

OBSAH

Rozpočet kapitoly 333 MŠMT na rok 2008 a rozdělení závazných ukazatelů mezi jednotlivé školské úseky

A. Kapitola MŠMT celkem.....	5
A. 1 Východiska ke stanovení rozpočtu.....	5
1.1 Ukazatele rozpočtu kapitoly	6
1.2 Rozklad stanoveného objemu výdajů.....	6
1.3 Rozpočet výdajů v členění na kapitálové a běžné výdaje (včetně dotací nestátním subjektům)	9
1.4 Příjmy kapitoly.....	10
1.5 Rozpracování výdajových limitů na r.2008 do jednotlivých závazných ukazatelů ..	10
Tabulkové přílohy ke kapitole A	11
B. Běžné a kapitálové výdaje mimo programové financování (ISPROFIN)	13
B.1 Ukazatele mzdové regulace a zákonné odvody do fondů.....	13
1.1 Limit počtu zaměstnanců	14
1.2 Mzdové prostředky podle zákona č. 262/2006 Sb., § 109, odst. 3	14
1.3 Průměrný měsíční plat	15
1.4 Mzdové prostředky podle zákona č. 262/2006 Sb., § 109, odst. 2	15
1.5 Zákonné odvody do fondů.....	16
B.2 Ostatní běžné výdaje mimo programové financování	16
B.3 Běžné a kapitálové výdaje mimo programové financování (ISPROFIN) podle jednotlivých výdajových bloků.....	17
B.3.I Věda a vysoké školy	17
3.1.1 Vysoké školy	17
3.1.1.1 Rozpočet vysokých škol s výjimkou programů reprodukce majetku a prostředků určených na programy spolufinancované s EU	17
3.1.1.2 Další položky rozpočtu.....	19
3.1.1.3 Základní principy pro poskytování příspěvků a dotací.....	19
3.1.1.4 Pravidla stanovení výše příspěvků.....	20
3.1.1.5 Pravidla stanovení výše dotací na rozvoj vysoké školy.....	23
3.1.1.6 Pravidla stanovení výše dotací na ubytování a stravování studentů.....	24
Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.I.1.....	25
3.1.2 Výzkum a vývoj.....	27
3.1.2.1 Schválené výdaje na výzkum a vývoj vč. výdajů na spolufin. programy s EU ...	27
3.1.2.2 Srovnání výdajů ze státního rozpočtu se schváleným rozpočtem na rok 2007...	27

3.I.2.3 Rozpočet výdajů na výzkum a vývoj v roce 2008	28
Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.I.2.....	34
B. 3.II a 3.III Regionální školství včetně PŘO celkem.....	35
3. II. Výdaje regionálního školství	36
3.II.1 Přímé výdaje regionálního školství – ÚSC	36
3.II.1.1 Základní postupy financování	36
3.II.1.2 Republikové normativy.....	38
3.II.1.3 Stanovení výše republikových normativů pro rok 2008.....	38
3.II.1.4 Vývoj výkonů ve školních letech 2002/03 až 2007/08	43
3.II.1.5 Normativní rozpis rozpočtu přímých výdajů RgŠ ÚSC na rok 2008.....	43
3.II.1.6 Stanovení závazných ukazatelů rozpočtu roku 2008	45
3.II.1.7 Porovnání normativního rozpisu rozpočtu RgŠ ÚSC r.2008 oproti r. 2007	45
3.II.1.8 Rozvojové programy.....	46
3.II.1.9 Závěr	52
3.II.2 Výdaje na dotace soukromému školství.....	54
3.II.2.1 Soustava normativů.....	54
3.II.2.2 Mzdová složka.....	55
3.II.2.3 Složka ostatních neinvestičních výdajů	55
3.II.3 Financování církevních škol a školských zařízení v roce 2008	56
3.II.3.1 Vývoj financování církevních škol a školských zařízení.....	56
3.II.3.2 Závazné ukazatele rozpočtu na rok 2008	56
3.II.3.3 Podmínky pro poskytnutí dotace.....	56
3.II.3.4 Rozpis rozpočtu na rok 2008.....	57
3.II.3.5 Bilance rozpisu rozpočtu na rok 2008.....	60
Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.II.....	61
B.3.III Přímé výdaje PŘO	63
3.III.1 Závazné ukazatele rozpočtu a záv. limity regulace zaměstnanosti na r.2008	63
3.III.2 Rozpis rozpočtu PŘO v roce 2008.....	65
3.III.2.1 Provedení rozpisu rozpočtu	65
3.III.2.2 Následná úprava rozpočtu.....	65
3.III.2.3 Běžné výdaje.....	66
3.III.2.4 Mzdové prostředky	67
3.III.2.5. Zákonné odvody z mezd a FKSP.....	67
3.III.2.6 Ostatní neinvestiční výdaje.....	67
3.III.2.7 Limit počtu zaměstnanců.....	67
Tabulková příloha ke kapitole B.3.III.....	67
B.3.IV Podpora činnosti v oblasti mládeže	69
3.IV.1 Neinvestiční dotace neziskovým a podobným organizacím	69
3.IV.2 Investiční dotace občanským sdružením	69
3.IV.3 Dotace na zabezpečení soutěží a přehlídek vyhlášených MŠMT pro rok 2008	70
Tabulková příloha ke kapitole B.3.IV	70
B.3.V Podpora činnosti v oblasti sportu.....	71
3.V.1 Rozpočet běžných výdajů (na dotace) pro oblast sportu a tělovýchovy	71

3.V.2 Rozdělení dotací.....	71
<i>Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.V</i>	72
B.3.VI Výdaje na programy spolufinancované z rozp. EU a EHP/ Norsko ..	73
3.VI.1 Výdaje dle operačních programů.....	73
3.VI.1.1 <i>Operační program Rozvoj lidských zdrojů (dále jen OP RLZ)</i>	73
3.VI.1.2 <i>Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost (dále jen OP VK)</i> . ..	75
3.VI.1.3 <i>Oper. progr. Výzkum a vývoj pro inovace (OP VaVpI) – ERDF 2007 - 2013</i> . ..	77
3.VI.1.4 <i>Ostatní zahraniční programy - EHP/Norsko</i>	80
<i>Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.VI</i>	81
B.3.VII Ostatní.....	83
3.VII.1 Ostatní přímo řízené organizace, společné úkoly a vybrané ukazatele.....	83
3.VII.1.1 <i>Konstrukce závazného specifického ukazatele OPŘO na rok 2008</i>	84
3.VII.1.2 <i>Specifické úkoly</i>	85
3.VII.1.3 <i>Ostatní přímo řízené organizace</i>	87
3.VII.1.3.1 <i>Obecné principy rozpisu na OPŘO</i>	87
3.VII.1.3.2 <i>Pravidla, týkající se pouze některých organizací</i>	91
3.VII.1.3.3 <i>Specifika jednotlivých organizací</i>	93
3.VII.1.3.4 <i>Výnosy OPŘO</i>	98
3.VII.1.3.5 <i>Příjmy OPŘO</i>	98
3.VII.1.4 <i>Společné úkoly</i>	98
3.VII.1.5 <i>Rekapitulace požadavků na změnu závazných ukazatelů rozpočtu a závazných limitů regulace zaměstnanosti, kterým musí předcházet souhlas MF</i>	101
<i>Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.VII.1</i>	101
3.VII. 2 Státní správa (ústřední orgán MŠMT a Česká školní inspekce)	103
3.VII.2.1 <i>Rozpočet běžných výdajů pro státní správu</i>	103
3.VII.2.2 <i>Členění běžných výdajů státní správy</i>	103
3.VII.2.3. <i>Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy</i>	104
3.VII.2.4 <i>Česká školní inspekce</i>	104
3.VII.2.5 <i>Rozpočet příjmů na státní správu</i>	105
<i>Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.VII.2</i>	105
3.VII.3 Další ukazatele	107
3.VII.3.1 <i>Program protidrogové politiky</i>	107
3.VII.3.2 <i>Program sociální prevence a prevence kriminality</i>	107
3.VII.3.3 <i>Program integrace příslušníků romské komunity</i>	107
3.VII.3.4 <i>Podpora vzdělávání národnostních menšin a multikulturní výchovy</i>	108
3.VII.3.5 <i>Mezinárodní konference (mimo konference spolufinancované s EU)</i>	108
<i>Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.VII.3</i>	109
C. Návrh rozpočtu příjmů.....	111
D. Výdaje na programové financování – ISPROFIN.....	113
D.1 Výdaje na financování dlouhodobého majetku	113
D.2 Reprodukce majetku pro státní správu, PŘO a OPŘO	117

D.3 Reprodukce majetku veřejných vysokých škol 118

D.4 Reprodukce majetku v oblasti tělovýchovy a sportu 118

Tabulkové přílohy ke kapitole D..... 119

Rozpočet kapitoly 333 MŠMT na rok 2008 a rozdělení závazných ukazatelů mezi jednotlivé školské úseky

A. Kapitola MŠMT celkem

A. 1 Východiska ke stanovení rozpočtu

Usnesením vlády č. 628 ze dne 11. června 2007 byly schváleny rozpočtové limity příjmů a výdajů kapitoly MŠMT na rok 2008 (dále jen „rozpočet kapitoly“).

Návrh limitů příjmů a výdajů na rok 2008 vychází z výdajových rámců na léta 2008 a 2009 stanovených usnesením Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR č. 161/2006, které byly při jednání vlády dne 2. dubna 2007 stanoveny v nové snížené výši (usnesení vlády č. 323/2007) a dále z dopadů vyplývajících z predikce základních makroekonomických indikátorů do roku 2010, kterou zpracovalo Ministerstvo financí v lednu 2007. Vládou schválené objemy (bod II/2 usnesení č. 628/2007) pro sestavení návrhu rozpočtu kapitoly MŠMT na rok 2008 činily (v tis. Kč):

Tab.A

<i>celkové příjmy kapitoly</i>	<i>11 237</i>
<i>celkové výdaje kapitoly</i>	<i>115 983 362</i>
<i>z toho:</i>	
<i>výdaje na výzkum a vývoj</i>	<i>9 607 772</i>
<i>limit výdajů na platy a OON</i>	<i>53 664 722</i>

Na základě schválených rozpočtových limitů na rok 2008 zpracovalo MŠMT podle vyhlášky č. 131/2001 Sb., kterou se stanoví rozsah a struktura výdajů pro vypracování návrhu zákona o státním rozpočtu a termíny jejich předkládání, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 131/2001 Sb.) a podle doplňujících pokynů ministra financí návrh rozpočtu kapitoly.

Usnesením vlády č. 1062 ze dne 19. září 2007, k návrhu zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2008 a k návrhům střednědobého výhledu státního rozpočtu ČR na léta 2009 a 2010 a střednědobých výdajových rámců na léta 2009 a 2010 byl návrh zákona o státním rozpočtu včetně rozpočtové dokumentace schválen.

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

Tab.B

<i>celkové příjmy kapitoly</i>	<i>600 610</i>
<i>celkové výdaje kapitoly</i>	<i>118 278 935</i>
<i>z toho:</i>	
<i>výdaje na výzkum a vývoj</i>	<i>9 721 141</i>
<i>objem výdajů na platy a OON</i>	<i>53 616 894</i>

Při jednání v Poslanecké sněmovně parlamentu ČR byl ke kapitole MŠMT zařazen pozměňovací návrh č. B/21/5 na zvýšení prostředků na platy vč. příslušenství pedagogických pracovníků RgŠ vč. soukromých a církevních škol. Celkový objem posílení výdajů činil 933 mil. Kč.

Tab.C

celkové příjmy kapitoly	600 610
celkové výdaje kapitoly	119 211 935
<i>z toho:</i>	
výdaje na výzkum a vývoj	9 721 141
objem výdajů na platy a OON	54 256 894

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

1.1 Ukazatele rozpočtu kapitoly

1.1.1 PSP ČR schválené závazné objemy rozpočtu kapitoly jsou následující:

Celkové příjmy kapitoly	600 610 tis. Kč
Celkové výdaje kapitoly	119 211 935 tis. Kč
<i>z toho:</i>	
⇒ výdaje na výzkum a vývoj	9 721 141 tis. Kč

Podíl výdajů kapitoly MŠMT na HDP v r. 2008 činí **3,1 %**. Při eventuelním dopočtu na plný ekvivalent EU by tento podíl činil **3,41 %** (viz Poznámku k prvnímu odseku části 1.2 níže).

1.1.2 Jako orientační ukazatel byly stanoveny mzdové náklady, tj. objem prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci ve výši 54 256 894 tis. Kč.

1.2 Rozklad stanoveného objemu výdajů

Na základě východisek stanovených MF pro návrh státního rozpočtu na rok 2008 provedlo MŠMT rozklad stanovených příjmových a výdajových objemů pro rozpočet kapitoly na rok 2008 v porovnání s rokem 2007.

Z provedeného rozkladu vyplývá, že je závazný ukazatel výdajů celkem na rok 2008:

- nižší v porovnání se schváleným rozpočtem na rok 2007 o 2 440 472 tis. Kč, tj. o 2,01 %**

Poznámka:

Tento údaj není vypovídající, protože zákonem o st. rozpočtu na rok 2007 byl schválen podíl EU na spolufinancované programy ve výši 84,26 %. Metodika tvorby rozpočtu na rok 2008 v kapitole MŠMT umožnila narozpočtovat 4,71 %

*plného podílu EU s tím, že v průběhu roku 2008 bude podíl výdajů (souvztažně s příjmy od EU) postupně operativně navyšován úměrně k objemu schválených projektů Evropskou komisí na základě opatření ministerstva financí. **Pro plný podíl výdajů krytých příjmy od EU lze takto rozpočet navýšit ještě o 11 933 028 tis. Kč.** S ohledem na úspory rozpočtu za rok 2007 na spolufinancovaných programech s EU, které budou tvořit mimorozpočtový disponibilní zdroj financování v rezervním fondu, lze konstatovat, že tato metodická změna neohrozí plynulost financování projektů.*

- vyšší v porovnání se srovnatelnou základnou roku 2007 (očištěnou o výdaje kryté příjmy z EU) o 4 472 884 tis. Kč, tj. o 3,92 %.

Přehled absolutních i relativních změn ve srovnatelných ukazatelích rozpočtu roku 2008 k roku 2007 je dále rozpracován v příloze č. 1 b (Postupný vývoj ukazatelů...)

V rozpočtu kapitoly na rok 2008 jsou proti schválenému rozpočtu na rok 2007 promítnuty tyto změny:

1.2.1 změny, které vytvářejí srovnatelnou výchozí základnu rozpočtu kapitoly, od níž lze objektivně stanovit nárůst rozpočtu z roku na rok

- ⇒ souvztažné snížení příjmů a výdajů z titulu příjmů od EU ve výši roku 2007..... - 6 555 535 tis. Kč
- ⇒ vyloučení pozměňovacích návrhů PSP k rozpočtu na rok 2007 jako jednorázových změn dle usnesení vlády č. 1660/2005..... - 965 276 tis. Kč
- ⇒ zvýšení výdajů kapitoly o delimitaci Rady vlády pro VaV z Úřadu vlády..... + 18 332 tis. Kč
(zpětná delimitace na Úřad vlády je zapracována ve vlivech níže)
- ⇒ ve směrných číslech původně MF zapracovalo snížení VŠ o 1 mld. Kč (tzn., byl vyloučen nárůst VŠ na rok 2007), pro objektivní posouzení nárůstu VŠ je zpětně do srovnatelné základny zapracováno dodatečné posílení dle vlády ze září o tuto 1 mld. Kč; ostatní posílení VŠ nad tuto základnu je zapracováno ve vlivech nad základnu
- ⇒ další vnitřní přesuny beze změny celkových výdajů kapitoly MŠMT, které jsou trvalého charakteru a jsou rozebrány níže u jednotlivých školských oblastí.

Tyto změny mají celkový nulový dopad do výdajů.

Po těchto promítnutých změnách srovnatelná základna roku 2007 pro posouzení nárůstu celkových výdajů na rok 2008 činí 114 149 928 tis. Kč.

1.2.2 vlivy, které navazují na srovnatelnou základnu rozpočtu kapitoly:

1.2.2.1 vyplývající z výše směrných čísel ze dne 15.6.2007 (dle tab. A v části 1), tj. do 115 983 362 tis. Kč, což představuje celkový nárůst o 1 833 434 tis. Kč:

- ⇒ nárůst platů o 1,5 % a nárůst OPPP o 1,5 %
(pro organizace odměňující dle zákona č. 262/2006 Sb. platem i mzdou) včetně příslušenství..... + 1 300 407 tis. Kč
- ⇒ nárůst výdajů na výzkum a vývoj o 19,27 %..... + 1 552 066 tis. Kč
- Poznámka:
Tento údaj obsahuje i zpětnou delimitaci Rady vlády pro VaV zpět na Úřad vlády ve výši 18,4 mil. Kč
- ⇒ dorovnání na směrná čísla dle MF v RgŠ o 0,02 %.. - 19 039 tis. Kč
- ⇒ původní vyloučení nárůstu VŠ o 1 mld. Kč
v r. 2007, tj. snížení o 4,43 %..... - 1 000 000 tis. Kč
- Poznámka:
Pro objektivní výpočet nárůstu rozpočtu je ve srovnatelné základně toto snížení kompenzováno stejnou částkou z dodatečného zvýšení VŠ o 1,6 mld. Kč podle rozhodnutí vlády
- ⇒ další vnitřní přesuny beze změny celkových výdajů; jedná se o změny v r. 2007 s trvalým charakterem a o metodické změny sledování výdajů spolufinancovaných s EU v závazných ukazatelích (viz příloha ke kapitole A, tab. č. 1)
Tyto změny mají celkový nulový dopad do výdajů.

1.2.2.2 vyplývající z jednání vlády dne 12.9 a 19.9.2007 (dle tab. B v části 1), tj. celkový nárůst o dalších 2 295 573 tis. Kč na konečný objem 118 278 935 tis. Kč:

- ⇒ nárůst výdajů z titulu příjmů od EU a od EHP Norsko o 25,99 % výdajů (o stejný objem se zvyšují i příjmy)..... + 589 373 tis. Kč
- ⇒ nárůst výdajů vysokých škol na výkony o 7,79 % rozpočtu VŠ..... + 1 600 000 tis. Kč
- Poznámka:
Z tohoto objemu se z důvodu srovnatelnosti s rokem 2007 zařazuje 1 mld. Kč do srovnatelné základny (viz bod 1.2.2.1).
- ⇒ nárůst výdajů na tělovýchovu (ISPROFIN program 233 510) o 8,08 % + 100 000 tis. Kč
- ⇒ nárůst o převod z kapitoly VPS na předsednictví ČR v Radě EU o 23,57 %..... + 4 391 tis. Kč
- ⇒ nárůst o přesun z kapitoly MV na program KIVS (ISPROFIN 233 010), tj. o 0,23 % objemu výdajů státní správy..... + 1 804 tis. Kč
- ⇒ nárůst platu ústavního činitele..... + 5 tis. Kč

1.2.2.3 vyplývající z jednání Poslanecké sněmovny parlamentu ČR dne 5.12.2007 (dle tab. C v části 1), tj. celkový nárůst o dalších 933 000 tis. Kč na konečný objem 119 211 935 tis. Kč:

⇒ nárůst výdajů na platy vč. příslušenství
pedagogických pracovníků RgŠ
vč. soukromých a církevních škol + 933 000 tis. Kč

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

Rozpočet výdajů na rok 2008 zahrnuje tyto objemy finančních prostředků a limitů regulace zaměstnanosti:

	Výdaje 2008 v tis. Kč
Výdaje kapitoly celkem	119 211 935
v tom:	
<u>běžné výdaje</u> (bez výdajů na programové financování)	112 756 200
v tom: mzdové prostředky	54 256 894
v tom: platy	53 446 925
OPPP	809 969
zákonné odvody do fondů	20 440 443
mzdové prostředky a zákonné odvody do fondů celkem ..	74 297 337
ostatní běžné výdaje (bez ISPROFIN)	38 458 863
z toho: dotace vysokým školám	20 085 192
výzkum a vývoj	9 026 091
dotace soukromým a církevním školám	4 842 509
zbývající ost. běžné výdaje RGŠ vč. PŘO	1 614 141
spoluvín. proj. s EU a EHP/Norsko mimo VaV ..	1 011 084
státní správa	114 082
OPŘO, spol. a spec. úkoly	227 009
ostatní programy	74 918
dotace na mládež	195 352
dotace na sport	1 268 485
<u>kapitálové výdaje</u>	
• mimo výdaje na programové financování (ISPROFIN) ..	1 616 614
v tom: VaV	595 000
VŠ	995 094
Mládež	26 520
• výdaje na programové financování (ISPROFIN)	4 455 853

Pro informaci se ještě uvádí z výdajů kapitoly celkem:

výdaje ISPROFIN (včetně běžných výdajů)	4 839 121
v tom: kapitálové výdaje	4 455 853
běžné výdaje	383 268

1.4 Příjmy kapitoly

Rozpočet příjmů vychází ze schváleného rozpočtu kapitoly MŠMT na rok 2007, který je

- snížen o příjmy rozpočtované v r. 2006 z EU na projekty OP RLZ, OP VpK a OP VaVpI a ostatní pomoc (EHP/Norsko) v r. 2007 - 6 555 535 tis. Kč
- zvýšen o úměrnou část spoluúčasti EU na společných projektech EU a ČR a o EHP/Norsko v r. 2008 + 589 363 tis. Kč

Posílení o příjmy z EU není v souladu s rozhodnutím vlády a na návrh ministerstva financí zapracováno v plné výši. **K plnému pokrytí požadavků** na rozpočet výdajů kapitoly MŠMT na rok 2008 chybí ještě **11 933 028 tis. Kč** příjmů z EU, které se váží na objem výdajů, jež kapitola MŠMT vyčleňuje ze svého rozpočtu na spolufinancování operačních programů a na projekty ostatních zahraničních programů – EHP/Norsko. Podle novely rozpočtových pravidel (§ 24, odst.(4) zák. č. 26/2008 Sb.) bude o tento objem prostředků rozpočet kapitoly MŠMT operativně v pravomoci ministerstva financí posílen až v návaznosti na vývoj čerpání těchto prostředků. Pro nastartování programů a s ohledem na očekávané zdroje rezervního fondu se předpokládá, že výdaje kryté příjmy z EU jsou rozpočtovány v dostatečném objemu.

1.5 Rozpracování výdajových limitů na rok 2008 do jednotlivých závazných ukazatelů

V souladu s instrukcemi MF je návrh rozpočtu kapitoly MŠMT podobně jako v r. 2007 **zpracován formou výdajových bloků a okruhů**, s cílem zvýšit transparentnost výdajů státního rozpočtu a odpovědnost za jejich čerpání. Výdajové bloky a okruhy jsou **specifickými závaznými ukazateli na rok 2008**.

specifické ukazatele rozpočtu	celkem rozpočet kapitoly MŠMT
Celkem výdaje MŠMT	119 211 935
věda a vysoké školy	33 822 226
v tom: vysoké školy	24 101 935
výzkum a vývoj	9 720 141
<i>z toho: programy spolufinancované z EU</i>	1 490 247
přímé výdaje regionálního školství	77 407 546
přímé výdaje PŘO	2 355 933
rozvojové programy *)	0
v tom: státní informační politika	0
ostatní	0
podpora činnosti v oblasti mládeže	230 883
podpora činnosti v oblasti sportu	2 234 450
v tom: sportovní reprezentace bez programu 233510	987 256
tělovýchova vč. programu 233510	1 247 194
výdaje na programy spolufinancované z rozpočtu EU jinde nezařazené/ výdaje na spolufinancované programy celkem mimo výzkum a vývoj **)	1 365 248
ostatní:	1 795 799
v tom: zahraniční rozvojová spolupráce	0
výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě EU	18 629
program podpory vzdělávání národnostních menšin a multikult. výchova	19 000
mezinárodní konference členských zemí SICI	680
mezinárodní konference k problematice ESF	1 000
mezinárodní konference k OP VaVpI	1 000
ostatní	1 755 490
<i>v tom: mezinár. konference, semináře</i>	4 390
protidrogová politika	12 702
sociální prevence a prevence kriminality	10 202
programy podpory Romů	25 000
OPŘO, společné a specifické úkoly	942 114
<i>státní správa vč. přípravy na krizové situace a vč. Rady pro VaV</i>	761 082

*) metodická změna původního ukazatele "přímé výdaje regionálního školství" na ukazatel „výdaje regionálního školství“. Změna spočívá v převodu objemu rozvojových programů zahrnutých v r. 2007 v ukazateli „rozvojové programy regionálního školství“ po zrušení státní informační politiky do ukazatele „přímé výdaje regionálního školství“ a zároveň se mění název na „výdaje regionálního školství“.

**) metodická změna původního ukazatele "výdaje na programy spolufinancované z rozpočtu EU jinde nezařazené" na ukazatel „výdaje na spolufinancované programy celkem mimo výzkum a vývoj“. Změna spočívá v převodu objemu prostředků zahrnutých v r. 2007 v ukazatelích „vysoké školy“, „rozvojové programy RGŠ“, „mládež“ a „tělovýchova“ do ukazatele „výdaje na spolufinancované programy celkem mimo výzkum a vývoj“.

Tabulkové přílohy ke kapitole A

Tabulka č.1	Závazné ukazatele kapitoly 333 MŠMT na rok 2008 (ve struktuře dle zákona)
Tabulka č.1a	Závazné ukazatele kapitoly 333 MŠMT na rok 2008 (změny proti srovnatelné základně z r. 2007)
Tabulka č.1b	Postupný vývoj ukazatelů kapitoly 333 MŠMT pro rok 2008 při tvorbě rozpočtu
Tabulka č.2	Limity regulace zaměstnanosti na rok 2008 dle jednotlivých školských úseků
Tabulka č.3	Rozpočet kapitoly 333 MŠMT na rok 2008
Tabulka č.4	Rozpočet kapitoly MŠMT na rok 2008 (členění dle školských úseků)
Tabulka č.5	Členění příjmů a výdajů kapitoly MŠMT podle jednotlivých ukazatelů na rok 2008
Graf č.1	Vývoj výdajů MŠMT na školství v letech 2000-2008
Graf č.2	Vývoj průměrného měsíčního platu pedagogů v RgŠ v letech 2000-2008
Graf č.3	Vnitřní členění rozpočtu MŠMT do výdajových bloků v r. 2008

B. Běžné a kapitálové výdaje mimo programové financování (ISPROFIN)

Rozpočet běžných výdajů mimo ISPROFIN činí 112 756 200 tis. Kč. Rozpočet kapitálových výdajů mimo ISPROFIN činí 1 616 614 tis. Kč

Poznámka:

Rozpočet běžných výdajů celkem včetně ISPROFIN na rok 2008 je stanoven ve výši 113 139 468 tis. Kč (z toho činí výdaje na programové financování 383 268 tis. Kč),

Porovnání rozpočtu výdajů bez ISPROFIN na rok 2008 k rozpočtu roku 2007 je vypovídající tehdy, pokud se srovnávají výdaje srovnatelné, tzn. schválený rozpočet roku 2007 se upraví o změny, které přecházejí do roku 2008 a vyloučí se změny, které do roku 2008 nepřecházejí (zejména je třeba vyloučit ekvivalent výdajů krytých příjmy z EU). **Potom nárůst běžných výdajů činí 3 879 138 tis. Kč, tj. zvýšení o 3,58 %.**

Poznámka:

V porovnání s celkovými výdaji (běžnými a kapitálovými včetně ISPROFIN) dle přílohy tab. č. 1a. Závazné ukazatele kapitoly..., které rostou o 4 472 634 tis. Kč, tj. o 3,92 %, je tempo růstu běžných výdajů mimo ISPROFIN pomalejší.

Absolutní změna rozpočtu běžných výdajů roku 2008 vůči schválenému rozpočtu 2007 představuje snížení o 403 972 tis. Kč, tj. o 0,36 %. Tato hodnota je však zavádějící, protože porovnává schválený rozpočet 2007 včetně ekvivalentu EU, který byl stanoven do výše 84,26 % svého plného objemu, s rozpočtem 2008, jenž obsahuje ekvivalent EU pouze ve výši 4,71 % svého plného objemu. Tento narozpočtovaný objem vychází z kvalifikovaného odhadu čerpání prostředků v r. 2008 po zapojení zdrojů rezervního fondu do financování v roce 2008. Případné zvýšení rozpočtovaných výdajů (souvztažně s příjmy z EU) bude operativně ministerstvem financí v průběhu roku 2008 realizováno v návaznosti na zahájení čerpání alokace v r. 2008.

Nárůst rozpočtu kapitálových výdajů ke srovnatelné základně z roku 2007 na rok 2008 činí 491 692 Kč a promítá se do výdajů vysokých škol (+ 500 000 tis. Kč) a vědy a výzkumu (-8 308 tis. Kč).

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 zákoník práce), § 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, Vysokoškolské sportovní centrum a Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání)
- příspěvkových organizacích zřizovaných MŠMT (přímo řízené organizace „PŘO“ a ostatních přímo řízených organizací „OPŘO“)
- příspěvkových organizací – obecní a krajské školství.

Ukazatele mzdové regulace pro rok 2008 jsou schváleny takto:

limit počtu zaměstnanců	229 427 osob
mzdové prostředky celkem	54 256 894 tis. Kč
v tom: prostředky na platy	53 446 925 tis. Kč
prostředky na ostatní platby za provedenou práci („OPPP“)	809 969 tis. Kč
průměrný měsíční plat	19 413,- Kč

1.1 Limit počtu zaměstnanců

Limit počtu zaměstnanců pro rok 2008 je stanoven ve výši **229 427 osob**, tj. oproti srovnatelné základně roku 2007 o 14 osob více.

Ve schváleném limitu počtu zaměstnanců na rok 2008 se proti srovnatelné základně roku 2007 promítá:

snížení

- ⇒ počtu zaměstnanců státní správy a OPŘO o 47 osob
- ⇒ dle dorovnání MF k delimitaci RVV na Úřad vlády o 9 osob

zvýšení

- ⇒ na zajištění předsednictví ČR v Radě EU dle usn. vlády č. 741/2007 o 9 osob
- ⇒ na posílení technické asistence OP VpK a VaVpI o 61 osob.

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

Mzdové prostředky pro zaměstnance odměňované podle zákoníku práce, § 109, odst. 3 (pro organizace, které odměňují platem) jsou stanoveny ve výši **54 256 894 tis. Kč**. Proti porovnatelnému rozpočtu roku 2007 (tj. zejména bez výdajů krytých příjmy z EU) je to více o **1 441 292 tis. Kč, tj. o 2,7 %**.

Ve stanoveném limitu mzdových prostředků na rok 2008 se proti schválenému rozpočtu roku 2007 promítá celková změna ve výši 1 184 190 tis. Kč:

zvýšení

- ⇒ na meziroční nárůst platů o 1,5 % a ostatních plateb za provedenou práci o 1,5 %, tj. o 789 363 tis. Kč
- ⇒ na zajištění úkolů pro předsednictví v Radě EU z rozpočtu MŠMT dle usn. vlády č. 741/2007 ve výši 1 839 tis. Kč
- ⇒ na zajištění úkolů pro předsednictví v Radě EU převodem z kapitoly VPS dle usn. vlády č. 741/2007 ve výši 3 205 tis. Kč
- ⇒ v návaznosti na snížení počtu zaměstnanců státní správy a OPŘO (vč. zajištění odstupného) ve výši 3 000 tis. Kč
- ⇒ na VaV (včetně vnitřních přesunů) ve výši 2 000 tis. Kč
- ⇒ na posílení TA v části ze státního rozpočtu přesunem z ost. běžných výdajů ve výši 5 904 tis. Kč
- ⇒ vyplývající ze souvztažného posílení příjmů a výdajů o prostředky z EU ve výši 190 046 tis. Kč
- ⇒ na nárůst platů ústavních činitelů o 5 tis. Kč

- ⇒ v souvislosti s delimitací Rady vlády pro VaV z Úřadu vlády ve výši 3 964 tis. Kč
- ⇒ přesunem z ostatních běžných výdajů do mzdových prostředků technické asistence OP VpK a OP VaVpI ve výši 38 480 tis. Kč
- ⇒ na další nárůst platů včetně příslušenství o 1,5 % pro pedagogické pracovníky regionálního školství, tj. o 640 000 tis. Kč dle schváleného pozměňovacího návrhu č. B/21/5 k zákonu o státním rozpočtu na rok 2008

snížení

- ⇒ ve vazbě na souvztažné snížení výdajů EU o příjmy z EU z rozpočtu roku 2007 ve výši 489 592 tis. Kč (nepřecházejí do roku 2008) – součást vyloučení ekvivalentu EU
- ⇒ vyplývající z dorovnání dle MF k delimitaci Rady vlády pro VaV na Úřad vlády ve výši 4 024 tis. Kč.

1.3 Průměrný měsíční plat

Průměrný měsíční plat rozpočtovaný v roce 2008 činí 19 413,- Kč. Tato hodnota však pro porovnání s rokem 2007 není vypovídající zejména proto, že v roce 2008 není v platech rozpočtován plný podíl EU, ale pouze 4,71 % jeho objemu (jak je uvedeno v úvodu části B). Pro objektivní zjištění nárůstu průměrného platu rozpočtovaného v kapitole MŠMT je třeba vyloučit objemy platů krytých příjmy z EU. V roce 2007 průměrný rozpočtovaný plat bez podílu EU činil 18 858,- Kč. Srovnatelný průměrný rozpočtovaný plat bez EU v roce 2008 činí 19 377,- Kč. Nárůst představuje 519 Kč, tj. 2,75 %.

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

Organizacím, odměňujícím zaměstnance podle zákoníku práce, § 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.

Do rozpočtu pro rok 2008 je zapracováno navýšení mzdových nákladů vysokého školství, odpovídající nárůstu mzdových nákladů příspěvkových organizací (tj. 1,5 % platů), včetně zákonných odvodů a FKSP a stejný nárůst je zajištěn i soukromým a církevním školám a ostatním zařízením v RgŠ. Kromě toho u soukromých a církevních škol došlo na základě schváleného pozměňovacího návrhu k zákonu o státním rozpočtu na rok 2008 k zvýšení mzdových nákladů o další 1,5 % pro pedagogické pracovníky.

Proti schválenému rozpočtu roku 2007 ve výši 14 612 774 tis. Kč, se do srovnatelné základny rozpočtu na rok 2007 promítá:

- ⇒ navýšení pro soukromé školy ve výši 259 426 tis. Kč (prostředky byly navýšeny na základě vnitřního přesunu z ostatních běžných výdajů uvnitř RgŠ).

Proti srovnatelné základně roku 2007 ve výši 14 872 200 tis. Kč se do rozpočtu na rok 2008 promítá:

⇒ nárůst prostředků o 1,5 % na platy pro zaměstnance, odměňované dle zákoníku práce, § 109, odst. 2 vč. zák. odvodů, tj. o 223 083 tis. Kč.

⇒ nárůst prostředků na platy vč. zák. odvodů o další 1,5 % pro pedagogické pracovníky soukromých a církevních škol, tj. o 56 000 tis. Kč

Z celkového objemu dotace na běžné výdaje vysokých škol, soukromých škol, církevních škol a dalších zařízení v RgŠ, které odměňují zaměstnance mzdou dle zákoníku práce, činí prostředky na platy a související odvody celkem cca **15 151 283 tis. Kč**.

1.5 Zákonné odvody do fondů

Zákonné odvody do fondů zdravotního a sociálního zabezpečení ve výši 35 % a přiděly do Fondu kulturních a sociálních potřeb pro příspěvkové organizace (PO) a organizační složky státu (OSS) ve výši 2 % činí v rozpočtu kapitoly MŠMT na rok 2008 celkem **20 040 443 tis. Kč** a jsou odvozeny od objemu prostředků na platy a na ostatní osobní náklady.

V rozpočtu je na zákonné odvody zapracováno snížení, které se uskutečnilo v roce 2004 ve společných úkolech a ve výzkumu a vývoji v důsledku uzavření dohod o provedení práce, z nichž se pojistné neodvádí; tento stav již byl zapracován v rozpočtu na rok 2005, 2006 i 2007. V roce 2008 se očekává, vlivem nárůstu OON a OPPP, že bude uzavřeno více dohod o provedení práce, a proto nastane i nižší potřeba zákonných odvodů. Z tohoto důvodu limit výdajů na zákonné odvody a přiděl do FKSP rozpočtuje kapitola MŠMT nižší částkou o 18 408 tis. Kč, než by odpovídalo výpočtu z objemu mezd: v tom o 6 025 tis. Kč méně v OSS a o 12 383 tis. Kč méně v PO.

B.2 Ostatní běžné výdaje mimo programové financování

Ostatní běžné výdaje jsou v rozpočtu zapracovány ve výši **38 458 863 tis. Kč**. Proti srovnatelné základně roku 2007 jsou **vyšší o 2 242 302 tis. Kč**.

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 zákona č. 262/2006 Sb. Orientačně činí objem mzdových prostředků a souvisejících zákonných odvodů dle propočtu MŠMT **15 151 283 tis. Kč**, tj. cca 39,40 % z celkového objemu ostatních běžných výdajů v rozpočtu na rok 2008.

Po odpočtu mzdových prostředků a souvisejících zákonných odvodů **činí čisté ostatní běžné výdaje 23 307 580 tis. Kč**.

B.3 Běžné a kapitálové výdaje mimo programové financování (ISPROFIN) 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.

Pro rok 2008 byla rozepsána položka Věda a vysoké školy následovně:

Věda a vysoké školy celkem	29 310 350 tis. Kč
v tom: vysoké školy	21 080 286 tis. Kč
výzkum a vývoj	8 230 044 tis. Kč

3.I.1 Vysoké školy

Rozpočet celkem (mimo ISPROFIN) činí	21 080 286 tis. Kč
V tom: běžné výdaje	20 085 192 tis. Kč
kapitálové výdaje	995 094 tis. Kč

3.I.1.1 Rozpočet vysokých škol s výjimkou programů reprodukce majetku a prostředků určených na programy spolufinancované s EU

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

Skutečný nárůst oproti schválenému rozpočtu vysokých škol na rok 2007 mimo výdaje na programy reprodukce majetku a mimo výdaje na programy spolufinancované s EU je ve výši 730 637 tis. Kč, tj. o 3,6 %.

Příspěvek se poskytuje jen veřejným vysokým školám (dále jen „VVŠ“) podle zákona o vysokých školách na vzdělávací a vědeckou, výzkumnou, vývojovou, uměleckou nebo další tvůrčí činnost. VVŠ má na něj nárok, zákon o vysokých školách však nestanovuje jeho výši.

MŠMT podle „Pravidel pro poskytování příspěvků a dotací veřejným vysokým školám Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy podle zákona o vysokých školách“, č. j. 4 632/2006-30“ poskytne rozhodnutím VVŠ vypočtený příspěvek ve výši 90 % jeho ročního objemu, pokud VVŠ nepožádá o jinou částku. Zbývající část příspěvku může MŠMT na základě žádosti VVŠ poskytnout na kapitálové výdaje mimo programy reprodukce majetku v termínech do 31. března, 30. června a 31. října kalendářního roku. Po datu 31. října MŠMT příspěvek na kapitálové výdaje již neposkytuje a zbývající část příspěvku poskytne jen na běžné výdaje.

Dotace. VVŠ podle zákona o vysokých školách má nárok na dotaci na rozvoj a může jí být poskytnuta dotace na ubytování a stravování studentů.

Soukromé vysoké školy (dále jen „SVŠ“), která působí jako obecně prospěšná společnost, může být podle zákona o vysokých školách, ve znění pozdějších předpisů, poskytnuta dotace na uskutečňování akreditovaných studijních programů a programů celoživotního vzdělávání, s nimi spojenou vědeckou, výzkumnou, vývojovou, uměleckou nebo další tvůrčí činnost (dále jen „vzdělávací činnost“).

Výkony veřejných vysokých škol, měřené počtem přepočtených studentů, se meziročně zvýšily o 6,1 %. Částka z této části rozpočtu klesne meziročně proti úrovni roku 2007 na jednoho přepočteného studenta ze 72 482 Kč na 70 756 Kč. Proti úrovni roku 2007 tak chybí přes 500 mil. Kč bez započtení inflace a nárůstu mezd.

Snížení rozpočtu na jednoho přepočteného studenta bylo promítnuto do normativní části rozpočtu, konkrétně do bonifikace, která je veřejným vysokým školám přiznávána za výchovu absolventů podle jejich počtu. Základní normativ, který je výpočtovou jednotkou pro výši příspěvku, závisícího na počtu studentů, se meziročně nezměnil. Jedinou jednotkovou částkou, která se zvyšuje, je výpočtová částka na stipendia pro doktorandy (zvýšení znamená vcelku nárůst této položky o cca 23 mil. Kč). Jednotkové sazby a jejich meziroční srovnání uvádí tabulka:

Položka	Rok 2008
Základní normativ - rok 2007 34 325 Kč	<i>stejná úroveň</i>
	34 325 Kč
Normativ absolventa - rok 2007 12 916 Kč	<i>snížení o 19,4%</i>
	10 415 Kč
Stipendia pro studenty doktorských stud. programů - výpočtové stipendium pro 1 studenta-rok 2007 86 190 Kč	<i>zvýšení o 3 %</i>
	88 775 Kč
Výpočtové ubytovací stipendium na 1 studenta (r. 2006 - 6 395 Kč, r. 2007- 6 500 Kč)	<i>stejná úroveň</i>
	6 500 Kč
Měsíční sociální stipendium (přiznává se na 10 měs. v roce)	1 620 Kč
Výpočtová dotace na 1 jídlo (r. 2007 - 23 Kč)	<i>stejná úroveň</i>
	23 Kč

V nenormativní části rozpisu rozpočtu, zejména v ukazateli G – fond rozvoje vysokých škol a v ukazateli I – rozvojové programy i v ubytovacím stipendiu a sociálním stipendiu dochází ve srovnání s rokem 2007 ke stagnaci jednotkových výpočtových částek.

Stejně jako v letech 2006 a 2007 bude poskytována dotace na ubytovací stipendium a na tzv. sociální stipendium i soukromým vysokým školám. Zákonem č. 261/2007 Sb., o stabilizaci veřejných rozpočtů, došlo ke změně zákona o státní sociální podpoře a v souvislosti s tím byla upravena a zpřesněna i díkce § 91 odst. 3 zákona o vysokých školách, podle kterého se sociální stipendium poskytuje. Zatímco dosud bylo ze zákona sociální stipendium přiznáváno studentům, kteří pobírali přídavek na dítě ve zvýšené výměře, od 1. ledna 2008 se bude poskytovat studentům, kteří pobírají přídavek na dítě, jestliže rozhodný příjem v rodině zjišťovaný pro účely přídavku na dítě nepřevyšuje součin částky životního minima rodiny a koeficientu 1,5 podle zákona o státní sociální podpoře. Výše sociálního stipendia je nyní stanovena zákonem o vysokých školách ve stejné výši 1 620 Kč po dobu deseti měsíců v akademickém roce, jako byla dosud stanovena nařízením vlády č. 122/2006 Sb.

Finanční prostředky na dotace soukromým vysokým školám jsou v bilanci rozpočtu vysokého školství na rok 2008 zajištěny částkou 30 mil. Kč, zatímco

v r. 2007 to bylo 20 mil. Kč. Vyšší částka je odůvodněna nárůstem počtu studentů meziročně z cca 30 tisíc na cca 40 tisíc.

Pokud jde o dotace soukromým vysokým školám - obecně prospěšným společnostem na vzdělávací činnost, bylo v roce 2007 na podnět odboru legislativního a právního zahájeno jednání s Evropskou komisí a podáno oznámení o zamýšlené dotaci z veřejných prostředků s ohledem na právní jistotu, že se nejedná o nedovolenou veřejnou podporu. Do vyřešení této záležitosti nebude dotace na vzdělávací činnost soukromým vysokým školám - obecně prospěšným společnostem poskytnuta.

Souhrnně je rozpis rozpočtu uveden v Tabulce 2, v Tabulkách 3 až 7 jsou uvedeny propočty těch ukazatelů, které se vypočtou na základě stanovených jednotkových částek pro jednotlivé vysoké školy (ukazatelé A, B1, B2, C, S1 a U1).

3.I.1.2 Další položky rozpočtu

Jako v minulých letech, budou i v roce 2008 poskytnuty vysokým školám prostředky rozpočtované na programové financování (reprodukce majetku – investice i neinvestice) a na výdaje výzkumu a vývoje. Podrobnosti jsou uvedeny v části D.

3.I.1.3 Základní principy pro poskytování příspěvků a dotací

Podle Pravidel je pro stanovení výše příspěvků rozhodný typ a finanční náročnost akreditovaných studijních programů a programů celoživotního vzdělávání, počet studentů a dosažené výsledky ve vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí činnosti a její náročnost. Pro výši příspěvku je též rozhodný dlouhodobý záměr vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké a další tvůrčí činnosti pro oblast vysokých škol vypracovaný ministerstvem a jeho každoroční aktualizace (dále jen „dlouhodobý záměr ministerstva“) a dlouhodobé záměry vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a umělecké nebo další tvůrčí činnosti vysokých škol a jejich každoroční aktualizace (dále jen „dlouhodobé záměry vysokých škol“), projednané podle § 87 písm. c) zákona o vysokých školách. Pro výši dotací, stanovenou podle těchto Pravidel, je rozhodný dlouhodobý záměr ministerstva a dlouhodobé záměry vysokých škol. Příspěvky a dotace ministerstvo poskytuje na základě žádostí vysokých škol. Žádost musí být písemná a ministerstvo může stanovit náležitosti žádosti a termíny, ve kterých žádosti soustřeďuje a projednává. V žádosti o příspěvek není třeba uvádět výši příspěvku, pokud při jeho stanovení ministerstvo přihlíží k rozpočtovým datům podle dále uvedeného bodu 4. Mezi rozpočtová data patří zejména údaje o počtech studentů v akreditovaných studijních programech a o počtech absolventů, získané ze systému „Sdružené informace matrik studentů“ (dále jen „SIMS“) a další údaje, poskytnuté vysokými školami. V žádosti o dotaci musí být její výše uvedena a odůvodněna. Žádosti o dotaci jsou také projekty vysokých škol podporující rozvoj vzdělávací činnosti vysokých škol úspěšné ve výběrovém řízení, které organizuje Výbor Fondu rozvoje vysokých škol (společný orgán ministerstva a Rady vysokých škol), a projekty vysokých škol, předložené do rozvojových programů vyhlášených ministerstvem. V žádosti o poskytnutí dotace podle ukazatele F a M musí být uvedena požadovaná finanční částka, řádné zdůvodnění žádosti a vyjádření, zda se jedná o dotaci na běžné výdaje či kapitálové výdaje.

Výši příspěvku a dotací stanoví ministerstvo rozhodnutím podle příslušných předpisů, zejména podle zákona o státním rozpočtu.

Nemůže-li vysoká škola poskytnutý příspěvek nebo dotaci použít na stanovený účel, protože údaje, na jejichž základě byly příspěvek nebo dotace poskytnuty, byly neúplné nebo nepravdivé, informuje neprodleně ministerstvo. Rovněž tak neprodleně informuje ministerstvo o každé změně údajů, rozhodných pro poskytování příspěvku a dotace. Ministerstvo po zvážení vyhoví případnému návrhu vysoké školy na změnu účelu formou změny rozhodnutí nebo vydáním nového rozhodnutí, anebo zahájí řízení o odnětí dotace nebo příspěvku podle rozpočtových pravidel.

Podmínky použití příspěvků a dotací a jejich finanční vypořádání

Podmínky použití příspěvků a dotací a jejich finanční vypořádání upravují zvláštní právní předpisy, Rozhodnutí o poskytnutí příspěvku a Rozhodnutí o poskytnutí dotace,

ve kterém ministerstvo může určit, která nesplnění stanovených podmínek jsou méně závažná. Vysoká škola, které je poskytnut příspěvek nebo dotace, je povinna splnit povinnosti stanovené rozpočtovými pravidly, zákonem o vysokých školách, dalšími právními předpisy a rozhodnutím. Příspěvek bude vypořádán v souladu s § 18a odst. 5 zákona o vysokých školách a dotace v souladu s platnou vyhláškou Ministerstva financí, kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy nebo Národním fondem.

Ministerstvo rozhodnutím stanoví, zda poskytovaný příspěvek nebo dotace je účastí státního rozpočtu na financování programu.

Hospodaření s příspěvkem a dotacemi a jejich využití kontroluje ministerstvo podle

§ 39 odst. 2 rozpočtových pravidel a podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, a to zejména při kontrolách hospodaření vysokých škol podle § 87 písm. e) zákona o vysokých školách, při zúčtování a vypořádání dotací a příspěvků se státním rozpočtem za příslušný rok a při analýze výročních zpráv o hospodaření vysoké školy zpracovaných podle § 21 odst. 1 písm. a) zákona o vysokých školách.

3.I.1.4 Pravidla stanovení výše příspěvků

Částka vyčleněná pro příspěvky bude rozdělena podle těchto ukazatelů:

Ukazatelé A a B (studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost)

Tato část příspěvku se odvozuje od rozsahu a obsahu vzdělávací činnosti vysoké školy, měřené počtem financovaných studií a absolventů, a současně reflektuje postupné metodické změny ve financování vysokých škol, směřující ke zohlednění potřebné struktury výkonů a výstupních parametrů vzdělávací činnosti v souladu se záměrem koncepce reformy vysokého školství, schváleným vládou ČR (usnesení č. 1201/2004), a s Aktualizací koncepce reformy vysokého školství (schválenou vládou ČR usnesením č. 1175/2005).

Při výpočtu se používají tato rozpočtová data:

- **Počet rozpočtových studentů** vysoké školy v akreditovaných studijních programech (včetně akreditovaných studijních programů uskutečňovaných na vyšších odborných školách) k 31. 10. předchozího akademického roku a k 31. 10. probíhajícího akademického roku. Rozpočtovým studentem je student, který je zapsán do studia, s výjimkou studenta-občana České republiky, jehož studium je hrazeno z prostředků jiné rozpočtové kapitoly a studenta, jehož studium je hrazeno podle mezinárodních smluv a usnesení vlády (viz ukazatel D). Do výpočtu se zahrnuje každé probíhající studium každého studenta, které vyhovuje uvedeným kritériím.
- **Přepočtený počet studentů**, který se zjistí podle tohoto vzorce:
"Nově přijatí" krát 1,0 plus "Ostatní" krát 1,0 plus "Půlroční" krát 0,5. Počet zvláštních studentů se při výpočtu neuvažuje. Pravidla, podle nichž se rozpočtový student započítá mezi nově přijaté, zvláštní nebo studenty ostatní a půlroční, jsou uveřejněna na internetových stránkách ministerstva. Do výpočtu se zahrnuje každé probíhající studium každého studenta, které vyhovuje uvedeným kritériím.
- **Normativní počet studentů**, který se vypočítá z přepočteného počtu studentů k příslušnému datu jako součet součinů přepočteného počtu studentů vysoké školy a koeficientů ekonomické náročnosti jednotlivých studijních programů, ve kterých studují. Těchto koeficientů ekonomické náročnosti studijních programů je sedm; nejnižší je roven 1,0 a nejvyšší je roven 5,9.
- **Počet absolventů** vysoké školy, který se zjistí součtem absolventů všech studijních programů vysoké školy za období od 1. 11. předchozího akademického roku do 31. 10. probíhajícího akademického roku. Absolventem (§ 55 zákona o vysokých školách) se pro tento účel rozumí absolvent studijního programu, jehož uskutečňování bylo alespoň částečně hrazeno z finančních prostředků kapitoly státního rozpočtu 333 MŠMT.
- **Základní normativ** studijního programu, který stanoví pro každý finanční rok náměstek pro vědu a vysoké školství ministryně školství, mládeže a tělovýchovy po projednání s reprezentací vysokých škol.
- **Kontrahovaný počet studentů**, který se rovná přepočtenému počtu studentů vysoké školy, stanovenému ministerstvem po projednání s touto vysokou školou jako limitní pro výpočet dotace v ukazateli B1. Kategorie kontrahovaných studentů a kritéria pro jejich započtení stanoví náměstek pro vědu a vysoké školství ministryně školství, mládeže a tělovýchovy.

Tato část příspěvku vysoké škole je součtem:

- součinu základního normativu a normativního počtu studentů k 31. 10. předchozího akademického roku (A), a
- součinu základního normativu a normativního počtu studentů, zjištěného z rozdílu mezi počty přepočtených studentů k 31. 10. probíhajícího akademického roku a k 31. 10. předchozího akademického roku, sníženého o odpočet, pokud přepočtený počet studentů vysoké školy nerespektuje kontrahovaný počet studentů (B1), a
- součinu počtu absolventů a částky připadající na každého z nich, která se vypočte takto: částka určená ministerstvem se vynásobí koeficientem ekonomické náročnosti absolvovaného studijního programu, zaokrouhlí na celé Kč, a pokud jde o absolventa doktorského studijního programu, vynásobí ještě koeficientem 1,5 (B2).

Odpočet se provede tak, že se přepočtený počet studentů přesahující kontrahovaný počet studentů násobí základním normativem a odečte od ukazatele B1.

Ukazatel C (stipendia pro studenty doktorských studijních programů)

Tato část příspěvku vyjadřuje podporu studentů studujících v doktorských studijních programech. Stanoví se jako součin částky, určené náměstkem pro vědu a vysoké školství ministryně školství, mládeže a tělovýchovy po projednání s reprezentací veřejných vysokých škol, a počtu studentů v prezenční formě doktorských studijních programů, kteří v doktorských studijních programech (podle údajů SIMS) nestudují déle, než je standardní doba studia, přičemž pro výpočet příspěvku jsou rozhodné údaje SIMS k 31. 10. předchozího kalendářního roku, a k 31. 3., 30. 6. a 31. 10. daného kalendářního roku.

Ukazatel D (studující nefinancovaní z ukazatele A nebo B; mezinárodní spolupráce)

Ukazatel D je zdrojem pro zvýšení příspěvků, podporující plnění závazků z mezinárodních smluv (mimo programů AKCE, CEEPUS, SOCRATES a LLP), které nejsou financovány z ukazatele A nebo B. Částky zvyšující příspěvek budou vypočítány podle rozsahu vzdělávací činnosti vysoké školy, výše stipendia, počtů studujících cizinců, na něž není poskytován příspěvek z ukazatele A nebo B, a podle rozsahu úkolů, jimiž je vysoká škola pověřena v mezinárodní spolupráci. V rámci tohoto ukazatele bude stanoven příspěvek na uskutečnění akcí Letních škol slovanských studií.

Ukazatel F (vzdělávací projekty, programy a záměry)

Ukazatel F je zdrojem pro příspěvky novým vysokým školám a pro zvýšení příspěvků, podporující vzdělávací projekty a aktivity, které nejsou financovány z ukazatele A a B. Žádost vysoké školy o příspěvek z tohoto ukazatele posuzuje náměstek pro vědu a vysoké školství ministra školství, mládeže a tělovýchovy.

Ukazatel M (mimořádné aktivity)

Příspěvek z tohoto ukazatele přizná ministerstvo na podporu mimořádných, rozpočtem nezajištěných aktivit, které vysoká škola uskutečňuje např. jako důsledek

- nových právních předpisů, které mají značné dopady na plnění úkolů, pro které byla zřízena,
- nových aktuálních úkolů odpovídajících zákonu o vysokých školách.

Žádost rektora vysoké školy o příspěvek z tohoto ukazatele posuzuje ministra školství, mládeže a tělovýchovy.

Ukazatel S (stipendia podle § 91 odst. 3 zákona o vysokých školách)

Tato část příspěvku se vypočítá jako součin minimální výše stipendia stanovené nařízením vlády, kterým se provádí § 91 odst. 3 zákona o vysokých školách, a počtu

studentů, kteří mají nárok na přídavek na dítě ve zvýšené výměře podle zákona č. 117/1995 Sb., o státní sociální podpoře, ve znění pozdějších předpisů.

Ukazatel U (ubytovací stipendia)

Tato část příspěvku vysoké školy bude stanovena z částky, určené ministerstvem pro všechny vysoké školy, dané období a tento účel stejným procentem, jako je procento studentů této vysoké školy, kteří podle údajů SIMSk 31.10. probíhajícího akademického roku splňují dále uvedené podmínky pro započtení, z počtu studentů všech vysokých škol, kteří splňují podmínky pro započtení.

Podmínkou pro započtení je, že student

- je studentem bakalářského, magisterského nebo doktorského studijního programu v prezenční formě studia,
- studuje v prvním studijním programu, nebo ve studijním programu na něj navazujícím, nebo přestoupil z jednoho takového studijního programu do jiného a předchozí studium mu bylo uznáno; v případě souběžně studovaných studijních programů je student započten nejvýše jednou, a to v tom studijním programu, ve kterém byl do studia zapsán dříve,
- nepřekročil standardní dobu studia v probíhajícím studijním programu ani v žádném ze souběžně studovaných studijních programů,
- nemá místo trvalého pobytu v okrese, v němž je místo jeho studia,
- nemá místo trvalého pobytu na území hlavního města Prahy, je-li místo jeho studia na území hlavního města Prahy.

Při výpočtu se nepřihlíží ke studiu ve studijním programu, do něhož se uchazeč zapsal a které i ukončil v období od 1. května do 30. října téhož kalendářního roku započtení.

3.I.1.5 Pravidla stanovení výše dotací na rozvoj vysoké školy

Dotace na rozvoj vysoké školy budou poskytovány podle těchto ukazatelů:

Ukazatel D (studující nefinancovaní z ukazatele A nebo B; mezinárodní spolupráce; projekty podle usnesení vlády ČR)

Dotaci na rozvoj vysoké školy lze podle tohoto ukazatele poskytnout na plnění programů AKCE, CEEPUS, SOCRATES, LLP, na cestovní náhrady v rámci plnění mezinárodních smluv a na podporu realizace projektů podle mezinárodních dohod, jimiž je ČR vázána. Výše dotací vychází z podkladů Ministerstva financí, Ministerstva zahraničních věcí, příslušných Národních kanceláří a agentur.

Ukazatel F (vzdělávací projekty, programy a záměry)

Dotaci na rozvoj vysoké školy lze podle tohoto ukazatele poskytnout na podporu projektů a aktivit, které podporují rozvojové záměry vysoké školy nebo ministerstva podle dlouhodobého záměru vysoké školy nebo dlouhodobého záměru ministerstva.

Žádost vysoké školy o tuto dotaci posuzuje náměstek pro vědu a vysoké školství ministryně školství, mládeže a tělovýchovy.

Ukazatel G (vzdělávací rozvojové projekty Fondu rozvoje vysokých škol)

Dotaci podle tohoto ukazatele přizná ministerstvo vysokým školám, na kterých se budou řešit vzdělávací projekty, úspěšné ve výběrovém řízení, organizovaném Výborem Fondu rozvoje vysokých škol. Část této dotace, určená zejména na zajištění výběrového řízení a závěrečných oponentních řízení, se poskytne Univerzitě Karlově v Praze pro její součást Agenturu Rady vysokých škol, která tyto činnosti zajišťuje.

Ukazatel M (mimořádné aktivity)

Dotaci podle tohoto ukazatele přizná ministerstvo na podporu mimořádných, rozpočtem nezajištěných rozvojových aktivit, které vysoká škola uskutečňuje např. jako důsledek

- nových právních předpisů, které mají značné dopady na plnění úkolů, pro které byla zřízena,
- nových aktuálních úkolů odpovídajících zákonu o vysokých školách.

Žádost rektora vysoké školy o tuto dotaci posuzuje ministryně školství, mládeže a tělovýchovy.

Ukazatel I (rozvojové programy)

Dotaci podle tohoto ukazatele přizná ministerstvo vysokým školám, na kterých se budou řešit projekty v rámci Rozvojového programu vyhlášeného ministerstvem jako součást aktualizace dlouhodobého záměru ministerstva na daný kalendářní rok, úspěšné ve výběrovém řízení. Vyhlášení Rozvojového programu i výsledky výběrového řízení jsou uveřejněny na internetových stránkách ministerstva včetně univerzity 3. věku („U3V“).

Část této dotace, určená zejména na zajištění výběrového řízení, se poskytne Univerzitě Karlově v Praze pro Agenturu Rady vysokých škol, která tyto činnosti zajišťuje.

3.I.1.6 Pravidla stanovení výše dotací na ubytování a stravování studentů

Výše dotace na ubytování a stravování studentů, jež bude poskytnuta příslušné vysoké škole, se vypočte jako součin součtu vysokými školami vykázaného počtu přepočtených hlavních jídel (teplých a studených), vydaných studentům v menzách nebo se souhlasem ministerstva péčí vysoké školy ve stravovacích zařízeních jiných právnických osob (teplé jídlo se započítává koeficientem 1,0; studené jídlo se započítává koeficientem 0,4) za období listopad předchozího akademického roku až říjen probíhajícího akademického roku (dále jen „počet jídel v rozhodném období“) a rozpočtového ukazatele, který ministerstvo určilo na jedno přepočtené hlavní jídlo (dále jen „stravné“). Dotaci na ubytování a stravování studentů lze na žádost rektora vysoké školy zvýšit, došlo-li ke skokovému nárůstu počtu stravovaných studentů anebo

v rozhodném období ke snížení výkonu menzy v důsledku její opravy nebo rekonstrukce.

Výpočtová hodnota pro stanovení výše dotace na ubytování a stravování studentů na rok 2008 je 23 Kč na jedno jídlo, započtené podle Pravidel.

Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.I.1

Tabulka č. 1	Rozpočet VŠ na rok 2008
Tabulka č. 2	Bilance zdrojů pro rozdělení příspěvků a dotací vysokým školám r. 2008
Tabulka č. 3	Vstupní data pro výpočet ukazatelů A a B1 na rok 2008
Tabulka č. 4	Odpočet přepočtených studentů, přesahujících dohodnutý počet přepočtených (financovaných) studentů pro r. 2008
Tabulka č. 5	Ukazatel B2 - studijní programy - bonifikace za absolventy studijních programů, výpočet na rok 2008
Tabulka č. 6	Ukazatel A - studijní programy, B1- studijní programy, nárůst počtu studentů a B2 - bonifikace za absolventy – výpočet na rok 2008
Tabulka č. 7	Ukazatel C – stipendia pro studenty doktorských studijních programů - výpočet na rok 2008
Tabulka č. 8	Přehled rozpočtovaných prostředků pro vysoké školy v tis. Kč v období let 2000-2008 z kapitoly 333 – MŠMT
Tabulka č. 9	Přehled prostředků, poskytnutých vysokým školám v letech 2000-2007 z kapitoly 333 – MŠMT
Tabulka č. 10	Počty fyzických studentů VVŠ + SVŠ a financovaných studentů VVŠ v letech 2000 až 2008

3.1.2 Výzkum a vývoj

3.1.2.1 Schválené výdaje na výzkum a vývoj vč. výdajů na spolufin. programy s EU

Rozpočet celkem činí	9 721 141 tis. Kč
V tom: běžné výdaje	9 126 141 tis. Kč
kapitálové výdaje (mimo ISPROFIN)	595 000 tis. Kč

Poznámka: V rámci těchto kapitol je na programy spolufinancované s EU vyčleněno 1 492 097 tis. Kč. Tyto prostředky jsou blíže specifikovány v části B.VI.1.2 a B.VI.1.3.

Zákonem č. 360/2007 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2008, jsou schválené výdaje rozpočtové kapitoly Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy na výzkum a vývoj v členění podle závazných ukazatelů následující:

Výdaje na výzkum a vývoj včetně programů spolufinancovaných z prostředků EU celkem	9 721 141
v tom: kryté příjmem z rozpočtu EU	113 369
ze státního rozpočtu celkem	9 607 772
v tom: institucionální výdaje celkem	6 843 572
z toho: specifický výzkum na vysokých školách	1 044 227
mezinárodní spolupráce ČR ve výzkumu a vývoji	2 068 206
úcelové výdaje celkem	2 764 200
z toho: Národní program výzkumu	1 823 816
programy v působnosti poskytovatelů	925 383
veřejné zakázky	5 000

3.1.2.2 Srovnání výdajů ze státního rozpočtu se schváleným rozpočtem na rok 2007

Ve srovnání se schváleným rozpočtem výzkumu a vývoje pro rok 2007 dochází v roce 2008 k mírnému snížení celkových výdajů na výzkum a vývoj o 44 612 tis. Kč, tj. o 0,5 %, a to vlivem poklesu výdajů na financování operačních programů EU krytých příjmem z rozpočtu EU. Výdaje na výzkum a vývoj ze státního rozpočtu v roce 2008 naopak ve srovnání s rokem 2007 rostou, a to o 1 570 398 tis. Kč, tj. o 19,5 %.

V oblasti úcelové podpory dochází oproti roku 2007 ke zvýšení výdajů o 366 200 tis. Kč, tj. o 15,3 %. Zvýšení výdajů vyplývá z nárůstu výdajů na programy mezinárodní spolupráce ve výzkumu a vývoji a dále jsou určeny na zahájení nových projektů v Národním programu výzkumu II.

V oblasti institucionální podpory dochází ve srovnání s rokem 2007 ke zvýšení výdajů o 1 204 198 tis. Kč, tj. o 21,4 %. Tyto prostředky jsou částečně prioritně vázány na spolufinancování operačních programů podporovaných z prostředků Evropské unie. Dále jsou určeny na nárůst výdajů na mezinárodní spolupráci v důsledku závazků vyplývajících z širšího zapojení České republiky do mezinárodních programů a aktivit a výdaje na spolufinancování projektů mezinárodní spolupráce podporovaných z prostředků Evropské unie včetně projektů Rámcového programu výzkumu a vývoje Evropské unie.

3.I.2.3 Rozpočet výdajů na výzkum a vývoj v roce 2008

3.I.2.3.1 Institucionální prostředky na výzkum a vývoj

Institucionální podporou výzkumu a vývoje je podle zákona o podpoře výzkumu a vývoje poskytnutí institucionálních prostředků na výzkumný záměr, na specifický výzkum na vysokých školách nebo na mezinárodní spolupráci České republiky ve výzkumu a vývoji.

1.1 Institucionální prostředky na specifický výzkum na vysokých školách

Specifickým výzkumem na vysokých školách je část výzkumu na vysokých školách, která je bezprostředně spojena se vzděláváním a na níž se podílejí studenti.

Na specifický výzkum na vysokých školách je poskytována institucionální podpora podle jejich předpokladů daných dosavadní úspěšností ve veřejné soutěži ve výzkumu a vývoji, úspěšností při uplatnění výsledků, počtu studentů v jednotlivých typech akreditovaných studijních programů a podíl kvalifikační struktury akademických pracovníků v souladu se zákonem č. 130/2002 Sb.

Prováděcí předpis k zákonu - nařízení vlády č. 462/2002 Sb., ve znění nařízení vlády č. 28/2003 Sb., v § 2 stanoví kritéria a postupy poskytování a užití této podpory. Pro rok 2008 bude pro rozdělení institucionální podpory užit nezměněný vzorec a nezměněné parametry výpočtu podpory, které byly po projednání s reprezentací vysokých škol použity již v letech 2003 až 2007. Vzorec pro výpočet, jeho popis a výklad je trvale vystaven na webu MŠMT v oddíle výzkum a vývoj.

Částka vyčleněná na tuto dotaci je stanovena v rámci schváleného státního rozpočtu ČR ve výši 1 044 227 tis. Kč, tj. ve stejné výši jako v letech 2003 až 2007.

V souladu se zákonem vysoké školy požádaly o dotaci na specifický výzkum na vysokých školách. Součástí žádostí byly údaje nezbytné pro výpočet výše institucionální podpory. Tyto údaje byly ověřovány podle údajů z matriky studentů, databází informačního systému výzkumu a vývoje a statistických podkladů z ÚIV. Vypočtená výše pro jednotlivé žadatele o dotaci je uvedena v tabulce 1.

Tabulka 1

Institucionální prostředky na specifický výzkum na vysokých školách

tis. Kč

Subjekt	podpora v roce 2008
Univerzita Karlova v Praze	285 812
Jihočeská univerzita v Č. Budějovicích	32 404
Univerzita J.E. Purkyně v Ústí nad Labem	3 791
Masarykova univerzita	121 970
Univerzita Palackého v Olomouci	65 021
Veterinární a farmaceutická univerzita Brno	13 809
Ostravská univerzita v Ostravě	7 781
Univerzita Hradec Králové	2 158
Slezská univerzita v Opavě	6 306
České vysoké učení technické v Praze	133 027
Vysoká škola chemicko-technologická v Praze	57 628
Západočeská univerzita v Plzni	35 306
Technická univerzita v Liberci	21 553
Univerzita Pardubice	22 323
Vysoké učení technické v Brně	85 807
Vysoká škola báňská - Technická univerzita Ostrava	48 537
Univerzita T. Bati ve Zlíně	14 047
Vysoká škola ekonomická v Praze	19 678
Česká zemědělská univerzita v Praze	32 288
Mendelova zemědělská a lesnická univerzita v Brně	28 852
Akademie múzických umění v Praze	4 858
Akademie výtvarných umění v Praze	763
Janáčkova akademie múzických umění v Brně	408
Vysoká škola finanční a správní, o.p.s.	100
Celkem veřejné vysoké školy	1 044 227

1.2 Institucionální 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 2008 poskytována podle pravidel stanovených zákonem č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu a vývoje z veřejných prostředků a o změně některých souvisejících zákonů (dále jen zákon o podpoře výzkumu a vývoje), ve znění pozdějších předpisů a nařízením vlády č. 462/2002 Sb., o institucionální podpoře výzkumu a vývoje z veřejných prostředků a o hodnocení výzkumných záměrů, ve znění nařízení vlády č. 28/2003 Sb. Příjemci podpory z prostředků rozpočtové kapitoly Ministerstva školství,

mládeže a tělovýchovy jsou na základě vykonatelných rozhodnutí jak veřejné vysoké školy (viz tabulka č. 2), tak veřejná výzkumná instituce zřízená Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy a další právnické osoby (viz tabulka č. 3).

Tabulka 2

Institucionální prostředky na podporu výzkumných záměrů veřejných vysokých škol

tis. Kč

Subjekt	podpora VZ v roce 2008
Univerzita Karlova v Praze	986 797
Jihočeská univerzita v Č. Budějovicích	117 134
Masarykova univerzita	407 353
Univerzita Palackého v Olomouci	221 690
Veterinární a farmaceutická univerzita Brno	48 910
Ostravská univerzita v Ostravě	11 106
Slezská univerzita v Opavě	25 600
České vysoké učení technické v Praze	422 490
Vysoká škola chemicko-technologická v Praze	189 249
Západočeská univerzita v Plzni	63 565
Technická univerzita v Liberci	23 560
Univerzita Pardubice	75 850
Vysoké učení technické v Brně	209 329
Vysoká škola báňská - Technická univerzita Ostrava	58 580
Univerzita T. Bati ve Zlíně	48 275
Vysoká škola ekonomická v Praze	41 117
Česká zemědělská univerzita v Praze	86 330
Mendelova zemědělská a lesnická univerzita v Brně	71 864
Akademie výtvarných umění v Praze	4 399
Celkem veřejné vysoké školy	3 113 198

Tabulka 3

**Institucionální prostředky na podporu výzkumných záměrů veřejné
výzkumné instituce zřizované Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy
a dalších právnických osob**

tis. Kč

Subjekt	podpora VZ v roce 2008
Centrum pro studium vysokého školství, v.v.i.	8 847
Výzkumný ústav pivovarský a sladařský, a.s.	9 528
Výzkumný a zkušební letecký ústav, a.s.	89 143
Chmelařský institut, s. r. o.	6 650
Výzkumný a šlechtitelský ústav ovocnářský Holovousy s.r.o.	13 570
Agrotest fyto, s.r.o. Kroměříž	12 208
SVÚOM, a.s.	8 248
SVÚM a.s.	10 170
Vítkovice-Výzkum a vývoj, spol. s r. o.	11 855
Výzkumný ústav stavebních hmot, a.s.	9 505
Zemědělský výzkum, spol. s r. o.	8 010
COMTES FHT s.r.o.	9 850
Centrum výzkumu Řež s. r. o.	53 380
Výzkumný ústav mlékárenský s.r.o.	5 736
Agritec Plant Research s.r.o.	9 350
Agrovýzkum Rapotín, s. r. o.	11 110
Výzkumný ústav pro hnědé uhlí a.s.	12 720
Výzkumný ústav textilních strojů Liberec, a.s.	12 638
ŠKODA VÝZKUM s.r.o.	11 480
Výzkumný ústav bramborářský Havlíčkův Brod, s. r. o.	9 885
Technologické centrum AV ČR, z. s. p. o.	15 100
CESNET, z.s.p.o.	262 970
C e l k e m	601 953

1.3 Institucionální prostředky na mezinárodní spolupráci České republiky ve výzkumu a vývoji

Institucionální podpora je poskytována na část mezinárodní spolupráce České republiky ve výzkumu a vývoji, v rámci které 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. Závazný ukazatel mezinárodní spolupráce České republiky ve výzkumu a vývoji je schválen ve výši 2 068 206 tis. Kč.

Částka ve výši 79 078 tis. Kč bude využita na úhradu vstupních poplatků v programech COST, EUREKA, Von Karman Institut of Fluid Dynamics, v EMPC – program instalačních grantů v oblasti molekulární biologie a na programy Komise J. W. Fulbrighta. Do institucionálních

prostředků na poplatky v mezinárodní spolupráci jsou zahrnuty i další příspěvky na účast v programech OECD a IEA. Částka 1 377 728 tis. Kč je určena na spolufinancování Operačních programů Evropské unie Výzkum a vývoj pro inovace a Vzdělávání pro konkurenceschopnost. Částka 611 400 tis. Kč bude využita na úhradu finančních podílů z prostředků České republiky na podporu projektů mezinárodní spolupráce ve výzkumu a vývoji.

1.4 Ostatní institucionální prostředky

Část institucionálních prostředků ve výši 10 000 tis. Kč bude využita v souladu s § 3 odst. 3 a 4 zákona č. 130/2002 Sb. na náklady spojené s hodnocením výzkumných záměrů a s oceněním výsledků ve výzkumu a vývoji.

3.1.2.3.2 Účelové prostředky na výzkum a vývoj

Účelovou podporou výzkumu a vývoje je poskytnutí účelových prostředků na projekt výzkumu a vývoje t.j. na vymezení předmětu činnosti ve výzkumu a vývoji

- **v programovém projektu, ve kterém příjemce vyjadřuje, jakým způsobem a za jakých podmínek přispěje k naplnění cílů programu formulovaných poskytovatelem,**
- ve veřejné zakázce ve výzkumu a vývoji (dále jen „veřejná zakázka“), ve které příjemce provádí výzkum a vývoj pro potřeby poskytovatele, který je jediným uživatelem jeho výsledků.

Programy podpory výzkumu a vývoje 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 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 nařízení vlády č. 461/2002 Sb., o účelové podpoře výzkumu a vývoje z veřejných prostředků a o veřejné soutěži ve výzkumu a vývoji.

Informace o příjemcích podpory a podporovaných projektech jsou součástí Informačního systému výzkumu a vývoje a jsou veřejně přístupné na internetové stránce výzkum.cz.

2.1 Účelové prostředky na programy v působnosti poskytovatelů

Jsou podporovány projekty v programech, které byly zahájeny v minulých letech. Podpora nových projektů je v roce 2008 zahájena v programech mezinárodní spolupráce ve výzkumu a vývoji (INGO, KONTAKT, COST, EUREKA, EUPRO).

Tabulka 4

Programy v působnosti poskytovatele - MŠMT	
	Celkem v tis. Kč
Centra základního výzkumu	511 053
INGO ¹	119 388
KONTAKT ²	76 025
COST ³	57 375
Eureka ⁴	95 175
EUPRO ⁵	66 367
Celkem	925 383

Celková částka určená na projekty v programech v působnosti poskytovatelů je závazným ukazatelem státního rozpočtu.

2.2 Účelové prostředky na Národní program výzkumu

V roce 2004 byl zahájen **Národní program výzkumu I**, který vláda ČR schválila usnesením č. 417/2003. V roce 2005 byl schválen usnesením vlády č. 272 **Národní program výzkumu II**, který byl zahájen v roce 2006. V rámci těchto programů jsou podporovány projekty v programech:

Tabulka 5

Národní program výzkumu

	Celkem v tis. Kč
Výzkumná centra	830 000
Informační infrastruktura výzkumu	140 196
Mezinárodní a regionální spolupráce ve výzkumu a vývoji	80 405
Zdravý a kvalitní život	469 093
Informační technologie pro znalostní společnost	142 079
Sociálně-ekonomický rozvoj české společnosti	44 684
Lidské zdroje	75 563
Mezinárodní spolupráce	34 590
Podpora přípravy a realizace národní politiky	7 206
Celkem	1 823 816

¹ Program na podporu účasti v nevládních organizacích výzkumu a vývoje.

² Program podpory účasti v některých mnohostranných a dvoustranných spolupracích ve výzkumu a vývoji.

³ Program na podporu evropské spolupráce ve vědeckém a technickém výzkumu.

⁴ Program na podporu evropské spolupráce v aplikovaném výzkumu.

⁵ Program na podporu účasti ČR v rámcových programech EU a Euratom.

Nové projekty jsou v roce 2008 zahajovány v programech Národního programu výzkumu II (Zdravý a kvalitní život, Informační technologie pro znalostní společnost, Sociálně-ekonomický rozvoj české společnosti a Lidské zdroje).

2.3 Účelové prostředky na veřejné zakázky

Veřejné zakázky jsou zadávány v rámci tzv. projektů pro státní správu, ve kterých příjemce podpory provádí výzkum a vývoj pro potřeby MŠMT, jež je jediným uživatelem jeho výsledků. Cílem veřejných zakázek je zajistit odborné potřeby resortu školství, mládeže a tělovýchovy, které nemohou být součástí běžné agendy Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy, vytvořit specifický soubor poznatků, které podporují směřování mezi vyspělé evropské země, podpořit strategické rozhodování ministerstva v oblasti vzdělávání, mládeže, sportu a v dalších specificky definovaných úkolech. Částka schválená na veřejné zakázky ve výši 5 000 tis. Kč je závazným ukazatelem státního rozpočtu.

2.4 Ostatní účelové prostředky

Část účelových prostředků ve výši 10 001 tis. Kč bude v souladu s § 3 odst. 2 a 4 zákona č. 130/2002 Sb. využita na úhradu nákladů na zabezpečení veřejných soutěží ve výzkumu a vývoji a nákladů na zadávání veřejných zakázek ve výzkumu a vývoji, včetně nákladů na kontrolu projektů a na ocenění výsledků ve výzkumu a vývoji.

Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.I.2

Tabulka č.1	Rozpočet výzkumu a vývoje celkem na r. 2008
Tabulka č.2	Rozpočet výzkumu a vývoje celkem na r. 2008 – účelové a institucionální prostředky

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

Celkový rozpočet běžných výdajů RgŠ obsahuje tyto výdajové bloky:

- výdajový blok: výdaje regionálního školství
- výdajový blok: přímé výdaje PŘO – školy a školská zařízení zřizovaná MŠMT.

Rozpočet běžných výdajů (bez výdajů na programové financování ISPROFIN) regionálního školství (RgŠ) celkem, tj. jak RgŠ územních celků tak i přímo řízených organizací je na rok 2008 schválen ve výši:

79 349 211 tis. Kč

v tom činí:

- mzdové prostředky **53 214 477 tis. Kč**
- zákonné odvody do fondů **19 678 084 tis. Kč**
- ostatní běžné výdaje celkem **6 456 650 tis. Kč**

a počet zaměstnanců ve výši 225 869.

Průměrný měsíční plat na rok 2008 v RgŠ celkem je rozpočtován ve výši 19 420,- Kč. Proti roku 2007 je rozpočtován plat vyšší o 597,- Kč, tj. o 3,17 %.

Kvantifikace rozpočtu běžných výdajů RgŠ včetně výdajů na přímo řízené organizace na rok 2008 je uvedena v následující tabulce:

Tab. text. 2

	Běžné výdaje celkem	Mzdové prostředky	Odvody	Ostatní běžné výdaje	Počet zaměstnanců
	v tis. Kč	v tis. Kč	v tis. Kč	v tis. Kč	
Regionální školství celkem:	79 349 211	53 214 477	19 678 084	6 456 650	225 869
<i>Přímé výdaje regionálního školství:</i>	77 407 546	52 076 684	19 257 149	6 073 713	221 521
- zřizované ÚSC	72 565 037	52 076 684	19 257 149	1 231 204	221 521
- soukromé	3 945 285			3 945 285	
- církevní	897 224			897 224	
<i>Přímé výdaje PŘO</i>	1 941 665	1 137 793	420 935	382 937	4 348

3. II. Výdaje regionálního školství

Tento blok obsahuje přímé výdaje RgŠ, dále výdaje na soukromé a církevní školy v následujícím členění:

běžné výdaje ve výši	77 407 546 tis. Kč
v tom: mzdové prostředky ve výši	52 076 684 tis. Kč
zákonné odvody do fondů ve výši	19 257 149 tis. Kč
ostatní běžné výdaje ve výši	6 073 713 tis. Kč
limit počtu zaměstnanců ve výši	221 521

Pozn.: z limitu počtu zaměstnanců zůstává 1 243 v rezervě k použití na operační programy spolufinancované z EU

3.II.1 Přímé výdaje regionálního školství – ÚSC

Na **přímé výdaje na vzdělávání pro regionální školství zřizované obcemi, svazky obcí a kraji (RgŠ ÚSC)** je na rok 2008 schválen rozpočet:

běžných výdajů ve výši	72 565 037 tis. Kč
v tom: mzdové prostředky ve výši	52 076 684 tis. Kč
z toho platy:	51 511 740 tis. Kč
zákonné odvody do fondů ve výši	19 257 149 tis. Kč
ostatní běžné výdaje ve výši	1 231 204 tis. Kč
limit počtu zaměstnanců ve výši	221 521

Průměrný měsíční plat je rozpočtován ve výši **19 378,- Kč**. Proti roku 2007 je vyšší o 551,- Kč, tj. o 2,93 %.

3.II.1.1 Základní postupy financování

Základní postup při financování krajského a obecního školství pro rok 2008 vychází ze zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (dále jen školský zákon), ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 383/2005 Sb., kterým se mění zákon 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.

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

3.II.1.1.1 Systém výkonového financování prostřednictvím normativů

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

Republikové normativy 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 kategorie¹⁾.

1.1 Schválený státní rozpočet pro rok 2008 plně umožňuje zajistit nárůst mezd zaměstnanců regionálního školství v působnosti krajů, obcí nebo svazků obcí (dále jen „RgŠ ÚSC“) ve výši uvedené v návrhu státního rozpočtu, tj. o 1,5 % a nárůst o dalších 1,3 % (navýšeno při schvalování rozpočtu), celkem tedy o 2,8 %. Toto zvýšení se projeví v objemu prostředků poskytovaných normativně podle školského zákona odpovídajícím zvýšením republikových normativů v jejich mzdové části.

1.2 Důsledným normativním financováním na žáka se MŠMT v rámci svého rozpočtu může vyrovnat i s některými dopady školských zákonů a souvisejících předpisů bez dodatečných nároků na státní rozpočet. Ve školním roce 2007/2008 pokračuje meziroční úbytek o cca 33 tisíc, tj. o cca 2,02 % (v MŠ nárůst o cca 6 tisíc, v ZŠ pokles o cca 32 tisíc a v SŠ pokles o cca 7 tisíc).

Na základě poklesu výkonů lze předpokládat, že v roce 2008 může „přirozeným“ vývojem srovnatelným s léty 2006 i 2007 dojít k poklesu počtu zaměstnanců v RgŠ o cca 1 až 1,5 % a obdobným tempem se pak může zvýšit i úroveň odměňování zaměstnanců v RgŠ nad nárůst „zakomponovaný“ v návrhu státního rozpočtu pro rok 2008.

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 (věcného a finančního) vymezení rozvojových programů pro RgŠ na rok 2008 je uveden v kapitole 8 tohoto materiálu.

1) Ačkoliv se v souvislosti s republikovými normativy 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.

3.II.1.2 Republikové normativy

Republikové normativy (dále jen „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 nebo 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 1000 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.

3.II.1.3 Stanovení výše republikových normativů pro rok 2008

3.II.1.3.1 Základní východiska pro stanovení výše RN pro rok 2008

Při stanovení RN pro rok 2008 se vycházelo u všech věkových kategorií (s výjimkou věkové kategorie 3-18 let v KZÚV) z republikových normativů roku 2007, do kterých byly postupně promítnuty trvalé vlivy z roku 2007 a vlivy roku 2008, vyplývající z konstrukce státního rozpočtu roku 2008 pro rozpočet MŠMT v oblasti škol a školských zařízení zřizovaných územními samosprávnými celky, tj. kraji a obcemi nebo svazky obcí.

Při stanovení RN pro rok 2008 u věkové kategorie 3-18 let v KZÚV nebyly brány republikové normativy roku 2007, ale tyto normativy roku 2007 byly upraveny podle skutečných výdajů krajských úřadů na 1 lůžko v KZÚV. Tento postup byl zvolen z důvodu postupující realizace příslušných ustanovení 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 včetně vyhlášky č. 438/2006 Sb., kterou se upravují podrobnosti výkonu ústavní výchovy a ochranné výchovy ve školských zařízeních.

Skutečné výdaje krajských úřadů v roce 2007 na 1 lůžko v KZÚV:

V roce 2007 bylo v dětských domovech zřizovaných kraji celkem 5 214 lůžek. Krajské úřady na ně vynaložily ze státního rozpočtu (dále jen „SR“) celkem 1 069 052 tis. Kč, z toho na mzdové prostředky a odvody 1 058 671 tis. Kč a na ONIV 10 381 tis. Kč, z čehož vyplynuly jednotkové výdaje na 1 lůžko ve výši:

Výdaje	NIV celkem Kč/lůžko	MP+ odvody Kč/lůžko	ONIV Kč/lůžko
na 1 lůžko	205 035	203 044	1 991

Objem normativních výdajů roku 2007 podle jednotlivých republikových normativů (po úpravě pro KZÚV):

Věková kategorie	Celkové NIV celkem v tis. Kč	výdaje MP+odvody v tis. Kč	ONIV v tis. Kč	Limit PZ	Výkony 06/07	Republikové normativy 2007			
						NIV celkem Kč/žáka	MP+ odvody Kč/žáka	ONIV Kč/žáka	Limit PZ Z./1000ž
3 – 5	9 893 301	9 787 759	105 542	38 441	273 424,0	36 183	35 797	386	140,59
6 – 14	37 767 776	36 833 173	934 603	114 134	909 146,8	41 542	40 514	1 028	125,54
15 – 18	21 103 664	20 606 569	497 095	61 921	415 631,0	50 775	49 579	1 196	148,98
19 – 21	681 186	670 341	10 845	1 823	15 515,0	43 905	43 206	699	117,53
3-18 let v KZÚV *)	1 069 052	1 058 671	10 381	3 735	5 214,0	205 035	203 044	1 991	716,33
Celkem	70 514 979	68 956 513	1 558 466	220 054	1 618 930,8				

*) Republikové normativy po úpravě na základě výše uvedeného v bodu 3.II.1.3.1

3.II.1.3.2 Věkové kategorie pro jednotlivé RN 2008

Stejně jako v roce 2007 se stanovuje pět základních kategorií podle poskytovaného vzdělávání:

- dítě v předškolním vzdělávání (tzn. **kategorie 3-5 let**),
- žák plnící povinnou školní docházku (tzn. **kategorie 6-14 let**),
- žák v denní formě středního vzdělávání s výjimkou žáka plnícího povinnou školní docházku; bez žáků v denní formě nástavbového studia (tzn. **kategorie 15-18 let**),
- student v denní formě vyššího odborného vzdělávání (tzn. **kategorie 19-21 let**),
- počet lůžek v krajských zařízeních ústavní výchovy (KZÚV) pro děti a mládež (tzn. **kategorie 3-18 let v KZÚV**).

3.II.1.3.3 Promítnutí rozšířené výuky základního a středního školství

Zvýšení normativu pro kategorii 6-14 let o dalších 190 mil. Kč na 2 hodiny v ZŠ **a pro kategorii 15-18 let** o 148,616 mil. Kč na prostředky přidělené v roce 2007 na rozvojový program *Podpora vzdělávání v gymnáziích včetně úpravy počtu zaměstnanců* u těchto kategorií.

V souladu se školským zákonem začaly ZŠ povinně od září 2007 vyučovat podle rámcového vzdělávacího programu (dále jen „RVP“) pro základní vzdělávání, který na rozdíl od dosavadních učebních dokumentů (které již byly upraveny o 9 vyučovacích hodin) obsahuje v učebním plánu 2 vyučovací hodiny týdně navíc. Zvýšením republikových normativů roku 2008 oproti roku 2007 o 190 mil. Kč bude u ZŠ z hlediska poskytnutí finančních prostředků ze státního rozpočtu ukončen přechod ve vyučování z dosavadních učebních dokumentů na vyučování podle RVP.

Od září roku 2006 a v roce 2007 bylo formou rozvojového programu financováno rozšíření výuky o 2 hodiny týdně v každém ročníku 4letého gymnázia (a vyšších ročnících víceletých gymnázií). Vzhledem ke skutečnosti, že učební dokumenty pro tyto obory vzdělání byly od září 2007 upraveny tak, že toto

rozšíření je pro tyto obory vzdělání povinné, může být částka 148,616 mil. Kč zahrnuta do republikových normativů roku 2008.

Pro rok 2008 se tento vliv promítá do konstrukce RN prostřednictvím zvýšení objemu přímých výdajů v kategorii 6-14 let o cca 190 mil. Kč, tj. o 0,52 % včetně zvýšení počtu zaměstnanců o 588,75 a prostřednictvím zvýšení objemu přímých výdajů v kategorii 15-18 let o cca 148,616 mil. Kč, tj. o 0,72 % včetně zvýšení počtu zaměstnanců o 446,58.

VĚKOVÁ KATEGORIE	Zvýšení výdajů 2008 dle bodu 3.II.1.3.3			
	NIV CELKEM tis. Kč	MP+ODVODY tis. Kč	ONIV tis. Kč	Limit PZ
3 - 5 let				
6 - 14 let	190 000	190 000		588,75
15 - 18 let	148 616	148 616		446,58
19 - 21 let				
3 – 18 let v KZÚV				
CELKEM	338 616	338 616		1 035,33

3.II.1.3.4 Zvýšení platů všech zaměstnanců RgŠ ÚSC o 2,8 % a snížení ONIV o 23 %

Zvýšení mzdové složky všech normativů (včetně zvýšení uvedeného v bodu 3.3) celkem o 2,8 % (z toho zvýšení o 1,5 % vyplývá z návrhu státního rozpočtu a zvýšení o dalších 1,3 % vyplývá z navýšení rozpočtu RgŠ o dalších 933 mil. Kč) **a snížení ONIV o 23 % v souvislosti se snížením ukazatele ONIV** ve schváleném rozpočtu na rok 2008.

VĚKOVÁ KATEGORIE	Změna výdajů 2008 dle bodu 3.II.1.3.4			
	NIV CELKEM tis. Kč	MP+ODVODY tis. Kč	ONIV tis. Kč	Limit PZ
3 - 5 let	249 782	274 057	-24 275	
6 - 14 let	821 690	1 036 649	-214 959	
15 - 18 let	466 813	581 145	-114 332	
19 - 21 let	16 276	18 770	-2 494	
3 – 18 let v KZÚV	27 255	29 643	-2 388	
CELKEM	1 581 816	1 940 264	-358 448	

3.II.1.3.5 Další zvýšení normativních výdajů pro věkovou kategorii 6-14 let a pro věkovou kategorii 15–18 let v souvislosti s kurikulární reformou

Vzhledem k tomu, že v oblasti výkonů škol a školských zařízení zřizovaných kraji, obcemi nebo svazky obcí došlo ve školním roce 2007/2008 oproti školnímu roku 2006/2007 k celkovému poklesu výkonů o 32 775, tj. o 2,02 %, a to především snížením výkonů v ZŠ o 31 846, tj. o 3,50 % a ve středních školách o 7 021, tj. o 1,69 %, dochází při normativním rozpisu k relativní „úspoře“ rozpočtových zdrojů.

Tato relativní „úspora“ zaměstnanců, mzdových prostředků a zákonných odvodů vzniklá u základních a středních škol je **rozepsána formou dalšího zvýšení republikových normativů na rok 2008** nad rámec kroků popsaných výše. To umožní:

- zvýšení mzdové složky vč. odvodů a počtu zaměstnanců u kategorie 6-14 let o dalších 1,3 %,
- zvýšení mzdových prostředků vč. odvodů a počtu zaměstnanců u kategorie 15–18 let o dalších 0,5 %,

čímž se do normativů promítne přidělení prostředků na realizaci dalších nezbytných kroků **kurikulární reformy vzdělávání v roce 2008** (včetně kurikulární reformy týkající se žáků se speciálními vzdělávacími potřebami).

Důsledné výkonové (normativní) financování umožňuje výše uvedené dopady kurikulární reformy promítnout do zvýšení příslušných normativů na rok 2008 a díky úbytku počtu žáků přitom nezvýšit celkové výdaje nad rámec návrhu SR.

VĚKOVÁ KATEGORIE	Zvýšení výdajů 2008 dle bodu 2.II.1.3.5			
	NIV CELKEM tis. Kč	MP+ODVODY tis. Kč	ONIV tis. Kč	Limit PZ
3 - 5 let				
6 - 14 let	494 778	494 778		1 490,96
15 - 18 let	106 682	106 682		311,71
19 - 21 let				
3 – 18 let v KZÚV				
CELKEM	601 460	601 460		1 802,67

Postupem popsaným v bodech 3.II.1.3.3 až 3.II.1.3.5 jsou do republikových normativů 2008 promítnuty všechny nezbytné vlivy roku 2008 oproti roku 2007.

Zahrnutím těchto vlivů je základna pro stanovení normativů v roce 2008 oproti roku 2007 (viz. bod 3.II.1.3.1) zvýšena celkem **o cca 2 521,9 mil. Kč**, (v tom mzdová složka včetně odvodů je zvýšena o cca 2 880,3 mil. Kč a ONIV sníženy o cca 358,4 mil. Kč).

Promítnutí vlivů v jednotlivých věkových kategoriích a v jednotlivých složkách normativů je následující:

VĚKOVÁ KATEGORIE	Promítnutí vlivů dle bodů 3.II.13.3 až 3.II.13.5			
	NIV CELKEM tis. Kč	MP+ODVODY tis. Kč	ONIV tis. Kč	Zam.
3 - 5 let	249 782	274 057	-24 275	0,0
6 - 14 let	1 506 468	1 721 427	-214 959	2 079,7
15 - 18 let	722 111	836 443	-114 332	758,3
19 - 21 let	16 276	18 770	-2 494	0,0
3 - 18 let v KZÚV	27 255	29 643	-2 388	0,0
RgŠ celkem	2 521 892	2 880 340	-358 448	2 838,0

3.II.1.3.6 Soustava republikových normativů pro rok 2008

Výsledkem promítnutí jednotlivých výše uvedených kroků v bodech 3.II.1.3.1 až 3.II.1.3.5 je **soustava republikových normativů pro rok 2008:**

Věková kategorie	NIV celkem v Kč	MP + odvody v Kč	ONIV v Kč	Limit PZ Z./1000ž
3 - 5	37 096	36 799	297	140,590
6 - 14	43 199	42 407	792	127,830
15 - 18	52 512	51 591	921	150,800
19 - 21	44 954	44 416	538	117,530
3 - 18 let v KZÚV	210 262	208 729	1 533	716,330

Ve srovnání s rokem 2007 (RN 2007) výdaje SR na 1 žáka v roce 2008 (RN 2008) vzrostou následovně:

v absolutním vyjádření o:

Věková kategorie	NIV celkem v Kč	MP + odvody v Kč	ONIV v Kč	Limit PZ Z./1000ž
3 - 5	913,0	1 002,0	-89,0	0,0
6 - 14	1 657,0	1 893,0	-236,0	2,3
15 - 18	1 737,0	2 012,0	-275,0	1,8
19 - 21	1 049,0	1 210,0	-161,0	0,0
3 - 18 let v KZÚV	23 860,0	23 725,0	135,0	63,64

Index RN 2008/2007:

Věková kategorie	NIV celkem Kč/žáka	MP + odvody Kč/žáka	ONIV Kč/žáka	Limit PZ Z./1000ž
3 - 5	102,5	102,8	76,9	100,0
6 - 14	104,0	104,7	77,0	101,8
15 - 18	103,4	104,1	77,0	101,2
19 - 21	102,4	102,8	77,0	100,0
3 - 18 let v KZÚV	112,8	112,8	109,7	109,8

3.II.1.4 Vývoj výkonů ve školních letech 2002/03 až 2007/08

RgŠ ÚSC	Výkony 02/03	Výkony 03/04	Výkony 04/05	Výkony 05/06	Výkony 06/07	Výkony 07/08	Změna za rok (07/08 ku 06/07)	
							absol.	relat.
3 - 5 let	267 333	269 054	268 813	270 528	273 424	279 592	6 168	102,26
6 - 14 let	1 060 939	1 023 714	984 814	949 028	909 147	877 301	-31 846	96,50
15 - 18 let	420 300	418 854	419 188	416 630	415 631	408 610	-7 021	98,31
19 - 21 let	16 091	17 864	17 447	16 401	15 515	15 514	-1	99,99
3 – 18v KZÚV				5 221	5 214	5 139	-75	98,56
RgŠ celkem	1 764 663	1 729 486	1 690 262	1 657 808	1 618 931	1 586 156	-32 775	97,98

Vývoj výkonů krajského a obecního školství, tj. počtu dětí, žáků a studentů, v jednotlivých věkových kategoriích podle jednotlivých krajů je uveden v příloze v tabulce č. 2.

Celkový počet dětí, žáků a studentů zahrnutý do výpočtu RN 2008 se ve školním roce 2007/08 oproti školnímu roku 2006/07 **snížil o 32 775** (z počtu 1 618 931 na 1 586 156), **tj. o 2,02 %**.

V jednotlivých normativních kategoriích je vývoj výkonů následující:

3 – 5	nárůst o	6 168 dětí, tj. o	2,26 %
6 – 14	pokles o	31 846 žáků, tj. o	3,50 %
15 – 18	pokles o	7 021 žáků, tj. o	1,69 %
19 – 21	pokles o	1 studenta, tj. o	0,01 %
3 – 18 v KZÚV	pokles o	75 lůžek, tj. o	1,44 %

Z jednotlivých krajů došlo k relativně nejvyššímu poklesu výkonů v kraji Karlovarském (o 3,11 %), k relativně nejnižšímu poklesu výkonů dochází ve Středočeském kraji (o 0,93 %).

3.II.1.5 Normativní rozpis rozpočtu přímých výdajů RgŠ ÚSC na rok 2008

Normativní výpočet rozpočtu přímých výdajů RgŠ ÚSC roku 2008 podle jednotlivých krajů a věkových kategorií je uveden v příloze v tabulce č. 3. Je proveden „pronásobením“ republikových normativů uvedených v bodu 3.II.1.3.6 a výkonových ukazatelů uvedených v tabulce č. 4.

Normativní rozpis výdajů RgŠ ÚSC na rok 2008

VĚKOVÁ KATEGORIE	Výkony 07/08	Výdaje 2008			
		NIV CELKEM tis. Kč	MP+ODV ODY tis. Kč	ONIV tis. Kč	Limit počtu zam.
3 - 5 let	279 592,0	10 371 746	10 288 707	83 039	39 307,9
6 - 14 let	877 300,5	37 898 503	37 203 680	694 823	112 145,4
15 - 18 let	408 610,0	21 456 927	21 080 597	376 330	61 618,7
19 - 21 let	15 514,0	697 415	689 068	8 347	1 823,4
3 – 18 let v KZÚV	5 139,0	1 080 535	1 072 658	7 877	3 681,2
RgŠ ÚSC CELKEM	1 586 155,5	71 505 126	70 334 710	1 170 416	218 576,6

Normativním rozpisem prostředků na přímé výdaje na vzdělávání RgŠ ÚSC je na rok 2008 rozepsáno cca **71,5 mld. Kč**. Současně s normativním rozpisem jsou rozepsány i prostředky na dva plošné rozvojové programy, a to na rozvojový program *Podpora řešení dopadu meziročního snížení počtu žáků a s ním spojené nutnosti snižování počtu zaměstnanců regionálního školství zřizovaného územně samosprávnými celky (cca 390,6 mil. Kč)* a na rozvojový program *Podpora řešení specifických problémů regionálního školství (cca 124,9 mil. Kč)*, čímž je rozepsáno celkem **cca 72,0 mld. Kč**, což je **99,27 %** disponibilních zdrojů. Na rozvojové programy, které budou vyhlášeny a financovány v roce 2008 včetně vrácení částky do operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost (dále jen „OP VpK“), je dále v rozpočtu RgŠ rezervováno cca 0,37 mld. Kč, tj. **0,51 %** disponibilních zdrojů.

Jak dokumentuje níže uvedený přehled, zůstává pak v rozpočtu MŠMT po normativním rozpisu, rezervaci prostředků na ostatní rozvojové programy a na vrácení částky do OP VpK, rezerva na přímé náklady na vzdělávání ve výši **96 569 tis. Kč**, což představuje **0,13 %** disponibilních zdrojů.

NIV CELKEM tis. Kč	MP+ODVODY tis. Kč	ONIV tis. Kč	Limit počtu zam.
--------------------------	----------------------	-----------------	---------------------

Ve srovnání s rozpočtovými
zdroji, které v r. 2008

pro RgŠ ÚSC činí:	72 565 037	71 333 833	1 231 204	221 521,0
rozepsáno	72 020 670	70 850 254	1 170 416	218 576,6

(normativně + RP hustota a specifika)

ostatní rozvojové programy, vrácení částky do OP VpK, sportovní gymnázia	447 798	388 164	59 634	490,6
--	---------	---------	--------	-------

zůstává pak v rozpočtu MŠMT rezerva na přímé náklady na vzdělávání ve výši:

96 569	95 415	1 154	2 453,8
---------------	---------------	--------------	----------------

3.II.1.6 Stanovení závazných ukazatelů rozpočtu roku 2008

Normativním výpočtem uvedeným v tabulce č. 3, byl stanoven celkový objem potřebný pro financování přímých nákladů na vzdělávání škol a školských zařízení RgŠ ÚSC na rok 2008. Vzhledem ke struktuře stanovených normativů bylo nutno výsledný propočet „mzdové prostředky včetně odvodů“ rozepsat do závazných i orientačních ukazatelů, tzn. mzdových prostředků na platy, prostředků na OON, odvodů pojistného a odvodů FKSP.

Základem pro tento výpočet bylo stanovení objemu prostředků na OON pro rok 2008, který vycházel z objemu disponibilních zdrojů. Odečtením objemu OON, včetně potřeby prostředků na odvody, byl zjištěn celkový objem mzdových prostředků na platy, odvody a FKSP. Pro potřeby rozpisu rozpočtu podle ukazatelů stanovených MF ČR byla tato částka dále rozdělena na platy, odvody pojistného a odvody FKSP (viz tabulka č. 4).

Normativní rozpis rozpočtu RgŠ ÚSC na rok 2008:

Závazné ukazatele v tis. Kč	NIV celkem		71 505 126
	MP celkem		51 347 337
	v tom:	platy	50 790 337
		OON	557 000
Orientační ukazatele v tis. Kč	Odvody pojistné		17 971 568
	Odvody FKSP		1 015 805
	ONIV		1 170 416
Závazný ukazatel	Počet zaměstnanců		218 576,6

3.II.1.7 Porovnání normativního rozpisu rozpočtu RgŠ ÚSC roku 2008 oproti r. 2007

Porovnání normativního rozpisu roku 2008 oproti normativnímu rozpisu roku 2007 v jednotlivých normativních kategoriích za ČR celkem:

Věková kategorie	NIV tis. Kč		MP + odvody tis. Kč		ONIV tis. Kč		Limit počtu zam.	
	absol.vyj.	v%	absol.vyj.	v%	absol.vyj.	v%	absol.vyj.	v%
3 - 5	478 445	104,8	500 947	105,1	-22 502	78,7	867	102,3
6 - 14	130 728	100,3	370 508	101,0	-239 780	74,3	-1 985	98,3
15 - 18	353 261	101,7	474 027	102,3	-120 766	75,7	-302	99,5
19 - 21	16 225	102,4	18 725	102,8	-2 500	77,0	0	100,0
3 – 18v KZÚV	108 635	111,2	108 048	111,2	587	108,1	278	108,2
Celkem	1 087 294	101,5	1 472 255	102,1	-384 961	75,2	-1 142	99,5

V tabulce č. 5 je provedeno porovnání rozpočtových ukazatelů stanovených normativním rozpisem na rok 2008 podle předkládaného návrhu s rozpočtovými ukazateli stanovenými normativním rozpisem roku 2007 za celou ČR i za jednotlivé kraje.

Z výše uvedeného porovnání vyplývá:

Celkové rozpočtové zdroje jsou v r. 2008 zvýšeny o 1 087,3 mil. Kč, tj. o 1,54 %.

Mzdové prostředky včetně odvodů jsou zvýšeny o 1 472,3 mil. Kč, tj. o 2,14 %.

Prostředky na platy jsou zvýšeny o 1 066,2 mil. Kč, tj. o 2,14 %.

Ostatní neinvestiční výdaje jsou sníženy o 384,9 mil. Kč, tj. o 24,75 %.

Limit počtu zaměstnanců je v souvislosti s uplatněním normativní metody snížen o 1 141,5 zaměstnanců, tj. o 0,5 %.

3.II.1.8 Rozvojové programy

Financování prostřednictvím rozvojových programů vyhlašovaných MŠMT představuje systémově významný (byť rozpočtově zahrnující pouze cca 1,0 % celkových zdrojů) doplněk výkonového financování realizovaného v RgŠ prostřednictvím republikových normativů.

Financování prostřednictvím rozvojových programů 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 vyhlašované pro oblast RgŠ je v rozpočtu přímých výdajů na rok 2008 vyčleněno cca 768,3 mil. Kč (v tom: 704,9 mil. Kč na rozvojové programy zajišťované skupinou 2 a 63,4 mil. Kč na program zajišťovaný skupinou 5), což je 1,06 % celkových disponibilních rozpočtových zdrojů RgŠ ÚSC – viz konkrétně:

	NIV celkem v tis. Kč	MP + odvody v tis. Kč	ONIV v tis. Kč	Limit PZ
Rozpočet rozvojových programů	768 342	708 708	59 634	490,6
<i>v tom:</i>				
Programy zajišťované skupinou 2	704 900	656 883	48 017	355,0
<i>v tom:</i>				
rozepsáno spolu s normativním rozpisem:	515 544	515 544	0	0
Program Podpora řešení dopadu meziročního snížení počtu žáků (hustota)	390 640	390 640	0	0
Program Podpora řešení specifických problémů regionálního školství (specifika)	124 904	124 904	0	0
ostatní rozvojové programy skupiny 2: *)	189 356	141 339	48 017	355,0
Program zajišťovaný skupinou 5	63 442	51 825	11 617	135,6
<i>v tom:</i>				
Podpora přípravy sportovních talentů na Sportovních gymnáziích a gymnáziích s třídami se studijním oborem Sportovní příprava	63 442	51 825	11 617	135,6

*) Detailní přehled ostatních rozvojových programů zajišťovaných skupinou 2 je uveden v tabulce č. 6.

Podrobná specifikace rozvojových programů rozepisovaných spolu s normativním rozpisem rozpočtu RgŠ ÚSC

Spolu s normativním rozpisem rozpočtu pro RgŠ ÚSC byly zároveň vyhlášeny a do rozpočtů krajů rozepsány finanční prostředky na dva významné rozvojové programy s plošnou působností v RgŠ ÚSC. Jedná se o tyto rozvojové programy:

a Podpora řešení dopadu meziročního snížení počtu žáků a s ním spojené nutnosti snižování počtu zaměstnanců regionálního školství zřizovaného územně samosprávnými celky (RP Hustota)

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy vyhlašuje pro rok 2008 podle ustanovení § 171 odst. 2 školského zákona pokračování rozvojového programu na podporu řešení dopadu meziročního snížení počtu žáků a s ním spojené nutnosti snižování počtu zaměstnanců právnických osob vykonávajících činnost škol a školských zařízení, které zřizují kraje, obce nebo svazky obcí (zaměstnanců regionálního školství). Tento program respektuje počet žáků v jednotlivých krajích celkem a plošné rozložení počtu žáků základních škol na území jednotlivých krajů (tj. počet žáků ZŠ na km² území každého kraje).

a 1. Základní vymezení a cíle programu

Cílem programu vyhlášeného v roce 2005 pod čj. 18 350/05-45 a pokračujícího v roce 2006, 2007 i 2008 je zvýšit rozpočtové zdroje prostředků na platy a výdaje na související zákonné odvody krajského a obecního školství nad rámec normativního rozpisu přímých výdajů na rok 2008 provedeného podle ustanovení § 161 školského zákona prostřednictvím republikových normativů. Pokračující pokles počtu žáků ve školním roce 2007/2008 v ZŠ o cca 32 tisíc (tj. o cca 3, 6 %) se v rozpisu rozpočtu na rok 2008 úměrně promítl do snížení normativně přidělených rozpočtových zdrojů mzdových prostředků, čemuž také odpovídá snížení limitu zaměstnanců v republikových normativních. Program umožní krajským úřadům zohlednit skutečnost, že reálné snížení počtu zaměstnanců nemůže z objektivních důvodů dosáhnout úrovně vyplývající z normativních výpočtů. Vzhledem k tomu, že dopad meziročního snížení počtu žáků se promítá v rozhodující míře do oblasti základního vzdělávání, je míra podpory tohoto programu pro jednotlivé kraje diferencována v závislosti na plošném rozložení počtu žáků základních škol na území krajů.

Program byl vyhlášen poprvé pro rok 2005. Vzhledem k tomu, že v oblasti výkonů krajského a obecního školství došlo stejně tak jako v minulých letech k poklesu počtu žáků v ZŠ a tento trend i nadále trvá, bylo rozhodnuto o pokračování tohoto programu.

a 2. Poskytnutí prostředků vyčleněných na program krajům

Prostředky potřebné na zajištění tohoto programu budou krajům poskytnuty formou dotace podle ustanovení § 163 odst. 1 písm.

a) školského zákona na zvláštní účet kraje **současně s rozpisem rozpočtu přímých výdajů pro krajské a obecní školství na rok 2008.**

a 3. Poskytnutí prostředků vyčleněných na program právníkům osobám vykonávajícím činnost škol a školských zařízení, které zřizuje kraj, obec nebo svazek obcí (dále jen „právnícké osoby“)

Krajský úřad přidělí s vědomím zastupitelstva kraje prostředky právníkům osobám na zvýšení výdajů na platy a související zákonné odvody.

Prioritou krajských úřadů bude řešení případů těch právníckých osob, které požádají o projednání svého rozpočtového zabezpečení ve smyslu čl. V směrnice MŠMT čj. 28 768/2005-45 a jejich požadavek bude shledán odůvodněným, avšak disponibilní zdroje normativně přidělených přímých výdajů jej neumožní uspokojivě vyřešit.

a 4. Ekonomické zajištění programu

Celkem je v rozpočtu MŠMT na zabezpečení programu vyčleněno **390,6 mil. Kč**, z toho **prostředky na platy činí cca 285,1 mil. Kč**. Zdroje programu pro jednotlivé kraje činí:

v tis. Kč

Kraj		NIV celkem	z toho:		
			Prostředky na platy	Odvody Pojistné	Odvody FKSP
1	Hl. m.Praha	11 645	8 500	2 975	170
2	Středočeský	51 378	37 502	13 126	750
3	Jihočeský	43 633	31 849	11 147	637
4	Plzeňský	33 194	24 229	8 480	485
5	Karlovarský	15 191	11 088	3 881	222
6	Ústecký	27 950	20 401	7 141	408
7	Liberecký	16 000	11 678	4 088	234
8	Královéhradecký	23 183	16 922	5 923	338
9	Pardubický	21 940	16 015	5 605	320
10	Vysočina	30 832	22 505	7 877	450
11	Jihomoravský	37 002	27 009	9 453	540
12	Olomoucký	25 368	18 517	6 481	370
13	Zlínský kraj	20 503	14 966	5 238	299
14	Moravskoslezský	32 821	23 957	8 385	479
	RgŠ celkem	390 640	285 138	99 800	5 702

a 5. Vypořádání přidělených prostředků programu

Vypořádání přidělených prostředků programu bude provedeno v rámci vypořádání celkových přidělených prostředků přímých výdajů roku 2008, podle vyhlášky č. 52/2008 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy nebo Národním fondem.

Vzhledem k tomu, že zdroje programu jsou účelově určeny k posílení normativně přidělených prostředků přímých výdajů, nebude vypořádání prováděno samostatným opatřením.

b Podpora řešení specifických problémů regionálního školství v působnosti územních samosprávných celků (RP Specifika)

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy podle ustanovení § 171 odst. 2 školského zákona vyhlašuje pro rok 2008 pokračování rozvojového programu ve vzdělávání „Podpora řešení specifických problémů regionálního školství v působnosti územních samosprávných celků“.

b 1. Základní vymezení a cíle programu

Cílem programu vyhlášeného v roce 2005 pod čj. 27 691/05-45 a pokračujícího v roce 2006, 2007 i 2008 je podpora řešení dopadů specifických problémů RgŠ v jednotlivých krajích, které jsou důsledkem přechodu na financování přímých výdajů RgŠ ze státního rozpočtu prostřednictvím republikových normativů (tzn. prostřednictvím průměrných republikových výdajů na jednoho žáka MŠ, ZŠ, SŠ a VOŠ).

Jedná se zejména o nadprůměrnou krajskou koncentraci některých ekonomicky náročných (z pohledu přímých vzdělávacích výdajů) druhů škol či školských zařízení (např. národnostního nebo speciálního školství apod.) nebo oborů vzdělání (např. oborů sklářských, oborů na konzervatořích apod.), kterou financování prostřednictvím republikových normativů nemůže zohledňovat.

b 2. Poskytnutí prostředků vyčleněných na program krajům

Neinvestiční prostředky potřebné na zajištění tohoto programu poskytuje MŠMT v souladu s ustanovením § 163 odst. 1 písm. a) školského zákona **formou dotace** na zvláštní účet kraje **současně s rozpisem rozpočtu přímých výdajů pro krajské a obecní školství na rok 2008.**

Ministerstvo vyčlenilo a poskytuje pro každý kraj objem prostředků úměrně výši rozpisu přímých výdajů jednotlivých krajských úřadů pro rok 2008.

Jednotlivé krajské úřady si samy zvolí specifika (problémové okruhy), které z těchto zdrojů budou v průběhu roku 2008 řešit. Prostředky nejsou přiděleny účelově (s výjimkou účelovosti definované § 160 školského zákona, ve znění pozdějších předpisů) a MŠMT bude požadovat pouze zpětnou informaci o konkrétním užití těchto dodatečných zdrojů.

Jako možné řešení bude akceptována i skutečnost, kdy krajský úřad všechna „krajská specifika“ RgŠ vyřeší v rámci stávajících zdrojů státního rozpočtu a zdroje tohoto programu použije k plošnému posílení přidělených přímých výdajů.

Krajské úřady provedou rozpis takto poskytnutých neinvestičních prostředků do rozpočtů jednotlivých právnických osob.

b 3. Ekonomické zabezpečení programu

Celkem je v rozpočtu MŠMT na zabezpečení tohoto programu vyčleněno 124,9 mil. Kč, z toho cca 91,1 mil. Kč činí prostředky na platy.

Rozdělení finančních prostředků na rozvojový program Specifika pro rok 2008:

v tis. Kč

Kraj		NIV celkem	z toho:			
			Prostředky na platy	Odvody Pojistné	Odvody FKSP	ONIV
1	Hl. m.Praha	12 467	9 100	3 185	182	0
2	Středočeský	13 274	9 689	3 391	194	0
3	Jihočeský	8 087	5 903	2 066	118	0
4	Plzeňský	6 598	4 816	1 686	96	0
5	Karlovarský	3 758	2 743	960	55	0
6	Ústecký	10 487	7 655	2 679	153	0
7	Liberecký	5 410	3 949	1 382	79	0
8	Královéhradecký	7 026	5 128	1 795	103	0
9	Pardubický	6 543	4 775	1 672	96	0
10	Vysočina	6 523	4 762	1 666	95	0
11	Jihomoravský	13 672	9 979	3 493	200	0
12	Olomoucký	8 012	5 848	2 047	117	0
13	Zlínský kraj	7 417	5 414	1 895	108	0
14	Moravskoslezský	15 630	11 409	3 993	228	0
RgŠ celkem		124 904	91 170	31 910	1 824	0

b 4. Vypořádání prostředků na zajištění rozvojového programu

Finanční prostředky poskytnuté na rozvojový program jsou jednotlivým krajským úřadům poskytnuty na řešení specifických problémů. Krajské úřady tyto prostředky rozdělí podle vlastního uvážení.

Vypořádání přidělených prostředků programu bude provedeno **v rámci vypořádání celkových přidělených prostředků přímých výdajů roku 2008, podle vyhlášky č. 52/2008 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy nebo Národním fondem.**

Vzhledem ke skutečnosti, že přidělené prostředky mohou být využity rovněž k plošnému posílení normativně přidělovaných prostředků, nebude vypořádání prováděno samostatným opatřením.

Podrobná specifikace rozvojového programu „Sportovní gymnázia a gymnázia s třídami se studijním oborem Sportovní příprava“

Sportovní gymnázia jsou financována na základě vyhlášeného „Rozvojového programu“ v rámci vyhlášených programů „Státní podpory sportu pro rok 2008“ č.j. 15 400/2007-501.

Rozpočet Sportovních gymnázií pro r. 2008 je ve výši 63 442 tis.Kč
v tom:

<i>platy PO</i>	<i>37 303 tis. Kč</i>
<i>OON PO</i>	<i>533 tis. Kč</i>
<i>pojistné PO</i>	<i>13 243 tis. Kč</i>
<i>FKSP PO</i>	<i>746 tis. Kč</i>
<i>ONIV</i>	<i>11 617 tis. Kč</i>

V období roku 2008 budou prostřednictvím skupiny V poskytovány finanční prostředky v uvedených položkách a uvolňovány po čtvrtletích. Případné změny se týkají projednání jednotlivých požadavků, které MŠMT, odbor sportu a tělovýchovy obdrží.

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

Poř.	Kraje	Sportovní gymnázia	Rozpočet	Celkem
1.	Praha	Praha 7	2 198,9	6 784,8
2.		Praha 10	4 585,9	
3.	Středočeský	Kladno	4 434,2	4 434,2
4.	Jihočeský	České Budějovice	5 386,7	6 768,8
5.		Vimperk	1 382,1	
6.	Plzeňský	Plzeň	4 559,9	4 559,9
7.	Liberecký	Jilemnice	3 435,9	8 628,8
8.		Jablonec n. Nisou	5 192,9	
9.	Pardubický	Pardubice	6 319,1	6 319,1
10.	Jihomoravský	Brno	8 236,8	8 236,8
11.	Zlínský	Zlín	3 535,7	3 535,7
12.	Moravskoslezský	Ostrava	8 841,5	11 161,2
13.		Vrbno p. Pradědem	2 319,7	
14.	Vysočina	Nové Město n. M.	1 212,6	1 212,6
15.	Ústecký	Most	1 800,1	1 800,1
CELKEM			63 442,0	63 442,0

Finanční prostředky ze státního rozpočtu na „Rozvojový program – Podpora přípravy sportovních talentů na školách s oborem gymnázium a gymnázium se sportovní přípravou“ jsou v souladu s ustanovením § 163 školského zákona, poskytovány pouze pro právnické osoby vykonávající činnost škol nebo školských zařízení, zapsané 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 a gymnázium se sportovní přípravou, v souladu s § 171 školského zákona. Podpora se realizuje dle schválených „Zásad a kritérií“ formou diferencovaných vícenákladů na sportovní přípravu, prostřednictvím odboru sportu a tělovýchovy MŠMT.

Prostředky, které nebudou na tento účel čerpány:

- a) v případě, že nebyly **krajským úřadem** poskytnuty v plné výši jednotlivým organizacím, **budou vráceny v rámci finančního vypořádání do státního rozpočtu**,
- b) v případě, že nebudou čerpány **organizací**, vykonávající činnost školy či školského zařízení, **budou odvedeny do krajského rozpočtu**, a to na zvláštní účet kraje, zřízený v souladu s ustanovením § 161 školského zákona.
- Příjemce dotace je povinen předat poskytovateli dotace (odboru 26 MŠMT) stručné vyhodnocení užití finančních prostředků, a to **nejpozději do 25. ledna 2009**.

3.2.1.9 Závěr

3.II.1.9.1 Rozpočtové zdroje SR určené pro RgŠ ÚSC (mimo soukromých a církevních škol) pro rok 2008 jsou stanoveny takto:

	NIV celkem	MP + odvody	ONIV	Zaměstnanci
	v tis. Kč	v tis. Kč	v tis. Kč	
Disponibilní zdroje ze SR pro přímé náklady na vzdělávání (bez sourk. a cirk. škol)	72 565 037	71 333 833	1 231 204	221 521,0
Normativní rozpis přímých nákladů na vzdělávání (bez církev. a soukr. škol)	71 505 126	70 334 710	1 170 416	218 576,6
Rozpočet rozvojových programů	768 342	708 708	59 634	490,6
<i>v tom:</i>				
Programy zajišťované skupinou 2	704 900	656 883	48 017	355,0
<i>v tom:</i>				
rozepsáno spolu s normativním rozpisem:	515 544	515 544	0	0
Program Podpora řešení dopadu meziročního snížení počtu žáků (hustota)	390 640	390 640	0	0
Program Podpora řešení specifických problémů regionálního školství (specifika)	124 904	124 904	0	0
ostatní rozvojové programy skupiny 2	189 256	141 339	48 017	355,0
Program zajišťovaný skupinou 5	63 442	51 825	11 617	135,6
<i>v tom:</i>				
Podpora přípravy sportovních talentů na Sportovních gymnáziích a gymnáziích s třídami se studijním oborem Sportovní příprava	63 442	51 825	11 617	135,6
Vrácení částky do OP VpK^{*)}	195 000	195 000	0	0
V rozpočtu MŠMT zůstává rezerva	96 569	95 415	1 154	2 453,8

*) V roce 2007 bylo na částečné pokrytí potřeby finančních prostředků pro soukromé a církevní školy využito zdrojů určených na spolufinancování operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost (dále jen „OP VpK“). Tyto prostředky musí být v letech 2008 a 2009 do OP VpK vráceny. V roce 2008 se navrhuje (viz zápis ze 41. porady vedení ze dne 27.11.2007) vrátit do OP VpK cca 1/2 „vypůjčených“ finančních prostředků.

Zbylé rozpočtové zdroje ve výši **cca 96 mil. Kč** zůstanou v rozpočtu RgŠ v rezervě na krytí předpokládaného nárůstu nových kapacit soukromých a církevních škol v roce 2008, případně na zvýšení zdrojů pro rozvojové programy. Popsaným **normativním rozpisem rozpočtu** je **celkově rozepsáno pro RgŠ ÚSC na přímé náklady ve vzdělávání 71 505 126 tis. Kč**, a to v tomto členění:

NIV celkem 71 505 126 tis. Kč, což činí **98,5 %** celkových disponibilních zdrojů přímých výdajů

v tom:

Mzdové prostředky celkem : 51 347 337 tis. Kč

v tom:

prostředky na platy 50 790 337 tis. Kč

prostředky na OON 557 000 tis. Kč

Odvody pojistného 17 971 568 tis. Kč

Odvody FKSP 1 015 805 tis. Kč

MP celkem vč. odvodů a FKSP 70 334 710 tis. Kč 98,6 % disponibilních zdrojů

prostředky na ONIV 1 170 416 tis. Kč 95,1 % disponibilních zdrojů

Počet zaměstnanců 218 576,6 98,7 % celoročního limitu PZ

3.II.1.9.2 Rekapitulace vlivů promítnutých ve výši normativů pro r. 2008

Je nezbytné **zdůraznit**, že do mzdových složek normativů regionálního školství územně samosprávných celků pro rok 2008 byly promítnuty tyto vlivy:

- ⇒ **zvýšení normativu pro kategorii 6-14 let** o dalších 190 mil. Kč na 2 hodiny v ZŠ **a pro kategorii 15-18 let** o 148,616 mil. Kč na prostředky přidělené v roce 2007 na rozvojový program *Podpora vzdělávání v gymnáziích* včetně úpravy počtu zaměstnanců u těchto kategorií,
- ⇒ **zvýšení normativu v KZÚV** vyplývající ze zpřesnění potřeby zvýšených výdajů z důvodu postupné realizace příslušných ustanovení zákona č. 109/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů včetně vyhlášky č. 438/2006 Sb., kterou se upravují podrobnosti výkonu ústavní výchovy a ochranné výchovy ve školských zařízeních,
- ⇒ **zvýšení mzdové složky** všech normativů celkem o 2,8 % **a snížení ONIV** o 23 % v souvislosti se snížením ukazatele ONIV ve schváleném rozpočtu na rok 2008,
- ⇒ **další zvýšení normativních výdajů u kategorie 6-14 let o dalších 1,3 % a u kategorie 15-18 let o dalších 0,5 %**, čímž se do normativu promítne přidělení prostředků na realizaci dalších nezbytných kroků **kurikulární reformy vzdělávání v roce 2008** (včetně kurikulární reformy týkající se žáků se speciálními vzdělávacími potřebami).

3.II.2 Výdaje na dotace soukromému školství

Na dotace soukromému školství jsou rozpočtovány prostředky ve výši 3 945 285 tis. Kč.

Základním hlediskem pro stanovení celkového objemu finančních prostředků vyčleněného na dotace soukromým školám je hledisko „srovnatelnosti“ normativů s předpokládanými skutečnými neinvestičními výdaji na jednoho žáka ve srovnatelné škole, školském zařízení či oboru vzdělání zřizovaném státem, krajem, resp. obcí či svazkem obcí v roce 2008. K tomuto srovnání byl především použit materiál MŠMT čj. 14 546/2007-45 „Analýza krajských normativů mzdových prostředků stanovených krajskými úřady v roce 2007“ a dále pak u těch oborů vzdělání, které nejsou součástí tohoto materiálu, krajské normativy jednotlivých krajských úřadů tak, jak jsou těmito krajskými úřady zveřejněny. Největší změna oproti předcházejícím rokům je v oblasti středního a vyššího odborného vzdělávání. V roce 2008 již nejsou tyto obory vzdělání zařazovány do jednotlivých normativních kategorií, ale jejich výše je stanovena přímo, tj. vždy na konkrétní obor vzdělání. Vzhledem ke skutečnosti, že v současné době nařízení vlády č. 689/2004 Sb., o soustavě oborů vzdělání v základním, středním a vyšším odborném vzdělávání, ve znění pozdějších předpisů, obsahuje pro střední a vyšší odborné vzdělání přes 900 možných oborů vzdělání, byly stanoveny normativy pro rok 2008 pouze na ty obory vzdělání, ve kterých se ve stávajícím školním roce žáci a studenti vzdělávají. Se začátkem každého školního roku mohou být v soukromých školách realizovány nové obory vzdělání, pro které nejsou stanoveny normativy (ať již je to z toho důvodu, že prozatím nebyly stanoveny a nebo proto, že v průběhu kalendářního roku jsou nové obory vzdělání zařazeny či jsou akreditovány nové vzdělávací programy). Tato situace bude v případě potřeby řešena vydáním „dodatku“ k Normativům soukromých škol 2008, a to dodatečně s platností od 1. září 2008.

Při stanovení normativů pro soukromé školství na rok 2008 bylo postupováno následujícím způsobem:

3.II.2.1 *Soustava normativů*

Soustava normativů pro soukromé školy pro rok 2008 je oproti soustavě normativů roku 2007 upravena následovně:

- normativ pro základní školu ve všech velikostních kategoriích byl rozšířen **3.II.2.1** i na žáky základních škol samostatně zřízených pro žáky se zdravotním postižením včetně ZŠ speciální,
- samostatný normativ pro žáky základních škol samostatně zřízených pro žáky se zdravotním postižením včetně ZŠ speciální byl zrušen,
- u oborů vzdělání středních a vyšších odborných škol byly zrušeny normativní kategorie a jsou zveřejněny normativy přímo pro jednotlivé obory vzdělání,
- jsou stanoveny příplatky na individuální integraci dětí, žáků a studentů podle druhů zdravotního postižení,
- v této části soustavy normativů je doplněna nová kategorie: normativ pro žáka základní školy, jde-li o žáka plnění povinnou školní docházku podle § 38 školského zákona, a to ve výši 25 % ze srovnatelných normativů uvedených v části I. soustavy.

3.II.2.2 Mzdová složka

Mzdová složka (včetně povinných zákonných odvodů) jednotlivých normativů není v roce 2008 konstruována jako v předchozích letech, ale je u všech normativů stanovena zcela nově. Výchozí hodnotou jsou skutečné průměrné normativy mzdových prostředků na jednotlivé jednotky výkonu stanovené krajskými úřady pro školy a školská zařízení zřizovaná kraji nebo obcemi nebo svazky obcí v roce 2007. Takto stanovené normativy mzdových prostředků jsou pak pro rok 2008 oproti roku 2007 zvýšeny stejným způsobem, jako je to u republikových normativů roku 2008 u škol zřizovaných územně samosprávnými celky, tzn.:

- u všech normativů je mzdová složka **zvýšena o 2,8 %**,
- u základních škol včetně základních škol samostatně zřízených pro žáky se zdravotním postižením je mzdová složka normativů **zvýšena o dalších 0,57 %**, což odpovídá zahrnutí 2 vyučovacích hodin týdně navíc oproti stávajícím učebním dokumentům a tím je z hlediska poskytování finančních prostředků ze státního rozpočtu ukončen přechod ve vyučování z dosavadních učebních dokumentů na vyučování podle rámcového vzdělávacího programu. **Další zvýšení o 1,3 %** je na realizaci dalších nezbytných kroků kurikulární reformy.
- u oborů vzdělání středních škol je mzdová složka **dále zvýšena o 0,5 %** na realizaci dalších nezbytných kroků kurikulární reformy. U vyšších ročníků víceletých oborů vzdělání gymnázium a u čtyřletých oborů vzdělání gymnázium byla mzdová složka **navíc zvýšena o částku 1738 Kč**, což odpovídá úpravě učebních dokumentů pro tyto obory vzdělání o 2 hodiny týdně v každém ročníku.

3.II.2.3 Složka ostatních neinvestičních výdajů

Složka ostatních neinvestičních výdajů (ONIV) v roce 2008 naopak vychází z hodnot ONIV stanovených pro normativy soukromých škol v roce 2007, a to z toho důvodu, že na rozdíl od hodnot ONIV krajských normativů, které obsahují pouze přímé výdaje na vzdělávání, obsahuje i „provozní složku“, která byla v normativech ONIV roku 2007 zahrnuta. Výše ONIV roku 2008 je oproti roku 2007 **snížena o 23 %**, ale pouze z té části ONIV, která odpovídá přímým výdajům na vzdělávání, nikoli části provozní. Snížení o 23 % odpovídá snížení republikových normativů roku 2008 oproti roku 2007 v důsledku nedostatku finančních prostředků státního rozpočtu schválených na rok 2008. Toto snížení je tedy promítnuto do normativů následovně:

- u mateřských škol je **snížení ve výši cca 37 Kč**,
- u základních škol a oborů vzdělání středních a vyšších odborných škol je **snížení v průměru ve výši cca 200 Kč**.

3.II.3 Financování církevních škol a školských zařízení v roce 2008

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

Výše rozpočtu v roce 2008 je pro církevní školy a školská zařízení stanovena na **897 224 tis. Kč**. Od roku 2000 tak vzrostl rozpočet církevního školství o 498 424 tis. Kč, což představuje **nárůst o 125,23 %**.

To dokazuje nejen zohledňování stejných principů financování jako v ostatním regionálním školství, zejména v oblasti odměňování pracovníků ve školství, ale velmi výrazně se zde projevuje zejména dynamický vývoj tohoto segmentu našeho školství.

Ve školním roce 2007/2008 navštěvuje církevní školy a školská zařízení níže uvedený počet žáků (dětí):

- mateřské školy	835 dětí
- mateřské školy a základní školy samostatně zřízené pro děti a žáky se zdravotním postižením	430 žáků
- základní školy	4 651 žáků
- střední školy	9 417 žáků
- vyšší odborné školy	1 683 žáci
- dětské domovy	25 dětí

3.II.3.2 Závazné ukazatele rozpočtu na rok 2008

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 odměňování jejich zaměstnanců je prováděno podle § 109 odst. 2 zákoníku práce.**

Běžné výdaje celkem (NIV celkem)	897 224 tis. Kč
---	------------------------

3.II.3.3 Podmínky pro poskytnutí dotace

- Dotaci lze poskytnout jen právnickým osobám vykonávajícím 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 2007 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.“

- c) Finanční prostředky ze státního rozpočtu se poskytují podle skutečného počtu dětí, žáků nebo studentů ve škole nebo školském zařízení, v jednotlivých oborech vzdělání a formách vzdělávání, lůžek, stravovaných nebo jiných jednotek stanovených zvláštním právním předpisem, uvedeného ve školních matrikách pro školní rok 2007/2008. 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 2007/2008, resp. v případě nových kapacit ve školní matrice pro školní rok 2008/2009.
- 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 vzdělání 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 2008.
- g) Veškeré poskytnuté dotace musí být finančně vypořádány podle vyhlášky č. 551/2004 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 2008.

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 2008

3.II.3.4.1 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 byly projednány poradou vedení pod č.j. 333/2008-26 a budou zveřejněny ve Věstníku MŠMT.

- a **Soustava normativů** je pro rok 2008 oproti soustavě normativů roku 2007 upravena následovně:
 - normativ pro základní školu ve všech velikostních kategoriích byl rozšířen i na žáky základních škol samostatně zřízených pro žáky se zdravotním postižením včetně ZŠ speciální,
 - samostatný normativ pro žáky základních škol samostatně zřízených pro žáky se zdravotním postižením včetně ZŠ speciální byl zrušen,

- u oborů vzdělání středních a vyšších odborných škol byly zrušeny normativní kategorie a jsou zveřejněny normativy přímo pro jednotlivé obory vzdělání,
- jsou stanoveny příplatky na individuální integraci dětí, žáků a studentů podle druhů zdravotního postižení,
- v části V. soustavy normativů je doplněna nová kategorie: normativ pro žáka základní školy, jde-li o žáka plnění povinnou školní docházku podle § 38 školského zákona, a to ve výši 25 % ze srovnatelných normativů uvedených v části I. soustavy.
- **Mzdová složka** (včetně povinných zákonných odvodů) jednotlivých normativů není v roce 2008 konstruována jako v předchozích letech, ale je u všech normativů stanovena zcela nově. Výchozí hodnotou jsou skutečné průměrné normativy mzdových prostředků na jednotlivé jednotky výkonu stanovené krajskými úřady pro školy a školská zařízení zřizovaná kraji a obcemi nebo svazky obcí v roce 2007. Takto stanovené normativy mzdových prostředků jsou pak pro rok 2008 oproti roku 2007 zvýšeny stejným způsobem, jako je to u republikových normativů roku 2008 u škol zřizovaných územně samosprávnými celky, tzn.:
 - u všech normativů je mzdová složka **zvýšena o 2,8 %**,
 - u základních škol včetně základních škol samostatně zřízených pro žáky se zdravotním postižením je mzdová složka normativů **zvýšena o dalších 0,57 %**, což odpovídá zahrnutí 2 vyučovacích hodin týdně navíc oproti stávajícím učebním dokumentům a tím je z hlediska poskytování finančních prostředků ze státního rozpočtu ukončen přechod ve vyučování z dosavadních učebních dokumentů na vyučování podle rámcového vzdělávacího programu. **Další zvýšení o 1,3 %** je na realizaci dalších nezbytných kroků kurikulární reformy.
 - u oborů vzdělání středních škol je mzdová složka **dále zvýšena o 0,5 %** na realizaci dalších nezbytných kroků kurikulární reformy. U vyšších ročníků víceletých oborů vzdělání gymnázium a u čtyřletých oborů vzdělání gymnázium byla mzdová složka **navíc zvýšena o částku 1738 Kč**, což odpovídá úpravě učebních dokumentů pro tyto obory vzdělání o 2 hodiny týdně v každém ročníku.

- b. Součástí předkládaného** (tj. normativní metodou vypočítaného) **rozpočtu** jsou pouze dotace stanovené dle soustavy normativů schválených pro soukromé školy, která bude zveřejněna ve Věstníku MŠMT s výjimkami uvedenými v bodech **b. 1 až b. 3.**

Tyto normativy jsou vztaženy na jednotky výkonu uvedené ve výkazu dle vyhlášky č. 364/2005 Sb., (dříve výkonový výkaz), jichž se normativ týká a jsou poskytovány ve výši dané součinem příslušného počtu dětí, žáků, studentů, ubytovaných a normativu.

Formou úpravy rozpočtu již nebudou řešeny dotace na integrované žáky tak, jako tomu bylo v předchozích letech, neboť tato dotace je řešena normativně (viz bod a).

- b.1** 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 pro zařízení školního stravování. Výše celkového normativu NIV je tedy následující:

- MŠ s celodenním provozem:	
- do 15 dětí	40 447,- Kč
- od 16 do 50 dětí vč.	33 589,- Kč
- od 51 do 75 dětí vč.	32 959,- Kč
- nad 75 dětí	32 561,- Kč
- MŠ s polodenním provozem:	
- do 15 dětí	20 223,- Kč
- od 16 do 50 dětí vč.	16 796,- Kč
- od 51 do 75 dětí vč.	16 481,- Kč
- nad 75 dětí	16 282,- Kč
- ŠK:	10 320,- Kč
- ŠD:	
- do 15 žáků	11 816,- Kč
- od 16 do 80 žáků vč.	11 222,- Kč
- nad 80 žáků	11 045,- Kč
- ŠJ MŠ	6 979,- Kč
- ŠJ MŠ vývařovna	4 264,- Kč
- ŠJ MŠ výdejna	2 716,- Kč
- ŠJ ZŠ do 400 strav.	4 745,- Kč
- ŠJ ZŠ do 400 strav. vývařovna	3 322,- Kč
- ŠJ ZŠ do 400 strav. výdejna	1 424,- Kč
- ŠJ ZŠ do 600 strav.	4 518,- Kč
- ŠJ ZŠ do 600 strav. vývařovna	3 339,- Kč
- ŠJ ZŠ do 600 strav. výdejna	1 179,- Kč
- ŠJ ZŠ nad 600 strav.	4 437,- Kč
- ŠJ ZŠ nad 600 strav. vývařovna	3 284,- Kč
- ŠJ ZŠ nad 600 strav. výdejna	1 155,- Kč
- věcné režijní náklady na stravování v zařízeních školního stravování jiných zřizovatelů	1 900,- Kč

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.

b.2 Při sestavování rozpočtu středisek volného času 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:

- do 500 členů	6 731,- Kč
- 501 až 1000 členů	5 092,- Kč
- 1001 až 2 000 členů	2 889,- Kč
- 2 001 členů a více	2 817,- Kč
- zařízení, která jsou součástí školy	2 700,- Kč

Členění i výše normativů byly pro rok 2008 nastaveny nově, protože oproti roku 2007 se významně změnilo vykazování výkonů ve statistických výkazech.

- b.3** Nově byl stanoven také normativ pro pedagogicko-psychologickou poradnu, který zohledňuje to, že nemá v případě církevního školství pouze místní působnost. S ohledem na nově stanovenou výši kapacity v rejstříku škol a školských zařízení je výše normativu vztažena ke kapacitě:
- výše kapacity 1 145,- Kč/klient

3.II.3.4.2 Při sestavování rozpočtu byla zároveň prováděna kontrola údajů v zahajovacích výkazech ve vazbě na kapacitu součástí zařízení, uvedenou ve Výpisu z rejstříku škol a školských zařízení. V těch případech, kde vykázané výkony na školní rok 2007/2008 překročily povolenou kapacitu, byl pro potřeby výpočtu použit údaj o povolené kapacitě a výkony překračující tuto hodnotu nebyly akceptovány.

3.II.3.4.3 Finanční prostředky na nové kapacity škol, které 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 2008/2009). Prostředky budou poskytovány v poměrné části odpovídající časovému úseku, na který jsou určeny, a to v následné úpravě rozpočtu. V předkládaném materiálu **je řešeno pouze financování nových kapacit zapsaných do školského rejstříku k 1.1.2008.**

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 1.9.2008. 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 2008

3.II.3.5.1 Výsledky normativního výpočtu jsou uvedeny v příložené tabulce. V této tabulce je pro přehlednost uveden také schválený rozpočet a upravený rozpočet roku 2007.

Z tabulky vyplývá:

Schválený rozpočet r. 2007:	806 439 tis. Kč
Schválený rozpočet r. 2008:	898 031 tis. Kč
proti roku 2007 rozepsáno normativně více o	91 592 tis. Kč, tj. o 11,36%

Normativním rozpisem na rok 2008 je **rozepsáno o 41 932 tis. Kč více**, než bylo v roce 2007 rozepsáno ČŠ v průběhu roku formou úprav rozpočtu.

Po rozpisu rozpočtu na r. 2008

závazný ukazatel NIV na r. 2008: 897 224 tis. Kč

normativně rozepsáno r. 2008: 898 031 tis. Kč

výsledná bilance - 807 tis. Kč

Uvedená záporná bilance normativního rozpisu rozpočtu je řešena na vrub rezervy vyčíslené v rozpočtu pro regionální školství (viz kapitola 3.II.3.5).

3.II.3.5.2. Formou úpravy rozpočtu na rok 2008 bude v průběhu roku třeba řešit:

- nově zařazené kapacity nebo nárůsty již dříve zařazených nových kapacit. Zatím známý nárůst z titulu nových kapacit představuje 10 298 tis. Kč
- rozšířenou výuku hudební výchovy, tj. cca 2 650 tis. Kč
- střední školy bez paralelních ročníků:
 - 4leté se 4 třídami do 100 ž.
 - 4leté se 4 třídami nad 100 ž.
 - 8leté s 8 třídami
 - nižší stupeň 8letého G
 - SOŠ: 4leté se 4 třídami do 100 ž.
 - 4leté se 4 třídami nad 100 ž.
 - Konzervatoř: 6letá se 6 třídami nad 100 ž.
 - VOŠ (4 třídy 4letého studia do 100 ž., na žáky denní formy studia)

- domovy mládeže do 150 ubytovaných, bez školní jídelny,

tj. celkem cca	10 500 tis. Kč
celková potřeba	23 448 tis. Kč

Pokud budou při úpravě rozpočtu akceptovány všechny výše uvedené tituly, bude potřeba řešit jejich financování opět na vrub rezervy vyčíslené v rozpočtu pro regionální školství (viz kapitola 3.II.3.5).

- V případě financování nově zařazených organizací nelze zcela odhadnout výši očekávaných nákladů, neboť i nadále pokračuje trend zařazování nových mateřských škol a školských zařízení (zejména volnočasových aktivit) ze strany krajských úřadů, **a to bez předchozí konzultace s MŠMT, avšak zcela v souladu se školským zákonem.**

Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.II

Tabulka č. 1	Rozpočet regionálního školství na rok 2008 bez PŘO (přímé výdaje RgŠ včetně soukromého a církevního školství)
Tabulka č.2	Porovnání výkonů krajských a obecních škol v jednotlivých věkových kategoriích v letech 2001/02 - 2007/08
Tabulka č.3	Normativní rozpis výdajů RgŠ ÚSC pomocí republikových normativů pro rok 2008
Tabulka č.4	Normativní rozpis rozpočtu RgŠ územně správních celků na rok 2008
Tabulka č.5	Porovnání normativního rozpisu 2008 k rozpočtu 2007
Tabulka č.6	Rozvojové programy skupiny II v roce 2008

B.3.III Přímé výdaje PŘO

3.III.1 Závazné ukazatele rozpočtu a závazné limity regulace zaměstnanosti na rok 2008

Závazné ukazatele rozpočtu přímo řízených organizací na rok 2008 jsou navrženy podle stejných principů, jako závazné ukazatele regionálního školství, to znamená, že objem mzdových prostředků zajišťuje pokrytí nárůstu platových tarifů v průměru o 2,8 %. Oproti vývoji financování v posledních letech nezohledňuje rozpočet roku 2008 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.

Kapacita **62 ústavů** je dle jejich typu následující:

- dětské diagnostické ústavy	382 lůžek
- diagnostické ústavy pro mládež	192 lůžek
- dětské domovy se školou	1 061 lůžek
- dětské domovy	60 lůžek
- výchovné ústavy	1 277 lůžek
- střediska výchovné péče internátní	246 lůžek
tj. celkem	3 218 lůžek

Školy samostatně zřízené pro děti, žáky a studenty se zdravotním postižením, kterých je **11** a dále školy při ústavech, navštěvuje ve školním roce 2007/2008 níže uvedený počet žáků:

- mateřské školy	113 dětí
- základní školy	1 536 žáci
- střední školy	1 573 žáci
- konzervatoře	81 žáků
- domovy mládeže a internáty	553 ubytovaných

V rozpočtu kapitoly 333 jsou pro PŘO určeny
závazné ukazatele rozpočtu PŘO – NIV celkem

1 941 665 tis. Kč

v tom:

mzdové prostředky

1 137 793 tis. Kč

v tom:

platy

1 125 881 tis. Kč

OPPP

11 912 tis. Kč

zákonné odvody z mezd a FKSP

420 935 tis. Kč

ostatní běžné výdaje

382 937 tis. Kč

a limit **počtu zaměstnanců 4 348.**

Rozpis rozpočtu na rok 2008 pro přímo řízené organizace zohledňuje:

V soustavě normativů je oproti soustavě normativů roku 2007 následující úprava:

- ⇒ normativ pro základní školu ve všech velikostních kategoriích byl rozšířen i na žáky základních škol samostatně zřízených pro žáky se zdravotním postižením včetně ZŠ speciální,
- ⇒ samostatný normativ pro žáky základních škol samostatně zřízených pro žáky se zdravotním postižením včetně ZŠ speciální byl zrušen,
- ⇒ u oborů vzdělání středních a vyšších odborných škol byly zrušeny normativní kategorie a jsou zveřejněny normativy přímo pro jednotlivé obory vzdělání,
- ⇒ jsou stanoveny příplatky na individuální integraci dětí, žáků a studentů podle druhů zdravotního postižení,
- ⇒ v části V. soustavy normativů je doplněna nová kategorie: normativ pro žáka základní školy, jde-li o žáka plnění povinnou školní docházku podle § 38 školského zákona, a to ve výši 25 % ze srovnatelných normativů uvedených v části I. soustavy.

Ve mzdové složce (včetně povinných zákonných odvodů) jednotlivých normativů jsou v roce 2008 výchozí hodnotou skutečné průměrné normativy mzdových prostředků na jednotlivé jednotky výkonu stanovené krajskými úřady pro školy a školská zařízení zřizovaná kraji a obcemi nebo svazky obcí v roce 2007. Takto stanovené normativy mzdových prostředků jsou pak pro rok 2008 oproti roku 2007 zvýšeny stejným způsobem, jako je to u republikových normativů roku 2008 u škol zřizovaných územně samosprávnými celky, tzn.:

- ⇒ u všech normativů je mzdová složka **zvýšena o 2,8 %**,
- ⇒ u základních škol včetně základních škol samostatně zřízených pro žáky se zdravotním postižením je mzdová složka normativů **zvýšena o dalších 0,57 %**, což odpovídá zahrnutí 2 vyučovacích hodin týdně navíc oproti stávajícím učebním dokumentům a tím je z hlediska poskytování finančních prostředků ze státního rozpočtu ukončen přechod ve vyučování z dosavadních učebních dokumentů na vyučování podle rámcového vzdělávacího programu. **Další zvýšení o 1,3 %** je na realizaci dalších nezbytných kroků kurikulární reformy.
- ⇒ u oborů vzdělání středních škol je mzdová složka **dále zvýšena o 0,5 %** na realizaci dalších nezbytných kroků kurikulární reformy.

Součástí předkládaného rozpočtu PŘO na rok 2008 nejsou prostředky na pořádání celostátních soutěží a olympiád, které budou v průběhu roku poskytnuty organizacím ze skupiny 5.

Limit počtu zaměstnanců je ve stejné výši jako v roce 2007, tzn., že již není zohledněn nárůst zaměstnanců z titulu zákona č. 109/2002 Sb..

Vyrovnané hospodaření PŘO včetně zapojení výnosů organizací je zajištěno dohodovacím řízením, které bude probíhat na ministerstvu od února do dubna 2008 za účasti ředitelů organizací.

3.III.2 Rozpis rozpočtu PŘO v roce 2008

3.III.2.1 Provedení rozpisu rozpočtu

Rozpis rozpočtu pro PŘO je proveden normativní metodou za použití údajů ze zahajovacích výkazů, z rozhodnutí o zápisu do školského rejstříku (resp. výpisu z rejstříku) a příslušných normativů.

Při tomto 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) a dále pak normativy doplněné pro jednotlivé typy PŘO, resp. pro speciální pedagogická centra (SPC) a ambulantní odd. středisek výchovné péče (AO SVP). Tyto normativy jsou:

SPC :	NIV celkem	1 253 Kč/klient
	z toho:	
	MP	894 Kč/klient
	zákonné odvody z MP	331 Kč/klient
	ONIV	28 Kč/klient
AO SVP:	NIV celkem	386 Kč/jednotka
odbor. výkonu (JOV)		
	z toho:	
	MP	235 Kč /JOV
	zákonné odvody z MP	86 Kč /JOV
	ONIV	65 Kč /JOV

3.III.2.2 Následná úprava rozpočtu

Úpravou rozpočtu, která bude následovat po dohodovacím řízení, budou normativně rozepsány finanční prostředky pro zabezpečení nadstandardně zajišťovaných služeb.

Tyto normativy jsou např. tyto:

a) pro výchovné ústavy a diagnostické ústavy pro mládež

- 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
- 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.

b) pro dětské diagnostické ústavy, dětské domovy se školou a dětské domovy

- 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

- 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
- 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
- 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
- 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)

c) pro školy samostatně zřízené pro děti, žáky a studenty se zdravotním postižením

- 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
- 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 citované normativy řeší specifické zaměření jednotlivých PŘO a jejich výše respektuje údaje roku 2007 při zohlednění nárůstu mzdové složky normativu. Výše ONIV zůstala na stejné úrovni jako v případě normativů v roce 2005, 2006 a 2007.

3.III.2.3 Běžné výdaje

Po normativním rozpisu rozpočtu jsou **běžné výdaje celkem 1 677 830 tis. Kč**
úcelově vyčleněné prostředky činí: 263 835 tis. Kč

Z těchto prostředků bude nutné úpravou rozpočtu následně zafinancovat činnosti dle bodu 3.III.2.2.

Na financování nových kapacit nejsou ve stávajícím rozpočtu žádné disponibilní zdroje, neboť nárůst rozpočtu oproti roku 2007 pokrývá pouze nárůst platů stávajících zaměstnanců. Zajištění chodu nově dokončených staveb (např. Šumperk nebo Kostelec nad Orlicí) nebo staveb v průběhu roku 2008 uváděných do provozu bude nutné řešit průběžně, a to ve spolupráci s odborem 24.

3.III.2.4 Mzdové prostředky

Po normativním rozpisu rozpočtu, při zohlednění dopadů nově zavedené platové tabulky jsou **mzdové prostředky celkem** **1 007 975 tis. Kč**
úcelově vyčleněné prostředky činí: 129 818 tis. Kč

Tyto prostředky budou použity na výdaje uvedené v bodě 3.III.2.2.

Platy

Po normativním rozpisu rozpočtu, při zohlednění nárůstu platů jsou **prostředky na platy celkem** **996 611 tis. Kč**
úcelově vyčleněné prostředky činí: 129 270 tis. Kč

Ostatní osobní náklady (OPPP)

Závazný limit OPPP bude PŘO stanoven po zpracování vnitřního rozpisu počtu zaměstnanců, prostředků na platy a ostatních plateb za provedenou práci na rok 2008. Hodnoty OPPP na rok 2008 jsou stanoveny na úrovni roku 2007, a to ve výši **11 364 tis. Kč**
úcelově vyčleněné prostředky činí: 548 tis. Kč

3.III.2.5. Záonné odvody z mezd a FKSP

Po normativním rozpisu rozpočtu jsou **odvody z mezd a FKSP celkem** **372 724 tis. Kč**
úcelově vyčleněné prostředky činí: 48 211 tis. Kč

3.III.2.6 Ostatní neinvestiční výdaje

Po normativním rozpisu rozpočtu jsou **ostatní neinvestiční výdaje celkem** **297 131 tis. Kč**
úcelově vyčleněné prostředky činí: 85 806 tis. Kč

Výše uvedené prostředky budou použity zejména na krytí nákladů uvedených v bodě 3.III.2.2.

3.III.2.7 Limit počtu zaměstnanců

Po normativním rozpisu rozpočtu je **limit počtu zaměstnanců** **4 325,37**
nerozepsáno: 22,63 zam.

Organizace předloží „Vnitřní rozpis počtu zaměstnanců, prostředků na platy a ostatních plateb za provedenou práci na rok 2008“.

Tabulková příloha ke kapitole B.3.III

Tabulka č. 1 Rozpočet regionálního školství na rok 2008 – přímé výdaje přímo řízených organizací

B.3.IV Podpora činnosti v oblasti mládeže

Rozpočet celkem na tento výdajový blok činí	230 883 tis. Kč
V tom: běžné výdaje	204 363 tis. Kč
kapitálové výdaje	26 520 tis. Kč

Finanční prostředky jsou určeny pro:

3.IV.1 Neinvestiční dotace neziskovým a podobným organizacím

Prostředky ve výši **171 697 tis. Kč** jsou určeny na zabezpečení úkolů vyplývajících z vyhlášených Programů státní podpory práce s dětmi a mládeží pro nestátní neziskové organizace na léta 2007 až 2010. Jedná se zejména o podporu:

- vytváření nabídky volnočasových a dalších vybraných aktivit v rámci jednotlivých NNO,
- vytváření nabídky volnočasových a vybraných cílených aktivit NNO pro neorganizované děti a mládež,
- významných mezinárodních a celostátních (popř. nadregionálních) akcí určených dětem a mládeži,
- výchovy a vzdělávání dobrovolných pracovníků s dětmi a mládeží,
- 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
- rozvoje mobility, mezinárodní spolupráce dětí a mládeže a výchovy k Evropanství,
- vytváření podmínek, možností a rozvoj v poskytování všestranných informací pro potřeby dětí a mládeže.

3.IV.2 Investiční dotace občanským sdružením

Prostředky ve výši **26 520 tis. Kč** jsou určeny:

- na zkvalitnění a rozvoj materiálně technického zázemí NNO jako základního předpokladu pro další rozvoj práce s dětmi a mládeží
- na vytváření podmínek pro zvyšování sociální úrovně prováděných aktivit - větší přístupnost
- pro širší okruh dětí a mládeže včetně zdravotně i duševně handicapovaných dětí a mládeže, mládeže národnostních skupin a ze sociálně slabého prostředí
- na zkvalitňování stávajících táborových základen, turistických ubytoven, kluboven, objektů bezúplatně převedených z majetku spravovaného Fondem dětí a mládeže a dalších staveb a zařízení, která vytvářejí a zkvalitňují podmínky pro aktivní využívání volného času, aktivity v oblasti neformální výchovy a vzdělávání dětí a mládeže a dalších forem práce s dětmi a mládeží.

3.IV.3 Dotace na zabezpečení soutěží a přehlídek vyhlášených MŠMT pro rok 2008

Prostředky ve výši **32 666 tis. Kč** jsou určeny na: financování všech soutěží, kde MŠMT je jediným vyhlášovatelem a financování soutěží, na nichž se MŠMT spolupodílí. Jedná se o soutěže rozdělené do 5 oblastí:

- předmětové,
- sportovní,
- umělecké soutěže,
- soutěže z oblasti speciálního školství,
- ostatní soutěže.

Tabulková příloha ke kapitole B.3.IV

Tabulka č. 1 Rozpočet pro oblast mládeže na rok 2008

B.3.V Podpora činnosti v oblasti sportu

Rozpočet celkem (mimo ISPROFIN) činí	1 309 350 tis. Kč
V tom: běžné výdaje	1 309 350 tis. Kč

Na podporu činnosti v oblasti sportu je v návrhu státního rozpočtu kapitoly na rok 2008 (včetně ISPROFIN) vyčleněno **2 234 450 tis. Kč**,

V tom výdajové okruhy:

▪ Sportovní reprezentace bez programu 233510	987 256 tis. Kč
▪ Tělovýchova	322 094 tis. Kč

Pozn.: do ukazatele „tělovýchova“ se mimo uvedený objem řadí ještě výdaje ISPROFIN (program 233510) rozepsaný v části D.

3.V.1 Rozpočet běžných výdajů (na dotace) pro oblast sportu a tělovýchovy

Rozpočet běžných výdajů (na dotace) **pro oblast sportu a tělovýchovy** ve výdajovém bloku „Podpora činnosti v oblasti sportu“ na rok 2008 činí **1 309 350 tis. Kč**. Proti srovnatelné základně roku 2007 je objem nižší, tj. rozdíl 1,83 %. Proti roku 2007 není v rozpočtu 2008 částka jmenovitých akcí schválených na rok 2007 PS PČR v rámci programu 233510.

Rozpočet bude využit na dotace pro občanská sdružení v oblasti sportu a tělovýchovy na základě vyhlášených programů a projektů pro rok 2008 a na podporu čs. účasti na Letních olympijských hrách, na Letní paralympiádě – oboje Peking, Čína 2008 a na Akademických mistrovstvích světa.

3.V.2 Rozdělení dotací

a) Celkový objem výdajového okruhu:

„Sportovní reprezentace bez programu 233510“..... 987 256 tis. Kč

V tom:

➤ sportovní reprezentace	633 256 tis. Kč
- Program I.	375 256 tis. Kč
- Program II.	175 000 tis. Kč
- Program III.	83 000 tis. Kč

➤ resortní sportovní centra MO, MV, VSC a Antidopingový výbor jsou ve výši objemu.....354 000 tis. Kč

Proti srovnatelné základně roku 2007 je vyšší o 24 839 tis. Kč, tj. 7,01 %.

Jedná se o:

- podporu sportovní přípravy reprezentantů a jejich účasti na vrcholných mezinárodních soutěžích (olympijské a paralympijské hry, deaflympiády, mistrovství světa, mistrovství Evropy, Akademické mistrovství světa a odpovídající kvalifikační mezinárodní soutěže) prostřednictvím sportovních svazů, které jsou zařazeny v systému sportovní reprezentace ČR,

- podporu sportovní přípravy talentovaných sportovců dorostenecké a juniorské kategorie ve sportovních centrech mládeže a vybraných sportovních klubech (sportovní příprava, soustředění, trenérské, zdravotní, metodické a servisní zabezpečení, vybavení sportovními potřebami neinvestičního charakteru, nájemné prostor pro sportovní přípravu)
- podporu přípravy sportovně talentované mládeže v občanských sdruženích a sportovních svazech. Současně se jedná o podporu pořádání celostátního finále „Olympiády dětí a mládeže“, konané v lednu 2008.

b) Objem běžných výdajů mimo ISPROFIN:

„Tělovýchova“ 322 094 tis. Kč

z toho:

- tělovýchova 321 172 tis. Kč
 - Program IV. 78 000 tis. Kč
 - Program V. 35 000 tis. Kč
 - Program VI. 20 000 tis. Kč
 - Program VII. 7 172 tis. Kč
 - Program VIII. 181 000 tis. Kč
- ostatní dotace 922 tis. Kč

Jedná se o:

- 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.

Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.V

Tabulka č. 1	Rozpočet pro oblast sportu celkem na r. 2008
Tabulka č. 2	Rozpočet pro sportovní reprezentaci včetně sportovních center a ADV na r. 2008
Tabulka č. 2a	Rozpis rozpočtu běžných výdajů státní sport.reprezentace – resortní centra na r.2008
Tabulka č. 3	Rozpočet pro tělovýchovu na r. 2008

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

Rozpočet běžných výdajů na programy spolufinancované z EU a ostatní zahraniční programy (EHP Norsko) v roce 2008 v kapitole MŠMT činí celkem 2 857 345 tis. Kč (vč. prostředků, které ze svého rozpočtu vyčleňují další výdajové bloky).

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

Tab. č. 1	v tis. Kč
Výdaje celkem	2 857 345
Výdaje na programy spolufinanc. z prostř. EU bez SPZ (OP RLZ)	469 056
v tom: ze státního rozpočtu	123 814
z rozpočtu EU	345 242
Výdaje na programy spolufinanc. z prostř. EU bez SPZ (OP VpK)	1 012 402
v tom: ze státního rozpočtu	925 771
z rozpočtu EU	86 631
Výdaje na programy spolufinanc. z prostř. EU bez SPZ (OP VaVpI)	1 324 097
v tom: ze státního rozpočtu	1 210 728
z rozpočtu EU	113 369
Výdaje na spol.prog., které jsou z části fin. z prostř. ost. zahr. Programů (EHP Norsko)	51 790
v tom: ze státního rozpočtu	7 659
z rozpočtu EU	44 131

Poznámka:

Dle stanovené metodiky není v rozpočtu kapitoly na rok 2008 zapracován v plné výši ekvivalent příjmů a výdajů z EU na spolufinancování projektů. V rozpočtu kapitoly školství na rok 2008 jsou však vytvořeny podmínky pro čerpání prostředků na operační programy až do celkové výše cca 14,8 mld. Kč. V případě, kdy MŠMT vyčerpá v průběhu r.2008 narozpočtované prostředky (včetně nevyčerpaných částek převedených do RF) bude možno využít ustanovení novely rozpočtových pravidel, dle které ministr financí navýší příjmy a výdaje rozpočtu v průběhu roku z titulu EU“. Pro kapitolu MŠMT by tak mohl být operativně zvýšen (při využití plného podílu spolufinancování od EU, tj. do výše 100 %ní potřeby do konce roku 2008) rozpočet příjmů a výdajů až o cca 12 mld. Kč - v tom budou zahrnuty v odpovídající výši i limity mzdové regulace, tj. počet zaměstnanců, platy a OON/OPPP.

3.VI.1 Výdaje dle operačních programů

3.VI.1.1 Operační program Rozvoj lidských zdrojů (dále jen OP RLZ)

Rozpočet běžných výdajů na programy spolufinancované z EU v roce 2008 (OP RLZ) činí celkem 469 056 tis. Kč.

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

Tab. č. 1	v tis. Kč
Výdaje celkem	469 056
Výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU bez SPZ – programovací období 2004 až 2006 (OP RLZ)	469 056
v tom : ze státního rozpočtu	123 814
kryté příjmem z rozpočtu EU	345 242

Poměr financování v projektech OP RLZ (programovací období 2004 – 2006) je 25 % ze SR a 75 % z rozpočtu EU.

Zároveň se z uvedeného objemu 469 056 tis. Kč promítá do ukazatele „výdaje na programy spolufinancované z rozpočtu EU celkem mimo VaV a mezinárodní konference“ ve výši 468 056 tis. Kč a do ukazatele „mezinárodní konference zaměřená na problematiku ESF ve vzdělávání“ ve výši 1 000 tis. Kč – zařazeno též v kapitole B.3.VII.

Tab. č. 2

v tis. Kč

Příjmy celkem	345 242
Příjmy na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP - programovací období 2004 až 2006 celkem (OP RLZ)	345 242

Výdaje jsou určeny na:

Operační program Rozvoj lidských zdrojů (dále jen OP RLZ) - ESF

Opatření:

- 3.1 – zkvalitňování vzdělávání ve školách a školských zařízeních a rozvoj podpůrných systémů ve vzdělávání (realizované pomocí národních a systémových projektů a grantového schématu, v rámci kterého jsou podávány grantové projekty);*
- 3.2 - podpora terciárního vzdělávání, výzkumu a vývoje (realizované pomocí grantového schématu, v rámci kterého jsou podávány grantové projekty) a opatření pro technickou pomoc implementačním orgánům;*
- 5.1 - podpora řízení, implementace, monitorování a kontroly operací OP RLZ;*
- 5.2 - ostatní oprávněné činnosti.*

V rámci rozpočtu je nyní vyčleněno **123 814 tis. Kč** k zajištění národního spolufinancování z rozpočtu kapitoly 333 MŠMT (souvisí s finančním zabezpečením grantových schémat v rámci opatření 3.1 a 3.2, která jsou v gesci skupiny II a skupiny III MŠMT, národních projektů v rámci opatření 3.1, která jsou v gesci NIDV (Národní institut pro další vzdělávání), systémových projektů v rámci opatření 3.1, která jsou v gesci skupiny II a zajištěním technické pomoci Zprostředkujícímu subjektu při zabezpečení řízení, administrace, monitorování a kontroly realizovaných a připravovaných projektů.

Dále jsou v rozpočtu zahrnuty prostředky určené na krytí výdajů z rozpočtu EU ve výši **345 242 tis. Kč** a souvztažně s tím jsou podle Metodiky finančních toků SF/FS (MF) rozpočtovány i příjmy¹⁾ ve stejné výši.

Celkové výdaje na realizaci schválených projektů opatření 3.1 a 3.2 a technické pomoci v opatření 5.1 a 5.2 OP RLZ jsou rozpočtovány ve výši **469 056 tis. Kč**.

Na realizaci projektů jsou vyčleněny následující prostředky mzdové regulace:

Tab. č. 3

v tis. Kč

Položky	Výdaje na programy spolufinancované z EU - OP RLZ							
	CELKEM VÝDAJE	celkem běžné výdaje	v tom:					CELKEM PŘÍJMY
			MP Celkem	v tom:		Pojistné, FKSP	ostatní běžné výdaje	
				Platy	OPPP			
rozpočet na rok 2008	469 056	469 056	121 236	38 348	82 888	41 359	306 461	345 242
z toho OSS	12 467	12 467	8 460	3 387	5 073	3 007	1 000	10 496
výdaje na programovací období 2004-2006 OP RLZ ze státního rozpočtu	123 814	123 814	30 309	9 587	20 722	8 959	84 546	
výdaje na programovací období 2004-2006 OP RLZ z rozpočtu EU	345 242	345 242	90 927	28 761	62 166	32 400	221 915	345 242

¹⁾ Rozpočítané příjmy z ESF by měly činit počínaje rokem 2005 pro programovací období 2004 - 2006 vždy 75% z rozpočtu výdajů určených na tuto problematiku v daném roce. Z metodiky finančních toků a časové následnosti jednotlivých administrativních úkonů při financování ex-ante (zálohování) však vyplývá, že v daném rozpočtovém roce nebudou naplněny. K jejich faktickému naplnění bude docházet vždy v roce následujícím. Za tyto nenaplněné příjmy není podle rozpočtových pravidel (zák. 218/2000 Sb.) kapitola povinna vázat výdaje.

3.VI.1.2 Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost (dále jen OP VK)

Rozpočet běžných výdajů na programy spolufinancované z EU v roce 2008 na OP VK činí celkem 1 012 402 tis. Kč.

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

Tab. č. 1

v tis. Kč

Výdaje celkem	1 012 402
Výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU bez SPZ – programovací období 2007 až 2013 (OP VK)	1 012 402
v tom : ze státního rozpočtu	925 771
kryté příjmem z rozpočtu EU	86 631

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

Tab. č. 2

v tis. Kč

Příjmy celkem	86 631
Příjmy na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP - programovací období 2007 až 2013 celkem (OP VK)	86 631

Výdaje jsou určeny na Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost (dále jen OP VK) - ESF

Oblasti podpory Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost jsou následující:

<i>Oblast podpory</i>	<i>1.1</i>	<i>- Zvyšování kvality ve vzdělávání</i>
<i>Oblast podpory</i>	<i>1.2</i>	<i>- Rovné příležitosti dětí a žáků, včetně dětí a žáků se speciálními vzdělávacími potřebami</i>
<i>Oblast podpory</i>	<i>1.3</i>	<i>- Další vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení</i>
<i>Oblast podpory</i>	<i>2.1</i>	<i>- Vyšší odborné vzdělávání</i>
<i>Oblast podpory</i>	<i>2.2</i>	<i>- Vysokoškolské vzdělávání</i>
<i>Oblast podpory</i>	<i>2.3</i>	<i>- Lidské zdroje ve výzkumu a vývoji</i>
<i>Oblast podpory</i>	<i>2.4</i>	<i>- Partnerství a sítě</i>
<i>Oblast podpory</i>	<i>3.1</i>	<i>- Individuální další vzdělávání</i>
<i>Oblast podpory</i>	<i>3.2</i>	<i>- Podpora nabídky dalšího vzdělávání</i>
<i>Oblast podpory</i>	<i>4.1</i>	<i>- Systémový rámec počátečního vzdělávání</i>
<i>Oblast podpory</i>	<i>4.2</i>	<i>- Systémový rámec terciárního vzdělávání a rozvoje lidských zdrojů ve výzkumu a vývoji</i>
<i>Oblast podpory</i>	<i>4.3</i>	<i>- Systémový rámec dalšího vzdělávání</i>
<i>Oblast podpory</i>	<i>5.1</i>	<i>- Řízení, kontrola, monitorování a hodnocení programu</i>
<i>Oblast podpory</i>	<i>5.2</i>	<i>- Informovanost a publicita programu</i>
<i>Oblast podpory</i>	<i>5.3</i>	<i>- Zvýšení absorpční kapacity subjektů implementujících program</i>

V rámci rozpočtu je pro rok 2008 vyčleněno **925 771 tis. Kč** 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. Tyto výdaje jsou rozděleny do specifických ukazatelů:

a) výdaje na programy spolufinancované s EU celkem mimo VaV a mezinárodní konference ve výši **758 771 tis. Kč**,

b) výdaje na výzkum a vývoj bez mezinárodní konference ve výši **167 000 tis.Kč**.

Dále jsou v rozpočtu zahrnuty prostředky určené na krytí výdajů z rozpočtu EU ve výši **86 631 tis. Kč**. Ve stejné výši jsou pak rozpočtovány i příjmy. Tyto výdaje jsou zařazeny do závazného ukazatele „výdaje na programy spolufinancované s EU celkem mimo VaV a mezinárodní konference“.

Celkové výdaje na realizaci schválených projektů a globálních grantů v rámci Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost jsou rozpočtovány ve výši **1 012 402 tis. Kč**.

Na realizaci operačního programu jsou vyčleněny prostředky v následujícím členění:

v tis. Kč

Položky	Výdaje na programy spolufinancované z EU – OP VK							
	CELKEM VÝDAJE	celkem běžné výdaje	v tom:					CELKEM PŘÍJMY
			MP Celkem	v tom:		Pojistné, FKSP	ostatní běžné výdaje	
				Platy	OPPP			
rozpočet na rok 2008	1 012 402	1 012 402	142 246	113 793	28 453	50 323	819 833	86 631
výdaje na programovací období 2007-2013 OP VK ze státního rozpočtu	925 771	925 771	98 587	80 819	17 768	34 383	792 801	
výdaje na programovací období 2007-2013 OP VK z rozpočtu EU	86 631	86 631	43 659	32 974	10 685	15 940	27 032	86 631

3.VI.1.3 Operační program Výzkum a vývoj pro inovace (OP VaVpI) – ERDF 2007 - 2013

Rozpočet běžných výdajů na programy spolufinancované z EU v roce 2008 na OP VaVpI činí celkem 1 324 097 tis. Kč.

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

Tab. č. 1

v tis. Kč

Výdaje celkem	1 324 097
Výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU bez SPZ – programovací období 2007 až 2013 (OP VaVpI)	1 324 097
v tom : ze státního rozpočtu	1 210 728
kryté příjmem z rozpočtu EU	113 369

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

Zároveň jsou tyto prostředky zařazeny ve specifickém ukazateli „výzkum a vývoj bez mezinárodní konference“ ve výši 1 323 097 tis. Kč a v ukazateli „výzkum a vývoj na mezinárodní konferenci“ ve výši 1 000 tis. Kč - zařazeno v kapitole B.3.VII

Tab. č. 2

v tis. Kč

Příjmy celkem	113 369
Příjmy na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP - programovací období 2007 až 2013 celkem (OP VaVpI)	113 369

Výdaje jsou určeny na Operační program Výzkum a vývoj pro inovace (dále jen OP VaVpI) – ERDF 2007-2013.

Vláda české republiky vzala na vědomí usnesením čj. 821 ze dne 28. června 2006, k postupu přípravy operačních programů pro čerpání finančních prostředků ze strukturálních fondů a Fondu soudržnosti Evropské unie v letech 2007 až 2013, návrh operačního programu **Výzkum a vývoj pro inovace**. Globálním cílem operačního programu Výzkum a vývoj pro inovace 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 prioritní osa 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 spolupráce 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.

Pro rok 2008 jsou na OP VaVpI rozpočtovány příjmy z prostředků EU v celkové výši 113 369 tis. Kč, přičemž částka ve výši 47 283 tis. Kč je rozpočtována na krytí OON (ve výši 44 486 tis. Kč) a na krytí nákupu služeb (ve výši 2 797 tis. Kč), částka ve výši 850 tis. je rozpočtována na krytí nákladů na mezinárodní konferenci k OP VaVpI, částka ve výši 65 236 tis. Kč na krytí ostatních výdajů.

V oblasti výdajů je pro rok 2008 na OP VaVpI rozpočtována částka ve výši 1 324 097 tis. Kč, z toho: 52 336 tis. Kč představují prostředky na mzdové a související výdaje na technickou asistenci OP VaVpI pro 75 zaměstnanců ústředního orgánu, 1 220 761 tis. Kč na výdajovou položku neinvestiční transfery, 50 000 tis. Kč na nákup služeb, 1 000 tis. Kč na mezinárodní konferenci k OP VaVpI.

Celková částka rozpočtovaných výdajů je zajištěna ve výši 113 369 tis. Kč z rozpočtu EU, ze SR je zajištěna rozpočtem částka 1 210 728 tis. Kč.

Veškeré rozpočtované prostředky představují běžné výdaje. Pro rok 2008 nebyly rozpočtovány žádné kapitálové výdaje.

Na realizaci projektů jsou vyčleněny následující prostředky mzdové regulace:

v tis. Kč

Položky	Výdaje na programy spolufinancované z EU - OP VaVpI							
	CELKEM VÝDAJE	celkem běžné výdaje	v tom:					CELKEM PŘÍJMY
			MP Celkem	v tom:		Pojistné, FKSP	ostatní běžné výdaje	
				Platy	OPPP			
rozpočet na rok 2008	1 324 097	1 324 097	54 413	43 120	22 127	19 693	1 249 991	113 369
výdaje na programovací období 2007-2013 OP VaVpI ze státního rozpočtu	1 210 728	1 210 728	8 162	6 468	3 319	2 954	1 199 612	
výdaje na programovací období 2007-20013 OP VaVpI z rozpočtu EU	113 369	113 369	46 251	36 652	18 808	16 739	50 379	113 369

3.VI.1.4 Ostatní zahraniční programy - EHP/Norsko

Rozpočet výdajů na rok 2008 v závazném ukazateli „Ostatní zahraniční programy - EHP/Norsko“

V kapitole rozpočtu MŠMT je ze státního rozpočtu na výdaje spojené se zahraničním programem EHP/Norsko vyčleněno **7 659 tis. Kč**. Výdaje kryté příjmem z prostředků ostatních zahraničních programů jsou ve výši **44 131 tis. Kč**. Celkový rozpočet na zahraniční program EHP/Norsko na rok 2008 činí **51 790 tis. Kč**.

Finanční mechanismy Evropského hospodářského prostoru a Norska (EHP/Norska) byly založeny v květnu 2004 třemi nečlenskými státy EU - Islandem, Knížectvím Lichtenštejnským a Norským královstvím. Norské království založilo i vlastní, Norský finanční mechanismus. Program finančních mechanismů je pětiletý (2004 - 2009), v rámci Finančních mechanismů EHP/Norska je finanční pomoc poskytována deseti novým členským státům Evropské unie, a dále Španělsku, Portugalsku a Řecku.

Hlavním cílem finančních mechanismů je snížení sociálních a ekonomických nerovností v Evropském hospodářském prostoru v rámci vymezených prioritních oblastí:

- Uchovávání evropského kulturního dědictví
- Ochrana životního prostředí
- Rozvoj lidských zdrojů
- Zdravotnictví a péče o dítě
- Podpora udržitelného rozvoje
- Vědecký výzkum a vývoj

Fond pro podporu spolupráce škol je program Finančních mechanismů EHP/Norska, který působí na poli spolupráce škol a vzdělávání. Hlavním cílem je formou podpory spolupráce mezi vzdělávacími institucemi v České republice a institucemi na Islandu, v Lichtenštejnsku a Norsku přispět ke snížení sociálních a ekonomických nerovností v Evropském hospodářském prostoru. V uskutečňování těchto cílů se program také snaží o zajištění rovnoprávnosti mezi ženami a muži, zajištění stejných příležitostí pro postižené osoby a zasazení v boji proti sociální diskriminaci, rasismu a xenofobii.

Finanční mechanismus EHP a Finanční mechanismus Norska je spravován Kanceláří finančních mechanismů (KFM), která je přidružena k sekretariátu Evropského sdružení volného obchodu v Bruselu. Česká republika pověřila Ministerstvo financí ČR, aby spravovalo tento program a bylo Národním kontaktním místem (NKM). Dům zahraničních služeb MŠMT spravuje blokový grant Fondu pro podporu spolupráce škol prostřednictvím své specializované agentury Národní agentury pro evropské vzdělávací programy.

Program se dělí na tři aktivity:

Aktivita I. - Grant individuální mobility – studijní / pracovní pobyty studentů, učitelů, administrativních pracovníků na vzdělávacích institucích na Islandu / Lichtenštejnsku /Norsku

Aktivita II. - Spolupráce v oblasti vzdělávání - rozvíjení spolupráce mezi školami, vzdělávacími institucemi individuálními osobami v ČR a vzdělávacími institucemi v partnerských zemích za účelem pořádání společných aktivit, jako jsou semináře, konference, workshopy, projekty atd.

Aktivita III. - Rozvoj institucí - spolupráce institucí za účelem rozvoje učebních osnov, rozvoje lidských zdrojů a organizace specifických aktivit jako celoživotní vzdělávání, informační centra, studentská centra, rozvoj zaměstnanců atd.

V rámci výše zmíněných aktivit jsou podporovány následující typy spolupráce:

- mobilita studentů / učitelů / administrativních pracovníků
- výměnné pobyty, trainee programy, získávání pracovních zkušeností, praktické stáže
- účast na kurzech / seminářích /workshopech / konferencích
- spolupráce na poli vzdělávacích institucí za účelem organizování seminářů, workshopů, konferencí, kurzů, společných projektů, publikací a dalších společných aktivit
- projekty soustředující se na rozvoj institucí, tvorbu učebních osnov, rozvoj lidských zdrojů a organizování specifických aktivit, jako je např. celoživotní vzdělávání, informační centra, studentská centra, rozvoj zaměstnanců apod.

Všechny tři aktivity programu **Fond pro podporu spolupráce škol** jsou decentralizované, tzn. proces přijímání žádostí o mobilitu/projekt, hodnocení projektů, výběr projektů a přidělování finančních prostředků je v kompetenci Národní agentury. Finanční mechanismy EHP/ Norska hradí 90% celkových nákladů na projekty / mobility a zbylých 10% nákladů hradí Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy České republiky.

Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.VI

Tabulka č.1	Celkový souhrn příjmů a výdajů promítnutých v rozpočtu kapitoly MŠMT na programy spolufinancované s EU a EHP /Norsko v r. 2008
Tabulka č. 1a	Rozklad výdajů na programy spolufinancované z rozpočtu EU a EHP/Norsko na r.2008
Tabulka č. 2	Závazné ukazatele v členění na programy spolufinancované z rozpočtu EU a EHP/Norsko na rok 2008

B.3.VII Ostatní

Výdajový blok ostatní (celkem 1 317 695 tis. Kč běžných výdajů mimo ISPROFIN) zahrnuje výdajové okruhy:

- **zahraniční rozvojová spolupráce** (kapitola MŠMT ji nerozpočtuje, prostředky jsou zařazeny v kapitole VPS)
- **výdaje spojené s předsednictvím ČR v Radě EU** - kapitola MŠMT vyčlenila ve svém rozpočtu pro rok 2008 prostředky na financování běžných výdajů souvisejících s předsednictvím ČR v Radě EU částkou v celkové výši **18 629 tis. Kč**. Na neinvestiční nákupy a související výdaje je vyčleněno **11 734 tis. Kč**
- **mezinárodní konference členských zemí SICI** (pořadatelem konference je ČŠI) - výdaje činí **680 tis. Kč**
- **mezinárodní konference k problematice ESF ve vzdělávání** - výdaje činí **1 000 tis. Kč**
- **mezinárodní konference pro OP VaV pro inovace** - výdaje činí **1 000 tis. Kč**
- **program podpory vzdělávání národnostních menšin a multikulturní výchova** - výdaje činí **19 000 tis. Kč**
- **ostatní** ve výši **1 382 490 tis. Kč** - tato oblast je komentována kapitolou 3.VII.1 a 2, jejíž součástí jsou:
 - ⇒ OPŘO, společné a specifické úkoly (618 175 tis. Kč běžných výdajů bez ISPROFIN)
 - ⇒ státní správa včetně zajištění krizové situace (606 917 tis. Kč běžných výdajů mimo ISPROFIN)
 - ⇒ ostatní (52 294 tis. Kč), v tom:
 - program sociální prevence a prevence kriminality (12 702 tis. Kč)
 - program protidrogové politiky (10 202 tis. Kč)
 - podpora projektů integrace příslušníků romské komunity (25 000 tis. Kč)
 - mezinár. konf. a semináře OSS mimo SICI, ESF a VaVpI (1 300 tis. Kč)
 - ostatní mezinárodní konference (3 090 tis. Kč)

3.VII.1 Ostatní přímo řízené organizace, společné úkoly a vybrané ukazatele

Rozpočet běžných výdajů pro ostatní přímo řízené organizace, společné úkoly a další vybrané ukazatele (dále jen „OPŘO“) na rok 2008 činí:

Běžné výdaje bez programového financování	618 178 tis. Kč
z toho: mzdové prostředky celkem	286 594 tis. Kč
zákonné odvody do fondů zdravotního a sociálního pojištění a přiděly FKSP	104 572 tis. Kč
ostatní běžné výdaje (bez výdajů na progr. financování)	227 009 tis. Kč
Limit počtu zaměstnanců v celoročním průměru	1 004 zaměst.
Rozpočtovaný průměrný měsíční plat	18 627,- Kč

3.VII.1.1 Konstrukce závazného specifického ukazatele OPŘO na rok 2008

Vnitřní struktura běžných výdajů zahrnutých v rozpočtu OPŘO je ovlivněna konstrukcí rozpočtu na rok 2008, účelovým určením prostředků a metodickými (či organizačními) změnami provedenými do konce roku 2007, event. k 1.1.2008.

Východiskem pro návrh rozpočtu na rok 2008 bylo **vytvoření tzv. „srovnatelné základny 2007“**, tj. schválený rozpočet na rok 2007 upravený (snížený nebo zvýšený) o změny trvalého charakteru. Mezi ně patří:

- zvýšení limitů mzdové regulace a souvisejících zákonných odvodů v celkové výši 3 731 tis. Kč a 10 zaměstnanců (*k částečnému zabezpečení ŠVIPu – zbývající prostředky (ostatní běžné výdaje) byly v roce 2007 čerpány z RF MŠMT*)
- snížení ostatních běžných výdajů na mobilitu učitelů o 1 200 tis. Kč (*prostředky byly dle věcné příslušnosti převedeny do rozpočtu vysokých škol*)
- snížení limitu počtu zaměstnanců o 80 (*limit počtu zaměstnanců byl převeden na realizaci projektů TA OP VpK a OP VaVpI*).

Srovnatelná základna 2007 byla upravena o vlivy na rozpočet roku 2008, kterými jsou:

- nárůst platů, OPPP/OON a zákonných odvodů o 1,5 %, tj. celkem o 5 770 tis. Kč
- zvýšení rozpočtu na zajištění mezinárodních konferencí a dalších odborných akcí o 350 tis. Kč
- zvýšení rozpočtu o částku 1 716 tis. Kč, které byly v roce 2007 zapůjčeny na spolufinancování EHP Norsko ze SR (*tzn. jejich vrácení původnímu účelu*)
- naproti tomu bylo promítnuto snížení limitu počtu zaměstnanců OPŘO o 1 %, tj. 11 zaměstnanců (*usn. vl.č. 436/2007*)
- snížení ostatních běžných výdajů o 3 mil. Kč a jejich převedení do rozpočtu ČŠI na úhradu odstupného za snížený počet zaměstnanců ČŠI o 3 % - *usn. vl. č. 436/2007 (tj. o 33 zaměstnanců; uspořené prostředky na platy byl naproti tomu převeden do rozpočtu vlastního MŠMT)*.

Počet zaměstnanců je stanoven ve výši 1 004 (*snížení dle usnesení vlády č. 436/2007 bylo realizováno ve výši 1 % a činí 11 zaměstnanců*), **průměrný měsíční rozpočtovaný plat ve výši 18 627,- Kč** (*skutečný nárůst průměrného měsíčního platu u jednotlivých organizací však může být různý dle toho, zda v organizaci bude realizováno snížení počtu zaměstnanců a uspořené prostředky na platy využity pro odměňování ostatních zaměstnanců*).

Finanční prostředky zabezpečené v tomto úseku nejsou určeny pouze pro OPŘO (část 3.VII.1.3), ale též pro vybrané závazné ukazatele a specifické úkoly uvedené v části 3.VII.1.2.

3.VII.1.2 Specifické úkoly

Na dále uvedené specifické úkoly jsou v rámci rozpočtu OPŘO zabezpečeny běžné výdaje ve výši 53 469 tis. Kč. Jednotlivé specifické úkoly a výše k prostředků na jejich zabezpečení vychází:

- **z mezivládních dohod** (např. vklady a příspěvky mezinárodním organizacím)
- **z mezinárodních smluv** (např. Tandem, účast ČR v rámci dvojnárodnostního dvojazyčného 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 – Leonardo, EUROPASS, INTERREG apod., evropské školy v Bruselu a Lucemburku apod.),
- **z platných právních norem** (např. DVPP zájmového vzdělávání, CSVŠ další činnosti mimo veřejnou výzkumnou instituci apod.),
- **z usnesení vlád** (např. Středisko českých studií na Svobodné univerzitě v Bruselu, koncepce státní politiky pro oblast dětí a mládeže apod.),
- **materiálů schválených v poradě vedení apod.**

Poznámka: na „specifické úkoly“ byl v návrhu rozpočtu (Kapitolním sešitu) vyčleněn objem prostředků ve výši 123 597 tis. Kč. Rozpisem rozpočtu byly některé úkoly již realizovány a finanční prostředky uvolněny přímo jednotlivým organizacím (jedná se např. o finanční prostředky na KJWF, na Evropské školy v Bruselu a Lucemburku, ŠVIP, Národní agentury atd. – viz dále bod 3.VII. 2.2); některé nové úkoly vznikly (např. soutěž České hlavičky), jiné zanikly – nerozepsaný objem prostředků vyčleněný na „specifické úkoly“ činí 53 469 tis. Kč

Převážná část dále uvedených prostředků na specifické úkoly je ve výši rozpočtu na rok 2007. Pouze u titulů, kde jsou rozpočtovány též prostředky na platy (event. ostatní osobní náklady) může být promítnuto zvýšení rozpočtu obdobně jako v ostatních částech kapitoly.

2.1	příspěvky a vklady mezinárodním organizacím	6 026 tis. Kč
2.2	příspěvek na College of Europe v Bruggách	200 tis. Kč
2.3	příspěvky konečným uživatelům progr. Mládež a Socrates	7 200 tis. Kč
2.4	přístup základních a středních škol ke komplexním digitálním dokumentům soustředěným ve zdroji Manuscriptorium (smlouva mezi MŠMT a Národní knihovnou ČR)	3 500 tis. Kč
2.5	Bílá kniha o terciárním vzdělávání	1 500 tis. Kč
2.6	Středisko českých studií na Svobodné univerzitě v Bruselu (pokračování v účasti schváleno usn.vl. č. 779/2003)	1 000 tis. Kč
2.7	PESTALOZZI – náhrady jízdních výdajů – mobilita učitelů	350 tis. Kč
2.8	programy CEEPUS	180 tis. Kč

2.9	zahraniční aktivity Akreditační komise	250 tis. Kč
2.10	ubytování zahraničních lektorů bilingvních gymnázií	480 tis. Kč
2.11	NARIC – středisko pro ekvivalenci dokladů o vzdělávání	508 tis. Kč
2.12	EUROPASS	2 211 tis. Kč
2.13	OECD uznávání	419 tis. Kč
2.14	OECD VET REVIEW	150 tis. Kč
2.15	ReferNet - celoevropská informační síť, poskytující ověřené údaje o odborném vzdělávání, odborné přípravě a souvisejících oblastech	908 tis. Kč
2.16	Leonardo da Vinci	100 tis. Kč
2.17	Grantové schéma DVPP	400 tis. Kč
2.18	Projekt INTERREG CII 3	480 tis. Kč
2.19	speciální učebnice a učebnice v Brailově písmu	2 800 tis. Kč
2.20	recenze vydávaných učebnic	1 750 tis. Kč
2.21	Akreditační komise pro vyšší odborné vzdělávání	996 tis. Kč
2.22	Akreditační komise DVPP	266 tis. Kč
2.29	Akreditační komise pro rekvalifikace	301 tis. Kč
2.30	Vzdělávací seminář pro české učitele „jak vyučovat holocaustu“	300 tis. Kč
2.31	Údržba a rozvoj SW pro vedení školského rejstříku a dotisk papírů pro tisk správních rozhodnutí	200 tis. Kč
2.32	Projekt KidSmart	200 tis. Kč
2.33	Průvodce metodikou výuky angličtiny v MŠ	300 tis. Kč
2.34	Průběžné vzdělávání pedagogických pracovníků v zařízeních pro výkon ústavní a ochranné výchovy oblasti rizikových forem chování	150 tis. Kč
2.35	Dotazníkové šetření mezi pedagogickými pracovníky zaměřené na prevenci rizikových forem chování	800 tis. Kč
2.36	Akreditační komise VVŠ	1 015 tis. Kč
2.37	Další potřeby skupiny III. (např. CSVŠ-další činnosti mimo VaV <i>podle § 21, písm 2 a) zákona č. 341/05 Sb. apod.</i>)	7 557 tis. Kč
2.38	Talnet – podpora práce s mimořádně nadanou mládeží	1 096 tis. Kč
2.39	Národní registr výzkumů o dětech a mládeži	90 tis. Kč
2.40	Další vzdělávání pedagogických pracovníků školských zařízení pro zájmové vzdělávání a odborná příprava pracovníků s dětmi a mládeží	5 047 tis. Kč
2.41	Vládní zmocněnec MS v lyžování	839 tis. Kč
2.42	Centrum česko-německých výměn mládeže – Tandem	2 900 tis. Kč
2.43	Soutěž České hlavičky	1 000 tis. Kč

V rozpočtu specifických úkolů jsou promítnuty přesuny tak, aby rozpočet odpovídal schváleným dokumentům, možností návrhu rozpočtu a reálné potřebě v roce 2008.

3.VII.1.3 Ostatní přímo řízené organizace

Finanční prostředky rozpočtované v tomto úseku kapitoly jsou určeny pro 15 tzv. ostatních přímo řízených organizací, které jsou v přímé řídicí působnosti:

Skupiny I

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

Skupiny II

- ⇒ Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání,
- ⇒ Výzkumný ústav pedagogický,
- ⇒ Národní ústav odborného vzdělávání,
- ⇒ Pedagogické muzeum J.A.Komenského,
- ⇒ Institut pedagogicko-psychologického poradenství,
- ⇒ Národní institut pro další vzdělávání,
- ⇒ Pedagogické centrum pro polské národnostní školství.

Skupiny III

- ⇒ Státní technická knihovna,
- ⇒ Centrum pro studium vysokého školství,
- ⇒ Komise J.W.Fulbrighta.

Skupiny V

- ⇒ Národní institut dětí a mládeže.

Jedná se o příspěvkové organizace s výjimkou Centra pro zjišťování výsledků vzdělávání, které hospodaří jako organizační složka státu a Centra pro studium vysokého školství, které je veřejnou výzkumnou institucí. Prostředky, které nelze financovat z VaV, jsou v návrhu rozpočtu zařazeny do úseku „OPŘO“.

Pozn.: Finanční prostředky pro Antidopingový výbor a Vysokoškolské sportovní centrum nejsou součástí výdajového bloku Ostatní, ale jsou součástí výdajového bloku Prostředky pro státní sportovní reprezentaci. Vzhledem k tomu, že rozpis rozpočtu provádí odbor 15, vztahují se na ně dále uvedená pravidla stejná jako na ostatní OPŘO.

3.VII.1.3.1. Obecné principy rozpisu na OPŘO

1.1 Výchozí parametry pro rozpis rozpočtu (bez výdajů na programové financování evidovaných v ISPROFIN):

- ukazatele návrhu rozpočtu kapitoly 333 MŠMT, části 3.VII.1 „Ostatní přímo řízené organizace, společné úkoly a vybrané ukazatele“, které jsou závaznými ukazateli rozpočtu;

- návrh rozpočtu výnosů a nákladů předložený organizacemi (u organizací poskytujících ubytovací a stravovací služby bylo požadováno samostatné vyčíslení výnosů a nákladů na tyto služby; nově stanovené ceny musí odpovídat nejen skutečným nákladům, ale též cenám obvyklým v místě a čase);
- schválený „Metodický pokyn I. náměstkyně MŠMT pro OPŘO poskytující ubytovací a stravovací služby“ (čj. 22 342/2007-40 ze dne 7. 11. 2007).

1.2 Podle § 53, odst. 2 rozpočtových pravidel, hospodaření PO se řídí jejím rozpočtem, který je po zahrnutí příspěvku ze státního rozpočtu nebo po stanovení odvodu do státního rozpočtu sestaven jako vyrovnaný. Rozpočet každé příspěvkové organizace může zahrnovat pouze náklady a výnosy související jen s jí poskytovanými službami, které jsou předmětem jeho hlavní činnosti;

1.3 Finanční prostředky a limity regulace zaměstnanosti vybraným organizacím byly stanoveny (§ 54, odst. 2 rozpočtových pravidel) zvlášť na:

- kmenovou činnost
- konkrétní (vybrané a poradou vedení /dále jen „PV“/ projednané a schválené) projekty;

1.4 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 2008 (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);

1.5 prostředky na konkrétní, vybrané (resortní) projekty jsou rozepisovány až po schválení plánu hlavních úkolů organizací v PV (termín pro jejich předložení byl věcně příslušným skupinám stanoven do konce února 2008);

Poznámka:

Rozdělení způsobu financování na „kmenovou činnost – tj. vlastní provoz vybraných organizací“ a na účelové financování „projektů – tj. konkrétních úkolů vyplývajících z plánu hlavní činnosti organizací, které projedná a schválí PV MŠMT“ byl zaveden v roce 2000. Nový způsob financování vybraných organizací umožnil při omezeném rozsahu finančních zdrojů realizovat i úkoly, pro které nebyly zabezpečeny dostatečné finanční prostředky a přispěl zejména k zapojení věcně příslušných skupin a jejich zaměstnanců (jako odběratelů výstupů činnosti organizací) do rozhodování o řešení konkrétních úkolů před uvolněním finančních prostředků na počátku roku a kontrole jejich plnění a dalšího financování v průběhu roku. Způsob financování tak přispívá i k naplnění základních principů vyplývajících pro resort školství ze zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, (tj. provádění předběžné a průběžné kontroly).

Rozpis závazných ukazatelů rozpočtu běžných výdajů pro rok 2007 pro OPŘO je uveden v tabulkových přílohách.

- 1.6 limit prostředků na platy je stanoven ve výši upraveného rozpočtu na rok 2007 zvýšeného o 1,5 % (tzn. tak jak je stanovena konstrukce rozpočtu kapitoly, neboť zvýšení prostředků na platy není od 1.1.2008 promítáno do platových tarifů - není realizována změna přílohy k nař. vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě);** vzhledem k tomu, že není provedena změna platových tarifů a kontrola mzdových inventur byla provedena, věcně příslušnými skupinami odsouhlasena a ukončena ve 3. čtvrtletí 2007, nenavrhuje se její provedení pro rok 2008; výjimku z tohoto pravidla tvoří rozpis prostředků na platy pro US Richtrovy boudy (viz část 3.VII.1.3.3, bod 3.6)

Poznámka: vzhledem k tomu, že na 2 organizace – VKC a CSVŠ (dle zák. č. 341/2005 Sb., o veřejných výzkumných institucích, ve znění pozdějších předpisů), se od 1.1.2007 vztahuje odměňování mzdou podle Zákoníku práce, je jejich rozpočet sestaven odlišným způsobem. Těmto organizacím není stanoven limit prostředků na platy ani limit počtu zaměstnanců; odměňování v těchto organizacích se dále řídí vnitřním předpisem.

- 1.7 u organizací podléhajících mzdové regulaci:**
- tolerovat neplnění přepočteného počtu zaměstnanců za rok 2008 do výše 3 % **ze stanoveného limitu počtu zaměstnanců s tím, že uspořené prostředky si organizace ponechá na vylepšení úrovně odměňování ostatních zaměstnanců v organizaci;**
 - o prostředky z vyššího jak 3 % neplnění limitu počtu zaměstnanců bude snížen organizaci rozpočet **a takto získané prostředky a limit počtu zaměstnanců bude využit k přerozdělení v rámci OPŘO na řešení resortních projektů, programů ESF/EU event. jiných potřeb resortu;**
- 1.8 při stanovení limitu prostředků na platy je zohledněno zapojení fondu odměn do financování;**
- 1.9 limit na ostatní osobní náklady je stanoven s přihlédnutím k potřebám organizací dle možnosti, kterou umožnil závazný ukazatel rozpočtu; současně se znovu upozorňují organizace, že dohody o práci konané mimo pracovní poměr (dohody o provedení práce či dohody o pracovní činnosti) lze uzavírat výhradně na práce, které nevyplývají z pracovní náplně zaměstnanců a jsou pro organizaci nezbytné a dále, že na odměny z dohod se vztahuje ustanovení o dodržování minimální mzdy dle Zákoníku práce;**
- 1.10 prostředky na zákonné odvody do fondů a pro přiděl do FKSP jsou stanoveny propočtem ke stanovenému limitu prostředků na platy a na ostatní osobní náklady (ostatní platby za provedenou práci)**

a organizacím jsou přiděleny jako součást ostatních běžných výdajů (tedy jako orientační ukazatel rozpočtu);

- 1.11 ostatní běžné výdaje na kmenovou činnost** jsou stanoveny do úrovně rozpočtu na rok 2007; rozpisem rozpočtu není akceptováno požadované navýšení ostatních běžných výdajů z titulu zvýšení cen a DPH od 1.1.2008 (tyto zvýšené potřeby musí organizace zabezpečit zvýšenými vlastními výnosy nebo úsporami v nákladech);
- 1.12 příjmy z prodeje nemovitého majetku odvedou PO na příjmový účet MŠMT a to do 15 pracovních dnů po připsání částky na účet organizace (§ 6 odst. 1 písm. i) a § 53 odst. 6 rozpočtových pravidel); příjmy z prodeje a pronájmu majetku OSS jsou příjmem státního rozpočtu (§ 6 odst. 1 písm. i) rozpočtových pravidel);**
- 1.13 prostředky na projekty ESF/EU**, které budou realizovat OPŘO, budou uvolňovat věcně příslušné skupiny II., III. a sekce IV. MŠMT;
- 1.14 prostředky na mezinárodní konference a semináře** jsou ponechány jako účelově vázané prostředky u příkazce svodných rozpočtových operací; **jako účelové je bude pořadajícím organizacím uvolňovat odbor 10 souladu se schváleným plánem těchto akcí a v návaznosti na termíny jejich konání;**
- 1.15 prostředky na vklady a příspěvky mezinár. organizacím** jsou ponechány jako účelově vázané prostředky u příkazce svodných rozpočtových operací; **jako účelové je bude uvolňovat organizacím odbor 15 na základě návrhu odboru 10;**
- 1.16 limit počtu zaměstnanců** je stanoven organizacím individuálně s promítnutím snížení u vybraných organizací o konkrétní procento z úrovně roku 2007, které bylo použito při přípravě návrhu rozpočtu, případně o vyšší % dle návrhu organizace;
- 1.17 na „společné úkoly** (vč. vybraných specifických úkolů jako jsou např. „akreditační komise)“ jsou skupinám MŠMT rozepsány prostředky ve výši 50 % předpokládaného rozpočtu na rok 2008; další prostředky budou rozepsány až v návaznosti na průběžné vyhodnocení čerpání prostředků uvolněných rozpisem rozpočtu předloženého věcně příslušnými skupinami;
- 1.18 čerpání rozpočtu je regulováno nastavením rozpočtového limitu výdajů pro financující banku „měsíčně“** dle usnesení vlády č. 248 ze dne 22. března 1999 (bodů II/1/b)) a v souladu s pokynem MF a novými podmínkami stanovenými ČNB;
- 1.19 závazné ukazatele** rozpisu rozpočtu budou měněny pouze **úpravou rozpočtu z MŠMT** (§ 54, odst. 3 rozpočtových pravidel);

1.20 státní tajemníci – I. náměstkyni ministra a náměstkům ministra skupiny II., III., a V. bylo uloženo, aby předložili v termínu do konce února 2008 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 ostatní přímo řízené organizace, společné a specifické a úkoly a státní správu na rok 2008“, projednaném PV, disponibilními zdroji rozpočtu kapitoly na rok 2008, platnými právními předpisy či vnitřními předpisy MŠMT a 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.1.3.2 Pravidla, týkající se pouze některých organizací

2.1 Ubytovací služby

V zařízeních poskytujících ubytovací služby z důvodu maximálního využití kapacity a s tím souvisejícím samofinancováním, tj.

- a) **v ubytovacím zařízení v Dlouhé ul. (DZS) – na služby pro MŠMT – tj. úhradu služeb za neplatící hosty – jsou ponechány nerozepsané prostředky u příkazce svodných rozpočtových operací, tj. jako ostatní běžné výdaje ve výši 2 184 tis. Kč; prostředky budou uvolňovány úpravou rozpočtu až na základě skutečného vyúčtování služeb pro MŠMT a s nimi souvisejících a vynaložených nákladů (např. čtvrtletně, nejpozději do 15. listopadu 2008) - § 66 odst. 1 rozpočtových pravidel;**
- b) **v zařízení Tatranská Štrba (NIDM) – jsou ponechány nerozepsané prostředky u příkazce svodných rozpočtových operací a budou uvolňovány úpravou rozpočtu pouze na základě skutečného vyúčtování služeb pro MŠMT a s nimi souvisejících a vynaložených nákladů (např. čtvrtletně, nejpozději do 15. listopadu 2008) - § 66 odst. 1 rozpočtových pravidel.**

2.2 Resortní projekty

2.2.1 Na resortní projekty (bez národních agentur evropských programů) předložily organizace návrhy rozpočtů příspěvku ze státního rozpočtu) v celkové výši 106 609 tis. Kč. Proti srovnatelnému objemu roku 2007 a disponibilnímu objemu na rok 2008 (98 213 tis. Kč) to znamená nárůst o 8 396 tis. Kč **(na vyšší potřebě prostředků se podílí např. návrh STK – na nákup literatury apod.).**

2.2.2 Pro zajištění souladu financování kmenové činnosti a resortních projektů a z důvodu zabránění financování jednoho úkolu vícenásobně, jsou prostředky na resortní projekty ve výši 98 213 tis. Kč (kterou umožnil závazný ukazatel rozpočtu na rok 2008) ponechány

nerozepsané u příkazce svodných rozpočtových operací a **budou uvolňovány** 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 do 30. 6. 2008
- c) **3. etapa** – dofinancování po vyhodnocení předpokládaných výsledků realizace projektu, čerpání rozpočtu a návrhu na dofinancování předloženého SFKŠ I/2 věcně příslušnými skupinami do 31.10.2008

2.2.3 Návrh rozpočtu resortního projektu STK (nákup literatury a další úkoly) činí **56 025 tis. Kč. Rozpisem rozpočtu** na rok 2008 je možné akceptovat objem prostředků ve výši **50 339 tis. Kč. Prostředky budou uvolněny ve 2 etapách:**

- a) **s ohledem na potřebu dodržení termínů na úhradu předplatného v 1. etapě při rozpisu rozpočtu** ve výši 50 % navrženého rozpočtu, tj. 25 169 tis. Kč.
- b) **další prostředky až po vyřešení způsobu dofinancování** projektů STK skupinou III. *(např. projekt „Hybridní knihovna“ se váže v oblasti nákupu klasických časopisů na projekt IN04124 „Primární elektron. inform. zdroje z oblasti technických a aplikovaných přírodních věd pro VaV“; navrhuje se prověřit možnost dofinancování z rozpočtu na VaV event. z rozpočtu VVŠ, neboť jak vyplývá z podkladů předložených organizací jsou uživatelem služeb STK především uživatelé z oblasti vysokého školství, výzkumu a vývoje).*
- c) dle stávajících zkušeností by způsob **dofinancování** potřeb STK měl být vyřešen a prostředky uvolněny cca do 30.6.2008

2.2.4 Návrh rozpočtu resortního projektu NIDV „studium ředitele“ činí **3 893 tis. Kč. Prostředky budou uvolněny ve 2 etapách:**

- a) **v 1. etapě** ve výši 50 % navrženého rozpočtu, tj. 1 947 tis. Kč
- b) **ve 2. etapě** po posouzení, zda není možno tento projekt financovat z OP VpK.

2.2.5 Součástí návrhu rozpočtu resortních projektů NÚOV je m.j. projekt „Aktivity vyplývající z členství ČR a EU“. **Zadání jednotlivých aktivit vyplývá ze závěrů 33. porady vedení MŠMT ze dne 30. října 2001. V roce 2007 byl projekt přechodně snížen z důvodů potřeby**

prostředků na zajištění ŠVP a v roce 2008 organizace uvažuje s jeho pokračováním. Vzhledem k tomu, že aktivity byly schváleny už v roce 2001 navrhuje se nové projednání návrhu projektu v PV MŠMT včetně finanční náročnosti a prověření nezbytnosti ve vazbě na programy, které budou spolufinancované z OP VpK nebo OP RLZ.

3.VII.1.3.3 Specifika jednotlivých organizací

3.1 Vzdělávací a konferenční centrum Telč

VKC Telč (*i když se to v průběhu roku 2007 ještě nepodařilo*) bude z důvodu maximálního využití kapacity pokračovat v přechodu na systém samofinancování; organizaci je přidělena **záloha ve výši 610 tis. Kč bez stanovení limitů mzdové regulace**; vzhledem k minimálnímu příspěvku ze státního rozpočtu je zachována i změna ve způsobu odměňování zaměstnanců této organizace, tj. z regulovaného způsobu odměňování do smluvního způsobu odměňování; **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) - § 66 odst. 1 zákona č. 218/2000 Sb.**

Poznámka:

S ohledem na změnu způsobu financování organizaci nadále zůstává povinnost:

- *přednostně nabízet kapacitu zařízení k využití pro potřeby MŠMT a za tím účelem každé 2 měsíce provádět poptávkové řízení na MŠMT*
- *v případě, že MŠMT vznese požadavek na využití kapacity zařízení nejméně 2 měsíce předem, je VKC povinno rezervovat pro potřeby MŠMT požadovanou kapacitu*
- *do týdne po provedeném poptávkovém řízení o jeho výsledku informovat SFKŠ I/2 MŠMT;*
- *dodržovat „Metodický pokyn I. náměstkyně MŠMT pro ostatní přímo řízené organizace poskytující ubytovací a stravovací služby“ čj.22 342/2007 – 40 ze dne 7. 11. 2007)*

3.2 Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání

Při návrhu rozpisu rozpočtu pro organizaci se vycházelo ze závazných ukazatelů stanovených pro rozpočet kapitoly 333 MŠMT (tzv. šachmatek) a z úrovně rozpočtu na rok 2007.

Eventuelní úpravu rozpočtu bude možno realizovat až po schválení podrobného postupu prací a navazujícího rozpočtu v PV.

Součástí rozpisu rozpočtu nejsou ani prostředky na „hodnocení výsledků vzdělávání žáků 5. ročníků ZŠ“ ve výši cca 5 mil. Kč. Zabezpečení těchto prostředků je možné jejich přesunem z rozpočtu RgŠ do rozpočtu OPŘO.

3.3 Národní institut dětí a mládeže Praha

Rozepsány byly pouze prostředky na zabezpečení úkolů v rámci kmenové činnosti a na NA Mládež:

- *pro NA Mládež ve výši 6 749 tis. Kč; předpokládá se, že objem prostředků ve výši 6 323 tis. Kč agentura obdrží ze zahraničí; celkový návrh rozpočtu nákladů agentury na rok 2008 bude činit 13 072 tis. Kč*
 - **pro ubytovací zařízení v Tatranské Štrbě a Horské Kvildě** jsou v rámci kmenové činnosti **zahrnuty pouze limity mzdové regulace**, tj. limit prostředků na platy a na OON v celkové výši 1 798 tis. Kč a limit počtu zaměstnanců 10 s tím, že tyto limity budou finančně zabezpečeny z vlastních výnosů zařízení.
- Poznámka:
Uvedená zařízení jsou organizační součástí NIDM – příspěvkové organizace; v organizaci jako celku jsou zaměstnanci odměňováni 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.
- Prostředky na **další vzdělávání pedagogických pracovníků zájmového vzdělávání (dále jen DVPPzv“)** jsou ponechány nerozepsané u příkazce svodných rozpočtových operací a **budou uvolňovány postupně v návaznosti na projednání plánu hlavních úkolů organizace PV a jeho schválení p. ministrem čtvrtletně** na základě návrhu odboru 51. Při projednávání plánu hlavních úkolů NIDM je **nutno prověřit a posoudit možnost úhrady alespoň některých aktivit DVPPzv z prostředků na OP VpK (celkový návrh rozpočtu na DVPPzv činí 5 937 tis. Kč; v rozpočtu je zajištěn pouze objem 5 047 tis. Kč).**

3.4 Dům zahraničních služeb

- a) **Národní agentura evropských programů**
Pro NAEP, která je od 1.1.2007 organizační součástí DZS byly rozpisem rozpočtu přiděleny prostředky ve výši 50 % navrhovaného rozpočtu, tj. v celkové výši 15 177 tis. Kč; předpokládá se, že objem prostředků ve výši 31 161 tis. Kč agentura obdrží ze zahraničí; 1. část rozpisu rozpočtu vychází z předpokládaného celkového rozpočtu nákladů agentury na rok 2008 (61 516 tis. Kč). Další prostředky se navrhuje uvolnit až po vyhodnocení celkové činnosti NAEP včetně její finanční náročnosti a schválení v PV.
- b) **Evropské školy v Lucemburku a Bruselu**
 Do rozpisu rozpočtu DZS byly na rok 2008 přiděleny prostředky na platy a související odvody pro 10,3 zaměstnanců v celoročním průměru, kteří působí v zahraničí.
- c) **Ubytovna v Dlouhé ul.**
 - Do rozpisu rozpočtu **jsou zahrnuty pro neplatící hosty resortu školství** přijímané v rámci kmenové činnosti

pouze limity mzdové regulace, tj. limit prostředků na platy a na OON v celkové výši 756 tis. Kč, související odvody ve výši 277 tis. Kč a limit počtu zaměstnanců 2,8 s tím, že tyto limity budou finančně zabezpečeny z vlastních výnosů zařízení.

Poznámka:

Ubytovna v Dlouhé je organizační součástí DZS – příspěvkové organizace; v organizaci jako celku jsou zaměstnanci odměňováni 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.

- Do rozpisu rozpočtu **nejsou zahrnuty** finanční prostředky na provozní výdaje **pro neplatící hosty resortu školství**, které budou hrazeny ze státního rozpočtu; **prostředky se budou uvolňovat až v návaznosti na skutečně vyúčtované služby a prokázaný počet neplatících hostů resortu.** Celkový objem prostředků zabezpečený v nerozepsané části rozpočtu ponechané u příkazce svodných rozpočtových operací na úhradu služeb za neplatící hosty resortu činí 2 184 tis. Kč.
- V rámci **jiné činnosti** budou v ubytovně poskytovány ubytovací služby pro ostatní zájemce; pro informaci se uvádí, že počet zaměstnanců v jiné činnosti bude činit 4,2; rozpočet nákladů 5,23 mil. Kč a výnosů 5,3 mil. Kč; v rámci jiné činnosti organizace rozpočtuje zisk ve výši 74 tis. Kč.

d) Podpora výuky českého jazyka a literatury v zahraničí včetně vysílání lektorů a učitelů

U příkazce svodných rozpočtových operací je ponechán **nerozepsaný limit ve výši 2 zaměstnanců s tím, že finanční prostředky na platy a související odvody budou** (v souladu s usnesením vlády České republiky ze dne 14. prosince 2005 č. 1622) **zabezpečeny z prostředků programu podpory kulturního dědictví v zahraničí na léta 2006 až 2010**, o které byl z kapitoly Všeobecná pokladní správa zvýšen rozpočet kapitoly 333. **Prostředky budou do rozpočtu DZS přiděleny odborem 10** (po předchozím odsouhlasení závazných limitů regulace zaměstnanosti SFKŠ I/2) jako úprava rozpočtu na rok 2008.

e) Krajanský vzdělávací program

U příkazce svodných rozpočtových operací je ponechán **nerozepsaný limit ve výši 12 zaměstnanců s tím, že finanční prostředky na platy a související odvody budou** (v souladu s usnesením vlády ČR ze dne 14. prosince 2005 č. 1622) **zabezpečeny z prostředků programu podpory**

kulturního dědictví v zahraničí na léta 2006 až 2010. Prostředky budou do rozpočtu DZS přiděleny odborem 10 (po předchozím odsouhlasení závazných limitů regulace zaměstnanosti SFKŠ I/2) jako úprava rozpočtu na rok 2008.

3.5 Ústav pro informace ve vzdělávání Praha

Na ŠVIP jsou rozpisem rozpočtu organizaci přiděleny pouze „limity mzdové regulace, tj. limit prostředků na platy, OON a počet zaměstnanců“ a prostředky na související zákonné odvody v celkové výši 3 731 tis. Kč.

Ostatní běžné výdaje ve výši 5 600 tis. Kč budou zabezpečeny **z prostředků** nevyčerpaných v roce 2007 na program SIP VZ a **převedených do rezervního fondu MŠMT.**

3.6 Učební středisko Richtrovy boudy

Příspěvek na hlavní činnost organizace - z důvodu rekonstrukce učebního střediska (zařízení je mimo provoz) je příspěvek rozepsán jen pro období leden až duben 2008 a zároveň jsou tomuto středisku poskytnuty omezené prostředky na platy zaměstnanců (tarifní platy a příplatek za vedení).

Odůvodnění: Při běžném provozu je zaměstnancům poskytován kromě platového tarifu též osobní příplatek, náhrady platu a odměny. Vzhledem k tomu, že v organizaci nebude probíhat žádný provoz a zaměstnanci budou plnit v tomto období pouze omezený rozsah pracovních úkolů a ani jinak nesplní podmínky pro přiznání osobního příplatku, odměn, případně náhrad, nebudou se tyto složky platu po dobu 4 měsíců (tj. leden – duben 2008) poskytovat.

Na další období (tj. od května do ukončení rekonstrukce střediska) bude poskytnutí finančních prostředků na platy, event. provoz, upřesněno v návaznosti na výsledek hospodaření za rok 2007 a na základě nové bilance výnosů a nákladů vyčíslené v závislosti na pokračování rekonstrukce objektu.

Na základě bilance výnosů a nákladů v podmínkách obnoveného zimního provozu, který se předpokládá ve 4. čtvrtletí roku 2008, bude provedeno celkové dofinancování činnosti organizace; po ukončení rekonstrukce (zejména pak v roce 2009) by v organizaci měl být zahájen postupný přechod na princip samofinancování.

3.7 Národní institut dalšího vzdělávání Praha

Rozpisem rozpočtu byly zabezpečeny prostředky na kmenovou činnost. Finanční zabezpečení „projektu studium ředitele“ ve výši 3,8 mil. Kč je zabezpečeno jako součást „resortních projektů“ a prostředky budou uvolněny dle části 3.VII.1.3.2, bodu 2.2.5.

3.8 Národní ústav odborného vzdělávání

Rozpisem rozpočtu byly zabezpečeny prostředky na kmenovou činnost. Finanční zabezpečení projektu „Aktivity vyplývající z členství ČR v EU“ bude řešeno dle části 3.VII.1.3.2, bodu 2.2.5.

3.9 Komise J. W. Fulbrighta

KJWF - ve specifických úkolech je zabezpečen objem prostředků v celkové výši 7 546 tis. Kč, a to včetně 500 tis. Kč na „program výměny středoškolských administrátorů“.

Vzhledem k tomu, že program výměny středoškolských administrátorů nebude v roce 2008 realizován, **je organizaci rozepsán objem prostředků ve výši 7 046 tis. Kč. Tyto výdaje jsou hrazeny podle mezinárodní smlouvy uzavřené mezi ČR a USA.**

Naproti tomu by v roce 2008 měl být realizován nový projekt „podpora vyučování cizího jazyka a internacionalizace na středních a základních školách“, proto jsou prostředky ve výši **500 tis. Kč ponechány jako účelově vázané prostředky u příkazce svodných rozpočtových operací.**

3.10 Státní technická knihovna Praha

Rozpisem rozpočtu jsou přiděleny prostředky na kmenovou činnost; z toho **ostatní běžné výdaje jsou pouze do výše rozpočtu na rok 2007.** Dofinancování organizace bude možno zabezpečit až po přehodnocení návrhu rozpisu STK pro novou NTK ve vztahu ke všem možnostem využití celé kapacity objektu budoucí NTK věcně příslušnou skupinou III. a dořešení způsobu dofinancování tohoto finančně náročného úkolu.

Finanční zabezpečení projektu „Hybridní knihovna“ je zabezpečeno jako součást „resortních projektů“ a prostředky bude uvolňovány dle části 3.VII.1.3.2, bodu 2. 2.3.

3.11 Centrum pro studium vysokého školství

CSVŠ nejsou rozpisem rozpočtu přidělovány žádné prostředky, neboť organizace od 1.1.2007 hospodaří jako veřejná výzkumná instituce a převážná část její činnosti by měla být zabezpečována z podpory výzkumných záměrů nebo projektů výzkumu a vývoje, event. z vlastních zdrojů.

3.12 Vysokoškolské sportovní centrum Praha a Antidopingový výbor

VSC a ADV byly rozepsány prostředky do výše závazných limitů regulace zaměstnanosti; u ostatních běžných výdajů dle návrhu ADV, u VSC do výše závazných ukazatelů stanovených rozpisem rozpočtu pro kapitolu (tzv. šachmatek).

Na základě podkladu předloženého skupinou V, která navrhuje rozdělení celého závazného výdajového okruhu rozpočtu kapitoly na sportovní reprezentaci mezi resortní sportovní centra MŠMT (VSC), MO, MV a ADV je možné realizovat případné zvýšení závazného ukazatele (prerozdělením v rámci výdajového okruhu sportovní reprezentace), které je nutné projednat s MF.

3.VII.1.3.4 Výnosy OPŘO

Vlastní výnosy organizací jsou zapojeny do financování ve výši 51 741 tis. Kč (vč. sportovní reprezentace – ADV ve výši 52 741 tis. Kč). Do rozpočtu výnosů byly zahrnuty nahlášené **prostředky rezervního fondu ve výši 11 250 tis. Kč**, které budou v průběhu roku 2008 zapojeny do financování a musí být proto rozpočtovány v souladu s § 57 rozpočtových pravidel.

Kromě toho DZS (za NAEP) a NIDM (za ČNA Mládež) zapojí do financování **prostředky, které obdrží ze zahraničí v celkové výši 37 484 tis. Kč.**

Při neplnění rozpočtovaných tržeb **musí organizace zabezpečit ve svých nákladech, že nebude vykázán zhoršený hospodářský výsledek.**

3.VII.1.3.5 Příjmy OPŘO

Rozpočet příjmů se týká pouze 2 organizačních složek státu a byl v návrhu rozpočtu stanoven v celkové výši 670 tis. Kč takto:

- Centru pro zjišťování výsledků vzdělávání 200 tis. Kč
- Vysokoškolskému sportovnímu centru 470 tis. Kč.

S ohledem na změnu podmínek, ke které došlo v průběhu roku 2007 se upravil rozpis příjmů takto:

- Centru pro zjišťování výsledků vzdělávání 200 tis. Kč
- Vysokoškolskému sportovnímu centru 230 tis. Kč

Ke snížení příjmů VSC již v roce 2007 došlo vzhledem k tomu, že organizace nadále nemá žádné příjmy z pronájmů a veškeré příjmy jsou realizovány pouze z rehabilitační činnosti.

Za nenaplněné příjmy budou v rozpočtu OPŘO vázány finanční prostředky ve výši 240 tis. Kč u příkazce svodných rozpočtových operací.

3.VII.1.4 Společné úkoly

Rozpočty společných úkolů jsou přímo spravovány věcně příslušnými skupinami MŠMT. Objem finančních prostředků na rok 2008 vychází z upraveného rozpočtu na rok 2007 zvýšeného o nárůst prostředků na OPPP .

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 ministryně 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. 1824/2008-15 ze dne 28.2.2008“.

Rozpočet na společné úkoly na rok 2008 byl stanoven:

- a) skupině I., II., III., V. a sekci IV. ve výši upraveného rozpočtu na rok 2007 s promítnutím zvýšené potřeby prostředků na OPPP – k zabezpečení činností, které je nezbytné financovat přímo a pouze z úrovně MŠMT s touto výjimkou:

➤ *v návaznosti na příkaz ministra č. 40/2007 je promítnut přesun z rozpočtu sekce IV do rozpočtu skupiny I. (odbor 15) na úkoly související s převedením odboru 19 ve výši 2 100 tis. Kč*

- b) další prostředky do rozpočtu společných úkolů skupin (event. přímo do rozpočtu příslušné OPŘO) budou uvolněny po předchozím projednání příslušných činností a jejich detailní anotace včetně podrobné finanční rozvahy. Zároveň byly skupiny MŠMT upozorněny, že zvýšení rozpočtu na společné úkoly lze provést pouze vnitřním přerozdělením v rámci vyčleněného objemu prostředků, tzn. na úkor jiných úkolů realizovaných ostatními skupinami, event. OPŘO.

Do rozpočtu **společných úkolů jednotlivých skupin jsou zařazeny** účelově vyčleněné prostředky **v rámci „specifických úkolů“**, které budou obhospodařovat věcně příslušné skupiny, tj. do rozpočtu:

- a) **skupiny I. (odboru 10 a 12)** na
- ubytování zahraničních lektorů bilingvních gymnázií ve výši 960 tis. Kč
- b) **skupiny II.** na
- speciální učebnice a učebnice v Braillově písmu ve výši 5 600 tis. Kč
 - recenze učebnic ve výši 3 500 tis. Kč
 - Akreditační komisi VOŠ 1 991 tis. Kč
 - Akreditační komisi DVPP 530 tis. Kč
 - Akreditační komisi pro rekvalifikace 601 tis. Kč
- c) **skupiny III.** na
- Akreditační komisi VVŠ 2 030 tis. Kč
- d) **skupiny V.** na
- vládního zmocněnce v lyžování 2009 1 678 tis. Kč

Specifická oblast podpory činnosti vládního zmocněnce pro přípravu a realizaci Mistrovství světa v klasickém lyžování roku 2009.

Rozpočet výdajů na činnost zmocněnce vlády a jeho sekretariát je veden v položce „Společné úkoly“ skupiny 5:

2008		
	Mzdové výdaje celkem	1 027 000
pol. 5021	Ostatní osobní výdaje	760 000
pol. 5031	Sociální zabezpečení	198 000
pol. 5032	Zdravotní pojištění	69 000
pol. 5139	Nákup materiálu	310 000
pol. 5162	Služby telekomunikací	15 000
pol. 5164	Nájemné	124 000
pol. 5169	Nákup služeb	72 000
pol. 5171	Opravy a udržování	50 000
pol. 5173	Cestovné	80 000
CELKEM		1 678 000

Podle usnesení vlády č. 1241 ze dne 25. října 2006 byla svěřena funkce zmocněnce vlády pro přípravu a uspořádání Mistrovství světa v klasickém lyžování v roce 2009 v ČR panu Tomáši Hasilovi.

Hlavním úkolem zmocněnce vlády je koordinovat všechny přípravné činnosti a vykonávat celkový dohled nad přípravou Mistrovství světa v klasickém lyžování v roce 2009 v Liberci.

K zajištění činností spojených s výkonem funkce zmocněnce vlády byl zřízen sekretariát. Jeho činnost spočívá především ve zpracování informací o stavu příprav Mistrovství světa 2009 a zajištění jejich předkládání vládě České republiky (prostřednictvím ministra školství, mládeže a tělovýchovy) a přípravě podkladových materiálů pro jednání zmocněnce vlády.

Naproti tomu do **rozpočtu společných úkolů nejsou zařazeny prostředky**

a) u skupiny II.

- ve výši 5 mil. Kč na Environmentální vzdělávání (dále jen „EVVO“); *tyto prostředky bude nutno zajistit (s předchozím souhlasem MF) z rozpočtu vyčleněného pro RgŠ*
- ve výši 10 mil. Kč na náhradní stravování, které je nutno financovat z rozpočtu RgŠ. *Tento titul nemůže být součástí společných úkolů, neboť nesplňuje základní podmínku pro jeho zařazení do rozpočtu společných úkolů – nejedná se o přímou společnou činnost MŠMT a organizací, ale o činnost spadající do působnosti zřizovatelů škol a školských zařízení (viz Metodický pokyn ST- I. NM č.j. 1824/2008-15 z 28.2.2008).*

b) u skupiny V.

- ve výši cca 1 mil. Kč na činnosti v oblasti sociální prevence a prevence patologických jevů a zmapování situace v oblasti volnočasových aktivit, které se budou financovat ze společných úkolů; *zabezpečení potřebných prostředků budou vyřešeny rozpočtovým opatřením do výše 10 % závazného ukazatele (s předchozím souhlasem MF), tj. z programu sociální prevence a prevence patologických jevů.*

S ohledem na průběh čerpání prostředků na společné úkoly v roce 2007 (dle závěrů z jednání v Průhonicích) je rozepsán věcně příslušným skupinám rozpočet

společných úkolů a vybraných specifických úkolů (viz tab. č. 6) **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 příslušnými skupinami** dle potřeb příslušné skupiny; nejpozději do konce listopadu 2008

Prokáže-li věcně příslušná skupina nezbytnost uvolnění prostředků na „specifické úkoly“ v jiné výši, bylo doporučeno tuto skutečnost zpracovat do podrobného rozpisu rozpočtu společných a specifických úkolů, který bude projednávat PV. V případě souhlasu PV bude dofinancování provedeno formou „úpravy rozpočtu“.

3.VII.1.5 Rekapitulace požadavků na změnu závazných ukazatelů rozpočtu a závazných limitů regulace zaměstnanosti, kterým musí předcházet souhlas MF

V průběhu roku 2008 bude nutno ještě řešit dofinancování některých potřeb úpravou rozpočtu a závazných limitů regulace zaměstnanosti, kterým musí předcházet souhlas MF:

- a) *dofinancování Vysokoškolského sportovního centra (OSS)*
- b) *finanční zabezpečení EVVO v rozpočtu „společných úkolů skupiny II“ rozpočtovým opatřením z rozpočtu RgŠ*
- c) *finanční zabezpečení činností v oblasti sociální prevence a prevence patologických jevů a zmapování situace v oblasti volnočasových aktivit, které skupina navrhuje financovat ze společných úkolů rozpočtovým opatřením do výše 10 % závazného ukazatele z programu sociální prevence a prevence patologických jevů*
- d) *změna celkového závazného ukazatele „výdaje na sportovní reprezentaci“ v návaznosti na výsledky jednání o dofinancování VSC dle bodu a)*

Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.VII.1

Tabulka č.1	Rozpočet výdajů ostatních přímo řízených organizací bez sportovní reprezentace na r. 2008 a společné a specifické úkoly MŠMT
Tabulka č.2	Návrh rozpočtu vybraných organizací na resortní projekty
Tabulka č.3	Celkový návrh rozpočtu běžných výdajů oblasti OPŘO na r.2008 – vyrovnaná bilance zdrojů a potřeb
Tabulka č.4	Rozpis rozpočtu běžných výdajů, účelově vyčleněných prostředků, společných a specifických úkolů OPŘO na r. 2008 dle pravidel
Tabulka č.5	Souhrnný přehled rozpisu rozpočtu nákladů a výnosů OPŘO včetně sportovní reprezentace na r. 2008 pro jednotlivé organizace
Tabulka č.6	Rozpis rozpočtu společných a specifických úkolů na r. 2008

3.VII. 2 Státní správa (ústřední orgán MŠMT a Česká školní inspekce)

3.VII.2.1 Rozpočet běžných výdajů pro státní správu

Rozpočet běžných výdajů (mimo ISPROFIN) pro státní správu (tj. vlastní MŠMT a ČŠI) na rok 2008 činí **606 917 tis. Kč**, z toho jsou

- **mzdové prostředky** **360 601 tis. Kč**
- **zákonné odvody do fondů** **132 234 tis. Kč**
- **ostatní běžné výdaje (bez výd. na programové financování)** **114 082 tis. Kč**
v tom: zajištění přípravy na krizové situace 400 tis. Kč.

Počet zaměstnanců činí 1 050. Proti srovnatelné základně roku 2007 je **nižší o 3,05 %**, tj. o **33 zaměstnanců** (dle rozhodnutí PV při projednávání návrhu rozpočtu na rok 2008 je snížení realizováno u ČŠI).

Průměrný měsíční plat je rozpočtován ve výši 28 070 Kč, což představuje proti r. 2007 nárůst o 1 257 Kč, tj. 4,5 % (vyšší nárůst rozpočtovaného průměrného platu je důsledkem realizovaného snížení počtu zaměstnanců, souvisí však i s tím, že na MŠMT, jako řídicí orgán pro financování operačních programů EU, jsou kladeny stále vyšší nároky na zaměstnance, spojené s jejich vyšším ohodnocením především v nenárokových složkách platu).

Proti srovnatelné základně roku 2007 jsou **běžné výdaje** státní správy (bez ISPROFIN) **vyšší o 10 216 tis. Kč**, tj. o 1,68 %. Z toho:

- mzdové prostředky o 8 269 tis. Kč
- zákonné odvody do fondů o 1 949 tis. Kč
- ostatní běžné výdaje se snížily o - 2 tis. Kč

Ostatní běžné výdaje vytváří podmínky pro zabezpečení činnosti organizací. Součástí ostatních běžných výdajů vlastního úřadu je oproti r. 2007 i 350 tis. Kč na externí posouzení kvality interního auditu.

3.VII.2.2 Členění běžných výdajů státní správy

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

v tis. Kč

	Běžné výdaje celkem	Mzdové prostředky	v tom		Odvody	Ostatní běžné výdaje	Příjmy	Počet zaměstnanců
			platy	OON				
Státní správa celkem	606917	360601	353684	6917	132234	114082	10567	1050
v tom								
MŠMT	312571	182470	180331	2139	67472	62629	10260	491
Česká školní inspekce	293946	178131	173353	4778	64762	51053	307	559
Zaj. přípr. na krizové situace	400					400		

3.VII.2.3. Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy

3.1 Limit počtu zaměstnanců

Limit počtu zaměstnanců MŠMT je stanoven ve výši **491 zaměstnanců**, tj. ve stejné výši jako pro rok 2007.

3.2 Limit mzdových prostředků a prostředků na zákonné odvody

Limitem **prostředků na platy** je zabezpečen nárůst rozpočtovaného průměrného měsíčního platu na rok 2008 proti rozpočtovanému průměrnému platu v roce 2007 o 7,5 % a tomu odpovídající nárůst výdajů na **záonné odvody**. Nárůst průměrného rozpočtovaného platu souvisí s tím, že na MŠMT, jako **řídící orgán pro financování operačních programů EU**, jsou kladeny vyšší nároky na zaměstnance, spojené s jejich vyšším ohodnocením (především v nenárokových složkách platu).

Rozpočtovaný průměrný měsíční plat zaměstnanců MŠMT činí 30 606,- Kč.

Nárůst **ostatních plateb za provedenou práci** (dohody o pracích konaných mimo pracovní poměr) činí 5,9 %.

3.3 Ostatní běžné výdaje (mimo ISPROFIN)

Ostatní běžné výdaje pro MŠMT jsou stanoveny ve výši **63 029 tis. Kč**:

- Do výdajového bloku „Státní správa“ - ostatní běžné výdaje vlastního MŠMT jsou dle nově stanovených výdajových bloků a závazných ukazatelů zařazeny **výdaje na civilní nouzové plánování** (krizové řízení) podle zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení a o změně některých zákonů, v platném znění (zejména podle § 25) **ve výši 400 tis. Kč**. Prostředky jsou určeny především na zajištění přípravy a zhotovení krizové dokumentace dodavatelským způsobem.

3.VII.2.4 Česká školní inspekce

4.1 Limit počtu zaměstnanců

Limit počtu zaměstnanců ČŠI je stanoven ve výši **559 zaměstnanců**. Ve stanoveném limitu počtu zaměstnanců je promítnuto snížení o 33 zaměstnanců v souvislosti s probíhající reformou veřejných financí (*usnesení vlády č. 436/2007*).

4.2 Limit mzdových prostředků a prostředků na zákonné odvody

Limitem **prostředků na platy** je zabezpečen nárůst rozpočtovaného průměrného měsíčního platu proti rozpočtovanému průměrnému měsíčnímu

platu na rok 2007 o 1,6 % a tomu odpovídající nárůst výdajů na **zákonné odvody**. Dojde-li v průběhu roku 2008 z titulu snížení počtu zaměstnanců k nižšímu nárůstu skutečného průměrného měsíčního platu, než je tomu u rozpočtovaného, bude po předložení věcných podkladů (tj. aktuální mzdové inventury) provedena odpovídající úprava limitu, tj. jeho navýšení.

Rozpočtovaný průměrný měsíční plat zaměstnanců ČŠI činí 25 843,- Kč.

Nárůst **ostatních plateb za provedenou práci** činí 269 %. Mimořádně vysoký nárůst je určen na výplatu „**odstupného**“ zaměstnancům uvolněným v souvislosti s probíhající reformou veřejných financí (*usnesení vlády č. 436/2007*).

4.3 Ostatní běžné výdaje

Ostatní běžné výdaje ČŠI jsou stanoveny ve výši 51 053 tis. Kč a vytváří podmínky pro zabezpečení činnosti organizace.

3.VII.2.5 Rozpočet příjmů na státní správu

Rozpočet příjmů na rok 2008 je v rozpočtu kapitoly stanoven ve stejné výši jako v roce 2007, tj. 10 567 tis. Kč, v tom pro:

- vlastní MŠMT ve výši 10 260 tis. Kč
- ČŠI ve výši 307 tis. Kč.

S ohledem na změnu podmínek, ke kterým došlo v průběhu roku 2007 se navrhuje rozpis příjmů:

- vlastnímu MŠMT ve výši 8 260 tis. Kč
- České školní inspekci ve výši 307 tis. Kč

Ke snížení příjmů u vlastního MŠMT došlo již v roce 2007 vzhledem k tomu, že firma Fio leasing a.s., která obývala celé 3. patro objektu MŠMT, Senovážné nám. 24, Praha 1 za nejvyšší nájemné ukončila pronájem k 30.6.2007. S dalším ukončením pronájmu v průběhu roku 2008 se počítá u objektu v Brně, Česká ul. 11 (probíhá jednání o převodu nebo darování této budovy městu Brnu, které by jej využívalo pro mimoškolní aktivity dětí a mládeže).

Za nenaplněné příjmy budou v rozpočtu OPŘO vázány finanční prostředky ve výši 2 000 tis. Kč u příkazce svodných rozpočtových operací.

Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.VII.2

Tabulka č. 1	Rozpočet výdajů státní správy včetně výdajů na krizové situace na r. 2008
Tabulka č. 2	Rozpis běžných výdajů státní správy na r. 2008 (bez ISPROFIN)

3.VII.3 Další ukazatele

- | | |
|---|----------------|
| • program protidrogové politiky | 12 702 tis. Kč |
| • program sociální prevence a prevence kriminality | 10 202 tis. Kč |
| • podpora projektů integrace příslušníků romské komunity ve smyslu nař. vlády č. 98/2002 Sb. | 25 000 tis. Kč |
| • program podpory vzdělávání národnostních menšin a multikulturní výchova ve smyslu nař. vlády č. 98/2002 Sb. | 19 000 tis. Kč |
| • mezinár. konference a semináře celkem (mimo konf. spolufinanc. s EU) | 5 070 tis. Kč |

3.VII.3.1 Program protidrogové politiky

Na primární prevenci drog je vyčleněno 12 702 tis. Kč, z toho OON 3 385 tis. Kč.

Prostředky jsou určeny na:

- standardy specifické primární prevence,
- zabezpečení úkolů vyplývajících z vyhlášených programů č. 1, 2 a 3 pro krajské úřady, školy, školská zařízení, školská zařízení pro výkon ústavní péče nebo ochranné výchovy,
- certifikace odborné způsobilosti poskytovatelů programů primární prevence uživatelů návykových látek,
- pilotní šetření v oblasti komerčního sexuálního zneužívání dětí ve výchovných ústavech pro mládež a dětských domovech se školou.

3.VII.3.2 Program sociální prevence a prevence kriminality

Na program prevence kriminality bylo vyčleněno 10 202 tis. Kč, z toho OON 3 385 tis. Kč.

Prostředky jsou určeny na:

- plnění úkolů v oblasti prevence kriminality a ostatních sociálně-patologických jevů,
- dotazníková šetření – zmapování Aktuálního stavu v oblasti výskytu sociálně patologických jevů a realizovaných preventivních programů na školách základních a středních,
- zavedení Manuálu dobré praxe,
- příprava a pilotní ověření modelového programu v rámci prevence v zařízeních pro výkon ústavní a ochranné výchovy.

3.VII.3.3 Program integrace příslušníků romské komunity

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy poskytuje od roku 1998 v souladu s nařízením vlády č. 98/2002 Sb. finanční prostředky na činnost asistentů pedagoga pro děti, žáky a studenty se sociálním znevýhodněním. Do roku 2004 byly finance na platy a mzdy asistentů poskytovány krajům v rámci běžných rozpočtů a byly specificky určeny na asistenty pedagoga. Od roku 2005 byly finanční prostředky na asistenty pedagoga začleněny do celkového objemu finančních prostředků zaslaných krajům na všechny pedagogické pracovníky, od r. 2006 vyhlašuje

ministerstvo rozvojový program ve vzdělávání na financování těchto asistentů pedagoga.

Na program integrace příslušníků romské komunity je vyčleněno celkem 25 000 tis. Kč ostatních běžných výdajů, v tom pro:

a) integraci romské komunity - 15 000 tis. Kč

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 romských žáků na školách středních.

b) podporu romských žáků středních škol – 10 000 tis. Kč

Program je vyhlášován na základě vládního usnesení č. 386/2000 a 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.3.4 Podpora vzdělávání národnostních menšin a multikulturní výchovy

Na tento program bylo vyčleněno 19 000 tis. Kč

„Program MŠMT na podporu vzdělávání v jazycích národnostních menšin a multikulturní výchovy“ je každoročně vyhlášován 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. Je tematicky zaměřen na jazykové vzdělávání dětí a mládeže příslušníků národnostních menšin, vzdělávací aktivity pro děti a mládež příslušníků národnostních menšin, na podporu škol s významným zastoupením žáků z etnických minorit, na tvorbu a realizaci vzdělávacích programů a výukových materiálů, které směřují k potírání rasové a národnostní nesnášenlivosti.

3.VII.3.5 Mezinárodní konference (mimo konference spolufinancované s EU (viz kapitola B.3.VI)

Na program je vyčleněno celkem 5 070 tis. Kč, z toho 70 tis. Kč prostředků na platy a 640 tis. Kč OON. Z tohoto objemu se do samostatného ukazatele vyčleňují prostředky ve výši 1 300 tis. Kč na konference pořádané OSS, z toho 120 tis. Kč tvoří OPPP. Jedná se o tyto akce, které MŠMT pořádá i prostřednictvím DZS, PMJAK, ČŠI, IPPP, CSVŠ, ÚTV a NIDM:

- Pracovní zasedání NETWORK C projektu INES, OECD (Indicators of Education Systems)
- Setkání členů Evropské sítě celoživotního poradenství
- Mezinárodní konference k podpůrným poradenským službám ve školství
- Inkluzivní vzdělávání - Škola pro všechny
- Mezinárodní konference SICI
- Mezinárodní seminář věnovaný Boloňskému procesu 2008
- Seminář na téma spolupráce vysokých škol s praxí
- Mezinárodní konference ERID-Watch (European Research Infrastructures Development Watch)
- Mezinárodní konference k Evropskému roku interkulturního dialogu
- Sředoevropská olympiáda v matematice
- Mezinárodní seminář "Handicapovaní a volný čas"
- Mezinárodní setkání laureátů soutěže Evropa ve škole
- Pražské forum o strategii vzdělávacích reforem
- Seminář Rady Evropy v rámci programu PESTAOZZI na téma holocaustu
- Lisabonská konference

Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.VII.3

Tabulka č. 1	Rozpočet výdajů na ostatní programy na r. 2008 – protidrogová politika, kriminalita, podpora Romů, národnostní menšiny a multikulturní výchova
Tabulka č. 2	Rozpočet výdajů na mezinárodní konference a další odborné akce na r. 2008
Tabulka č. 3	Rozpočet výdajů spojených s předsednictvím ČR v radě EU na rok 2008

C. Návrh rozpočtu příjmů

Rozpočet příjmů na rok 2008 je stanoven ve výši 600 610 tis. Kč. Proti srovnatelné základně rozpočtu roku 2007 jsou příjmy vyšší o 589 373 tis. Kč.

V působnosti resortu školství jsou rozpočtovány příjmy:

- pro 4 organizační složky státu 11 237 tis. Kč
v tom:
- vlastní úřad MŠMT 10 260 tis. Kč
 - Českou školní inspekci 307 tis. Kč
 - Vysokoškolské sportovní centrum 470 tis. Kč
 - Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání 200 tis. Kč

V roce 2008 pravděpodobně nebudou naplněny rozpočtované příjmy vlastního úřadu MŠMT, VSC ani CZVV v plné výši zejména z důvodu absence příjmů za pronájmy objektů. Nenaplněné příjmy budou vázány ve výdajích (viz kapitola B.3.VII Ostatní).

- pro společné financování projektů ČR a EU a ost..... 589 373 tis. Kč
v tom:
- programovací období 2004 až 2006 345 242 tis. Kč
 - programovací období 2007 až 2013 200 000 tis. Kč
 - ostatní zahraniční programy (EHP/Norsko) 44 131 tis. Kč

Na návrh MF a v souladu s rozhodnutím vlády nejsou v rozpočtu kapitoly na rok 2008 v plné výši zapracovány příjmy (i výdaje), které představují podíl spolufinancování projektů operačních programů od EU. **K plnému pokrytí požadavků** na rozpočet výdajů kapitoly MŠMT na rok 2008 chybí ještě **11 933 028 tis. Kč** příjmů z EU, které se váží na objem výdajů, jež kapitola MŠMT vyčleňuje ze svého rozpočtu na spolufinancování operačních programů. Počítá se, že o tento objem prostředků bude rozpočet kapitoly MŠMT operativně v pravomoci ministerstva financí posílen až v návaznosti na vývoj čerpání těchto prostředků. Pro zahájení programů a s ohledem na očekávané zdroje rezervního fondu se předpokládá, že výdaje kryté příjmy z EU jsou rozpočtovány v dostatečném objemu.

Program	Rozpočtované prostředky ve výdajích v tis. Kč		Skutečný potřebný objem prostředků spolufinancování z EU	Chybí k plnému pokrytí z EU
	ze SR	z EU		
OP RLZ	123 814	345 242	371 442	26 200
OP VK	925 771	86 631	5 246 036	5 159 405
OV VVI	1 210 728	113 369	6 860 792	6 747 423
celkem	2 260 313	545 242	12 478 270	11 933 028

D. Výdaje na programové financování – ISPROFIN

Rozpočet programů reprodukce majetku na rok 2008 vychází z potřeb na pokrytí výdajů akcí evidovaných v ISPROFIN a obsažených ve schválených dokumentacích 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 obsažených v dokumentacích programů
- upřednostnění investičních akcí směřujících k naplnění zák. č. 109/2002 Sb., vyhlášky č. 137/2004 Sb., vyhlášky č. 410/2005 Sb. a akcí nutné údržby a obnovy majetku státu.

Rozpočet výdajů na financování programů evidovaných v ISPROFIN na rok 2008 byl schválen zákonem č. 553/2007 Sb. a činí 4 839 121 tis. Kč.

D.1 Výdaje na financování dlouhodobého majetku

1. Objem finančních prostředků na financování reprodukce dlouhodobého majetku byl pro přípravu návrhu rozpočtu na rok 2008 v jednotlivých programech rozepsán do konkrétních akcí, malá část byla ponechána v agregovaných položkách jako rezerva.
2. Finanční prostředky na úhradu nezbytných výdajů vyvolaných zánikem věcných břemen na majetku vydávaném oprávněným osobám podle zákonů č. 500/1990 Sb., 164/1998 Sb., a č. 246/2000 Sb. (restituce) nejsou součástí návrhu rozpočtu a budou v případě potřeby do rozpočtu kapitoly na rok 2008 v potřebném rozsahu převedeny rozpočtovými opatřeními v průběhu roku po zařazení restitučních akcí do programů řady 333.
3. Přehled výdajů na programové financování reprodukce majetku na rok 2008 v porovnání s rokem 2006 a 2007 je následující:

v tis. Kč

rok	schválený rozpočet	upravený rozpočet
2006	4 447 080	5 237 309
2007	7 338 196	8 204 307
2008	4 839 121	-

Během roku 2007 došlo v programovém financování k významným změnám výdajů v jednotlivých programech:

zvýšení rozpočtu spočívalo zejména v nárůstu o výdaje na

- restituce program 333 310 – převod z kapitoly OSFA o 15 263 tis. Kč
- program 233 010 – převod z VPS na zahr.rozvoj.spol. o 41 156 tis. Kč
- program 233 330 – úvěr EIB o 552 457 tis. Kč
 - dle usnesení vlády ze dne 28.11.2007 o 422 000 tis. Kč
 - převod z výdajů VVŠ mimo ISPROFIN o 23 960 tis. Kč
- program 233 340 – převod z výd. VVŠ mimo ISPROFIN o 54 520 tis. Kč
 - převod z VPS (pro MSL 2009) o 75 000 tis. Kč
- program 233 510 – převod z VPS - ostatní o 36 473 tis. Kč
 - převod z VPS na MSL 2009 o 385 000 tis.Kč

snížení rozpočtu bylo ovlivněno zejména převodem prostředků

- programu 233 110 do výdajů kapitoly mimo ISPROFIN o 16 000 tis. Kč
- programu 233 330 do kapitoly OSFA o 326 128 tis. Kč
- programu 233 510 do kapitoly VPS (posl.iniciativy) o 550 350 tis. Kč
 - do kapitoly VPS – ostatní o 30 600 tis. Kč
 - dle vládního usnesení z 28.3.2007 o 170 000 tis. Kč

4. Výdaje státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku podle přílohy č. 5 k zákonu o státním rozpočtu na rok 2008 č. 360/2007 Sb.

Kapitola 3333 – Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy v tis. Kč

Evidenční číslo programu	Název programu	Výdaje celkem
233010	Rozvoj a obnova materiálně technické základny systému řízení MŠMT	478 104
233110	Rozvoj a obnova materiálně technické základny státních škol a výchovných zařízení	414 268
233310	Rozvoj a obnova materiálně technické základny UK v Praze	420 092
233320	Rozvoj a obnova materiálně technické základny ČVUT v Praze	199 746
233330	Rozvoj a obnova materiálně technické základny MU v Brně	631 016
233340	Rozvoj a obnova materiálně technické základny veřejných vysokých škol	1 770 795
233510	Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny sportu a tělovýchovy	925 100
Výdaje na financování programů reprodukce majetku celkem		4 839 121

Na rozdíl od minulých let nebyly při projednávání zákona o státním rozpočtu v PSP ČR v rozpočtu oproti návrhu předloženému MŠMT provedeny žádné úpravy.

5. Charakteristika jednotlivých programů

Program 233 010 - Rozvoj a obnova materiálně technické základny systému řízení MŠMT

Do tohoto programu je zahrnuto financování reprodukce majetku organizačních složek státu, tj. vlastního úřadu a ČŠI a příspěvkových organizací

zřízených Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy, které zabezpečují agendu související s činností MŠMT jako ústředního orgánu státní správy. Jedná se o Státní technickou knihovnu (STK), 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), Vysokoškolské sportovní centrum Praha (VSC) a Učební středisko MŠMT Richtrovy boudy (US). V roce 2008 bude v programu financována zejména akce STK – Výstavba národní technické knihovny.

Program byl Ministerstvem financí schválen č.j. 144/78 797/2003 ze dne 7. listopadu 2003.

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

Prostřednictvím tohoto programu je řešena 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, modernizací a souvisejících oprav, 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. 109/2002 Sb., o výkonu ústavní výchovy nebo ochranné výchovy ve školských zařízeních, ve znění pozdějších předpisů, č. 137/2004 Sb., o hygienických požadavcích na stravovací služby, ve znění pozdějších předpisů a o zásadách osobní a provozní hygieny při činnostech epidemiologicky závažných, kterou se stanoví nové požadavky na stravovací služby, vyhlášky č. 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.).

Program byl Ministerstvem financí schválen č.j. 144/71 431/2003 ze dne 2. října 2003.

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.

Program byl Ministerstvem financí schválen č.j. 144/70 028/2003 ze dne 18. září 2003.

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. 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.

Program byl Ministerstvem financí schválen č.j. 144/62 155/2003 ze dne 20. srpna 2003.

Program 233 330 – Rozvoj a obnova MTZ MU v Brně

Program, jehož hlavní částí je výstavba nového univerzitního kampusu v Brně – Bohunicích. 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 zahajované po 1. 1. 2003. 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.

Program byl schválen vládou ČR dne 27. února 2002, jeho změna pak 20.7.2005.

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.

Program byl schválen vládou ČR dne 2. června 2004.

Program 233 510 – Rozvoj a obnova MTZ sportu a tělovýchovy

Prostřednictvím tohoto programu se realizuje financování sportu a tělovýchovy v rámci 3 podprogramů:

- **Podprogram 233 512** – „Podpora rozvoje a obnovy MTZ sportovních organizací“ zahrnuje oblast investic především u občanských sdružení v tělovýchově a 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 233 513** – „Podpora rozvoje a obnovy 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.

- **Podprogram 233 514** – „Podpora rozvoje a obnovy MTZ pro pořádání mistrovství světa v klasickém lyžování v roce 2009“ byl zahájen v roce 2006 a zahrnuje financování investičních akcí souvisejících s přípravou a pořádáním MS v klasickém lyžování v roce 2009 v Liberci.

Program byl Ministerstvem financí schválen č.j. 144/92 263/2003 ze dne 6. ledna 2004.

Restituce

Samostatnou část výdajů v rámci programového financování tvoří výdaje na řešení finančních dopadů vzniklých na základě převodů vlastnictví státu k některým objektům na jiné právnické nebo fyzické osoby (restituce). Finanční prostředky na tyto výdaje nejsou zahrnuty do objemu rozpočtu kapitoly na rok 2008 a budou do ní v průběhu roku doplňovány Ministerstvem financí z kapitoly OSFA na základě rozpočtových opatření v rozsahu daném zákony č. 164/1998 Sb., a č. 246/2000 Sb.

Rozpis finančních prostředků pro rok 2008 do jednotlivých programů (333 110, 333 210, 333 310) a akcí v nich obsažených bude proveden na základě upřesněných údajů od povinných organizací a po realizaci rozpočtových opatření Ministerstvem financí.

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

Na výdaje programového financování v oblasti státní správy a regionálního školství je v roce 2008 ve státním rozpočtu vyčleněno **892 372 tis. Kč**.

Pro porovnání, v roce 2006 bylo ve srovnatelných oblastech programového financování k dispozici 733 318 tis. Kč (bez restitucí) a v roce 2007 celkem 767 039 tis. Kč.

Vzhledem ke skutečnosti, že v programu 233 010 jsou financovány vysokonákladové akce STK: Výstavba nové budovy NTK s ročním objemem investic cca 300 mil. Kč a MŠMT: Rekonstrukce objektu Na Poříčí 4, Praha 1 s náklady cca 100 mil. Kč, je objem přidělených prostředků programu z velké části rozepsán na tyto akce.

Závazné ukazatele stanovené pro jednotlivé programy jsou následující:

v tis. Kč

Evidenční číslo programu	Název programu	Výdaje programu celkem
233010	Rozvoj a obnova materiálně technické základny systému řízení MŠMT	478 104
233110	Rozvoj a obnova materiálně technické základny státních škol a výchovných zařízení	414 268
Programy reprodukce majetku pro státní správu, PŘO a OPŘO celkem		892 372

Závazné ukazatele výdajů jednotlivých programů zahrnují investiční výdaje a neinvestiční výdaje související s realizací jednotlivých akcí.

D.3 Reprodukce majetku veřejných vysokých škol

Na výdaje veřejných vysokých škol v oblasti programového financování je v roce 2008 ve státním rozpočtu vyčleněno **3 021 649 tis. Kč**.

Pro porovnání, v roce 2006 bylo ve srovnatelných oblastech programového financování k dispozici **3 718 567 tis. Kč** (bez restitucí) a v roce 2007 činil schválený rozpočet celkem **2 692 037 tis. Kč** (bez restitucí a OP VaVpI).

Závazné ukazatele stanovené pro jednotlivé programy jsou následující:

v tis. Kč

Evidenční číslo programu	Název programu	Výdaje programu celkem
233310	Rozvoj a obnova materiálně technické základny UK v Praze	420 092
233320	Rozvoj a obnova materiálně technické základny ČVUT v Praze	199 746
233330	Rozvoj a obnova materiálně technické základny MU v Brně	631 016
233340	Rozvoj a obnova materiálně technické základny VVŠ	1 770 795
Programy reprodukce majetku veřejných vysokých škol celkem		3 021 649

V rozpisu rozpočtu jednotlivých programů je v dále počítáno s prostředky rezervního fondu. Jeho celková výše je 548 680 tis. Kč.

Výdaje programu 233 330 budou v průběhu roku rozpočtovými opatřeními postupně navyšovány o dotační prostředky z úvěru EIB v návaznosti na realizování úvěrových tranší.

D.4 Reprodukce majetku v oblasti tělovýchovy a sportu

Na výdaje programového financování v oblasti tělovýchovy a sportu jsou ve státním rozpočtu roku 2008 přiděleny do programu 233 510 prostředky ve výši **925 100 tis. Kč**, součástí kterého jsou následující podprogramy:

- Podprogram 233512 689 000 tis. Kč
- Podprogram 233513 160 000 tis. Kč
- Podprogram 233514 76 000 tis. Kč

Pro porovnání, v roce 2006 bylo v tomto programu k dispozici 772 462 tis. Kč a v roce 2007 byl schválený rozpočet programu ve výši 1 707 178 tis. Kč (z nichž však činilo navýšení o poslanecké iniciativy 882 078 tis. Kč).

Stanovené závazné ukazatele jsou následující:

v tis. Kč

Evidenční číslo programu	Název programu	Výdaje programu celkem
233510	Rozvoj a obnova materiálně technické základny sportu a tělovýchovy	925 100
Celkem programy tělovýchovy a sportu		925 100

Do financování lze v průběhu roku 2008 zapojit i prostředky ve výši 241 819 tis. Kč, které nebyly vyčerpány v roce 2007 a byly převedeny do rezervního fondu MŠMT, z toho 204 201 tis. Kč je určeno na akce související se zabezpečením přípravy MS v klasickém lyžování v roce 2009.

Tabulkové přílohy ke kapitole D

Tabulka č. 1	Rozpočet programového financování celkem na r. 2008
Tabulka č. 2	Rozpis rozpočtu programu 233010 Rozvoj a obnova MTZ systému řízení MŠMT
Tabulka č. 3	Rozpis rozpočtu programu 233110 Rozvoj a obnova MTZ státních škol a výchovných zařízení
Tabulka č. 4	Rozpis rozpočtu programu 233310 Rozvoj a obnova MTZ UK Praha
Tabulka č. 5	Rozpis rozpočtu programu 233320 Rozvoj a obnova MTZ ČVUT Praha
Tabulka č. 6	Rozpis rozpočtu programu 233330 Rozvoj a obnova MTZ MU v Brně
Tabulka č. 7	Rozpis rozpočtu programu 233340 Rozvoj a obnova MTZ veřejných vysokých škol
Tabulka č. 8	Rozpis rozpočtu programu 233510 Rozvoj a obnova MTZ tělovýchovy a sportu