

Vybrané služby sociální prevence v Olomouckém kraji

Finanční stránka: cena za poskytování sociální služby,
platební podmínky, fakturace, smluvní sankce,
kalkulace



OPERAČNÍ PROGRAM
LIDSKÉ ZDROJE
A ZAMĚSTNANOST

**PODPORUJEME
VAŠI BUDOUCNOST**
www.esfcr.cz

Cena za poskytování sociální služby

- **stanovena v části 6. Smlouvy o zajištění poskytování sociálních služeb bod 6.1**
- Cena za období:
1.1.2013 – 31.12.2013
1.1.2014 – 31.12.2014
- Cena celkem za celou dobu trvání Smlouvy
- *Cena za období (rok) je důležitá z důvodu posouzení tvorby zisku za rok (kalkulace nákladů za rok)*

Zúčtovací (monitorovací) období

- **bod 6.2 Smlouvy**
- Cena za plnění bude hrazena průběžně za jednotlivá zúčtovací období, které jsou shodné s monitorovacími obdobími (dále MO).
- odpovídají jednotlivým kalendářním čtvrtletím

8 zúčtovacích (monitorovacích) období

1. zahájení Poskytování plnění – 3/2013
2. 4/2013 – 6/2013
3. 7/2013 – 9/2013
4. 10/2013 – 12/2013
5. 1/2014 – 3/2014
6. 4/2014 – 6/2014
7. 7/2014 – 9/2014
8. 10/2014 – 12/2014

Výpočet ceny za zúčtovací období

- **Částka na zúčtovací období** je vypočítána tak, že je cena za daný rok vydělena počtem měsíců v roce, po které bude služba poskytována a vynásobena počtem měsíců v daném období, tj. reálně $\frac{1}{4}$ ceny za rok.
(zaokrouhleno matematicky na celé koruny)
- **Poslední zúčtovací období/čtvrtletí** v roce je částka rozdílem mezi cenou za daný rok a částkami za předchozí období.

Záloha a doplatek

- Cena plnění za zúčtovací období/čtvrtletí je hrazena na základě dvou faktur vystavených poskytovatelem
- **Zálohová faktura** (do 10ti dní od začátku MO)
 - **Záloha = 70 %** částky na zúčtovací období
(*zaokrouhлено matematicky na celé koruny*)
- **Zúčtovací faktura** (do 10ti dnů po skončení MO)
 - Fakturovaná částka za zúčtovací období,
 - vyúčtování zálohy,
 - doplatek = rozdíl částky na zúčtovací období a zálohy.

Faktury

- **bod 6.7 Smlouvy**
- Faktury musí obsahovat **náležitosti účetního dokladu dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví**, ve znění pozdějších předpisů.
- Proplaceny budou **zúčtovací faktury**, které budou mít řádně, úplně a pravdivě vyplněnou **přílohu - Průběžnou monitorovací zprávu.**

Faktury musí dále obsahovat:

- **označení názvu a čísla Zadávacího řízení a příslušné části zakázky** (viz část 2. Smlouvy „Zadávací řízení“)
- **název projektu** „Vybrané služby sociální prevence v Olomouckém kraji“
- **registrační číslo projektu** CZ.1.04/3.1.00/05.00064
- **číslo Smlouvy** o zajištění poskytování sociálních služeb (2012/0xxxx/OIEP/DSM)
- **název/obchodní firma/jméno, sídlo/místo podnikání, identifikační číslo/DIČ a bankovní spojení (číslo bankovního účtu) Poskytovatele**
- **název/sídlo/identifikační číslo/DIČ Objednatele a označení odboru (Odbor investic a evropských programů), který fakturu likviduje.**

Olomoucký kraj je plátcem DPH s DIČ CZ60609460.

Další náležitosti faktury

- Jméno a vlastnoruční **podpis** osoby, která fakturu vystavila vč. tel. kontaktu a rovněž **razítko**
- Informaci o tom, že je výdaj financovaný z Evropského sociálního fondu a státního rozpočtu ČR prostřednictvím OP LZZ
- **Z faktury musí být jasné, o které zúčtovací období se jedná**, včetně uvedení měsíců a roku příp. přesné uvedení datumů např. 1. zúčtovací období od 1.1.2013 do 31.3.2013.
- Musí být zřejmé, zda se jedná o **Zálohovou fakturu** ve výši 70 % ceny za zúčtovací období nebo **Fakturu/Zúčtovací fakturu** za zúčtovací období s vyúčtováním zálohy.
- Nesmí chybět: číslo dokladu, datum vystavení, datum splatnosti.

Doba splatnosti

- **bod 6.4 Smlouvy**
- Doba splatnosti zálohových i zúčtovacích faktur činí **30 dnů** ode dne jejich **doručení** Objednateli.
- Dnem zaplacení je den odepsání finančních prostředků z účtu Objednatele.

Zálohová faktura

Číslo (variabilní symbol): ... (max. 10 číslic)	
Dodavatel: Název/obchodní firma/jméno, sídlo/místo podnikání (adresa) IČ: DIČ: (příp. Nejsme plátcí DPH) Forma úhrady: převodem na bank. účet Bankovní spojení: (název banky) Číslo účtu: (na který má být zaplacen)	Odběratel: Olomoucký kraj Odbor investic a evropských programů Jeremenkova 40a 779 11 Olomouc IČ: 60609460 DIČ: CZ60609460 Bankovní spojení: Česká spořitelna a.s. <u>Číslo účtu: 3353952/0800</u>

Datum vystavení:	Datum splatnosti:
------------------------	-------------------------

Předmět plnění: Fakturuje Vám za zajištění poskytování sociálních služeb (název služby.....) zálohu 70 % ceny za ... zúčtovací období dle Smlouvy o zajištění poskytování sociálních služeb č. 2012/.../OIEP/DSM název a číslo zadávacího řízení a část zakázky:, číslo VZ, část .. registrační číslo projektu: CZ.1.04/3.1.00/05.00064 název projektu: Vybrané služby sociální prevence v Olomouckém kraji	
Záloha na zúčtovací období:	Kč
Přílohy : 0 Vyřizuje : jméno / telefon / email	Razítko a podpis

Zúčtovací faktura

Číslo (variabilní symbol): ... (max. 10 číslic)	
Dodavatel: Název/obchodní firma/jméno, sídlo/místo podnikání (adresa) IČ: DIČ: (příp. Nejsme plátcí DPH) Forma úhrady: převodem na bank. účet Bankovní spojení: (název banky) Číslo účtu: (na který má být zaplacen)	Odběratel: Olomoucký kraj Odbor investic a evropských programů Jeremenkova 40a 779 11 Olomouc IČ: 60609460 DIČ: CZ60609460 Bankovní spojení: Česká spořitelna a.s. <u>Číslo účtu: 3353952/0800</u>

Datum vystavení:	Datum splatnosti:
------------------------	-------------------------

Předmět plnění: Fakturuje Vám za zajištění poskytování sociálních služeb (název služby) za .. zúčtovací období .. 201. - ... 201. dle Smlouvy o zajištění poskytování sociálních služeb č. 2012/0.../OIEP/DSM název a číslo zadávacího řízení a část zakázky:, číslo VZ, část ... registrační číslo projektu: CZ.1.04/3.1.00/05.00064 název projektu: Vybrané služby sociální prevence v Olomouckém kraji	
Cena za zúčtovací období:	Kč
Vyplacená záloha na zúčtovací období:	Kč
Částka k úhradě (zbývá k proplacení):	Kč
Přílohy: Průběžná monitorovací zpráva Vyřizuje: jméno / telefon / email	Razítko a podpis



OPERAČNÍ PROGRAM
LIDSKÉ ZDROJE
A ZAMĚSTNANOST

PODPORUJEME
VAŠI BUDOUCNOST
www.esfcr.cz

Projekt Vybrané služby sociální prevence v Olomouckém kraji, reg. č. CZ.1.04/3.1.00/05.00064 je hrazen v rámci Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost z Evropského sociálního fondu a státního rozpočtu České republiky.



OPERAČNÍ PROGRAM
LIDSKÉ ZDROJE
A ZAMĚSTNANOST

PODPORUJEME
VAŠI BUDOUCNOST
www.esfcr.cz

Projekt Vybrané služby sociální prevence v Olomouckém kraji, reg. č. CZ.1.04/3.1.00/05.00064 je hrazen v rámci Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost z Evropského sociálního fondu a státního rozpočtu České republiky.

STORNO faktury

- **Bod 6.8 Smlouvy**
- V případě, že faktura nebude vystavena oprávněně, bude obsahovat nesprávné údaje, nebo nebude obsahovat stanovené náležitosti, je Objednatel oprávněn vrátit ji Poskytovateli.
- V takovém případě se přeruší plynutí lhůty splatnosti a nová lhůta splatnosti začne plynout dnem doručení opravené nebo oprávněně vystavené faktury Objednateli.

Plnění osvobozené od DPH bez nároku na odpočet

- Plnění osvobozené od daně z přidané hodnoty bez nároku na odpočet DPH dle **§ 51** zákona číslo 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, při splnění podmínek stanovených v **§ 59 Sociální pomoc** (poskytovány podle § 78 zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, tedy registrované sociální služby).

Zákaz duplicitního čerpání z veřejných zdrojů

- **Bod 7.9 Smlouvy**
- Poskytovatel je povinen zajistit, aby vedle poskytnutí ceny za Sociální služby ze strany Objednatele **nedocházelo k duplicitnímu čerpání finančních prostředků z jiných veřejných zdrojů za stejným účelem.** V případě, že Poskytovatel tuto povinnost poruší, je Objednatel oprávněn pozastavit platby ceny či záloh nebo požadovat vrácení již uhrazených finančních prostředků.
- Zákaz čerpání jiných podpor se vztahuje na duplicitu těch **částí nákladových položek, které se přímo vztahují k plnění předmětu Smlouvy.**

Zákaz duplicitního čerpání z veřejných zdrojů

- Za duplicitu v čerpání jiných podpor se nepovažuje financování ostatních částí výdajových položek Poskytovatele, které nemají přímý vztah k Sociálním službám, např. celkové provozní náklady Poskytovatele.
- Poskytovatel je dále povinen vést dokumentaci o poskytovaných Sociálních službách tak, aby bylo možné kdykoli identifikovat aktivity financované v rámci plnění Smlouvy.
- Skutečnost, že nedošlo k duplicitnímu čerpání je povinen prokázat Poskytovatel.

Účetnictví

- Bod 7.10 Smlouvy
- **povinnost vést účetnictví pro Smlouvu ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví**
- Bod 7.11 Smlouvy
- povinnost řádně účtovat o veškerých příjmech a výdajích, výnosech a nákladech a vést účetnictví s jednoznačnou vazbou na uzavřenou smlouvu
- Doporučujeme uvést na dokladech, že se vážou ke Smlouvě o zajištění poskytování sociálních služeb č. 2012/0xxxx/OIEP/DSM.

Použití příjmů/výnosů

- Bod 7.11 Smlouvy
- Příjmy (výnosy) získané v souvislosti s plněním Smlouvy (zejména cenu za služby uhrazenou na základě faktur Objednatelem) je povinen Poskytovatel použít **na úhradu provozních a mzdových nákladů souvisejících s realizací základních činností poskytovaných Sociálních služeb dle Smlouvy**. Toto ustanovení se týká i Tržeb za služby od uživatelů, kterým jsou poskytovány služby dle Smlouvy a jsou uvedeni v monitor. zprávách.
- Tržby za služby od uživatelů se uvádí v kalkulaci ve výnosech a zároveň se uvádí jim odpovídající náklady.

Zákaz použití příjmů/výnosů

- Příjmy (výnosy) zejména **nelze využít**:
 - ke splátkám finančních závazků nesouvisejících s realizací Sociálních služeb,
 - k tvorbě kapitálového jmění (**zisku**),
 - na pokuty a sankce, s výjimkou smluvních pokut dle Smlouvy části 10 Smluvní sankce,
 - **na nespecifikované výdaje, které nelze účetně doložit.**
- bod 7.16 Smlouvy - Poskytovatel je povinen přiznat veškeré příjmy (výnosy) vzniklé v souvislosti s poskytováním Sociálních služeb dle smlouvy v účetnictví dle bodu 7.11 Smlouvy

Uchování dokladů

- Bod 7.12 - povinnost **uchovávat originál Smlouvy a monitorovacích zpráv, veškeré účetní záznamy** a jiné doklady související s plněním Smlouvy a realizací projektu po dobu **10 let od ukončení projektu** (do 31. 12. 2025)
- Bod 10.9 - **smluvní pokuta ve výši 10 000,- Kč za porušení pravidel pro archivaci dokladů** dle bodu 7.12 Smlouvy a **pravidel vedení účetnictví** dle bodu 7.10 a 7.11

Smluvní sankce

- **Část 10. Smlouvy**
- Dle bodu 10.6 smluvní pokuty **uhradí Poskytovatel na základě faktur Objednatele**. Splatnost těchto faktur je 15 dnů ode dne obdržení faktury Poskytovatelem.
- Bod 10.1 - **prodlení s doručením Průběžné monitorovací zprávy smluvní pokuta 500,- Kč za každý započatý den prodlení.**
- Bod 10.2 - **prodlení s doručením Závěrečné monitorovací zprávy smluvní pokuta 1.000,- Kč za každý započatý den prodlení.**
- Bod 10.3 - **nedodržování aktualizované verze Manuálu pro publicitu OP LZZ a po nesplnění nápravného opatření za každé nedodržení smluvní pokutu ve výši **1 000,- Kč**.**

Smluvní sankce

- ❑ Bod 10.4 při **vytvoření kapitálového jmění (zisku)** z příjmů (výnosů) při plnění Smlouvy dle bodu 7.11 Smlouvy, druhé odrážky, je Poskytovatel povinen **oznámit** (vyplněná kalkulace) tuto skutečnost a uhradit **smluvní pokutu ve výši vykázaného zisku.**

- ❑ Bod 10.5 Pokud Poskytovatel využije Příjmy (výnosy):
 - ke splátkám finančních závazků nesouvisejících s realizací Sociálních služeb,
 - na pokuty a sankce, s výjimkou smluvních pokut dle části 10 Smlouvy,
 - na nspecifikované výdaje, které nelze účetně doložit, zaplatí **smluvní pokutu ve výši neoprávněně použitých příjmů (výnosů).**

Slevy (bod 10.7 Smlouvy)

- Sleva z ceny poskytované za Sociální služby za dané zúčtovací období, a to až do výše 30 % z ceny účtované za zúčtovací období, pokud se nepodaří naplnit v určitém zúčtovacím období poměrnou část stanovených primárních ukazatelů určenou podle poměru délky MO oproti celému období, na něž je primární ukazatel stanoven,.
- Pokud je primární ukazatel stanoven na **roční bázi**, bude se pro čtvrtletní zúčtovací období uvažovat **jedna čtvrtina hodnoty primárního ukazatele**.
- **Indikátor počet nových uživatelů se bude načítat kumulativně** od počátku plnění za jednotlivá MO.

Výše slevy

- a) sleva ve výši **10 %** z účtované ceny při naplnění některého ze stanovených primárních ukazatelů pouze v rozsahu **80 % - 90%**,
 - b) sleva ve výši **20 %** z účtované ceny při naplnění některého ze stanovených primárních ukazatelů pouze v rozsahu **50 % - 80%**,
 - c) sleva ve výši **30 %** z účtované ceny při naplnění některého ze stanovených primárních ukazatelů v rozsahu **nižším než 50%**.
- Slevy se v daném zúčtovacím období nesčítají, použije se nejvyšší sleva.
 - Uplatněný nárok na slevu je Poskytovatel povinen vypořádat do 10 dnů od jeho uplatnění, a to prostřednictvím vystavení nové zúčtovací faktury s uplatněnou slevou v papírové formě se všemi náležitostmi dle bodu 6.6 Smlouvy.

Kalkulace nákladů (bod 6.9)

- **Doručit** „Kalkulaci nákladů poskytované sociální služby“ za předcházející roční období **do 30 dnů**
- **Umožněn přesun mezi kapitolami** Provozní náklady celkem a Osobní náklady celkem
 - **do výše 20 %** původního objemu kapitoly, z níž jsou finanční prostředky přesouvány, **bez oznámení**,
 - **nad 20 %** původního objemu kapitoly, z níž jsou finanční prostředky přesouvány, je nutné **oznámit neprodleně změnu** Objednateli (přesun musí být řádně odůvodněn a nezbytný).
- **Přesuny mezi položkami** v rámci jedné kapitoly **nejsou omezeny a není nutné je oznámit.**

Kalkulace nákladů poskytované sociální služby

Číslo uzavřené smlouvy:	
Název organizace:	
Název služby:	
Adresa poskytované služby:	

Uveďte údaje do sloupce "Rok 2013 nabídka" ve výši z předložené nabídky do veřejné zakázky (tzn. opište údaje z nabídky). Do sloupce "Rok 2013 skutečnost" uveďte skutečné vynaložené náklady, které máte v účetnictví s vazbou na Smlouvu, které souvisí s realizací sociální služby za období 1.1.2013 až 31.12.2013 dle uzavřené Smlouvy a jsou doložitelné (tedy náklady financované prostřednictvím zakázky - z tržeb za poskytované služby, z úhrad od uživatelů, příp. z ostatních příjmů, které uveďte v komentáři). **Vyplňte pouze šedá pole!** Ostatní pole jsou uzamčena (obsahují vzorce). Pište pouze čísla bez mezer, teček apod.

Náklady na sociální službu	Rok 2013 nabídka	Rok 2013 skutečnost	rozdíl (skut.-nabídka)	změna v procentech
1. Provozní náklady celkem	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	
1.1. Materiálové náklady	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	
potraviny			0,00 Kč	
vybavení DDHÚ do 40 tis. Kč			0,00 Kč	
pohonné hmoty			0,00 Kč	
jiné			0,00 Kč	
1.2. Nemateriálové náklady	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	
1.2.1. energie			0,00 Kč	
1.2.2. opravy a udržování	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	
opravy a udržování budov			0,00 Kč	
opravy a udržování aut			0,00 Kč	
jiné			0,00 Kč	
1.2.3. cestovné			0,00 Kč	
1.2.4. ostatní služby	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	
nájemné			0,00 Kč	
právní a ekonomické služby			0,00 Kč	
školení a kurzy			0,00 Kč	
jiné			0,00 Kč	
1.3. Jiné provozní náklady	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	
odpisy			0,00 Kč	
jiné provozní náklady			0,00 Kč	
2. Osobní náklady celkem	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	
2.1. Mzdové náklady	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	
hrubé mzdy			0,00 Kč	
ostatní osobní náklady			0,00 Kč	
2.2. Odvody na sociální a zdravotní pojištění			0,00 Kč	
2.3. Ostatní sociální náklady			0,00 Kč	
CELKEM NÁKLADY	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	

Výnosy za sociální službu	Rok 2013 nabídka	Rok 2013 skutečnost	rozdíl (skut.-nabídka)	změna v procentech
Příjmy z tržeb za služby od uživatelů			0,00 Kč	
Cena za služby (náklady hrazené ze zakázky)			0,00 Kč	
Ostatní příjmy (nebyly součástí nabídky)	0,00 Kč		0,00 Kč	
CELKEM VÝNOSY	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	

Uveďte údaje do sloupce "Rok 2013 nabídka" ve výši z předložené nabídky do veřejné zakázky (tzn. opište údaje z nabídky). Do sloupce "Rok 2013 skutečnost" uvádějte reálnou výši výnosů/příjmů, které souvisí s realizací sociální služby v roce 2013 dle uzavřené Smlouvy a které máte v účetnictví s vazbou na Smlouvu. Jedná se o veškeré výnosy/vztahující se k období 31.1.2013 až 31.12.2013 (včetně výnosů za poslední monitorovací období, které jsou příjmem v následujícím roce). Skutečná "Cena za služby" hrazená Olomouckým krajem může být nižší oproti smlouvě při uplatnění slev. "Příjmy z tržeb za služby od uživatelů" je nutné uvádět! Pokud máte jiné příjmy (např. úroky na zvláštním účtu ke smlouvě) uveďte je do Ostatních příjmů.

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK (+zisk / -ztráta) 0,00 Kč

Komentář ke kalkulaci:

Poskytovatel je povinen doručit „Kalkulaci nákladů poskytované sociální služby“ do 30. 1. 2014.

Projekt Vybrané služby sociální prevence v Olomouckém kraji reg. č. CZ.1.04/3.1.00/05.00064 je hrazen v rámci Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost z Evropského sociálního fondu a státního rozpočtu České republiky

RAZÍTKO A PODPIS ODPOVĚDNÉ OSOBY:



List aplikace
Microsoft Excel 97–2003

Konec

Děkuji za pozornost.

Prezentaci zpracovala finanční manažerka

Ing. Naděžda Mikolášová

Tel.: 585 508 476 nebo 725 816 254

E-mail: n.mikolasova@kr-olomoucky.cz