

Παράρτημα Πρόσκλησης

Μοναδιαίο Κόστος Λειτουργίας Δομών Φιλοξενίας

Η εκτίμηση του Μοναδιαίου Κόστους, που χρησιμοποιείται στο πλαίσιο της παρούσας Πρόσκλησης του Τομεακού Προγράμματος Ανάπτυξης του Υπουργείου Μετανάστευσης και Ασύλου, έχει προκύψει από την Μελέτη – Εμπειρογνωμοσύνη Προσδιορισμού του Μοναδιαίου Κόστους Λειτουργίας των Δομών Φιλοξενίας Ασυνόδευτων Ανηλίκων, η οποία εκπονήθηκε στο πλαίσιο της υπ. Αριθμ. 1649/Φ32/08-12-2017 και με Κωδικό 019 Πρόσκλησης με τίτλο «Επιχορήγηση Φορέων για τη Λειτουργία Δομών Φιλοξενίας Ασυνόδευτων Ανηλίκων» του Ταμείου Ασύλου, Μετανάστευσης και Ένταξης.

Η μελέτη αφορά στην εκτίμηση του μοναδιαίου κόστους λειτουργίας των Δομών Φιλοξενίας Ασυνόδευτων Ανηλίκων, με εκτίμηση του εύλογου εύρους μοναδιαίου κόστους ανά βασική κατηγορία επιλέξιμων δαπανών.

Η αναλυτική εκτίμηση του μοναδιαίου κόστους περιλαμβάνει τον υπολογισμό του άμεσου και έμμεσου μοναδιαίου κόστους, ορίζοντας ως μονάδα κόστους έναν ωφελούμενο ανά μήνα (και ημέρα) λειτουργίας της δομής, με την περιγραφή όλων των συντελεστών που συνθέτουν το συνολικό κόστος, καθώς και επεξήγηση του τρόπου ποσοτικοποίησης τους.

Ο υπολογισμός της τυποποιημένης κλίμακας μοναδιαίου κόστους, είναι κατά το δυνατό αντικειμενικότερος, με την έννοια της διασφάλισης της ίσης μεταχείρισης των δικαιούχων, ή/και πράξεων και είναι επαληθεύσιμος, ώστε να τεκμηριώνεται η βάση στην οποία στηρίχθηκε η απλουστευμένη επιλογή του κόστους.

Απολογιστική προσέγγιση μοναδιαίου κόστους

Το μοναδιαίο κόστος προσεγγίζεται ανά μήνα και ωφελούμενο. Τα στοιχεία αναλύονται περαιτέρω προκειμένου να αποσαφηνιστεί το εύρος του απολογιστικού μοναδιαίου κόστους ως προς το ιδιοκτησιακό καθεστώς της Δομής, το οποίο επηρεάζει επιμέρους κατηγορίες δαπανών και διαφοροποιεί το συνολικό μοναδιαίο κόστος.

Σημειώνεται ότι η απολογιστική προσέγγιση της παρούσας ενότητας αφορά το σύνολο των δαπανών λειτουργίας των Δομών Φιλοξενίας Ασυνόδευτων Ανηλίκων Επιλέξιμες δαπάνες / κατηγορίες δαπανών.

Για την εκτίμηση του απολογιστικού μοναδιαίου κόστους λειτουργίας των Δομών Φιλοξενίας Ασυνόδευτων Ανηλίκων, τα βασικά κέντρα κόστους έχουν αναδιοργανωθεί και υπολογιστεί σύμφωνα με την κατηγοριοποίηση του παρακάτω Πίνακα:

Κατηγορία Δαπανών	Περιγραφή
Μισθοδοσία Δομής	Περιλαμβάνει το συνολικό κόστος μισθοδοσίας (αμοιβή εργαζόμενου, εργοδοτικές εισφορές, ασφαλιστικές εισφορές) του προσωπικού που απασχολείται στη Δομή, καθώς και το κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού του φορέα που υποστηρίζει τη λειτουργία της Δομής, κατά το μέρος που αντιστοιχεί στο ποσοστό απασχόλησής του με τη Δομή.
Κτιριακές Υποδομές	Περιλαμβάνονται οι ακόλουθες δαπάνες: ▪ Δαπάνες μίσθωσης κτιριακών υποδομών ▪ Δαπάνες συντήρησης κτιριακών υποδομών ▪ Δαπάνες ανακατασκευής – διαμόρφωσης κτιριακών υποδομών
Υλικοτεχνικός και Λοιπός Εξοπλισμός	Περιλαμβάνονται οι ακόλουθες υποκατηγορίες δαπανών: ▪ Προμήθεια επίπλων & λοιπού εξοπλισμού ▪ Προμήθεια ξενοδοχειακού εξοπλισμού ▪ Δαπάνες συντήρησης υλικοτεχνικού εξοπλισμού ▪ Δαπάνες ανανέωσης ξενοδοχειακού εξοπλισμού (λόγω φθοράς, κλοπής, κ.λπ.) ▪ Εκτιμώμενη αξία χορηγιών σε υλικοτεχνικό & λοιπό εξοπλισμό.
Είδη Ένδυσης – Υπόδησης	Περιλαμβάνονται οι ακόλουθες υποκατηγορίες δαπανών: ▪ Αρχικές Δαπάνες για είδη ένδυσης – υπόδησης ▪ Δαπάνες ανανέωσης ειδών ένδυσης - υπόδησης (λόγω φθοράς, κλοπής, κ.λπ.) ▪ Εκτιμώμενη αξία χορηγιών σε είδη ένδυσης – υπόδησης
Σίτιση	Περιλαμβάνονται οι δαπάνες υπεργολαβιών για την παροχή υπηρεσιών σίτισης (catering), καθώς και οι δαπάνες για την προμήθεια πρώτων υλών για την

Κατηγορία Δαπανών	Περιγραφή
	παρασκευή των γευμάτων / ροφημάτων.
Φύλαξη	Περιλαμβάνονται οι δαπάνες υπεργολαβιών για την παροχή υπηρεσιών φύλαξης.
Ταξίδια – Μετακινήσεις	Περιλαμβάνονται οι δαπάνες ταξιδιών - μετακινήσεων, τόσο των ωφελουμένων όσο και του προσωπικού της δομής, που σχετίζονται με τις παρεχόμενες από τη Δομή υπηρεσίες από τη χρονική στιγμή εισόδου του ωφελούμενου στη Δομή, μέχρι τη χρονική στιγμή εξόδου του από αυτή (ψυχαγωγία, εκπαίδευση, ιατρικές υπηρεσίες).
Ψυχαγωγία	Περιλαμβάνονται οι δαπάνες για τη συμμετοχή των ανηλίκων σε ψυχαγωγικές, αθλητικές, ή και πολιτιστικές δραστηριότητες, ψυχαγωγικές και εκπαιδευτικές εκδρομές, κ.λπ.
Ατομικά Είδη Υγιεινής	Περιλαμβάνονται οι δαπάνες για την προμήθεια ειδών ατομικής υγιεινής (οδοντόπαστα, οδοντόβουρτσα, σαμπουάν, σαπούνι, σφουγγάρι, χτένα/ βούρτσα, χαρτομάντηλα, αποσμητικό, κ.λπ.).
Εκπαιδευτικά Είδη	Περιλαμβάνονται οι δαπάνες για την προμήθεια εκπαιδευτικών ειδών (βιβλία, τετράδια, μπλοκ, στυλό, μολύβια, μαρκαδόροι, γόμες, τσάντα, κ.λπ.).
Παροχή Ιατρικής Φροντίδας	Περιλαμβάνονται δαπάνες ιατροφαρμακευτικής περίθαλψης (παροχή ιατρικών υπηρεσιών, παροχή νοσοκομειακής φροντίδας, προμήθεια φαρμάκων και φαρμακευτικών υλικών).
Χρηματικό Επίδομα	Καταβολή μετρητών στους ωφελούμενους.
Δαπάνες λοιπών παρεχόμενων υπηρεσιών	Περιλαμβάνονται λοιπές δαπάνες για την υποστήριξη και τη φροντίδα των ωφελουμένων που δεν περιλαμβάνονται σε άλλες κατηγορίες (Έκδοση εγγράφων, Παράβολα, Κούρεμα, Φωτογραφίες, χρονοκάρτες / τηλεκάρτες ομιλίας, κ.λπ.).
Λειτουργικές Δαπάνες	Περιλαμβάνονται οι ακόλουθες υποκατηγορίες λειτουργικών δαπανών: ▪ Δαπάνες ΔΕΚΟ (ύδρευση, φως, τηλέφωνο) ▪ Δαπάνες Θέρμανσης ▪ Δαπάνες Καθαριότητας (κόστος συνεργείου καθαρισμού & υλικά καθαριότητας) ▪ Λοιπά Αναλώσιμα.
Πρόσθετες Δαπάνες	Περιλαμβάνονται πρόσθετες δαπάνες που δεν έχουν συμπεριληφθεί στις προηγούμενες κατηγορίες δαπανών.

Επιλέξιμες δαπάνες / κατηγορίες δαπανών

Ο καθορισμός των επιλέξιμων δαπανών αποτελεί θεμελιώδες στοιχείο της μεθόδου υπολογισμού του μοναδιαίου κόστους λειτουργίας των Δομών Φιλοξενίας Ασυνόδευτων Ανηλίκων.

Επιλεξιμότητα δαπανών ανά κατηγορία δαπάνης:

Κατηγορίες Δαπανών	Επιλεξιμότητα	Διευκρινίσεις
A. ΑΜΕΣΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ		
Δαπάνες Προσωπικού	☑	Είναι επιλέξιμες οι δαπάνες μισθοδοσίας του προσωπικού που απασχολείται στις δομές φιλοξενίας (δηλαδή, προσωπικό με σύμβαση ορισμένου ή αορίστου χρόνου πλήρους ή μερικής απασχόλησης και συμβάσεις έργου, οι οποίες - συμβάσεις έργου - αφορούν σε φυσικά πρόσωπα για την παροχή συγκεκριμένων υπηρεσιών και μόνο).
Κτηριακές Υποδομές	☑	Περιλαμβάνονται οι ακόλουθες επιλέξιμες κατά περίπτωση υποκατηγορίες δαπανών: - Ενοίκιο κτηριακών υποδομών (για τις περιπτώσεις που η Δομή στεγάζεται, ή θα στεγαστεί, σε ενοικιαζόμενο κτήριο) - Αποσβέσεις κτηριακών υποδομών (για τις περιπτώσεις που η Δομή στεγάζεται, ή θα στεγαστεί, σε ιδιόκτητο κτήριο)
	☒	Δεν είναι επιλέξιμη η αγορά κτηριακών υποδομών.
Υλικοτεχνικός & Λοιπός Εξοπλισμός	☑	Περιλαμβάνονται οι ακόλουθες επιλέξιμες υποκατηγορίες δαπανών: - Αποσβέσεις επίπλων και λοιπού εξοπλισμού - Ανανέωση ξενοδοχειακού εξοπλισμού. Στον ξενοδοχειακό εξοπλισμό περιλαμβάνονται είδη όπως: πετσέτες, μπουρνούζια, σεντόνια, υποσέντονα, κλινοσκεπάσματα, μαξιλάρια, κ.λπ.
	☒	Δεν είναι επιλέξιμη η αγορά επίπλων και λοιπού υλικοτεχνικού εξοπλισμού.
Είδη Ένδυσης - Υπόδησης	☑	Περιλαμβάνονται οι ακόλουθες επιλέξιμες υποκατηγορίες δαπανών: - Αρχικές Δαπάνες για είδη ένδυσης - υπόδησης (αφορούν στις δαπάνες για την παροχή ειδών ένδυσης - υπόδησης στους ωφελομένους κατά την είσοδό τους στη Δομή). - Δαπάνες ανανέωσης ειδών ένδυσης - υπόδησης, λόγω φθοράς, κλοπής, αλλαγής εποχής και ηλικίας ωφελομένων.
Σίτιση	☑	Περιλαμβάνονται οι ακόλουθες επιλέξιμες υποκατηγορίες δαπανών: - Δαπάνες για την προμήθεια πρώτων υλών για την παρασκευή των γευμάτων / ροφημάτων - Δαπάνες υπεργολαβιών για την παροχή υπηρεσιών σίτισης (catering)
Φύλαξη	☑	Περιλαμβάνονται οι δαπάνες υπεργολαβιών για την παροχή υπηρεσιών φύλαξης.
Καθαριότητα	☑	Περιλαμβάνονται οι δαπάνες υπεργολαβιών για την παροχή υπηρεσιών καθαριότητας.
Ταξίδια - Μετακινήσεις	☑	Είναι επιλέξιμες οι δαπάνες ταξιδιών - μετακινήσεων, τόσο των ωφελομένων όσο και του προσωπικού της δομής, που σχετίζονται με τις παρεχόμενες από τη Δομή υπηρεσίες από τη χρονική στιγμή εισόδου του ωφελομένου στη Δομή, μέχρι τη χρονική στιγμή εξόδου του από αυτή (ψυχαγωγία, εκπαίδευση, ιατρικές υπηρεσίες). Περιλαμβάνονται δαπάνες όπως: δαπάνες καρτών απεριόριστων διαδρομών ή δεσμών εισιτηρίων, κόμιστρα TAXI (εφόσον τα μέσα μαζικής μεταφοράς δεν εξυπηρετούν την συγκεκριμένη απόσταση σε συγκεκριμένη

Κατηγορίες Δαπανών	Επιλεξιμότητα	Διευκρινίσεις
		ώρα), ενοίκιαση αυτοκινήτων, χιλιομετρικές αποζημιώσεις, καύσιμα, κ.λπ.
	☒	Δεν είναι επιλέξιμες οι δαπάνες ταξιδίων – μετακινήσεων, τόσο των ωφελουμένων όσο και του προσωπικού της δομής, που σχετίζονται με τη συνοδεία του ωφελούμενου από και προς τη Δομή, καθώς και οι δαπάνες ταξιδίων - μετακινήσεων λόγω μετεγκατάστασης ή επανένωσης με την οικογένεια του.
Ψυχαγωγία	☒	Περιλαμβάνονται οι δαπάνες για τη συμμετοχή των ανηλίκων σε ψυχαγωγικές, αθλητικές, ή και πολιτιστικές δραστηριότητες, ψυχαγωγικές και εκπαιδευτικές εκδρομές, κ.λπ.
Είδη Ατομικής Υγιεινής	☒	Περιλαμβάνονται οι δαπάνες για την προμήθεια ειδών ατομικής υγιεινής (οδοντόπαστα, οδοντόβουρτσα, σαμπουάν, σαπούνι, σφουγγάρι, χτένα/βούρτσα, χαρτομάντηλα, αποσμητικό, κ.λπ.).
Εκπαιδευτικά Είδη	☒	Περιλαμβάνονται οι δαπάνες για την προμήθεια εκπαιδευτικών ειδών (βιβλία, τετράδια, μπλοκ, στυλό, μολύβια, μαρκαδόροι, γόμες, τσάντα, κ.λπ.).
Παροχή Ιατρικής Φροντίδας	☒	Περιλαμβάνονται δαπάνες ιατροφαρμακευτικής περίθαλψης και ειδικότερα οι ακόλουθες επιλέξιμες υποκατηγορίες δαπανών: ▪ Δαπάνες παροχής ιατρικών υπηρεσιών (επίσκεψη σε ιδιώτη ιατρό, επίσκεψη σε δομές υγείας, διαγνωστικές εξετάσεις) ▪ Δαπάνες προμήθειας φαρμάκων και φαρμακευτικών υλικών ▪ Δαπάνες παροχής νοσοκομειακής φροντίδας (διαμονή σε νοσοκομειακή μονάδα).
Λοιπές παρεχόμενες υπηρεσίες	☒	Περιλαμβάνονται λοιπές δαπάνες για την υποστήριξη και τη φροντίδα των ωφελουμένων που δεν περιλαμβάνονται σε άλλες κατηγορίες, όπως Έκδοση εγγράφων, Παράβολα, Κούρεμα, Φωτογραφίες, χρονοκάρτες / τηλεκάρτες ομιλίας, κ.λπ.
Χρηματοδοτική στήριξη σε τρίτους (Χρηματικό επίδομα)	☒	Είναι επιλέξιμες οι δαπάνες καταβολής μετρητών σε ωφελούμενους άνω των 10 ετών (30 € το μήνα).
	☒	Δεν είναι επιλέξιμες οι δαπάνες καταβολής μετρητών σε ωφελούμενους κάτω των 10 ετών.
Α. ΕΜΜΕΣΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ		
Έμμεσες Δαπάνες (15% επί των επιλέξιμων άμεσων δαπανών προσωπικού)	☒	Οι έμμεσες δαπάνες υπολογίζονται και αποζημιώνονται ως ποσοστό, ύψους 15%, επί των επιλέξιμων άμεσων δαπανών προσωπικού της Δομής, σύμφωνα με το άρθρο 18 του Καν. 514/2014 και τη με αριθ. 82350 ΥΑ και περιλαμβάνουν τις ακόλουθες υποκατηγορίες δαπανών: ▪ Δαπάνες συντήρησης / επισκευής των κτιριακών υποδομών της δομής ▪ Δαπάνες συντήρησης / επισκευής εξοπλισμού της δομής ή και αντικατάστασης φθαρμένου / καταστραμμένου εξοπλισμού, ▪ Γενικές δαπάνες της δομής, όπως δαπάνες καθημερινής χρήσης του διοικητικού εξοπλισμού της δομής (π.χ. δαπάνες για γραφική ύλη, φωτοτυπίες, ηλεκτρονικό ταχυδρομείο και τηλεομοιοτυπία, επεξεργασία δεδομένων, κλπ.), ▪ Λειτουργικά έξοδα της δομής, όπως λογαριασμοί ΔΕΚΟ (ηλεκτρικό, νερό, τηλέφωνο) και δαπάνες θέρμανσης, ▪ Δαπάνες προμήθειας υλικών καθαριότητας ▪ Ασφάλιστρα δομής, δαπάνες τεχνικού ασφαλείας, ▪ Δαπάνες δημοσιότητας, ▪ Διαχειριστικές δαπάνες του Φορέα/Δικαιούχου, όπως δαπάνες μισθοδοσίας του διοικητικού και υποστηρικτικού προσωπικού του (λογιστών, γραμματέων, κλπ), ▪ Δαπάνες καθημερινής χρήσης του διοικητικού εξοπλισμού του Φορέα/Δικαιούχου (π.χ. δαπάνες για γραφική ύλη, φωτοτυπίες, ηλεκτρονικό ταχυδρομείο και τηλεομοιοτυπία, επεξεργασία δεδομένων, κλπ.), ▪ Κάθε άλλου είδους δαπάνη για τη λειτουργία της έδρας του δικαιούχου που απαιτείται για την επιτυχή ολοκλήρωση της δράσης.

Επισημαίνεται ότι σε όλες τις ανωτέρω κατηγορίες δαπανών δεν είναι επιλέξιμος ο ανακτήσιμος ΦΠΑ, σύμφωνα με την εθνική νομοθεσία.

Προσδιορισμός μοναδιαίου κόστους

Στον πίνακα που ακολουθεί αποτυπώνεται συγκεντρωτικά το εύρος του μοναδιαίου κόστους για κάθε μία από τις ακόλουθες περιπτώσεις και το συνδυασμό τους:

- Ανάλογα με το ιδιοκτησιακό καθεστώς του κτιρίου στο οποίο στεγάζεται η Δομή Φιλοξενίας Ασυνόδευτων Ανηλίκων:
 - Μοναδιαίο Κόστος Λειτουργίας Δομής που στεγάζεται σε ιδιόκτητο κτίριο
 - Μοναδιαίο Κόστος Λειτουργίας Δομής που στεγάζεται σε ενοικιαζόμενο κτίριο
 - Μοναδιαίο Κόστος Λειτουργίας Δομής που στεγάζεται σε παραχωρημένο κτίριο
- Ανάλογα με την επιλεξιμότητα ή μη του ΦΠΑ
 - Μοναδιαίο Κόστος Λειτουργίας Δομής Φιλοξενίας Ασυνόδευτων Ανηλίκων από Φορέα που συμψηφίζει το ΦΠΑ
 - Μοναδιαίο Κόστος Λειτουργίας Δομής Φιλοξενίας Ασυνόδευτων Ανηλίκων από Φορέα που δεν συμψηφίζει το ΦΠΑ
- Ανάλογα με την ηλικιακή ομάδα των ανήλικων που φιλοξενούνται
 - Μοναδιαίο Κόστος Λειτουργίας Δομής Φιλοξενίας Ασυνόδευτων Ανηλίκων άνω των 10 ετών
 - Μοναδιαίο Κόστος Λειτουργίας Δομής Φιλοξενίας Ασυνόδευτων Ανηλίκων κάτω των 10 ετών

Με βάση τα ανωτέρω προτείνεται η εφαρμογή των ακόλουθων τιμών μοναδιαίου κόστους (ανά ωφελούμενο και ημέρα) κατά περίπτωση:

ΜΟΝΑΔΙΑΙΟ ΚΟΣΤΟΣ ΑΝΑ ΩΦΕΛΟΥΜΕΝΟ ΚΑΙ ΗΜΕΡΑ (€/ημέρα)	Ωφελούμενοι άνω των 10 ετών	Ωφελούμενοι κάτω των 10 ετών
A. ΦΟΡΕΙΣ ΜΕ ΕΠΙΛΕΞΙΜΟ ΦΠΑ		
A1. Στέγαση σε ιδιόκτητο κτίριο*	68	67
A2. Στέγαση σε ενοικιαζόμενο κτίριο*		
A3. Στέγαση σε παραχωρημένο κτίριο	64,5	63,5
B. ΦΟΡΕΙΣ ΜΕ ΜΗ ΕΠΙΛΕΞΙΜΟ ΦΠΑ		
B1. Στέγαση σε ιδιόκτητο κτίριο*	65	64
B2. Στέγαση σε ενοικιαζόμενο κτίριο*		
B3. Στέγαση σε παραχωρημένο κτίριο	61,5	60,5

* Για τις δύο επιμέρους περιπτώσεις προτείνεται η εφαρμογή ενιαίας τιμής μοναδιαίου κόστους, λόγω της μικρής απόλυτης διαφοράς τους, ώστε να απλοποιηθούν οι σχετικές διαδικασίες διαχείρισης.