

OBSAH

A. Kapitola MŠMT celkem.....	5
A. 1 Východiska ke stanovení rozpočtu.....	5
<i>A.1.1 Ukazatele rozpočtu kapitoly.....</i>	<i>6</i>
<i>A.1.2 Rozklad stanoveného objemu výdajů</i>	<i>8</i>
<i>A.1.3 Rozpočet výdajů v členění na kapitálové a běžné výdaje (včetně dotací nestátním subjektům)</i>	<i>11</i>
<i>A.1.4 Příjmy kapitoly</i>	<i>12</i>
<i>A.1.5 Rozpracování výdajových limitů na rok 2011 do jednotlivých závazných ukazatelů</i>	<i>13</i>
<i>Tabulkové přílohy ke kapitole A.....</i>	<i>14</i>
B. Běžné a kapitálové výdaje včetně výdajů EDS/SMVS v členění podle závazných specifických ukazatelů MŠMT na rok 2011.....	15
B.1 Ukazatele mzdové regulace a zákonné odvody do fondů.....	16
<i>B.1.1 Limit počtu zaměstnanců.....</i>	<i>16</i>
<i>B.1.2 Mzdové prostředky podle zákona č. 262/2006 Sb., § 109, odst. 3</i>	<i>17</i>
<i>B.1.3 Průměrný měsíční plat.....</i>	<i>18</i>
<i>B.1.4 Mzdové prostředky podle zákona č. 262/2006 Sb., § 109, odst. 2</i>	<i>18</i>
<i>B.1.5 Zákonné odvody na povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění a na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti.....</i>	<i>19</i>
B.2 Ostatní běžné výdaje	19
B.3 Běžné a kapitálové výdaje podle jednotlivých výdajových bloků.....	21
B.3.I Věda a vysoké školy	21
B.3.I.1 Vysoké školy.....	21
<i>3.I.1.1 Obecná pravidla rozpisu rozpočtu vysokých škol.....</i>	<i>21</i>
<i>3.I.1.2 Pravidla stanovení výše příspěvku a dotací.....</i>	<i>22</i>
<i>3.I.1.3 Rozpis rozpočtu vysokých škol na rok 2011 ve srovnání s rokem 2010</i>	<i>24</i>
<i>3.I.1.4 Výdaje vysokých škol na programové financování EDS/SMVS.....</i>	<i>25</i>
<i>Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.I.1</i>	<i>26</i>
B.3.I.2 Výzkum, experimentální vývoj a inovace.....	29
<i>3.I.2.1 Schválené výdaje na výzkum, experimentální vývoj a inovace.....</i>	<i>29</i>
<i>3.I.2.2 Srovnání výdajů ze státního rozpočtu se schváleným rozpočtem na rok 2010</i>	<i>30</i>
<i>3.I.2.3 Institucionální podpora.....</i>	<i>31</i>
<i>3.I.2.4 Účelová podpora.....</i>	<i>33</i>
<i>3.I.2.5 Rozpočet výdajů na výzkum, experimentální vývoj a inovace v roce 2011 v OP VaVpI.....</i>	<i>36</i>
<i>Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.I.2</i>	<i>38</i>
B. 3.II a 3.III Regionální školství včetně PŘO celkem.....	39
B.3.II Rozpočtové zdroje regionálního školství pro rok 2011 – bez PŘO	41
B.3.II.1 Rozpočet RgŠ – ÚSC.....	42

<i>3.II.1.1 Základní postupy financování.....</i>	<i>42</i>
<i>3.II.1.2 Republikové normativy.....</i>	<i>42</i>
<i>3.II.1.3 Soustava republikových normativů pro rok 2011.....</i>	<i>46</i>
<i>3.II.1.4 Normativní rozpis rozpočtu přímých výdajů RgŠ ÚSC na rok 2011</i>	<i>48</i>
<i>3.II.1.5 Stanovení závazných ukazatelů rozpočtu roku 2011.....</i>	<i>48</i>
<i>3.II.1.6 Rozvojové programy.....</i>	<i>49</i>
<i>3.II.1.7 Závěr.....</i>	<i>53</i>
B.3.II.2 Výdaje na dotace soukromému školství.....	55
<i>3.II.2.1 Konstrukce normativů pro soukromé školství na rok 2011</i>	<i>55</i>
<i>3.II.2.2 Změny ve struktuře normativů roku 2011 oproti roku 2010.....</i>	<i>59</i>
B.3.II.3 Financování církevních škol a školských zařízení v roce 2010	60
<i>3.II.3.1 Vývoj financování církevních škol a školských zařízení</i>	<i>60</i>
<i>3.II.3.2 Závazné ukazatele rozpočtu na rok 2011.....</i>	<i>61</i>
<i>3.II.3.3 Podmínky pro poskytnutí dotace</i>	<i>61</i>
<i>3.II.3.4 Rozpis rozpočtu na rok 2011</i>	<i>62</i>
<i>3.II.3.5 Bilance rozpisu rozpočtu na rok 2011</i>	<i>65</i>
<i>Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.II.....</i>	<i>66</i>
B.3.III. Financování přímo řízených organizací na rok 2011	67
B.3.III.1 Závazné ukazatele rozpočtu a závazné limity regulace zaměstnanosti na rok 2011	68
B.3.III.2 Rozpis rozpočtu PŘO v roce 2011	69
<i>3.III.2.1 Normativní rozpis pro standardní činnosti PŘO</i>	<i>69</i>
<i>3.III.2.2 Normativní rozpis pro nadstandardní činnosti PŘO</i>	<i>70</i>
<i>3.III.2.3 Výsledek normativního rozpisu pro standardní a nadstandardní činnosti PŘO</i>	<i>71</i>
<i>3.III.2.4 Bilance rozpisu rozpočtu.....</i>	<i>71</i>
B.3.III.3 Výdaje PŘO na EDS/SMVS	72
<i>Tabulková příloha ke kapitole B.3.III.....</i>	<i>73</i>
B.3.IV Podpora činnosti v oblasti mládeže	75
B.3.IV.1 Neinvestiční dotace neziskovým a podobným organizacím	75
B.3.IV.2 Dotace na zabezpečení ostatních soutěží mimo OPŘO	75
B.3.IV.3 Kapitálové výdaje mimo programové financování	76
<i>Tabulková příloha ke kapitole B.3.IV.....</i>	<i>76</i>
B.3.V Podpora činnosti v oblasti sportu.....	77
B.3.V.1 Sportovní reprezentace.....	77
B.3.V.2 Všeobecná sportovní činnost	78
<i>Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.V.....</i>	<i>80</i>
B.3.VI Výdaje na programy spolufinancované z rozpočtu EU a EHP/ Norsko	81
B.3.VI.1 Výdaje dle operačních programů.....	81
<i>3.VI.1.1 Operační program Technická pomoc (OP TP)</i>	<i>81</i>

3.VI.1.2 Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost (OP VK) – ESF 2007–2013.....	83
3.VI.1.3 Operační program Lidské zdroje a zaměstnanost (OP LZZ) – ESF 2007–2013	85
3.VI.1.4 Operační program Výzkum a vývoj pro inovace (OP VaVpI) ERDF 2007–2013....	86
B.3.VI.2 Výdaje na programy spolufinancované z rozpočtu EU, EHP/Norsko a Program švýcarsko-české spolupráce.....	86
Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.VI	86
B.3.VII Ostatní.....	87
B.3.VII.1 Zahraníční rozvojová spolupráce	87
B.3.VII.2 Podpora vzdělávání v jazycích národnostních menšin a multikultur.výchovy..	87
B.3.VII.3 Ostatní přímo řízené organizace, společ. úkoly a vybrané ukazatele - OPŘO...	88
3.VII.3.1 Konstrukce závazného specifického ukazatele OPŘO na rok 2011.....	89
3.VII.3.2 Účelově vymezené úkoly.....	90
3.VII.3.3 Společné úkoly	92
3.VII.3.4 Vlastní činnost OPŘO a resortní projekty.....	93
3.VII.3.5 Obecné principy rozpisu na OPŘO	94
3.VII.3.6 Pravidla, která se týkají pouze některých organizací	97
3.VII.3.7 Výnosy OPŘO.....	102
3.VII.3.8 Příjmy OPŘO	102
3.VII.3.9 Rekapitulace požadavků na změnu závazných ukazatelů rozpočtu a závazných limitů regulace zaměstnanosti, kterým musí předcházet souhlas MF	103
3.VII.3.10 Kulturní dědictví.....	103
B.3.VII.4 Státní správa (ústřední orgán MŠMT a Česká školní inspekce)	104
3.VII.4.1 Rozpočet běžných výdajů pro státní správu.....	104
3.VII.4.2 Členění běžných výdajů státní správy.....	105
3.VII.4.3 Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	105
3.VII.4.4 Česká školní inspekce	106
3.VII.4.5 Rozpočet příjmů.....	107
B.3.VII.5 Další ukazatele.....	108
3.VII.5.1 Program sociální prevence a prevence kriminality	108
3.VII.5.2 Program protidrogové politiky.....	108
3.VII.5.3 Program integrace příslušníků romské komunity	109
3.VII.5.4 Mezinárodní konference (mimo konference spolufinancované s EU)	109
Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.VII.....	110
C. Rozpočet příjmů	113
Tabulkové přílohy ke kapitole C.....	113
D. Souhrnná rekapitulace výdajů na program. financování – EDS/SMVS	115
D. 1 Výdaje na financování dlouhodobého majetku	115
D. 2 Reprodukce majetku pro státní správu, PŘO a OPŘO	118
D. 3 Reprodukce majetku veřejných vysokých škol	118

D. 4 Reprodukce majetku v oblasti sportu	118
E. Souhrnná rekapitulace výdajů na programy spolufinancované s EU a ostatní finanční mechanismy	119

Rozpočet kapitoly 333 MŠMT na rok 2011 a rozdělení závazných ukazatelů mezi jednotlivé školské úseky

A. Kapitola MŠMT celkem

A. 1 Východiska ke stanovení rozpočtu

Usnesením vlády č. 563 ze dne 11. srpna 2010 byly schváleny rozpočtové limity **příjmů a výdajů kapitoly MŠMT na rok 2011 (dále jen „rozpočet kapitoly“)**.

Při sestavování rozpočtových položek v rámci MŠMT bylo přihlíženo ke genderovému hledisku s ohledem na využití zásad gender budgetingu (**genderového rozpočtování**). Rozpočet MŠMT díky specifickému zaměření celého resortu vynakládá finanční prostředky na muže a na ženy genderově neutrálním způsobem. Na všech stupních vzdělávací soustavy se počítá s rovnoměrností mužů i žen, a tak alokované prostředky do jednotlivých vzdělávacích stupňů mají stejný dopad z tohoto hlediska.

Limity příjmů a výdajů na rok 2011 vychází z původních výdajových rámců na léta 2011 a 2012, které vláda schválila svým usnesením č. 1232/2009 a Poslanecká sněmovna Parlamentu ČR vzala na vědomí. Podle tohoto usnesení závazné parametry pro kapitolu MŠMT na rok 2011 činily v tis. Kč:

Tab. A

celkové příjmy kapitoly	105 952
celkové výdaje kapitoly	123 053 068
<i>z toho:</i>	
výdaje na výzkum, vývoj a inovace	9 886 665
limit výdajů na platy a OON	56 997 793

Pozn.: z rozpočtu jsou v této fázi vyloučeny příjmy a výdaje z titulu EU, které jsou do kapitoly doplněny v dalších etapách.

Vládou schválené objemy (bod II/2., 4. usnesení č. 563/2010) pro sestavení návrhu rozpočtu kapitoly MŠMT na rok 2011 bez výdajů krytých příjmy od EU a finančních mechanismů byly stanoveny (v tis. Kč):

Tab. B

celkové příjmy kapitoly	105 952
celkové výdaje kapitoly	120 004 348
<i>z toho:</i>	
výdaje na výzkum, vývoj a inovace	9 886 665
limit výdajů na platy a OON	57 488 601

Na základě těchto schválených závazných parametrů na rok 2011 zpracovalo MŠMT podle vyhlášky č. 165/2008 Sb., kterou se stanoví rozsah a struktura výdajů pro vypracování

návrhu zákona o státním rozpočtu a termíny jejich předkládání a podle doplňujících pokynů ministra financí, návrh rozpočtu kapitoly.

Usnesením vlády č. 675 ze dne 22.9.2010 byl návrh zákona o státním rozpočtu včetně rozpočtové dokumentace upraven a následně vládou schválen.

Po jednání vlády se směrná čísla kapitoly MŠMT v tis. Kč změnila následovně:

Tab.C

celkové příjmy kapitoly	6 153 421
celkové výdaje kapitoly	126 086 415
z toho:	
výdaje na výzkum, vývoj a inovace	13 446 996
objem výdajů na platy a OON	58 106 486

Pozn.: v rozpočtu jsou zapracovány příjmy a výdaje z titulu EU a finančních mechanismů ve výši 6 047 469 tis. Kč.

Při jednání v Poslanecké sněmovně Parlamentu ČR byl rozpočet kapitoly MŠMT zvýšen podle usnesení č. 234 ze dne 15. prosince 2010 o 1 mld. Kč pro vysoké školy. Po tomto posílení výdajové limity pro kapitolu MŠMT na rok 2011 činí v tis. Kč:

Tab.D

celkové příjmy kapitoly	6 153 421
celkové výdaje kapitoly	127 086 415
z toho:	
výdaje na výzkum, vývoj a inovace	13 446 996
objem výdajů na platy a OON	58 106 486

Pozn.: v rozpočtu jsou zapracovány příjmy a výdaje z titulu EU a finančních mechanismů beze změny proti tabulce C, tj. ve výši 6 047 469 tis. Kč.

Dne 15.12.2010 byl rovněž stejným usnesením PSP schválen zákon č. 433/2010 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2011.

Rozklad uvedených objemů příjmů a výdajů je zařazen v následující kapitole.

A.1.1 Ukazatele rozpočtu kapitoly

1.1.1 závazné objemy rozpočtu kapitoly jsou následující:

Celkové příjmy kapitoly	6 153 421 tis. Kč
Celkové výdaje kapitoly	127 086 415 tis. Kč
z toho:	
⇒ výdaje na výzkum a vývoj	13 446 996 tis. Kč

Podíl výdajů kapitoly MŠMT na HDP v r. 2011 činí 3,33 % vč. ekvivalentu EU a finančních mechanismů (dále jen „FM“). Vyloučíme-li objem výdajů krytých příjmy od EU a FM, podíl kapitoly MŠMT na HDP činí 3,17 % (viz poznámka k prvnímu odseku části 1.2 na str. 8).

1.1.2 Jako orientační ukazatel byly stanoveny mzdové náklady, tj. objem prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci ve výši 58 106 486 tis. Kč.

1.1.3 Hlavní priority resortu pro rok 2011, které budou přednostně financovány, jsou:

- **Výzkum a vývoj** – tato priorita vychází ze závaznosti parametru vlády k sestavení návrhu rozpočtu pro „výzkum, vývoj a inovace“ ve výši 10 446 996 tis. Kč bez výdajů krytých příjmy od EU a FM, které jsou rozpočtovány ve výši 3 000 000 tis. Kč.

Rozpočtovými prioritami z rozhodnutí resortu v r. 2011 jsou:

- **platy pedagogických pracovníků RgŠ územních samosprávných celků včetně příslušenství ve výši 59 865 045 tis. Kč** – prostředkem k jejich prosazování je racionalizace počtu škol zapsaných ve školském rejstříku;
- **sport ve výši 1 899 160 tis. Kč;**
- **spolufinancované programy s EU a ostatními FM ve výši 2 909 480 tis. Kč bez výdajů krytých příjmy od EU a FM, které jsou rozpočtovány ve výši 3 000 000 tis. Kč.**

1.1.4 Nový průřezový ukazatel

V souladu s prioritami MŠMT stanovilo MF nový průřezový ukazatel „**výdaje na krytí mzdových nákladů pedagogických pracovníků regionálního školství včetně příslušenství**“. Ukazatel obsahuje část dotace územním samosprávným celkům, jež je poskytována v rámci specifického ukazatele „*výdaje regionálního školství a přímo řízených organizací*“ a která je určena na celkový objem platů a ostatních plateb za provedenou práci včetně příslušenství pro pedagogické pracovníky škol a školských zařízení v působnosti územních samosprávných celků. Do tohoto ukazatele se nezařazují mzdové prostředky a příslušenství poskytované z jiných specifických ukazatelů – např. výdaje na programy spolufinancované z rozpočtu EU mimo výzkum a vývoj, podpora činnosti v oblasti mládeže (soutěže) event. jiných průřezových ukazatelů: program sociální prevence a prevence kriminality, program protidrogové politiky aj.

Výdaje na krytí mzdových nákladů pedagogických pracovníků regionálního školství vč. příslušenství na rok 2011 jsou ve výši 59 865 045 tis. Kč.

A.1.2 Rozklad stanoveného objemu výdajů

Na základě východisek stanovených MF pro návrh státního rozpočtu na rok 2011 provedlo MŠMT rozklad stanovených příjmových a výdajových objemů pro rozpočet kapitoly na rok 2011 v porovnání s rokem 2010.

Z provedeného rozkladu vyplývá, že **závazný ukazatel výdajů celkem na rok 2011 je:**

- **vyšší v porovnání se schváleným rozpočtem na rok 2010 o 1 878 780 tis. Kč, tj. o 1,50 %.**

Poznámka:

Tento údaj není vypovídající, protože zákonem o státním rozpočtu na rok 2010 byl schválen podíl EU na spolufinancované programy ve výši pouze 9,35 % namísto 85 %. Metodika tvorby rozpočtu na rok 2011 v kapitole MŠMT umožnila narozpočtovat rovněž pouze část tohoto podílu (nikoliv 85%, ale jen 38,21%). Vzhledem k tomu, že novelou rozpočtových pravidel jsou vytvořeny podmínky k financování programů EU i ze zdrojů odpovídajících profilujícím nárokům z nespotřebovaných výdajů za rok 2010 a s ohledem na možnost zvýšení příjmů a výdajů na programy spolufinancované s EU v průběhu roku 2011 po projednání s Ministerstvem financí, lze konstatovat, že na MŠMT bude v roce 2011 dostatek zdrojů k financování operačních programů. Maximálně lze navýšit rozpočet výdajů kapitoly o ekvivalent z EU a FM až na 15,83 mld. Kč.

- **nižší v porovnání se srovnatelnou základnou roku 2010 (očištěnou o výdaje kryté příjmy z EU a FM) o 2 146 218 tis. Kč, tj. o 1,74 %.**

Přehled absolutních i relativních změn ve srovnatelných specifických ukazatelích rozpočtu roku 2011 k roku 2010 je dále rozpracován v příloze č. 1 b (porovnání rozpočtu 2010 a návrhu rozpočtu 2011).

Konstrukce rozpočtu kapitoly MŠMT na rok 2011 odráží výsledky postupných operativních vyjednávání o rozpočtu kapitoly MŠMT jak na úrovni resortu, tak na úrovni Ministerstva financí, vlády i Parlamentu. S ohledem na maximální transparentnost jsou dále v textu i přílohách předkládány vlivy na rozpočet kapitoly MŠMT v roce 2011 v chronologickém pořadí, jak byly postupně zapracovávány.

V rozpočtu kapitoly na rok 2011 jsou proti schválenému rozpočtu na rok 2010 postupně promítnuty změny, které jsou detailně podle všech závazných specifických a průřezových ukazatelů včetně limitů mzdové regulace rozpracovány v tabulkové příloze č. 1a – Ukazatelé kapitoly 333 na r. 2011 (rozklad limitu příjmů a výdajů).

1.2.1 Změny, které vytvářejí srovnatelnou výchozí základnu rozpočtu kapitoly 2011, od níž lze objektivně stanovit nárůst nebo snížení rozpočtu z roku na rok

⇒ souvztažné snížení příjmů a výdajů z titulu
příjmů od EU a FM ve výši roku 2010..... - 2 022 471 tis. Kč

- ⇒ další vnitřní přesuny beze změny celkových výdajů kapitoly MŠMT, které jsou trvalého charakteru a jsou rozebrány níže u jednotlivých školských oblastí (viz tabulková příloha č.1a)..... 0 tis. Kč
- Tyto změny mají celkový nulový dopad do výdajů.

Po těchto promítnutých změnách srovnatelná základna roku 2010 pro posouzení nárůstu celkových výdajů na rok 2011 činí 123 185 164 tis. Kč.

1.2.2 Vlivy, které navazují na srovnatelnou základnu rozpočtu kapitoly, a které na sebe vzájemně navazují v chronologickém sledu:

- 1.2.2.1 do výše původně nastaveného střednědobého výhledu na rok 2011, který PSP v prosinci roku 2009 vzala na vědomí při schvalování zákona o státním rozpočtu na rok 2010, tj. snížení ze 123 185 164 tis. Kč celkových výdajů o 132 096 tis. Kč na 123 053 068 tis. Kč a posílení příjmů o 99 400 tis. Kč:**

Příjmy:

- ⇒ posílení příjmů na úhradu splátek úvěru od EIB na stavbu kampusu MU Brno + 104 000 tis. Kč
- ⇒ snížení příjmů ústř. orgánu z titulu zrušení pronájmů v objektech, které MŠMT již nevlastní... - 4 600 tis. Kč

Výdaje do výše střednědobého výhledu z prosince 2009:

- ⇒ pokles výdajů na výzkum a vývoj o 9,61 %..... - 1 050 893 tis. Kč
- ⇒ posílení výdajů na VŠ o 800 mil. Kč v souladu s usnesením vlády č. 54/2010 + 800 000 tis. Kč
- ⇒ posílení výdajů RgŠ na úkoly související se státní maturitou..... + 100 000 tis. Kč
- ⇒ posílení ostatních výdajů MŠMT na krytí výdajů na odškodnění studentů VŠ a CZVV v oblasti státní maturity + 18 797 tis. Kč

1.2.2.2 Výdaje do výše závazných parametrů dle usnesení vlády č. 563 z 11. srpna 2010, které navazuje na předchozí objem z původního střednědobého výhledu:

- ⇒ zvýšení zahraniční rozvojové pomoci o 1,8 %..... + 2 850 tis. Kč
- ⇒ posílení platů pedagogů RgŠ vč. příslušenství o 3,52 % + 2 100 000 tis. Kč
- ⇒ snížení mzdových prostředků o 10 % včetně příslušenství..... - 3 842 077 tis. Kč
- ⇒ posílení ústředního orgánu podle usnesení vlády č. 838/2009 vč. příslušenství (5 zaměstnanců ve VaV) o 0,56 %..... + 3 238 tis. Kč

⇒ snížení výdajů programového financování o 5 %.....	-	196 858 tis. Kč
⇒ krácení ostatních běžných výdajů o 10 % (mimo mzdové výdaje).....	-	599 983 tis. Kč
⇒ snížení výdajů na příděl do FKSP o 1 %.....	-	563 648 tis. Kč
⇒ dorovnání do výše závazných parametrů.....	+	47 758 tis. Kč
⇒ přesuny beze změny celkových výdajů podle požadavků příkazců.....		0 tis. Kč
<i>(přesun 200 mil. Kč v rámci VŠ z programového financování do běžných výdajů, převod 100 mil. Kč - výdajů na státní maturitu z RgŠ na CZVV, převod 91 933 tis. Kč z RgŠ ve prospěch priority - sportu)</i>		

**1.2.2.3 Vlivy vyplývající z jednání vlády dne 22.9.2010 – usnesení č. 675,
tj. celkové zvýšení o 6 082 067 tis. Kč na konečný objem
126 086 415 tis. Kč:**

⇒ posílení ost. výdajů na výzkum a vývoj.....	+	34 598 tis. Kč
<i>Poznámka: Objem rozpočtu na posílení výdajů VaV je součtem dvou zásahů během jednání vlády ve dnech 8.9. a 22.9.2010, a to nejprve snížení o 265 402 tis. Kč a následně navýšení o 300 000 tis. Kč.</i>		
⇒ nárůst výdajů z titulu příjmů od EU a od EHP Norsko (o stejný objem se zvyšují i příjmy).....	+	6 047 469 tis. Kč
⇒ přesun výdajů vysokých škol do OP VaVpI na Prioritní osu 4 v objemu 525 733 tis. Kč...		0 tis. Kč

**1.2.2.4 Výdaje do výše závazných parametrů dle usnesení Poslanecké
sněmovny Parlamentu ČR č. 234 z 15. prosince 2011, které navazuje
na předchozí objem z původního střednědobého výhledu:**

⇒ zvýšení výdajů vysokých škol o 0,43 %.....	+	1 000 000 tis. Kč
--	---	-------------------

A.1.3 Rozpočet výdajů v členění na kapitálové a běžné výdaje (včetně dotací nestátním subjektům)

Rozpočet výdajů na rok 2011 zahrnuje tyto objemy finančních prostředků a limitů regulace zaměstnanosti v tis. Kč:

Výdaje kapitoly celkem	127 086 415
v tom:	
<u>běžné výdaje</u> (bez EDS/SMVS).....	118 201 946
<i>Poznámka:</i>	
<i>EDS/SMVS Evidenční dotační systém a Správa majetku ve vlastnictví státu, dříve ISPROFIN – (dále jen „EDS/SMVS“)</i>	
v tom: mzdové prostředky	58 106 486
v tom: platy.....	56 776 791
OPPP.....	1 329 695
zákonné odvody do fondů	20 301 566
<i>mzdové prostředky a zákonné odvody do fondů celkem..</i>	<i>78 408 052</i>
ostatní běžné výdaje (bez EDS/SMVS)	39 793 894
z toho: dotace vysokým školám.....	19 510 158
výzkum a vývoj (vč. OP VaVpI).....	9 174 074
ost. běžné výdaje RgŠ a PŘO vč. dotací soukromým a církevním školám.....	6 399 245
spolufin. proj. s EU a EHP/Norsko mimo VaV..	2 409 814
státní správa	133 867
OPŘO, spol. a úč.vyčl.úkony, kulturní dědictví...	562 026
ostatní programy (drogy, kriminalita, menšiny, romské programy, zahr. konf. a semináře).....	41 003
zahraniční rozvojová spolupráce	143 523
dotace na mládež.....	166 694
dotace na sport.....	1 238 127
 <u>běžné výdaje</u> zahrnuté v EDS/SMVS – dříve programové financování ISPROFIN	 63 652
<u>kapitálové výdaje</u> zahrnuté v EDS/SMVS	3 538 478
<u>výdaje celkem zahrnuté v EDS/SMVS</u>.....	3 602 130
 <u>kapitálové výdaje</u> (bez EDS/SMVS).....	 5 282 339
z toho: VaV vč. OP VaVpI.....	4 057 395

A.1.4 Příjmy kapitoly

Rozpočet příjmů vychází ze schváleného rozpočtu kapitoly MŠMT na rok 2010, tj. **2 029 023 tis. Kč**, který je:

- snížen o příjmy rozpočtované v r. 2010 z EU na projekty OP TP, OP VK a OP VaVpI a ostatní FM (EHP/Norsko) - 2 022 471 tis. Kč
- zvýšen o příjmy za splátku úvěru Evropské investiční banky na stavbu kampusu MU Brno *).. + 104 000 tis. Kč
- snížen o objemy prostředků za pronájmy budov, které MŠMT již přestalo vlastnit..... - 4 600 tis. Kč
- zvýšen o úměrnou část spoluúčasti EU na společných projektech EU a ČR a o EHP/Norsko v r. 2011.... + 6 047 469 tis. Kč

*) Zvýšení příjmů kapitoly ve výši 104 000 tis. Kč představuje splátku úvěru od Evropské investiční banky, který byl poskytnut Masarykově univerzitě na výstavbu univerzitního kampusu Brno - Bohunice. Z jednání s Ministerstvem financí o stanovení správného systému úhrady a účtování splátky Evropské investiční bance, které m.j. navazuje i na ustanovení usnesení vlády č. 203/2002, č. 916/2008 a č. 925/2010 vyplývá, že úhradu bude provádět Masarykova univerzita na příjmový účet MŠMT.

Rozpočet příjmů v roce 2011 pak činí 6 153 421 tis. Kč.

Posílení o příjmy z EU je zapracováno jen v částečné výši (nikoliv 85 %, ale pouze 38,21 %). Dodatečné navýšení příjmů a výdajů na spolufinancované programy s EU lze provádět operativně se souhlasem Ministerstva financí během roku 2011 v návaznosti na skutečné čerpání.

A.1.5 Rozpracování výdajových limitů na rok 2011 do jednotlivých závazných ukazatelů

V souladu s instrukcemi MF je rozpočet kapitoly MŠMT zpracován formou výdajových bloků a okruhů. Výdajové bloky a okruhy jsou specifickými závaznými ukazateli na rok 2011.

V tis. Kč

specifické ukazatele rozpočtu	rozpočet kapitoly MŠMT
Celkem výdaje MŠMT	127 086 415
věda a vysoké školy	35 870 934
v tom: vysoké školy	22 423 938
výzkum, vývoj a inovace	13 446 996
<i>z toho: programy spolufinancované z EU a FM</i>	<i>4 777 600</i>
výdaje regionálního školství a přímo řízených organizací	82 832 690
podpora činnosti v oblasti mládeže	202 150
podpora činnosti v oblasti sportu	1 899 160
v tom: sportovní reprezentace	1 061 536
všeobecná sportovní činnost	837 624
výdaje na spolufinancované programy celkem mimo výzkum, vývoj a inovace	4 112 970
Ostatní výdaje na zabezpečení úkolů resortu:	2 168 511
v tom: zahraniční rozvojová spolupráce	143 523
program podpory vzdělávání v jazycích národnostních menšin a multikulturní výchova	16 485
ostatní	2 008 503
v tom: <i>mezinárodní konference, semináře</i>	<i>3 546</i>
<i>protidrogová politika</i>	<i>13 252</i>
<i>sociální prevence a prevence kriminality</i>	<i>8 778</i>
<i>programy podpory příslušníků romské komunity</i>	<i>21 887</i>
<i>OPŘO, společné a účelově vyčleněné úkoly, programy kulturního dědictví</i>	<i>1 290 906</i>
<i>státní správa</i>	<i>670 134</i>

Rozpočet na rok 2011 byl na MŠMT sestavován v rutinním provozu softwarem ISROS. Program umožňuje spojit fázi přípravy rozpočtu s jeho rozpisem a tím nastavit podmínky k plynulému financování z roku na rok, tedy již od 1.1.2011. Technika sestavení návrhu na MŠMT rovněž zabezpečuje vyšší stupeň transparentnosti a adresnosti jednotlivých zapracovaných změn, než tomu bylo dopsud.

Rozpočet na rok 2011 měl původně být na MF předán prostřednictvím nového **Integrovaného informačního systému Státní pokladna a jeho součástí – Rozpočtového informačního systému pro přípravu rozpočtu (dále jen „IISPP“ a „RIS PR“)**, který měl nahradit dosud používaný systém „šachmatky“. MŠMT spolupracovalo na pilotním testování systému a zahájilo práce na vybudování rozhraní k tomuto systému tak, aby byl napojen na ISROS. Tento nový systém pro přípravu rozpočtu však MF pozastavilo a návrh rozpočtu v podrobném členění podle rozpočtové skladby a ukazatelů byl z kapitol sbírán prostřednictvím aplikace „šachmatky“.

Tabulkové přílohy ke kapitole A

Tabulka č. 1	Závazné ukazatele kapitoly 333 MŠMT na rok 2011 (ve struktuře dle zákona)
Tabulka č. 2	Ukazatele kapitoly 333 MŠMT na rok 2011 (členění dle specifických ukazatelů a výdajových druhů)
Tabulka č. 3	Ukazatele kapitoly 333 MŠMT na rok 2011 (změny proti srovnatelné základně z roku 2010)
Tabulka č. 3a	Ukazatele kapitoly 333 MŠMT na rok 2011 (rozklad limitu příjmů a výdajů)
Tabulka č. 4	Limity regulace zaměstnanosti na rok 2011 dle jednotlivých školských úseků
Graf č. 1	Vývoj výdajů MŠMT na školství v letech 2000–2011
Graf č. 2	Vývoj průměrného měsíčního platu pedagogů v RgŠ v letech 2000–2011
Graf č. 3	Vnitřní členění rozpočtu MŠMT do výdajových bloků v r. 2011

B. Běžné a kapitálové výdaje vč. výdajů EDS/SMVS v členění podle závazných specifických ukazatelů MŠMT na rok 2011

Na rozdíl od předchozích let jsou v této části B podrobně rozebírány objemy rozpočtu podle jednotlivých specifických ukazatelů kapitoly MŠMT. V předchozích letech byla tato část kapitolního sešitu vypracována v rozdělení podle druhu výdajů – tedy zvlášť běžné a kapitálové výdaje mimo ISPROFIN a zvlášť v samostatné části D bylo zařazeno programové financování ISPROFIN (*nyní EDS/SMVS*) průřezově bez ohledu na promítnutí do specifických ukazatelů.

Objemy rozpočtu jsou následně rozebírány tak, aby bylo možno utvořit si ucelený obraz o každém specifickém ukazateli (výdajovém bloku či okruhu) v celé jeho šíři, včetně všech druhů výdajů. Zároveň je s touto osnovou zabezpečena jednoznačná vazba na ukazatele stanovené zákonem o státním rozpočtu. Název a obsah každého specifického ukazatele a k němu přiřazený objem rozpočtu je součástí zákona o státním rozpočtu na rok 2011. Přehledná tabulka o členění specifických ukazatelů podle druhů výdajů je zařazena v příloze č. 1c.

Souhrnný ukazatel výdaje celkem **127 086 415 tis. Kč** se z hlediska druhu výdajů dále člení na:

1. Výdaje mimo informační systém programového financování EDS/SMVS.....	123 484 285 tis. Kč
v tom: běžné výdaje.....	118 201 946 tis. Kč
kapitálové výdaje.....	5 282 339 tis. Kč
2. Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS.....	3 602 130 tis. Kč
v tom: běžné výdaje.....	63 652 tis. Kč
kapitálové výdaje.....	3 538 478 tis. Kč

Rozdělení výdajů do specifických ukazatelů (bloku a okruhů) podle druhů je zařazeno v tabulkové příloze č. 1c.

Porovnání rozpočtu jednotlivých výdajových druhů na rok 2011 k rozpočtu roku 2010 je vypovídající tehdy, pokud se srovnávají výdaje srovnatelné, tzn. schválený rozpočet roku 2010 je upraven o změny, které přecházejí do roku 2011 a vyloučí se změny, které do roku 2011 nepřecházejí a totéž se provede v rozpočtu na rok 2011 (letos se vylučuje pouze ekvivalent výdajů krytých příjmy z EU). **Potom pokles celkových běžných výdajů činí 1 597 231 tis. Kč, tj. snížení o 1,37 %, pokles běžných výdajů evidovaných v EDS/SMVS činí 57 438 tis. Kč, tj. snížení o 47,43 % a pokles běžných výdajů mimo EDS/SMVS činí 1 539 793 tis. Kč, tj. snížení o 1,32 %.** Tempo poklesu běžných výdajů mimo EDS/SMVS je pomalejší, než je pokles běžných výdajů evidovaných v EDS/SMVS vzhledem k tomu, že značný objem běžných výdajů tvoří mzdové prostředky a příslušenství regionálního školství, které bylo posíleno o 2,1 mld. Kč na platy pedagogů. Toto účelové posílení celkově podstatně ovlivňuje 10% krácení mzdových prostředků nepedagogů ve zbývajících běžných výdajích kapitoly a 5% krácení ostatních běžných výdajů provedené rovněž v celé kapitole MŠMT.

Srovnávat hodnoty poklesu ve vztahu ke schválenému rozpočtu na rok 2011 by však bylo zavádějící, protože by se porovnával schválený rozpočet 2010 včetně nesrovnatelného ekvivalentu EU a FM, který byl stanoven jen do výše 9,3 % (nikoliv 85 %), s rozpočtem roku 2011, jenž obsahuje ekvivalent EU ve výši 38,21 % k českému podílu.

B.1 Ukazatele mzdové regulace a zákonné odvody do fondů

Závazné ukazatele rozpočtu stanovují **limit počtu zaměstnanců** odměňovaných podle **zákona č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.), § 109, odst. 3 (pro organizace, které odměňují platem), **limit mzdových prostředků a průměrný měsíční plat**.

Závazné ukazatele mzdové regulace se týkají zaměstnanců zaměstnaných v:

- organizačních složkách státu (MŠMT, ČŠI a Vysokoškolské sportovní centrum),
- příspěvkových organizacích zřizovaných MŠMT (přímo řízené organizace „PŘO“ a ostatní přímo řízené organizace „OPŘO“),
- příspěvkových organizacích – obecního a krajského školství.

Ukazatele mzdové regulace pro rok 2011 jsou stanoveny takto:

limit počtu zaměstnanců	220 439 osob
mzdové prostředky celkem	58 106 486 tis. Kč
v tom: prostředky na platy	56 776 791 tis. Kč
prostředky na ostatní platby za provedenou práci/ ostatní osobní náklady („OPPP“/“OON“)	1 329 695 tis. Kč
průměrný měsíční plat	21 464,- Kč

B.1.1 Limit počtu zaměstnanců

Limit počtu zaměstnanců pro rok 2011 byl schválen ve výši **219 652 osob** (**bez** limitu počtu zaměstnanců financovaných z prostředků **EU**), tj. oproti srovnatelné základně roku 2009 **o 175 osob méně**.

V tomto limitu počtu zaměstnanců na rok 2011 se proti srovnatelné základně roku 2010 promítá:

snížení

- ⇒ počtu „funkčních míst“ dle rozhodnutí ministra školství, mládeže a tělovýchovy:
- o 10 % u ústředního orgánu (v kmenové části a u technické pomoci OP VK a VaVpI ze SR), tj. o 52 míst
 - o 10 % u OPŘO, tj. o 101 míst
 - o 5 % u ČŠI, tj. o 27 míst

Celkem se jedná o **snížení o 180 funkčních míst**.

zvýšení

⇒ dle usnesení vlády č.838/2009 o 5 funkčních míst na vědu, výzkum a inovace ve státní správě.

Celkový limit počtu zaměstnanců pro rok 2011 (včetně limitu počtu zaměstnanců financovaných z prostředků EU) byl schválen ve výši **220 439 osob**, tj. oproti srovnatelnému limitu roku 2010 o **54 míst více**. Kromě výše uvedených vlivů se do tohoto limitu dále promítá:

snížení

⇒ ve vazbě na souvztažné snížení výdajů EU o příjmy z EU z rozpočtu roku 2010 o 558 osob (nepřecházejí do roku 2011) – součást vyloučení ekvivalentu EU;

zvýšení

⇒ vyplývající ze souvztažného posílení příjmů a výdajů o prostředky z EU o 787 osob.

Z výše uvedeného vyplývá, že na jedné straně dochází v kapitole MŠMT ke snížení počtu funkčních míst v oblastech mimo operační programy spolufinancované z rozpočtu EU, na druhé straně v těchto operačních programech dochází k nárůstu počtu funkčních míst, čímž výsledná změna počtu funkčních míst v kapitole MŠMT představuje zmíněný nárůst o 54 míst. Nárůst počtu funkčních míst v operačních programech v části financované ze státního rozpočtu je zabezpečen přesuny v rámci kapitoly MŠMT. K navýšení poté dochází při promítnutí 85 % ekvivalentu počtu zaměstnanců financovaných z rozpočtu EU.

Navýšení počtu zaměstnanců na operační programy je rozpočtováno s ohledem na náběh nových projektů v roce 2011 ve vazbě na alokaci zdrojů v rámci jednotlivých operačních programů. To znamená, že část limitu počtu zaměstnanců je před realizací nových projektů v rezervě. Zároveň jsou řešeny stávající projekty, vzhledem k tomu, že většina těchto projektů je víceletých.

B.1.2 Mzdové prostředky podle zákona č. 262/2006 Sb., § 109, odst. 3

Mzdové prostředky pro zaměstnance odměňované podle zákona č. 262/2006 Sb., § 109, odst. 3 (pro organizace, které odměňují platem) byly schváleny ve výši **58 106 486 tis. Kč**. Proti schválenému rozpočtu roku 2010 je to více o **452 326 tis. Kč**, tj. **nárůst o 0,8 %**.

V limitu mzdových prostředků na rok 2011 se promítají následující vlivy:

snížení

⇒ ve vazbě na souvztažné snížení výdajů EU o příjmy z EU z rozpočtu roku 2010 ve výši 656 367 tis. Kč (nepřecházejí do roku 2011) – součást vyloučení ekvivalentu EU;

⇒ o 10 % v kapitole MŠMT s výjimkou pedagogických pracovníků RgŠ, dle usnesení vlády č. 563/2010, což představuje objem ve výši 1 318 085 tis. Kč;

zvýšení

- ⇒ vyplývající ze souvztažného posílení příjmů a výdajů o prostředky z EU ve výši 853 297 tis. Kč;
- ⇒ na posílení platů pedagogických pracovníků v RgŠ ÚSC v roce 2011 o 1 554 404 tis. Kč;
- ⇒ dle usnesení vlády č. 838/2009 na vědu, výzkum a inovace ve státní správě o 2 381 tis. Kč;
- ⇒ na základě přesunů z OBV v rámci kapitoly MŠMT ve výši 16 696 tis. Kč, zejména v oblasti operačních programů spolufinancovaných z rozpočtu EU.

Při vyloučení výdajů krytých příjmy z EU jsou pro rok 2011 navrženy mzdové prostředky ve výši **57 253 189 tis. Kč**. V porovnání se srovnatelným rozpočtem roku 2010 dochází k nárůstu o 255 396 tis. Kč, tj. o 0,4 %. Z objemu mzdových prostředků činí prostředky **na platy 56 455 862 tis. Kč**, což je meziroční nárůst o 250 507 tis. Kč více, tj. o 0,4%.

B.1.3 Průměrný měsíční plat

Průměrný měsíční plat rozpočtovaný pro rok 2011 činí **21 464,- Kč**. Oproti rozpočtovanému platu roku 2010 dochází k navýšení o 107 Kč, tj. o 0,5 %.

Při vyloučení podílu EU průměrný rozpočtovaný plat v roce 2011 činí 21 419,- Kč. Srovnatelný průměrný rozpočtovaný plat bez EU pro rok 2010 dosahuje výše 21 307,- Kč. Nárůst představuje 112 Kč, tj. 0,5 %.

B.1.4 Mzdové prostředky podle zákona č. 262/2006 Sb., § 109, odst. 2

Organizacím, odměňujícím zaměstnance podle zákona č. 262/2006 Sb., § 109, odst. 2 (pro organizace, které odměňují mzdou), nejsou stanoveny závazné ukazatele mzdové regulace. Prostředky na mzdy zaměstnanců a na související zákonné odvody dostávají tyto organizace v rámci celkové dotace na běžné výdaje ze státního rozpočtu. Jedná se o soukromé a církevní školy, další zařízení v RgŠ a vysoké školy.

Do rozpočtu pro rok 2011 je u soukromých a církevních škol zapracováno jako u RgŠ ÚSC krácení mzdových prostředků a souvisejících odvodů u nepedagogických pracovníků o 10 %. Toto snížení představuje objem ve výši cca 116 mil. Kč. Pro tyto organizace je stanoven orientačně na rok 2011 objem mzdových nákladů ve výši cca 4,1 mld. Kč.

U vysokých škol je v rozpočtu na rok 2011 zapracováno snížení mzdových nákladů o 10 % pro všechny kategorie zaměstnanců ve výši cca 1 955 mil. Kč. Mzdové náklady lze odhadovat ve výši cca 15 mld. Kč.

B.1.5 Zákonné odvody na povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění a na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti

Zákonné odvody na povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění a na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti činí pro rok 2011 34 % z objemu mzdových prostředků. Příděly do Fondu kulturních a sociálních potřeb pro příspěvkové organizace (PO) a organizační složky státu (OSS) byly sníženy z 2 % z objemu platů na 1%. V rozpočtu kapitoly MŠMT na rok 2011 činí tyto odvody celkem 20 301 566 tis. Kč a jsou odvozeny od objemu prostředků na platy a na ostatní osobní náklady.

V rozpočtu na rok 2011 je, tak jako v předchozích letech, zapracován nižší objem zákonných odvodů do fondů, než by odpovídalo výpočtu z objemu mezd, neboť ze mzdových prostředků budou i nadále financovány též dohody o provedení práce, z nichž se neodvádí pojistné. Tyto dohody budou uzavírány zejména v oblasti výzkumu a vývoje, RgŠ ÚSC a OPŘO - CZVV (státní maturita).

Z tohoto důvodu limit výdajů na zákonné odvody a přiděl do FKSP rozpočtuje kapitola MŠMT nižší částkou o 22 407 tis. Kč, než by odpovídalo výpočtu z objemu mezd: v tom o 7 933 tis. Kč méně v OSS a o 14 474 tis. Kč méně v PO.

B.2 Ostatní běžné výdaje

Ostatní běžné výdaje se člení na ostatní běžné výdaje mimo EDS/SMVS a ostatní běžné výdaje v rámci EDS/SMVS. V rozpočtu jsou zapracovány celkem **ve výši 39 857 546 tis. Kč** (z toho výdaje na programové financování EDS/SMVS ve výši 63 652 tis. Kč).

Proti srovnatelné základně roku 2010 (tj. po vyloučení vlivu ekvivalentu EU) jsou **nižší o 1 364 538 tis. Kč, tj. o 3,51 %** (z toho výdaje na programové financování jsou nižší o 57 438 tis. Kč). Ke snížení dochází ve všech školských oblastech, ale zejména ve stěžejním úseku pro ostatní běžné výdaje – tj. vysoké školy.

Tak jako v minulých letech jsou součástí celkové dotace na běžné výdaje vysokým školám, soukromým a církevním školám a vědecko-výzkumným institucím i objemy mzdových prostředků a související zákonné odvody pro zaměstnance odměňované mzdou podle ustanovení § 109, odst. 2, zákona č. 262/2006 Sb. Odhad objemu, který bude v r. 2011 na těchto institucích vyčleněn z poskytnuté dotace je popsán v části B1.

B.3 Běžné a kapitálové výdaje podle jednotlivých výdajových bloků

B.3.I Věda a vysoké školy

Výdajový blok Věda a vysoké školy obsahuje výdajové okruhy:

- 3.I.1 Vysoké školy
- 3.I.2 Výzkum a vývoj.

B.3.I.1 Vysoké školy

Rozpočet celkem (včetně EDS/SMVS) činí	22 423 938 tis. Kč
z toho: EDS/SMVS	2 263 030 tis. Kč
Rozpočet celkem (mimo EDS/SMVS) činí	20 160 908 tis. Kč
v tom: běžné výdaje	19 510 158 tis. Kč
kapitálové výdaje	650 750 tis. Kč

3.I.1.1 Obecná pravidla rozpisu rozpočtu vysokých škol

Prostředky z kapitoly 333-MŠMT se poskytují vysokým školám podle zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů (zákon o vysokých školách), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o vysokých školách“), v souladu se zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, a to formou příspěvku nebo dotace.

Příspěvek se poskytuje pouze veřejným vysokým školám (dále jen „VVŠ“) podle zákona o vysokých školách na vzdělávací a vědeckou, výzkumnou, vývojovou a inovační, uměleckou nebo další tvůrčí činnost. VVŠ má na příspěvek nárok, zákon o vysokých školách však nestanovuje jeho výši. O poskytnutí příspěvku rozhoduje ministerstvo rozhodnutím na základě písemné žádosti veřejné vysoké školy.

Pro stanovení výše příspěvku je rozhodný typ a finanční náročnost akreditovaných studijních programů a programů celoživotního vzdělávání, počet studentů a dosažené výsledky ve vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké nebo další tvůrčí činnosti a její náročnost. Pro výši příspěvku je též rozhodný dlouhodobý záměr veřejné vysoké školy¹ a dlouhodobý záměr ministerstva². Veřejné vysoké škole přísluší záloha na příspěvek stanovená na základě rozhodných údajů podle stavu k 31. říjnu předchozího kalendářního roku.

¹ Dlouhodobý záměr vzdělávací a vědecké, výzkumné vývojové a inovační, umělecké nebo další tvůrčí činnosti vysokých škol a jejich každoroční aktualizace, projednaný v souladu se zákonem o vysokých školách § 87 odst. c)

² Dlouhodobý záměr vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti pro oblast vysokých škol vypracovaný ministerstvem a jeho každoroční aktualizace v souladu se zákonem o vysokých školách § 87 odst. b)

Příspěvek je z rozpočtové kapitoly poskytován podle obecných předpisů pro poskytování prostředků státního rozpočtu pro dotace¹. Podle Pravidel pro poskytování příspěvku a dotací veřejným vysokým školám Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy, č.j. 2434/2011-33 (dále jen „Pravidla“), poskytne MŠMT rozhodnutím veřejné vysoké škole vypočtený příspěvek ve výši 75% jeho ročního objemu, pokud VVŠ nepožádá o jinou částku. Zbývající část příspěvku může MŠMT na základě žádosti VVŠ poskytnout na kapitálové výdaje (bližší definované v Pravidlech). Po 31. 10. MŠMT poskytne zbývající část příspěvku jen na běžné výdaje.

Dotace je VVŠ podle zákona o vysokých školách poskytována na rozvoj, a dále může být poskytnuta na ubytování a stravování studentů. Soukromé vysoké školy (dále jen „SVŠ“), která působí jako obecně prospěšná společnost, může být podle zákona o vysokých školách, poskytnuta na uskutečňování akreditovaných studijních programů a programů celoživotního vzdělávání, s nimi spojenou vědeckou, výzkumnou, vývojovou, uměleckou nebo další tvůrčí činnost. SVŠ lze dále poskytnout dotaci na sociální a ubytovací stipendia.

Podmínky dotací, jejich užití a zúčtování se řídí obecnými předpisy pro nakládání s prostředky státního rozpočtu². Pro výši dotací je rozhodný dlouhodobý záměr veřejné vysoké školy a dlouhodobý záměr ministerstva. O poskytnutí dotace rozhoduje ministerstvo rozhodnutím na základě písemné žádosti veřejné vysoké školy. V žádosti o dotaci musí být její výše uvedena a odůvodněna.

3.1.1.2 Pravidla stanovení výše příspěvku a dotací

Pravidla stanovení výše příspěvku a dotací, podmínky použití a jejich finanční vypořádání pro rok 2011 jsou bližší specifikovány v Pravidlech pro poskytování příspěvku a dotací veřejným vysokým školám³ (č.j. 2434/2011-33) a v Pravidlech pro poskytování dotací soukromým vysokým školám⁴ (č.j. 2 435/2011-33). Oproti roku 2010 dochází k postupným změnám v zásadách a pravidlech financování vysokých škol směrem k významnějšímu zapojení kvalitativních a výkonových ukazatelů a snaze tlumit růst počtu studentů přijímaných na vysoké školy⁵.

Výše příspěvku a dotací vypočtená vysokým školám je tak významně ovlivněná novými kritérii kvality a výkonu v ukazatelích A, B1, B2, B3. Ostatní ukazatele jsou pro rok 2011 bez významnějších změn. Všechny ukazatele jsou s vypočtenými částkami uvedeny v Tabulce č. 2: Bilance zdrojů pro rozdělení příspěvku a dotací vysokým školám r. 2011.

¹ § 10 odst. 2 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů.

² Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů.

³ Pravidla pro poskytování příspěvku a dotací veřejným vysokým školám Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy; <http://www.msmt.cz/ekonomika-skolstvi/financovani-vysokych-skol-rok-2011>

⁴ Pravidla pro poskytování dotací soukromým vysokým školám Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy na stipendia podle § 40 odst. 2, § 91 odst. 2 písm. e) a § 91 odst. 3 zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů (zákon o vysokých školách), ve znění pozdějších předpisů; <http://www.msmt.cz/ekonomika-skolstvi/financovani-vysokych-skol-rok-2011>

⁵ Souhrnný materiál, který tento nový trend popisuje je k dispozici na internetových stránkách MŠMT, Zásady financování a pravidla stanovení rozpočtu veřejných vysokých škol pro rok 2011 a další, <http://www.msmt.cz/ekonomika-skolstvi/dohodovaci-rizeni-pro-stanoveni-vychozich-dat-na-rok-2011>

Ukazatele A, B1, B2, B3. V **Ukazateli A** (počet studií v akreditovaných studijních programech) došlo oproti roku 2010 ke změně výpočtu limitovaného počtu studentů, které MŠMT započítává do financování. Nově je část počtu studentů přerozdělována mezi vysoké školy podle výsledků v kvalitativních a výkonových ukazatelích (výsledky vědeckého výkonu, kvalifikační struktura akademických pracovníků, mezinárodní mobilita, tzv. VKM). Co se týká **ukazatele B1**, tedy meziročního přírůstku počtu studentů, tento ukazatel již není v roce 2011 aplikován. Naopak, MŠMT s ohledem na demografický pokles motivuje vysoké školy k tomu, aby počty přijímaných studentů do prvních ročníků snižovaly.

Ukazatel B2, tedy bonifikace za absolventy, je v roce 2011 obohacený o kritéria zaměstnatelnosti. Vysoké školy jsou bonifikovány za absolventy bakalářských studijních programů, kteří nepokračují v navazujících magisterských studijních programech a dále získávají bonifikaci za všechny zaměstnané absolventy. Tento upravený ukazatel v roce 2011 hraje významnou roli, neboť je v něm alokováno o téměř 70% více finančních prostředků než v roce 2010. Přesná čísla jsou uvedena v Tabulce č. 2.

Ukazatel B3 je oproti roku 2010 rozšířený o řadu kvalitativních a výkonových ukazatelů. Ukazatele se třídí do tří základních skupin a jsou označeny pracovním názvem VKM. Shodují se přitom s ukazateli použitými v Ukazateli A pro stanovení počtu limitu financovaných studentů. Celkový počet těchto ukazatelů je 13 a jedná se o následující: ukazatele vědeckého výkonu vysoké školy:

1. započítané body RIV,
2. účelové neinvestiční prostředky na výzkum;

kvalifikovanost pedagogů a doktorská studiu:

3. vážený počet profesorů a docentů,
4. studenti doktorských programů,
5. absolventi doktorských programů;

mezinárodní mobilita a internacionalizace:

6. cizinci celkem,
7. cizinci v magisterském studiu,
8. cizinci v doktorském studiu,
9. samoplátci celkem,
10. samoplátci v magisterském studiu,
11. samoplátci v doktorském studiu,
12. vyslání v rámci mobilitních programů,
13. přijatí v rámci mobilitních programů.

Přesné definice a výpočty jsou uvedeny v Pravidlech (bližší vysvětlení pak v Zásadách financování a pravidlech stanovení rozpočtu veřejných vysokých škol pro rok 2011 a další).

Ostatní ukazatele použité pro rozpis rozpočtu vysokých škol zůstávají zachovány a jejich přesná definice i výpočet je součástí Pravidel. Zde uvádíme pouze výčet. Finanční alokace podle jednotlivých ukazatelů pro rok 2011 je pak uvedena v Tabulce č. 2 a blíže specifikována i v dalších tabulkách dále uvedených.

Jedná se o tyto ukazatele:

Ukazatel C stipendia pro studenty doktorských akreditovaných studijních
programů,

Ukazatel D	zahraniční studenti přijímaní v rámci zahraniční rozvojové pomoci, mezinárodní spolupráce,
Ukazatel F	vzdělávací projekty, programy a záměry,
Ukazatel G	vzdělávací rozvojové projekty Fondu rozvoje vysokých škol,
Ukazatel I	rozvojové programy,
Ukazatel M	mimořádné úkoly a aktivity,
Ukazatel S	sociální stipendia,
Ukazatel U	ubytovací stipendia,
Ukazatel J	dotace na ubytování a stravování.

3.1.1.3 Rozpis rozpočtu vysokých škol na rok 2011 ve srovnání s rokem 2010

V rámci rozpisu kapitoly 333 MŠMT na jednotlivé součásti ministerstva byl rozepsán specifický ukazatel státního rozpočtu „věda a vysoké školy“ mimo programy reprodukce majetku a mimo prostředky určené na programy spolufinancované s EU, v tom ukazatel „vysoké školy“ ve výši 20 160 908 tis. Kč.

Ukazatel „vysoké školy“ neobsahuje finanční prostředky určené na spolufinancování projektů 4. prioritní osy operačního programu VaVpI ve výši 525 733 tis. Kč. Tyto prostředky byly přesunuty do ukazatele „výzkum, vývoj a inovace“. K tomuto snížení bylo přistoupeno v průběhu přípravy návrhu rozpočtu kapitoly proto, aby se předešlo rozsáhlým rozpočtovým přesunům (se schvalovací kompetencí v Rozpočtovém výboru PSP) v průběhu roku 2011 v souvislosti s potřebou zajištění spolufinancování programů EU. Přesto jsou tyto prostředky započítány do celkové částky, která se v roce 2011 bude vysokým školám rozepisovat. A to proto, aby spolufinancování projektů 4. PO VaVpI bylo odečteno z příspěvku pouze těm vysokým školám, které na tomto programu participují. V případě, že uvedené finanční prostředky nebudou na spolufinancování v daném roce použity, budou vráceny zpět do rozpočtu vysokých škol. Konkrétní postupy pro všechny varianty, které mohou při zajištění spolufinancování nastat, jsou řešeny Interními postupy MŠMT pro spolufinancování projektů realizovaných veřejnými vysokými školami v rámci prioritní osy 4 „Infrastruktura pro výuku na vysokých školách spojenou s výzkumem“ Operačního programu Výzkum a vývoj pro inovace, vydanými příkazem ministra č. 39 z roku 2010. Postupy jsou zároveň zveřejněny na webových stránkách MŠMT v příloze příruček pro žadatele a příjemce OP VaVpI.

Oproti výchozímu rozpočtu vysokých škol pro rok 2010 (jedná se o schválený rozpočet, navýšený ještě před jeho prvním rozpisem o 800 000 tis. Kč) ve výši 21 615 242 tis. Kč představuje srovnatelný objem (rozpis + částka převedená na spolufinancování) na rok 2011 ve výši 20 686 641 tis. Kč snížení o 928 601 tis. Kč, což představuje 4,3 %.

V rozpočtu kapitoly na rok 2011 činí podíl výdajů vysokých škol z celkových výdajů kapitoly 15,9 %.

Snížení rozpočtu na jednoho přepočteného studenta (započteného do financování) proti roku 2010 bylo promítnuto do všech částí rozpočtu. V normativní části rozpočtu došlo meziročně ke snížení o cca 4,6 % při minimálním snížení váhy z 80,5% na 80,2 % této části rozpočtu k celku, to při použití restriktivních pravidel pro zápočet přepočtených studentů do výpočtu, projednaných s reprezentací VVŠ. Podobně se dotkla celková úroveň rozpočtu i dalších podstatných položek, což je patrné ze srovnání jednotkových sazeb, které uvádí Tabulka č. 2.

V nenormativní části rozpisu rozpočtu, zejména v ukazateli G – fond rozvoje vysokých škol a v ukazateli I – rozvojové programy dochází ve srovnání s rokem 2010 ke snížení o 4,3 %.

Shodně s předchozími lety MŠMT v roce 2011 poskytuje dotaci na ubytovací stipendium a na tzv. sociální stipendium i soukromým vysokým školám. Výše sociálního stipendia je stanovena zákonem o vysokých školách ve výši 1 620 Kč po dobu deseti měsíců v akademickém roce. Dotace na ubytovací stipendium bude soukromým vysokým školám poskytnuta ve stejné výši na jednoho studenta jako u veřejných VŠ, tj. 5 800 Kč za rok, což je o 7,2 % méně než v roce 2010.

Finanční prostředky na dotace soukromým vysokým školám jsou v bilanci rozpočtu vysokého školství na rok 2011 zajištěny částkou 10 mil. Kč. Z těchto prostředků bude poskytnuta i dotace na plnění závazku veřejné služby (na základě žádosti) Vysoké školy zdravotnické o.p.s. se sídlem v Praze 5, na které se uskutečňuje akreditovaný studijní program „Ošetřovatelství“.

3.I.1.4 Výdaje vysokých škol na programové financování EDS/SMVS

Rozpočet výdajů vysokých škol stanovený na EDS/SMVS činí **celkem 2 263 030 tis. Kč**, v tom **kapitálové výdaje 2 215 115 tis. Kč** a **běžné výdaje 47 915 tis. Kč**.

V rozpočtu výdajů vysokých škol stanoveném na EDS/SMVS jsou zahrnuty následující programy:

- Program 233 310 – Rozvoj a obnova MTZ UK v Praze 324 900 tis. Kč
- Program 233 320 – Rozvoj a obnova MTZ ČVUT v Praze 210 000 tis. Kč
- Program 233 330 – Rozvoj a obnova MTZ MU v Brně 0
- Program 233 340 – Rozvoj a obnova MTZ veřejných vysokých škol 1 516 876 tis. Kč
- Program 133 210 – Rozvoj a obnova MTZ veřejných vysokých škol 211 254 tis. Kč

Charakteristika jednotlivých programů:

Program 233 310 – Rozvoj a obnova MTZ UK v Praze

Náplní programu je reprodukce majetku Univerzity Karlovy Praha, jehož prostřednictvím jsou zabezpečovány technické podmínky pro realizaci akreditovaných studijních programů. V jeho rámci se realizují akce, jimiž je třeba zajistit užitkové plochy pro výuku, pracoviště pedagogů i nepedagogických zaměstnanců, plochy pro ubytování, stravování, technické zázemí apod. UK i nadále věnuje velkou pozornost především rekonstrukcím vlastních budov, obnově technického vybavení a modernizaci. Největšími akcemi roku 2011 jsou Nákup objektů Opletalova 47, 49, PF- Rekonstrukce střechy, MFF - Rekonstrukce VZT, realizace chlazení objektu kateder v Tróji a Rekonstrukce kotelný a výměňkových stanic.

Program 233 320 – Rozvoj a obnova MTZ ČVUT v Praze

Náplní programu je reprodukce majetku Českého vysokého učení technického v Praze, jehož prostřednictvím jsou zabezpečovány technické podmínky pro realizaci

akreditovaných studijních programů. Program se v roce 2011 zaměřuje především na rekonstrukce budov, obnovu technického vybavení a modernizaci.

Program 233 330 – Rozvoj a obnova MTZ MU v Brně

Program, jehož hlavní částí je výstavba nového univerzitního kampusu v Brně – Bohunicích (UKB). K financování programu byla uzavřena mezinárodní smlouva s garancí ČR o půjčce s Evropskou investiční bankou. Program obsahuje akce převážně stavební povahy Masarykovy univerzity v Brně. Jde o akce typu novostaveb (výstavba kampusu v Bohunicích) nebo o rekonstrukce, modernizace a opravy, jimiž je třeba vytvořit, resp. zkvalitnit užitkové plochy pro výuku, pracoviště pedagogů i nepedagogických zaměstnanců, plochy pro ubytování, stravování, technické zázemí apod. Financování programu z prostředků státního rozpočtu bylo ukončeno v roce 2010.

V první polovině roku 2011 bude v programu z nároků z nespotřebovaných výdajů financován nákup přístrojového vybavení univerzitního kampusu v Brně Bohunicích.

Program 233 340 – Rozvoj a obnova MTZ veřejných vysokých škol

Program zajišťuje financování reprodukce majetku všech veřejných vysokých škol s výjimkou UK v Praze, MU v Brně a ČVUT v Praze. Zahrnuje akce typu novostaveb, rekonstrukcí, modernizací, jimiž je třeba zajistit nebo zkvalitnit užitkové plochy pro výuku, pracoviště pedagogů i nepedagogických zaměstnanců, plochy pro ubytování, stravování, technické zázemí apod. Největšími akcemi roku 2011 jsou: VFU - Studijní a informační středisko, UJEP - Multifunkční informační a vzdělávací centrum, OU - Rekonstrukce a modernizace objektu Chittussiho 10 - II. etapa, ZU - Ústav umění a designu, JAMU - Hudebně dramatická laboratoř Brno a SU - Rekonstrukce a přístavba objektu BN 14 Opava.

Program 133 210 – Rozvoj a obnova MTZ veřejných vysokých škol

Program věcně navazuje na končící programy řady 233 a je, obdobně jako předešlé programy VVŠ, zaměřen na financování reprodukce majetku všech veřejných vysokých škol. Zahrnuje akce typu novostaveb, rekonstrukcí, modernizací a oprav, jimiž je třeba zajistit nebo zkvalitnit užitkové plochy pro výuku, pracoviště pedagogů i nepedagogických zaměstnanců, plochy pro ubytování, stravování, technické zázemí apod.

Souhrnná rekapitulace výdajů EDS/SMVS v celé kapitole MŠMT je zařazena v části D.

Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.I.1

Tabulka č. 1	Rozpočet vysokých škol na rok 2011
Tabulka č. 2	Bilance zdrojů pro rozdělení příspěvku a dotací vysokým školám r. 2011
Tabulka č. 3	Normativní část rozpisu rozpočtu VVŠ na rok 2011
Tabulka č. 4	Ukazatel A+B1 – studijní programy, počty studentů, výpočet na r. 2011
Tabulka č. 5	Ukazatel B2 - absolventi
Tabulka č. 6	Ukazatel B3 - VKM
Tabulka č. 7	Ukazatel C - stipendia pro doktorandy v roce 2011
Tabulka č. 8	Ukazatel J - dotace na ubytování a stravování studentů v roce 2011
Tabulka č. 9	Ukazatel U1 - ubytovací stipendia na rok 2011

Tabulka č. 10	Přehled rozpočtovaných prostředků pro vysoké školy v tis. Kč v období let 2000-2011 z kapitoly 333 – MŠMT
Tabulka č. 11	Přehled prostředků, poskytnutých vysokým školám v letech 2000-2010 z kapitoly 333 – MŠMT
Tabulka č. 12	Počty fyzických studentů veřejných vysokých škol a soukromých vysokých škol a počty přepočtených ("financovaných") studentů VVŠ v letech 2000 až 2011

B.3.I.2 Výzkum, experimentální vývoj a inovace

3.I.2.1 Schválené výdaje na výzkum, experimentální vývoj a inovace

Rozpočet celkem vč. ekvivalentu EU činí.....13 446 996 tis. Kč

z toho: výdaje ze státního rozpočtu 10 446 996 tis. Kč.

Výdaje na vědu, výzkum, experimentální vývoj a inovace nejsou evidovány v programovém financování EDS/SMVS.

Výdaje na výzkum, experimentální vývoj a inovace ze státního rozpočtu navrhuje v souladu s § 35 odst. 2 písm. l) zákona č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací z veřejných prostředků (zákon o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací), ve znění pozdějších předpisů, vládě České republiky Rada pro výzkum, experimentální vývoj a inovace. Rozpočet výdajů na rok 2011 byl Radou zpracován ve spolupráci se správci rozpočtových kapitol a promítnut do zákona o státním rozpočtu České republiky na rok 2011 předloženého vládě České republiky. Zákonem č. 433/2010 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2011, jsou schváleny výdaje rozpočtové kapitoly Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy na výzkum, experimentální vývoj a inovace v roce 2011 ve výši 13 446 996 tis. Kč, z toho 3 000 000 tis. Kč jsou výdaje kryté příjmem z Evropské unie.

Výdaje ze státního rozpočtu v členění podle § 6 zákona o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací na závazné ukazatele rozpočtové kapitoly jsou pro rok 2011 stanoveny takto:

Název závazného ukazatele	Rozpočet výdajů v roce 2011 v tis. Kč
Výdaje na výzkum, exp. vývoj a inovace celkem	10 446 996
Institucionální podpora celkem	6 919 034
z toho: inst. podpora mezinárodní spolupráce ČR ve VaV	661 402
inst. podpora výzkumných organizací podle zhodnocení jimi dosažených výsledků	2 775 804
Účelová podpora celkem	3 527 962
z toho: účel. podpora na programy aplikovaného výzkumu, exp. vývoje a inovací	1 962 650
specifický vysokoškolský výzkum	941 698

Do institucionální podpory celkem jsou zahrnuty:

- výdaje na kofinancování operačních programů Výzkum a vývoj pro inovace a Vzdělávání pro konkurenceschopnost v souhrnné výši 1 725 544 tis. Kč;
- výdaje na komunitární programy a projekty spolufinancované z FM (tj. z EHP/Norsko) v souhrnné výši 52 056 tis. Kč.

Výdaje ze státního rozpočtu na výzkum, experimentální vývoj a inovace jsou schváleny ve výši 10 446 996 tis. Kč. Z toho skupině pro výzkum a vysoké školství byly svěřeny prostředky ve výši 8 721 452 tis. Kč, které jsou dále komentovány v členění podle závazných ukazatelů:

	(v tis. Kč)
Výdaje na výzkum a vývoj bez operačních programů spolufinancovaných z prostředků EU celkem	8 721 452
ze státního rozpočtu celkem	8 721 452
v tom: institucionální výdaje celkem	5 193 490
inst. podpora výzkumných organizací podle zhodnocení jimi dosažených výsledků	2 775 804
inst. podpora na mezinárodní spolupráce České republiky ve výzkumu a vývoji	661 402
úcelové výdaje celkem	3 527 962
z toho: účel podpora na programy aplikovaného výzkumu, experimentálního vývoje a inovací	1 962 650
účel. podpora na specifický vysokoškolský výzkum	941 698

3.1.2.2 Srovnání výdajů ze státního rozpočtu se schváleným rozpočtem na rok 2010

Ve srovnání se schváleným rozpočtem výzkumu, experimentálního vývoje a inovací pro rok 2010 dochází v rozpočtu na rok 2011 **ke snížení celkových výdajů** na výzkum, experimentální vývoj a inovace **o 234 149 tis. Kč**, tj. dochází k poklesu **o 2,62 %**.

V oblasti úcelové podpory dochází oproti roku 2010 ke snížení výdajů o 199 701 tis. Kč, t.j. o 5,36 %, což je způsobeno poklesem úcelové podpory na programy aplikovaného výzkumu, experimentálního vývoje a inovací (pokles o 827 410 tis. Kč, tj. o 29,66 %), k němuž dochází jednak v důsledku ukončení projektů v některých podporovaných programech v souladu s jejich koncepcí, jednak v důsledku přizpůsobení výdajů na jednotlivé projekty možnostem celkových výdajů státního rozpočtu na výzkum, experimentální vývoj a inovace. Naopak nárůst úcelových výdajů je především ve výdajích na projekty velkých infrastruktur pro výzkum, experimentální vývoj a inovace (623 614 tis. Kč), kde výdaje v roce 2010 nebyly vůbec rozpočtovány. Nepatrný nárůst je i ve výdajích na specifický vysokoškolský výzkum o 4 095 tis. Kč, tj. o 0,44 %.

V oblasti institucionální podpory dochází ve srovnání s rokem 2010 k poklesu výdajů o 34 448 tis. Kč, t.j. o 0,66 %. V případě institucionální podpory výzkumných organizací dochází k současnému snížení podpory na výzkumné záměry o 881 346 tis. Kč, tj. o 33,69 % a ke zvýšení podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace podle zhodnocení jí dosažených výsledků o 1 303 863 tis. Kč, tj. o 88,58 %. Tento proces odráží postupnou změnu formy institucionální podpory výzkumných organizací, jenž byl nastaven v přechodných ustanoveních zákona č. 110/2009 Sb., kterým se mění zákon č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu a vývoje z veřejných prostředků a o změně některých souvisejících zákonů (zákon o podpoře výzkumu a vývoje), ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony. K poklesu v institucionální podpoře dochází v oblasti mezinárodní spolupráce ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích, a to o 456 687 tis. Kč, tj. o 40,84 %, kde očekávané výdaje byly rovněž přizpůsobeny možnostem celkových výdajů státního rozpočtu na výzkum, experimentální vývoj a inovace, tomu bude přizpůsobeno i zapojení České republiky do mezinárodních aktivit.

3.1.2.3 Institucionální podpora

3.1.2.3.1 Institucionální podpora na uskutečňování výzkumných záměrů

Po dobu účinnosti přechodných ustanovení zákona č. 110/2009 Sb., kterým se mění zákon č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu a vývoje z veřejných prostředků a o změně některých souvisejících zákonů (zákon o podpoře výzkumu a vývoje), ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony, bude až do roku 2013 z institucionální podpory poskytována podpora na uskutečňování výzkumných záměrů.

Výzkumným záměrem je vymezení předmětu výzkumné činnosti právnické osoby nebo organizační složky České republiky a vyššího územně správního celku, jeho cílů, strategie, nákladů a předpokládaných výsledků, který zajišťuje v základním nebo aplikovaném výzkumu, s výjimkou průmyslového výzkumu, její koncepční rozvoj na období 5 až 7 let.

Institucionální podpora výzkumných záměrů bude v roce 2011 s ohledem na čl. II bod 2. větu druhou zákona č. 110/2009 Sb., podle níž se v roce 2011 příjemcům institucionální podpory na výzkumné záměry zahájené do 31. prosince 2006 poskytnou prostředky ve výši jedné třetiny objemu výdajů státního rozpočtu uvedeného v rozhodnutí o poskytnutí podpory. Na výzkumné záměry zahájené po 31. prosinci 2006 se poskytnou ve výši uvedené v rozhodnutí o poskytnutí podpory.

Příjemci podpory z prostředků rozpočtové kapitoly Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy jsou na základě vykonatelných rozhodnutí výzkumné organizace uvedené v tabulce 1.

Institucionální prostředky na podporu výzkumných záměrů **Tabulka 1**
tis. Kč

Příjemce	Podpora VZ v roce 2011
Akademie výtvarných umění v Praze	4 844
Česká zemědělská univerzita v Praze	41 604
České vysoké učení technické v Praze	216 161
Jihočeská univerzita v Č. Budějovicích	31 026
Masarykova univerzita	156 834
Mendelova univerzita v Brně	38 689
Ostravská univerzita v Ostravě	3 882
Slezská univerzita v Opavě	14 286
Technická univerzita v Liberci	9 125
Univerzita Karlova v Praze	448 203
Univerzita Palackého v Olomouci	86 670
Univerzita Pardubice	25 580
Univerzita T.Bati ve Zlíně	16 863
Veterinární a farmaceutická univerzita Brno	10 051
Vysoká škola báňská - Technická univerzita Ostrava	25 313
Vysoká škola ekonomická v Praze	26 477
Vysoká škola chemicko-technologická v Praze	73 983
Vysoké učení technické v Brně	103 830
Západočeská univerzita v Plzni	18 550
Celkem veřejné vysoké školy	1 351 971
Centrum pro studium vysokého školství, v.v.i.	3 008
Výzkumný ústav pivovarský a sladařský, a.s.	3 476
C e l k e m	1 358 455

3.I.2.3.2 Institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace na základě zhodnocení jí dosažených výsledků

Institucionální podporu poskytne poskytovatel výzkumné organizaci na základě zhodnocení jí dosažených výsledků tak, že její podíl na celkové výši institucionální podpory výzkumných organizací ze státního rozpočtu v daném roce odpovídá jejímu podílu na hodnotě výsledků všech výzkumných organizací dosažených v uplynulých 5 letech podle hodnocení prováděného každoročně Radou pro výzkum, vývoj a inovace. Poskytovatel může výši podpory upravit podle podrobnějšího hodnocení používajícího mezinárodně uznávaných metodik, které společně s výsledky podrobnějšího hodnocení a pravidly úpravy podpory před jejím poskytnutím zveřejní.

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy v roce 2011 poskytne podporu podle výsledků hodnocení provedeného Radou pro výzkum, vývoj a inovace.

Tabulka 2

tis. Kč

Příjemce	Podpora VO v roce 2011
Akademie múzických umění v Praze	7 619
Akademie výtvarných umění v Praze	267
Česká zemědělská univerzita v Praze	44 110
České vysoké učení technické v Praze	362 990
Janáčkova akademie múzických umění v Brně	2 286
Jihočeská univerzita v Českých Budějovicích	91 129
Masarykova univerzita	284 817
Mendelova univerzita v Brně	52 522
Ostravská univerzita v Ostravě	23 649
Slezská univerzita v Opavě	16 476
Technická univerzita v Liberci	32 384
Univerzita Hradec Králové	8 452
Univerzita J. E. Purkyně v Ústí nad Labem	18 068
Univerzita Karlova v Praze	998 634
Univerzita Palackého v Olomouci	167 657
Univerzita Pardubice	91 302
Univerzita Tomáše Bati ve Zlíně	22 632
Veterinární a farmaceutická univerzita Brno	31 317
Vysoká škola báňská - Technická univerzita Ostrava	47 033
Vysoká škola ekonomická v Praze	33 866
Vysoká škola chemicko-technologická v Praze	144 910
Vysoká škola umělecko-průmyslová v Praze	1 400
Vysoké učení technické v Brně	194 882
Západočeská univerzita v Plzni	64 453
Celkem veřejné vysoké školy	2 742 855
Centrum dopravního výzkumu, v.v.i.	10 221
Centrum pro studium vysokého školství, v.v.i.	1 783
CESNET, z.s.p.o.	8 957
Technologické centrum AV ČR, z.s.p.o.	2 040
Univerzita J. A. Komenského	187
Výzkumný ústav bezpečnosti práce, v.v.i.	1 266

Výzkumný ústav pivovarský a sladařský, a.s.	2 718
Výzkumný ústav práce a sociálních věcí, v.v.i.	5 777
Celkem ostatní	32 949
C e l k e m	2 775 804

3.I.2.3.3 Institucionální prostředky na mezinárodní spolupráci České republiky ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích

Institucionální podpora je poskytována na část mezinárodní spolupráce České republiky ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích, v jejímž rámci jsou na základě mezinárodních smluv hrazeny poplatky za účast České republiky v mezinárodních programech výzkumu a vývoje, poplatky za členství v mezinárodních organizacích výzkumu a vývoje nebo finanční podíly z prostředků České republiky na podporu projektů mezinárodní spolupráce ve výzkumu a vývoji. Výdaje skupiny pro výzkum a vysoké školství na mezinárodní spolupráci České republiky ve výzkumu a vývoji jsou schváleny ve výši 661 402 tis. Kč. V rámci tohoto objemu je 51 156 tis. Kč vyčleněno na komunitární program Eurostars a 900 tis. Kč na EHP/Norsko.

Na úhradu poplatků bylo vyčleněno 325 500 tis. Kč. Z této částky náleží 155 500 tis. Kč na úhradu poplatků za účast České republiky v mezinárodních programech výzkumu a vývoje a 170 000 tis. Kč na krytí poplatků za členství České republiky v mezinárodních organizacích výzkumu a vývoje.

Částka 335 902 tis. Kč je rozpočtována na úhradu finančních podílů z prostředků České republiky na podporu projektů výzkumu a vývoje v Rámcových programech EU a v dalších programech mezinárodní spolupráce.

3.I.2.3.4 Ostatní institucionální prostředky

Část institucionálních prostředků ve výši 13 054 tis. Kč bude využita v souladu s § 3 odst. 3 písm. d) zákona o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací na zabezpečení veřejné soutěže ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích, dále na zadání veřejné zakázky, včetně nákladů na hodnocení a kontrolu projektů a zhodnocení dosažených výsledků, a dále na vyhodnocení podmínek pro poskytnutí podpory na specifický vysokoškolský výzkum, velkou infrastrukturu nebo mezinárodní spolupráci České republiky ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích.

Prostředky ve výši 500 tis. Kč budou použity v souladu s § 3 odst. 3 písm. e) zákona o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací na ocenění mimořádných výsledků ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích podle Statutu Ceny ministra školství, mládeže a tělovýchovy za mimořádné výsledky ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích.

3.I.2.4 Účelová podpora

Účelovou podporou výzkumu, experimentálního vývoje a inovací je poskytnutí účelových prostředků na:

- programový projekt, ve kterém příjemce vyjadřuje, jakým způsobem a za jakých podmínek přispěje k naplnění cílů programu; řešení programového projektu může obsahovat i nezbytné činnosti základního výzkumu, pokud na ně navazují činnosti aplikovaného výzkumu, experimentálního vývoje nebo inovací,

- specifický vysokoškolský výzkum, kterým je výzkum prováděný studenty při uskutečňování akreditovaných doktorských nebo magisterských studijních programů a který je bezprostředně spojen s jejich vzděláváním,
- velkou infrastrukturu pro výzkum, experimentální vývoj a inovace.

3.I.2.4.1 Účelové prostředky na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací

Programy podpory výzkumu, experimentálního vývoje a inovací jsou přístupny právnickým, v některých případech i fyzickým osobám, a organizačním složkám České republiky a vyšších územně správních celků. Příjemci podpory na řešení projektů jsou např. veřejné vysoké školy, společnosti s ručením omezeným nebo akciové společnosti, občanská sdružení, obecně prospěšné společnosti, státní příspěvkové organizace, veřejné výzkumné instituce. Rozhodující pro poskytnutí podpory jsou výsledky veřejných soutěží provedených podle zákona o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací.

Účelová podpora na výzkum, experimentální vývoj a inovace v roce 2011 v tis. Kč		
Programy aplikovaného výzkumu, experimentálního vývoje a inovací		1 962 650
v tom	Centra základního výzkumu ¹	35 510
	Informační zdroje pro výzkum a vývoj	121 475
	Výzkumná centra	911 985
	Zdravý a kvalitní život	281 750
	Informační technologie pro znalostní společnost	21 831
	Sociálně-ekonomický rozvoj české společnosti	17 033
	INGO ²	140 223
	KONTAKT ³	132 696
	COST ⁴	46 220
	EUREKA ⁵	80 932
	EUPRO ⁶	52 144
	INGO II ⁷	21 000
	KONTAKT II ⁸	34 227
	COST CZ ⁹	21 143
	EUREKA CZ ¹⁰	29 481
	EUPRO II ¹¹	15 000

¹ Na program Centra základního výzkumu bude v roce 2011 podle usnesení vlády ČR ze dne 7. června 2010 č. 441 poskytnuto dalších 300 000 tis. Kč z nároků z nespotřebovaných výdajů.

² Program na podporu účasti v nevládních organizacích výzkumu a vývoje.

³ Program podpory účasti v některých mnohostranných a dvoustranných spolupracích ve výzkumu a vývoji.

⁴ Program na podporu evropské spolupráce ve vědeckém a technickém výzkumu.

⁵ Program na podporu evropské spolupráce v aplikovaném výzkumu.

⁶ Program na podporu účasti ČR v rámcových programech EU a Euratom.

⁷ Program na podporu spolupráce českých výzkumných pracovišť s mezinárodní výzkumnou institucí.

⁸ Program na podporu mnohostranné mezinárodní spolupráce ČR v oblasti základního a aplikovaného výzkumu se státy, které nejsou členy EU.

⁹ Program na podporu mnohostranné mezinárodní spolupráce v oblasti základního a aplikovaného výzkumu.

¹⁰ Program na podporu evropské spolupráce v aplikovaném výzkumu.

¹¹ Program na podporu infrastruktury sloužící mezinárodní spolupráci ve výzkumu a vývoji.

Podporovány jsou i projekty v programech, které byly zahájeny v minulých letech. V roce 2011 bude zahájena podpora nových projektů v programech mezinárodní spolupráce ve výzkumu a vývoji (INGO II, KONTAKT II, COST CZ, EUREKA CZ, EUPRO II).

3.I.2.4.2 Účelové prostředky na specifický vysokoškolský výzkum

Na specifický vysokoškolský výzkum Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy poskytne v roce 2011 prostředky ve výši 941 698 tis. Kč. Tyto prostředky budou poskytnuty podle Pravidel pro poskytování účelové podpory na specifický vysokoškolský výzkum podle zákona o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací schválených usnesením vlády České republiky ze dne 17. srpna 2009 č. 1021 s využitím vzorce pro rozdělení dotace zveřejněného na internetové adrese:

http://www.msmt.cz/uploads/soubory/vyzkum_a_vyvoj/Spec_vyzkum_VVS/Stanoveni_koeficientu_SV.pdf .

3.I.2.4.3 Účelové prostředky na velké infrastruktury pro výzkum, experimentální vývoj a inovace

Velkou infrastrukturou pro výzkum, experimentální vývoj a inovace je podle § 2 odst. 2 písm. f) zákona o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací jedinečné výzkumné zařízení, včetně jeho pořízení, souvisejících investic a zajištění jeho činnosti, které je nezbytné pro ucelenou výzkumnou a vývojovou činnost s vysokou finanční a technologickou náročností a které je schvalováno vládou a zřizováno jednou výzkumnou organizací pro využití též dalšími výzkumnými organizacemi. Jednotlivé projekty byly již v roce 2010 schváleny vládou České republiky a v roce 2011 jim bude poskytnuta účelová podpora ve výši 617 279 tis. Kč. Během 2. pololetí roku 2011 budou vládě předloženy nové projekty, na jejichž financování v roce 2011 je v rozpočtu vyčleněno cca 6 335 tis Kč.

Příjemce	podpora v roce 2011 v tis. Kč
Národohospodářský ústav AV ČR, v.v.i.	7 494,60
Masarykův onkologický ústav	25 000,00
Sociologický ústav AV ČR, v.v.i.	3 628,00
Ústav systémové biologie a ekologie AV ČR, v.v.i.	20 000,00
Geofyzikální ústav AV ČR, v.v.i.	19 989,00
Masarykova univerzita + Jihočeská univerzita v Českých Budějovicích	25 000,00
Ústav jaderné fyziky AV ČR, v.v.i.	26 270,00
Univerzita Karlova v Praze	48 154,00
Ústav fyziky plazmatu AV ČR, v.v.i.	13 136,00
Technologické centrum AV ČR, z.s.p.o.	25 000,00
CESNET, z.s.p.o.	270 000,00
Centrum výzkumu Řež s.r.o.	133 607,52

3.I.2.5 Rozpočet výdajů na výzkum, experimentální vývoj a inovace v roce 2011 v OP VaVpI

Rozpočet výdajů celkem činí	4 566 137 tis. Kč
v tom: ze státního rozpočtu	1 566 137 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	3 000 000 tis. Kč

V tom:

Rozpočet běžných výdajů činí	1 103 742 tis. Kč
v tom: ze státního rozpočtu	192 261 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	911 481 tis. Kč

Rozpočet kapitálových výdajů činí	3 462 395 tis. Kč
v tom: ze státního rozpočtu	1 373 876 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	2 088 519 tis. Kč

Mzdové prostředky činí	150 625 tis. Kč
v tom: ze státního rozpočtu	26 723 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	123 902 tis. Kč
Limit počtu zaměstnanců	117
v tom: ze státního rozpočtu	18
krytý příjmem z rozpočtu EU	99

V rámci rozpočtu kapitálových výdajů jsou zabezpečeny prostředky v členění podle závazných ukazatelů:

Tab. č. 1

	v tis. Kč
Kapitálové výdaje celkem	3 462 395
Kapitálové výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP – programovací období 2007 až 2013 (OP VaVpI)	3 462 395
v tom: ze státního rozpočtu	1 373 876
kryté příjmem z rozpočtu EU	2 088 519

V rámci rozpočtu běžných výdajů jsou zabezpečeny prostředky v členění podle závazných ukazatelů:

Tab. č. 2

	v tis. Kč
Běžné výdaje celkem	1 103 742
Běžné výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP – programovací období 2007 až 2013 (OP VaVpI)	1 103 742
v tom: ze státního rozpočtu	192 261
kryté příjmem z rozpočtu EU	911 481

Poměr financování v projektech OP VaVpI (programovací období 2007 – 2013) je 15 % ze SR a 85 % z rozpočtu EU.

Tab. č. 3

	v tis. Kč
Příjmy celkem	3 000 000
Příjmy na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP - programovací období 2007 až 2013 celkem (OP VaVpI)	3 000 000

OP VaVpI byl zpracován v souladu s nařízením Rady (ES) č. 1083/2006 a s nařízením Rady (ES) č. 1080/2006. OP VaVpI byl přijat Evropskou komisí dne 25.9. 2008.

Globálním cílem OP VaVpI je posilování výzkumného, vývojového a proinovačního potenciálu ČR zajišťujícího růst, konkurenceschopnost a vytváření pracovních míst v regionech tak, aby se ČR stala evropsky významným místem koncentrace těchto aktivit, prostřednictvím vysokých škol, výzkumných institucí a dalších relevantních subjektů. Naplnění globálního cíle operačního programu je promítnuto v jeho specifických cílech, jež budou realizovány prostřednictvím jednotlivých prioritních os.

Prioritní osy:

1 – Evropská centra excelence

Hlavním cílem je vytvoření omezeného počtu špičkových center s kvalitní VaV infrastrukturou, schopných se plně zapojit do Evropského výzkumného prostoru a vytvářet poznatky využívané komerčními subjekty.

2 – Regionální VaV centra

Cílem je vybudovat síť kvalitně vybavených pracovišť VaV zaměřených na aplikovaný výzkum a posílit jejich spolupráci s aplikační sférou dle potřeb regionu. Regionální VaV centra mají soustředit významnou část kapacit aplikovaného VaV v daném oboru, který je z národního hlediska významný a plnit funkci přenosu a šíření nových poznatků směrem k aplikační sféře, zejména k inovativním malým a středním podnikům.

3 – Komerencializace, popularizace a internacionalizace VaV

Cílem této osy je vytvořit ve výzkumných organizacích podmínky pro úspěšnou komercializaci výsledků vlastní VaV činnosti, zlepšit systém ochrany duševního vlastnictví a podpořit zakládání nových technologicky orientovaných firem. Dále má priorita za cíl zlepšit systém informovanosti o výsledcích VaV, přispět k jeho propagaci a popularizaci, zlepšit systém evaluace s využitím zahraničních zkušeností a přispět k zefektivnění veřejné podpory VaV. V neposlední řadě sleduje prioritní osa 3 cíl zintenzivnění mezinárodní spolupráci českých výzkumných týmů.

4 – Infrastruktura pro výzkum a vývoj na vysokých školách spojený s výukou a s případným dopadem na nárůst lidských zdrojů pro výzkumné a vývojové aktivity

Cílem priority je podpořit rozvoj kvalitní infrastruktury pro výzkum a vývoj na vysokých školách, na němž se podílejí studenti a který je přímo spojený s výchovou budoucích odborných pracovníků ve výzkumu a vývoji.

5 – Technická pomoc

Cílem je přispět ke zlepšení kvality prováděných opatření, tj. zajistit efektivní řízení operačního programu, jeho propagaci, hodnocení a poskytnout tak Řídícímu orgánu a Zprostředkujícímu subjektu OP VaVpI dostatečnou technickou pomoc za účelem odpovědného a účinného řízení OP VaVpI. Součástí této prioritní osy je také hodnocení rozvoje VaV, znalostní ekonomiky a inovací, s využitím mezinárodního benchmarkingu a navrhování a realizace korekčních opatření.

Na realizaci projektů jsou vyčleněny následující finanční prostředky:

v tis. Kč

Položky	VÝDAJENA PROGRAMY SPOLUFINANCOVANÉ Z EU OP VaVpI										
	CELKEM VÝDAJE	celkem kapitál. výdaje	celkem běžné výdaje	v tom:						počet zaměst.	CELKEM PŘÍJMY
				MP	v tom:		Pojistné	FKSP	celkové ost. běžné výdaje		
					platy	OON/ OPPP					
Rozpočet na r.2011	4 566 137	3 462 395	1 103 742	150 625	70 494	80 131	49 053	683	902 881	117	3 000 000
Výdaje na programovací období 2007-2013 OP VaVpI ze státního rozpočtu	1 566 137	1 373 876	192 261	26 723	12 507	14 216	7 426	103	158 009	18	0
Výdaje na programovací období 2007-2013 OP VaVpI z rozpočtu EU	3 000 000	2 088 519	911 481	123 902	57 987	65 915	41 627	580	744 872	99	3 000 000

3.I.2.6 Rozpočet výdajů na výzkum, experimentální vývoj a inovace v roce 2011 v OP VK

Rozpočet výdajů celkem činí **159 407 tis. Kč**
v tom: ze státního rozpočtu **159 407 tis. Kč**
kryté příjmem z rozpočtu EU **0 tis. Kč**

Výdaje a příjmy z rozpočtu EU nejsou pro rok 2011 rozpočtovány vzhledem k tomu, že z předchozích let zůstává nevyčerpaný podíl ve formě nároků z nespotřebovaných výdajů, který bude využit až v roce 2011.

Informace o příjemcích podpory a podporovaných projektech jsou součástí Informačního systému výzkumu, experimentálního vývoje a inovací a jsou veřejně přístupné na internetové adrese www.vyzkum.cz.

Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.I.2

Tabulka č. 1 Rozpočet výzkumu a vývoje celkem na r. 2011 (včetně programů spolufinancovaných s EU)

B. 3.II a 3.III Regionální školství včetně PŘO celkem

Rozpočet celkem činí	82 832 690 tis. Kč
v tom: běžné výdaje RgŠ a PŘO	82 528 690 tis. Kč
výdaje na rozvoj v rámci programu EDS/SMVS 233 110 -	
materiálně technická základna PŘO	304 000 tis Kč
v tom: kapitálové výdaje	288 263 tis. Kč
běžné výdaje	15 737 tis. Kč

Také pro rok 2011 je jako závazný ukazatel stanoven výdajový blok „Výdaje regionálního školství“, který v sobě zahrnuje jak přímé výdaje regionálního školství (dále jen „RgŠ“) - právnické osoby vykonávající činnost škol a školských zařízení (dále jen „školy a školská zařízení“), které nezřizuje stát (tj. krajské, obecní, soukromé a církevní školství), tak i neinvestiční výdaje přímo řízených organizací (dále jen „PŘO“) – právnické osoby vykonávající činnost škol a školských zařízení zřizované MŠMT.

Z tohoto výdajového bloku jsou poskytovány finanční prostředky státního rozpočtu podle ustanovení §§ 160 až 163 zákona č. 561/2004 Sb. o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů, a podle zákona č. 306/1999 Sb., o poskytování dotací soukromým školám, předškolním a školským zařízením, ve znění pozdějších předpisů.

Zároveň tento výdajový blok zahrnuje i 304 000 tis. Kč výdajů na programové financování EDS/SMVS (viz níže).

Rozpočet běžných výdajů (bez výdajů na rozvoj materiálně technické základny PŘO) **regionálního školství celkem, tj. jak RgŠ i PŘO, je na r. 2011 ve výši 82 528 690 tis. Kč, v tom činí:**

• mzdové prostředky	56 400 721 tis. Kč
• zákonné odvody do fondů	19 728 724 tis. Kč
• ostatní běžné výdaje celkem	6 399 245 tis. Kč
a limit počtu zaměstnanců	217 634.

V r. 2011 byl nově zaveden závazný průřezový ukazatel „**Výdaje na krytí mzdových nákladů pedagogických pracovníků RgŠ včetně příslušenství**“, a to ve výši **59 865 045 tis. Kč.**

Kvantifikace a podrobná struktura rozpočtu běžných výdajů regionálního školství včetně běžných výdajů na PŘO na rok 2011 je uvedena v následující tabulce:

	Běžné výdaje celkem	Mzdové prostředky	Odvody	Ostatní běžné výdaje	Počet zaměstnanců
	v tis. Kč	v tis. Kč	v tis. Kč	v tis. Kč	
Výdaje regionálního školství celkem:	82 528 690	56 400 721	19 728 724	6 399 245	217 634
Přímé výdaje regionálního školství:	80 506 242	55 162 780	19 295 567	6 047 895	213 034
- zřizované ÚSC *)	75 568 756	55 162 780	19 295 567	1 110 409	213 034
- soukromé **)	3 920 888			3 920 888	
- církevní **)	1 016 598			1 016 598	
Přímé výdaje PŘO**)	2 022 448	1 237 941	433 157	351 350	4 600

*) včetně rozvojových programů pro školy a školská zařízení všech zřizovatelů

**) bez rozvojových programů

Při hledání strategie rozpisu rozpočtu RgŠ na rok 2011 sehrála významnou roli skutečnost, že pro rok 2011 byl Ministerstvem financí ČR stanoven pro RgŠ nový závazný průřezový ukazatel „*Výdaje na krytí mzdových nákladů pedagogických pracovníků regionálního školství vč. příslušenství*“. Ve svém důsledku to znamenalo, že tímto způsobem musel být stanoven tento závazný průřezový ukazatel jak z úrovně Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy na jednotlivé kraje, tak i z úrovně krajských úřadů na jednotlivé školy a školská zařízení.

Z tohoto důvodu musely být republikové normativy (dále jen „RN“) pro rok 2011 konstruovány zcela nově. V předchozích letech (od roku 2005) byly RN upravovány vždy indexováním k RN předchozího roku. Do indexů se pak promítaly vždy všechny rozpočtové vlivy meziročního nárůstu (či poklesu) výdajů vyčleněných pro regionální školství včetně věcných záměrů posílení výdajů příslušné věkové kategorie.

Nová konstrukce výše RN spočívala v tom, že jejich základem jsou skutečné výdaje mzdových prostředků a počtu zaměstnanců v jednotlivých druzích škol a typech školských zařízení za 1. – 3. čtvrtletí roku 2010 v členění na pedagogické a nepedagogické pracovníky. Podle jednotlivých druhů škol a typů školských zařízení pak byly tyto mzdové prostředky vč. počtu zaměstnanců alikvotními podíly rozděleny do příslušných věkových kategorií a stejným poměrem dopočteny na celoroční rozpočtové zdroje roku 2010. Tím je zabezpečeno, že RN mzdových prostředků v členění na pedagogické a nepedagogické pracovníky odpovídají dosažené skutečnosti 2010 v jednotlivých druzích škol a typech školských zařízení. V roce 2010 byly sice RN také ve své konstrukci členěny v oblasti mzdových prostředků na pedagogické a nepedagogické pracovníky, ale toto členění nebylo závazné a v důsledku rozdílného postupu jak krajských úřadů, tak hlavně v důsledku rozhodování jednotlivých ředitelů škol a školských zařízení byla realita v odměňování těchto dvou kategorií zaměstnanců škol zcela odlišná (došlo k přesunu mzdových prostředků z kategorie pedagogů do kategorie mzdových prostředků nepedagogů).

Rozpočet běžných výdajů RgŠ na rok 2011 je nižší o cca 0,7 mld. Kč oproti schválenému rozpočtu roku 2010, tj. o cca 0,84 %. Avšak v průběhu roku 2010 bylo na základě usnesení vlády č. 54/2010, č. 552/2010 a č. 597/2010 realizováno vázání rozpočtových zdrojů, a to v celkové výši cca 1,3 mld. Kč. Tzn., že proti upravenému rozpočtu regionálního školství pro rok 2010 (tj. po odečtení vázání) je schválený rozpočet na rok 2011 celkem zvýšen o 0,6 mld. Kč, tj. o 0,77 %.

Vlivy, které se promítly do schváleného rozpočtu roku 2011 oproti schválenému rozpočtu roku 2010:

- snížení ostatních běžných výdajů o 10 % (cca 0,2 mld. Kč),
- snížení přidělu do FKSP (snížení z 2 % na 1 %, což představuje cca 0,5 mld. Kč),
- snížení mzdových prostředků pro nepedagogické pracovníky o 10 % (cca o 1,7 mld. Kč),
- navýšení mzdových prostředků u pedagogických pracovníků o cca 2,1 mld. Kč - realizováno vyhlášením *rozvojového programu č.j. 29 127/2010-26 „Posílení platové úrovně pedagogických pracovníků s vysokoškolským vzděláním, kteří splňují odbornou kvalifikaci podle zákona č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, ze dne 30. listopadu 2010,*
- zavedení nového průřezového ukazatele, který ve svém důsledku nařizuje stanovení zvláště republikových normativů pro pedagogy a pro nepedagogy v oblasti mzdových prostředků.

Celkový počet dětí, žáků a studentů zahrnutý do výpočtu RN 2011 se ve školním roce 2010/11 oproti školnímu roku 2009/10 **snížil o 6 129** (z počtu 1 547 406 na 1 541 277), **tj. o 0,40 %**. Klesající vývoj výkonů v oblasti základního vzdělávání se zpomalil, zde došlo k poklesu výkonů již jen o 5 025 žáků (meziroční pokles v minulém roce byl o 22 226 žáků). V oblasti středního vzdělávání se meziroční snížení více než zdvojnásobilo a činí již 16 285 žáků (meziroční pokles v minulém roce byl jen o 7 430 žáků). V letošním školním roce došlo stejně jako v předchozím roce k významnému nárůstu počtu dětí v mateřských školách, a to o 14 685 dětí, tj. o 4,78 %.

V jednotlivých normativních kategoriích je vývoj výkonů následující:

3 – 5	nárůst o	14 685 dětí,	tj. o 4,78 %
6 – 14	pokles o	5 025 žáků,	tj. o 0,61 %
15 – 18	pokles o	16 285 žáků,	tj. o 4,12 %
19 – 21	nárůst o	499 studentů,	tj. o 3,29 %
3 – 18 v KZÚV	pokles o	3 lůžka,	tj. o 0,06 %

B.3.II Rozpočtové zdroje regionálního školství pro rok 2011 – bez PŘO

Rozpočtové zdroje schváleného státního rozpočtu pro rok 2011 vychází z celkových závazných ukazatelů výdajového bloku „výdaje RgŠ“, které včetně škol církevních, soukromých a škol a školských zařízení zřízených MŠMT (dále jen „PŘO“) činí:

NIV celkem v tis. Kč	MP v tis. Kč	odvody v tis. Kč	ONIV v tis. Kč	Limit PZ
82 528 690	56 400 721	19 734 436	6 393 533	217 634

Poznámka: Pro účely rozpisu rozpočtu je promítnut přesun v rámci OBV mezi ukazateli odvody a ONIV ve výši 5 712 tis. Kč.

Z těchto stanovených rozpočtových zdrojů je nezbytné odečíst finanční prostředky určené pro financování:

- soukromého školství
- církevního školství
- PŘO
- nezbytných rozvojových programů.

Přehled nároku na rozpočtové zdroje ukazuje následující tabulka:

	NIV celkem v tis. Kč	MP v tis. Kč	odvody v tis. Kč	ONIV v tis. Kč	Limit PZ
soukromé školy	3 920 888	0	0	3 920 888	
církevní školy	1 016 598	0	0	1 016 598	
PŘO	2 022 448	1 237 941	433 157	351 350	4 600
Rozvojové programy RgŠ 1)	3 091 260	2 157 625	755 155	178 480	574

¹⁾ Přehled a stručná charakteristika rozvojových programů RgŠ je uvedena v bodě 3.II.1.6.

Po odečtení finančních prostředků na výše uvedené tituly se rozpočtové zdroje pro normativní financování RgŠ v roce 2011 sníží na:

NIV celkem v tis. Kč	MP celkem v tis. Kč	MP pedagogové v tis. Kč	MP nepedagogové v tis. Kč	odvody v tis. Kč	ONIV v tis. Kč	Limit PZ
72 477 496	53 005 155	42 306 836	10 698 319	18 546 124	926 217	212 460

B.3.II.1 Rozpočet RgŠ – ÚSC

3.II.1.1 Základní postupy financování

Základní postup při financování krajského a obecního školství pro rok 2011 vychází ze zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů, a ze zákona o státním rozpočtu na rok 2011.

Tento základní postup je založen důsledně na kombinaci výkonového a programového financování, tzn. je plně v souladu s hlavními požadavky na reformu veřejných financí.

3.II.1.1.1 Systém výkonového financování prostřednictvím normativu

Systém výkonového financování prostřednictvím RN v úrovni MŠMT – KÚ je specifikovaný v § 161 odst. 1 školského zákona. Ministerstvo rozepisuje na základě RN finanční prostředky vyčleněné ze státního rozpočtu na činnost škol a školských zařízení zřizovaných kraji, obcemi nebo svazky obcí.

RN stanoví ministerstvo jako výši výdajů dle § 160 odst. 1 písm. c) a d) školského zákona (dále jen „přímých“ výdajů) připadajících na vzdělávání a školské služby pro jedno dítě, žáka nebo studenta příslušné věkové kategorie.

3.II.1.1.2 Systém programového financování prostřednictvím rozvojových programů

Systém programového financování prostřednictvím rozvojových programů v úrovni MŠMT – KÚ je specifikovaný v § 163 školského zákona. Návrh základního vymezení rozvojových programů pro RgŠ na rok 2011 je uveden v bodě 3.II.1.7 materiálu.

3.II.1.2 Republikové normativy

RN podle § 161 školského zákona stanovuje ministerstvo jako výši výdajů připadajících na vzdělávání a školské služby pro jedno dítě, žáka nebo studenta příslušné věkové kategorie v oblasti předškolního, základního, středního a vyššího odborného vzdělávání ve školách a školských zařízeních zřizovaných kraji, obcemi a svazky obcí na kalendářní rok. Objemem výdajů se zde míní celková výše přímých neinvestičních výdajů poskytovaných ze státního rozpočtu, členěných na mzdové prostředky (MP) + odvody a na ostatní neinvestiční výdaje (ONIV). Součástí republikových normativů je také vyjádření limitu počtu zaměstnanců připadajících na 1 000 dětí, žáků nebo studentů v dané věkové kategorii.

Do celkového objemu přímých neinvestičních výdajů se vedle výdajů na vzdělávání v příslušných druzích škol (tj. v MŠ, ZŠ, SŠ, konzervatořích a VOŠ) zahrnují i výdaje na stravování, ubytování a na zdravotní postižení dětí, žáků nebo studentů, výdaje na zájmové vzdělávání, ostatní volnočasové aktivity, výdaje na poradenské služby a výdaje na DVPP.

RN slouží pro rozpis rozpočtu finančních prostředků státního rozpočtu na jednotlivé kraje. K rozpisu rozpočtu na jednotlivé školy a školská zařízení slouží krajské normativy

(viz. § 161 odst. 2 školského zákona), které jsou plně v kompetenci krajských úřadů. Členění krajských normativů, ukazatele rozhodné pro jejich stanovení apod. stanoví vyhláška č. 492/2005 Sb., o krajských normativech, ve znění pozdějších předpisů.

3.II.1.2.1 Základní východiska pro stanovení výše RN pro rok 2011

Základní princip normativního rozpisu finančních prostředků roku 2011 je důsledkem zavedení nového průřezového ukazatele „Výdaje na krytí mzdových nákladů pedagogických pracovníků regionálního školství vč. příslušenství“. Tento ukazatel si vynutil zkonstruování RN zcela nově tak, aby v maximální možné míře odrážely skutečnost vyplacených mzdových prostředků v členění na pedagogické a nepedagogické pracovníky v jednotlivých druzích škol a typech školských zařízení.

Bude nezbytné, aby i krajské úřady podrobily své krajské normativy velmi podrobné revizi a stanovily je pro rok 2011 tak, aby v maximální možné míře respektovaly rozdělení vyplacených mzdových prostředků mezi pedagogické a nepedagogické pracovníky v jednotlivých druzích a typech škol a školských zařízení či oborech vzdělání na území daného kraje.

Při stanovení RN pro rok 2011 se vycházelo ze skutečných výdajů mzdových prostředků a počtu zaměstnanců v jednotlivých druzích škol a typech školských zařízení za 1. – 3. čtvrtletí roku 2010 v členění na pedagogické a nepedagogické pracovníky. Tyto prostředky vč. počtu zaměstnanců pak byly alikvotními podíly rozděleny do příslušných věkových kategorií (viz bod 3.3) a stejným poměrem dopočteny na celoroční rozpočtové zdroje roku 2010. Tím je zabezpečeno, že do RN roku 2011 v členění na pedagogické a nepedagogické pracovníky je promítnuta dosažená skutečnost (za RgŠ jako celek) roku 2010 v jednotlivých druzích škol a typech školských zařízení.

3.II.1.2.2 Věkové kategorie pro jednotlivé RN 2011

Stejně jako v předchozích letech se stanovuje pět základních kategorií podle poskytovaného vzdělávání:

1. dítě v předškolním vzdělávání (tzn. **kategorie 3–5 let**),
2. žák plnící povinnou školní docházku (tzn. **kategorie 6–14 let**),
3. žák v denní formě středního vzdělávání s výjimkou žáka plnícího povinnou školní docházku, vč. žáků 1. ročníků nástavbového studia v denní formě vzdělávání – žáci nástavbového studia jsou zahrnuti do této kategorie od roku 2009 (tzn. **kategorie 15–18 let**),
4. student v denní formě vyššího odborného vzdělávání (tzn. **kategorie 19–21 let**),
5. počet lůžek v krajských zařízeních ústavní výchovy (KZÚV) pro děti a mládež (tzn. **kategorie 3–18 let v KZÚV**).

Poznámka:

- 1) *Ačkoliv se v souvislosti s RN používá výraz „věková kategorie“, nejde o věkové kategorie v pravém slova smyslu, neboť určujícím znakem pro zařazení do jednotlivých kategorií není věk dítěte, žáka či studenta, ale je jím skutečnost, že dítě, žák nebo student se vzdělává v příslušném stupni vzdělávání.*

- 2) Počet dětí, žáků a studentů používaný pro RN se navíc může lišit od počtu výkonů uváděného v materiálech ÚIV (např. ve statistických ročenkách), neboť pro stanovení RN dochází u výkonů k určitým specifickým přepočtům:

kategorie 3–5 let zahrnuje počet dětí v mateřských školách (přičemž děti přijaté podle § 30 odst. 3 zákona č. 117/1995 Sb., o státní sociální podpoře, ve znění pozdějších předpisů, jsou přepočteny koeficientem 0,5), dětí v mateřských školách při zdravotnickém zařízení (použije se vyšší počet z variant: průměrný počet dětí za minulý školní rok či počet dětí k 30. 9. příslušného školního roku), do počtu dětí v mateřských školách jsou jednotlivými krajskými úřady doplněny rovněž nové kapacity k 1. lednu příslušného roku,

kategorie 6–14 let zahrnuje počet žáků v základních školách (přičemž žáci plnící povinnou školní docházku podle § 38 a § 41 školského zákona, tzv. „individuální vzdělávání“ a „vzdělávání v zahraničí“, jsou přepočteny koeficientem 0,25), žáků v nižších ročnících víceletých gymnázií a v nižších ročnících konzervatoří v denní formě vzdělávání, žáků v přípravných třídách základních škol a v základních školách při zdravotnickém zařízení (použije se vyšší počet z variant: průměrný počet žáků za minulý školní rok či počet žáků k 30. 9. příslušného školního roku),

kategorie 15–18 let zahrnuje počet žáků ve středních školách v denní formě vzdělávání včetně zkrácených studií, vč. žáků 1.a 2. ročníků nástavbového studia v denní formě vzdělávání a bez žáků nižších ročníků víceletých gymnázií a nižších ročníků konzervatoří,

kategorie 19–21 let zahrnuje počet studentů ve vyšších odborných školách v denní formě vzdělávání,

kategorie 3–18 let v KZÚV zahrnuje počet lůžek v zařízeních ústavní výchovy.

3.II.1.2.3 Konstrukce republikových normativů pro rok 2011

Základem nové konstrukce RN pro rok 2011 jsou skutečné výdaje mzdových prostředků a počtu zaměstnanců v členění na pedagogické a nepedagogické pracovníky podle jednotlivých druhů škol a typů školských zařízení za 1.– 3. čtvrtletí roku 2010 ze statistického výkazu škol P1-04, který zpracovávají všechny právnické osoby. Tyto vykázané mzdové prostředky včetně počtu pedagogických a nepedagogických pracovníků krajského a obecního školství byly alikvotními podíly rozděleny do příslušných věkových kategorií RN a následně dopočteny na celoroční rozpočtové zdroje roku 2010. Tímto krokem je zabezpečeno promítnutí dosažené skutečnosti výdajů mzdových prostředků roku 2010 v jednotlivých druzích škol a typech školských zařízení v členění na pedagogické a nepedagogické pracovníky. Nový postup konstrukce RN tak odpovídá skutečnému odměňování v jednotlivých druzích škol a typech školských zařízení v členění na pedagogické a nepedagogické pracovníky.

3.II.1.2.3.1 Rozdělení celkového objemu mzdových prostředků na mzdové prostředky pedagogických a nepedagogických pracovníků na základě skutečnosti 1. - 3. čtvrtletí 2010 dopočtené do celoročního rozpočtu 2011

Pro naplnění již výše popsané nové konstrukce RN se vycházelo z vykázané skutečnosti přepočteného počtu zaměstnanců a mzdových prostředků (ze státního rozpočtu) statistického výkazu škol P1-04 za 1.– 3. čtvrtletí 2010 podle jednotlivých druhů škol a typů školských zařízení krajského a obecního školství v členění na pedagogické a nepedagogické pracovníky.

Tyto objemy mzdových prostředků a počtu pedagogických a nepedagogických pracovníků byly propočteny do celoročního rozpočtu do jednotlivých

věkových kategorií podle % mzdových výdajů dle druhů škol a typů školských zařízení do jednotlivých RN (viz následující tabulka).

Zahrnuté % mzdových výdajů u jednotlivých druhů škol a typů školských zařízení do jednotlivých RN:

Typy škol a školských zařízení	3-5	6-14	15-18	19-21	3-18 v KZÚV
11 Mateřské školy	100				
21 Základní školy		100			
25 Základní umělecké školy		95	5		
31 Střední odborná učiliště			100		
32 Gymnázia		20	80		
33 Střední odborné školy			100		
35 Škola s rozšířenou výukou sport. zaměření			100		
37 Střediska prakt. vyuč.			100		
41 Vyšší odborné školy				100	
42 Konzervatoře			100		
51 MŠ pro děti se spec.vzděl.potř.	100				
52 ZŠ pro žáky se spec.vzděl.potř.		100			
55 Speciálně pedagog. centra	10	63	27		
56 SŠ-pro studenty se spec.vzděl.potř.			100		
57 Internáty škol-spec.vzděl.potř.(MŠ, ZŠ, SŠ)	5	65	30		
71 Jazykové školy s právem stát. zkoušky			100		
73 Zař. pro dal.vzděl.ped.prac.	10	63	23	4	
81 Školní družiny a kluby (pro všechny typy škol)		100			
82 Školy v přírodě-školská výchovná a ubyt. zař.		100			
83 Škol. zařízení pro zájmové vzděl.	10	63	27		
84 Domovy mládeže-školská výchovná a ubyt. zař.			93	7	
85 Dětské domovy se školou					100
86 Dětské domovy (rodinného,inter.typu vč.jíd.)					100
91 Poradenská zařízení (dříve PEPSY)	10	63	27		
92 Zařízení školního stravování	29	54	16	1	

Reálné rozdělení mzdových prostředků v jednotlivých věkových kategoriích v členění na pedagogy a nepedagogy je podle skutečnosti za prvních 9 měsíců roku 2010 následující:

Věková kategorie	% MP z celku	% MP pedagogů	% MP nepedagogů
3-5	15,47	72,15	27,85
6-14	52,24	80,63	19,37
15-18	29,77	77,90	22,10
19-21	0,97	70,77	29,23
3-18 v KZÚV	1,55	64,27	35,73

Těmito reálnými procentními poměry ze skutečnosti leden až září 2010 byl do jednotlivých věkových kategorií rozpočítán celkový objem mzdových prostředků rozpočtu RgŠ ÚSC 2010 (před vázáním), který činil 54 130 647 tis. Kč.

Rozdělení objemu mzdových prostředků a počtu zaměstnanců do věkových kategorií podle skutečnosti roku 2010 v členění na pedagogy a nepedagogy

VĚKOVÁ KATEGORIE	Výkony 09/10 vč. *NS 1. ročníky	MP v tis. Kč celkem	MP v tis. Kč pedagogů	MP v tis. Kč nepedagogů	Zam.
3 - 5 let	307 260	8 371 767	6 040 386	2 331 381	39 640
6 - 14 let	824 882	28 279 679	22 801 848	5 477 831	108 328
15 - 18 let	404 804	16 114 305	12 553 301	3 561 004	59 047
19 - 21 let	15 160	524 467	371 165	153 302	1 951
3-18 let v KZÚV	4 982	840 430	540 137	300 293	3 494
RgŠ ÚSC CELKEM	1 557 088	54 130 647	42 306 836	11 823 811	212 460

* Jedná se o nástavbové studium

3.II.1.2.3.2 Upravené jednotkové mzdové výdaje a počet zaměstnanců podle skutečnosti vycházející z 1. - 3. čtvrtletí 2010

Podílem objemů mzdových prostředků v členění na pedagogické a nepedagogické pracovníky dle bodu 3.II.1.2.3.1 k výkonům 2009/2010 vznikly upravené jednotkové mzdové výdaje a počet zaměstnanců, které jsou nyní základnou pro RN 2011 s tím, že u složky ONIV zůstaly jednotkové výdaje ve výši stanovené v RN v loňském roce.

Upravené jednotkové výdaje ve mzdové složce dle bodu 3.II.1.2.3.2

VĚKOVÁ KATEGORIE	Výkony 2010/11 vč. *NS 1. - 2. ročníky	MP pedagogů Kč/žáka	MP nepedagogů Kč/žáka	ONIV náhrady Kč/žáka	ONIV přímé Kč/žáka	Zam. Z./1000ž
3 - 5 let	321 945	19 659	7 588	120	228	129,000
6 - 14 let	819 857	27 643	6 641	140	608	131,000
15 - 18 let	394 939	31 011	8 797	165	692	146,000
19 - 21 let	15 659	24 483	10 112	145	413	129,000
3-18 let v KZÚV	4 979	108 418	60 276	681	1 178	701,000

3.II.1.3 Soustava republikových normativů pro rok 2011

Do takto upravených jednotkových výdajů dle bodu 3.II.1.2.3.2 byly ještě promítnuty vlivy (viz úvod ke kapitole B.3.II a B3.II Regionální školství včetně) tak, aby nebyly překročeny rozpočtové zdroje v příslušném členění. To představuje:

- snížit objem ONIV o cca 18 % ve všech věkových kategoriích, s tím, že náhrady ONIV (náhrady vyplácené zaměstnavatelem svým zaměstnancům za dobu nemoci) zůstaly ve stejné výši jako v roce 2010,
- přiděly do FKSP stanovit ve výši 1 % ze mzdového normativu (oproti 2 % v roce 2010),
- snížit mzdové prostředky u nepedagogických pracovníků o cca 9,5 % ve všech věkových kategoriích,
- zvýšit objem mezd a odvodů pro pedagogy o 60 mil. Kč ve věkové kategorii 15 – 18 let na realizaci odměn předsedů maturitních komisí a hodnotitelů u státní maturity.

Promítnutím výše uvedených vlivů roku 2011 získáme REPUBLIKOVÉ NORMATIVY pro rok 2011

VĚKOVÁ KATEGORIE	NIV CELKEM Kč/žáka	MP vč. odvodů pedagogů Kč/žáka	MP vč. odvodů nepedagogů Kč/žáka	ONIV celkem Kč/žáka	ONIV náhrady Kč/žáka	ONIV přímé Kč/žáka	Zam. Z./1000ž
3 - 5 let	36 136	26 567	9 270	299	113	186	129,000
6 - 14 let	46 110	37 356	8 114	640	143	497	131,000
15 - 18 let	53 538	42 059	10 747	732	166	566	146,000
19 - 21 let	45 919	33 084	12 354	481	143	338	129,000
3-18 let v KZÚV	221 809	146 510	73 643	1 656	693	963	701,000

3.II.1.4 Normativní rozpis rozpočtu přímých výdajů RgŠ ÚSC na rok 2011

Propočtem reálných výkonů školního roku 2010/2011 a RN 2011 získáme normativní rozpis rozpočtu RgŠ ÚSC pro rok 2011.

Normativní rozpis výdajů RgŠ ÚSC na rok 2011

VĚKOVÁ KATEGORIE	Výkony 2010/11 vč. NS 1.-2.ročníky	NIV CELKEM v tis. Kč	MP vč. odvodů v tis. Kč pedagogů	MP vč. odvodů v tis. Kč nepedagogů	ONIV celkem v tis. Kč	ONIV náhrady v tis. Kč	ONIV přímé v tis. Kč	Zam.
3 - 5 let	321 945	11 633 786	8 553 099	2 984 424	96 263	36 380	59 883	41 530,8
6 - 14 let	819 857	37 803 604	30 626 577	6 652 319	524 708	117 239	407 469	107 401,1
15 - 18 let	394 939	21 144 246	16 610 739	4 244 410	289 097	65 560	223 537	57 661,0
19 - 21 let	15 659	719 048	518 063	193 451	7 534	2 240	5 294	2 020,1
3-18 let v KZÚV	4 979	1 104 386	729 473	366 669	8 244	3 450	4 794	3 490,3
RgŠ ÚSC CELKEM	1 557 379	72 405 070	57 037 951	14 441 273	925 846	224 869	700 977	212 103,3

Zbývající rozpočtová rezerva

NIV celkem v tis. Kč	MP vč. odvodů pedagogů v tis. Kč	MP vč. odvodů nepedagogů v tis. Kč	ONIV v tis. Kč	Limit PZ
72 426	53 196	18 859	371	356,7

3.II.1.5 Stanovení závazných ukazatelů rozpočtu roku 2011

Normativním výpočtem uvedeným v tabulkové příloze ke kapitole B.3.II v tabulce č. 3 byl na rok 2011 v každém z krajů stanoven celkový objem neinvestičních finančních prostředků vyčleněných ze státního rozpočtu na činnost škol a školských zařízení zřizovaných krajem, obcemi nebo svazky obcí na výdaje uvedené v § 160 odst. 1 písm. c) a d) školského zákona. Vzhledem ke struktuře stanovených normativů bylo nutno výsledný propočet „mzdové prostředky včetně odvodů“ rozepsat do závazných i orientačních ukazatelů, tzn. prostředků na platy, prostředků na OON v členění na pedagogické a nepedagogické pracovníky, odvodů pojistného a přidělů do FKSP.

Základem pro tento výpočet bylo stanovení objemu prostředků na OON v členění na pedagogické a nepedagogické pracovníky pro rok 2011, který vycházel z objemu disponibilních zdrojů. Odečtením objemu OON, včetně potřeby prostředků na odvody, byl zjištěn celkový objem prostředků na platy v členění na pedagogické a nepedagogické pracovníky, odvody a FKSP (v tabulkové příloze ke kapitole B.3.II v tabulce č. 4).

Normativní rozpis rozpočtu RgŠ ÚSC na rok 2011:

Závazné ukazatele v tis. Kč	NIV celkem		72 405 070
	MP celkem		52 951 721
	v tom:	Platy pedagogů	41 999 901
		Platy nepedagogů	10 391 820
		OON pedagogů	252 300
		OON nepedagogů	307 700
Orientační ukazatele v tis. Kč	Odvody - pojistné		18 003 584
	Příděly - FKSP		523 919
	ONIV		925 846
	z toho náhrady		224 869
Závazný ukazatel	Počet zaměstnanců		212 103,3

3.II.1.6 Rozvojové programy

Programové financování umožňuje řešit takové ekonomické aspekty vzdělávání a školských služeb, jejichž promítnutí do republikových normativů buď není možné (opatření, která se nedotýkají všech škol a školských zařízení stejného druhu, či typu) nebo by nebylo účelné (např. řešení rozdílné „hustoty“ sítě škol a jiná specifika školských soustav v jednotlivých krajích).

Na rozvojové programy vyhlášené pro oblast RgŠ bylo v rozpočtu přímých výdajů na rok 2011 vyčleněno **cca 3 091 mil. Kč**; v tom: cca 3 029 mil. Kč na rozvojové programy zajišťované sk. 2 a na rozvojový program zajišťovaný skupinou 5 je vyčleněno cca 62 mil. Kč. Největší finanční podíl na rozvojových programech má nový rozvojový program „Posílení platové úrovně pedagogických pracovníků s vysokoškolským vzděláním, kteří splňují odbornou kvalifikaci podle zákona č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů“, a to ve výši cca 2,1 mld. Kč. Ostatní rozvojové programy jsou dohromady ve výši cca 1 mld.

Stručná anotace rozvojových programů skupiny 2 pro rok 2011:**3.II.1.6.1 Školní vybavení pro žáky 1. ročníku základního vzdělávání**

Cílem opakovaně vyhlášeného rozvojového programu je poskytnout právníkům osobám vykonávajícím činnost základní školy všech zřizovatelů finanční prostředky účelově určené na nákup školního vybavení pro žáky 1. ročníku základní školy, kteří zahájí vzdělávání ve školním roce 2010/2011.

3.II.1.6.2 Podpora řešení specifických problémů RgŠ v jednotlivých krajích s přihlédnutím k rozdílné hustotě osídlení a s tím spojené rozdílné hustoty sítě škol a školských zařízení na území jednotlivých krajů na rok 2011

Cílem programu je poskytnout krajským úřadům určitý minimální prostor pro řešení rozpočtové situace těch škol a školských zařízení (ať již jednotlivě, či druhově nebo typově), které se z objektivních důvodů svojí jednotkovou nákladovostí „vymykají“ z průměrů promítaných MŠMT do RN, aby řešení těchto specifických problémů nemuselo být obecně realizováno na vrub ostatních (tzn. průměrně nákladových) škol a školských zařízení v kraji. Jedná se zejména o nadprůměrnou krajskou koncentraci některých – z pohledu přímých vzdělávacích výdajů - ekonomicky náročných druhů škol či školských zařízení (např. národnostního nebo speciálního školství apod.) nebo studijních oborů (např. sklářských, oborů na konzervatořích apod.), kterou financováním prostřednictvím RN nelze zohledňovat, ale i např. o větší podíl „malých“ (a tedy jednotkově nákladnějších) škol a školských zařízení nebo vyšší podíl žáků ubytovaných a celodenně stravovaných v domovech mládeže apod., který je objektivním důsledkem nízké hustoty osídlení území kraje. Rozvojové programy s obdobným zaměřením jsou vyhlašovány od roku 2005 a představují (přes svůj nízký podíl na celkovém financování, který nedosahuje ani 1% z normativně rozepisovaných zdrojů) velmi důležitý doplněk systému normativního rozpisu přímých výdajů pro krajské a obecní školství z rozpočtu MŠMT do rozpočtu jednotlivých krajů prostřednictvím RN.

3.II.1.6.3 Zajištění podmínek základního vzdělávání nezletilých azylantů, osob požívajících doplňkové ochrany, žadatelů o udělení mezinárodní ochrany na území České republiky a dětí cizinců umístěných v zařízení pro zajištění cizinců

Na základě tohoto programu se poskytují finanční prostředky státního rozpočtu právnickým osobám vykonávajícím činnost základních škol (dále jen „právnická osoba“) na částečnou úhradu, popřípadě krytí zvýšených nákladů souvisejících s poskytováním základního vzdělávání v souladu s § 16 odst. 6 školského zákona žákům se sociálním znevýhodněním podle § 16 odst. 4 písm. c) školského zákona a dětem cizinců umístěných v zařízení pro zajištění cizinců podle § 130 zákona č. 326/1999 Sb., o pobytu cizinců na území České republiky a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, pokud podle § 36 odst. 1 a 2 školského zákona podléhají povinné školní docházce. Na základě tohoto programu lze rovněž poskytovat finanční prostředky na částečnou úhradu, popřípadě krytí nákladů souvisejících s poskytováním zájmového vzdělávání v pravidelné denní docházce ve školní družině nebo školním klubu, pokud činnost základní školy, o jejíž žáky se jedná, a školní družiny nebo školního klubu vykonává tatáž právnická osoba. Cílem programu je zejména umožnit právnickým osobám ve třídách, v nichž se vzdělávají tito žáci, přizpůsobit v souladu s vyhláškou č. 48/2005 Sb., o základním vzdělávání a některých náležitostech plnění povinné školní docházky, ve znění vyhlášky č. 454/2006 Sb., počet žáků náročnosti výuky, při poskytování platů, osobních příplatků, odměn a příplatků za vedení zohlednit kvalitu a množství vykonané práce vyplývající z poskytování vzdělávání těmto žákům, popřípadě také vyšší nároky na řídicí a koncepční práci vedoucích pracovníků.

3.II.1.6.4 Zajištění bezplatné přípravy k začlenění do základního vzdělávání dětí osob se státní příslušností jiného členského státu Evropské unie

Na základě tohoto programu se poskytují finanční prostředky státního rozpočtu právnickým osobám vykonávajícím činnost základních škol (dále jen „právnická osoba“) na částečnou úhradu, popřípadě krytí zvýšených nákladů souvisejících s poskytováním bezplatné přípravy k začlenění do základního vzdělávání žáků podle § 20 odst. 5 písm. a) školského zákona a § 10 a 11 vyhlášky č. 48/2005 Sb., o základním vzdělávání a některých náležitostech plnění povinné školní docházky.

3.II.1.6.5 Pokusné ověřování vzdělávání podle ŠVP zpracovaných v projektu pilot G/GP

Cílem dodatku s názvem „Financování dělených hodin pilotním gymnáziím v období září 2009 až srpen 2011“ je pokračovat v návaznosti na realizaci projektu Pilot G/GP Tvorba a ověřování pilotních ŠVP ve vybraných gymnáziích, zapojených do projektu v rámci vyhlášeného pokusného ověřování vzdělávání, ve financování dělených hodin až do doby ukončení pokusného ověřování. Dále vytvořit srovnatelné podmínky vzdělávání pro ověřování školních vzdělávacích programů pilotních škol s podmínkami uvedenými v rámcových vzdělávacích programech oborů vzdělání gymnázií.

3.II.1.6.6 Vybavení škol pomůckami kompenzačního a rehabilitačního charakteru

Cílem tohoto programu je poskytnout právnickým osobám vykonávajícím činnost základní školy nebo základní školy speciální všech zřizovatelů neinvestiční finanční prostředky účelově určené na nákup pomůcek kompenzačního a rehabilitačního charakteru pro podporu přístupu ke vzdělávání žáků s tělesným, mentálním, zrakovým a sluchovým postižením, vadami řeči, autismem, více vadami a specifickými poruchami učení v základních školách a základních školách speciálních.

3.II.1.6.7 Posílení platové úrovně pedagogických pracovníků s vysokoškolským vzděláním, kteří splňují odbornou kvalifikaci podle zákona č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů

Cílem tohoto programu je poskytnout školám a školským zařízením finanční prostředky účelově určené na posílení platové úrovně pedagogických pracovníků s vysokoškolským vzděláním, kteří splňují odbornou kvalifikaci podle zákona č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů. Jedná se o nově zařazovaný rozvojový program, který byl již vyhlášen 1. 12. 2010 pod č.j. 29 127/2010-26.

Stručná anotace rozvojových programů skupiny 5 pro rok 2011:

3.II.1.6.8 Podpora přípravy sportovních talentů na školách s oborem vzdělání gymnázium se sportovní přípravou

Sportovní gymnázia jsou financována na základě vyhlášeného „Rozvojového programu“ v rámci vyhlášených programů „Státní podpory sportu pro rok 2011“ čj. 32 593/2010-50_SG.

V období roku 2011 budou poskytovány finanční prostředky s ohledem na celkový přidělený objem po čtvrtletích. Komplexní rozdělení na jednotlivé subjekty bude schváleno v měsíci březnu 2011.

Finanční prostředky ze státního rozpočtu na „Rozvojový program – Podpora přípravy sportovních talentů na školách s oborem gymnázium se sportovní přípravou“ jsou v souladu s ustanovením § 163 zákona č. 561/2004 Sb., poskytovány pouze pro školy a školská zařízení zapsaná ve školském rejstříku.

Cílem je podpora rozvoje pohybového nadání a sportovního talentu žáků ve vybraných kmenových olympijských sportech, v uzavřeném systému přípravy sportovních talentů na školách s oborem gymnázium se sportovní přípravou, v souladu s § 171 zákona č. 561/2004 Sb., školský zákon. Od školního roku 2011/2012 se připravuje financování uvedené činnosti prostřednictvím tzv. krajských normativů v souvislosti se stanovením hodnoty H pro sportovní gymnázia.

Rozvojové programy regionálního školství na rok 2011										
poř. č.	Vyhlášovatel	Název rozvojového programu	NIV celk.	MP celk.	z toho:		Pojistné	FKSP	ONIV	Zam.
					platy	OON				
1	skupina 5	Sportovní gymnázia	62 322	39 222	38 550	672	13 335	386	9 379	140,0
2	skupina 2	Asistenti ped. - sociál. znevýhod.	74 454	53 670	53 600	70	18 248	536	2 000	434,0
3	skupina 2	Asistenti ped. - soukr. a cirk. sp.š.	75 000	0	0	0	0	0	75 000	0,0
4	skupina 2	Podpora inkluzivního vzděláv.	40 000	28 904	28 904	0	9 827	289	980	0,0
5	skupina 2	Děti cizinců z třetích zemí	4 500	2 800	2 400	400	952	24	724	0,0
6	skupina 2	Kompenzační pomůcky	5 000	0	0	0	0	0	5 000	0,0
7	skupina 2	Školní vybavení pro 1. třídu	85 000	0	0	0	0	0	85 000	0,0
8	skupina 2	Krajská specifika	637 677	472 353	472 353	0	160 600	4 724	0	0,0
9	skupina 2	Základní vzdělávání azylantů	5 500	3 930	3 900	30	1 336	39	195	0,0
10	skupina 2	Příprava k začl. do zákł.v. osob EU	1 000	720	620	100	245	6	29	0,0
11	skupina 2	Pokusné ověřování - PILOT G	2 362	1 622	1 622	0	551	16	173	0,0
12	skupina 2	Pedagogové s VŠ vzděláním	2 098 445	1 554 404	1 554 404	0	528 497	15 544	0	0,0
		Celkem rozvojové programy	3 091 260	2 157 625	2 156 353	1 272	733 591	21 564	178 480	574,0

Poznámka: Uvedené názvy jsou dle potřeby zkrácené a rozdělení prostředků orientační.

3.II.1.7 Závěr

Rozpočtové zdroje SR určené pro RgŠ ÚSC pro rok 2011 jsou stanoveny takto:

	NIV celkem	MP	odvody	ONIV	Zaměstnanci
	v tis. Kč	v tis. Kč	v tis. Kč	v tis. Kč	
Disponibilní zdroje ze SR pro RgŠ, včetně škol církevních a soukromých (bez PŘO)	80 506 242	55 162 780	19 301 279	6 042 183	213 034
v tom:					
církevní školy	1 016 598			1 016 598	
soukromé školy	3 920 888			3 920 888	
Celkem rozvojové programy	3 091 260	2 157 625	755 155	178 480	574
Normativní rozpis výdajů RgŠ na r. 2011	72 405 070	52 951 721	18 527 503	925 846	212 103,3
Rozpočtová rezerva	72 426	53 434	18 621	371	356,7

Zbylé rozpočtové zdroje ve výši **cca 72 mil. Kč** zůstanou v rozpočtu RgŠ v rezervě na krytí neočekávaných případů, případně pro vyhlášení nezbytných rozvojových programů.

Popsaným **normativním rozpisem rozpočtu** je **celkově rozepsáno pro RgŠ ÚSC na přímé náklady ve vzdělávání 72 405 070 tis. Kč**, a to v tomto členění:

NIV celkem 72 405 070 tis. Kč, což činí **89,9 %** celkových disponibilních zdrojů RgŠ

v tom:

Mzdové prostředky celkem : 52 951 721 tis. Kč

v tom:

prostředky na platy pedagogů 41 999 901 tis. Kč

prostředky na platy nepedagogů 10 391 820 tis. Kč

prostředky na OON pedagogů 252 300 tis. Kč

prostředky na OON nepedagogů 307 700 tis. Kč

Odvody pojistného 18 003 584 tis. Kč

Odvody FKSP 523 919 tis. Kč

MP celkem vč. odvodů a FKSP 71 479 224 tis. Kč **96,0 %** disponibilních zdrojů
prostředky na ONIV 925 846 tis. Kč **15,3 %** disponibilních zdrojů

z toho:

náhrady (nemocenská) 224 869 tis. Kč

Počet zaměstnanců 212 103,3 **99,6 %** celoročního limitu PZ

Rekapitulace vlivů promítnutých ve výši normativů pro r. 2011

Významnou roli v rozpočtu RgŠ na rok 2011 sehrál fakt, že byl Ministerstvem financí ČR stanoven pro RgŠ nový závazný průřezový ukazatel „Výdaje na krytí mzdových nákladů pedagogických pracovníků regionálního školství vč. příslušenství“. Ve svém důsledku to znamenalo, že tímto způsobem musel být stanoven tento závazný průřezový ukazatel jak z úrovně Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy na jednotlivé kraje, tak i z úrovně krajských úřadů na jednotlivé školy a školská zařízení.

Je nezbytné **zdůraznit**, že základním principem normativního rozpisu finančních prostředků roku 2011 bylo zcela nové zkonstruování RN tak, aby v maximální možné míře odrážely skutečnost vyplacených mzdových prostředků v členění na pedagogické a nepedagogické pracovníky v jednotlivých druzích škol a typech školských zařízení.

Je nezbytné, aby i krajské úřady podrobily své krajské normativy velmi podrobné revizi a stanovily je pro rok 2011 tak, aby v maximální možné míře respektovaly rozdělení vyplácených mzdových prostředků mezi pedagogické a nepedagogické pracovníky v jednotlivých druzích a typech škol a školských zařízení či oborech vzdělání na území daného kraje.

Je nezbytné **zdůraznit**, že do normativů regionálního školství územních samosprávných celků pro rok 2011 byly promítnuty tyto vlivy:

- ⇒ snížení mzdové složky všech normativů pro nepedagogické pracovníky o cca 9,5 %,
- ⇒ stanovení přidělů do FKSP ve výši 1 % ze mzdového normativu (oproti 2 % v roce 2010),
- ⇒ snížení ONIV o cca 18 % ve všech věkových kategoriích, s tím, že náhrady ONIV (náhrady vyplácené zaměstnavatelem svým zaměstnancům za dobu nemoci) zůstaly ve stejné výši jako v roce 2010,
- ⇒ zvýšení objemu mezd a odvodů pro pedagogy o 60 mil. Kč ve věkové kategorii 15 – 18 let na realizaci odměn předsedů maturitních komisí a hodnotitelů u státní maturity.

B.3.II.2 Výdaje na dotace soukromému školství

Na dotace soukromému školství jsou rozpočtovány prostředky ve výši 3 920 888 tis. Kč.

Ve smyslu ustanovení § 4 odst. 1, 2 a 4 zákona č. 306/1999 Sb., o poskytování dotací soukromým školám, předškolním a školským zařízením, ve znění pozdějších předpisů, je MŠMT povinno stanovit do 31. ledna 2011 normativy pro rok 2011, a to jako roční objem neinvestičních výdajů, mzdových prostředků a zákonných odvodů připadajících na jedno dítě, žáka nebo studenta ve srovnatelném oboru vzdělání a formě vzdělávání ve škole nebo ve srovnatelné školské službě ve školském zařízení zřizovaném krajem nebo ministerstvem, nebo jako roční objem neinvestičních výdajů, mzdových prostředků a zákonných odvodů připadajících na jedno dítě ve srovnatelné mateřské škole zřizované obcí nebo na jedno dítě nebo žáka ve srovnatelné školské službě ve školském zařízení zřizovaném obcí.

Základním hlediskem pro stanovení normativů pro soukromé školství na rok 2011, vyplývajícím z výše uvedené dikce zákona, bylo stejně jako v předchozích letech, hledisko „srovnatelnosti“ těchto normativů s předpokládanými skutečnými neinvestičními výdaji na jednoho žáka ve srovnatelném oboru vzdělání, školském zařízení či ve srovnatelné škole zřizované státem, krajem, resp. obcí v roce 2011. Z tohoto důvodu neslouží normativy pro rok 2011 pouze pro poskytování dotací soukromému školství, ale jsou (stejně jako v předchozích letech) základem i pro normativní financování škol a školských zařízení zřizovaných ministerstvem a registrovanou církví nebo náboženskou společností, které bylo přiznáno oprávnění k výkonu zvláštního práva zřizovat církevní školy.

Stanovení normativů pro soukromé školství musí korespondovat s vývojovými trendy rozpočtu regionálního školství územních samosprávných celků na rok 2011 oproti rozpočtu na rok 2010.

3.II.2.1 Konstrukce normativů pro soukromé školství na rok 2011

Jako základ pro stanovení normativů pro rok 2011 byly zvoleny normativy stanovené pro soukromé školství pro rok 2010. Tím byl fakticky podpořen princip „srovnatelnosti“ navržených normativů s předpokládanými skutečnými neinvestičními výdaji na jednoho žáka ve srovnatelné škole, školském zařízení či oboru vzdělání zřizovaném státem, krajem, resp. obcí, neboť normativy pro soukromé školství pro rok 2010 vycházely z reálných krajských normativů, stanovených krajskými úřady pro krajské a obecní školy a školská zařízení, a byly dále navýšeny v souladu s vývojovými trendy rozpočtu regionálního školství na rok 2010.

Takto stanovený základ byl pro rok 2011 upraven tak, aby korespondoval s vývojovými trendy rozpočtu regionálního školství na rok 2011 oproti rozpočtu na rok 2010, popsány v materiálu č.j. 32 332/2010-26 „*Principy rozpisu rozpočtu a rozpis rozpočtu přímých výdajů RgŠ územních samosprávných celků na rok 2011 v úrovni MŠMT – KÚ*“.

Výše uvedenými poměry byl rozdělen příslušný celkový normativ MP soukromých škol na rok 2010 a vznikl tak základ pro stanovení normativů soukromých škol pro rok 2011 v členění na pedagogickou a nepedagogickou část.

Snížení normativu MP nepedagogických pracovníků o 10 %

Stejně jako v ostatních kapitolách státního rozpočtu byl i v regionálním školství snížen objem MP pro nepedagogické pracovníky o 10 %. Normativ MP nepedagogických pracovníků vypočtený výše uvedeným způsobem byl proto u všech jednotek výkonu snížen o 10 %.

Zvýšení normativu MP pedagogických pracovníků o 3,5 %

Ve schváleném rozpočtu kapitoly školství na rok 2011 byl navýšen objem mzdových prostředků u pedagogických pracovníků v regionálním školství územních samosprávných celků celkem o 2,1 mld. Kč (včetně zákonných odvodů), což představuje nárůst cca 3,5 % oproti rozpočtu roku 2010. Toto navýšení je realizováno vyhlášením rozvojového programu č.j. 29 127/2010-26 „*Posílení platové úrovně pedagogických pracovníků s vysokoškolským vzděláním, kteří splňují odbornou kvalifikaci podle zákona č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů*“. Tento rozvojový program se však týká pouze pracovníků škol (případně školských zařízení) zřizovaných krajem, obcí či dobrovolnými svazky obcí. Aby bylo dodrženo hledisko srovnatelnosti normativů pro soukromé školy s předpokládanými skutečnými neinvestičními výdaji na jednoho žáka ve srovnatelném oboru vzdělání, školském zařízení či ve srovnatelné škole zřizované státem, krajem, resp. obcí v roce 2011, bylo třeba o ekvivalentní část, tj. o 3,5 %, navýšit také mzdovou složku normativu pedagogických pracovníků pro soukromé školy.

Zvýšení objemů mezd a zákonných odvodů na realizaci odměn předsedů maturitních komisí a hodnotitelů u státní maturity – o 400 Kč na žáka v maturitní třídě

V souvislosti se zavedením povinných státních maturit v tomto školním roce bylo třeba mzdovou část normativu pedagogických pracovníků škol, vyučujících obory vzdělání poskytující střední vzdělání s maturitní zkouškou, navýšit v souladu s vyhláškou č. 177/2009 Sb., o bližších podmínkách ukončování vzdělávání ve středních školách maturitní zkouškou. Na základě § 47 této vyhlášky náleží předsedovi zkušební maturitní komise odměna ve výši 130 Kč za každou započatou hodinu výkonu činnosti předsedy a hodnotiteli náleží odměna ve výši 100 Kč za jednu opravenou písemnou práci.

Z kalkulace na jednu průměrně naplněnou maturitní třídu vyplývá, že na 1 žáka v posledním ročníku oboru vzdělání středních škol, zakončeném maturitní zkouškou (tj. na 1 maturujícího žáka), vznikne náklad ve výši cca 400 Kč (včetně cca 20% rezervy na opakování maturitní zkoušky). To v případě 4letého oboru vzdělání znamená zvýšení normativu mzdových prostředků pedagogických pracovníků o 100 Kč, v případě 2letého oboru vzdělání (nástavbové studium) pak zvýšení o 200 Kč.

Normativy mzdových prostředků pedagogických pracovníků byly proto navýšeny následovně:

- u oborů vzdělání kategorie M a L0	o 100,- Kč/žáka
- u oborů vzdělání kategorie K	o 100,- Kč/žáka
(tzn. 4letá gymnázia a vyšší stupeň víceletých gymnázií)	
- u oborů vzdělání nástavbového studia	o 200,- Kč/žáka
- u oborů vzdělání konzervatoří	o 67 Kč u 6letých oborů, resp. o 50 Kč u 8letého oboru

3.II.2.1.3 Složka povinných zákonných odvodů

V souvislosti s přijetím vyhlášky č. 365/2010 Sb., kterou se mění vyhláška č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění pozdějších předpisů, je s účinností od 1. 1. 2011 **FKSP tvořen ve výši 1 % z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů, popřípadě na mzdy a náhrady mzdy a odměny za pracovní pohotovost a dále na odměny a ostatní plnění za práci vykonávanou v rámci odborného výcviku na produktivních činnostech žákům učilišť.**

Složka povinných zákonných odvodů hrazených zaměstnavatelem (tj. pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti, pojistného na všeobecné zdravotní pojištění, přídělů do fondu kulturních a sociálních potřeb) bylo tedy pro rok 2011 stanovena ve výši **35 %** z částky normativu mzdových prostředků (pro rok 2010 činila 36 %).

3.II.2.1.4 Složka ostatních neinvestičních výdajů

Ve schváleném rozpočtu kapitoly školství na rok 2011 byl oproti schválenému rozpočtu roku 2010 snížen objem ostatních běžných výdajů o 10 %. **Složka celkových ONIV** (zahrnující jak tzv. „přímé výdaje“, „provozní výdaje“, tak i „náhrady za nemoc“) je proto **snížena oproti loňskému roku o 10 %**.

Zákonem č. 347/2010 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s úspornými opatřeními v působnosti Ministerstva práce a sociálních věcí, byl změněn § 192 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník, práce, ve znění pozdějších předpisů, jímž se pro roky 2011 až 2013 prodlužuje období, po něž zaměstnanci náleží od zaměstnavatele náhrada platu nebo mzdy po dobu dočasné pracovní neschopnosti, a to ze 14 na 21 dnů. Složka ONIV na náhrady za nemoc je i přesto pro rok 2011 kalkulována ve stejné výši na jednoho žáka jako v roce 2010, neboť podle šetření za rok 2009 školy a školská zařízení čerpaly tyto prostředky pouze ve výši okolo 55 – 60 %. **Normativ ONIV je oproti loňskému roku stanoven a zveřejněn jako celkový, bez vyčlenění finančních prostředků na náhrady nemoci.**

3.II.2.2 Změny ve struktuře normativů roku 2011 oproti roku 2010

K **formulačnímu zpřesnění** jednotky výkonu došlo v části „Příplatky“ – terminologie stupňů zdravotního postižení u sluchového a zrakového postižení byla upravena tak, aby korespondovala s terminologií používanou ve statistických výkonových výkazech škol.

V soustavě normativů jednotlivých oborů vzdělání středních škol je oproti loňsku **samostatně vyčleněno nástavbové studium a rovněž obory poskytující pouze střední vzdělání** (praktické školy a „J“ obory), tak, aby struktura byla v souladu s nařízením vlády č. 211/2010 Sb., o soustavě oborů vzdělání v základním, středním a vyšším odborném vzdělávání.

V oblasti středního a vyššího odborného vzdělávání se stanovuje normativ přímo pro každý konkrétní obor vzdělání. Vzhledem ke skutečnosti, že nařízení vlády č. 211/2010 Sb. obsahuje pro střední a vyšší odborné vzdělání stále velké množství dosud platných oborů vzdělání, jsou (stejně jako v předchozích letech) stanoveny normativy pro rok 2011 pouze pro ty obory vzdělání, ve kterých se ve stávajícím školním roce (tj. ve školním roce 2010/2011) žáci a studenti skutečně vzdělávají. Pokud budou v novém školním roce v soukromých školách realizovány nové obory vzdělání (ať již z toho důvodu, že v průběhu kalendářního roku budou zařazeny nové obory vzdělání, či proto, že budou akreditovány nové vzdělávací programy), pro které nejsou stanoveny normativy, bude tato situace stejně jako v předchozích letech řešena vydáním „dodatku“ k normativům soukromých škol 2011, a to dodatečně s platností od 1. září 2011. Tyto případné dodatečně stanovené normativy budou konstruovány shodně s výše popsány mi postupy.

B.3.II.3 Financování církevních škol a školských zařízení v roce 2010

Závazné ukazatele rozpočtu církevního školství vycházejí ze závazných ukazatelů kapitoly MŠMT na rok 2011 a z nich se vychází při rozpisu rozpočtu školám a školským zařízením, jejichž zřizovatelem jsou registrované církve nebo náboženské společnosti, kterým bylo přiznáno oprávnění k výkonu zvláštního práva zřizovat církevní školy (dále jen církevní školy a školská zařízení).

Zákon č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů, stanoví v § 162, že školám a školským zařízením, jejichž zřizovatelem jsou církve, přiděluje MŠMT ČR v celém rozsahu finanční prostředky vyčleněné ze státního rozpočtu. Finanční prostředky jsou poskytovány přímým převodem z účtu MŠMT na účty jednotlivých příjemců dotace, a to čtvrtletně. Způsob stanovení výše dotace je zakotven v §§ 160 a 162 tohoto zákona.

V současné době se jedná o 120 organizací, z nichž 1 organizace nevykazuje činnost (DM Petrinum Písek). V roce 2010 došlo ke snížení počtu škol o 1 organizaci – (Biskupské gymnázium v Krupce, které bylo sloučeno se ZŠ v Bohosudově). Dále došlo k výmazu 1 organizace z rejstříku škol a školských zařízení, která dlouhodobě nevykazovala činnost (Dívčí katolická škola Modřice). Nově byly do školského rejstříku zapsány 3 církevní mateřské školy, a to v Kojetíně, Přerově a Litovli. Počet organizací zapsaných ve školském rejstříku školský zákon nijak neomezuje. Spektrum těchto škol a školských zařízení je velmi široké, a to od mateřských škol, přes školy základní, speciální, střední a vyšší odborné až po střediska volného času.

Rozpis rozpočtu pro církevní školy a školská zařízení je sestaven do výše závazného ukazatele a podle dále uvedených pravidel. Při výpočtu rozpočtu pro jednotlivé organizace byly použity stejné normativy jako jsou normativy pro účely poskytování dotací soukromému školství. Tyto normativy jsou zveřejněné na webových stránkách MŠMT a ve Věstníku MŠMT.

Použitím normativů neinvestičních výdajů regionálního školství na rok 2011 pro účely poskytování dotací soukromému školství jsou zajištěny srovnatelné podmínky se školstvím soukromým i státním (oba tyto segmenty regionálního školství jsou financovány podle stejných normativů). Tím, že použité normativy zohledňují principy financování škol a školských zařízení zřizovaných územně samosprávnými celky (tj. snížení ONIV o 10 %, snížení mzdové části u nepedagogů o 10 % včetně snížení příslušenství platů nepedagogů, snížení přidělů do FKSP o 1 % a zvýšení mzdové části u pedagogů o 3,5 %), jsou zajištěny také srovnatelné podmínky financování v celém regionálním školství.

3.II.3.1 Vývoj financování církevních škol a školských zařízení

Výše rozpočtu v roce 2011 je pro církevní školy a školská zařízení stanovena na **1 016 598 tis. Kč**. Oproti srovnatelné základně roku 2010 tak dochází k **poklesu o 28 402 tis. Kč**, tj. o 2,72 %. Tento pokles je dán:

- | | |
|--|------------------|
| - snížením mzdové části u nepedagogů o 10 % a snížením příslušenství | - 25 952 tis. Kč |
| - snížením OBV o 10 % | - 10 450 tis. Kč |
| - zvýšením o předpokládaný růst výkonů | 8 000 tis. Kč |

To dokazuje nejen zohledňování stejných principů financování jako v ostatním regionálním školství, ale projevuje se i dynamický vývoj tohoto segmentu našeho školství.

Ve školním roce 2010/2011 navštěvuje církevní školy a školská zařízení níže uvedený počet žáků (dětí) a ve srovnání s předchozím rokem to je:

- mateřské školy	1 098 dětí	tj. o	112 dětí více (+ 11,1%)
- základní školy	5 261 žák	tj. o	527 žáků více (+ 11,1%)
- střední školy	9 217 žáků	tj. o	76 žáků méně (-0,82%)
- konzervatoře	189 žáků	tj.	stejně
- vyšší odborné školy	1 673 žáci	tj. o	603 žáky více (+56,4%)
- dětské domovy	31 dětí	tj. o	6 dětí více (+24 %)
- školní družiny a školní kluby	4 582 účastníci	tj. o	666 úč. více (+17%)

3.II.3.2 Závazné ukazatele rozpočtu na rok 2011

V rozpočtu kapitoly 333 jsou pro církevní školy a školská zařízení (dále jen Š a ŠZ) určeny výhradně k neinvestičním účelům běžné výdaje celkem (NIV celkem). **Tento ukazatel je jediným závazným ukazatelem pro církevní školství, neboť organizacím je poskytována dotace a zaměstnanci jsou odměňováni podle § 109 odst. 2 zákona č. 262/2006 Sb., (zákoník práce).**

Běžné výdaje celkem (NIV celkem)

1 016 598 tis. Kč

3.II.3.3 Podmínky pro poskytnutí dotace

- Dotaci lze poskytnout jen na činnost škol a školských zařízení zapsaných ve školském rejstříku.**
- Dotace se poskytuje na základě žádosti podle § 14 odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, podané nejpozději do 31. prosince 2010 právnickou osobou vykonávající činnost církevní školy nebo školského zařízení (dále jen „právnická osoba“). *1)

*1) „Při nedodržení termínu pro podání žádosti nezaniká právnické osobě nárok na poskytnutí finančních prostředků stanovený v § 142 odst. 2 školského zákona.“

- Finanční prostředky ze státního rozpočtu se poskytují podle skutečného počtu dětí, žáků nebo studentů ve škole nebo školském zařízení, v jednotlivých oborech a formách vzdělávání, lůžek, stravovaných nebo jiných jednotek stanovených zvláštním právním předpisem, uvedeného ve školních matrikách pro školní rok 2010/2011. V případě dětských domovů jsou finanční prostředky poskytovány podle povoleného počtu lůžek uvedených ve školském rejstříku. Tyto údaje předají právnické osoby ministerstvu v souladu s vyhláškou č. 364/2005 Sb., o vedení dokumentace škol a školských zařízení a školní matriky a o předávání údajů z dokumentace škol a školských zařízení a ze školní matriky (vyhláška**

o dokumentaci škol a školských zařízení) pro školní rok 2010/2011, resp. v případě nových kapacit ve školní matrice pro školní rok 2011/2012.

- d) Finanční prostředky ze státního rozpočtu se poskytují maximálně do výše povoleného počtu dětí, žáků nebo studentů ve škole nebo školském zařízení, v jednotlivých oborech a formách vzdělávání, lůžek, stravovaných nebo jiných jednotek stanovených zvláštním právním předpisem, uvedeného ve školském rejstříku.
- e) Rozpočty jednotlivých právnických osob jsou tvořeny součtem rozpočtů všech škol a školských zařízení, jejichž činnost tato právnická osoba vykonává.
- f) Finanční prostředky ze státního rozpočtu jsou poskytovány na prokazatelné náklady popřípadě výdaje kalendářního roku 2011.
- g) Veškeré dotace poskytnuté na činnost církevních škol a školských zařízení musí být finančně vypořádány podle vyhlášky č. 52/2008 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy nebo Národním fondem, a podle návodu uvedeného v Metodickém pokynu k finančnímu vypořádání dotací poskytnutých subjektům církevního školství za rok 2011. Nevyčerpané finanční prostředky z poskytnuté dotace vrátí právnická osoba poskytovateli v rámci vypořádání finančních vztahů se státním rozpočtem.

3.II.3.4 Rozpis rozpočtu na rok 2011

Rozpis rozpočtu je sestaven normativní metodou s použitím údajů ze školních matrik uvedených ve statistických výkonových výkazech (tzv. zahajovacích výkazech) a normativů platných pro školy financované dle zákona č. 306/1999 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Tyto normativy jsou zveřejněny na webových stránkách MŠMT a ve Věstníku MŠMT.

Struktura soustavy normativů pro rok 2011 je shodná se soustavou normativů roku 2010.

Součástí normativní metodou vypočítaného rozpočtu jsou pouze dotace stanovené dle soustavy normativů schválených pro soukromé školy, která je zveřejněna ve Věstníku MŠMT s níže uvedenými výjimkami. Normativy jsou vztaženy na jednotky výkonu uvedené ve výkazu dle vyhlášky č. 364/2005 Sb., (dříve výkonový výkaz), jichž se normativ týká. Finanční prostředky jsou pak poskytovány ve výši dané součinem příslušného počtu dětí, žáků, studentů, lůžek, ubytovaných a normativu. Také dotace na integrované žáky je řešena normativně.

Nad rámec zveřejněných normativů byla doplněna, podle stejných zásad jako pro ostatní školy a školská zařízení, část normativu zahrnující provozní náklady (ONIV) pro mateřské školy, školní družiny a kluby a zařízení školního stravování. Výše celkového normativu NIV je uvedena v Tabulce č. 6 v části „Soustava normativů pro rok 2011“.

Při stanovení výše ONIV bylo postupováno takto:

- ONIV MŠ a ZŠ jsou ve stejné výši jako ONIV speciálních škol,
- ONIV ŠD a ŠK jsou sníženy o 10 % oproti roku 2010,
- v případě strážníků jiných zřizovatelů je výše normativu stanovena bez ONIV.

Výše uvedené normativy nejsou v této podobě pro školy financované dle zákona č. 306/1999 Sb. vyčísleny, neboť částka, o kterou jsou zvýšeny, je částka určená na pokrytí tzv. provozních výdajů, tj. výdajů, které hradí zřizovatel. V případě církevního školství hradí dle školského zákona veškeré výdaje (tedy i provozní) stát, resp. ministerstvo.

Nad rámec normativů uvedených v příloze byl pro výpočet výše dotace stanoven ještě normativ pro:

- **věcné režijní náklady na stravování v zařízeních školního stravování jiných zřizovatelů** **1 710,- Kč**

Nad rámec zveřejněných normativů byl doplněn normativ pro **studijní obor Publicistika**, který je otevřen na VOŠ publicistiky v Praze, je jedinečný svého druhu v ČR, a to mezi školami všech zřizovatelů. Proto není možnost porovnání nákladovosti. V případě budoucí existence takového oboru v jiné škole v republice – s ohledem ke skutečnosti, že sestává ze 4 specializací, z nichž jediná – Audiovizuální a digitální média (dříve Televizní publicistika) - se vymyká náročností financování, velmi záleží na váze zastoupení výkonů v jednotlivých specializacích. Proto jsou pro 3 specializace ponechány stávající výše normativu (dle schválené soustavy normativů pro obor vzdělání publicistika) a specializace Audiovizuální a digitální média v tomto oboru vzdělání je stanovena ve zvláštním režimu (jako např. Hudební obor v Církevní konzervatoři Opava). Výše normativu pro zvýšení dotace na financování uvedené specializace je 70 793,- Kč.

Zvýšení dotace o financování rozšířené výuky hudební výchovy, tj. na rozšířené vyučování hudebně-teoretických i hudebně-praktických předmětů se vztahuje na konzervatoře s výukou trojboru, kdy oproti klasické výuce na konzervatoři je tento obor rozšířen o předměty týkající se specifického zaměření oboru – církevní hudba: hra na klavír, hra na varhany, zpěv, řízení sboru, liturgická praxe a hymnologie, sborový zpěv, gregoriánský chorál atd. Pro stanovení výše dotace byl použit normativ ve výši 43 019,- Kč, tj. ve stejné výši jako v roce 2010. Výše tohoto normativu je nastavena dle podrobné analýzy rozdílné hodinové dotace mezi klasickou výukou a specificky zaměřeným oborem. Na posouzení analýzy spolupracovalo MŠMT s NÚOV.

Při sestavování rozpočtu **středisek volného času (SVČ)** byly použity výkony uvedené ve statistických výkazech v oddílech I. (pravidelná činnost) a VI. (táborová činnost), tj. nejedná se o příležitostnou činnost, a tyto normativy jsou:

a) pro samostatně zřízená střediska volného času:

- | | |
|-----------------------|------------|
| - do 500 členů | 6 723,- Kč |
| - 501 až 1000 členů | 5 086,- Kč |
| - 1001 až 2 000 členů | 2 886,- Kč |
| - 2 001 členů a více | 3 315,- Kč |

b) pro střediska volného času, která jsou součástí školy	
- do 250 členů včetně	4 276,- Kč
- 251 - 500 členů	2 697,- Kč
- 501 – 1 000 členů	2 040,- Kč
- 1 001 – 2 000 členů	1 517,- Kč
- 2 001 členů a více	1 067,- Kč

Členění normativů a také jejich výše byly pro rok 2011 nastaveny obdobně jako v roce 2010 s tím, že do jejich výše byla promítnuta stejná % změna, jako u normativů zveřejněných ve Věstníku MŠMT (tj. snížení o 1,11 %).

V části b) bylo provedeno jemnější členění kategorie normativů (kopíruje členění samostatně zřízených SVČ). Toto členění bylo vynuceno neúměrným nárůstem výkonů u některých SVČ, který mnohonásobně překračoval původně nastavené rozpětí normativů (tj. 251 členů a více).

Použití výkonů uvedených ve statistických výkazech pro výpočet výše dotace je dáno neochotou některých krajských úřadů vymezit pro církevní střediska volného času teritorium, ze kterého se mohou děti, žáci a studenti účastnit činnosti vykonávané daným střediskem.

Při stanovení výše dotace pro **Pedagogicko psychologickou poradnu v Praze** byl použit shodný normativ jako pro soukromé zařízení tohoto typu s tím, že počet jednotek byl dán celkovým počtem dětí a žáků v MŠ, ZŠ a denní formě vzdělávání v SŠ, a to v církevních školách na území Magistrátu hl. m. Prahy a ve smluvních církevních školách doložených poradnou.

Při sestavování rozpočtu byla zároveň prováděna kontrola údajů v zahajovacích výkazech ve vazbě na kapacitu součástí zařízení, uvedenou ve Výpisu z rejstříku škol, předškolních zařízení a školských zařízení. V těch případech, kde vykázané výkony na školní rok 2010/2011 překročily povolenou kapacitu, byl pro potřeby výpočtu použit údaj o povolené kapacitě a výkony překračující tuto hodnotu nebyly akceptovány.

Finanční prostředky na nové kapacity škol, kteřé jsou zapsány ve školském rejstříku v průběhu roku nebo u kterých jsou naplňovány další ročníky školy, budou poskytovány normativně na základě žádosti ředitele školy, a to na počet zapsaných (přijatých) dětí, žáků nebo studentů do příslušného ročníku (musí být v souladu s počtem dětí, žáků nebo studentů ve školní matrice ve školním roce 2011/2012). Prostředky budou poskytovány v poměrné části odpovídající časovému úseku, na který jsou určeny, a to v následné úpravě rozpočtu. Rozpisem schváleného rozpočtu **je řešeno pouze financování nových kapacit zařazených do školského rejstříku k 1.1.2011.**

S ohledem na včasné zahájení financování nových kapacit bude do doby zpracování výkazů dle vyhlášky č. 364/2005 Sb., na nový školní rok probíhat jejich financování dle podkladů zaslaných vedením školy (nebo zřizovatelem), kde bude uveden očekávaný počet výkonů od 1.9.2011. Jakmile ředitel oznámí ministerstvu počet jednotek výkonu na základě údajů ze školních matrik, bude případný rozdíl mezi poskytnutými údaji řešen změnou výše dotace a vydáním nového Rozhodnutí o poskytnutí dotace.

3.II.3.5 Bilance rozpisu rozpočtu na rok 2011

Výsledky normativního výpočtu jsou uvedeny v příložené tabulce. V této tabulce je pro přehlednost uveden také schválený rozpočet a upravený rozpočet roku 2010.

Z tabulky vyplývá:

Schválený normativní rozpočet r. 2010:	992 934 tis. Kč
Normativní rozpočet r. 2011:	1 015 030 tis. Kč
proti roku 2010 rozepsáno normativně více o	22 096 tis. Kč

Po normativním rozpisu rozpočtu na r. 2011

závazný ukazatel NIV na r. 2011:	1 016 598 tis. Kč
normativně rozepsáno r. 2011:	1 015 030 tis. Kč
výsledná rezerva pro řešení úkolů – viz dále	1 568 tis. Kč

Formou úpravy rozpočtu na rok 2011 bude v průběhu roku třeba řešit:

- nově zařazené kapacity nebo nárůsty již dříve zařazených nových kapacit,
- případné reklamace výpočtu výše dotace,
- střední školy a VOŠ bez paralelních ročníků,
- domovy mládeže do 150 ubytovaných, bez školní jídelny,
- příplatky na integraci v případě, kdy:
 - zjištění školského poradenského zařízení bylo pozdějšího data, než ke kterému se předávají údaje ze školní matriky. Vzhledem k tomu, že tito žáci nebyli uvedeni dle typu integrace ve statistických výkonových výkazech, je třeba výjimečně žádost doložit doporučením odborníka k integraci. V ostatních případech zůstávají doporučení odborníka uložena ve škole;
 - základní škola vykazuje více než 10% individuálně integrovaných žáků z celkového počtu žáků školy a nemá možnost pro tyto žáky zřídit specializovanou třídu (vzhledem k jejich různému věku) a nemá ve škole zřízenou funkci asistenta pedagoga, pak je pro stanovení výše dotace pro žáky s vývojovými poruchami učení použit příplatek dle části VII. soustavy normativů pro soukromé školství (čj. 20/2011-26).

V případě financování nově zařazených organizací nelze zcela odhadnout výši očekávaných nákladů, neboť i nadále pokračuje trend zařazování nových mateřských škol a školských zařízení. Od 1. 9. 2011 je pravděpodobné zařazení níže uvedených škol a školských zařízení do školského rejstříku:

- Křesťanská základní škola NOE v Pardubicích s kapacitou 216 žáků ZŠ a 60 žáků ŠD
- Křesťanská mateřská škola Karolínka ve Slavkově u Brna s kapacitou 75 dětí
- Církevní mateřská škola Ovečka v Olomouci s kapacitou 55 dětí.

V případě financování středních škol bez paralelních ročníků (tj. v podstatě financování tzv. malých škol) pomocí dalšího normativu bude s ohledem na zachování kontinuity ve financování těchto škol zachován systém v podobném rozsahu jako v roce 2010, tj. zvýšit dotaci z titulu zohlednění velikosti školy u těch středních

škol, pro které soustava normativů (na rozdíl od škol základních) nezohledňuje velikost školy. Normativy jsou pak vztaženy na jednotky výkonu uvedené ve výkonovém výkazu, jichž se normativ týká.

Na realizaci všech výše uvedených změn je rezerva ve výši 1 568 tis. Kč zcela nedostačující a bude proto třeba použít na jejich pokrytí finanční prostředky z nespotřebovaných nároků RgŠ roku 2010. V této souvislosti je třeba poznamenat, že návrh státního rozpočtu na rok 2011 nepočítal se zohledněním nárůstu platů pedagogů v církevním školství, zatímco normativy tuto skutečnost v zájmu zajištění srovnatelnosti financování v rámci celého regionálního školství zohledňují.

Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.II

Tabulka č. 1	Rozpočet regionálního školství na rok 2011 bez přímo řízených organizací
Tabulka č. 2	Porovnání výkonů krajských a obecních škol v jednotlivých věkových kategoriích v letech 2001/02–2010/11
Tabulka č. 3	Normativní rozpis výdajů RgŠ ÚSC pomocí republikových normativů pro rok 2011
Tabulka č. 4	Normativní rozpis rozpočtu RgŠ územních samosprávných celků na rok 2011
Tabulka č. 5	Rozpočet církevních škol a školských zařízení
Tabulka č. 6	Normativy neinvestičních výdajů pro rok 2011 v Kč pro církevní školy a školská zařízení

B.3.III. Financování přímo řízených organizací na rok 2011

Rozpočet celkem činí	2 326 448 tis. Kč
v tom:	
běžné výdaje (mimo EDS/SMVS)	2 022 448 tis. Kč
v tom: mzdové prostředky	1 237 941 tis. Kč
z toho OON	12 807 tis. Kč
zákonné odvody a FKSP	433 157 tis. Kč
ostatní běžné výdaje (bez výdajů na programové financování EDS/SMVS)	351 350 tis. Kč
počet zaměstnanců	4 600
programové financování EDS/SMVS	304 000 tis. Kč
v tom: běžné výdaje	15 737 tis. Kč
kapitálové výdaje	288 263 tis. Kč

Závazné ukazatele rozpočtu přímo řízených organizací (dále jen PŘO) vycházejí ze závazných ukazatelů kapitoly MŠMT na rok 2011 a z nich se vychází při rozpisu rozpočtu školám a školským zařízením, jejichž zřizovatelem je ministerstvo. Zákon č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů, stanoví v § 160, že školám a školským zařízením, jejichž zřizovatelem je MŠMT, přiděluje ministerstvo v celém rozsahu finanční prostředky vyčleněné ze státního rozpočtu. Finanční prostředky jsou poskytovány nastavením limitu výdajů v ČNB na účtech jednotlivých PŘO, a to měsíčně. Způsob stanovení výše dotace je zakotven v § 160 školského zákona. V současné době se jedná o 62 výchovných a diagnostických ústavů pro děti a mládež a 11 vybraných speciálních škol.

Rozpis rozpočtu pro PŘO je sestaven podle dále uvedených pravidel a nepřekračuje závazné ukazatele dané státním rozpočtem na rok 2011. Při výpočtu rozpočtu pro jednotlivé organizace byly použity stejné normativy jako jsou normativy pro účely poskytování dotací soukromému školství. Tyto normativy jsou zveřejněné na webových stránkách MŠMT a ve Věstníku MŠMT.

Použitím normativů neinvestičních výdajů regionálního školství na rok 2011 pro účely poskytování dotací soukromému školství jsou zajištěny srovnatelné podmínky se školstvím soukromým i církevním (oba tyto segmenty regionálního školství jsou financovány podle stejných normativů). Tím, že použité normativy zohledňují principy financování škol a školských zařízení zřizovaných územně samosprávnými celky (tj. snížení ONIV o 10 %, snížení mzdové části u nepedagogů o 10 % včetně snížení příslušenství platů nepedagogů, snížení přidělů do FKSP o 1 % a zvýšení mzdové části u pedagogů o 3,5 %), jsou zajištěny také srovnatelné podmínky financování v celém regionálním školství.

Změny obsažené v normativech jsou promítnuty ve výši rozpočtu PŘO uvedeném v zákoně o státním rozpočtu na rok 2011 pouze snížením ONIV, snížením mzdové části nepedagogů včetně odpovídajícího snížení příslušenství platů nepedagogů a snížením přidělů do FKSP. Zvýšení mzdové části pro pedagogy je ve státním rozpočtu obsaženo pouze v rozpočtu regionálního školství v segmentu škol a školských zařízení zřizovaných územně samosprávnými celky. Dále je proto uveden způsob, jak postupovat následně při zajištění odpovídajícího objemu finančních prostředků na platy pedagogů v PŘO.

B.3.III.1 Závazné ukazatele rozpočtu a závazné limity regulace zaměstnanosti na rok 2011

Závazné ukazatele rozpočtu přímo řízených organizací na rok 2011 jsou stanoveny podle stejných principů, jako závazné ukazatele regionálního školství, to znamená, že:

a) Soustava normativů pro rok 2011 a její struktura je shodná se soustavou normativů roku 2010, s tím, že do výše normativů jsou promítnuty (stejně jako v ostatním regionálním školství) níže uvedené vlivy:

- **snížení normativu MP nepedagogických pracovníků o 10 %,**
- **zvýšení normativu MP pedagogických pracovníků o 3,5 %.**

Ve schváleném rozpočtu kapitoly školství na rok 2011 byl navýšen objem mzdových prostředků u pedagogických pracovníků v regionálním školství územních samosprávných celků celkem o 2,1 mld. Kč (včetně zákonných odvodů), což představuje nárůst cca 3,5 % oproti rozpočtu roku 2010. Toto navýšení je realizováno vyhlášením rozvojového programu č.j. 29 127/2010-26 „*Posílení platové úrovně pedagogických pracovníků s vysokoškolským vzděláním, kteří splňují odbornou kvalifikaci podle zákona č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů*“. Tento rozvojový program se však týká pouze pracovníků škol (případně školských zařízení) zřizovaných krajem, obcí či dobrovolnými svazky obcí. Aby bylo dodrženo hledisko srovnatelnosti financování státního, soukromého a církevního školství, byla o ekvivalentní nárůst, tj. o 3,5%, zvýšena také mzdová složka normativů pedagogických pracovníků.

- **snížení přídělu do fondu kulturních a sociálních potřeb (dále jen „FKSP“) z 2 % z objemu mzdových prostředků na 1 %**

V souvislosti se změnou vyhlášky č. 365/2010 Sb., kterou se mění vyhláška Ministerstva financí č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění pozdějších předpisů, je s účinností od 1. 1. 2011 FKSP tvořen ve výši 1 % z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů, popřípadě na mzdy a náhrady mzdy a odměny za pracovní pohotovost a dále na odměny a ostatní plnění za práci vykonávanou v rámci odborného výcviku na produktivních činnostech žákům učilišť.

- **snížení ostatních neinvestičních výdajů (dále jen „ONIV“) o 10 %**

Ve schváleném rozpočtu kapitoly školství na rok 2011 byl oproti schválenému rozpočtu roku 2010 snížen objem ostatních běžných výdajů o 10 %. Složka celkových ONIV (zahrnující jak tzv. „přímé výdaje“, „provozní výdaje“, tak i „náhrady za nemoc“) je proto snížena oproti loňskému roku o 10 %.

b) Stejně jako v roce 2010 nezohledňuje rozpočet roku 2011 dopady realizace zákona č. 109/2002 Sb., o výkonu ústavní výchovy nebo ochranné výchovy ve školských zařízeních a o preventivně výchovné péči ve školských zařízeních a o změně dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů. Zákon č. 109/2002 Sb., nastartoval rozsáhlou investiční výstavbu, která je postupně dokončována a tím dochází ke zvyšování náročnosti financování PŘO jako celku.

B.3.III.2 Rozpis rozpočtu PŘO v roce 2011

Součástí rozpočtu PŘO na rok 2011 jsou výhradně finanční prostředky vyčleněné na jejich činnost dle odst. 1a) a odst. 3 § 160 školského zákona s výjimkou investičních výdajů zařazených do programu podle zvláštního předpisu.

Vyrovnané hospodaření PŘO včetně zapojení výnosů organizací je zajištěno projednáním rozpočtu s každou jednotlivou organizací („dohodovací řízení“), které bude probíhat na ministerstvu od února do dubna 2011 za účasti ředitelů organizací.

3.III.2.1 Normativní rozpis pro standardní činnosti PŘO

Rozpis rozpočtu pro PŘO je proveden normativní metodou za použití údajů ze zahajovacích výkazů, z rozhodnutí o zapsání do rejstříku škol a školských zařízení (resp. výpisu z rejstříku) a příslušných normativů. V případě dětských domovů, dětských domovů se školou, výchovných ústavů, dětských diagnostických ústavů, diagnostických ústavů a lůžkové části středisek výchovné péče jsou jednotkou výkonu lůžka. Pro potřeby výpočtu jsou pak použity údaje ze školského rejstříku o nejvyšším povoleném počtu lůžek v daném zařízení.

Při rozpisu byly použity normativy pro školy financované dle zákona č. 306/1999 Sb., ve znění pozdějších předpisů (zákon o poskytování dotací soukromým školám, předškolním a školským zařízením) zveřejněné na webových stránkách ministerstva a ve Věstníku MŠMT. Tato soustava normativů je stejně jako v roce 2010 dále doplněna o normativy pro jednotlivé typy PŘO, resp. pro speciální pedagogická centra (SPC) a ambulantní odd. středisek výchovné péče (AO SVP).

Tyto normativy jsou:

SPC :	NIV celkem	1 266 Kč/klient
	z toho:	
	MP	894 Kč/klient
	zákonné odvody	331 Kč/klient
	ONIV	41 Kč/klient

AO SVP:	NIV celkem	390 Kč/jednotka odbor.výkonu (JOV)
	z toho:	
	MP	235 Kč/JOV
	zákonné odvody	86 Kč/JOV
	ONIV	69 Kč/JOV

Nad rámec zveřejněných normativů byla doplněna část normativu zahrnující provozní náklady (ONIV) pro mateřské školy, školní družiny a kluby a zařízení školního stravování. Při stanovení výše normativu byly respektovány stejné zásady jako u ostatních škol a školských zařízení, tj. výše ONIV byla krácena o 10 %. Výše celkového normativu je uvedena v příloze v části „Soustava normativů pro rok 2011“.

3.III.2.2 Normativní rozpis pro nadstandardní činnosti PŘO

Dále byly stanoveny normativy a **normativně rozepsány finanční prostředky pro zabezpečení nadstandardně zajišťovaných služeb**. Tyto normativy jsou:

2.2.1 pro výchovné ústavy a diagnostické ústavy pro mládež

- a) nezletilé matky s dětmi – tj. normativ pro krytí zvýšených nákladů spojených s péčí o nezletilé matky a především jejich děti, neboť kapacita ústavu je vždy stanovena na počet lůžek pro klienty, tj. v tomto případě nezletilé matky, ne však jejich děti,
- b) oddělení se zpřísněným režimem – je např. v Boleticích nad Labem, jedná se o tzv. EPCHO (oddělení s Extrémními Poruchami CHOvání) nebo o oddělení pro klienty se soudně nařízenou ochrannou výchovou – klienty jsou např. nezletilí vrazi, sexuální devianti apod.

2.2.2 pro dětské diagnostické ústavy, dětské domovy se školou a dětské domovy

- a) psychiatrická diagnóza a drogové závislosti – pokud by se nejednalo o nezletilé klienty, byli by umístěni v psych. léčebně. Jedná se vždy o jedince s agresivními projevy chování vyžadující vyšší počet vychovatelů a vyšší náklady na léky, substituční léčbu a zdravotnický odborně školené zaměstnance,
- b) záchyty – krytí nákladů spojených s dopravou dětí na útěku zadržených Policií ČR. Vznikají zde vyšší nároky na počet zaměstnanců nutných k zajištění přepravy dítěte (nejméně 2 zaměstnanci v autě) a k zajištění příjmu zadrženého klienta. Záchyty zvyšují i náklady na pohonné hmoty, zdravotnický materiál a znovuošacení klienta,
- c) velikost ústavu – náklady na zajištění chodu tzv. malého ústavu (kapacita 18 až 32 dětí) se výrazně neliší od nákladů standardního ústavu, tj. je třeba zaplatit ředitele, psychologa, ekonomické pracovníky, etopeda, provozní personál a také energie na provoz objektu,
- d) nenaplněnost tříd – zahajovací výkazy jsou vyplňovány v září, kdy jsou děti do ústavu teprve umísťovány, školu je však nutno personálně zabezpečit na plnou kapacitu ústavu,
- e) koedukace – na zajištění zvýšených nákladů spojených s chodem zařízení společných pro hochy i dívky, tzn. např. vyšší počet vychovatelů, zejména nočních (službu musí zajistit muži i ženy současně).

2.2.3 pro speciální školy

- a) normativy pro speciální terapie – slouží pro zajištění speciálních terapií pro velmi těžce postižené žáky v našich školách, tj. pro zcela slepé, slepohluché, hluché, nepohyblivé a autisty,
- b) internát – normativ na zajištění zvýšených nákladů vzniklých v souvislosti s ubytováním těžce tělesně postižených žáků, kteří mnohdy vyžadují osobní asistenci nebo znalost znakové řeči.

Výše uvedené normativy řeší specifické zaměření jednotlivých PŘO a jejich výše respektuje stejně jako v roce 2010 skutečné potřeby organizací. Jednotlivé normativy jsou uvedeny v příloze (tab.3 A – E).

3.III.2.3 Výsledek normativního rozpisu pro standardní a nadstandardní činnosti PŘO

Po provedení podrobného normativního výpočtu pro každou organizaci a po následné sumarizaci dílčích rozpočtů (za použití všech výše uvedených normativů) se dospělo k výsledku, kterým by nebylo možné dodržet závazné ukazatele rozpočtu PŘO dané zákonem o státním rozpočtu na rok 2011. K překročení by došlo u závazného ukazatele „platy“ a tomu odpovídající zákonné odvody, a to v této výši:

NIV celkem	59 132 tis. Kč
z toho:	
mzdové prostředky	43 801 tis. Kč
v tom:	
platy	43 801 tis. Kč

Důvodem uvedeného deficitu mzdových prostředků je ta skutečnost, že změny obsažené v normativech jsou promítnuty ve výši rozpočtu PŘO uvedeném v zákoně o státním rozpočtu na rok 2011 pouze snížením ONIV, snížením mzdové části nepedagogů včetně odpovídajícího snížení příslušenství platů nepedagogů a snížením přidělů do FKSP. **Zvýšení mzdové části pro pedagogy (celkem 2,1 mld. Kč) je ve státním rozpočtu obsaženo pouze v rozpočtu regionálního školství v segmentu škol a školských zařízení zřizovaných územně samosprávnými celky.**

Z důvodů dodržení závazných ukazatelů rozpisu rozpočtu PŘO na rok 2011 byl proto sestaven pro každou organizaci **rozpočet pouze ve výši normativního rozpisu pro standardní činnosti PŘO dle bodu 3.III.2.1. Schválený rozpočet tedy nezohledňuje specifické potřeby jednotlivých organizací, jako jsou např. nezletilé matky s dětmi, drogové závislosti, psychiatrické poruchy chování, extrémní poruchy chování atd.** (podrobně viz bod 3.III.2.2).

3.III.2.4 Bilance rozpisu rozpočtu

Schváleným normativním rozpisem je z celkového objemu rozepsáno:

NIV celkem	1 770 718 tis. Kč
z toho:	
mzdové prostředky	1 100 754 tis. Kč
v tom:	
platy	1 094 822 tis. Kč
OPPP	5 932 tis. Kč
zákonné odvody a FKSP	385 203 tis. Kč
ostatní běžné výdaje	284 761 tis. Kč

a limit počtu zaměstnanců 4 556,56.

V rozpočtu PŘO zůstává po normativním rozpisu rozpočtu:

NIV celkem	251 730 tis. Kč
z toho:	
mzdové prostředky	137 187 tis. Kč
z toho:	
OPPP	6 875 tis. Kč
zákonné odvody a FKSP	47 954 tis. Kč
ostatní běžné výdaje	66 589 tis. Kč

a limit počtu zaměstnanců 43,44

Tyto prostředky však nejsou dostačující na pokrytí normativního rozpisu rozpočtu za použití normativů zohledňujících výše popsaná specifika (viz bod 3.III.2.2). Nejsou dostačující ani na pokrytí financování nových kapacit. Zde se jedná zejména o financování navýšení kapacity VÚ Ostrava – Hrabůvka od 1.2.2011 o 18 klientů, kteří budou umístěni v novém zařízení v Polance, tj. zařízení pro klienty s extrémními poruchami chování. Normativně stanovená výše rozpočtu pro těchto 18 klientů je ve výši **10 896 tis. Kč** na 11 měsíců (tj. od 1.2. do 31. 12.2011).

Vzhledem k tomu, že celý objem finančních prostředků, určený na zajištění nárůstu platů pedagogů ve výši 2,1 mld. Kč, byl ve státním rozpočtu alokován pouze do regionálního školství, ačkoliv Nařízení vlády č. 381/2010 Sb., a jeho dopad je nesporný i pro PŘO, je požádáno Ministerstvo financí o převod 59 132 tis. Kč z platů včetně příslušenství pro pedagogy ÚSC do platů včetně příslušenství pro pedagogy PŘO. Tak budou v rozpočtu PŘO vytvořeny stejné podmínky jako ve školství RgŠ. Pokud by bylo stanovisko Ministerstva financí zamítavé, bude řešeno navýšení rozpočtu PŘO na vrub neprofilujících nespotřebovaných nároků roku 2010. Z těchto zdrojů (tj. neprofilujících nespotřebovaných nároků roku 2010) bude řešeno i financování nových kapacit (pokud nebude kompenzováno v průběhu roku optimalizací sítě PŘO).

B.3.III.3 Výdaje PŘO na EDS/SMVS

Program 233 110 - Rozvoj a obnova materiálně technické základny státních škol a výchovných zařízení

Prostřednictvím tohoto programu je financována reprodukce majetku školských zařízení, která podle zákona č. 157/2000 Sb., nadále zůstala v působnosti MŠMT jako přímo řízené organizace. V programu jsou realizovány akce převážně stavebního charakteru, povahy novostaveb, rekonstrukcí a modernizací, dále pak nákupy objektů, které jako speciální zařízení pro děti předškolního a školního věku slouží pro zajištění výuky, stravování a ubytování. Hlavním cílem programu je udržet a zlepšovat kvalitu objektů, řešit úkoly vyplývající z nových předpisů a vyhlášek (např. zákona č. 383/2005 Sb., o výkonu ústavní výchovy nebo ochranné výchovy ve školských zařízeních, vyhlášky č. 602/2006 Sb., o hygienických požadavcích na stravovací služby a o zásadách osobní a provozní hygieny při činnostech epidemiologicky závažných, kterou se stanoví nové požadavky na stravovací služby, vyhlášky 410/2005 Sb., o hygienických

požadavcích na prostory a provoz zařízení a provozoven pro výchovu a vzdělávání dětí a mladistvých, kterou jsou stanoveny hygienické požadavky na provoz škol, předškolních a ubytovacích zařízení, které ukládají zajistit změny v počtu ubytovaných, změny ve vybavení apod.). Největšími akcemi financovanými v roce 2011 jsou DÚM Veslařská Brno - Přístavba ubytovacího pavilonu - 1. etapa, VÚ Višňové - Rekonstrukce objektů včetně výměny oken, DDÚ U Michelského lesa - Výstavba a dostavba DDÚ - II.etapa a VÚ a ŠJ Pšov-Rekonstrukce areálu, internátu.

Tabulková příloha ke kapitole B.3.III

Tabulka č. 1	Rozpočet regionálního školství na rok 2011 – přímé výdaje přímo řízených organizací
Tabulka č. 2	Normativní rozpis rozpočtu přímo řízených organizací
Tabulky č. 3 A–E	Soubor normativních příplatků (pro jednotlivé typy PŘO)
Tabulka č. 4	Normativy neinvestičních výdajů pro rok 2011 přímo řízených organizací

B.3.IV Podpora činnosti v oblasti mládeže

Rozpočet celkem na tento výdajový blok činí	202 150 tis. Kč
v tom: běžné výdaje	176 956 tis. Kč
kapitálové výdaje	25 194 tis. Kč

Výdajový blok neobsahuje výdaje na programové financování EDS/SMVS.

Finanční prostředky jsou určeny pro:

- **neinvestiční dotace nestátním neziskovým organizacím (dále jen „NNO“)**
- **dotace na zabezpečení soutěží**
- **kapitálové výdaje mimo programové financování.**

B.3.IV.1 Neinvestiční dotace neziskovým a podobným organizacím

Neinvestiční dotace NNO na využití volného času dětí a mládeže ve výši 146 167 tis. Kč jsou určeny na zabezpečení úkolů vyplývajících z vyhlášených programů státní podpory práce s dětmi a mládeží pro nestátní neziskové organizace na léta 2011 až 2015. Jedná se zejména o podporu:

- rozšiřování a zkvalitňování nabídky neformálního vzdělávání a dalších mimoškolních zájmových činností vedoucích k účelnému naplňování volného času dětí a mládeže, realizované v NNO nebo vytvářené jejich prostřednictvím,
- vytváření nabídky volnočasových a dalších vybraných aktivit v rámci členské základny jednotlivých NNO,
- vytváření nabídky volnočasových a vybraných cílených aktivit NNO určených pro neorganizované děti a mládež,
- významných mezinárodních a celostátních (příp. nadregionálních) akcí určených dětem a mládeži,
- odborné přípravy a vzdělávání dobrovolných pracovníků s dětmi a mládeží;
- vytváření podmínek pro rozvoj neformálního vzdělávání,
- rozvoje dobrovolnictví a dobrovolné práce s dětmi a mládeží,
- výchovy dětí a mládeže v dalších vybraných oblastech, zejména k participaci, ke vzájemné toleranci a pochopení, ke zdravému životnímu stylu,
- mezinárodní spolupráce dětí a mládeže a multikulturní výchovy,
- vytváření podmínek, možností a rozvoj v poskytování všestranných informací pro potřeby dětí a mládeže,
- rozvoje materiálně technické základny NNO.

B.3.IV.2 Dotace na zabezpečení ostatních soutěží mimo OPŘO

Dotace na zabezpečení soutěží činí 30 789 tis. Kč. Prostředky jsou určeny na financování soutěží a přehlídek v zájmovém vzdělávání, na rozvoj a financování soutěží v souladu s úkoly výchovně-vzdělávací soustavy. Dále jsou prostředky určeny na rámcové vzdělávací programy s ohledem na celospolečenské požadavky, podporu

aktivit pedagogických pracovníků při realizaci soutěží a s ohledem na motivaci žáků. Finanční prostředky jsou určeny právnickým osobám (s.r.o., a.s., o.p.s., občanská sdružení, kraje, právnické osoby vykonávající činnost škol a školských zařízení, církevní organizace, PŘO), část prostředků se převádí na Ministerstvo kultury.

Poznámka: Kromě prostředků ve výši 30 789 tis. Kč, jsou v nerozepsaných prostředcích OPŘO ponechány prostředky ve výši 1 400 tis. Kč, určené na soutěže, které zabezpečuje Národní institut dětí a mládeže Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy (viz část B.3.VIII.3.6).

B.3.IV.3 Kapitálové výdaje mimo programové financování

Kapitálové výdaje mimo programové financování činí 25 194 tis. Kč a jsou určeny:

- nestátním neziskovým organizacím dětí a mládeže, výjimečně organizacím pracujícím s dětmi a mládeží na vytvoření podmínek, zkvalitňování a rozvoj materiálně technického zázemí jako základního předpokladu pro další rozvoj práce s dětmi a mládeží,
- k vytváření podmínek, které zajistí vyšší přístupnost pro širší okruh dětí a mládeže včetně handicapovaných dětí a mládeže, mládeže národnostních skupin a ze sociálně slabého prostředí,
- ke zkvalitňování stávajících táborových základen, turistických ubytoven, kluboven a dalších staveb a zařízení, která zkvalitňují a vytváří podmínky pro aktivní využívání volného času, aktivity v oblasti neformální výchovy a vzdělávání dětí a mládeže a dalších forem práce s dětmi a mládeží.

Tabulková příloha ke kapitole B.3.IV

Tabulka č. 1 Rozpočet pro oblast mládeže na rok 2011

B.3.V Podpora činnosti v oblasti sportu

Rozpočet celkem (včetně EDS/SMVS) činí	1 899 160 tis. Kč
v tom: běžné výdaje	1 279 060 tis. Kč
kapitálové výdaje na EDS/SMVS	620 100 tis. Kč

Na podporu činností v oblasti sportu je ve státním rozpočtu na rok 2011 (včetně EDS/SMVS) vyčleněno **1 899 160 tis. Kč**,

v tom výdajové okruhy:

▪ Sportovní reprezentace	1 061 536 tis. Kč
▪ Všeobecná sportovní činnost	837 624 tis. Kč

V oblasti výdajového bloku „**Podpora činnosti v oblasti sportu**“ je zabezpečováno plnění úkolů vyplývajících ze:

- **zákona č. 2/1969 Sb.**, o zřízení ministerstev a jiných ústředních orgánů státní správy ČR, ve znění pozdějších předpisů,
- **zákona č. 115/2001 Sb.**, o podpoře sportu, ve znění pozdějších předpisů.

Dále jsou financována **resortní sportovní centra** (Vysokoškolské sportovní centrum – organizační složka státu MŠMT (dále jen „OSS“) a doping ve sportu – Antidopingový výbor – přímo řízená příspěvková organizace MŠMT, (dále jen „PO“) resortní sportovní centra Ministerstva obrany a Ministerstva vnitra).

B.3.V.1 Sportovní reprezentace

Od roku 2011 došlo k obsahové změně závazného ukazatele „výdaje na sportovní reprezentaci“, tzn. sloučení veřejně vyhlášených programů dle obsahové a věkové charakteristiky. Jedná se o dva programy, viz níže.

Rozpočet výdajového okruhu činí	1 061 536 tis. Kč
--	--------------------------

Proti srovnatelné základně z r. 2010 ve výši 986 822 tis. Kč tento ukazatel vykazuje navýšení o **74 714 tis. Kč, tj. o 1,07 %**. Zvýšení se týká sloučení podpory talentované mládeže a převodu programu IV do sportovní reprezentace.

Rozpis výdajového okruhu Sportovní reprezentace

- a) podpora státní sportovní reprezentace a přípravy sportovních talentů s následným rozdělením:

➤ sportovní reprezentace	965 892 tis. Kč
v tom:	
Program I. „Sportovní reprezentace ČR“	633 892 tis. Kč
z toho: RSC MO a MV – 1. pol. 2011	132 250 tis. Kč
– 2. pol. 2011	119 025 tis. Kč
celkem pro RSC MO a MV	251 275 tis. Kč
Program II. „Sportovně talentovaná mládež“	332 000 tis. Kč

- b) podpora zabezpečení činnosti resortního sportovního centra MŠMT a ADV

2011	VSC (OSS)	ADV(PO)
Celkem	83 593 tis. Kč	12 051 tis. Kč
v tom:		
platy	26 515 tis. Kč	2 168 tis. Kč
OPPP	1 266 tis. Kč	383 tis. Kč
pojistné	9 445 tis. Kč	868 tis. Kč
FKSP	266 tis. Kč	22 tis. Kč
ostatní běžné výdaje	46 101 tis. Kč	8 610 tis. Kč
limit počtu zaměstnanců	83 osob	6 osob
Celkem		95 644 tis. Kč.

Finanční prostředky budou využity na:

- podporu občanských sdružení v oblasti sportu na základě vyhlášených programů a projektů pro rok 2011 a na podporu čs. účasti na Zimní (Turecko) a Letní Univerziádě (Čína),
- podporu sportovní přípravy reprezentantů seniorské a juniorské kategorie a jejich účasti na vrcholných mezinárodních soutěžích (olympijské a paralympijské hry, deaflympiády, mistrovství světa, mistrovství Evropy a odpovídající kvalifikační mezinárodní soutěže) prostřednictvím sportovních svazů/klubů, kteří jsou zařazeni v systému sportovní reprezentace ČR,
- podporu přípravy sportovně talentované mládeže v občanských sdruženích a sportovních svazech (sportovní příprava, soustředění, trenérské, zdravotní, metodické a servisní zabezpečení, vybavení sportovními potřebami neinvestičního charakteru, nájemné prostor pro sportovní přípravu). Současně se jedná o podporu pořádání celostátního finále „Olympiády dětí a mládeže“, konané v roce 2011.

B.3.V.2 Všeobecná sportovní činnost

Od roku 2011 došlo k obsahové změně závazného ukazatele „výdaje na všeobecnou sportovní činnost“. Sloučení veřejně vyhlášených programů dle obsahové charakteristiky. Jedná se o dva neinvestiční programy a jeden investiční program EDS/SMVS, viz níže.

Rozpočet výdajového okruhu činí **837 624 tis. Kč**

Proti srovnatelné základně z r. 2010 ve výši 912 624 tis. Kč tento ukazatel vykazuje snížení o **75 000 tis. Kč, tj. o 0,91 %**. Snížení se týká sloučení podpory talentované mládeže a převodu programu IV do sportovní reprezentace.

Rozpis výdajového okruhu Všeobecná sportovní činnost

- a) státní podpora v oblasti „Všeobecná sportovní činnost“ s následným rozdělením:

➤ všeobecná sportovní činnost	217 524 tis. Kč
v tom:	
Program III. „Všeobecná sportovní činnost“	62 000 tis. Kč

Program IV. „Údržba a provoz sportovních zařízení“	154 602 tis. Kč
Ostatní dotace	922 tis. Kč

b) podpora materiálně technické základny sportovních organizací vč. sportovní reprezentace – EDS/SMVS s následným rozdělením:

➤ kapitálové výdaje – Program EDS/SMVS 133 510	620 100 tis. Kč
v tom:	
Podprogram 133 512 – „Všeobecná sportovní činnost“	460 000 tis. Kč
Podprogram 133 513 – „Sportovní reprezentace“	160 100 tis. Kč

Poznámka: Výdajový okruh Všeobecná sportovní činnost – rozpočet programu 133 510 je uveden ve skutečné výši. Předpokladem je, že sk. V. zpracuje návrh změny dokumentace programu vč. úpravy finančního objemu a bude předložena na jednání vlády ke schválení.

Program 133 510 – Podpora MTZ sportu

V roce 2011 se zahajuje financování v novém programu, který nahrazuje program 233 510. Program 133 510 byl Ministerstvem financí schválen pod č. j. 14/115 877/2010-142 ze dne 12. 12. 2010. Jeho prostřednictvím se realizuje financování sportu v rámci 2 podprogramů:

⇒ **Podprogram 133 512 – „Podpora MTZ sportovních organizací“**

zahrnuje oblast investic především u občanských sdružení ve sportu, v některých jednotlivých případech rovněž na sportovní zařízení v majetku obcí. Cílem je zlepšovat vybavenost občanské infrastruktury tak, aby výsledný efekt postihoval co největší okruh zájemců, především se zřetelem ke sportům a sportovním činnostem zaměřeným na všechny kategorie občanů, včetně zdravotně postižených.

⇒ **Podprogram 133 513 – „Podpora MTZ sportovní reprezentace“**

je zaměřen jednak na oblast rezortních sportovních center a jednak na ta občanská sdružení, která prokazatelně zajišťují sportovní činnost na úrovni vrcholového sportu, především při přípravě sportovně talentovaných dětí a mládeže.

Finanční prostředky výše uvedeného okruhu budou využity na:

- podporu speciálních projektů pohybových aktivit celostátního rozsahu zaměřených na širokou veřejnost, zejména mládež, rodinu a seniory,
- podporu tělovýchovné reprezentace v oblasti sportu pro všechny,
- podporu programů vzdělávání dobrovolných pracovníků pro oblast sportu pro všechny a pracovníků informačních a rekondičních center,
- podporu udržování a provozování sportovních a tělovýchovných zařízení ve vlastnictví nebo dlouhodobém nájmu občanských sdružení,
- podporu školních, studentských a univerzitních sportovních klubů,
- podporu vytváření podmínek pro zapojení zdravotně postižených do pravidelné sportovní činnosti,
- podporu sportovní přípravy žáků tříd s rozšířeným vyučováním tělesné výchovy na základních školách prostřednictvím vybraných sportovních svazů.

- **ostatní dotace**

Podpora činnosti v rámci ostatních dotací občanským sdružením je zaměřena na pořádání sportovních akcí, především v kategoriích dětí, mládeže a zdravotně postižených, mimo zahraničních aktivit, dále na podporu akcí vzdělávání.

Přehled plánu a čerpání rozpočtu neinvestičních dotací z jiných závazných ukazatelů, prostřednictvím odboru 50 – sportu a tělovýchovy:

Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.V

Tabulka č. 1	Rozpočet pro oblast sportu celkem na r. 2011
Tabulka č. 2	Rozpis rozpočtu běžných výdajů státní sport. reprezentace – resortní centra na r. 2011

B.3.VI Výdaje na programy spolufinancované z rozp. EU a EHP/ Norsko

Rozpočet celkem činí	4 112 970 tis. Kč
(mimo výzkum vývoj a inovace zařazené v části B.3.I.2)	
v tom: ze státního rozpočtu	1 065 501 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	3 047 469 tis. Kč

Výdaje na tento blok nezahrnují programové financování EDS/SMVS.

V rámci rozpočtu běžných a kapitálových výdajů jsou zabezpečeny tyto prostředky v členění podle závazných průřezových ukazatelů:

Tab. č. 1	v tis. Kč
Výdaje celkem	4 112 970
Běžné výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP – programovací období 2007 až 2013 (OP TP)	17 054
v tom: ze státního rozpočtu	2 558
kryté příjmem z rozpočtu EU	14 496
Výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP – programovací období 2007 až 2013 (OP VK) – vč. 159 407 tis. Kč ze SR v rámci VaV (viz. kap. B.3.I.2)	4 056 480
v tom: ze státního rozpočtu	1 056 480
kryté příjmem z rozpočtu EU	3 000 000
Výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP – programovací období 2007 až 2013 (OP LZZ)	27 027
v tom: ze státního rozpočtu	4 054
kryté příjmem z rozpočtu EU	22 973
Výdaje na spol. projekty, které jsou z části financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	12 409
v tom: EHP Norsko ze státního rozpočtu	2 159
EHP Norsko kryté příjmem z rozpočtů finančních mechanismů	10 000
EHP Švýcarsko kryté ze státního rozpočtu	250

Pozn.: tabulková příloha - tab. č. 1 obsahuje výdaje na programy spolufinancované z rozpočtu EU mimo VaV, ty jsou součástí kapitoly VaV.

Souhrnná rekapitulace veškerých výdajů na spolufinancované programy EU a ostatní finanční mechanismy včetně výzkumu, vývoje a inovací za všechny výdajové bloky a okruhy je zařazena v samostatné části E.

Výdaje na operační programy mimo výzkum, vývoj a inovace

B.3.VI.1 Výdaje dle operačních programů

3.VI.1.1 Operační program Technická pomoc (OP TP)

Rozpočet běžných výdajů celkem činí	17 054 tis. Kč
v tom: ze státního rozpočtu	2 558 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	14 496 tis. Kč

Mzdové prostředky činí	12 540 tis. Kč
v tom: ze státního rozpočtu	1 881 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	10 659 tis. Kč
Limit počtu zaměstnanců	22
v tom: ze státního rozpočtu	8
krytý příjmem z rozpočtu EU	14

V rámci rozpočtu běžných výdajů jsou zabezpečeny prostředky v členění podle závazných ukazatelů:

Tab. č. 1

v tis. Kč

Běžné výdaje celkem	17 054
Běžné výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP – programovací období 2007 až 2013 (OP TP)	17 054
v tom: ze státního rozpočtu	2 558
kryté příjmem z rozpočtu EU	14 496

Poměr financování v projektech OP TP (programovací období 2007 – 2013) je 15 % ze SR a 85 % z rozpočtu EU.

Tab. č. 2

v tis. Kč

Příjmy celkem	14 496
Příjmy na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP - programovací období 2007 až 2013 celkem (OP TP)	14 496

Výdaje jsou určeny na Operační program Technická pomoc (OP TP).

Z prostředků OP TP, jehož řídicím orgánem je MMR, jsou ve smyslu usnesení vlády č. 884/2007 rozpočtovány výdaje na osobní náklady na auditní činnost pověřeného auditního subjektu (dále jen „PAS“).

MŠMT zajišťuje výkon funkce pověřeného subjektu auditního orgánu z OP TP dle usnesení vlády č. 760/2007 o zajištění výkonu funkcí auditního orgánu a pověřených subjektů auditního orgánu od 01.01.2008 pro OP VK a OP VaVpI.

Na realizaci projektů jsou vyčleněny následující prostředky:

v tis. Kč

Položky	VÝDAJE NA PROGRAMY SPOLUFINANCOVANÉ Z EU OP TP										CELKEM PŘÍJMY
	CELKEM VÝDAJE	celkem kapitál. výdaje	celkem běžné výdaje	v tom:						počet zaměst.	
				MP	v tom:		Pojistné	FKSP	celkové ost. běžné výdaje		
					platy	OON/OPPP					
Rozpočet na r.2011	17 054	0	17 054	12 540	12 540	0	4 390	124	2 514	22	14 496
Výdaje na programovací období 2007-2013 OP TP ze státního rozpočtu	2 558	0	2 558	1 881	1 881	0	659	18	677	8	0
Výdaje na programovací období 2007-2013 OP TP z rozpočtu EU	14 496	0	14 496	10 659	10 659	0	3 731	106	1 837	14	14 496

3.VI.1.2 Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost (OP VK) – ESF 2007–2013

Rozpočet výdajů celkem činí (mimo VaV)	4 056 480 tis. Kč
v tom: ze státního rozpočtu	1 056 480 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	3 000 000 tis. Kč
Rozpočet běžných výdajů činí (mimo VaV)	3 507 480 tis. Kč
v tom: ze státního rozpočtu	974 130 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	2 533 350 tis. Kč
Rozpočet kapitálových výdajů činí (mimo VaV)	549 000 tis. Kč
v tom: ze státního rozpočtu	82 350 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	466 650 tis. Kč
 Mzdové prostředky činí	 837 115 tis. Kč
v tom: ze státního rozpočtu	121 438 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	715 677 tis. Kč
 Limit počtu zaměstnanců	 786
v tom: ze státního rozpočtu	118
krytý příjmem z rozpočtu EU	668

V rámci rozpočtu kapitálových výdajů jsou zabezpečeny tyto prostředky v členění podle závazných ukazatelů:

Tab. č.1

v tis. Kč

Kapitálové výdaje celkem	549 000
Výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP – programovací období 2007 až 2013 (OP VK)	549 000
v tom: ze státního rozpočtu	82 350
kryté příjmem z rozpočtu EU	466 650

V rámci rozpočtu běžných výdajů jsou zabezpečeny prostředky v členění podle závazných ukazatelů:

Tab. č. 2

v tis. Kč

Běžné výdaje celkem	3 507 480
Výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP – programovací období 2007 až 2013 (OP VK)	3 507 480
v tom: ze státního rozpočtu	974 130
kryté příjmem z rozpočtu EU	2 533 350

Poměr financování v projektech OP VK (programovací období 2007 – 2013) je 15 % ze SR a 85 % z rozpočtu EU.

Tab.č.3

v tis. Kč

Příjmy celkem	3 000 000
Příjmy na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP - programovací období 2007 až 2013 celkem (OP VK)	3 000 000

Kromě výše uvedených výdajů OP VK zařazených ve výdajovém bloku „výdaje na programy celkem mimo výzkum, vývoj a inovace“ je **159 407 tis. Kč výdajů zařazeno ve výdajovém bloku a závazným ukazateli „výzkum, vývoj a inovace“**. Tato část rozpočtu OP VK je popisována v části B 3.I.2.

Rozpočet výdajů OP VK celkem vč. VaV činí	4 215 887 tis. Kč
v tom: ze státního rozpočtu	1 215 887 tis. Kč
z toho: začleněno do VaV	159 407 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	3 000 000 tis. Kč

Oblasti podpory Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost v rámci ESF jsou mimo výzkum, vývoj a inovace následující:

Oblast podpory 1.1	- Zvyšování kvality ve vzdělávání
Oblast podpory 1.2	- Rovné příležitosti dětí a žáků, včetně dětí a žáků se speciálními vzdělávacími potřebami
Oblast podpory 1.3	- Další vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení
Oblast podpory 1.4	- Zlepšení podmínek pro vzdělávání na základních školách
Oblast podpory 2.1	- Vyšší odborné vzdělávání
Oblast podpory 2.2	- Vysokoškolské vzdělávání
Oblast podpory 2.3	- Lidské zdroje ve výzkumu a vývoji
Oblast podpory 2.4	- Partnerství a sítě
Oblast podpory 3.1	- Individuální další vzdělávání
Oblast podpory 3.2	- Podpora nabídky dalšího vzdělávání
Oblast podpory 4.1	- Systémový rámec celoživotního učení
Oblast podpory 5.1	- Řízení, kontrola, monitorování a hodnocení programu
Oblast podpory 5.2	- Informovanost a publicita programu
Oblast podpory 5.3	- Zvýšení absorpční kapacity subjektů implementujících program

V rámci rozpočtu je pro rok 2011 vyčleněno **1 056 480 tis. Kč** (mimo VaV) k zajištění národního spolufinancování z rozpočtu kapitoly 333 MŠMT. Tyto prostředky jsou určeny na financování celého podílu SR ve výši 15%, a to pro všechny prioritní osy a oblasti podpory operačního programu.

Dále jsou v rozpočtu zahrnuty prostředky určené na krytí výdajů z rozpočtu EU ve výši **3 000 000 tis. Kč**. Ve stejné výši jsou pak rozpočtovány i příjmy.

Celkové výdaje na realizaci schválených projektů a globálních grantů v rámci OP VK jsou rozpočtovány ve výši **4 056 480 tis. Kč**.

Na realizaci OP VK jsou vyčleněny prostředky v následujícím členění:

tis. Kč

Položky	VÝDAJE NA PROGRAMY SPOLUFINANCOVANÉ Z EU OP VK (mimo VaV)										CELKEM PŘÍJMY
	CELKEM VÝDAJE	celkem kapitál. výdaje	celkem běžné výdaje	v tom:						počet zaměst.	
				MP	v tom:		Pojistné	FKSP	celkové ost. běžné výdaje		
					platy	OON/ OPPP					
Rozpočet na r.2011	4 056 480	549 000	3 507 480	837 115	293 006	544 109	292 458	2 954	2 374 953	786	3 000 000
Výdaje na programovací období 2007-2013 OP VK ze státního rozpočtu	1 056 480	82 350	974 130	121 438	42 018	79 420	49 127	444	803 121	118	0
Výdaje na programovací období 2007-2013 OP VK z rozpočtu EU	3 000 000	466 650	2 533 350	715 677	250 988	464 689	243 331	2 510	1 571 832	668	3 000 000

3.VI.1.3 Operační program Lidské zdroje a zaměstnanost (OP LZZ) – ESF 2007–2013

Rozpočet běžných výdajů celkem činí	27 027 tis. Kč
v tom: ze státního rozpočtu	4 054 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	22 973 tis. Kč
 Mzdové prostředky činí	 3 600 tis. Kč
v tom: ze státního rozpočtu	541 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	3 059 tis. Kč
 Limit počtu zaměstnanců	 7
v tom: ze státního rozpočtu	1
krytý příjmem z rozpočtu EU	6

V rámci rozpočtu běžných výdajů jsou zabezpečeny prostředky v členění podle závazných ukazatelů:

Tab.č.1

v tis. Kč

Běžné výdaje celkem	27 027
Výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP – programovací období 2007 až 2013 (OP LZZ)	27 027
v tom: ze státního rozpočtu	4 054
kryté příjmem z rozpočtu EU	22 973

Poměr financování v projektech OP LZZ (programovací období 2007 – 2013) je 15 % ze SR a 85 % z rozpočtu EU.

Tab. č. 2

v tis. Kč

Příjmy celkem	22 973
Příjmy na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP - programovací období 2007 až 2013 celkem (OP LZZ)	22 973

Výdaje roku 2011 jsou určeny na celkem pět projektů v rámci OP LZZ:

- Školský rejstřík
- Elektronická karta žáka
- Systém řízení výkonu
- Technologická podpora řídicích procesů
- Efektivní informační služby

První čtyři z výše uvedených projektů budou realizovány přímo MŠMT, pátý z projektů pak bude realizován Národní technickou knihovnou (příspěvkovou organizací MŠMT) a jeho předmětem bude vytvoření digitální polytematické knihovny vědy, výzkumu a vývoje.

Na realizaci programu OP LZZ jsou vyčleněny prostředky v následujícím členění:

tis. Kč

Položky	VÝDAJE NA PROGRAMY SPOLUFINANCOVANÉ Z EU OP LZZ										CELKEM PŘÍJMY
	CELKEM VÝDAJE	celkem kapitál. výdaje	celkem běžné výdaje	v tom:						počet zaměst.	
				MP	v tom:		Pojistné	FKSP	celkové ost. běžné výdaje		
					platy	OON/ OPPP					
Rozpočet na r.2011	27 027	0	27 027	3 600	1 524	2 076	1 081	18	22 328	7	22 973
Výdaje na programovací období 2007-2013 OP LZZ ze státního rozpočtu	4 054	0	4 054	541	229	312	162	5	3 346	1	0
Výdaje na programovací období 2007-2013 OP LZZ z rozpočtu EU	22 973	0	22 973	3 059	1 295	1 764	919	13	18 982	6	22 973

3.VI.1.4 Operační program Výzkum a vývoj pro inovace (OP VaVpI) ERDF 2007–2013

Program je komentován v části B.3.I.2 – Výzkum, vývoj a inovace.

B.3.VI.2 Výdaje na programy spolufinancované z rozpočtu EU, EHP/Norsko a Program švýcarsko-české spolupráce

Celkové finanční prostředky na EHP/Norsko (mimo výzkum, vývoj a inovace) **v roce 2011 činí 12 159 tis. Kč** a jsou určeny na snížení sociálních a ekonomických nerovností v Evropském hospodářském prostoru v rámci vymezených prioritních oblastí. Z toho **10 000 tis. Kč** je kryto z finančních mechanismů EHP/Norska a **2 159 tis. Kč** z prostředků státního rozpočtu.

Na **Program švýcarsko-české spolupráce** je vyčleněna částka **250 tis. Kč** ze státního rozpočtu. Úkolem Programu švýcarsko-české spolupráce je snížení sociálních a ekonomických nerovností v rozšířené Evropské unii pomocí posilování vědeckých kapacit a posilování spolupráce ve vědě mezi osmi novými členskými státy EU (ČR, Estonsko, Litva, Lotyšsko, Maďarsko, Polsko, Slovensko, Slovinsko) a Švýcarskem. Program je schválen na období 2009 – 2016.

Souhrnná rekapitulace výdajů na spolufinancované programy EU a finanční mechanismy je zařazena v samostatné části E.

Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.VI

Tabulka č. 1 Rozpočet pro oblast programů spolufinancovaných z rozpočtu EU a finančních mechanismů (mimo VaV) na rok 2011

B.3.VII Ostatní

Výdajový blok ostatní (celkem 2 168 511 tis. Kč, z čehož EDS/SMVS tvoří 415 000 tis. Kč) zahrnuje výdajové okruhy:

- **zahraniční rozvojová spolupráce** – výdaje činí **143 523 tis. Kč**;
- **program podpory vzdělávání v jazycích národnostních menšin a multikulturní výchova** - výdaje činí **16 485 tis. Kč**;
- **ostatní výdaje** (včetně 415 000 tis. Kč EDS/SMVS) činí **2 008 503 tis. Kč** - tato oblast je komentována v kapitole 3.VII. 3, 4 a 5., jejíž součástí jsou:
 - ⇒ ostatní přímo řízené organizace, společné a účelově vymezené úkoly včetně projektu kulturní dědictví – dále jen OPŘO (1 290 906 tis. Kč, z toho EDS/SMVS činí 340 750 tis. Kč),
 - ⇒ státní správa (670 134 tis. Kč, z toho EDS/SMVS činí 74 250 tis. Kč)
 - ⇒ ostatní (47 463 tis. Kč), v tom:
 - program sociální prevence a prevence kriminality (8 778 tis. Kč) ,
 - program protidrogové politiky (13 252 tis. Kč),
 - podpora projektů integrace příslušníků romské komunity (21 887 tis. Kč),
 - ostatní mezinárodní konference (3 546 tis. Kč).

B.3.VII.1 Zahraniční rozvojová spolupráce

Na zahraniční rozvojovou spolupráci jsou vyčleněny finanční prostředky v celkové výši **143 523 tis. Kč**. Tato částka je v plné výši zahrnuta do projektu „Studium studentů z rozvojových a jiných potřebných zemí na veřejných vysokých školách v České republice na základě usnesení vlády ČR č. 343/96, 773/01 a 712/2007“. Tyto finanční prostředky jsou přiděleny do rozpočtu vysokých škol.

Tento výdajový okruh nezahrnuje programové financování EDS/SMVS.

B.3.VII.2 Podpora vzdělávání v jazycích národnostních menšin a multikulturní výchovy

Na program podpory vzdělávání v jazycích národnostních menšin a multikulturní výchovy bylo vyčleněno 16 485 tis. Kč, z toho OON 1 122 tis. Kč.

Dotační program je každoročně vyhlašován na základě nařízení vlády č. 98/2002 Sb., kterým se stanoví podmínky a způsob poskytování dotací ze státního rozpočtu na aktivity příslušníků národnostních menšin a na podporu integrace příslušníků romské komunity, ve znění pozdějších předpisů.

Program je rozdělen do dvou modulů:

- Vzdělávání v jazycích národnostních menšin podporuje vzdělávací projekty menšin bulharské, chorvatské, maďarské, německé, polské, romské, rusínské, ruské, řecké, slovenské, srbské a ukrajinské. Podpora je uskutečňována v souladu s legislativními předpisy, např. § 11 zákona č. 273/2001 Sb., o právech příslušníků národnostních menšin a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, nebo § 14 zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním,

základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů.

- Podpora multikulturní výchovy podporuje projekty vzdělávání, které jsou zaměřené na potírání rasové a národnostní nesnášenlivosti, antisemitismu, extremismu, xenofobie atp. Prostřednictvím dotačního programu je plněna řada mezinárodních smluv i vládních usnesení – např. Strategie boje proti extremismu, Charta evropských či menšinových jazyků, Rámcová úmluva o ochraně národnostních menšin, Mezinárodní konference Fenomén Holocaust, atp.

Tento výdajový okruh nezahrnuje programové financování EDS/SMVS.

B.3.VII.3 Ostatní přímo řízené organizace, společné úkoly a vybrané ukazatele - OPŘO

Rozpočet celkových výdajů činí **1 290 906 tis. Kč**
(včetně programu kulturního dědictví, který činí 37 454 tis. Kč; dále komentováno bez tohoto programu)

Rozpočet celkových výdajů činí	1 253 452 tis. Kč
v tom: mzdové prostředky	295 858 tis. Kč
z toho: platy	208 412 tis. Kč
zákonné odvody do fondů	86 246 tis. Kč
ostatní běžné výdaje	530 598 tis. Kč
EDS/SMVS – kapitálové výdaje	340 750 tis. Kč

Limit počtu zaměstnanců v celoročním průměru je **826 zaměst.**

Průměrný měsíční plat je rozpočtován ve výši **21 026,- Kč.**

Proti roku 2010 je realizováno snížení limitu počtu zaměstnanců o 9,4 %, tj. 86 zaměstnanců.

Průměrný měsíční plat je rozpočtován ve výši 21 026,- Kč, což představuje proti rozpočtovanému průměrnému platu na rok 2010 zvýšení o 583,- Kč, tj. o 2,85 %.

***Poznámka:** Důvodem nárůstu průměrného platu v oblasti OPŘO je zabezpečení státní maturitní zkoušky (v oblasti OPŘO celkem je rozpočtován prům. plat ve výši 21 026,- Kč; v CZVV – se v souvislosti se zavedením státní maturity rozpočtuje průměrný plat ve výši 25 170 Kč, zatímco pro OPŘO bez CZVV je rozpočtován průměrný plat ve výši 20 787,- Kč).*

Program 233 010 - Rozvoj a obnova materiálně technické základny systému řízení MŠMT ve výši 340 750 tis. Kč je určen k zabezpečení reprodukce majetku OPŘO. Do tohoto programu je zahrnuto jednak financování reprodukce majetku organizačních složek státu, tj. Vysokoškolského sportovního centra Praha (VSC), jednak příspěvkových organizací zřízených Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy, které zabezpečují agendu související s činností MŠMT jako ústředního orgánu státní správy. Jedná se o Národní technickou knihovnu (NTK), Ústav pro informace ve vzdělávání (ÚIV), Výzkumný ústav pedagogický Praha (VÚP), Národní ústav odborného vzdělávání Praha (NÚOV), Institut pedagogicko-psychologického poradenství (IPPP), Národní institut dětí a mládeže Praha (NIDM), Dům zahraničních

služeb (DZS), Pedagogické muzeum J. A. Komenského (PMJAK), Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání (CZVV), Učební středisko MŠMT Richtrovy boudy (US), Vzdělávací a konferenční centrum MŠMT Telč (VKC) a Národní institut dalšího vzdělávání (NIDV).

V roce 2011 bude z programu financována zejména splátka úvěru strategickému partnerovi za realizaci akce STK – Výstavba národní technické knihovny, dále pak akce CZVV k zabezpečení státních maturit, Národního programu mobility pro všechny a další drobné akce ostatních přímo řízených organizací.

Rozpočet programu ve výši 340 750 tis je oproti roku 2010 nižší o 80 mil. Kč.

3.VII.3.1 Konstrukce závazného specifického ukazatele OPŘO na rok 2011

Proti srovnatelné základně roku 2010 jsou **běžné výdaje pro OPŘO** (mimo EDS/SMVS) vyšší o **164 837 tis. Kč**. Z toho:

a) zvýšení celkem o	o 235 526 tis. Kč
v tom:	
• odškodnění studentů vysokých škol	o 10 000 tis. Kč
• státní maturitní zkouška (především přesun z RgŠ)	o 167 012 tis. Kč
• posílení NTK	o 5 000 tis. Kč
• přesuny na zabezpečení priorit resortu, které budou realizovány v r. 2011	o 47 014 tis. Kč
• přesun prostředků na projekty OECD do OPŘO	o 6 500 tis. Kč
b) snížení celkem o	o 70 689 tis. Kč
v tom:	
• mzdových prostředků a souvis. odvodů o 10 %	o 39 087 tis. Kč
• OBV o 10 %	o 29 518 tis. Kč
• sazby FKSP o 1 %	o 2 084 tis. Kč

Limit počtu zaměstnanců na rok 2011 je nižší oproti roku 2010 o 86 přepočtených zaměstnanců, v tom:

- – 92 zaměstnanců (snížování limitu zaměstnanců o 10 %)
- – 18 zaměstnanců – převod na OP VK OPŘO
- – 2 zaměstnanci – převod na OP VaVpI ústředního orgánu
- – 2 zaměstnanci – snížení na řešení nálezu kontroly FÚ na MŠMT k DZS
- + 28 zaměstnanců – převod z RgŠ do CZVV na realizaci státní maturity.

Finanční prostředky zabezpečené v úseku OPŘO (bez finančních prostředků na program kulturního dědictví) **ve výši 912 702 jsou určeny pro:**

- **účelově vymezené úkoly *)** **115 792 tis. Kč**
- **společné úkoly** **19 600 tis. Kč**
- **kmenovou činnost OPŘO a resortní projekty** **777 310 tis. Kč**
(do resortních projektů není zahrnut program českého kulturního dědictví, který činí 37 454 tis. Kč - tento program patří do působnosti sekce I/4; dále uvedený rozpis je proto proveden bez tohoto projektu)

*) výdaje KJWF jsou zařazeny v rámci kmenové činnosti

3.VII.3.2 Účelově vymezené úkoly

Na dále uvedené účelově vymezené úkoly jsou v rámci rozpočtu OPŘO zabezpečeny běžné výdaje ve výši 122 838 tis. Kč (včetně výdajů na KJWF ve výši 7 046 tis. Kč). Jednotlivé úkoly a výše prostředků na jejich zabezpečení vychází:

- **z mezivládních dohod** (např. vklady a příspěvky mezinárodním organizacím)
- **z mezinárodních smluv** (např. Komise J.W.Fulbrighta, Tandem, účast ČR v rámci dvojnárodnostního dvojjazyčného česko-německého vzdělávacího cyklu na gymnáziu Friedricha Schillera v Pirně, ubytování zahraničních lektorů v ČR působících na VVŠ, stipendia studentů-občanů ČR v zahraničí apod.),
- **z členství ČR v EU** (např. účast organizací ve společných programech s jinými státy – EUROPASS, INTERREG apod., evropské školy v Bruselu a Lucemburku apod.),
- **z platných právních norem** (např. realizace státní maturity, DVPP zájmového vzdělávání, další činnosti pro veřejné výzkumné instituce, apod.),
- **z usnesení vlád** (např. koncepce státní politiky pro oblast dětí a mládeže, apod.),
- **z materiálů schválených v poradě vedení apod.**

Převážná část dále uvedených prostředků na tyto úkoly je ve výši rozpočtu na rok 2010, případně nižší. Vyšší rozpočet je u úkolů, jejichž navýšení vyplývá z platných právních norem a mezivládních dohod (např. vklady a příspěvky mezinárodním organizacím, akreditační komise) a ze závěrů kontrolního nálezu FÚ pro Prahu 1, apod. V rozpisu rozpočtu na tyto úkoly jsou promítnuty přesuny tak, aby rozpis odpovídal schváleným dokumentům, možnostem rozpočtu a reálné potřebě v roce 2011.

3.2.1 Úkoly související s činností organizace a uvolňované přímo rozpisem rozpočtu ve výši 53 492 tis. Kč:

1.1	KJWF (výdaje jsou hrazeny podle mezinárodní smlouvy ČR a USA) - tyto prostředky jsou zařazeny v rámci kmenové činnosti)	7 046 tis. Kč
1.2	NIDM - Národní agentura mládež	7 174 tis. Kč
1.3	DZS – Národní agentura evropských programů	33 591 tis. Kč
1.4	DZS – Evropské školy Brusel a Lucemburk	5 681 tis. Kč

3.2.2 Úkoly související se společnými úkoly skupin ve výši 49 356 tis. Kč:

2.1	Ubytování zahraničních lektorů bilingvních gymnázií	1 224 tis. Kč
2.2	Centrum česko-německých výměn mládeže – Tandem	3 440 tis. Kč
2.3	Stipendia občanů ČR v zahraničí	4 387 tis. Kč
2.4	Přijetí expertů	1 184 tis. Kč
2.5	Projekt Pírna	3 136 tis. Kč
2.6	Odškodnění studentů VŠ dle nař.vl. č.122/2009 Sb.)*	15 000 tis. Kč
2.7	Recenze vydávaných učebnic	2 350 tis. Kč
2.8	Speciální učebnice a učebnice v Brailově písmu	5 600 tis. Kč
2.9	Akreditační komise pro vyšší odborné vzdělávání	1 991 tis. Kč
2.10	Akreditační komise DVPP	550 tis. Kč
2.11	Akreditační komise pro rekvalifikace	640 tis. Kč
2.12	EVVO – pro NNO	4 000 tis. Kč

2.13	Příspěvky konečným uživatelům (Evropská jazyková cena Label)	1 715 tis. Kč
2.14	Akreditační komise vysokých škol	4 139 tis. Kč

**) do financování budou zapojeny Nároky z nespotřebovaných výdajů r. 2010*

3.2.3 Úkoly související s činností organizace – uvolňované v průběhu roku ve výši 7 975 tis. Kč:

3.1	PESTALOZZI – náhrady jízdních výdajů – mobilita učitelů	200 tis. Kč
3.2	Náklady na činnost NK CEEPUS	135 tis. Kč
3.3	Stipendia v programu AKTION a náklady na činnost NK	915 tis. Kč
3.4	Vzdělávací seminář pro české učitele „Jak vyučovat o holocaustu“	300 tis. Kč
3.5	EUROPASS	2 187 tis. Kč
3.6	ReferNet národní koordinátor	803 tis. Kč
3.7	Konsorcium institucí zabývajících se rozvojem a výzkumem vzdělávání CIDREE	165 tis. Kč
3.8	Systém výuky a zkoušek z ČJ pro cizince*)	650 tis. Kč
3.9	Mezinárodní spolupráce v EK	140 tis. Kč
3.10	Další vzdělávání pedagogických pracovníků školských zařízení pro zájmové vzdělávání a odborná příprava pracovníků s dětmi a mládeží	1 300 tis. Kč
3.11	Národní registr výzkumů o dětech a mládeži	80 tis. Kč
3.12	Talnet – podpora práce s mimořádně nadanou mládeží	1 100 tis. Kč

**) do financování budou zapojeny Nároky z nespotřebovaných výdajů r. 2010*

3.2.4 Úkoly průřezové – uvolňované v průběhu roku, ve výši 12 015 tis. Kč, mezi které patří:

4.1	Příspěvky a vklady mezinárodním organizacím bez VaV (včetně příspěvku na College of Europe v Bruggách)	6 188 tis. Kč
4.2	NARIC – střed. pro ekvivalenci dokladů o vzdělávání	508 tis. Kč
4.3	Další činnost VVI a ostatní	4 388 tis. Kč
4.4	Údržba a rozvoj SW pro vedení školského rejstříku a dotisk papírů pro tisk správních rozhodnutí	100 tis. Kč
4.5	Centrum občanského vzdělávání	200 tis. Kč
4.6	Monitoring vzdělávacích programů a rozložení romských žáků na SŠ	95 tis. Kč
4.7	Metodické workshopy a semináře pro pracovníky krajských úřadů k legislativním změnám (zákony, vyhlášky, aj.)	150 tis. Kč
4.8	Barevné stezky Euroregionu (OP PS ČR-PR 2007-2013)	346 tis. Kč
4.9	TSA CZ PL - Fond mikroprojektů Euroregion Těšínské Slezsko-Śląsk Cieszyński, jako předkladatelé – (přeshraniční vzdělávání učitelů tělesné výchovy).	40 tis. Kč

3.VII.3.3 Společné úkoly

Rozpočty společných úkolů jsou spravovány přímo věcně příslušnými skupinami MŠMT. Objem finančních prostředků na rok 2011 vychází ze srovnatelné základny 2010, z požadavků jednotlivých skupin a respektuje organizační změny ministerstva. Pro rok 2011 je na **společné úkoly vyčleněno 19 600 tis. Kč.** Objem finančních prostředků na rok 2011 vychází z finančních možností výdajového okruhu OPŘO a respektuje podklady předložené jednotlivými skupinami, které vcelku uplatnily srovnatelné požadavky s rokem 2010.

Výjimku tvoří skupina I – Kabinet ministra, kde je zapracována na nové úkoly částka 4 000 tis. Kč. Na základě požadavku předloženého nově vzniklým Odborem akvizice a metodiky veřejných zakázek a dle věcné příslušnosti je tato částka rozdělena na **3 000 tis. Kč** pro potřeby společných úkolů (rozdělení níže) a částka 1 000 tis. Kč je rozpočtována ve státní správě (vl. MŠMT – viz kapitola 3.VIII.4).

Společné úkoly pro Kabinet ministra činí:	3 000 tis. Kč
v tom: - právní analýzy pro p. ministra k ad hoc případům	500 tis. Kč
- poradenské služby v PR	1 000 tis. Kč
- poradenské služby v oddělení akvizic	500 tis. Kč
- poradenské služby v koncepčních záležitostech	500 tis. Kč
- poradenská a projektová činnost v oblasti financí, ekonomiky a organizace	500 tis. Kč

Nárůst ve skupině II je zapříčiněn organizační změnou (sloučení skupin II a VI během roku 2010). Sekce IV nepožaduje pro rok 2011 žádné finanční prostředky na společné úkoly.

V souladu se zákonem o finanční kontrole je nutno, aby věcně příslušné skupiny neustále prověřovaly efektivnost, účelnost a hospodárnost vynakládaných prostředků. Při čerpání prostředků na společné úkoly je nutné postupovat v souladu s „Metodickým pokynem ST - I. náměstkyně ministra školství, mládeže a tělovýchovy k rozlišení výdajů na společné úkoly skupin a vlastní správu úřadu, a na pohoštění v rámci správy úřadu a společných úkolů“ – **čj. 1 824/2008-15 ze dne 28.2.2008**“.

Rozpočet na společné úkoly na rok 2011 je stanoven s ohledem na organizační strukturu platnou od r. 2010 takto:

Do rozpočtu **společných úkolů jednotlivých skupin jsou zařazeny účelově vyčleněné prostředky**, které budou obhospodářovat věcně příslušné skupiny, tj. do rozpočtu:

a) skupiny I.:

➤ odškodnění studentů VŠ dle nař. vl. č. 122/2009 Sb.	15 000 tis. Kč
➤ ubytování zahr. lektorů bilingvních gymnázií	1 224 tis. Kč
➤ Centrum česko-něm. výměn mládeže – Tandem	3 440 tis. Kč
➤ stipendia občanů ČR v zahraničí	4 387 tis. Kč
➤ přijetí expertů	1 184 tis. Kč
➤ projekt Pirna	3 136 tis. Kč

b) skupiny II.:

➤ recenze učebnic	2 350 tis. Kč
➤ speciální učebnice a učebnice v Braillově písmu	5 600 tis. Kč

➤ Akreditační komisi VOŠ	1 991 tis. Kč
➤ Akreditační komisi DVPP	550 tis. Kč
➤ Akreditační komise pro rekvalifikace	640 tis. Kč
➤ EVVO pro NNO	4 000 tis. Kč
➤ Příspěvky konečným uživatelům (Evropská jaz. cena Label)	1 715 tis. Kč

c) skupiny III.:

➤ Akreditační komisi VVŠ	4 139 tis. Kč
--------------------------	---------------

S ohledem na průběh čerpání prostředků na společné úkoly v roce 2010 (ale i předchozích let) je věcně příslušným skupinám stanoven rozpočet společných úkolů a vybraných účelových úkolů v návaznosti na věcné plnění úkolů, tj. ve 2 etapách:

- v 1. etapě **ve výši 50 % schváleného rozpočtu** při rozpisu rozpočtu
- ve 2. etapě **po předložení průběžného vyhodnocení čerpání věcně přísl. skupinami** dle potřeb věcně příslušné skupiny; nejpozději však do konce listopadu 2011.

Výjimku tvoří finanční prostředky skupiny I. určené pro **Kabinet ministra**, kde **rozpisem rozpočtu byla uvolněna celá rozpočtovaná částka ve výši 3 000 tis. Kč.**

Bude-li **věcně příslušná skupina** potřebovat uvolnění „účelově vyčleněných prostředků“ v jiné výši, je třeba, aby tuto skutečnost zapracovala do podrobného rozpisu rozpočtu společných a účelově vymezených úkolů, který předloží do konce ledna k projednání v PV a schválení p. ministrem. V případě souhlasu bude dofinancování provedeno formou „úpravy rozpočtu“.

3.VII.3.4 Vlastní činnost OPŘO a resortní projekty

Pro vlastní činnost OPŘO a resortní projekty je vyčleněno 777 310 tis. Kč. Rozdělení těchto prostředků na jednotlivé organizace a úkoly bylo provedeno na základě podkladů předložených organizacemi, tj. návrhu rozpočtu výnosů a nákladů s přihlédnutím k zapojení vlastních fondů organizací do financování. U vybraných OPŘO jsou prostředky (obdobně jako v minulých letech) přiděleny v členění na kmenovou činnost a na konkrétní projekty, eventuálně účelově vymezené úkoly.

Finanční prostředky rozpočtované v tomto úseku kapitoly, jsou určeny (kromě účelových prostředků na úkoly uvedené v části 1.3) pro 13 tzv. ostatních přímo řízených organizací, kterými jsou:

- ⇒ Ústav pro informace ve vzdělávání, jehož součástí je též Národní pedagogická knihovna Komenského,
- ⇒ Dům zahraničních služeb,
- ⇒ Učební středisko MŠMT Richtrovy boudy,
- ⇒ Vzdělávací a konferenční centrum,
- ⇒ Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání,

- ⇒ Národní ústav odborného vzdělávání,
- ⇒ Pedagogické muzeum J.A.Komenského,
- ⇒ Výzkumný ústav pedagogický,
- ⇒ Národní institut pro další vzdělávání,
- ⇒ Národní technická knihovna,
- ⇒ Národní institut dětí a mládeže,
- ⇒ Institut pedagogicko-psychologického poradenství,
- ⇒ Pedagogické centrum pro polské národnostní školství.

Objem vyčleněných finančních prostředků (kromě prostředků pro výše uvedené organizace) zahrnuje též objem prostředků pro Komisi J.W.Fulbrighta, jejíž výdaje jsou hrazeny podle mezinárodní smlouvy uzavřené mezi ČR a USA.

3.VII.3.5 Obecné principy rozpisu na OPŘO

5.1 Výchozí parametry pro rozpis rozpočtu

Východiskem pro rozpis rozpočtu běžných výdajů na rok 2011 je zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), Hlava XIII Hospodaření organizačních složek státu a příspěvkových organizací:

- **díl 1 – Hospodaření organizačních složek státu**
- **díl 2 – Hospodaření příspěvkových organizací, zejména § 53, 54, 57, 59, 60 a 65.**

Pro rozpis rozpočtu běžných výdajů na rok 2011 proto byly využity tyto podklady:

- ukazatele rozpočtu kapitoly 333 MŠMT schválené zákonem o státním rozpočtu ČR, které budou závaznými ukazateli rozpočtu;
- návrh rozpočtu výnosů a nákladů předložený organizacemi (*u organizací poskytujících ubytovací a stravovací služby též rozpočet výnosů a nákladů na tyto služby*);
- schválený „Metodický pokyn I. náměstkyně MŠMT pro OPŘO poskytující ubytovací a stravovací služby“ (č.j. 22 342/2007-40 ze dne 7. 11. 2007 a jeho dodatek č. 1 č.j. 463/2010-15 ze dne 16.3.2010);
- schválený „Metodický pokyn Státní tajemnice - I. náměstkyně ministra školství, mládeže a tělovýchovy k rozlišení výdajů na společné úkoly skupin a vlastní správu úřadu, a na pohoštění v rámci správy úřadu a společných úkolů“ (č.j. 1 824/2008-15);
- Příkaz ministra č. 36 z 30. listopadu 2010 k přípravě reorganizace činností VÚP, NÚOV a IPPP, č.j. 31 385/2010-2;
- Příkaz ministra č. 37 z 30. listopadu 2010 k přípravě sloučení NIDV, VKC Telč a US Richtrovy boudy, č.j. 31 789/2010-2;

- 5.2 podle § 53, odst. 2 rozpočtových pravidel, se hospodaření PO řídí jejím rozpočtem, který je po zahrnutí příspěvku ze státního rozpočtu nebo po stanovení odvodu do státního rozpočtu sestaven jako vyrovnaný. Rozpočet**

každé PO může zahrnovat pouze náklady a výnosy související jen s jí poskytovanými službami, které jsou předmětem její hlavní činnosti;

- 5.3 podle § 45, odst. 1 a 2 rozpočtových pravidel OSS hospodaří s prostředky státního rozpočtu, které jí stanoví správce kapitoly v rámci rozpočtu kapitoly, minimálně v rozsahu členění závazných ukazatelů daných zákonem o státním rozpočtu. Její příjmy jsou příjmy SR a výdaje jsou výdaji SR. Rozpočet OSS může zahrnovat pouze příjmy a výdaje související s činnostmi vymezenými ve zřizovací listině, případně stanovenými OSS zákonem a je povinna dbát, aby dosahovala příjmů stanovených rozpočtem a plnila úkoly nejhospodárnějším způsobem;
- 5.4 finanční prostředky a limity regulace zaměstnanosti vybraným organizacím byly stanoveny (§ 54 odst. 2 rozpočtových pravidel) zvlášť na :
- kmenovou činnost
 - konkrétní (vybrané a poradou vedení projednané a schválené) projekty a úkoly;
- 5.5 prostředky na **kmenovou činnost** jsou organizacím rozepsány s ohledem na specifické činnosti, které každá z nich zabezpečuje a do výše, kterou umožňují závazné ukazatele rozpočtu na rok 2011 (včetně šachmatek). Příspěvek na kmenovou činnost organizace je stanoven ve výši, která odpovídá rozdílu mezi uznanými rozpočtovanými náklady a uznanými rozpočtovanými výnosy (§ 54, odst. 1 a 2 rozpočtových pravidel);
- 5.6 prostředky **na konkrétní, vybrané resortní projekty budou rozepsány až po schválení plánu hlavních úkolů organizací v PV (termín pro jejich předložení je schválen věcně příslušným skupinám do konce ledna 2011);**

Číselný rozpis závazných ukazatelů rozpočtu běžných výdajů pro rok 2011 pro OPŘO je uveden v tabulkových přílohách.

- 5.7 **limit počtu zaměstnanců** je stanoven organizacím v souladu s konstrukcí rozpočtu na rok 2011 a s rozhodnutím vedení ministerstva, tzn. **nižší o 13 % oproti limitu roku 2010**. Výjimku tvoří CZVV (v souvislosti s realizací státní maturity bylo stanoveno ve spolupráci se skupinou II již při přípravě návrhu rozpočtu navýšení limitu počtu zaměstnanců /převodem z RgŠ/ na 83 přepočtených zaměstnanců) a **PMJAK** – vzhledem k potřebě zajišťovat činnosti spojené s plněním usnesení vlády č. 589 ze dne 4. května 2009 k úpravě pietních míst v Letech u Písku a v Hodoníně u Kunštátu (Žalov) je zachován stávající limit počtu zaměstnanců. U **NIDM** byl v dohodě s NM skupiny V snížen limit počtu zaměstnanců o 19,2, tj. o 38,9 %. Důvodem je vytvoření rozpisové rezervy pro navýšení limitu počtu zaměstnanců VSC, které však musí být počátkem roku 2011 projednáno a schváleno MF;
- 5.8 **limit prostředků na platy je stanoven (v souladu s konstrukcí rozpočtu kapitoly a rozhodnutím vedení ministerstva) nižší o 13 % oproti upravenému rozpočtu na rok 2010;**

V souvislosti s předběžnou řídicí kontrolou byly v rámci přípravy rozpisu rozpočtu na rok 2011 vyžádány od jednotlivých OPŘO mzdové inventury. Vzhledem k vysokým, ve své podstatě neodůvodnitelným rozdílům v % nenárokových složek

k nárokovým složkám platu (od 2,5 % až do 33,8 %), je stanoven limit prostředků na nenárokové složky platu ve výši 10 % k nárokovým složkám platu (tarifům, příplatkům za vedení, náhradám a ostatním nárokovým složkám platů), kterou umožňuje stanovený limit prostředků na platy.

Výjimku tvoří **CZVV**, kterému se v souvislosti s realizací státní maturity v r. 2011 (která je jednou z priorit resortu) stanovil limit prostředků na platy s nenárokovými složkami ve výši 25 %. Zbývajícím objem prostředků na nenárokové složky platu ve výši 8 % (tj. do výše 33 % jako v roce 2010) je ponechán v rozpisové rezervě a zvýšení limitu prostředků na platy se bude realizovat jako cílové odměny při úspěšné realizaci státní maturitní zkoušky v roce 2011.

Poznámka: VKC od 1.1.2007 odměňuje zaměstnance mzdou podle Zákoníku práce. Příspěvek na provoz této organizace (jehož součástí je i objem prostředků na mzdy) je proto sestaven odlišným způsobem, tzn., že není stanoven limit prostředků na platy ani limit počtu zaměstnanců. Odměňování v organizaci se dále řídí vnitřním předpisem a prostředky na platy jsou hrazeny z části dotace, která je poskytována z rozpočtu kapitoly MŠMT, event. vlastních výnosů.

- 5.9 při stanovení limitu prostředků na platy je **zohledněno zapojení fondu odměn** do financování;
- 5.10 **limit na ostatní osobní náklady** (ostatní platby za provedenou práci) je stanoven v souladu s konstrukcí rozpočtu kapitoly o 10 % nižší ve srovnání s limitem OON v r. 2010 a s přihlédnutím k potřebám organizací (odstupné) a dle možností, kterou umožnil závazný ukazatel rozpočtu; **současné se znovu upozorňují organizace, že dohody o pracích konaných mimo pracovní poměr (dohody o provedení práce či dohody o pracovní činnosti) lze uzavírat výhradně na práce, které nevyplynají z pracovní náplně zaměstnanců a jsou pro organizaci nezbytné a dále, že na odměny z dohod se vztahuje ustanovení § 110 a § 138 zákoníku práce**;
- 5.11 **prostředky na zákonné odvody do fondů (34 %) a pro přiděl do FKSP (1 %) jsou stanoveny propočtem ke stanovenému limitu prostředků na platy a na ostatní osobní náklady (ostatní platby za provedenou práci) a upraveny dle návrhu organizací. Příspěvkovým organizacím jsou zákonné odvody přiděleny jako součást ostatních běžných výdajů (tedy jako orientační ukazatel rozpočtu)**;
- 5.12 **ostatní běžné výdaje na kmenovou činnost** jsou stanoveny individuálně v návaznosti na předloženou bilanci výnosů a nákladů jednotlivých organizací, s přihlédnutím k výši zapojených vlastních zdrojů rezervních fondů v roce 2010 a v roce 2011, maximálně však **do celkové výše, kterou umožňuje rozpočet na rok 2011, tzn. o 10 % nižší ve srovnání s rokem 2010**;
- 5.13 **v rámci stanoveného rozpočtu OBV, zvýšeného o vlastní výnosy a prostředky rezervního fondu zapojené do financování, úsporami realizovanými v nákladech musí organizace zabezpečit prostředky:**
- a) na údržbu a opravy, které v návaznosti na novelu zákona č. 218/2000 Sb. již nejsou součástí programového financování;

- b) na náhradu mzdy, platu nebo odměny z dohody o pracovní činnosti za první 3 týdny dočasné pracovní neschopnosti;

- 5.14 prostředky na projekty ESF/EU, EHP/Norsko a Program švýcarsko-české spolupráce,** které budou realizovat OPŘO, budou rozepisovat a uvolňovat věcně příslušné skupiny MŠMT a sekce IV. MŠMT;
- 5.15 prostředky na mezinárodní konference a semináře** jsou ponechány jako účelově vázané prostředky u příkazce svodných rozpočtových operací; **jako účelové je bude pořádajícím organizacím a věcně příslušným skupinám MŠMT uvolňovat sekce I/4 (odbor 90) v souladu se schváleným plánem těchto akcí a v návaznosti na termíny jejich konání;**
- 5.16 prostředky na vklady a příspěvky mezinárodním organizacím** jsou ponechány jako účelově vázané prostředky u příkazce svodných rozpočtových operací; **jako účelové je bude uvolňovat organizacím odbor 15 na základě návrhu sekce I/4 (odboru 90);**
- 5.17 čerpání rozpočtu je regulováno nastavením rozpočtového limitu výdajů pro ČNB „měsíčně“** dle usnesení vlády č. 24 ze dne 22. března 1999 (bodu II/1/b) a v souladu s pokynem MF a podmínkami stanovenými ČNB;
- 5.18 závazné ukazatele rozpisu rozpočtu budou měněny pouze úpravou rozpočtu z MŠMT;**
- 5.19 státní tajemníci – náměstkyni ministra a náměstkům ministra skupiny II., III. a V. bylo uloženo, aby předložili v termínu do konce ledna 2011 do PV** podrobné plány hlavních úkolů organizací, které spadají do jejich přímé řídicí působnosti; součástí plánů hlavních úkolů bude ekonomická nákladovost a předpokládané finanční zdroje; plány hlavních úkolů musí být zpracovány tak, aby úkoly organizací byly v souladu s materiálem „Rozpis rozpočtu běžných výdajů a závazných limitů regulace zaměstnanosti pro OPŘO (včetně státní správy, tj. vlastního MŠMT a ČŠI), společné a účelově vymezené úkoly na rok 2011“ projednaném PV, disponibilními zdroji rozpočtu kapitoly na rok 2011, platnými právními předpisy či vnitřními předpisy MŠMT a aby nedošlo k duplicitnímu financování (tj. z prostředků OPŘO a na úkoly vyplývající z hlavní činnosti též z prostředků na rozvojové programy, ESF/EU apod.).

3.VII.3.6 Pravidla, která se týkají pouze některých organizací

6.1 Připravovaná transformace organizací

S ohledem na Příkaz ministra č. 36 z 30. listopadu 2010 k přípravě reorganizace činností **VÚP, NÚOV a IPPP** a jejich sloučení do jedné organizace a Příkaz ministra č. 37 z 30. listopadu 2010 k přípravě sloučení **NIDV, VKC Telč a US Richtrovy boudy** do 1 organizace, je rozpočet těmito organizacím stanoven pouze na 6 měsíců a do financování těchto organizací jsou zapojeny jejich fondy v plné výši (s přihlédnutím k prostředkům fondů, které budou ponechány organizacím na výdaje spojené např. se stěhováním organizací apod.). Finanční prostředky na druhou

polovinu roku jsou ponechány v rezervě u příkazce svodných rozpočtových operací s tím, že rozpis rozpočtu na nástupnické organizace bude proveden až na základě nových návrhů rozpočtu nákladů, výnosů a mzdových inventur předložených transformovanými organizacemi k 1.7.2011.

6.2 Ubytovací služby

V zařízeních poskytujících ubytovací služby, které jsou součástí OPŘO (např. DZS a NIDM), jsou z důvodu zajištění maximálního využití kapacity, pro:

- a) **ubytovací zařízení v Dlouhé ul. (DZS)** – na služby pro MŠMT – tj. úhradu služeb za neplatící hosty – ponechány nerozepsané prostředky u příkazce svodných rozpočtových operací, a **uvolňovány budou úpravou rozpočtu na základě skutečného vyúčtování služeb pro MŠMT a s nimi souvisejících a vynaložených nákladů a provedení průběžné řídicí kontroly věcně příslušnou sekcí I/4 (např. čtvrtletně, nejpozději však do 15. listopadu 2011)** - § 66 odst. 1 zákona č. 218/2000 Sb.

Poznámka:

Uvedené zařízení je organizační součástí DZS – příspěvkové organizace; v organizaci jako celku jsou zaměstnanci odměňováni platem podle ZP a souvisejících nařízení vlády; proto musí být organizaci dle § 109 odst. 3, písm. d) a § 122 a násl. stanoveny pro odměňování v kmenové činnosti (tj. za neplatící hosty resortu) i limity mzdové regulace.

- b) **zařízení Tatranská Štrba a Kvilda (NIDM)** – ponechány nerozepsané prostředky u příkazce svodných rozpočtových operací a **uvolňovány budou úpravou rozpočtu na základě skutečného vyúčtování služeb pro MŠMT a s nimi souvisejících a vynaložených nákladů a provedení průběžné řídicí kontroly věcně příslušnou skupinou V. (např. čtvrtletně, nejpozději však do 15. listopadu 2011)** - § 66 odst. 1 zákona č. 218/2000 Sb.

6.3 Resortní projekty

- 6.3.1 Na **resortní projekty (bez národních agentur evropských programů u DZS a NIDM)** předložily organizace návrhy rozpočtů (výnosů, nákladů a příspěvku ze státního rozpočtu) v celkové výši **71 049 tis. Kč**. Požadavky jednotlivých organizací, korigované rozhodnutím věcně příslušných skupin MŠMT, nepřesáhly disponibilní objem snížený o 15 % proti roku 2010.

- 6.3.2 Aby byl zajištěn soulad financování kmenové činnosti a resortních projektů a nedošlo k financování jednoho úkolu vícenásobně, jsou **prostředky na resortní projekty ve výši 71 049 tis. Kč** ponechány nerozepsané u příkazce svodných rozpočtových operací a **uvolňovány budou postupně v návaznosti na projednání plánů hlavních úkolů PV a jejich schválení p. ministrem**, a to ve 3 etapách:

- a) **1. etapa** – ve výši 50 % schváleného rozpočtu

po schválení v PV

- b) **2. etapa** – ve výši 30 % schváleného rozpočtu po průběžném vyhodnocení jejich plnění věcně příslušnými skupinami, které tyto projekty schválily a jsou odběrateli jejich výsledků a provedení průběžné řídicí kontroly věcně příslušnou skupinou

do 30. 6. 2011

- c) **3. etapa** - dofinancování - až po vyhodnocení předpokládaných výsledků realizace projektu, čerpání rozpočtu, provedení průběžné řídicí kontroly věcně příslušnou skupinou a návrhu na dofinancování předloženého SFKŠ I/2 věcně příslušnými skupinami

do 31. 10. 2011.

6.3.3 Rozpočet resortního projektu **NTK** (nákup literatury a další úkoly) činí částku **42 788 tis. Kč**. Prostředky budou uvolněny ve 2 etapách:

- a) **s ohledem na potřebu dodržení termínů na úhradu předplatného v 1. etapě** ve výši 50 % navrženého rozpočtu, tj. 21 394 tis. Kč

při rozpisu rozpočtu

- b) **2. etapa** - dofinancování - až po vyhodnocení předpokládaných výsledků realizace projektu, čerpání rozpočtu, provedení průběžné řídicí kontroly věcně příslušnou skupinou **III. a návrhu na dofinancování předloženého SFKŠ I/2** (v nerozepsaných prostředcích u příkazce svodných rozpočtových operací je na financování NTK vyčleněno dalších 5 mil. Kč)

do 30. 6. 2011.

6.3.4 Návrh rozpočtu **resortního projektu NIDV** „Studium ředitele“ byl předložen ve výši 1 456 tis. Kč. Vzhledem k tomu, že organizace více než polovinu rozpočtu projektu hradí z vlastních výnosů, **je rozpisem rozpočtu uvolněno 50 % prostředků – tj. 728 tis. Kč**. Do financování projektu bude realizováno až po vyhodnocení **předpokládaných výsledků realizace projektu, čerpání rozpočtu, provedení průběžné řídicí kontroly věcně příslušnou skupinou II. a předložení návrhu na dofinancování SFKŠ I/2**

do 30.6.2011.

6.4 Specifika jednotlivých organizací

6.4.1 Vzdělávací a konferenční centrum Telč

- a) Vzhledem k připravované transformaci organizací, tzn. sloučení NIDV, VKC Telč a US Richtrovy boudy do jedné organizace je VKC, stejně jako ostatním organizacím, které budou v průběhu roku 2011 transformovány, stanoven **rozpočet na 6 měsíců** (do rozpočtu je plně zapojen rezervní fond).

- b) **Případné úpravy rozpočtu budou prováděny až po vyčerpání poskytnuté zálohy event. na základě skutečného vyúčtování služeb pro MŠMT a s nimi souvisejících vynaložených nákladů (např. čtvrtletně), event. dle rozhodnutí o další existenci zařízení - § 66 odst. 1 zákona č. 218/2000 Sb.**

Poznámka: Protože VKC Telč by mělo být dle připravovaného záměru v průběhu roku 2011 součástí nově transformované příspěvkové organizace, vyžádá si tato organizační změna i změnu způsobu financování. To znamená, že bude nutno stanovit limity mzdové regulace, tj. limit počtu zaměstnanců a limit prostředků na platy. K tomuto účelu je v nerozepsaných prostředcích u příkazce svodných rozpočtových operací zabezpečen předpokládaný limit počtu zaměstnanců a prostředků na platy na 2. polovinu roku pro nově vzniklou organizaci.

6.4.2 Centrum zjišťování výsledků vzdělávání

CZVV ve svém návrhu rozpočtovalo na přípravu a realizaci státní maturity v roce 2011 celkem **215 348 tis. Kč** (limit počtu zaměstnanců činí v návrhu CZVV 94 zaměstnanců) s tím, že rutinní provoz maturitní zkoušky bude nadále **realizován a tedy i rozpočtován v rámci kmenové činnosti**. Oproti roku 2010 dochází skokově k „transformaci“ účelových prostředků do prostředků řádného kmenového rozpočtu CZVV. Vzhledem ke snižování celkového limitu počtu zaměstnanců navrhl NM sk. II snížení počtu zaměstnanců CZVV na **83**. Rozpočet organizace se v souvislosti s výše uvedeným stanovuje ve výši **212 427 tis. Kč, limit počtu zaměstnanců 83 přepočtených zaměstnanců**.

V nerozepsaných prostředcích u příkazce svodných rozpočtových operací jsou ponechány prostředky ve výši **52 323 tis. Kč** na další eventuelní potřeby spojené s realizací státní maturity.

6.4.3 Národní institut dětí a mládeže Praha

- **NA Mládež** - rozpočet činí **14 033 tis. Kč**; předpokládá se, že objem prostředků ve výši 6 859 tis. Kč agentura obdrží ze zahraničí; částka 7 174 tis. Kč bude uvolněna ze státního rozpočtu.
- Prostředky na **DVPP zájmového vzdělávání (dále jen „DVPPzv“)** jsou ponechány nerozepsané u příkazce svodných rozpočtových operací a **budou uvolňovány postupně až v návaznosti na projednání plánu hlavních úkolů organizace PV a jeho schválení ministrem čtvrtletně na základě návrhu odboru 51**.
- V nerozepsaných prostředcích u příkazce svodných rozpočtových operací jsou ponechány prostředky ve výši 1 400 tis. Kč na zabezpečení soutěží dětí a mládeže, organizovaných NIDM.

6.4.4 Dům zahraničních služeb

- a) **Národní agentura evropských programů**
Rozpočet činí 33 591 tis. Kč; předpokládá se, že objem prostředků ve výši 36 250 tis. Kč agentura obdrží ze zahraničí; celkový návrh rozpočtu nákladů agentury na rok 2010 tak bude činit **69 841 tis. Kč**.

b) Evropské školy v Lucemburku a Bruselu

Rozpočet a limity regulace zaměstnanosti jsou rozepsány v celoročním průměru pro 13 zaměstnanců, kteří působí v zahraničí.

6.4.5 Ústav pro informace ve vzdělávání

Prostředky na další účelově vymezené úkoly např. Registr docentů a profesorů (dále jen „REDOP“) budou zabezpečeny z Nároků z nespotřebovaných výdajů roku 2010 po schválení v PV, event. v průběhu roku v návaznosti na schválený plán hlavních úkolů.

6.4.6 Národní institut pro další vzdělávání Praha

Finanční prostředky na zabezpečení „školského zařízení při NIDV“ bude uvolňovat skupina II.

6.4.7 Výzkumný ústav pedagogický

Prostředky na Metodiku výuky zkoušek z českého jazyka pro cizince budou ve výši 1 mil. Kč uvolněny z Nároků z nespotřebovaných výdajů roku 2010.

6.4.8 Komise J. W. Fulbrighta

KJWF je v účelově vymezených úkolech zabezpečen objem prostředků v celkové výši 7 046 tis. Kč. **Tyto výdaje jsou hrazeny podle mezinárodní smlouvy uzavřené mezi ČR a USA.** Organizaci nejsou rozpisem rozpočtu stanoveny žádné limity regulace zaměstnanosti. Mzdové náklady organizace hradí z prostředků obdržených ze zahraničí.

6.4.9 Národní technická knihovna Praha

Finanční zabezpečení projektu „Hybridní knihovna“ je součástí „resortních projektů“ a prostředky se budou uvolňovat dle části 6.3.3.

6.4.10 Pedagogické muzeum Jana Amose Komenského

Finanční prostředky na zabezpečení činností spojených s realizací usnesení vlády č. 589 ze dne 4. května 2009 k úpravě pietních míst v Letech u Písku a v Hodoníně u Kunštátu (Žalov), budou řešeny samostatnou úpravou rozpočtu v návaznosti na schválené materiály.

6.4.11 Vysokoškolské sportovní centrum Praha a Antidopingový výbor

Rozpis rozpočtu je stanoven v souladu s podkladem předloženým skupinou V, která navrhla rozdělení celého závazného výdajového okruhu na sportovní reprezentaci mezi resortní sportovní centra MŠMT (VSC), MO, MV a ADV.

VSC a ADV se rozepisují prostředky do výše závazných ukazatelů stanovených rozpisem rozpočtu pro kapitolu (u VSC dle tzv. šachmatek), tzn., že **limit počtu zaměstnanců** je v souladu s konstrukcí rozpočtu na rok 2011 nižší o 10 % oproti limitu roku 2010. Po dohodě s NM skupiny V byla v limitu počtu zaměstnanců vytvořena rezerva pro zachování limitu počtu zaměstnanců ve výši roku 2010, což bylo rozpisem rozpočtu realizováno ADV. Pro navýšení limitu počtu zaměstnanců VSC byla vytvořena rozpisová rezerva; k jejímu uvolnění však může dojít až počátkem roku 2011 po projednání a schválení změny závazných ukazatelů MF.

Limit prostředků na platy je stanoven (v souladu s konstrukcí rozpočtu kapitoly a rozhodnutím vedení ministerstva) nižší o 10 % oproti upravenému rozpočtu na rok 2010.

6.4.12 Vysokoškolské sportovní centrum Praha - žádost, resp. hlášení o úpravě rozpočtu bez změn závazných ukazatelů za uplynulé období je nezbytné předkládat MŠMT **do posledního pracovního dne měsíce**. Důvodem je skutečnost, že **databáze sledující rozpočet podle jednotlivých položek na MŠMT musí být k poslednímu dni měsíce shodná s databází organizace**. Přesuny, které MŠMT obdrží až počátkem následujícího měsíce, nebude možno zpětně zaevidovat a výdaje uskutečněné před provedením rozpočtového opatření nad výši rozpočtovanou podle paragrafů a položek rozpočtové skladby jsou neoprávněným použitím **prostředků státního rozpočtu** (§ 25 odst. 10 zák. č. 218/2000 Sb.). Tento postup je přípravou na postupnou implementaci státní pokladny.

3.VII.3.7 Výnosy OPŘO

Výnosy organizací jsou zapojeny do financování ve výši 86 344 tis. Kč (vč. *sportovní reprezentace – ADV ve výši 600 tis. Kč v celkové výši 86 944 tis. Kč*). Do rozpočtu výnosů jsou zahrnuty nahlášené, event. s organizacemi projednané **prostředky rezervního fondu ve výši 22 213 tis. Kč**, které budou v průběhu roku 2011 zapojeny do financování a musí být proto rozpočtovány v souladu s § 57 zákona č. 218/2000 Sb.

Kromě toho DZS (za NAEP) a NIDM (za ČNA Mládež) zapojí do financování **prostředky, které obdrží ze zahraničí v celkové výši 43 109 tis. Kč**.

Vlastní výnosy, prostředky rezervních fondů organizací a prostředky ze zahraničí jsou zapojeny v celkové výši 130 053 tis. Kč.

Proti rozpisu rozpočtu na rok 2010 jsou očekávané výnosy organizací nižší o 13 548 tis. Kč (*vysoké výnosy rozpočtuje NTK – 24,1 mil. Kč, NIDV – 16,4 mil. Kč a ÚIV 15 mil. Kč*).

3.VII.3.8 Příjmy OPŘO

Rozpočet příjmů se týká pouze 1 organizační složky státu – VSC a je stanoven ve výši **76 tis. Kč**.

S ohledem na změnu podmínek, ke kterým došlo v průběhu předchozích let, jsou VSC rozepsány příjmy pouze ve výši 66 tis. Kč s tím, že za nenaplněné příjmy budou v rozpočtu sportovní reprezentace vázány výdaje ve výši 10 tis. Kč.

Ke snížení příjmů VSC došlo, neboť organizace nemá možnost získat žádné příjmy z pronájmů majetku a veškeré příjmy jsou realizovány pouze z rehabilitační činnosti.

3.VII.3.9 Rekapitulace požadavků na změnu závazných ukazatelů rozpočtu a závazných limitů regulace zaměstnanosti, kterým musí předcházet souhlas MF

V průběhu roku 2011 bude nutno ještě řešit dofinancování některých potřeb úpravou rozpočtu a závazných limitů regulace zaměstnanosti, kterým musí předcházet souhlas MF:

- převod 9 zaměstnanců pro VSC (včetně limitu prostředků na platy a související odvody) z OPŘO (snížení bylo v souladu se stanoviskem náměstka skupiny V realizováno vyšším snížením u NIDM)
- změnu ve struktuře ukazatelů ponechaných u příkazce svodných rozpočtových operací pro dofinancování státní maturity (pro CZVV), apod.

Poznámka: Při realizaci rozpočtových opatření je třeba počítat s tím, že podle § 24, odst. 5, zákona č. 218/2000 Sb., rozpočtová pravidla, v platném znění, Ministerstvo financí vyřídí žádost o rozpočtové opatření ve lhůtě do 30 kalendářních dnů, nejpozději do 15. prosince běžného rozpočtového roku.

3.VII.3.10 Kulturní dědictví

V návaznosti na usnesení vlády č. 262 ze dne 9. dubna 2010 o pokračování Programu podpory českého kulturního dědictví v zahraničí na léta 2011 až 2015 byly do rozpočtu kapitoly 333 (MŠMT) začleněny finanční prostředky v celkové výši **37 454 tis. Kč**, které jsou účelově určeny k finančnímu zabezpečení uvedeného programu, a to v roce 2011.

Z celkového finančního objemu **37 454 tis. Kč** je částka ve výši **31 954 tis. Kč** stanovena k finančnímu zabezpečení dílčí části Programu podpory českého kulturního dědictví v zahraničí, která je v gesci Domu zahraničních služeb, částka **2 000 tis. Kč** je (v rámci skupiny III) určena k úhradám nákladů na studia krajanů na veřejných vysokých školách v České republice a částka v objemu **3 500 tis. Kč** k úhradám faktur UJOP/UK za jazykové a metodické kurzy výuky češtiny pro krajany a k úhradám nákladů na studium krajanů na středních školách v České republice.

B.3.VII.4 Státní správa (ústřední orgán MŠMT a Česká školní inspekce)

3.VII.4.1 Rozpočet běžných výdajů pro státní správu

Rozpočet výdajů pro státní správu (tj. vlastní MŠMT a ČŠI) na rok 2011 je stanoven ve výši 670 134 tis. Kč,

v tom:

- | | |
|---------------------------------------|-----------------|
| • kapitálové výdaje | 74 250 tis. Kč |
| • běžné výdaje | 595 884 tis. Kč |
| v tom: | |
| • mzdové prostředky | 342 342 tis. Kč |
| z toho platy | 336 055 tis. Kč |
| • zákonné odvody do fondů | 119 675 tis. Kč |
| • ostatní běžné výdaje (bez EDS/SMVS) | 133 867 tis. Kč |

Počet zaměstnanců je 940. Proti schválenému limitu roku 2010 je nižší o 6,75 %, tj. o 68 zaměstnanců.

Průměrný měsíční plat je rozpočtován ve výši 29 792 Kč, což představuje proti rozpočtovanému platu r. 2010 nárůst o 484,- Kč, tj. zvýšení o 1,65 %.

Program 233 010 - Rozvoj a obnova materiálně technické základny systému řízení MŠMT činí 74 250 tis. Kč – do tohoto programu je zahrnuto financování reprodukce majetku organizačních složek státu, tj. vlastního úřadu a ČŠI. V roce 2011 budou z programu financovány drobné akce vlastního úřadu a ČŠI.

Proti srovnatelné základně roku 2010 jsou běžné výdaje státní správy (bez EDS/SMVS) nižší o 34 436 tis. Kč, tj. o 5,46 %. Z toho:

- | | |
|---|-----------------------|
| a) zvýšení | 24 586 tis. Kč |
| • dofinancování prostředků na platy a související odvody v celoroční náležitosti r. 2010 | o 20 604 tis. Kč |
| • finanční prostředky (včetně limitu zaměstnanců) na VaV - UV č. 838/09 | o 3 238 tis. Kč |
| • finanční prostředky (včetně limitu počtu zaměstnanců) na řešení nálezu kontroly FÚ P 1 na MŠMT k DZS a na operační programy | o 744 tis. Kč |
| b) snížení | 59 022 tis. Kč |
| • mzdových prostředků a souvis. odvodů o 10 % | o 51 111 tis. Kč |
| • OBV o 10 % | o 4 857 tis. Kč |
| • sazby FKSP o 1 % | o 3 054 tis. Kč |

3.VII.4.2 Členění běžných výdajů státní správy

Z celkového objemu rozpočtu běžných výdajů státní správy je vyčleněno pro:

	Běžné výdaje celkem	Mzdové prostředky	v tom		Odvody	Ostatní běžné výdaje	Příjmy	Počet zaměst.
			platy	OON				
Státní správa celkem	595 884	342 342	336 055	6 287	119 675	133 867	105 876	940
v tom								
MŠMT	322 115	177 552	175 630	1 922	62 101	82 462	105 499	435
Česká školní inspekce	273 769	164 790	160 425	4 365	57 574	51 405	377	505

3.VII.4.3 Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy

4.3.1 Limit počtu zaměstnanců

Limit počtu zaměstnanců MŠMT je stanoven ve výši **435 zaměstnanců**, tj. o 41 zaměstnanců méně oproti roku 2010, což představuje jednak snížení počtu zaměstnanců o 10 % (48 přepočtených zaměstnanců), naproti tomu navýšení počtu zaměstnanců o 5 funkčních míst na vědu, výzkum a inovace ve státní správě dle usn. vlády č. 838/2009 a o 2 zaměstnance v souvislosti s řešením nálezu kontroly FÚ Praha 1 na MŠMT k DZS.

4.3.2 Limit mzdových prostředků a prostředků na zákonné odvody

Limit prostředků na platy je proti roku 2010 snížen o 4,2 %. Toto snížení souvisí jednak se snížením limitu počtu zaměstnanců o 10 % a s plošným snížením platů v celé rozpočtové sféře. Do limitu prostředků na platy se ale naproti tomu promítlo i zvýšení vyplývající z usnesení vlády č. 838/2009 Sb., kterým se převáděly do rozpočtu ústředního orgánu prostředky na platy spolu s limitem počtu zaměstnanců na zabezpečení vědy a výzkumu a navýšení limitu prostředků na platy v souvislosti s navýšením počtu zaměstnanců k řešení nálezu kontroly FÚ Praha 1 na MŠMT k DZS.

Pokles **ostatních plateb za provedenou práci** (na dohody o pracích konaných mimo pracovní poměr) činí 10 % - v souladu s krácením v celé rozpočtové sféře v rámci úsporných opatření.

Zákonné odvody do fondů jednak kopírují pokles mzdových prostředků, jednak se projevuje i snížení přidělu do FKSP ze 2 % na 1 %.

4.3.3 Ostatní běžné výdaje

Ostatní běžné výdaje pro MŠMT jsou rozepsány ve výši **82 462 tis. Kč**, v tom:

- pro vlastní MŠMT ve výši **44 015 tis. Kč** a vytváří podmínky pro zabezpečení nezbytné činnosti vlastního MŠMT;
- na zahraniční cesty zaměstnanců MŠMT ve výši **11 000 tis. Kč**, dárkový sklad ve výši **564 tis. Kč** a výdaje na pohoštění v sekci I/4 ve výši **50 tis. Kč**;

- k zabezpečení prostředků na školení pracovníků ministerstva, které spadá do působnosti personálního odboru ve výši **2 000 tis. Kč** - součástí rozpočtu odboru K3 je položka služby, školení a vzdělávání;
- k zabezpečení a udržování výpočetní techniky ICT pro zaměstnance MŠMT ve výši **13 800 tis. Kč**;
- k zabezpečení rétorických a mediálních cvičení pro PR ve výši **500 tis. Kč**;
- k zabezpečení marketingu pro PR ve výši **500 tis. Kč**.

U příkazce svodných rozpočtových operací jsou ponechány nerozepsané prostředky ve výši:

- **10 033 tis. Kč** - na opravy a údržbu, které v návaznosti na novelu zákona č. 218/2000 Sb. již nejsou součástí programového financování a musí být zabezpečeny v rámci provozních výdajů, na zabezpečení dalšího rozvoje ICT a další potřeby MŠMT. Tyto prostředky budou uvolňovány na základě podkladu odboru 11 a 13 potvrzeného ST-NM skupiny I a na základě podkladu Kabinetu ministra.

3.VII.4.4 Česká školní inspekce

4.4.1 Limit počtu zaměstnanců

Limit počtu zaměstnanců ČŠI je stanoven ve výši **505 zaměstnanců**. Ve stanoveném limitu počtu zaměstnanců je promítnuto snížení o 5 % tj. o 27 zaměstnanců.

4.4.2 Limit mzdových prostředků a prostředků na zákonné odvody

V limitu prostředků na platy je promítnuto plošné snížení platů v celé rozpočtové sféře schválené v rámci úsporných opatření pro rok 2011. Celkové snížení limitu prostředků na platy činí 10 %.

Pokles ostatních plateb za provedenou práci (na dohody o pracích konaných mimo pracovní poměr) činí 10 % - v souladu s krácením v celé rozpočtové sféře v rámci úsporných opatření.

Zákonné odvody do fondů jednak kopírují pokles mzdových prostředků, jednak se projevuje i snížení přídělů do FKSP ze 2 % na 1 %.

4.4.3 Ostatní běžné výdaje

Ostatní běžné výdaje ČŠI jsou stanoveny ve výši **44 341 tis. Kč** a vytváří podmínky pro zabezpečení nezbytné činnosti organizace.

V rámci stanoveného rozpočtu bude nutno zabezpečit prostředky na náhradu mzdy, platu nebo odměny z dohody o pracovní činnosti za první 3 týdny dočasné pracovní neschopnosti.

Kromě toho, v rámci stanoveného rozpočtu, (úsporami ve výdajích), musí organizace *(tak jako všechny ostatní přímo řízené organizace)* zabezpečit prostředky na údržbu a opravy, které v návaznosti na novelu zákona č. 218/2000 Sb. již nejsou součástí programového financování.

- 4.4.4** Podle § 45, odst. 1 a 2 rozpočtových pravidel OSS hospodaří s prostředky státního rozpočtu, které jí stanoví správce kapitoly v rámci rozpočtu kapitoly, minimálně v rozsahu členění závazných ukazatelů daných zákonem o státním rozpočtu. Její příjmy jsou příjmy SR a výdaje jsou výdaji SR. Rozpočet OSS může zahrnovat pouze příjmy a výdaje související s činnostmi vymezenými ve zřizovací listině, případně stanovenými OSS zákonem a je povinna dbát, aby dosahovala příjmů stanovených rozpočtem a plnila úkoly nejhospodárnějším způsobem.
- 4.4.5** Čerpání rozpočtu je regulováno nastavením rozpočtového limitu výdajů pro ČNB „měsíčně“ dle usnesení vlády č. 24 ze dne 22. března 1999 (bodu II/1/b) a v souladu s pokynem MF a podmínkami stanovenými ČNB.
- 4.4.6** Závazné ukazatele rozpisu rozpočtu budou měněny pouze úpravou rozpočtu z MŠMT.
- 4.4.7** Žádost, resp. hlášení o úpravě rozpočtu bez změn závazných ukazatelů za uplynulé období je nezbytné předkládat MŠMT do posledního pracovního dne měsíce. Důvodem je skutečnost, že databáze sledující rozpočet podle jednotlivých položek na MŠMT musí být k poslednímu dni měsíce shodná s databází organizace. Přesuny, které MŠMT obdrží až počátkem následujícího měsíce, nebude možno zpětně zaevidovat a výdaje uskutečněné před provedením rozpočtového opatření nad výši rozpočtovanou podle paragrafů a položek rozpočtové skladby jsou neoprávněným použitím prostředků státního rozpočtu (§ 25 odst. 10 zák. č. 218/2000 Sb.). Tento postup je přípravou na postupnou implementaci státní pokladny.

3.VII.4.5 Rozpočet příjmů

Rozpočet příjmů na rok 2011 činí	105 876 tis. Kč,
v tom:	
• pro vlastní MŠMT	105 499 tis. Kč
z toho	104 000 tis. Kč
(na úhradu splátky úvěru EIB za stavbu Kampusu MU v Brně)	
• pro ČŠI	377 tis. Kč.

S ohledem na významnou změnu podmínek, ke kterým došlo a v souladu s návrhem příjmů předloženým ČŠI se stanoví rozpis příjmů:

➤ vlastnímu MŠMT ve výši	105 499 tis. Kč
➤ České školní inspekci ve výši (v souladu s šachmatkou)	377 tis. Kč
➤ navýšení příjmů ČŠI (v souladu s návrhem rozpočtu)	13 tis. Kč
➤ kompenzace neplnění příjmů VSC	- 13 tis. Kč

C e l k e m	105 876 tis. Kč.
--------------------	-------------------------

B.3.VII.5 Další ukazatele

Ve výdajovém okruhu „Ostatní“ na rok 2011 jsou zajištěny další, účelově určené prostředky v celkové výši **47 463 tis. Kč**, na:

- | | |
|--|----------------|
| • program sociální prevence a prevence kriminality | 8 778 tis. Kč |
| • program protidrogové politiky | 13 252 tis. Kč |
| • podporu projektů integrace příslušníků romské komunity ve smyslu nař. vlády č. 98/2002 Sb. | 21 887 tis. Kč |
| • ostatní mezinárodní konference | 3 546 tis. Kč |

Tyto výdaje nezahrnují programové financování EDS/SMVS.

3.VII.5.1 Program sociální prevence a prevence kriminality

Na program prevence kriminality bylo vyčleněno 8 778 tis. Kč, z toho OON 2 969 tis. Kč.

Prostředky jsou určeny na:

- plnění úkolů v oblasti prevence kriminality a rizikového chování,
- dotazníková šetření – zmapování Aktuálního stavu v oblasti výskytu rizikového chování a realizovaných preventivních programů na základních a středních školách,
- příprava a pilotní ověření modelového programu v rámci prevence v zařízeních pro výkon ústavní a ochranné výchovy.
- zabezpečení úkolů a činností vyplývajících z vyhlášeného programu na podporu aktivit v oblasti prevence rizikového chování určených školám, školským zařízením, školským zařízením pro výkon ústavní péče nebo ochranné výchovy, NNO, církevním organizacím, VŠ apod.
- zabezpečení procesu standardizace služeb v oblasti prevence rizikového chování, včetně realizace procesu certifikací předmětné oblasti

3.VII.5.2 Program protidrogové politiky

Na primární prevenci drog je vyčleněno 13 252 tis. Kč, z toho OON 2 969 tis. Kč.

Prostředky jsou určeny na:

- plnění úkolů v oblasti protidrogové politiky
- zabezpečení úkolů a činností vyplývajících z vyhlášeného programu na podporu aktivit v oblasti prevence rizikového chování určených školám, školským zařízením, školským zařízením pro výkon ústavní péče nebo ochranné výchovy, NNO, církevním org., VŠ apod.
- zabezpečení procesu standardizace aktivit v oblasti protidrogové politiky a realizace certifikace odborné způsobilosti poskytovatelů programů primární prevence uživatelů návykových látek,
- vytvoření standardů pro celou oblast specifické primární prevence.

3.VII.5.3 Program integrace příslušníků romské komunity

V rámci této kapitoly jsou zahrnuty dva dotační programy zaměřené na podporu vzdělávání příslušníků romských komunit, jejichž cílem je podpořit vytváření podmínek pro plné zapojení dětí, žáků a studentů ze sociálně znevýhodněného prostředí do hlavního vzdělávacího proudu v oblasti předškolního, základního i středního vzdělávání.

Na program integrace příslušníků romské komunity je vyčleněno celkem 21 887 tis. Kč ostatních běžných výdajů, v tom pro:

a) integraci romské komunity

Program je každoročně vyhlašován na základě nařízení vlády ČR č. 98/2002 Sb., kterým se stanoví podmínky a způsob poskytování dotací ze státního rozpočtu na aktivity příslušníků národnostních menšin a na podporu integrace romské komunity. Finanční prostředky jsou určeny na plnění úkolů vyplývajících z Programu na podporu integrace romské komunity, tj. vzdělávací aktivity pro podporu aktivit právnických osob ve prospěch integrace romské komunity, podporu rozvoje jejich kulturních aktivit, předcházení xenofobii a intoleranci. V oblasti vzdělávání je program tematicky zaměřen na romské děti, jejich rodiče a pedagogy od předškolního vzdělávání přes vzdělávání na základních školách a volbu povolání až po podporu školní úspěšnosti romských žáků na školách středních.

b) podporu romských žáků středních škol

Program je realizován na základě vládního usnesení č. 386/2000 ze dne 19. dubna 2000 a další usnesení vlády č. 607/2004 ze dne 16. června 2004 uložilo MŠMT zajistit jeho průběžné fungování. Finanční prostředky jsou určeny právnickým osobám, popř. organizačním složkám státu vykonávajícím činnost na podporu vzdělávání romských žáků a studentů, kteří jsou občany České republiky a jejichž rodinám způsobují náklady spojené se středním nebo vyšším odborným vzděláváním značné potíže. Prostředky jsou určeny na částečnou nebo úplnou úhradu nákladů žáků nebo studentů – úplata za vzdělávání, školní stravování, ubytování, cestovné, školní potřeby a pomůcky.

3.VII.5.4 Mezinárodní konference (mimo konference spolufinancované s EU)

Na program je vyčleněno celkem 3 546 tis. Kč, z toho 67 tis. Kč prostředky na platy, 333 tis. Kč OON, 23 tis. Kč odvody a 3 123 tis. Kč ONIV. Jedná se o následující akce :

- „Mezinárodní konference k problematice ústavní a ochranné výchovy“ (279 tis. Kč)
- Mezinárodní konference „Vzdělávání dětí ze socio-kulturně znevýhodněného prostředí“ (171 tis. Kč)
- „Mezinárodní konference ke vzdělávání žáků se zdravotním postižením; Celoživotní vzdělávání žáků se speciálními vzdělávacími potřebami“ (171 tis. Kč)

- Mezinárodní konference „Poradenské dny – září 2011“ (180 tis. Kč)
- Mezinárodní konference „Způsoby využívání výsledků mezinárodních výzkumů v zahraničních vzdělávacích systémech“ (135 tis. Kč)
- „Seminář o otázkách týkajících se realizace velkých výzkumných infrastruktur“ (108 tis. Kč)
- „Seminář o pokroku v tématu společného programování a jeho návaznosti na přípravu 7. Rámcového programu“ (108 tis. Kč)
- „Mezinárodní workshop ESO Industry Day III“ (90 tis. Kč)
- „Konání výboru rady ESO v České republice“ (90 tis. Kč)
- „Seminář ELAG 2011“ (198 tis. Kč)
- Mezinárodní konference „KRE11“/Knowledge, Research, Education 2011 (270 tis. Kč)
- „Úvodní mezinárodní konference k Evropskému roku dobrovolných činností na podporu aktivního občanství“ (315 tis. Kč)
- „Závěrečná mezinárodní konference k Evropskému roku dobrovolných činností na podporu aktivního občanství“ (315 tis. Kč)
- „Jednodenní společné jednání expertní skupiny EK k mobilitě dobrovolníků a jejich podskupiny k příhraniční mobilitě dobrovolníků“ (45 tis. Kč)
- *Seminář k „ET 2020 – grant 2011“ – prostředky státního rozpočtu (468 tis. Kč)
- Mezinárodní konference „Evropské vzdělávací programy v oblasti terciárního vzdělávání“ (378 tis. Kč)
- Mezinárodní konference „Nejnovější trendy v systému hodnocení škol“ (225 tis. Kč)

*) *Poznámka:* Součástí semináře bude rovněž dílčí mezinárodní akce "Hodnocení a inovace kurikula v klíčových oblastech (matematika, přírodní vědy a technologie)".

Pořádání mezinárodních konferencí se řídí „Metodickým pokynem k organizování mezinárodních konferencí a seminářů (č.j. 22 990/2009-10).

Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.VII

Tabulka č. 1	Rozpočet pro oblast zahraniční rozvojové spolupráce na rok 2011
Tabulka č. 2	Rozpočet výdajů na program podpory vzdělávání národnostních menšin a multikulturní výchova na rok 2011
Tabulka č. 3	Rozpočet výdajů ostatních přímo řízených organizací na r. 2011 a společné a účelově vyčleněné úkoly
Tabulka č. 3a	Celkové požadavky na rozpis běžných výdajů financovaných z rozpočtu OPŘO na r. 2011
Tabulka č. 3b	Přehled rozpočtu na účelově vyčleněné úkoly na r. 2011 předložený organizacemi a skupinami MŠMT
Tabulka č. 3c	Rozpočet resortních projektů – rekapitulace podle PHÚ
Tabulka č. 3d	Celkový rozpočet běžných výdajů oblasti OPŘO na r. 2011 – vyrovnaná bilance zdrojů a potřeb
Tabulka č. 3e	Propočet prostředků na platy ze mzdové inventury, výše nenárokových složek do 10 % z platových tarifů, snížení limitu počtu zaměstnanců podle konstrukce rozpočtu
Tabulka č. 3f	Rozpis rozpočtu běžných výdajů, účelově vyčleněných prostředků a společných úkolů OPŘO na r. 2011 dle pravidel
Tabulka č. 3g	Souhrnný přehled rozpisu rozpočtu nákladů a výnosů OPŘO na r. 2011 pro jednotlivé organizace
Tabulka č. 3h	Rozpis rozpočtu společných a účelových vyčleněných úkolů na r. 2011

Tabulka č. 4	Rozpočet výdajů státní správy na r. 2011
Tabulka č. 4a	Rozpis běžných výdajů státní správy na r. 2011 (bez programového financování)
Tabulka č. 5a	Rozpočet výdajů na ostatní programy na r. 2011 (sociální prevence a prevence kriminality, protidrogová politika a integrace příslušníků romské komunity)
Tabulka č. 5 b	Rozpočet výdajů na mezinárodní konference a další odborné akce na r. 2011

C. Rozpočet příjmů

Rozpočet příjmů na rok 2011 je stanoven ve výši 6 153 421 tis. Kč.

V tom:

- zvýšení příjmů u organizačních složek státu o 99 400 tis. Kč, které zahrnuje:
 - ✓ snížení z důvodu ukončení pronájmu v objektech MŠMT (- 4 600 tis. Kč)
 - ✓ zvýšení na úhradu splátky úvěru Evropské investiční banky za stavbu Kampusu Masarykovy univerzity v Brně (+ 104 000 tis. Kč)
- zvýšení příjmů z EU a FM o 6 047 469 tis. Kč.

Proti schválenému rozpočtu roku 2010 jsou příjmy nižší o 4 124 398 tis. Kč.

Poznámka:

V rozpočtu kapitoly MŠMT na rok 2011 nejsou v plné výši zapracovány příjmy i výdaje, které představují podíl spolufinancování projektů operačních programů od EU a ostatních finančních mechanismů (EHP/Norsko) - zákonem o státním rozpočtu na rok 2010 byl schválen podíl EU na spolufinancované programy ve výši pouze 9,35 % namísto 85 %. Metodika tvorby rozpočtu na rok 2011 v kapitole MŠMT umožnila narozpočtovat rovněž pouze část tohoto podílu (nikoliv 85%, ale jen 38,21%).

Doplnění podílu EU prostředků lze v případě potřeby během roku řešit přímou žádostí na Ministerstvo financí v návaznosti na skutečné čerpání prostředků na programy spolufinancované EU. Operativní úprava rozpočtu by se promítla jak v části "příjmy" tak i v části "výdaje na programy spolufinancované EU" až do výše plného spolufinancování tj. cca 16 mld. Kč.

V působnosti resortu školství jsou na rok 2010 rozpočtovány příjmy:

- pro 3 organizační složky státu 105 952 tis. Kč
v tom:
- vlastní úřad MŠMT (včetně splátky EIB) 105 499 tis. Kč
 - ČŠI 377 tis. Kč
 - Vysokoškolské sportovní centrum 76 tis. Kč
- pro společné financování projektů ČR a EU a ostatních
finančních mechanismů programovacího období 2007-2013 6 047 469 tis. Kč
v tom:
- OP VaVpI 3 000 000 tis. Kč
 - OP VpK 3 000 000 tis. Kč
 - OP LZZ 22 973 tis. Kč
 - OP TP 14 496 tis. Kč
 - ostatní zahraniční programy (EHP/Norsko) 10 000 tis. Kč

Tabulkové přílohy ke kapitole C

Tabulka č. 1 Příjmy kapitoly 333 MŠMT na rok 2011 (členění dle specifických ukazatelů a příjmových druhů)

D. Souhrnná rekapitulace výdajů na programové financování – EDS/SMVS

Rozpočet programů reprodukce majetku na rok 2011 vychází z potřeb na pokrytí výdajů akcí evidovaných v Informačním systému programového financování (ISPROFIN), který se dále dělí na dvě oblasti: **Správa majetku ve vlastnictví státu (SMVS)** pro financování OSS, PŘO a OPŘO a **Evidenční dotační systém (EDS)** pro ostatní příjemce dotací (VVŠ, sport, Národní program mobility pro všechny) a obsažených ve schválených dokumentacích jednotlivých programů a zahrnuje:

- **investiční výdaje**
- **neinvestiční výdaje spojené s investicemi.**

Při jeho sestavování byly uplatněny tyto preference:

- plynulé pokračování již zahájených akcí,
- zahájení financování staveb se schválenými investičními záměry obsaženými v dokumentacích programů,
- upřednostnění investičních akcí směřujících k naplnění zák. č. 383/2005 Sb., vyhlášky č. 602/2006 Sb., a vyhlášky č. 410/2005 Sb., a akcí nutné obnovy majetku státu.

Rozpočet výdajů na financování programů evidovaných v ISPROFIN EDS/SMVS ve výši 3 602 130 tis. Kč byl schválen zákonem č. 433/2010 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2011.

D. 1 Výdaje na financování dlouhodobého majetku

1. Objem finančních prostředků na financování reprodukce dlouhodobého majetku byl pro přípravu návrhu rozpočtu na rok 2011 v jednotlivých programech rozepsán do konkrétních akcí, část byla ponechána v agregovaných položkách jako rezerva.
2. Přehled výdajů na programové financování reprodukce majetku na rok 2011 v porovnání s rokem 2008 - 2010 je následující:

v tis. Kč

rok	schválený rozpočet	upravený rozpočet
2008	4 839 121	5 281 250
2009	3 996 117	5 043 801
2010	3 998 988	4 170 795
2011	3 602 130	

Z uvedené tabulky je patrný významný a trvalý pokles rozpočtových prostředků na programové financování.

Během roku 2010 došlo v programovém financování k významným změnám výdajů v jednotlivých programech:

zvýšení rozpočtu spočívalo zejména v nárůstu o výdaje na:

➤ program 233 010 – z jiných programů	o částku	70 000 tis. Kč
➤ program 233 310 – z jiných programů	o částku	86 771 tis. Kč
➤ program 233 320 – z jiných programů	o částku	377 755 tis. Kč
➤ program 233 330 – z kapitoly Státní dluh	o částku	210 423 tis. Kč
– z jiných programů	o částku	54 503 tis. Kč
➤ program 233 510 – převod z VPS	o částku	20 000 tis. Kč
– z jiných výdajů kapitoly MŠMT	o částku	30 000 tis. Kč
– z jiných programů	o částku	22 000 tis. Kč
– z jiných kapitol	o částku	1 619 tis. Kč

snížení rozpočtu bylo ovlivněno zejména převodem prostředků:

➤ programu 233 010 – do výdajů kapitoly mimo ISPROFIN - v částce	9 500 tis. Kč
➤ programu 233 110 – do programu 233 010	- v částce 50 000 tis. Kč
➤ programu 233 340 – do jiných programů	- v částce 560 929 tis. Kč
– do jiných kapitol	- v částce 9 744 tis. Kč
➤ programu 233 510 – do výdajů kapitoly mimo ISPROFIN - v částce	20 100 tis. Kč
– do VPS celkem	- v částce 10 000 tis. Kč
– do jiných kapitol	- v částce 40 891 tis. Kč

Přesuny prostředků mezi programy VVŠ byly prováděny v rámci závazného ukazatele a byly tudíž v kompetenci MŠMT, ostatní byly realizovány na základě rozpočtových opatření schválených Ministerstvem financí.

V programu 233 340 byly dále vázány prostředky státního rozpočtu ve výši 222 331 tis. Kč, které nebyly do konce roku k čerpání uvolněny.

3. Výdaje státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku podle zákona č. 433/2010 Sb., o státním rozpočtu na rok 2011

Závazné ukazatele kapitoly MŠMT na rok 2011 – programové financování

v tis. Kč

Název závazného ukazatele		Výdaje celkem
Souhrnné ukazatele		
	Výdaje celkem	3 602 130
	Běžné výdaje celkem	63 652
Specifické ukazatele – výdaje celkem		
	věda a vysoké školy	2 263 030
	v tom: vysoké školy	2 263 030
	přímé výdaje PŘO	304 000
	podpora činnosti v oblasti sportu	620 100
	v tom: tělovýchova vč. Programu 133 510	620 100
	ostatní	415 000
	v tom: ostatní	415 000
	v tom: OPŘO kmenová činnost	340 750
	státní správa	74 250
Průřezové ukazatele		
	Ostatní běžné výdaje PO (vč.RGŠ ÚSC)	15 737
	Ostatní běžné výdaje mimo ost. běžné výdaje OSS a PO	47 915
	Výdaje vedené v ISPROFIN celkem	3 602 130

Rozpočet programového financování kapitoly MŠMT na rok 2011 podle programů

v tis. Kč

Evidenční číslo programu	Název programu	Výdaje celkem
233010	Rozvoj a obnova materiálně technické základny systému řízení MŠMT	415 000
233110	Rozvoj a obnova materiálně technické základny státních škol a výchovných zařízení	304 000
233310	Rozvoj a obnova materiálně technické základny UK v Praze	324 900
233320	Rozvoj a obnova materiálně technické základny ČVUT v Praze	210 000
233330	Rozvoj a obnova materiálně technické základny MU v Brně	0
233340	Rozvoj a obnova materiálně technické základny VVŠ	1 516 876
133210	Rozvoj a obnova materiálně technické základny VVŠ	211 254
133510	Podpora materiálně technické základny sportu	620 100
Výdaje na financování programů reprodukce majetku celkem		3 602 130

Do financování programů reprodukce majetku lze v průběhu roku 2011 zapojit i nespotřebované prostředky roku 2009 a 2010.

D. 2 Reprodukce majetku pro státní správu, PŘO a OPŘO

Na výdaje programového financování v oblasti státní správy a regionálního školství je v roce 2011 ve státním rozpočtu vyčleněno **719 000 tis. Kč**.

Pro porovnání, v roce 2007 bylo ve srovnatelných oblastech programového financování k dispozici 767 039 tis. Kč (bez restitucí), v roce 2008 celkem 909 614 tis. Kč, v roce 2009 celkem 922 546 tis. Kč a v roce 2010 činil upravený rozpočet 755 500 tis. Kč.

D. 3 Reprodukce majetku veřejných vysokých škol

Na výdaje veřejných vysokých škol v oblasti programového financování je v roce 2011 ve státním rozpočtu vyčleněno **2 263 030 tis. Kč**.

Pro porovnání, v roce 2007 bylo ve srovnatelných oblastech programového financování k dispozici 3 839 891 tis. Kč (bez restitucí a OP VaVpI), v roce 2008 činil rozpočet 3 373 236 tis. Kč, v roce 2009 celkem 3 375 766 tis. Kč a v roce 2010 činil upravený rozpočet všech programů VVŠ 2 792 567 tis. Kč.

D. 4 Reprodukce majetku v oblasti sportu

Na výdaje programového financování v oblasti sportu jsou ve státním rozpočtu roku 2011 přiděleny do programu 133 510 prostředky ve výši **620 100 tis. Kč**.

E. Souhrnná rekapitulace výdajů na programy spolufinancované s EU a ostatní finanční mechanismy

Rozpočet celkem činí (včetně VaV) 8 890 570 tis. Kč

v tom: ze státního rozpočtu 2 843 101 tis. Kč
 kryté příjmem z rozpočtu EU 6 047 469 tis. Kč

Výdaje se promítají do specifických ukazatelů:

- Výzkum, vývoj a inovace
- Výdaje na programy spolufinancované z rozpočtu EU celkem mimo výzkum, vývoj a inovace

Výdaje se nezahrnují do programového financování EDS/SMVS.

V rámci rozpočtu běžných a kapitálových výdajů jsou zabezpečeny tyto prostředky v členění podle závazných ukazatelů:

Tab. č. 1

v tis. Kč

Výdaje celkem	8 890 570
Běžné výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP – programovací období 2007 až 2013 (OP TP)	17 054
v tom: ze státního rozpočtu	2 558
kryté příjmem z rozpočtu EU	14 496
Výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP – programovací období 2007 až 2013 (OP VK) – vč. 159 407 tis. Kč ze SR v rámci VaV (viz. kap. B.3.I.2)	4 215 887
v tom: ze státního rozpočtu	1 215 887
kryté příjmem z rozpočtu EU	3 000 000
Výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP – programovací období 2007 až 2013 (OP LZZ)	27 027
v tom: ze státního rozpočtu	4 054
kryté příjmem z rozpočtu EU	22 973
Výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP – programovací období 2007 až 2013 (OP VaVpl) – je v kapitole VaV – část B.3.I.2	4 566 137
v tom: ze státního rozpočtu	1 566 137
kryté příjmem z rozpočtu EU	3 000 000
Výdaje na komunitární programy - EUROSTARS	51 156
v tom: ze státního rozpočtu – je komentován v kapitole VaV – část B.3.I.2	51 156
Výdaje na spol. projekty, které jsou z části financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	13 309
v tom: EHP Norsko ze státního rozpočtu	2 159
EHP Norsko ze státního rozpočtu – komentováno v kap. VaV – část B.3.I.2	900
EHP Norsko kryté příjmem z rozpočtů finančních mechanismů	10 000
EHP Švýcarsko kryté ze státního rozpočtu	250