projektu v posledním roce realizace Projektu (tj. v roce 2025).

Změna výše poskytnuté projektové dotace dle bodu a) – f) této kapitoly bude provedena uzavřením dodatku k již uzavřené Smlouvě.

V případě změny výše projektové dotace v průběhu realizace Projektu dle bodu a) této kapitoly bude postupováno dle podmínek uvedených ve Smlouvě.

V případě změny výše projektové dotace v průběhu realizace Projektu dle bodů b), d) a e) bude navýšena jednotková cena projektové dotace pro kalendářní rok, ve kterém nastane skutečnost vedoucí ke změně výše projektové dotace (tzn. lze provést navýšení i zpětně).

V případě změny výše projektové dotace v průběhu realizace Projektu dle bodu c) bude celková projektové dotace navýšena/ponížena v souladu s kapacitou sociální služby uvedenou v Pověření pro daný kalendářní rok.

V případě změny výše projektové dotace v průběhu realizace Projektu dle bodu f) této kapitoly bude navýšení projektové dotace stanoveno individuálně, na základě doloženého relevantního odůvodnění a dostupných finančních prostředků Projektu.

Postup základního výpočtu výše projektové dotace pro jednotlivé druhy sociálních služeb je uveden v kapitole 6 Metodiky.

10. Průběžný monitoring

Pravidelný monitoring plnění podmínek pro poskytování projektové dotace, respektive plnění podmínek uzavřené Smlouvy, bude probíhat dvojím způsobem, a to pravidelně prostřednictvím doložení Přehledu jednotek sociální služby za každé pololetí kalendářního roku, a dále doložením monitorovací zprávy za každý kalendářní rok financování sociální služby dle uzavřené Smlouvy.

10.1 Přehled jednotek sociální služby

Přehled jednotek sociální služby bude obsahovat údaje o skutečné výši dosažených jednotek sociální služby za sledované období. Jednotkou se rozumí jednotky definované pro jednotlivé druhy sociální služby v Příloze č. 1 Smlouvy.

Termíny pro odevzdání Přehledu jednotek sociální služby jsou následující:

Monitorovací období	Termín pro doložení Přehledu jednotek sociální služby
1. 1. 2023 – 30. 6. 2023	do 10. 7. 2023
1. 7. 2023 – 31. 12. 2023	do 31. 1. 2024 (společně s monitorovací zprávou)
1. 1. 2024 – 30. 6. 2024	do 10. 7. 2024
1. 7. 2024 – 31. 12. 2024	do 31. 1. 2025 (společně s monitorovací zprávou)
1. 1. 2025 – 30. 6. 2025	do 10. 7. 2025
1. 7. 2025 – 31. 12. 2025	do 31. 1. 2026 (společně s monitorovací zprávou)

Přehled jednotek sociální služby musí být Příjemcem odevzdán **vždy v řádném termínu** dle Metodiky. **Přehled jednotek sociální služby bude zaslán emailem** na email ip@kraj-jihocesky.cz.

Žádost o změnu termínu odevzdání Přehledu jednotek sociální služby je Příjemce povinen doručit na email ip@kraj-jihocesky.cz nejméně 3 pracovní dny před řádným termínem jeho odevzdání dle Metodiky. Příjemce není oprávněn odevzdávat Přehled jednotek sociální služby po uplynutí termínu uvedeného v Metodice bez písemného schválení posunu řádného termínu pro jeho odevzdání projektovým a finančním manažerem.

10.2 Monitorovací zpráva

Monitorovací zpráva bude obsahovat popis změn v poskytování sociální služby za monitorovací období (1 kalendářní rok). Sociální služba musí být vždy poskytována v souladu se zákonem o sociálních službách, vyhláškou č. 505/2006 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů, v souladu s popisem sociální služby uvedeným v registru poskytovatelů sociálních služeb a v souladu s informacemi uvedenými na webových stránkách poskytovatele sociální služby.

Součástí monitorovací zprávy budou **následující přílohy**:

- tabulka využití sociální služby,
- monitorovací listy,
- **přehled čerpání projektové dotace včetně ročního dílčího vyúčtování,**
- účetní deník uplatňovaných výdajů (nákladů),
- závěrečné vypořádání projektové dotace (pouze u monitorovací zprávy za rok 2025).

Termíny pro odevzdání monitorovacích zpráv jsou následující:

Monitorovací období	Termín pro odevzdání monitorovací zprávy včetně příloh
1. 1. 2023 – 31. 12. 2023	do 31. 1. 2024
1. 1. 2024 – 31. 12. 2024	do 31. 1. 2025
1. 1. 2026 – 31. 12. 2025	do 31. 1. 2026

Monitorovací zpráva včetně příloh musí být Příjemcem odevzdána **vždy v řádném termínu** dle Metodiky. Monitorovací zpráva včetně příloh bude vyplňována a **zaslána emailem** na email ip@kraj-jihocesky.cz.

Žádost o změnu termínu odevzdání monitorovací zprávy je Příjemce povinen doručit na email ip@kraj-jihocesky.cz nejméně 3 pracovní dny před řádným termínem jejího odevzdání dle Metodiky. Příjemce není oprávněn odevzdávat monitorovací zprávu po uplynutí termínu uvedeného v Metodice

bez písemného schválení posunu řádného termínu pro jejich odevzdání projektovým a finančním manažerem.

Komunikace o průběhu kontroly monitorovací zprávy, tj. o jejím schválení či nutnosti dopracování, bude probíhat prostřednictvím emailu ip@kraj-jihocesky.cz.

Specifikace příloh monitorovací zprávy:

- **Tabulka využití sociální služby**

Bude obsahovat počet hodin přímé práce poskytnuté uživatelům nad 15 let za sledované období. U uživatelů mladších 15 let (věk při vstupu do sociální služby) se hodiny přímé práce nevyplňují, vyplněny budou pouze údaje o počtu nocí (v případě AD). Soubor bude uzamčen heslem (jedná se o totožné heslo, které bude použito pro uzamčení monitorovacích listů) a bude společně s monitorovací zprávou zaslán na email ip@kraj-jihocesky.cz.

- **Monitorovací listy**

Monitorovací listy budou obsahovat údaje o podpořených osobách dle podmínek nastavených ze strany MPSV. Originál monitorovacího listu podepsaný uživatelem bude uložen u poskytovatele sociální služby. Monitorovací listy obsahují následující informace o podpořené osobě: jméno a příjmení, datum narození, pohlaví, adresu trvalého bydliště, stupeň vzdělání, rodinný stav, postavení na trhu práce, bytová situace a citlivé údaje v podobě typu znevýhodnění (ztráta bydlení, zdravotní postižení aj.). Součástí monitorovacího listu je také informování podpořené osoby o účelu zpracování osobních údajů.

Monitorovací listy budou vyplňovány pouze u osob starších 15 let (posuzováno k datu vstupu do sociální služby). V případě, že bude věku 15 let dosaženo v průběhu využívání sociální služby, bude po dosažení uvedené věkové hranice u této osoby monitorovací list rovněž vyplněn⁴.

Počet odevzdaných monitorovacích listů za sledované období bude shodný s počtem vykázaných uživatelů starších 15 let uvedených v Tabulce využití sociální služby (bude posuzováno ke dni odpovídajícímu poslednímu dni sledovaného monitorovacího období – tj. 31. 12. 2023, 31. 12. 2024, 31. 12. 2025).

Monitorovací listy za sledované období budou společně s monitorovací zprávou odeslány ve formátu .zip jako příloha monitorovací zprávy na email ip@kraj-jihocesky.cz a budou uzamčeny heslem. Heslo pro uzamčení monitorovacích listů bude Příjemci předáno po podpisu Smlouvy.

⁴ V případě nezletilého klienta podepisuje monitorovací list jeho zákonný zástupce.

- **Přehled čerpání projektové dotace včetně dílčího ročního vyúčtování**

Přehled čerpání projektové dotace včetně dílčího ročního vyúčtování bude obsahovat přehled skutečně vynaložených nákladů za sledované období a dílčí vyúčtování těchto nákladů za daný kalendářní rok. Příloha bude předložena ve formátu .xls nebo .xlsx. a bude společně s monitorovací zprávou zaslána na email ip@kraj-jihocesky.cz.

- **Účetní deník (sestava) uplatňovaných výdajů (nákladů)**

Součástí každé monitorovací zprávy bude sestava účetních zápisů vyexportovaných z účetního softwaru Příjemce s požadavkem na oddělenou účetní evidenci na projekt (např. ORG, Analytický účet, Zakázka, ÚZ apod.) s uvedením minimálně syntetických účtů (libovolně zda nákladových či výdajových). Sjetina bude obsahovat následující údaje: datum, číslo dokladu, částku, popis dokladu. Ke sjetině bude doložen rovněž účetní rozvrh. Příloha bude společně s monitorovací zprávou zaslána na email ip@kraj-jihocesky.cz.

- **Závěrečné vypořádání projektové dotace**

Součástí monitorovací zprávy za rok 2025 bude rovněž Závěrečné vypořádání projektové dotace za celé období realizace Projektu. Příloha bude společně s monitorovací zprávou zaslána na email ip@kraj-jihocesky.cz.

11. Monitorovací indikátory

Příjemci budou na základě uzavřené Smlouvy povinni evidovat, vykazovat a plnit **monitorovací indikátor Počet uživatelů**.

Uživatelem (= podpořenou osobou) je osoba splňující následující kritéria:

- spadá do cílové skupiny daného druhu sociální služby (cílové skupiny dle registru sociálních služeb),
- využívá alespoň jednu ze základních činností sociální služby dle zákona o sociálních službách,
- má uzavřenou písemnou smlouvu o poskytnutí sociální služby,
- má vyplněný monitorovací list.

Nelze vykazovat osobu, která nemá uzavřenu platnou smlouvu o poskytnutí sociální služby, osobu, která využívá pouze základní sociální poradenství či případné fakultativní činnosti⁵, nebo jedná-li se pouze o zájemce o službu.

K vykazování uživatelů bude sloužit Tabulka využití sociální služby a monitorovací list (viz kapitola 10 Metodiky). Každá osoba může být vykázána pouze jedenkrát za dobu trvání Smlouvy. V případě, že osoba odejde ze sociální služby, bude v tabulce Využití sociální služby uveden datum a důvod odchodu ze sociální služby. Pokud se tato osoba do sociální služby v průběhu realizace projektu vrátí, bude pokračováno ve vyplňování počtu hodin přímé práce v tabulce Využití sociální služby, ale nebude již nutné znovu vyplňovat monitorovací list této osoby. V případě, že osoba odejde ze sociální služby vícekrát v průběhu realizace Projektu, budou zaznamenány všechny daty odchodů ze sociální služby.

11.1.1 Způsob stanovení počtu uživatelů

Počet uživatelů je závazně stanoven ve Smlouvě, respektive v Příloze č. 2 Smlouvy. U sociální služby azylové domy se jedná o minimální počet uživatelů na 1 lůžko za dobu trvání Smlouvy. U sociálně terapeutických dílen jedná o minimální počet uživatelů na 1 úvazek pracovníka v přímé péči za dobu trvání Smlouvy.

Výpočet pro sociální službu azylové domy bude následující:

Celkový počet uživatelů = minimální počet uživatelů * počet lůžek * počet let poskytnutí projektové dotace

Druh sociální služby	Minimální počet uživatelů na 1 lůžko
Azylové domy muži, ženy	1,0
Azylové domy pro rodiny s dětmi, matky s dětmi	0,6

Výpočet pro sociální službu sociálně terapeutické dílny bude následující:

Celkový počet uživatelů = minimální počet uživatelů * výše úvazku (údaj ze Základní sítě sociálních služeb Jihočeského kraje) * počet let poskytnutí projektové dotace

⁵ Dle doporučeného postupu MPSV č. 4/2013 k zajištění fakultativních činností nelze realizovat fakultativní činnosti samostatně bez využívání základních činností.

Druh sociální služby	Minimální počet uživatelů na 1 úvazek pracovníka v přímé péči
Sociálně terapeutické dílny	4,0

Počet uživatelů bude sledován vždy za každý kalendářní rok. Uživatelé, kteří využívají základní činnosti sociální služby déle než jeden kalendářní rok, budou započteny jako uživatelé sociální služby po celou dobu, kdy základní činnosti sociální služby využívali – například pokud měl uživatel uzavřenu smlouvy v roce 2023 i v roce 2024 bude zahrnut do počtu uživatelů za rok 2023 i za rok 2024.

V případě, že monitorovací indikátor nebude za daný kalendářní rok naplněn ve výši stanovené ve Smlouvě, dojde ke snížení projektové dotace dle níže uvedeného postupu. V případě, že Příjemce nenaplní hodnotu indikátoru za příslušný kalendářní rok na minimálně 70 % včetně, je povinen jako přílohu monitorovací zprávy zaslat odůvodnění nesplnění hodnoty monitorovacího indikátoru stanovené ve Smlouvě.

Ke snižování projektové dotace dle níže uvedené tabulky pak nebude přistoupeno v případech hodných zvláštního zřetele, a to na základě zaslání relevantního odůvodnění neplnění monitorovacího indikátoru. Konkrétní příklady postupu krácení projektové dotace v případě neplnění monitorovacích indikátorů jsou uvedeny v kapitole 9 Metodiky.

Míra naplnění hodnoty indikátoru za kalendářní rok	Procento snížení projektové dotace přidělené na kalendářní rok
100 - 70 %	0 %
69,99 - 50 %	30 %
49,99 – 30 %	50 %
29,99 - 0 %	100 %

Příjemci budou povinni vykazovat další ukazatele týkající se poskytování sociální služby (kapacita, počet lůžek, počet odmítnutých klientů, aj.), tyto však budou sledovány prostřednictvím Jihočeské aplikace sociálních služeb (JASS). Veškeré údaje, které budou Příjemcem vykazovány v JASS, mohou být porovnány s údaji dokládány v rámci monitoringu Projektu (blíže viz kapitola 10 Metodiky) a využity při kontrole na místě.

12. Způsobilé a nezpůsobilé výdaje

12.1. Způsobilé výdaje

Poskytovatel sociální služby je oprávněn projektovou dotací dle Smlouvy použít pouze na úhradu výdajů spojených s poskytováním sociálních služeb definovaných v kapitole 4.1 Metodiky v rozsahu

stanoveném základními činnostmi při poskytování sociálních služeb pro příslušný druh sociální služby podle zákona o sociálních službách a v souladu s Pověřením.

Obecné podmínky způsobilosti výdajů:

- Výdaj musí být skutečně zaplacen, tj. úhrada musí být doložena bankovními výpisy či výdajovými pokladními doklady.
- Výdaj časově a věcně souvisí s kalendářním rokem, za který je podávána monitorovací zpráva.
- Výdaj byl uhrazen v době trvání Smlouvy, respektive v tzv. způsobilém období definovaném Smlouvou, pokud Metodika nestanoví dále jinak.
- Výdaj musí být přiměřený. Přiměřeností výdaje se rozumí dosažení optimálního vztahu mezi jeho hospodárností, účelností a efektivností⁶.
- Výdaj musí být výhradně v CZK.

Veškeré náklady a výnosy (příjmy a výdaje) související s poskytováním základních činností sociální služby musí být v účetnictví Příjemce odděleně účtovány od ostatních nákladů a výnosů souvisejících s poskytováním jiných sociálních služeb, fakultativních či doplňkových služeb. Specifické jsou náklady společné pro více služeb, které je nutné rozúčtovat na např. účetní střediska jednotlivých služeb, a to dle předem stanoveného poměru. O postupu stanovení poměru rozhoduje účetní jednotka. Postup pro rozúčtování by měl být stanoven předem ve vnitřní směrnici organizace, měl by vycházet z logických souvislostí ve vztahu k poskytovaným sociálním službám a účetní jednotka by měla být schopna si zvolený postup vždy obhájit. Ve vnitřní směrnici organizace musí být uveden nejen postup stanovení poměru, ale i výsledný poměr, dle kterého k rozúčtování nákladů dochází. Rozúčtován v předem stanoveném poměru musí být každý účetní doklad. Postupem uvedeným ve směrnici je Příjemce povinen se při rozúčtování společných nákladů vždy řídit.

Výdaje, které jsou uhrazeny z projektové dotace, není možné nárokovat k proplacení ze strany uživatelů v rámci zajištění základních a fakultativních činností sociální služby.

Do Monitorovací zprávy za monitorovací období dle kapitoly 10 Metodiky lze zahrnout výdaje vztahující se k danému roku, které však z důvodu jejich povahy byly uhrazeny až v roce následujícím, a to nejpozději do 20.1. kalendářního roku následujícího po tom, za který je Monitorovací zpráva předkládána.

Výdaje, které je možné řadit mezi způsobilé na základě splnění výše uvedených podmínek, lze členit do několika níže specifikovaných kategorií.

12.1.1. Mzdové výdaje a ostatní osobní výdaje

⁶ Hospodárností je takové použití veřejných prostředků k zajištění stanovených úkolů s co nejnižším vynaložením těchto prostředků, a to při dodržení odpovídající kvality plněných úkolů. Účelností se rozumí takové použití veřejných prostředků, které zajistí optimální míru dosažení cílů při plnění stanovených úkolů. Efektivností je takové použití veřejných prostředků, kterým se dosáhne nejvýše možného rozsahu, kvality a přínosu plněných úkolů ve srovnání s objemem prostředků vynaložených na jejich plnění.

Jedná se o výdaje na zaměstnance zajišťující činnost zařízení sociální služby či poskytování sociální služby, tedy o:

- sociální pracovníky, pracovníky v sociálních službách,
- ostatní pracovníky,
- vedoucí pracovníky (vedoucí organizace, vedoucí služby, ostatní vedoucí pracovníci),
- administrativní pracovníky (sekretářské a asistenční pozice, účetní, ostatní administrativní pracovníci),
- zaměstnance, kteří vykonávají odbornou činnost v sociálních službách.

Do monitorovací zprávy za kalendářní rok budou zahrnuty i mzdy za poslední měsíc tohoto kalendářního roku, pokud tyto byly proplaceny do 20. 1. roku následujícího.

Pracovní úvazky zaměstnance u jednoho poskytovatele sociální služby se nesmí překrývat a není přípustné, aby byl jeden zaměstnanec placen za stejnou práci vícekrát.

U pracovníků v přímé péči je možné hradit mzdové výdaje pouze do výše úvazku uvedeného v Pověření (výjimkou je situace, kdy je úvazek vyšší z důvodu náhrady za pracovníka, který je dlouhodobě v pracovní neschopnosti).

Pracovní smlouvy a dohody o provedení práce a dohody o pracovní činnosti musí být uzavřeny v souladu se Zákoníkem práce. Povinně musí obsahovat tyto náležitosti:

- popis pracovní činnosti (činnost, kterou zaměstnanec vykonává v rámci sociální služby),
- rozsah činnosti (tzn. úvazek či počet hodin za časovou jednotku (měsíc, rok apod.),
- výši odměny,
- další zákonem stanovené náležitosti.

Výše uvedené náležitosti musí být uvedeny v pracovní smlouvě nebo pracovní náplni. Pokud pracovní smlouvy ani náplně tyto náležitosti neobsahují, je potřeba uzavřít k těmto dokumentům dodatek.

12.1.2. Cestovné

Výdaje na tuzemské pracovní cesty zahrnují jízdní výdaje, výdaje na ubytování, stravné a nutné vedlejší výdaje (např. parkovné.). Cestovní náhrady pro zaměstnance musí být stanoveny v souladu s platnou českou legislativou – zejména zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů. Pracovníci zaměstnaní na dohodu o pracovní činnosti (dále jen „DPČ“) a dohodu o provedení práce (dále jen „DPP“) musí mít možnost výjezdu na pracovní cesty sjednanou v příslušné smluvní dohodě (DPP, DPČ).

Při vyúčtování pracovních cest se postupuje podle aktuální vyhlášky MPSV, kterou se pro účely poskytování cestovních náhrad stanoví výše sazeb stravného, výše sazeb základních náhrad a výše průměrných cen pohonných hmot pro daný rok.

Pracovní cestou se rozumí doba od nástupu zaměstnance na cestu k výkonu práce mimo sjednané místo výkonu práce, včetně výkonu práce v tomto místě, do návratu zaměstnance z této cesty.

Způsobilé druhy cestovních náhrad při pracovní cestě – jízdní výdaje:

- způsobilé jsou výdaje spojené s dopravou na služební cestě, jmenovitě: výdaje za jízdenky veřejné dopravy, místenky, lehátka nebo lůžka, jízdenky místní hromadné dopravy, stravné⁷, výdaje za ubytování, výdaje související s použitím soukromého vozidla.

Při použití soukromého vozidla jsou způsobilými následující výdaje:

- základní náhrada vyjadřující odhad míry opotřebení vozidla, jejíž výše vychází z výše uvedené vyhlášky MPSV,
- náhrada za spotřebované pohonné hmoty.

12.1.3. Zařízení a vybavení

Způsobilými jsou výdaje spojené s nákupem nového nebo použitého vybavení či zařízení a to následovně:

- drobný dlouhodobý hmotný majetek – pořizovací cena do 40 000 Kč, použitelnost více než rok,
- drobný dlouhodobý nehmotný majetek – pořizovací cena do 60 000 Kč, použitelnost více než rok (programové vybavení apod.).

Pořizovací cena použitého zařízení nesmí přesáhnout jeho tržní cenu a musí být nižší než výdaje za obdobné, avšak nové zařízení. V rámci projektu nebudou akceptovány ústní objednávky, ani objednávky, jejichž přílohou nebude soupis objednávaného zboží a souvisejících služeb či dodávek včetně uvedení jejich předpokládané ceny (tj. minimálně ceny za jednotku), a to s popisem, zda se jedná o ceny s DPH či bez DPH. Obdobně toto platí následně pro přijaté faktury (tj. faktury s přesným soupisem zboží, služeb či dodávek s uvedením ceny za jednotku).

Příjemce je vždy povinen zajistit evidenci zařízení a vybavení pořízeného z Projektu včetně specifikace jeho umístění v zařízení sociální služby nebo objektech poskytovatele.

Pořízený majetek nelze darovat ani prodat v době trvání Smlouvy.

Nákup dlouhodobého majetku, služeb s dlouhodobým užitným efektem (např. malování), materiálu ve větším než obvyklém množství a provádění drobných stavebních úprav je doporučeno souměrně rozložit na celou dobu trvání Smlouvy.

12.1.4. Režijní výdaje

⁷ Zaměstnavatel je povinen poskytnout svému zaměstnanci stravné v souvislosti s pracovní cestou při splnění zákonných podmínek pro jeho vyplacení.

Výdaje jsou způsobilé v případě, že jsou doložitelné, a to např. smlouvami o pronájmu, smlouvami o splátkách, smlouvami o připojení; dále interními směrnicemi Příjemce o výpočtu poměru nárokovaných způsobilých výdajů u spotřeby energií, úhrady nájemného apod.

Jedná se například o:

- nájem objektu nebo kanceláře,
- nákup vody,
- nákup paliv a energie,
- internetové služby,
- poštovné,
- televizní a rozhlasové poplatky,
- výdaje za úklid a údržbu,
- apod.

Do monitorovací zprávy za daný kalendářní rok budou zahrnuty i režijní výdaje vztahující se k tomuto kalendářnímu roku, pokud tyto byly proplaceny do 20. 1. roku následujícího. V případě režijních výdajů lze nárokovat k proplacení i zálohové faktury. V případě Monitorovací zprávy za poslední rok financování sociální služby dle Smlouvy bude možné zahrnout do způsobilých výdajů i dohadné položky, tedy částky, které nelze ke konci účetního období zaúčtovat jako závazek, neboť není známa přesná částka, nicméně jedná se o náklady kalendářního roku, za který je monitorovací zpráva odevzdávána (jedná se například o energie, kde není k dispozici jejich vyúčtování).

12.1.5. Nákup služeb

Výdaje jsou způsobilé v případě, že jsou doložitelné, a to např. smlouvou, objednávkou apod.; dále interní metodikou poskytovatele o výpočtu poměru nárokovaných způsobilých výdajů.

Jedná se např. o tyto výdaje:

- telefonní služby,
- konzultační, poradenské a právní služby, dodavatelské vedení účetnictví,
- technická podpora v IT, update softwaru, platby za přístup do softwaru,
- odvoz odpadu, povinné revize (komíny, hromosvody, elektrická a jiná zařízení aj.).

Do monitorovací zprávy za daný kalendářní rok bude zahrnut i nákup služeb vztahující se k tomuto kalendářnímu roku, pokud tento byl proplacen do 20. 1. roku následujícího roku.

12.1.6. Vzdělávání pracovníků

Mezi způsobilé výdaje patří náklady na vzdělávání pracovníků poskytovatele sociální služby, a to za podmínky, že toto vzdělávání přímo souvisí s poskytováním základních činností sociální služby, a současně je oblast vzdělávání pracovníků poskytovatele služby upravena v rámci Pověření.

12.1.7. Drobné stavební úpravy

Úpravou nesmí dojít ke zhodnocení majetku a nesmí mít charakter investice. Způsobilé jsou opravy dle následující definice:

Oprava = odstraňují se účinky částečného fyzického opotřebení nebo poškození za účelem uvedení do předchozího nebo provozuschopného stavu (např. zasklení rozbitého okna). Uvedením do provozuschopného stavu se rozumí provedení opravy i s použitím jiných než původních materiálů, dílů, součástí nebo technologií, pokud tím nedojde k technickému zhodnocení (tj. rekonstrukci – změna účelu nebo technických parametrů, k modernizaci – rozšíření vybavenosti nebo použitelnosti, k nástavbě nebo přístavbě).

Pokud budou nárokovány k proplacení výdaje za opravy dle výše uvedené definice, bude jako součást monitorovací zprávy vztahující se k období, ve kterém výdaj vznikl a je požadováno jeho proplacení, případně při kontrole na místě, doložena fotodokumentace prokazující stav před provedením drobných stavebních úprav i stav po jejich realizaci.

Výdaje na drobné stavební úpravy jsou způsobilé pouze tehdy, pokud cena všech dokončených stavebních úprav v jednom zdaňovacím období nepřesáhne v úhrnu 40 000 Kč na každou jednotlivou účetní položku majetku.

Má-li Příjemce související majetek v nájmu, lze nárokovat výdaje na drobné stavební úpravy pouze v případě, že je možnost provádění stavebních úprav nájemcem ošetřena v nájemní smlouvě.

12.1.8. Spotřební materiál

Mezi způsobilé výdaje lze řadit výdaje na spotřební materiál, a to za předpokladu, že je prokázána souvislost takových výdajů se zajištěním základních činností sociálních služeb. V rámci projektu nebudou akceptovány ústní objednávky, ani objednávky, jejichž přílohou nebude soupis objednávaného zboží a souvisejících služeb či dodávek včetně uvedení jejich předpokládané ceny (tj. minimálně ceny za jednotku), a to s popisem, zda se jedná o ceny s DPH či bez DPH. Obdobně toto platí následně pro přijaté faktury (tj. faktury s přesným soupisem zboží, služeb či dodávek s uvedením ceny za jednotku).

Jedná se např. o tyto výdaje:

- kancelářské potřeby,
- úklidové prostředky,
- nákup spotřebního materiálu do sociálně terapeutických dílen (výdaj musí prokazatelně souviset s činností realizovanou v sociálně terapeutických dílnách uvedenou v Registru poskytovatelů sociálních služeb, případně na webových stránkách Příjemce).

12.2. Nezpůsobilé výdaje

Nezpůsobilé jsou výdaje, které nesplňují současně všechny principy způsobilosti výdajů uvedené v kapitole 12.1 Metodiky.

Za nezpůsobilé výdaje související s poskytováním sociální služby, na jejíž financování byla poskytnuta projektová dotace dle Smlouvy, budou považovány například tyto výdaje:

- výdaje na zajištění fakultativních činností sociální služby (např. výdaje na volnočasové aktivity) vč. jejich personálního zajištění,
- finanční leasing,
- odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, rezervy, náklady příštích období a opravné položky provozních nákladů,
- bankovní výlohy (poplatky, úroky bankám nebo i jiným věřitelům, poplatky za získání bankovní záruky, depozitní poplatky,...),
- členské poplatky (příspěvky),
- předplatné (časopisy, noviny včetně elektronického vydání,...),
- reprezentace (pohoštění, catering, upomínkové předměty),
- daň z přidané hodnoty s nárokem na odpočet,
- silniční daň, daň z nemovitých věcí, daň z nabytí nemovitých věcí,
- soudní poplatky,
- provedení účetního auditu, v případě, že povinnost jeho provedení nevyplývá ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- mimořádný audit, audit kvality, počítačový audit, energetický audit,
- pořízení dlouhodobého hmotného majetku s pořizovací cenou nad 40 000 Kč (bez DPH),
- pořízení dlouhodobého nehmotného majetku s pořizovací cenou nad 60 000 Kč (bez DPH),
- technické zhodnocení majetku (rekonstrukce, modernizace, nástavba, přístavba),
- pokuty, finanční tresty a právní výlohy související s právním sporem, manka a škody,
- správní poplatky, které nemají přímou vazbu na poskytování sociální služby (výpis z katastru nemovitostí, výpis z obchodního rejstříku apod.),
- peněžitá pomoc v mateřství, odstupné dle zákoníku práce,
- ostatní sociální výdaje na zaměstnance, které nejsou povinné dle zvláštních právních předpisů (příspěvky na penzijní připojištění, životní pojištění, dary k životním jubileím, příspěvky na rekreaci, příspěvky na stravování apod.),
- daňové poradenství, zpracování analýz, studií a plánů,
- zahraniční pracovní, studijní nebo vzdělávací akce a cesty,
- vstupenky na kulturní, sportovní a jiné akce,
- výdaje na reprezentaci (např. občerstvení, ...), propagační činnosti a PR, které nemají přímou souvislost s poskytovanou sociální službou,
- výdaje na pořádání workshopů, teambuildingů, výjezdních zasedání,
- výdaje nevztahující se k období, na které je projektová dotace poskytnuta,

- ošatné, pracovní oděvy,
- nákup potravin, které nesouvisí s činností v rámci sociálně terapeutické dílny,
- lékařské prohlídky a činnost smluvního lékaře nad rámec povinností zaměstnavatele stanovených zákoníkem práce,
- výroční zpráva,
- nspecifikované výdaje (výdaje, které nelze účetně doložit).

Výše uvedený výčet nezpůsobilých výdajů je pouze orientační, **způsobilost neuvedených výdajů doporučujeme konzultovat s kontrolním pracovníkem Projektu – kontakty jsou uvedeny na webových stránkách Projektu (<http://ip.kraj-jihocesky.cz/>).**

13. Kontrola

Jihočeský kraj na základě zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, zajišťuje výkon finanční kontroly podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), a v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

V souladu s podmínkami OPZ+ je Jihočeský kraj povinen u Příjemce provést kontrolu na místě minimálně jednou za dobu čerpání projektové dotace.

V průběhu čerpání projektové dotace budou u Příjemců probíhat následující typy kontrol:

- Kontrola na místě
- Monitorovací návštěva

Příjemce je povinen v souladu se Smlouvou poskytnout součinnost při výkonu výše uvedených kontrol.

13.1. Kontrola na místě

Kontrola na místě bude Příjemci oznámena vždy předem prostřednictvím odeslaného Oznámení o provedení kontroly do datových schránek nebo elektronicky, a to nejpozději 7 kalendářních dnů před konáním kontroly na místě. Přílohou Oznámení o provedení kontroly může být seznam dokumentů, které kontrolní orgán požaduje předložit k administrativní kontrole před zahájením kontroly na místě. Kontrola na místě bude probíhat v sídle Příjemce a v místě poskytování sociální služby, nebude-li s Příjemcem dohodnuto jinak. Příjemce je v průběhu výkonu kontroly na místě povinen poskytnout kontrolnímu týmu maximální součinnost, zajistit přípravu požadovaných dokumentů a přítomnost osob odpovědných za poskytování sociální služby, vedení účetnictví a personální agentu organizace.

Předmětem kontroly na místě je kontrola zajištění poskytování sociální služby dle podmínek uvedených ve Smlouvě a v Pověření. Kontrola se zaměřuje především na následující oblasti:

- výkon vlastní sociální práce včetně vedení související dokumentace,

- personální zajištění sociální služby,
- financování sociální služby,
- plnění povinnosti vizuální identity,
- sledování a vykazování monitorovacích indikátorů dle Smlouvy.,
- ověření skutečné výše vykázaných jednotek sociální služby dle Smlouvy.

Kontrola na místě bude zaměřena buď na všechny výše uvedené oblasti, nebo může být realizována jako kontrola zaměřená pouze na některou z výše uvedených oblastí. O rozsahu prováděné kontroly na místě bude Příjemce předem informován.

Předmětem kontroly na místě budou například následující dokumenty:

- originály účetních dokladů
- výpisy z bankovních účtů,
- souhlasy zaměstnanců se zasíláním mezd na bankovní účet,
- pracovní smlouvy včetně dodatků, pracovní náplně, platové výměry, evidence docházky zaměstnanců
- DPP včetně výkazů práce, DPČ,
- mzdové listy, výplatní pásky,
- platby povinného sociálního a zdravotního pojištění zaměstnavatele za zaměstnance,
- smlouvy o nájmu,
- objednávky a smlouvy vztahující se k nárokovaným výdajům,
- pokladní doklady, interní doklady,
- smlouva o poskytnutí sociální služby s uživatelem sociální služby,
- záznam o zjištění potřeb klientů,
- individuální plánování,
- evidence poskytování přímé práce,
- souhlas o poskytování osobních údajů týkající se Projektu,
- evidence pořízeného majetku z Projektu,
- interní směrnice a předpisy organizace.

Poskytovatel projektové dotace si vyhrazuje právo v rámci kontroly na místě vyžadovat předložení kopií výše uváděných dokladů a jejich doručení kontrolním pracovníkům ve stanovené lhůtě.

Ukončení kontroly na místě je možné po doložení a kontrole všech podkladů a dokumentů požadovaných kontrolními pracovníky po Příjemci.

Výstupem ukončené kontroly na místě bude vždy protokol o kontrole. Protokol bude zaslán do datové schránky nebo elektronicky statutárnímu zástupci Příjemce, a to nejpozději do 30 kalendářních dnů ode dne provedení posledního kontrolního úkonu. Výjimečně, ve zvláště složitých případech, může být tato lhůta prodloužena až na 60 dnů. Příjemce má právo vznést námitky proti výsledkům kontroly na místě uvedeným v protokolu o kontrole do 15 kalendářních dnů od jeho doručení, a to písemnou formou adresovanou vedoucímu kontroly.

13.2. Monitorovací návštěva

Monitorovací návštěvou se rozumí předem neohlášená návštěva kontrolních pracovníků Projektu u Příjemce v místě poskytování sociální služby za účelem zajištění kontroly její dostupnosti, personálního zajištění a způsobu kvality jejího poskytování.

V průběhu monitorovací návštěvy mohou kontrolní pracovníci vstupovat na místo poskytování sociální služby, mohou si vyžádat dokumentaci související se zajištěním a poskytováním sociální služby, pořizovat si fotografie o zjištěných skutečnostech, jednat s přítomnými osobami o otázkách vztahujících se ke způsobu a kvalitě zajištění a poskytování sociální služby a činit další úkony vedoucí k prověření poskytování sociální služby dle podmínek uvedených ve Smlouvě a v této Metodice.

O zjištěných skutečnostech bude pro potřeby poskytovatele sepsán zápis z monitorovací návštěvy. V případě zjištění nedostatků v průběhu monitorovací návštěvy může být zahájena kontrola na místě dle odstavce 13.1.

14. Vizuální identita

Příjemce je povinen umístit plakát s informacemi o Projektu v místě poskytování sociální služby. Místo by mělo být snadno dostupné např. i pro veřejnost (vstupní prostor budovy poskytování soc. služby, případně i sídlo poskytovatele sociální služby). Pokud je sociální služba poskytována na více místech, je povinné uveřejnění plakátu na všech těchto místech.

Plakát ve formátu A3 bude uveřejněn na webových stránkách Projektu <http://ip.kraj-jihocesky.cz/>. Každý Příjemce si ho tak může vytisknout, případně si ho bude moci vyzvednout po podpisu Smlouvy. Termín vyzvednutí si každý Příjemce domluví s projektovými a finančními manažery Projektu.

Příjemce může dobrovolně (není to podmínkou Projektu) využít i jiné formy propagace, např. umístit relevantní loga na tiskové zprávy, uvést informace o financování z Projektu na webových stránkách organizace aj. V takovém případě je Příjemce povinen dodržet povinné prvky vizuální identity OPZ+.

Aktuální loga jsou ke stažení na webových stránkách Projektu <http://ip.kraj-jihocesky.cz/>.

Dále jsou veškeré povinné prvky vizuální identity OPZ+ ke stažení na portálu www.esfcr.cz.

V případě využití jiných forem propagace doporučujeme návrhy předem zaslat ke kontrole na projektového a finančního manažera Projektu.

15. Příloha Metodiky

Příloha 1 Vzor veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí projektové dotace

Příloha 2 Vzor dodatku k veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí projektové dotace – změna kapacity sociální služby