|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Datum jednání: | 11. 05. 2023 | Bod programu: |  |
| Číslo návrhu: | 153/ZK/23 | | |
| Název bodu: | Rozpočet školství - první úprava rozpisu rozpočtu v roce 2023 | | |

|  |  |
| --- | --- |
| Předkladatel: | Mgr. Pavel Klíma |
| Zpracoval: | OSMT |
| **Vedoucí odboru:** | Ing. Hana Šímová |

NÁVRH USNESENÍ

1. Zastupitelstvo Jihočeského kraje

bere na vědomí

první úpravu rozpisu rozpočtu přímých výdajů regionálního školství Jihočeského kraje v roce 2023 jednotlivým školám a školským zařízením zřizovaným krajem, svazky obcí a obcemi Jihočeského kraje, v rámci výkonu přenesené působnosti dané Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy v souladu s § 161c odst. 8 zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání, ve znění pozdějších předpisů, dle důvodové zprávy a přílohy návrhu č. 153/ZK/23.

DŮVODOVÁ ZPRÁVA

Zákon č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), v platném znění, ukládá krajskému úřadu v § 161c odst. 8 o rozpisu a přidělení finančních prostředků následně informovat zastupitelstvo kraje.

Směrnice MŠMT č. j. MSMT-14281/2018 ze dne 11. dubna 2019 o závazných zásadách pro rozpisy a návrhy rozpisů finančních prostředků státního rozpočtu krajskými úřady a obecními úřady obcí s rozšířenou působností ve znění pozdějších předpisů (dále jen „směrnice“), podle které postupuje krajský úřad při rozpisu rozpočtu přímých výdajů ze státního rozpočtu a jeho úpravách a poskytování finančních prostředků.

**1. Úprava rozpisu rozpočtu na základě výkazů R44-99 – podpůrná opatření**

Dle čl. VII směrnice je krajský úřad povinen rozepsat finanční prostředky na přímé výdaje a ONIV ze státního rozpočtu na podpůrná opatření podle § 16 školského zákona, která uvedou školy a školská zařízení ve Výkazu R44-99 v průběhu kalendářního roku v případě, že na ně požadují finanční prostředky. Dále krajský úřad plní i informační funkci, tedy v pravidelných měsíčních intervalech zasílá jednotlivým dotčeným školám a školským zařízením informační dopis ohledně vykázaných podpůrných opatření, ve kterém avizuje školám strukturu a počet podpůrných opatření za vykazovací období a příslušnou částku v Kč, která bude škole přiznána v nejbližší úpravě rozpisu rozpočtu přímých výdajů. V této úpravě rozpisu rozpočtu jsou zohledněna podpůrná opatření za měsíce leden, únor a březen.

Tab. 1 – Úprava rozpočtu přímých výdajů dle Výkazu R44-99 za měsíc leden až měsíc březen v roce 2023

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Závazný ukazatel** | | **Orientační ukazatele** | | | **Závazný ukazatel – Počet úvazků** |
| **Měsíc v roce 2023** | **NIV** | **MP** | **Odvody** | | **ONIV** |
| **celkem** |  | **pojistné** | **FKSP** |  |
| **platy** |
| **v Kč** | **v Kč** | **v Kč** | **v Kč** | **v Kč** | **v úvazcích** |
| **leden** | 8 090 960 | 5 861 384 | 1 981 144 | 117 232 | 131 200 | 17,4621 |
| **únor** | 3 491 061 | 2 514 108 | 849 766 | 50 287 | 76 900 | 7,2408 |
| **březen** | 3 078 204 | 2 203 352 | 744 734 | 44 068 | 86 050 | 6,4208 |

**2. Stanovení závazného ukazatele na ostatní osobní náklady (OON)**

Dle čl. V odst. (4) směrnice krajský úřad stanoví na vrub rezervy finanční prostředky na ostatní osobní náklady (OON). Po stanovení závazných ukazatelů rozpočtu si školy a školská zařízení žádají o stanovení ukazatele OON, přičemž prostředky na OON využívají na úhradu odměn za práce konané mimo pracovní poměr a na odstupné pro zaměstnance, kteří končí pracovní poměr výpovědí pro nadbytečnost. Na základě požadavků škol a školských zařízení jsou k 27. dubnu 2023 provedeny přesuny z rezervy KÚ a převody mzdových prostředků mezi platy a OON ve výši 83 % (nevztahuje se na odstupné, které je zohledněno ve 100% výši) při zachování celkového objemu mzdových prostředků každé jednotlivé škole a školskému zařízení. Tato úprava může být provedena pouze částečně z důvodu nedostatečné rezervy krajského úřadu. Krajský úřad dále požádá MŠMT o zvýšení tohoto ukazatele.

**3. Dohodovací řízení v roce 2023**

Dle čl. VIII směrnice, ve kterém se mimo jiné uvádí, že na návrh právnické osoby zřizované obcí, svazkem obcí nebo krajem, která považuje rozpis přímých výdajů za nepostačující k zajištění nezbytných potřeb vyplývajících z právních předpisů a rámcových vzdělávacích programů, popřípadě schválených učebních dokumentů, projedná obecní úřad obce s rozšířenou působností nebo krajský úřad s touto právnickou osobou podklady předložené právnickou osobou obecnímu úřadu obce s rozšířenou působností nebo krajskému úřadu v termínech stanovených krajským úřadem. Termíny projednání byly zveřejněny na webových stránkách krajského úřadu dne 6. 3. 2023.

**4. Zohlednění výuky náboženství**

Dle čl. XI směrnice krajský úřad na vrub rezervy upraví rozpis rozpočtu právnických osob zřizovaných krajem nebo na návrh obecního úřadu v případě právnických osob zřizovaných obcí nebo svazkem obcí.

**5. Převody mezi závaznými a orientačními ukazateli**

Krajský úřad na základě čl. V odst. 7 směrnice umožnil převody z ONIV do platů a navýšil limit počtu zaměstnanců na návrh právnických osob realizujících rámcový vzdělávací program, jehož součástí je příprava k získání řidičského nebo svářečského oprávnění, jejíž praktickou část právnická osoba zajištuje vlastními zaměstnanci. Při dalších úpravách závazných i orientačních ukazatelů krajský úřad postupuje dle čl. VI směrnice. Tato úprava je provedena v plné výši dle vykázaných požadavků škol. Dále byly provedeny i převody z platů do ONIV za účelem zvýšené nemocnosti ve výši dle žádostí škol.

**6. Zohlednění vzdělávání cizinců a osob pobývajících dlouhodobě v zahraničí**

Dle čl. XIV. směrnice MŠMT krajský úřad na vrub rezervy dále upraví v nezbytném rozsahu rozpis rozpočtu právnické osoby vykonávající činnost školy, pokud tato škola zajišťuje v souladu s § 20 odst. 5 až 7 školského zákona bezplatnou přípravu žáků cizinců a osob pobývajících dlouhodobě v zahraničí k jejich začlenění do základního i středního vzdělávání, zahrnující výuku českého jazyka přizpůsobenou potřebám těchto žáků.

Tab. 2 – Rozpis rozpočtu přímých výdajů regionálního školství v Jihočeském kraji k 27. 4. 2023

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Závazný ukazatel** | | |
| **Zřizovatel** | **NIV** | **MP** | |
| **celkem** |  |  |
| **platy** | **OON** |
| **v Kč** | **v Kč** | **v Kč** |
| **Kraj** | 4 019 003 994 | 2 889 358 612 | 36 733 882 |
| **Obec** | 7 356 689 648 | 5 310 095 177 | 23 994 105 |
| **Rezerva** | 55 174 307 | 28 669 789 | 355 471 |
| **Celkem 2023** | **11 430 867 949** | **8 228 123 578** | **61 083 458** |

Tab. 2 – Rozpis rozpočtu přímých výdajů regionálního školství v Jihočeském kraji k 27. 4. 2023 ***pokračování***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Zřizovatel** | **Orientační ukazatele** | | | **Závazný ukazatel** |
| **Odvody** | | **ONIV** |  |
| **pojistné** | **FKSP** |  | **Limit počtu zaměstnanců** |
| **v Kč** | **v Kč** | **v Kč** |  |
| **Kraj** | 989 019 263 | 57 787 172 | 46 105 065 | 5 501,2365 |
| **Obec** | 1 802 922 177 | 106 201 904 | 113 476 285 | 11 294,7097 |
| **Rezerva** | 9 814 237 | 573 497 | 15 761 313 | 42,9838 |
| **Celkem 2023** | **2 801 755 677** | **164 562 573** | **175 342 663** | **16 838,9300** |

Finanční nároky a krytí: Jedná se o finanční prostředky ze státního rozpočtu, nemají vliv na rozpočet kraje.

Vyjádření správce rozpočtu: Bc. Blanka Klímová (OEKO): Souhlasím - jedná se o dotační prostředky MŠMT.

Návrh projednán (stanoviska): radou kraje a VVVZ

PŘÍLOHY:

První úprava rozpočtu na rok 2023

Zodpovídá: vedoucí OŠMT - Ing. Hana Šímová

Termín kontroly: 2. května 2023

Termín splnění:11. května 2023