

Postup pro stanovení reálného návrhu MPSV 2014:

Jako základ byly výše dotace MPSV 2013 – první kolo. Oproti roku 2013 ale přibyly některé služby (cca asi 10 mil Kč dotace navíc). Návrh reálné výše dotace byl zpracován pro předpokládanou výši cílové částky 322 mil. Kč. **Tuto variantu považujeme za velice pesimistickou a ještě nižší cílová částka už by se blížila ke kritickým hodnotám.**

- Krácení oproti výsledné dotaci 1.kola MPSV roku 2013 pro stanovení pesimistického návrhu reálné výše dotace pak bylo provedeno dle těchto zásad:
- - porovnání nákladů 2012 a výpočtu optimálních pro rok 2014 s tím, že krácení bylo provedeno o rozdíl těchto nákladů, maximálně ale do výše 10% původní výše dotace MPSV 2013 1.kolo.
- - pak byly porovnány příjmy od klientů v žádosti a částky výpočtu a krácení bylo provedeno o rozdíl těchto položek, maximálně ale do výše 10% původní výše dotace MPSV 2013 1.kolo.
- Celkové krácení pak je součet těchto dvou položek s tím, že součet rovněž nesmí být větší jak 10% původní výše dotace MPSV 2013 1.kolo.

V případě, že cílová částka pro reálný návrh bude vyšší než 322 mil Kč (což předpokládáme a hlavně si to přejeme), budeme pak zkrácené dotace oproti roku 2013 (1.kolo MPSV) navyšovat až do původních hodnot dle výše cílové částky podle těchto priorit:

- V prvním pořadí terénní služby sociální péče a služby, kde dochází k rozšiřování
- Ve druhém pořadí ambulantní služby sociální péče
- Ve třetím pořadí pobytové služby sociální péče
- Pak ostatní

Preferovány budou nejdříve služby poskytované organizacemi bez veřejného zřizovatele a služby, kde dochází k rozšiřování.

Následuje připomenutí postupu výpočtu celkové vyrovnávací platby a jejích hlavních principů. Výsledná dotace MPSV je součástí vyrovnávací platby (výše vypočtené vyrovnávací platby je rovněž uvedena v rámci uvedených dat) a dále se předpokládá dofinancování každé služby dotací z rozpočtu kraje a dále z rozpočtů ostatních samospráv.

Popis výpočtu vyrovnávací platby

1 Základní skupiny činností sociálních služeb a jejich dělení

1.1 Základní skupiny

Při analytické činnosti a také při výpočtech financování uvažujeme se čtyřmi základními skupinami – oblastmi, prostřednictvím kterých jsou sociální služby realizovány.

Jsou to

- Sociální služby
- Zdravotnické služby
- „HOTEL“ - náklady spojené s provozem prostor, kde služba realizuje činnost (je to specifická skupina, jejíž nákladovost je závislá na podmínkách, kde se služby nachází
- STRAVA (při výpočtech financování se nezahrnuje do nákladů ani do výnosů)

2 Rozdělení nákladových položek do skupin

Položky, které nelze jednoznačně přiřadit k některé ze skupin, se označí ke klíčování (klíčuje se dle počtu pracovníků v jednotlivých oblastech)

Spotřební materiál (501)	KLÍČ	
Pohonné hmoty (501)	KLÍČ	
Drobný hmotný majetek (501)	KLÍČ	
Potraviny (501)	STRAVA	
Ostatní materiálové náklady (501)	KLÍČ	
Spotřeba energie celkem (502, 503)	HOTEL	
Opravy a udržování (511)	HOTEL	
Cestovné (512)	KLÍČ	
Náklady na reprezentaci (513)	KLÍČ	
Spoje (518)	KLÍČ	
Nájemné (518)	HOTEL	
Právní a ekonomické služby, poradenství (518)	SOC.SLUŽBY	
Školení a kurzy (518)	KLÍČ	
DNIM (518)	KLÍČ	
Leasing (518)	KLÍČ	
Přepravné (518)	KLÍČ	
Strava dodavatelsky (518)	STRAVA	
Nákup služeb pro zajištění základních činností dodavatelsky - PŘÍMÁ PÉČE (fyzické i právnické osoby)	SOC.SLUŽBY	

Jiné ostatní služby (518)	SOC.SLUŽBY	
Daně a poplatky (53*)	KLÍČ	
Odepsané neuhrazené pohledávky (543)	KLÍČ	
Jiné ostatní náklady (549)	KLÍČ	
Odpisy - účetní (551)	Odpisy	Pro účely výpočtu vyrovnávací platby se odpisy přičtou k vypočteným optimálním nákladům v plné výši. (Při rozborové činnosti jsou součástí nákladů skupiny „HOTEL“)
Ostatní náklady (504, 53x, 541, 542, 544, 545, 546, 548, 552, 553, 554, 556, 559, 59x)	KLÍČ	
Osobní náklady celkem	OSOBNÍ	Osobní náklady se rozdělí do jednotlivých skupin výpočtem, při kterém jsou zohledněny skutečné průměrné mzdy jednotlivých profesí (známe ze mzdových rozborů) v závislosti na počtech přepočtených pracovníků . Osobní náklady administrativních pracovníků se také rozdělí do skupin dle počtu pracovníků v jednotlivých skupinách.

Poznámka. Do skupiny „HOTEL“ se načítá minimálně 10% osobních nákladů administrativy a to bez ohledu na počet pracovníků ve skupině „HOTEL“. Těchto 10% se tedy ještě přičítá k podílu, který připadne dle počtu pracovníků a odečítá se z podílu administrativy ve skupině Sociální služby.

Celkové náklady se pak rozloží do jednotlivých skupin (Sociální služby, Zdravotnické služby, „HOTEL“, Strava) a to přímo nebo rozklíčováním, Klíčem je počet pracovníků v příslušné skupině,

3 Stanovení výše vyrovnávací platby

3.1 Definice vyrovnávací platby

Vyrovňovací platbou rozumíme celkovou výši prostředků z veřejných rozpočtů, kterou konkrétní služby potřebuje k pokrytí svých provozních potřeb vedle prostředků, které získá vlastní činností.

Dalo by se definovat jako rozdíl nákladů a výnosů z vlastní činnosti (výběry od klientů a úhrady zdravotních pojišťoven)

Pro výpočet vyrovnávací platby v podmínkách Královéhradeckého kraje se uplatňuje výpočet rozdílem OPTIMÁLNÍCH NÁKLADŮ a OPTIMÁLNÍCH VÝNOSŮ, kde obě složky se určují výpočtem pomocí mediánu. Výpočty blíže vysvětleny v bodu 2.2.1.

Samotná dotace MPSV je pak součástí krytí vyrovnávací platby, dalšími složkami jsou prostředky z rozpočtů kraje a obcí a jiné veřejné zdroje, popř. jiné příjmy nad rámec obvyklých výnosů.

3.2 Výpočet vyrovnávací platby

Vyrovňovací platba je rozdílem optimálních nákladů a optimálních výnosů.

3.2.1 Stanovení optimálních nákladů

3.2.1.1 Výpočet

- a) Náklady máme rozděleny do jednotlivých skupin a provedou se následující výpočty:
- **Sociální náklady na 1 pracovníka přímé péče v sociální oblasti** (do počtu pracovníků přímé péče jsou započtení všichni pracovníci dle § 115 kromě zdravotnických pracovníků, dále jen **ppp soc.**)
 - **Zdravotnické náklady na 1 pracovníka ve zdravotnické oblasti**
 - **Náklady „HOTEL“ na 1 pracovníka přímé péče , popř. na jednotku kapacity pobytového zařízení (viz seznam 1)**

Seznam 1

- 48 Domovy pro osoby se ZP
- 49 Domovy pro seniory
- 50 Domovy se zvláštním režimem
- 57 Azylové domy

- b) Z takto vypočtených hodnot zjistíme hodnoty mediánu pro jednotlivé služby
- c) Provede se výpočet optimálních složek nákladů
- **Sociální náklady na 1 ppp soc (medián) * počet ppp soc.**
 - **Zdravotnické náklady na 1 zdrav.prac.(medián) * počet pracovníků ve zdravotnické oblasti**
 - **Náklady „HOTEL“(medián) * počet ppp soc. popř. počet lůžek (dle druhu služby)**

Při všech výpočtech se počítá s hodnotami dle aktuální sítě sociálních služeb.

- d) K takto vypočteným hodnotám se ještě přičítají tzv. **Zohledněné nadlimitní náklady.** Jedná se o náklady, které mohou být specifické pro každou službu a nejsou „normovatelné“. Výše těchto nadlimitních nákladů je dána rozdílem skutečných nákladů dané služby a mediánem hodnot této nákladové položky.

Soupis nákladových položek, které se zohledňují

zohledněné nadlimitní náklady

- Pohonné hmoty
- Spotřeba energie celkem
- Opravy a udržování
- Nájemné
- Právní a ekonomické služby, poradenství

- e) Do celkového součtu se ještě přičtou skutečné odpisy

3.2.1.2 Stanovení optimálních nákladů

Vypočtené optimální náklady se porovnají se skutečnými náklady roku 2012 (bez hodnoty „STRAVA“) a pokud jsou skutečné náklady 2012 nižší než vypočtené, určí se jako optimální náklady pro účely vyrovnávací platby pro rok 2014 skutečné náklady bez stravy roku 2012 valorizované o 1 %, popř. o 8% (viz. Seznam 2) Jsou samozřejmě brány v úvahu případné změny parametrů aktualizované sítě sociálních služeb. Tam, kde došlo k nárůstům kapacit, pracovníků v souladu se sítí, se respektují vypočtené vyšší optimální náklady.

Seznam 2

- 39 Osobní asistence
- 40 Pečovatelská služba
- 41 Tísňová péče
- 42 Průvodcovské a předčitatelské služby
- 43 Podpora samostatného bydlení
- 44 Odlehčovací služby
- 45 Centra denních služeb
- 46 Denní stacionáře
- 51 Chráněné bydlení

Poznámka:

U služeb, kde je těžko spočítatelný medián (malý počet služby a navíc značné rozdílnosti) se jako optimální náklady uznají valorizované skutečné náklady roku 2012, pokud nevybočují při porovnání vývoje nákladů dané služby v období sledovaných roků. Nové služby jsou počítány dle parametrů služeb již provozovaných v roce 2012.

Služby, kde se výpočty neprovedly podle mediánů:

- 41. § 41 - tísňová péče
- 42. § 42 - průvodcovské a předčitatelské služby
- 43. § 43 - podpora samostatného bydlení
- 52. § 52 - sociální služby poskytované ve zdravotnických zařízeních lůžkové péče
- 56. § 56 - tlumočnické služby
- 58. § 58 - domy na půl cesty
- 59. § 59 - kontaktní centra
- 60. § 60 - krizová pomoc
- 601. § 60 a) - intervenční centra
- 61. § 61 - nízkoprahová denní centra
- 63. § 63 – noclehárny
- 67. § 67 - sociálně terapeutické dílny

3.2.1.3 Zvýhodnění vybraných služeb

Při konečném stanovení výše optimálních nákladů byla službám odborného sociálního poradenství pro osoby v tíživé situaci, pečovatelské službě a osobní asistenci ještě přičtena částka, rovnající se násobku 1000 Kč * počet pracovníků v sociálních službách * 12 měsíců

3.2.2 Výpočet optimálních výnosů

Optimální výnosy jsou součtem optimálních výnosů v jednotlivých oblastech. Tyto se vypočtou následujícím způsobem:

3.2.2.1 Výnosy sociálních služeb

- Pro pobytové služby, kde se uživatelům služeb účtují platby ve výši příspěvku na péči dle § 73 Zákona o sociálních službách se jako optimální „sociální výnosy“ započtou skutečné příjmy z příspěvku na péči roku 2012
- Pro ostatní služby se vypočítávají jako součin hodinové sazby * počet hodin přímého výkonu na 1 pracovníka v sociálních službách * počet pracovníků v sociálních službách. U terénních služeb se porovnají skutečné příjmy 2012 (bez hodnoty stravy a ostatních příjmů, ale včetně fakultativních) a vypočtené příjmy. Jako Optimální se stanoví vyšší z těchto hodnot.

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. § 39 - osobní asistence	1200	100
40. § 40 - pečovatelská služba	1200	100
43. § 43 - podpora samostatného bydlení	1200	100
44. § 44 - odlehčovací služby	1200	100
45. § 45 - centra denních služeb	1000	100
46. § 46 - denní stacionáře	1000	100
51. § 51 - chráněné bydlení	1000	100

Poznámka: Celkový fond pracovní doby na jednoho pracovníka je cca 2000 hodin ročně.

3.2.2.2 Výnosy služby „HOTEL“

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

3.2.2.3 Výnosy v oblasti zdravotnictví

Po provedených analýzách a s ohledem na nerovné podmínky úhrad zdravotními pojišťovnami v jednotlivých územních oblastech se jako optimální výnosy započtou skutečné příjmy od zdravotních pojišťoven roku 2012

Poznámka:

Jako optimální příjmy azylových domů a nocleháren jsou vzaty skutečné příjmy roku 2012. Nedá se normativně spočítat s ohledem na rozdílnost jednotlivých zařízení.

4 Hlavní zásady uplatnění vyrovnávací platby pro dotační řízení MPSV 2014

- Odpisy budou dofinancovány zřizovateli (příspěvkové organizace, organizační složky obcí a měst). Odpisy v případě ostatních organizací budou kryty dotací z rozpočtu Královéhradeckého kraje, v případě dle dohody s místní samosprávou i dotací od obcí.

Totéž bude platit i pro dofinancování složky zdravotnictví.