**Moravskoslezský kraj**

Krajský úřad Moravskoslezského kraje

Odbor sociálních věcí

**Způsob výpočtu návrhu dotace pro rok 2018
dle Podmínek dotačního Programu na podporu poskytování sociálních služeb a způsobu rozdělení a čerpání dotace z kapitoly 313 – MPSV státního rozpočtu**

Zastupitelstvo Moravskoslezského kraje na svém zasedání dne 25. 6. 2015 vyhlásilo usnesením č. 15/1512 Podmínky dotačního Programu na podporu poskytování sociálních služeb a způsob rozdělení a čerpání dotace z kapitoly 313 – MPSV státního rozpočtu (dále jen „Podmínky"), usnesením č. 20/2075 ze dne 23. 6. 2016 schválilo Dodatek č. 1 a usnesením č. 4/372 ze dne 15. 6. 2017 Dodatek č. 2 k těmto Podmínkám. Platnost Podmínek, které představují základní rámec pro vyhlášení dotačního programu na podporu poskytování sociálních služeb pro příslušný rok, je na dobu neurčitou. Dle Metodiky Ministerstva práce a sociálních věcí se dotace ze státního rozpočtu na příslušný kalendářní rok poskytuje na základě „Žádosti kraje o poskytnutí dotace z kapitoly 313 – MPSV státního rozpočtu na r. 2018“ (dále jen „Žádost“). Žádost byla podána Moravskoslezským krajem ve stanoveném termínu, tj. do 31. 7. 2017, v celkové výši 2.001.542.000 Kč. V souladu s Podmínkami byl radou kraje vyhlášen dne 12. 9. 2017 usnesením č. 20/1861 dotační program s názvem „Program na podporu poskytování sociálních služeb pro rok 2018“ financovaný z kapitoly 313 – MPSV státního rozpočtu (dále jen „Program“), ve kterém je provedena bližší specifikace a konkretizace ustanovení Podmínek. Schválené Podmínky obsahují způsob výpočtu dotace, který je nutno konkretizovat dle objemu podaných žádostí o dotaci a dle přiděleného směrného čísla, které je pro Moravskoslezský kraj stanoveno ve výši 11,99 % z celkového ročního objemu finančních prostředků vyčleněných ve státním rozpočtu na podporu sociálních služeb.

Termín pro podání žádostí byl stanoven na období od 16. 10. 2017 do 6. 11. 2017. Oprávněným žadatelem o dotaci je poskytovatel sociální služby, který je zapsán v registru poskytovatelů sociálních služeb (§ 85 odst. 1 zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů). Podporováno bude poskytování sociálních služeb, které jsou součástí Krajské základní sítě sociálních služeb (dále jen „krajská základní síť“) a které mají s Moravskoslezským krajem uzavřenu „Smlouvu o závazku veřejné služby a vyrovnávací platbě za jeho výkon“. Žádosti byly v souladu s dotačním programem podány a hodnoceny prostřednictvím internetové aplikace „OK služby – poskytovatel“. Moravskoslezský kraj obdržel celkem **196 žádostí o poskytnutí dotace na 597 sociálních služeb**. **Celkový objem** požadovaných finančních prostředků je ve výši **1.798.473.756 Kč**.

1. Posouzení předložených žádostí **dle článku VIII Podmínek dotačního programu:**
2. **Vyjádření potřebnosti sociální služby** – posouzení, zda poskytování služby je či není v souladu se Střednědobým plánem rozvoje sociálních služeb v Moravskoslezském kraji na léta 2015 – 2020 (dále jen „SPRSS MSK“). Sociální služby zařazené do krajské základní sítě jsou v souladu se SPRSS MSK a jsou navrženy k podpoře.
3. **Zhodnocení přiměřenosti a hospodárnosti rozpočtu sociální služby, požadavku na dotaci a vymezení neuznatelných nákladů zahrnutých v požadavku na dotaci**
	1. kontrola souladu kapacity s Krajskou sítí sociálních služeb – v případě, že byla žádost o dotaci podána na kapacitu vyšší, či nižší než je kapacita zařazená v Krajské základní síti sociálních služeb a tento nesoulad nebyl adekvátně zdůvodněn, byl žadatel o dotaci jednou vyzván k vysvětlení, příp. opravě žádosti. Takto bylo vyzváno 10 žadatelů v případě 12 služeb, přičemž u 9 služeb byl rozdíl zdůvodněn, či se jednalo o administrativní chybu, a u 3 sociálních služeb došlo ke snížení požadované dotace.
	2. kontrola rozpočtu - při nezdůvodněném meziročním nárůstu rozpočtu vyšším než 25 % byl požadavek na dotaci krácen o nepřípustné meziroční navýšení.

V případě, že po zkrácení požadavku dle předchozích bodů, klesla výše požadavku pod minimální výši dotace pro rok 2018, byl tento požadavek zkrácen na úroveň minimální výše dotace pro rok 2018 (výpočet minimální výše dotace pro rok 2018 viz bod II). Dále byla dle článku V Podmínek posouzena uznatelnost nákladů a jejich přiměřenost.

1. **Zhodnocení zajištění dalších zdrojů financování sociální služby** zejména vzhledem k druhu sociální služby a právní formě poskytovatele sociální služby
* **Příspěvek zřizovatele obce nebo dotace obce** – při meziročním poklesu bylo postupováno následovně:
1. v případě, že pokles nebyl žadatelem zdůvodněn, požadavek na dotaci byl krácen o nezdůvodněný meziroční pokles, maximálně na úroveň minimální výše dotace pro rok 2018 (výpočet minimální výše dotace pro rok 2018 viz bod II),
2. v případě, že pokles příspěvku zřizovatele nebo dotace obce byl žadatelem řádně zdůvodněn, požadavek na dotaci nebyl krácen.
3. u příspěvkových organizací zřizovaných Moravskoslezským krajem nebyla výše dotace obce hodnocena, z důvodu zřizovatelské role kraje.
* **Úhrady uživatelů** – při nedodržení minimální výše úhrad od uživatelů a jejího nezdůvodnění nebyl požadavek na dotaci krácen, ale bude krácen **reálný návrh dotace** o výši nevybraných úhrad, maximálně však na úroveň minimální výše dotace pro rok 2018 (výpočet minimální výše dotace pro rok 2018 viz bod II).
* **Úhrady z veřejného zdravotního pojištění** – při nedodržení minimální výše úhrad od zdravotních pojišťoven s ohledem na přístup zdravotních pojišťoven v rámci plnění závazků vůči poskytovatelům sociálních služeb nebyl požadavek na dotaci krácen.
1. **Výpočet optimálního návrhu dotace** – požadovaná dotace byla snížena o neuznatelné a nadhodnocené náklady dle článku V Podmínek a o případné další částky dle Podmínek (viz postup výše).
2. **Stanovení minimální výše dotace pro rok 2018 pro služby zařazené v Krajské základní síti sociálních služeb v Moravskoslezském kraji**

Pro služby zařazené do krajské základní sítě, kterým byla poskytnuta dotace v rámci Programu pro rok 2017, bude stanovena minimální výše dotace pro rok 2018 následujícím způsobem. Za výchozí hodnotu je považována dotace roku 2017 přiznaná v  Programu pro rok 2017 v řádném kole dotačního řízení, která je následně upravena takto:

* navýšení o dofinancování, jehož účelem bylo navýšení mezd a platů dle legislativních změn v r. 2017. Vzhledem ke skutečnosti, že dofinancování bylo v r. 2017 poskytnuto pouze na polovinu roku, do minimální výše dotace pro r. 2018 pro jednotlivé sociální služby bude započítán objem dofinancování v dvojnásobné výši,
* v závislosti na meziročním vývoji kapacity dané sociální služby (u služeb, kterým byla dotace poskytnuta pouze po část roku, byla dotace poměrově přepočítána na celý rok),
* navýšení o částku přiznanou v krajském dotačním programu „Program na podporu financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociálních služeb včetně realizace protidrogové politiky kraje na rok 2017“ (PSDP), v dotačním titulu PSDP 4, jehož účelem je dofinancování sociálních služeb zařazených v Krajské síti sociálních služeb.
1. **Výpočet návrhu dotace** (tzv. reálný návrh)
2. **U stávajících služeb financovaných v roce 2017 v rámci Programu na podporu poskytování sociálních služeb**

Výpočet je proveden dle článku VIII odst. 5 písm. a) Podmínek, kdy jsou jednotlivé služby rozděleny do 5 tříd na základě dat ze systému výkaznictví MPSV za rok 2016 prostřednictvím mechanismu:

* Pro jednotlivé druhy služeb jsou vypočteny průměrné roční náklady na úvazek (pro pobytové druhy služeb na lůžko) a průměrné procento dotace poskytnuté v rámci Programu v r. 2016.
* Pro každou službu jsou následně vypočteny „přepočtené roční náklady“ – z průměrných ročních nákladů v daném druhu služeb a z počtu úvazků v konkrétní službě (u pobytových z počtu lůžek); a k těmto přepočteným nákladům procento dotace poskytnuté v rámci Programu v r. 2016.
* Procento dotace poskytnuté v rámci Programu v r. 2016 vypočtené pro každou službu je porovnáváno s průměrným procentem dotace v daném druhu služby.
* Na základě zjištěných odchylek jsou stanoveny třídy, kdy služby s nejmenším procentem dotace poskytnuté v rámci Programu v r. 2016 budou zařazeny do třídy 1, služby s největším procentem dotace do třídy 5.
* Služby, u kterých nebylo za r. 2016 podáno výkaznictví, jsou zařazeny do třídy 5. Služby, které v r. 2016 nebyly podpořeny v rámci dotačního Programu, jsou zařazeny do třídy 3. Služby, které vznikly rozdělením, jsou zařazeny do tříd dle původní (zaniklé) služby, s výjimkou služeb vzniklých rozdělením v rámci transformace denních stacionářů, které jsou zařazeny do třídy 3.

Dle rozdělení do tříd je vypočtena dotace pro jednotlivé služby jako minimální výše dotace pro rok 2018 násobená příslušným koeficientem. V závislosti na objemu přidělených finančních prostředků pro r. 2018 je navrhováno stanovit následující koeficienty:

* Třída I 1,25
* Třída II 1,20
* Třída III 1,10
* Třída IV 1,05
* Třída V  1,03

Takto vypočtená dotace bude limitována na úrovni optimálního návrhu pro jednotlivé služby pro rok 2018.

1. **U služeb nově vzniklých nebo dosud z veřejných zdrojů nefinancovaných**

Výpočet je proveden dle článku VIII odst. 5 písm. b) Podmínek, kdy je pro každý druh služeb vypočtena průměrná výše dotace na úvazek/lůžko (průměrný náklad na úvazek/lůžko násobený průměrným procentem dotace v daném druhu služeb – viz výše; výpočet pro stávající služby). Pro konkrétní službu je následně průměrná výše dotace na úvazek/lůžko násobena počtem úvazků/lůžek uvedeném v  krajské základní síti. Takto vypočtená částka je snížena o 10 % a limitována maximální výší na úrovni optimálního návrhu pro jednotlivé služby pro rok 2018.

1. **Zohlednění specifických potřeb sociálních služeb**

U některých sociálních služeb mohou být zohledněny jejich specifické potřeby generované ze znalosti místních podmínekv souladu s článkem VIII odst. 6 Podmínek. V závislosti na objemu finančních prostředků byly při podpoře sociálních služeb v návrzích zohledněny priority stanovené Ministerstvem práce a sociálních věcí pro dotační řízení, zejména sociální služby komunitní péče či terénní sociální služby.

Individuální posouzení se týká:

a) Navýšení pro centra denních služeb a denních stacionářů – návrh dotace byl stanoven na úrovni optimálního návrhu pro r. 2018. Individuální navýšení bylo provedeno u sociálních služeb:

- reg. č. 1437997, 2298502, 2460486, 3017245, 3342196, 4369453, 4409186, 4481980, 7432877, 7454815, 9063554, 9153369, 9167508, 9243486

b) Služeb osobní asistence a pečovatelských služeb s působností v krajské základní síti sociálních služeb ve více malých obcí s velkými dojezdovými vzdálenostmi (v podhorských oblastech apod.) či specifickou cílovou skupinou - návrh dotace byl stanoven maximálně ve výši optimálního návrhu. Individuální navýšení bylo provedeno u sociálních služeb:

- reg. č. 1682441, 1760507, 2824305, 3512159, 3941485, 4126010, 4881535, 6137593, 6665663, 7463781, 9472138, 9532032

c) Pečovatelských služeb, které v žádosti uvádí péči o bezúhradové klienty a které výpočtem dle odst. III. písm a) nedosahují výše optimálního návrhu – návrh dotace byl navýšen o 90 Kč na hodinu péče o bezúhradové klienty, maximálně do výše optimálního návrhu. Individuální navýšení bylo provedeno u sociálních služeb:

- reg. č. 2512291, 3138317, 3267857, 5680601, 5813515, 6305312, 6883993, 7511732, 8228127, 8570958, 8930336, 9602799, 9947551

d) Navýšení pro odlehčovací služby pro osoby se specifickou cílovou skupinou dětí a mládeže s vysokou mírou podpory. Individuální navýšení bylo provedeno u sociálních služeb:

- reg. č. 4450032, 4967640, 5948525

e) Navýšení dotace pro sociální služby, které v žádosti o dotaci deklarují zvýšenou finanční náročnost služby v důsledku transformace služby. Individuální navýšení bylo provedeno u sociálních služeb:

- reg. č. 1487293, 2025647, 3069053, 3559424, 4878366, 6519577, 6795010

f) Snížení dotace v případě nedodržení stanoveného podílu obce (obcí) na financování oprávněné provozní ztráty u služeb zařazených do Krajské základní sítě sociálních služeb v r. 2017 – návrh dotace byl stanoven ve výši odpovídající podílu obcí na oprávněné provozní ztrátě stanoveného Střednědobým plánem rozvoje sociálních služeb v MSK

- reg. č. 7703777

g) Navýšení dotace nad rámec výpočtu v rámci dotačního Programu z důvodu administrativní náročnosti. Sociálním službám, u kterých byl rozdíl mezi návrhem dotace a optimálním návrhem do 20 tis. Kč, byl návrh dotace o tento rozdíl navýšen. Zkušenost ukazuje, že administrativní zátěž spojená s případnou žádostí o dofinancování se jeví jako neadekvátní navýšenému objemu dotace při takto zvoleném postupu. Celkově se jedná o navýšení o 103.000 Kč a týká se 14 sociálních služeb.

1. **Stanovení rezervy**

Výše uvedeným výpočtem je k rozdělení navrhováno 1.678.381.000 Kč. Zbývající částku 39.139.944 Kč, což je cca 2,28 % z celkově přidělené částky dotace Moravskoslezskému kraji, navrhujeme ponechat jako rezervu určenou k financování např. nově vzniklých sociálních služeb (rozvoj) a služeb s kapacitou navýšenou během roku, k dofinancování sociálních služeb či k řešení specifických potřeb.

1. **Stanovení výdajových limitů**
2. Základem pro stanovení výdajových limitů je požadovaná dotace na osobní náklady a provozní náklady.
3. Výdajový **limit na osobní náklady** je stanoven ve výši požadované dotace na osobní náklady, v případě neuznatelného nákladu vztahujícího se k osobním nákladům snížený o částku neuznatelného nákladu.
4. Výdajový **limit na provozní náklady** je stanoven ve výši požadované dotace na osobní náklady, v případě neuznatelného nákladu vztahujícího se k provozním nákladům snížený o částku neuznatelného nákladu.
5. V případě neuznatelného nákladu vztahujícímu se jak k provozním, tak i osobním nákladům je tento neuznatelný náklad rozdělen na dvě částky odpovídající poměru požadované dotace na osobní a provozní náklady a následně jsou tyto částky odečteny od příslušného výdajového limitu.
6. V případě, že byla dotace požadována pouze na osobní náklady a dotace není navrhována ve výši požadavku, je výdajový limit stanoven ve výši navrhované dotace. Výdajový limit na provozní náklady je v tomto případě nulový.