|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Datum jednání: | 25. 04. 2024 | Bod programu: 44 |  |
| Číslo návrhu: | 97/ZK/24 | | |
| Název bodu: | Rozpočet školství – rozpis rozpočtu škol a školských zařízení na rok 2024 | | |

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

NÁVRH USNESENÍ

1. Zastupitelstvo Jihočeského kraje

bere na vědomí

rozpis rozpočtu přímých výdajů regionálního školství Jihočeského kraje na rok 2024 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. 9 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. 97/ZK/24.

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. 9 o rozpisu a přidělení finančních prostředků následně informovat zastupitelstvo kraje.

**Legislativní rámec rozpisu rozpočtu pro regionální školství na rok 2024**

Rozpis rozpočtu přímých výdajů je uskutečňován v souladu s:

* § 160 - § 163 zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů.
* Vyhláškou č. 310/2018 Sb., o krajských normativech, ve znění pozdějších předpisů, v dalším textu označena „vyhláška“.
* Směrnicí 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 a poskytování finančních prostředků.
* § 160 odst. 1 písm. c) a d) zákona č. 561/2004 Sb., školského zákona právnickým osobám vykonávajícím činnost škol a školských zařízení postupem podle § 161 odst. 5, § 161a odst. 2, § 161b odst. 2 a § 161c odst. 6 školského zákona.
* Principy rozpisu rozpočtu přímých výdajů RgŠ územních samosprávných celků na rok 2024, vč. rozpočtového dopisu č. j. MSMT-296/2024-2 (dále jen „Principy“).

**2. Principy rozpisu rozpočtu pro regionální školství na rok 2024**

MŠMT zpracovalo Principy, které obsahují zásady rozpisu rozpočtu i závazné ukazatele rozpisu rozpočtu jednotlivým krajům České republiky na rok 2024.

Rozpočet pro RgŠ ÚSC pro rok 2024 oproti roku 2023 zohledňuje:

* pokrytí nárůstu počtu dětí, žáků, studentů ve školním roce 2023/2024 oproti roku 2022/2023 pouze v oblasti pedagogické práce ve školách a školních družinách,
* potřebu finančních prostředků včetně počtu míst zaměstnanců v oblasti pedagogické práce na dělení hodin výuky v základních a středních školách v rámci stanoveného maximálního počtu hodin výuky v základních a středních školách financovaného ze státního rozpočtu (tzv. PHmax),
* zvýšení objemu prostředků na platy učitelů na výši, která zajišťuje průměrný měsíční plat učitelů na úrovni 130 % průměrného platu v národním hospodářství v ČR v roce 2022,
* snížení prostředků na platy ostatních pedagogických pracovníků (tj. kromě učitelů) a nepedagogických zaměstnanců o 2 %,
* snížení počtu míst nepedagogických zaměstnanců vč. odpovídajícího snížení objemu prostředků na jejich platy,
* snížení objemu prostředků na ostatní neinvestiční výdaje (dále jen „ONIV“) o 323,4 mil. Kč,
* snížení přídělu FKSP ze 2 % na 1 %.

Tab. 1 – Závazné a orientační ukazatele rozpisu rozpočtu MŠMT pro Jihočeský kraj na rok 2024

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Závazný ukazatel** | | |
|  | **NIV** | **MP** | |
| **celkem** |  |  |
| **platy** | **OON** |
| **v Kč** | **v Kč** | **v Kč** |
| **Změna 2024-2023** | **249 871 742** | **275 863 569** | **-11 072 577** |
| **Celkem 2024** | **11 726 207 682** | **8 516 786 001** | **62 656 447** |

Tab. 1 – Závazné a orientační ukazatele rozpisu rozpočtu MŠMT pro Jihočeský kraj na rok 2024 pokračování

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Orientační ukazatele** | | |
| **Odvody** | | **ONIV** |
| **pojistné** | **FKSP** |  |
| **v Kč** | **v Kč** | **v Kč** |
| **Změna 2024-2023** | **89 495 658** | **-79 650 094** | **-24 764 814** |
| **Celkem 2024** | **2 899 851 550** | **85 168 455** | **161 745 229** |

3. Rozpis rozpočtu přímých výdajů krajského úřadu školám a školským zařízením

Odbor školství, mládeže a tělovýchovy Krajského úřadu Jihočeského kraje v souladu s „vyhláškou“ stanovil krajské normativy.

Krajské normativy a ukazatele rozhodné pro jejich stanovení spolu s metodikou tvorby rozpočtu vystavil OŠMT KÚ způsobem umožňujícím dálkový přístup na webových stránkách Jihočeského kraje (<https://www.kraj-jihocesky.cz/krajsky-urad/odbor-skolstvi-mladeze-telovychovy>) **dne 6. 3. 2024** Termín MŠMT pro zveřejnění materiálů byl splněn.

Veškeré materiály k rozpisu rozpočtu obecního školství byly projednány na poradě s pracovníky obecních úřadů obcí s rozšířenou působností, která se konala 29. února 2024.

Odbor školství, mládeže a tělovýchovy provedl rozpis přidělených finančních prostředků důsledně normativně, úměrně výkonům rozpočtovaných organizací.

Na základě výpočtů zveřejněných MŠMT, krajských normativů a v souladu s metodikou byly stanoveny k 21. březnu 2024 a následně předány návrhy závazných ukazatelů rozpočtu všem školám a školským zařízením zřizovaným obcemi i krajem, když MŠMT doporučilo krajským úřadům předat závazné ukazatele rozpočtu přímých výdajů nejpozději do 29. března 2024. Termín stanovený MŠMT byl tímto dodržen.

Tab. 2 – Rozpis rozpočtu přímých výdajů regionálního školství v Jihočeském kraji k 21. 3. 2024

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Závazný ukazatel** | | |
| **Zřizovatel** | **NIV** | **MP** | |
| **celkem** |  |  |
| **platy** | **OON** |
| **v Kč** | **v Kč** | **v Kč** |
| **Kraj** | 4 104 740 080 | 2 992 447 082 | \*) 0 |
| **Obec** | 7 510 266 281 | 5 504 268 200 | \*) 0 |
| **Rezerva** | 111 201 321 | 20 070 719 | 62 656 447 |
| **Celkem 2024** | **11 726 207 682** | **8 516 786 001** | **62 656 447** |

Tab. 3 – Rozpis rozpočtu přímých výdajů regionálního školství v Jihočeském kraji k 21. 3. 2024 ***pokračování***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Zřizovatel** | **Orientační ukazatele** | | |
| **Odvody** | | **ONIV** |
| **pojistné** | **FKSP** |  |
| **v Kč** | **v Kč** | **v Kč** |
| **Kraj** | 1 011 447 114 | 29 924 471 | 70 921 413 |
| **Obec** | 1 860 442 652 | 55 042 682 | 90 512 747 |
| **Rezerva** | 27 961 784 | 201 302 | 311 069 |
| **Celkem 2024** | **2 899 851 550** | **85 168 455** | **161 745 229** |

**\*)**Finanční prostředky na ostatní osobní náklady (OON) budou školám a školským zařízením rozděleny na základě jejich žádostí v první úpravě rozpisu rozpočtu v roce 2024.

Jedná se o přímé výdaje určené na platy pedagogických a nepedagogických pracovníků ze státního rozpočtu pro regionální školství Jihočeského kraje, tedy výhradně o přenesenou působnost státní správy.

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 - z hlediska rozpočtu. Jedná se o dotační prostředky z MŠMT zahrnuté do rozpočtu kraje.

Návrh projednán (stanoviska): Výbor pro výchovu, vzdělávání a zaměstnanost Zastupitelstva kraje

PŘÍLOHY:

Rozpis rozpočtu na rok 2024

Zodpovídá: OŠMT - Ing. Hana Šímová

Termín kontroly: 21. března 2024

Termín splnění: 2. května 2024