OBSAH

A. Kapitola MŠMT celkem 5

A. 1 Východiska ke stanovení rozpočtu 5

A.1.1 Ukazatele rozpočtu kapitoly 7
A.1.2 Rozklad stanoveného objemu výdajů 8
A.1.3Rozpočet výdajů v členění na kapitálové a běžné výdaje (včetně dotací nestátním subjektům) 10
A.1.4 Rozpracování výdajových limitů na rok 2014 do jednotlivých závazných ukazatelů 10
A.1.4 Příjmy kapitoly 11
Tabulkové přílohy ke kapitole A 12

B. Běžné a kapitálové výdaje včetně výdajů EDS/SMVS v členění podle závazných specifických ukazatelů MŠMT na rok 2014 13

B.1 Ukazatele mzdové regulace a zákonné odvody do fondů 14

B.1.1 Limit počtu zaměstnanců 14
B.1.2 Mzdové prostředky podle § 109 odst. 3 zákona č. 262/2006 Sb. 15
B.1.3 Průměrný měsíční plat 16
B.1.4 Mzdové prostředky podle § 109 odst. 2 zákona č. 262/2006 Sb. 16
B.1.5 Zákonné odvody na povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění a na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti 16

B.2 Ostatní běžné výdaje 17

B.3 Běžné a kapitálové výdaje podle jednotlivých výdajových bloků 18

B.3.I Věda a vysoké školy 18

B.3.I.1 Vysoké školy 18
3.1.1.1 Obecná pravidla rozpisu rozpočtu vysokých škol 18
3.I.1.2 Pravidla stanovení výše příspěvku a dotací 19
3.I.1.3 Rozpis rozpočtu vysokých škol na rok 2014 ve srovnání s rokem 2013 21
3.1.1.4 Výdaje vysokých škol na programové financování EDS/SMVS 22
Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.I.1 23

B.3.I.2 Výzkum, experimentální vývoj a inovace 25
3.I.2.1 Schválené výdaje na výzkum, experimentální vývoj a inovace 25
3.I.2.2 Srovnání výdajů ze státního rozpočtu se schváleným rozpočtem na rok 2013 26
3.I.2.3 Institucionální podpora 27
3.I.2.4 Účelová podpora 29
3.I.2.5 Rozpočet výdajů na výzkum, experimentální vývoj a inovace v r.2014 v OP VaVpI ... 32
3.I.2.6 Rozpočet výdajů na výzkum, experimentální vývoj a inovace v r. 2014 v OP VK 35
3.I.2.7 Rozpočet výdajů na EUROSTARS v roce 2014 35

3.I.2.8 Rozpočet výdajů na EHP Norsko v roce 2014 ..... *36*
Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.I.2 ..... *36*

B. 3.II a 3.III Regionální školství včetně PŘO celkem **37**

B.3.II Rozpočtové zdroje regionálního školství pro rok 2014 – bez PŘO **38**

B.3.II.1 Rozpočet RgŠ – ÚSC **39**
3.II.1.1 Základní postupy financování *39*
3.II.1.2 Republikové normativy *40*
3.II.1.3 Soustava republikových normativů pro rok 2014 ..... *43*
3.II.1.4 Normativní rozpis rozpočtu přímých výdajů RgŠ ÚSC na rok 2014 ..... *43*
3.II.1.5 Stanovení závazných ukazatelů rozpočtu roku 2014 ..... *44*
3.II.1.6 Rozvojové programy *45*
3.II.1.7 Závěr *51*

B.3.II.2 Výdaje na dotace soukromému školství **52**

B.3.II.3 Financování církevních škol a školských zařízení v roce 2014 ..... **54**
3.II.3.1 Vývoj financování církevních škol a školských zařízení *54*
3.II.3.2 Závazné ukazatele rozpočtu na rok 2014 ..... *54*
3.II.3.3 Podmínky pro poskytnutí dotace *55*
3.II.3.4 Rozpis rozpočtu na rok 2014 ..... *56*
3.II.3.5 Bilance rozpisu rozpočtu na rok 2014 ..... *58*
Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.II *60*

B.3.III. Financování přímo řízených organizací na rok 2014 ..... **61**

B.3.III.1 Rozpis rozpočtu běžných výdajů přímo řízených organizací v roce 2014 ..... **61**
3.III.1.1 Principy rozpisu rozpočtu pro PŘO *62*
3.III.1.2 Pravidla pro projednání rozpočtu v rámci dohodovacího řízení *63*
3.III.1.3 Bilance rozpisu rozpočtu *63*

B.3.III.1 Výdaje PŘO na EDS/SMVS **64**
Tabulková příloha ke kapitole B.3.III *65*

B.3.IV Podpora činnosti v oblasti mládeže **67**

B.3.IV.1 Neinvestiční dotace neziskovým a podobným organizacím **67**

B.3.IV.2 Dotace na zabezpečení ostatních soutěží mimo OPŘO **68**

B.3.IV.3 Kapitálové výdaje mimo programové financování **68**
Tabulková příloha ke kapitole B.3.IV *68*

B.3.V Podpora činnosti v oblasti sportu **69**

B.3.V.1 Sportovní reprezentace **69**

B.3.V.2 Všeobecná sportovní činnost 70

B.3.V.3 Podpora přípravy sportovních talentů na školách s oborem vzdělání gymnázium se sportovní přípravou. 71
Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.V 72

B.3.VI Výdaje na programy spolufinancované z rozpočtu EU a ostatní zahraniční programy mimo výzkum, vývoj a inovace 73

B.3.VI.1 Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost (dále jen „OP VK“) – ESF 2007-2013 mimo výzkum, vývoj a inovace 73

B.3.VI.2 Operační program Lidské zdroje a zaměstnanost (dále jen „OP LZZ“) – ESF 2007-2013 77

B.3.VI.2 Operační program Výzkum a vývoj pro inovace (dále jen „OP VaVpI“) ERDF 2007-2013 78

B.3.VI.4 Výdaje na programy spolufinancované z rozpočtu EU, EHP/Norsko (mimo VaV) a Program švýcarsko-české spolupráce 78

B.3.VI.5 Komunitární programy a Twinning out 79
3.VI.5.1 Komunitární programy ze SR 79
3.VI.5.2 Program Twinning out 80
Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.VI 80

B.3.VII Ostatní 81

B.3.VII.1 Ostatní přímo řízené organizace, spol. úkoly a vybrané ukazatele - OPŘO 81
3.VII.1.1 Konstrukce závazného specifického ukazatele OPŘO na rok 2014 82
3.VII.1.2 Vlastní (kmenová) činnost OPŘO 84
3.VII.1.3 Obecné principy rozpisu rozpočtu na OPŘO (včetně ADV a VSC) 84
3.VII.1.4 Specifika jednotlivých organizací 90
3.VII.1.5 Principy rozpisu rozp.běžných výdajů, které se týkají jen některých organizací 94
3.VII.1.6 Resortní projekty 95
3.VII.1.7 Účelově vymezené úkoly 96
3.VII.1.8 Společné úkoly 99
3.VII.1.9 Výnosy a příjmy OPŘO 101
3.VII.1.10 Rekapitulace požadavků na změnu závazných ukazatelů rozpočtu a závazných limitů regulace zaměstnanosti, kterým musí předcházet souhlas MF 101
3.VII.1.11 Kulturní dědictví 102
3.VII.1.12 Zabezpečení udržitelnosti projektů 103

B.3.VII.2 Státní správa (ústřední orgán MŠMT a ČŠI) 104
3.VII.2.1 Rozpočet běžných výdajů pro státní správu 104
3.VII.2.2 Členění běžných výdajů státní správy 104
3.VII.2.3 Pravidla rozpisu rozpočtu státní správy 105
3.VII.2.4 Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy 105
3.VII.2.5 Česká školní inspekce 107
3.VII.2.6 Rozpočet příjmů 108

3.VII.2.7 Operační programy spolufinancované s EU ČŠI v r. 2014 108

B.3.VII.3 Zahraniční rozvojová spolupráce 109

B.3.VII.4 Podpora vzdělávání v jazycích národn. menšin a multikulturní výchovy 109

B.3.VII.5 Program sociální prevence a prevence kriminality 110

B.3.VII.6 Program protidrogové politiky 110

B.3.VII.7 Program integrace příslušníků romské komunity 111

B.3.VII.8 Mezinárodní konference (mimo konference spolufinancované s EU) 111
Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.VII 112

C. Souhrnná rekapitulace výdajů na progr. financování – EDS/SMVS 113

C. 1 Výdaje na financování dlouhodobého majetku 113

C. 2 Reprodukce majetku pro státní správu, PŘO a OPŘO 115

C. 3 Reprodukce majetku veřejných vysokých škol 116

C. 4 Reprodukce majetku v oblasti sportu 116

D. Souhrnná rekapitulace výdajů na programy spolufinancované s EU a ostatní finanční mechanismy 117

Ministerstvo školství,
mládeže a tělovýchovy

Rozpočet kapitoly 333 MŠMT na rok 2014 a rozdělení závazných ukazatelů mezi jednotlivé školské úseky

A. Kapitola MŠMT celkem

A. 1 Východiska ke stanovení rozpočtu

Zákonem č. 475/2013 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2014, byl dne 19. prosince 2013 schválen rozpočet kapitoly MŠMT. Návrh tohoto zákona k projednání předložila Poslanecké sněmovně Parlamentu ČR (dále jen „PSP ČR“) vláda na základě svého usnesení ze dne 26. září 2013 č. 729 k návrhu zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2014 a k návrhům střednědobého výhledu státního rozpočtu ČR na léta 2015 a 2016 a střednědobých výdajových rámců na léta 2015 a 2016 a o zrušení usnesení vlády ze dne 3. července 2013 č. 518 o návrhu výdajů státního rozpočtu ČR na výzkum, experimentální vývoj a inovace na rok 2014 s výhledem na léta 2015 a 2016, (dále jen „usnesení vlády č. 729“). Dne 19. prosince 2013 PSP ČR svým usnesením č. 70 vládní návrh zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2014 odsouhlasila.

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

V průběhu přípravy návrhu rozpočtu na rok 2014 a střednědobého výhledu na roky 2015 a 2016 MŠMT pracovalo s těmito **východisky**:

Vláda České republiky dne 12. června 2013 svým usnesením č. 433 k přípravě státního rozpočtu ČR na rok 2014 a střednědobého výhledu na léta 2015 a 2016 a k návrhu zvýšených střednědobých výdajových rámců vlády na léta 2014 a 2015 rozhodla o závazných parametrech pro kapitolu MŠMT ve výši:

v tis. Kč

Rok	**2014**
celkové příjmy kapitoly	***89 952,000***
celkové výdaje kapitoly	***122 627 703,780***
z toho:	
výdaje na výzkum, vývoj a inovace	***9 776 209,000***
výdaje na zahraniční rozvojovou spolupráci	***120 000,000***
limit výdajů na platy a OON - orientačně	***58 643 843,000***

Z rozpočtu jsou vyloučeny příjmy a výdaje z titulu EU a FM, které jsou do kapitoly doplněny v průběhu přípravy rozpočtu před jednáním vlády v září o návrhu zákona o státním rozpočtu na rok 2014.

Tyto závazné parametry byly rozepsány do školských úseků, závazných ukazatelů, rozpočtové skladby a rozpracovány do rozpočtové dokumentace podle vyhlášky č. 133/2013 Sb., kterou se stanoví rozsah a struktura výdajů pro vypracování návrhu zákona o státním rozpočtu a termíny jejich předkládání. Podle doplňujících pokynů ministra financí byl návrh rozpočtu kapitoly MŠMT odevzdán na Ministerstvo financí (dále jen „MF“).

V postupných termínech stanovených MF byly do rozpočtu kapitol promítány vlivy, jež tyto parametry upravily do nových objemů. V návaznosti na usnesení vlády č. 729 závazné parametry kapitoly MŠMT činí:

v tis. Kč

Rok	**2014**
celkové příjmy kapitoly	***12 397 426,667***
celkové výdaje kapitoly	***137 268 973,318***
z toho: ***výdaje na výzkum, vývoj a inovace***	***16 527 061,100***
výdaje na zahraniční rozvojovou spolupráci	***120 000,000***
limit výdajů na platy a OON	***60 142 692,964***

V rozpočtu roku 2014 jsou zapracovány příjmy a výdaje z titulu EU a FM ve výši 12 307 474,667 tis. Kč.

Při jednání v PSP ČR byl rozpočet kapitoly MŠMT zvýšen podle usnesení ze dne 19. prosince 2013 č. 70 o 50 000 tis. Kč na mzdové prostředky a zákonné odvody pro školy zřizované územně samosprávnými celky a zároveň snížen o 17 817,415 tis. Kč.

Po tomto posílení výdajové limity pro kapitolu MŠMT na rok 2014 činí v tis. Kč:

v tis. Kč

Rok	**2014**
celkové příjmy kapitoly	***12 397 426,667***
celkové výdaje kapitoly	***137 301 155,903***
z toho: ***výdaje na výzkum, vývoj a inovace***	***16 525 561,100***
výdaje na zahraniční rozvojovou spolupráci	***120 000,000***
limit výdajů na platy a OON	***60 179 730,001***

Pozn.: V rozpočtu jsou zapracovány příjmy a výdaje z titulu EU a FM ve výši 12 307 474,667 tis. Kč.

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

V r. 2014 je kapitola MŠMT strukturována následovně:

a) 3 organizační složky státu:
   - státní správa: Ministerstvo školství a Česká školní inspekce
   - ostatní: Vysokoškolské sportovní centrum

b) 80 státních příspěvkových organizací:
   - 60 ústavů (dětské diagnostické ústavy, diagnostické ústavy pro mládež, výchovné ústavy, dětské domovy se školou, střediska výchovné péče internátní)
   - 11 speciálních škol (mateřské, základní, střední, konzervatoře, domovy mládeže a internáty)
   - 9 ostatních přímo řízených organizací (včetně Komise J.W. Fulbrighta)

c) 1 veřejná výzkumná instituce: Centrum pro studium vysokého školství.

A.1.1 Ukazatele rozpočtu kapitoly

1.1.1 Schválené <u>závazné objemy</u> rozpočtu kapitoly jsou následující:

Celkové příjmy kapitoly	**12 397 426,667 tis. Kč**
Celkové výdaje kapitoly	**137 301 155,903 tis. Kč**
z toho:	
⇒ **výdaje na výzkum a vývoj**	**16 525 561,100 tis. Kč**

Podíl výdajů kapitoly MŠMT na HDP v r. 2014 činí 3,45 % vč. ekvivalentu EU a finančních mechanismů (dále jen „FM"). Vyloučíme-li objem výdajů krytých příjmy od EU a FM, podíl kapitoly MŠMT na HDP činí 3,15 %. Podle predikce MF z ledna 2014 **proti předchozímu roku dochází k poklesu tohoto podílů o 0,03 %.**

1.1.2 Jako <u>orientační ukazatel</u> byly stanoveny mzdové náklady, tj. objem prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci ve výši 60 179 730, 001 tis. Kč.

1.1.3 <u>Hlavní priority resortu pro rok 2014</u>, které budou přednostně financovány, jsou:

- **Výzkum, vývoj a inovace –** tato priorita vychází ze závaznosti objemu výdajů pro „výzkum, vývoj a inovace" stanovených vládou ve výši 10 534 015,100 tis. Kč bez výdajů krytých příjmy od EU a FM (ty jsou rozpočtovány ve výši 5 993 046,0 tis. Kč). Ve srovnání s předchozím rokem investice do této oblasti vzrostly, což bude popsáno následně**.**

- **Programy spolufinancované s EU a FM** – tyto výdaje patří rovněž k vládním prioritám. V rozpočtu kapitoly MŠMT činí operační programy, komunitární programy a programy spolufinancované s EU a FM celkem **13 849 696,917 tis. Kč,** včetně zahraničních podílů; bez těchto prostředků krytých příjmy je **ze státního rozpočtu kapitoly MŠMT vyčleněno na spolufinancování 1 542 222,250 tis. Kč.** Proti roku 2014 dochází k poklesu podílu státního rozpočtu (o 720 330,750 tis. Kč), což vyplývá ze skutečnosti, že 15% podíl ze státního rozpočtu k 85% alokaci prostředků EU byl již v tomto programovacím období z větší části na MŠMT během let 2007-2013 rozepsán. Spotřebován dosud nebyl a nyní je zrychleným tempem doplňován podílem výdajů krytých příjmy od EU.

- **Reforma vysokých škol** - MŠMT bude pokračovat i v r. 2014 v podpoře kvality poskytovaných vzdělávacích služeb nad kvantitou. MŠMT bude v roce 2014 v oblasti vysokých škol pokračovat v reformním procesu jak v rámci platných právních předpisů, tak v rámci připravované nové legislativy, která reformní postupy značně usnadní.

- Zachování **vyrovnaného rozpočtu oblasti regionálního školství ve vztahu k rozpočtu oblasti vysokých škol** (to znamená, že případné posílení v jedné z těchto oblastí nepůjde na úkor oblasti druhé).

1.1.4 Dalšími významnými úkoly, které bude MŠMT přednostně financovat v oblasti programů spolufinancovaných s EU, je udržitelnost ukončených projektů a vytvoření zdrojů na úhradu vynaložených nezpůsobilých výdajů.

1.1.5 Metodické změny v rozpočtu na rok 2014

Návrh rozpočtu na rok 2014 se podobně jako v loňském roce na MF předával prostřednictvím **Integrovaného informačního systému Státní pokladna** (dále jen „IISSP“) a jeho modulu **Rozpočtového informačního systému pro přípravu rozpočtu (**dále jen „RISPR“). MŠMT zabezpečilo implementaci rozpočtového systému ISROS prostřednictvím importu dat do IISSP v systému číselníků dle tzv. Identifikace koruny, jež vyplývá z novely rozpočtové skladby podle vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, s účinností od 1. 1. 2013.

V RISPR se návrh rozpočtu sestavoval **po jednotlivých organizačních složkách státu** (dále jen „OSS“). Správcem rozpočtu kapitoly MŠMT byly České školní inspekci a Vysokoškolskému sportovnímu centru nastaveny závazné parametry, které OSS samy rozepsaly a systémem předaly správci zpět na ústředí MŠMT k zapracování do celku návrhu příjmů a výdajů za kapitolu MŠMT, který je svodně systémem odeslal na MF.

V r. 2014 dochází k úpravě tzv. příjmových a výdajových struktur v rámci ukazatele „výdaje regionálního školství a přímo řízených organizací“. Součástí tohoto výdajového bloku se nově stává množina výdajů s názvem „ostatní dotační tituly“, detailněji je rozebráno v části B.3.VII.1.7.

A.1.2 Rozklad stanoveného objemu výdajů

Na základě východisek stanovených MF pro státní rozpočet na rok 2014 provedlo MŠMT rozklad stanovených příjmových a výdajových objemů pro rozpočet kapitoly v porovnání s rokem 2013.

Z provedeného rozkladu vyplývá, že **závazný ukazatel výdajů celkem na rok 2014 je:**

- **nižší v porovnání se schváleným rozpočtem na rok 2013 o 3 110 537,097 tis. Kč, tj. o 2,22 %,**

Poznámka:
Tento údaj není zcela vypovídající. Zákonem o státním rozpočtu na rok 2013 byl schválen podíl EU a FM na spolufinancované programy ve výši 89 %. Metodika tvorby rozpočtu na rok 2014 v kapitole MŠMT umožnila narozpočtovat srovnatelný podíl výdajů EU a FM krytých příjmy (88,8 %). Pro rok 2014 se rozpočet OP VaVpI snižuje o 720 120,750 tis. Kč a tyto prostředky zůstávají ve výzkumu a vývoji k jiným účelům. V souladu s blížícím se závěrem programovacího období jsou výdaje kryté příjmy od EU doplňovány rychlejším tempem, než tomu bylo na začátku. Končící programovací období však v roce 2014 zároveň výrazně snižuje podíl výdajů státního rozpočtu (OP VaVpI) do výše odpovídající alokaci prostředků EU a FM na celé programovací období.
Vzhledem k tomu, že jsou vytvořeny podmínky k financování programů EU i ze zdrojů odpovídajících profilujícím nárokům z nespotřebovaných výdajů za rok 2013 a s ohledem na možnost zvýšení příjmů a výdajů na programy spolufinancované s EU v průběhu roku 2014 po projednání s MF, lze konstatovat, že na MŠMT bude v roce 2014 dostatek zdrojů k financování operačních programů.

- **vyšší v porovnání se srovnatelnou základnou pro rok 2014** (tj. s rozpočtem na rok 2013 po vyloučení výdajů krytých příjmy z EU a FM) **o 2 333 801,236 tis. Kč, tj. o 1,90 %.**

Přehled absolutních i relativních změn ve srovnatelných specifických ukazatelích rozpočtu roku 2014 k roku 2013 je dále rozpracován v tabulce č. 3b – *Ukazatelé kapitoly 333 MŠMT na rok 2014 (změny proti rozpočtu 2013 podrobně)*.

Konstrukce rozpočtu kapitoly na rok 2014 odráží výsledky postupných operativních vyjednávání o rozpočtu kapitoly jak na úrovni resortu, tak na úrovni MF, na úrovni vlády a konečně na úrovni PSP ČR. S ohledem na maximální transparentnost jsou dále v textu i přílohách předkládány vlivy na rozpočet kapitoly MŠMT v roce 2014 sumárně bez ohledu na jejich chronologický sled. Změny jsou promítnuty detailně podle závazných specifických a průřezových ukazatelů v Tabulce č. 4 – *Ukazatelé kapitoly 333 na r. 2014 (rozklad limitu příjmů a výdajů).*

1.2.1 Změny, které vytvářejí srovnatelnou výchozí základnu k rozpočtu kapitoly na rok 2014, od níž lze objektivně stanovit nárůst nebo snížení rozpočtu z roku na rok:

⇒	souvztažné snížení příjmů a výdajů z titulu příjmů od EU a FM ve výši roku 2013……..……....	-	17 751 813,0 tis. Kč
⇒	vnitřní přesuny beze změny závazných ukazatelů		0 tis. Kč

Po těchto promítnutých změnách srovnatelná základna pro posouzení nárůstu celkových výdajů na rok 2014 činí 122 659 880,0 tis. Kč a srovnatelná základna pro příjmy činí 89 952,000 tis. Kč.

1.2.2 Vlivy, které navazují na srovnatelnou základnu rozpočtu kapitoly, představují celkový nárůst výdajů o 2 333 801,236 tis. Kč:

⇒	nárůst výdajů na VaV o 7,7 % podle usn. vlády z 2. května 2013 č. 317 ke členství ČR v mezinárodních organizacích (v tom převod příspěvků a vkladů mezinár. organizacím podle) činí 328 254,1 tis. Kč……..	+	754 812,100 tis. Kč
⇒	nárůst výdajů na platy, OON a příslušenství o 2 %.....	+	1 530 788,686 tis. Kč
⇒	posílení investic v RgŠ – přímo řízené organizace na spolupráci škol (4,45 %).....	+	100 000,000 tis. Kč
⇒	dorovnání do celkových výdajů kapitoly (snížení zejména v RgŠ o 0,03 %)…….....	-	29 182,220 tis. Kč
⇒	převod příspěvku na College of Europe do kapitoly MF podle usnesení vlády z 2. května 2013 č. 317 ….…….	-	130,000 tis. Kč
⇒	krácení výdajů OSS o 10 % na elektrickou energii a 3,5 % na poradenské, právní služby a ostatní služby a krácení dalších vybraných výdajů o 6,88 % (z toho VaV o 1 500 tis. Kč)…….…….....	-	22 487,330 tis. Kč
⇒	přesuny trvalého charakteru v r. 2014..... v tom např.:		0 tis. Kč

- *přesuny z RgŠ a VŠ na OP VK po 50 mil. Kč /celkem 100 mil. Kč/,*

- *přesuny z RgŠ ve prospěch ČŠI na projekty TIMMS a PISA - 4,5 mil. Kč,*
- *přesun z RgŠ do spol. úkolů na navýšení dotace na bilingvní gymnasium v Pirně – 0,5 mil. Kč,*
- *přesun z VŠ ve prospěch státního rozpočtu EHP/Norska mimo VaV ve výši 1,5 mil. Kč,*
- *přesun 1,86 mil. Kč z OP VK ve prospěch OP LZZ na projekt Optimalizace dat,*
- *přesun 35 mil. Kč z PŘO ve prospěch soukr. a církevních škol.*

Poznámka: Přesuny v rámci rozpočtu kapitoly se promítají zejména v položce „ostatní" – přesun z RgŠ ve prospěch CZVV - státní maturita (6 635 tis. Kč), z „ostatního" ve prospěch zřízení informačních center mládeže a mezinárodních soutěží (1 500 tis. Kč, ve prospěch spolufinancovaných programů s EU a FM (441 tis. Kč) a posílení vkladů a příspěvků mezinárodním organizacím. Tyto přesuny jsou podrobněji rozebrány v komentáři k jednotlivým školským oblastem.

1.2.3 Vlivy mimo srovnatelnou základnu – změna příjmů a výdajů z titulu EU a FM činí celkem 12 307 474,667 tis. Kč:

Příjmy a výdaje:

⇒ souvztažné zvýšení příjmů a výdajů z titulu příjmů od EU a FM …….. + 12 307 474,667 tis. Kč

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

Rozpočet výdajů na rok 2014 zahrnuje tyto objemy finančních prostředků a limitů regulace zaměstnanosti v tis. Kč:

Podrobné členění výdajů podle školských úseků a v nich podle jednotlivých druhů je zařazeno v Tabulce č. 2.

A.1.4 Rozpracování výdajových limitů na rok 2014 do jednotlivých závazných ukazatelů

V souladu s instrukcemi MF je návrh rozpočtu kapitoly **zpracován ve struktuře výdajových bloků a okruhů.** Výdajové bloky a okruhy jsou **specifickými závaznými ukazateli na rok 2014**.

v tis. Kč

Výdaje kapitoly celkem ……	**137 301 155,903**
v tom:	
běžné výdaje (*bez EDS/SMVS)……..……*	**129 037 634,403**
Poznámka:	
EDS/SMVS Evidenční dotační systém a Správa majetku ve vlastnictví státu, dříve ISPROFIN – (dále jen „EDS/SMVS")	
v tom: **výdaje na mzdové prostředky..……..……**	**60 179 730,001**
v tom: platy……	59 030 232,377
OPPP a OON……..	1 149 497,624

zákonné odvody do fondů……	**21 037 174,095**
mzdové prostředky a zákonné odvody do fondů celkem….	*81 216 904,096*
ostatní běžné výdaje (bez EDS/SMVS)…….	**47 820 730,307**
<u>běžné výdaje</u> zahrnuté v EDS/SMVS ……	**36 047,560**
<u>kapitálové výdaje</u> zahrnuté v EDS/SMVS ……	**3 016 082,440**
<u>výdaje celkem zahrnuté v EDS/SMVS</u>.....	**3 052 130,000**
<u>kapitálové výdaje</u> *(nezahrnuté v EDS/SMVS)*……	**5 211 391,500**
v tom: VaV vč. spolufinancovaných programů…….	4 087 197,500
OP VK……	549 000,000
Mládež……..	25 194,000
Vysoké školy…….	550 000,000

A.1.4 Příjmy kapitoly

Rozpočet příjmů na rok 2014 je stanoven ve výši 12 397 426,667 tis. Kč.

V tom:

- **zvýšení** příjmů z EU a FM **o 12 307 474,667 tis. Kč** proti roku 2013**,**
- daňové a ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery ve výši **89 952,000 tis. Kč** se v porovnání s rokem 2013 nemění.

Proti schválenému rozpočtu roku 2013 jsou příjmy absolutně nižší o 5 444 338,333 tis. Kč, z toho výrazný pokles nastává v OP VaVpI o 6 645 81,03 tis. Kč, OP VpK naopak příjmy rostou o 1 206 944,667 tis. Kč, rostou příjmy OP LZZ o 10 540 tis. Kč a klesají příjmy FM o 16 000 tis. Kč.

V rozpočtu kapitoly MŠMT na rok 2014 jsou příjmy i výdaje, které představují podíl spolufinancování projektů operačních programů od EU a ostatních finančních mechanismů (EHP/Norsko), zapracovány ve výši cca 88,8 %, což je podobné jako v r. 2013. Na rozdíl od r. 2013 však došlo ve výdajích r. 2014 k poklesu českého podílu (o 720 120,750 tis. Kč). Důvodem je fakt, že sumární rozpočet na podíl ČR od počátku programovacího období r. 2007 až k jeho závěru do r. 2013 až 2015 již byl z větší části narozpočtován. Nespotřebované výdaje ze státního rozpočtu budou do konce programovacího období do financování vstupovat ve formě nároků z nespotřebovaných výdajů. Ve zbývajícím programovacím období se naopak očekává nárůst plnění příjmů od EU a FM. Vzhledem k tomu, že plnění příjmů EU a FM se realizuje až po úhradě výdajů na předfinancování, které byly narozpočtovány souvztažně s příjmy v předchozích letech programovacího období, **objem skutečně došlých příjmů v r. 2014 bude vyšší než objem příjmů rozpočtovaných**.

Další případné doplnění podílu EU prostředků souvztažně v příjmech a ve výdajích (pro uvolnění výdajů a nikoliv pro naplnění příjmů) lze v případě potřeby během roku řešit přímou žádostí na MF v návaznosti na skutečné vydání prostředků na programy spolufinancované EU. Operativní úprava rozpočtu by se promítla jak v části "příjmy" tak i v části "výdaje na programy spolufinancované EU".

V působnosti resortu školství jsou na rok 2014 rozpočtovány příjmy:

⇒ pro 3 organizační složky státu ……..... 89 952,000 tis. Kč
v tom:

- *vlastní úřad MŠMT (včetně splátky EIB)* *89 576,000 tis. Kč*
- *ČŠI* *310,000 tis. Kč*
- *Vysokoškolské sportovní centrum* *66,000 tis. Kč*

⇒ pro společné financování projektů ČR a EU a ostatních finančních mechanismů programovacího období 2007-2013 ...12 307 474,667 tis. Kč
v tom:

- *OP VaVpI* *5 000 000,000 tis. Kč*
- *OP VK* *7 206 934,667 tis. Kč*
  z toho ČŠI *45 922,627 tis. Kč*
- *OP LZZ* *10 540, 000 tis. Kč*
- *ostatní zahraniční programy (EHP/Norsko)* *90 000,000 tis. Kč*

Příjmy, které subjekty MŠMT získají v komunitárních programech, příhraniční spolupráci nebo v programu Twinning out, se v souladu s metodikou financování těchto programů nerozpočtují, protože se nejedná o předfinancování. Do financování se tyto příjmy zapojují až po jejich obdržení od Evropské komise.

Podrobný rozklad je zařazen v Tabulce č. 6.

Tabulkové přílohy ke kapitole A

Tabulka č. 1	Ukazatelé kapitoly 333 MŠMT na rok 2014 (ve struktuře návrhu zákona o SR)
Tabulka č. 2	Ukazatelé kapitoly 333 MŠMT na rok 2014 (členění dle specifických ukazatelů a výdajových druhů)
Tabulka č. 3a	Ukazatelé kapitoly 333 MŠMT na rok 2014 (změny proti rozpočtu roku 2013)
Tabulka č. 3b	Ukazatelé kapitoly 333 MŠMT na rok 2014 (změny proti rozpočtu roku 2013 podrobně)
Tabulka č. 4	Ukazatelé kapitoly 333 MŠMT na rok 2014 (srovnání rozpočtu v letech 2012-2014)
Tabulka č. 5	Limity regulace zaměstnanosti na rok 2014 dle jednotlivých školských úseků
Tabulka č. 6	Příjmy kapitoly 333 MŠMT na rok 2014 (členění dle specifických ukazatelů a příjmových druhů)
Graf č. 1	Vývoj výdajů MŠMT na školství v letech 2004–2014 (schválený rozpočet v mld. Kč)
Graf č. 2	Vývoj průměrného měsíčního platu pedagogů v RgŠ v letech 2004–2014
Graf č. 3	Vnitřní členění rozpočtu MŠMT do výdajových bloků v r. 2014

B. Běžné a kapitálové výdaje včetně výdajů EDS/SMVS v členění podle závazných specifických ukazatelů MŠMT na rok 2014

Podobně, jak bylo zavedeno v knize o rozpočtu na rok 2013, jsou v této části B podrobně rozebírány objemy rozpočtu podle jednotlivých specifických ukazatelů kapitoly MŠMT. Podle termínů používaných ve státní pokladně jde o tzv. příjmovou a výdajovou strukturu (dále jen „PVS“). V předchozích letech byla tato část knihy vypracována v rozdělení podle druhu výdajů – tedy zvlášť běžné a kapitálové výdaje mimo ISPROFIN a zvlášť v samostatné části C bylo zařazeno programové financování ISPROFIN (*nyní EDS/SMVS)* průřezově bez ohledu na promítnutí do specifických ukazatelů.

V souvislosti s cílově orientovaným přístupem k návrhu rozpočtu MŠMT jsou rozebírány objemy rozpočtu tak, aby bylo možno utvořit si ucelený obraz o každém ukazateli dle PVS (výdajovém bloku či okruhu, popř. množině a podmnožině) v celé šíři, včetně všech druhů výdajů. Zároveň je touto metodou zabezpečena jednoznačná vazba na ukazatele stanovené zákonem o státním rozpočtu. Název a obsah každého ukazatele podle PVS a k němu přiřazený objem rozpočtu je součástí zákona č. 475/2013 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2014, a v zákonu je zařazen v příloze č. 4. Přehledná tabulka o členění specifických ukazatelů podle druhů výdajů je v této knize začleněna v Tabulce č.2.

Souhrnný ukazatel výdaje celkem **137 301 155,903 tis. Kč** se **z hlediska druhu výdajů dále člení** na:

1. Výdaje mimo informační systém programového financování EDS/SMVS…….. 134 249 025,903 tis. Kč
   v tom: běžné výdaje……..129 037 634,403 tis. Kč
   kapitálové výdaje…….. 5 211 391,500 tis. Kč
2. Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS…….. 3 052 130,000 tis. Kč
   v tom: běžné výdaje……. 36 047,560 tis. Kč
   kapitálové výdaje……. 3 016 082,440 tis. Kč

Porovnání rozpočtu jednotlivých výdajových druhů na rok 2014 k rozpočtu roku 2013 je vypovídající tehdy, pokud se srovnávají výdaje srovnatelné, tzn. schválený rozpočet roku 2013 je upraven o změny, které přecházejí do roku 2014 a vyloučí se změny, které do roku 2014 nepřecházejí (pro srovnání rozpočtu roku 2014 k roku 2013 se vylučuje ekvivalent výdajů krytých příjmy z EU a FM). **Potom nárůst celkových běžných výdajů činí 3 056 167,177 tis. Kč, tj. zvýšení o 2,45 %**, v tom **pokles běžných výdajů evidovaných v EDS/SMVS činí 124 152,440 tis. Kč, tj. pokles o 77,50 % a nárůst běžných výdajů mimo EDS/SMVS činí 3 180 319,620 tis. Kč, tj. zvýšení o 2,70 % nárůst se promítá ve výzkumu, vývoji a inovacích a dále v RgŠ ve mzdových prostředcích včetně příslušenství.**

B.1 Ukazatele mzdové regulace a zákonné odvody do fondů

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

Závazné ukazatele mzdové regulace se týkají zaměstnanců zaměstnaných v:

- organizačních složkách státu (MŠMT, ČŠI a Vysokoškolské sportovní centrum),
- příspěvkových organizacích zřizovaných MŠMT (přímo řízené organizace „PŘO“ a ostatní přímo řízené organizace „OPŘO“),
- příspěvkových organizacích a u školských právnických osob zřizovaných kraji, obcemi a svazky obcí.

Poznámka: *V souladu s usnesením vlády ze dne 13. července 2011 č. 537, ze dne 26. září 2012 č. 693 a ze dne 25. září 2013 č. 729 nejsou stanovovány limity mzdové regulace, ani jejich změny, v souvislosti s financováním globálních grantů a individuálních projektů ostatních realizovaných v oblasti podpory 1.4 a 1.5 a projektů v rámci výzvy č. 44 oblasti podpory 1.1 Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost z prostředků Evropské unie, včetně části ze státního rozpočtu České republiky, pro čerpání mzdových prostředků a počtu zaměstnanců příspěvkových organizací regionálního školství územních samosprávných celků.*

Ukazatele mzdové regulace pro rok 2014 byly stanoveny takto:

limit počtu zaměstnanců (včetně EU a FM)	**218 039 osob**
mzdové prostředky celkem (včetně EU a FM)	**60 179 730,001 tis. Kč**
v tom: prostředky na platy	59 030 232,377 tis. Kč
prostředky na ostatní platby za provedenou práci/ ostatní osobní náklady („OPPP“/“OON“)	1 149 497, 624 tis. Kč
průměrný měsíční plat	**22 561,- Kč**

B.1.1 Limit počtu zaměstnanců

Celkový limit počtu zaměstnanců pro rok 2014 (**včetně** jednorázového navýšení limitu počtu zaměstnanců **na projekty financované z prostředků EU a FM**) byl schválen ve výši **218 039 míst,** tj. oproti srovnatelnému limitu roku 2013 **o 308 míst méně**.

V tomto limitu počtu zaměstnanců na rok 2014 se proti srovnatelné základně roku 2013 promítá:

snížení

- ⇒ v úseku **RgŠ ÚSC** o **350 míst,**
- ⇒ v úseku **PO - OPŘO** (vč. projektů spolufinancovaných s EU a FM) **o 5 míst** (úspora systemizovaných míst u OP VK),
- ⇒ v úseku **OSS – ČŠI o 11 míst** (přesun do ÚO: 10 míst na kontrolní činnosti, 1 místo na OP VK),

zvýšení

- ⇒ **u ÚO o 14 míst** (11 míst – přesun z ČŠI na kontrolní činnosti a OP VK, 3 místa – přesun z OP VK úseku PO OPŘO na OP LZZ a EHP/Norsko),

⇒ o **44 míst** u jednorázového navýšení limitu počtu zaměstnanců na projekty financované z prostředků EU a FM (v r. 2013 činilo jednorázové navýšení 704 míst, pro rok 2014 bylo stanoveno na 748 míst).

V případě vyloučení jednorázového navýšení limitu počtu zaměstnanců na projekty financované prostředků EU a FM činí limit počtu zaměstnanců 217 291 míst, tj. oproti srovnatelné základně roku 2013 o 352 míst méně.

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

Mzdové prostředky pro zaměstnance, odměňované podle § 109 odst. 3 zákona č. 262/2006 Sb. (pro organizace, které odměňují platem), byly stanoveny ve výši **60 179 730,001 tis. Kč**. Proti schválenému rozpočtu roku 2013 je to **více o 1 001 233,001 tis. Kč, tj. navýšení o 1,7 %**.

Do celkového navýšení mzdových prostředků se na jedné straně promítly vlivy schválené dle návrhu kapitoly MŠMT, které ve výsledku představují snížení mzdových prostředků o 106 884,319 tis. Kč (přesunem do OBV a snížením prostředků EU a FM), a na druhé straně vládou schválené navýšení mzdových prostředků o 2 % (usn. vlády č. 729). Kapitola MŠMT využila možnost převést část prostředků z tohoto navýšení na jiné priority: 100 000 tis. Kč bylo přesunuto do programového financování a 1 897 tis. Kč do OBV na zajištění nárůstu mzdových nákladů církevních a soukromých škol (zároveň do tohoto školského segmentu byla přesunuta i úspora v zákonných odvodech – celkem došlo k navýšení o 35 000 tis. Kč). V kapitole MŠMT tedy vládou schválený nárůst mzdových prostředků činil 1,8 % (1 071 080,283 tis. Kč).

Na základě usnesení PSP ČR ze dne 19. prosince 2013 č. 70 byly mzdové prostředky zvýšeny o 37 037,037 tis. Kč na navýšení platů v regionálním školství ÚSC.

Podrobný přehled vlivů promítnutých do limitu mzdových prostředků 2014:

snížení

⇒ ve vazbě na souvztažné snížení výdajů EU o příjmy z EU z rozpočtu roku 2013 ve výši **534 654, 000 tis. Kč** (nepřecházejí do roku 2014) – součást vyloučení ekvivalentu EU,

⇒ ve výši **21 616, 000 tis. Kč** (promítnutí celkového snížení rozpočtu kapitoly MŠMT na rok 2014 do MP - PO),

⇒ na základě přesunů do OBV v rámci kapitoly MŠMT ve výši **76 409, 103 tis. Kč**, (u OP VK a RgŠ ÚSC – přesun ve prospěch církevních škol a ČŠI na projekty PISA, TIMMS),

⇒ u ČŠI o **3 190, 200 tis. Kč** (v souvislosti s přesunem 10 míst do ÚO na kontrolní činnosti),

zvýšení

⇒ vyplývající ze souvztažného posílení příjmů a výdajů o prostředky z EU ve výši **516 222, 666 tis. Kč,**

⇒ na základě přesunů z OBV v rámci kapitoly MŠMT ve výši **9 572, 118 tis. Kč** (zejména v oblasti operačních programů spolufinancovaných z rozpočtu EU a na posílení mzdových prostředků VSC),

⇒ u ÚO o **3 190, 200 tis. Kč** (v souvislosti s přesunem 10 míst z ČŠI na kontrolní činnosti),
⇒ dle usnesení vlády č. 729 ve výši **1 071 080, 283 tis. Kč,**
⇒ dle usnesení PSP ČR č. 70 ve výši **37 037,037 tis. Kč.**

B.1.3 Průměrný měsíční plat

Průměrný měsíční plat rozpočtovaný pro rok 2014 činí **22 561,- Kč.** Oproti rozpočtovanému platu roku 2013 dochází k nárůstu o 415 Kč, tj. o 1,9 %. Při vyloučení podílu EU průměrný rozpočtovaný plat pro rok 2014 činí 22 544,- Kč, tj. oproti roku 2013 navýšení o 421 Kč (o 1,9 %).

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

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

Do mzdových nákladů bylo u těchto organizací oproti předchozímu roku promítnuto navýšení ve vazbě na vládou schválený 2 % nárůst mzdových prostředků u organizací spadajících do limitů regulace zaměstnanosti.

Soukromé a církevní školy byly posíleny o 35 mil. Kč na vrub celkového objemu 2 % navýšení mzdových prostředků a příslušenství regionálního školství a přímo řízených organizací.

Ve vazbě na posílení rozpočtu u veřejných vysokých škol o 150 mil. Kč na základě přesunu z programového financování je možné z tohoto zdroje zajistit i nárůst mzdových nákladů v této oblasti.

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

Zákonné odvody do fondů zdravotního a sociálního zabezpečení činí pro rok 2014 34 % z objemu mzdových prostředků. Příděly do Fondu kulturních a sociálních potřeb pro příspěvkové organizace (dále jen „PO“) a organizační složky státu (dále jen „OSS“) jsou stanoveny na 1% z objemu platů. V rozpočtu kapitoly MŠMT na rok 2014 činí tyto odvody celkem **21 037 174, 095 tis. Kč** a jsou odvozeny od navrženého objemu prostředků na platy, ostatní platby za provedenou práci a na ostatní osobní náklady.

V rozpočtu na rok 2014 je, tak jako v předchozích letech, zapracován nižší objem zákonných odvodů do fondů, než by odpovídalo výpočtu z objemu mezd, neboť ze mzdových prostředků budou i nadále financovány též dohody o provedení práce, z nichž se odvádí pojistné, ale pouze u dohod s odměnou vyšší než 10 000,- Kč měsíčně.

Z tohoto důvodu limit výdajů na zákonné odvody a příděl do FKSP rozpočtuje kapitola MŠMT částkou nižší o 14 236, 429 tis. Kč, než by odpovídalo výpočtu z objemu mezd; v tom o 4 592, 383 tis. Kč méně v OSS a o 9 644, 046 tis. Kč méně v PO.

B.2 Ostatní běžné výdaje

Ostatní běžné výdaje se člení na ostatní běžné výdaje mimo EDS/SMVS a ostatní běžné výdaje v rámci EDS/SMVS. V rozpočtu jsou zapracovány celkem **ve výši 47 820 730,307 tis. Kč** *(z toho výdaje na programové financování EDS/SMVS ve výši 36 047,560 tis. Kč).*

Proti srovnatelné základně (tj. po vyloučení vlivu ekvivalentu EU/FM) jsou ostatní běžné výdaje v r. 2014 **vyšší o 1 515 057,752 tis. Kč, tj. o 3,88 %** (*z toho výdaje na programové financování jsou nižší o 124 152,440 tis. Kč, tj. o 77,50 %).* Ke zvýšení dochází zejména v RgŠ (mzdový nárůst) a ve výzkumu, vývoji a inovacích.

Součástí celkového objemu prostředků na běžné výdaje vysokým školám, soukromým a církevním školám a vědecko-výzkumným institucím jsou tak, jako v minulých letech, i objemy mzdových prostředků a související zákonné odvody pro zaměstnance odměňované mzdou podle ustanovení § 109 odst. 2 zákona č. 262/2006 Sb. Odhad objemu finančních prostředků, který bude v r. 2014 na těchto institucích vyčleněn z poskytnuté dotace, je popsán v části B1.

B.3 Běžné a kapitálové výdaje podle jednotlivých výdajových bloků

B.3.I Věda a vysoké školy

Výdajový blok Věda a vysoké školy obsahuje
výdajové okruhy:

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

B.3.I.1 Vysoké školy

Rozpočet celkem (včetně EDS/SMVS) činí	**21 770 802 tis. Kč**
z toho: EDS/SMVS	**1 863 530 tis. Kč**
Rozpočet celkem (mimo EDS/SMVS) činí	**19 907 272 tis. Kč**
v tom: běžné výdaje	**19 357 272 tis. Kč**
kapitálové výdaje	**550 000 tis. Kč**

3.I.1.1 Obecná pravidla rozpisu rozpočtu vysokých škol

Prostředky z kapitoly 333 MŠMT se poskytují vysokým školám (dále jen „VŠ“) podle zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů (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 (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, a to formou příspěvku nebo dotace.

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

Pro stanovení výše příspěvku je rozhodný typ a finanční náročnost akreditovaných studijních programů a programů celoživotního vzdělávání, počet studentů a dosažené výsledky ve vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké nebo další tvůrčí činnosti a její náročnost. Pro výši příspěvku je též rozhodný dlouhodobý záměr veřejné vysoké školy[1] a dlouhodobý záměr ministerstva[2]. K zajištění činnosti na počátku roku je VVŠ poskytován předběžný příspěvek a předběžná dotace.

Podle Pravidel pro poskytování příspěvku a dotací veřejným vysokým školám Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy, č. j. MSMT-1318/2014-1 (dále jen „Pravidla“) MŠMT rozhodnutím poskytne VVŠ příspěvek (na běžné výdaje) ve výši 75 % jeho vypočteného ročního objemu, pokud VVŠ nepožádá o jinou částku. Zbývající

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

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

část příspěvku (po jeho případném snížení o prostředky na spolufinancování projektů operačního programu Výzkum a vývoj pro inovace - prioritní osa 4 Infrastruktura pro výuku na vysokých školách spojenou s výzkumem) může MŠMT, na základě žádosti VVŠ, poskytnout na kapitálové výdaje (blíže definováno v Pravidlech). Po 31. 10. MŠMT poskytne zbývající část příspěvku jen na běžné výdaje.

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

Na základě písemné žádosti VŠ MŠMT rozhodne o poskytnutí dotace a vydá rozhodnutí. Pro výši dotace je rozhodný dlouhodobý záměr VŠ a dlouhodobý záměr MŠMT. Podmínky, které musí příjemce v souvislosti s poskytnutím dotace splnit a náležitosti jejího zúčtování se řídí rozpočtovými pravidly.

3.I.1.2 Pravidla stanovení výše příspěvku a dotací

Pravidla stanovení výše příspěvku a dotací, podmínky použití a jejich finanční vypořádání pro rok 2014 jsou blíže specifikována v **Pravidlech pro poskytování příspěvku a dotací veřejným vysokým školám** Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy [3] a v **Pravidlech pro poskytování dotací soukromým vysokým školám**[4]. Oproti roku 2013 nedochází v pravidlech financování vysokých škol k zásadním změnám.

Nastavené výpočtové postupy pro VVŠ zachovávají míru zapojení kvalitativních a výkonových ukazatelů do výpočtu výše příspěvku i jejich využití při stanovení počtu financovaných studentů přijímaných na vysoké školy. Do souboru indikátorů pro výpočet ukazatele **K** (finanční vyjádření úspěšnosti každé školy při hodnocení výkonových a kvalitativních ukazatelů) byl pro rozpočet 2014 zaveden nový **indikátor „Mezinárodní granty“**, který hodnotí úspěšnost škol v mezinárodním srovnání při získávání prostředků na projekty výzkumu a vývoje. V souvislosti s tím byly upraveny váhy některých dalších stávajících indikátorů.

Soubor indikátorů kvality a výkonu uplatněný při výpočtu rozpočtu na rok 2014 v ukazateli A:

1. Ukazatel **výsledků výzkumu, vývoje a inovací** vyjádřený počtem bodů za výsledky VVŠ v oblasti výzkumu a vývoje. Zdrojem dat jsou výsledky hodnocení výzkumu a vývoje (RIV) schválené Radou pro výzkum, vývoj a inovace[5].

---

[3] Pravidla pro poskytování příspěvku a dotací veřejným vysokým školám Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy, č.j. MSMT-1318/2014-1; http://www.msmt.cz/ekonomika-skolstvi/pravidla-pro-poskytovani-prispevku-a-dotaci

[4] Pravidla pro poskytování dotací soukromým vysokým školám Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy (č.j. 2 435/2011-33); http://www.msmt.cz/ekonomika-skolstvi/financovani-vysokych-skol-rok-2011

[5] Podle § 35 odst. 2 písm. d) zákona č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací z veřejných prostředků a o změně některých souvisejících zákonů (zákona o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací).

2. Ukazatel **výsledků umělecké činnosti** vycházející z hodnocení tvůrčí umělecké činnosti po certifikaci evidované v Registru uměleckých výstupů (dále jen „RUV“).
3. Objem **účelové neinvestiční podpory výzkumu, vývoje a inovací,** vyjadřující výši účelových neinvestičních prostředků (včetně zahraničních) získaných VVŠ na výzkum a vývoj (vyjma prostředků získaných z programů strukturálních fondů EU).
4. Objem **vlastních příjmů** VVŠ.
5. **Kvalifikační struktura akademických pracovníků** vyjádřená počtem profesorů a docentů, kmenových pracovníků VVŠ.
6. **Zahraniční studenti** – počty studentů s cizím státním občanstvím, mimo těch, kteří plně hradí své studium z vlastních prostředků a těch, kteří přijeli na stáž ve studijních programech.
7. **Samoplátci** – počty studentů s cizím státním občanstvím, kteří plně hradí své studium z vlastních prostředků.
8. **Studenti vyslaní v rámci mobilitních programů** – počty studentů vyjíždějících do zahraničí v rámci mobilitních programů.
9. **Studenti přijatí v rámci mobilitních programů** – počty studentů přijíždějících ze zahraničí v rámci mobilitních programů.

Pro výpočet ukazatele K je tento soubor rozšířen o výše zmíněný indikátor **„Mezinárodní granty“**.

Vstupní data jsou u většiny ukazatelů získávána za poslední tři měřitelná období (obvykle se jedná o kalendářní nebo akademický rok) a do výpočtu zavedena s postupně klesající vahou u starších období. U ukazatelů RIV a RUV jsou výsledky přebírány z příslušných databází. V obou těchto případech a u indikátoru „Mezinárodní granty“ jsou zahrnuty výsledky posledních pěti let. Hodnoty zjištěné v každém ukazateli za VVŠ jsou jednotlivě poměřeny se součtem těchto hodnot za všechny VVŠ (při výpočtu ukazatele A s vyloučením uměleckých VVŠ) a do celkové bilance započteny zjištěným procentuálním podílem. Pro stanovení celkového procentuálního podílu každé školy na přerozdělovaném počtu studentů (ukazatel A) či na objemu finančních prostředků oceňujících kvalitu (ukazatel K) jsou dosažené podíly v každém indikátoru dále násobeny jeho dohodnutou váhou v rámci celého souboru indikátorů.

Ostatní ukazatele použité pro rozpis rozpočtu vysokých škol zůstávají zachovány a jejich přesná definice i způsob výpočtu jsou uvedeny v Pravidlech. V přehledu níže je uveden pouze jejich výčet. Finanční alokace pro rok 2014 na každý ukazatel je uvedena v souvisejících tabulkách.

Jedná se o tyto ukazatele:

ukazatel C stipendia pro studenty doktorských studijních programů,
ukazatel D mezinárodní spolupráce, tj. zahraniční studenti přijímaní v rámci zahraniční rozvojové pomoci, mezinárodní spolupráce (CEEPUS, ERASMUS, ACTION),
ukazatel F Fond vzdělávací politiky,
ukazatel G Fond rozvoje vysokých škol,
ukazatel I rozvojové programy ministerstva,
ukazatel S sociální stipendia,
ukazatel U ubytovací stipendia,
ukazatel J dotace na ubytování a stravování.

Rozpis rozpočtu na rok 2014 byl koncipován s uplatněním následujících základních principů:

- Zachovat dosavadní rozpočtové okruhy, včetně jednotlivých ukazatelů.
- Zachovat poměr mezi ukazateli A a K, který v roce 2013 činil 77,5 : 22,5.
- Zachovat výši jednotkových stipendií doktorandů, sociálních a ubytovacích stipendií a výpočtové dotace na jedno jídlo.
- Podpořit mobility studentů v rámci programu Erasmus.
- Posílit institucionální plány v rámci podpory činnosti vysokých škol.
- Navýšení objemu ukazatele „vysoké školy" alokovat jednak do ukazatele F s cílem finančně zajistit zvažované varianty řešení problematiky pedagogických fakult a uvažovanou podporu škol, jejichž absolventi dosáhli mimořádných úspěchů v mezinárodním srovnání, jednak do rozpočtového okruhu institucionálního financování, kde distribuci prostředků mezi jednotlivé školy již významně ovlivňují kvalitativní a výkonové ukazatele.
- Zajistit prostředky na dofinancování činností končícího Fondu rozvoje vysokých škol.

3.I.1.3 Rozpis rozpočtu vysokých škol na rok 2014 ve srovnání s rokem 2013

V rozpisu rozpočtu kapitoly 333 MŠMT bylo v rámci výdajového bloku „věda a vysoké školy" ve výši **38 296 363 tis. Kč** na specifický ukazatel „vysoké školy" přiděleno celkem **21 770 802 tis. Kč**. Prostředky tohoto ukazatele, které jsou k dispozici vysokým školám na krytí běžných a kapitálových výdajů, tzn. mimo financování programů reprodukce majetku, činí **19 907 272 tis. Kč**. Prostředky programového financování EDS/SMVS jsou rozpočtovány vysokým školám v roce 2014 ve výši **1 863 530 tis. Kč.**

Rozpočet na rok 2014 v ukazateli „vysoké školy" představuje proti rozpočtu roku 2013 snížení o 33 000 tis. Kč, tedy o 0,15 %. Po meziročním navýšení mezi lety 2012 a 2013 o cca 5,5 % se pro rok 2014 v zásadě jedná o zachování výše rozpočtu roku 2013.

Z pohledu vnitřního členění ukazatele vysoké školy v roce 2014 dochází k mírnému navýšení podílu výdajů na činnost vysokých škol oproti výdajům na programové financování. Jestliže v roce 2013 poměr těchto dvou částí činil 90,85 : 9,15, pro rok 2014 je plánován 91,44 : 8,56. V absolutních hodnotách to představuje navýšení výdajů na činnost o 98 500 tis. Kč při současném snížení výdajů na programové financování o 131 500 tis. Kč.

Výdaje na činnost (tedy bez výdajů na EDS/SMVS) pro rok 2014 představují při srovnání dat ukazatele státního rozpočtu meziroční nárůst o 0,5 %.

Součástí rozpočtu vysokých škol jsou i výdaje poskytované SVŠ a vysoké škole státní – Univerzitě obrany. Prostředky pro SVŠ ve výši 69 017 tis. Kč jsou plánovány na sociální a ubytovací stipendia studentů a na zajištění plnění závazku veřejné služby Vysoké škole zdravotnické o.p.s. se sídlem v Praze na program Ošetřovatelství. Důvodem je přetrvávající nedostatek kvalifikovaných zdravotních sester a porodních asistentek na trhu práce. Absolventi tohoto studijního programu získají vysokoškolské vzdělání v souladu s předpisy EU.

Shodně jako v minulých letech, v souladu s § 91 odst. 5 zákona o vysokých školách, jsou v rozpočtu na rok 2014 vyčleněny prostředky na financování civilních studentů studujících na Univerzitě obrany, a to ve výši 26 000 tis. Kč. Tyto prostředky

budou v průběhu rozpočtového roku převedeny rozpočtovým opatřením do kapitoly Ministerstva obrany.

Skutečnost, že objem prostředků na činnost vysokých škol meziročně neklesá, se odráží v možnosti zajistit vysokým školám v roce 2014 stabilní finanční prostředí. Tento pozitivní faktor je umocněn další skutečností, jíž je pokles počtu studentů započítávaných MŠMT do financování vysokých škol. Ve srovnání akademického roku 2012/13 a akademického roku 2013/14 se jedná o meziroční pokles o 4,8 %. Pokles počtu studentů vysokých škol společně s udržením úrovně rozpočtu znamená růst základního i průměrného normativu shodně o 4,8 %. Tyto jednotkové normativy mají po několika letech trvalého snižování již druhým rokem po sobě růstovou hodnotu.

Podstatné rovněž je, že pokračuje trend poklesu nejen počtu studentů, které MŠMT započítává do financování vysokých škol, ale rovněž všech ostatních kategorií počtů studentů, které MŠMT sleduje. Celkový počet přepočtených studentů VVŠ meziročně klesl o 3,3 % (tzn. studenti studující v rámci standardní doby studia plus jeden rok), celkový počet všech studentů VVŠ pak klesl o 2,8 %. V případě SVŠ je meziroční pokles studentů o 9,3 %. Jedná se vývoj, který odpovídá demografickému vývoji v ČR i cílům zakotveným v Dlouhodobém záměru vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti pro oblast vysokých škol na období 2011 – 2015.

Na základě výše uvedených skutečností bylo možné zachovat ukazatele rozpočtu na rok 2014 v úrovni rozpočtu vysokého školství na rok 2013. K poklesu celkové alokace dochází pouze u ukazatelů závislých na počtech studentů (např. dotace na ubytování a stravování) nebo v případě, kdy MŠMT daný ukazatel přestává považovat za svoji prioritu (např. Fond rozvoje vysokých škol). Jednotkové ukazatele zůstávají buď na stejné úrovni jako v roce 2013 (sociální stipendium, doktorské stipendium, ubytovací stipendium, výpočtová dotace na jídlo) nebo rostou (průměrný normativ, základní normativ).

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

Na výdaje VVŠ v oblasti programového financování je v roce 2014 ve státním rozpočtu vyčleněno **1 863 530 tis. Kč - Program 133 210 – Rozvoj a obnova MTZ veřejných vysokých škol**

Program věcně navazuje na ukončené programy řady 233 a je, obdobně jako programy VVŠ, zaměřen na financování reprodukce majetku všech veřejných vysokých škol. Zahrnuje akce typu novostaveb, rekonstrukcí, modernizací a oprav, jimiž je třeba zajistit nebo zkvalitnit užitkové plochy pro výuku, pracoviště pedagogů i nepedagogických zaměstnanců, apod. Dokumentaci programu schválila vláda svým usnesením ze dne 31. 8. 2011 č. 653.

V roce 2014 bude v rámci programu zahájeno financování akcí, z nichž k největším patří: SU Rekonstrukce a přístavba objektu Bezručovo náměstí 14, Opava, UK Výstavba Kampusu Albertov – přípravné práce, ČZU - Přestavba a modernizace pavilonů A a B Fakulty agrobiologie, potravinových a přírodních zdrojů, MENDELU - Revitalizace objektu Z, SU - Stavební úpravy a přístavba objektu Hauerova 4, Opava, ČZU – Mezifakultní centrum environmentálních věd – 2. část,, UPOL – Rekonstrukce objektu Křížkovského 10, Olomouc, UPOL – Centrum kinantropologického výzkumu, MU –

Rekonstrukce a rozšíření knihovny Právnické fakulty Veveří, VUT – Rekonstrukce opláštění A1, Technická 2, Brno.

Pro porovnání je možno uvést, že v roce 2007 bylo ve srovnatelných oblastech programového financování k dispozici 3 839 891 tis. Kč (bez restitucí a OP VaVpI), v roce 2008 činil rozpočet 3 373 236 tis. Kč, v roce 2009 celkem 3 375 766 tis. Kč, v roce 2010 činil upravený rozpočet všech programů VVŠ celkem 2 792 567 tis. Kč, v roce 2011 činil upravený rozpočet všech programů VVŠ 1 635 030 tis. Kč a v roce 2012 celkem 2 073 030, z toho vázání 568 000 tis. Kč a v roce 2013 celkem 1 995 030 tis. Kč.

Vzhledem k tomu, že z předcházejícího přehledu vyplývá, že prostředky na programové financování se snižují, je nutné uvést, že do financování programů VVŠ lze v průběhu roku 2014 zapojit i prostředky nároků z nespotřebovaných výdajů z předchozích let.

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

Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.I.1

Tabulka č. 1	Rozpočet vysokých škol na rok 2014
Tabulka č. 2	Bilance zdrojů pro rozdělení příspěvku a dotací vysokým školám r. 2014
Tabulka č. 3	Rozpis jednotlivých ukazatelů rozpočtu 2014 veřejným vysokým školám
Tabulka č. 4	Ukazatel A, výpočet na rok 2014
Tabulka č. 5	Ukazatel K, výpočet na rok 2014
Tabulka č. 6	Počty fyzických studentů veřejných vysokých škol a soukromých vysokých škol a počty přepočtených ("financovaných") studentů VVŠ v letech 2000 až 2014
Tabulka č. 7	Přehled prostředků poskytnutých vysokým školám v letech 2000-2014 z kapitoly 333 - MŠMT
Tabulka č. 8	Přehled rozpočtovaných prostředků pro vysoké školy v období let 2000-2014 z kapitoly 333 – MŠMT

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

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

Rozpočet celkem vč. ekvivalentu EU (mimo EDS/SMVS) činí 16 525 561,1 tis. Kč

z toho výdaje ze státního rozpočtu …….....10 532 515,1 tis. Kč.

Celkové výdaje jsou v rozpočtu kapitoly MŠMT strukturovány v tis. Kč:

Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem, včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů	**16 525 561,100**
v tom: I. ze státního rozpočtu celkem	**10 532 515,100**
v tom: 1. institucionální podpora celkem:	**6 683 172,100**
• Institucionální podpora výzkumných organizací podle zhodnocených jimi dosažených výsledků	5 246 252,000
• Institucionální podpora na mezinárodní spolupráci ČR ve výzkumu a vývoji	1 068 838,100
z toho: a) Eurostars	15 507,000
b) EHP/Norsko ze státního rozpočtu	17 000,000
• Ostatní institucionální podpora výzkumu, vývoje a inovací	368 082,000
z toho: ESF OP VpK ze státního rozpočtu	159 361,000
ERDF OP VaVpI ze státního rozpočtu	195 171,000
2. účelová podpora celkem:	**3 849 343,000**
• Účelová podpora na programy aplikovaného VaV a I	1 888 290,000
• Účelová podpora na specifický VŠ výzkum	1 165 308,000
• Ostatní účelová podpora výzkumu, vývoje a inovací	795 745,000
II. podíl prostředků zahraničních programů:	**5 993 046,000**
v tom: ESF OP VK kryté příjmem z prostředků EU	903 046,000
ERDF OP VaVpI kryté příjmem z prostředků EU	5 000 000,000
EHP/Norsko z norských fondů	90 000,000

Zákonem č. 475/2013 Sb., zákon o státním rozpočtu České republiky na rok 2014 a o změně zákona č. 504/2012 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2013, ve znění zákona č. 258/2013 Sb., jsou schváleny výdaje rozpočtové kapitoly MŠMT na výzkum, experimentální vývoj a inovace v roce 2014 ve výši 16 525 561,100 tis. Kč, z toho 5 993 046,000 tis. Kč jsou výdaje kryté příjmem z Evropské unie. Výdaje ze státního rozpočtu na výzkum, experimentální vývoj a inovace jsou schváleny ve výši 10 532 515,100 tis. Kč.

Výdaje ze státního rozpočtu v členění podle § 6 zákona o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací na závazné ukazatele rozpočtové kapitoly jsou pro rok 2014 schváleny takto:

tis. Kč

Výdaje na výzkum, exp. vývoj a inovace celkem	10 532 515,1
Institucionální podpora celkem	6 683 172,1
z toho: inst. podpora mezinárodní spolupráce ČR ve VaV	1 068 838,1
inst. podpora výzk. organizací podle zhodnocení jimi dosažených výsledků	5 246 252,0
Účelová podpora celkem	3 849 343,0
z toho: účel. podpora na programy aplikovaného výzkumu, exp. vývoje a inovací	1 888 290,0
specifický vysokoškolský výzkum	1 165 308,0

Výdaje na výzkum, experimentální vývoj a inovace na rok 2014, snížené o výdaje na kofinancování státního podílu operačních programů v členění na závazné ukazatele podle § 6 zákona o podpoře výzkumu a vývoje **ve výši 10 267 983,1 tis. Kč**, **které byly svěřeny skupině pro výzkum a vysoké školství**, v členění podle závazných ukazatelů:

tis. Kč

Výdaje na výzkum a vývoj bez operačních programů spolufinancovaných z prostředků EU celkem OP VK a OP VaVpI a včetně EUROSTARS a EHP Norsko.	10 267 983,1
Ze státního rozpočtu celkem	10 177 983,1
z toho: institucionální výdaje celkem	6 328 640,1
inst. podpora výzk. organizací podle zhodnocení jimi dosažených výsledků	5 246 252,0
inst. podpora na mezinárodní spolupráce ČR ve výzkumu a vývoji	1 068 838,1
Účelové výdaje celkem	3 849 343,0
z toho: účel. podpora na progr. aplikovaného výzkumu, experim. vývoje a inovací	1 888 290,0
účel. podpora na specifický vysokoškolský výzkum	1 165 308,0

Další text komentuje výdaje na výzkum, experimentální vývoj a inovace ze SR na rok 2014 bez výdajů na kofinancování operačních programů.

3.I.2.2 Srovnání výdajů ze státního rozpočtu se schváleným rozpočtem na rok 2013

Ve srovnání se schváleným rozpočtem pro rok 2013 dochází ve výdajích v roce 2014 ke **zvýšení celkových výdajů na výzkum, vývoj a inovace o 1 565 298,1 tis. Kč, tj. dochází k nárůstu o 18,17 %.** Toto zvýšení je jak v oblasti účelové podpory, tak v oblasti institucionální podpory.

V oblasti účelové podpory dochází v roce 2014 oproti roku 2013 ke zvýšení výdajů o 1 009 301 tis. Kč, tj. o 35,54 %. To je způsobeno nárůstem účelové podpory na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací (nárůst o 1 013 188 tis. Kč, tj. o 115,78 %) a to v souvislosti s rostoucími výdaji na programy v působnosti ministerstva zahájenými během roku 2013 (programy Informace – základ výzkumu a zejména Národní program udržitelnosti I).

V oblasti institucionální podpory dochází v roce 2014 ve srovnání se schválenými výdaji v roce 2013 ke zvýšení výdajů o 555 997,1 tis. Kč, t.j. o 9,63 %. Tento nárůst je způsoben jednak nárůstem institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumných organizací podporovaných MŠMT v návaznosti na růst jejich výkonů zhodnocených Radou pro výzkum, vývoj a inovace podle vládou schválené metodiky (nárůst o 253 498 Kč, tj. o 5,08 %), jednak nárůstem výdajů na institucionální podporu mezinárodní spolupráce ve výzkumu, vývoji a inovacích (nárůst o 416 839,1 tis. Kč, tj. o 63,93 %). Jde především o nárůst výdajů

na poplatky za členství ČR v mezinárodních organizacích ve výzkumu a vývoji, k němuž došlo přechodem kompetence a s tím souvisejícím převodem prostředků z kapitoly Ministerstva zahraničních věcí podle usnesení vlády ČR ze dne 2. května 2013 č. 317.

3.I.2.3 Institucionální podpora

3.I.2.3.1 Institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace na základě zhodnocení jí dosažených výsledků

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

MŠMT v roce 2014 poskytne podporu podle výsledků hodnocení provedeného Radou pro výzkum, vývoj a inovace.

Tabulka 1
tis. Kč

Příjemce	Podpora RVO v roce 2014
Akademie múzických umění v Praze	14 962
Akademie výtvarných umění v Praze	2 148
Česká zemědělská univerzita v Praze	138 318
České vysoké učení technické v Praze	605 901
Janáčkova akademie múzických umění v Brně	5 765
Jihočeská univerzita v Českých Budějovicích	193 602
Masarykova univerzita	538 125
Mendelova univerzita v Brně	114 510
Ostravská univerzita v Ostravě	73 568
Slezská univerzita v Opavě	38 336
Technická univerzita v Liberci	80 697
Univerzita Hradec Králové	36 901
Univerzita Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem	44 007
Univerzita Karlova v Praze	1 400 164
Univerzita Palackého v Olomouci	392 343
Univerzita Pardubice	163 272
Univerzita Tomáše Bati ve Zlíně	84 175
Veterinární a farmaceutická univerzita Brno	49 490
Vysoká škola báňská - Technická univerzita Ostrava	185 865
Vysoká škola ekonomická v Praze	60 569
Vysoká škola chemicko-technologická v Praze	222 442
Vysoká škola technická a ekonomická v Českých Budějovicích	2 885
Vysoká škola uměleckoprůmyslová v Praze	3 358
Vysoké učení technické v Brně	381 526
Západočeská univerzita v Plzni	184 735
Celkem veřejné vysoké školy	**5 017 664**

CENIA, česká informační agentura životního prostředí	626
Centrum dopravního výzkumu, v.v.i.	12 491
Centrum pro studium vysokého školství, v.v.i.	1 377
CESNET z.s.p.o.	10 135
Česká geologická služba	87 544
ENKI, o.p.s.	3 303
Metropolitní univerzita Praha, o.p.s.	5 450
Technologické centrum AV ČR, z.s.p.o.	4 260
Univerzita Jana Amose Komenského Praha s.r.o.	631
Ústav mezinárodních vztahů, v.v.i.	8 583
Vysoká škola finanční a správní, o.p.s.	2 299
Výzkumný ústav bezpečnosti práce, v.v.i.	3 029
Výzkumný ústav geodetický, topograf. a kartografický, v.v.i.	17 967
Výzkumný ústav práce a sociálních věcí, v.v.i.	9 649
Výzkumný ústav Silva Taroucy pro krajinu a okrasné zahradnictví, v.v.i.	45 725
Výzkumný ústav vodohospodářský TGM, v.v.i.	15 519
Celkem ostatní	**228 588**
C e l k e m	**5 246 252**

3.I.2.3.2 Institucionální prostředky na mezinárodní spolupráci České republiky ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích

Institucionální podpora je poskytována na část mezinárodní spolupráce České republiky ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích, v jejímž rámci jsou na základě mezinárodních smluv hrazeny poplatky za účast České republiky v mezinárodních programech výzkumu a vývoje, poplatky za členství v mezinárodních organizacích výzkumu a vývoje nebo finanční podíly z prostředků České republiky na podporu projektů mezinárodní spolupráce ve výzkumu a vývoji. Výdaje skupiny pro výzkum a vysoké školství na mezinárodní spolupráci České republiky ve výzkumu a vývoji jsou schváleny ve výši 1 068 838,1 tis. Kč.

Na úhradu poplatků bylo vyčleněno 717 229,1 tis. Kč**.** Z této částky náleží 136 656 tis. Kč na úhradu poplatků za účast České republiky v mezinárodních programech výzkumu a vývoje a 580 573,1 tis. Kč na krytí poplatků za členství České republiky v mezinárodních organizacích výzkumu a vývoje. K výraznému nárůstu v části poplatků za členství České republiky v mezinárodních organizacích výzkumu a vývoje došlo přechodem kompetence a s tím souvisejícím převodem prostředků z kapitoly Ministerstva zahraničních věcí podle usnesení vlády ČR ze dne 2. května 2013 č. 317 na úhradu poplatků v Evropské organizaci pro jaderný výzkum, Evropské organizaci pro astronomický výzkum jižní polokoule a Spojeném ústavu jaderných výzkumů.

Částka 351 609 tis. Kč je rozpočtována na úhradu finančních podílů z prostředků České republiky na podporu projektů výzkumu a vývoje v Rámcových programech EU a v dalších programech mezinárodní spolupráce.

3.I.2.3.3 Ostatní institucionální prostředky

Část institucionálních prostředků ve výši 12 900 tis. Kč bude využita v souladu s § 3 odst. 3 písm. d) zákona o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací na zabezpečení veřejné soutěže ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích, dále na zadání veřejné zakázky, včetně nákladů na hodnocení a kontrolu projektů a zhodnocení dosažených výsledků, a dále na vyhodnocení podmínek pro poskytnutí

podpory na specifický vysokoškolský výzkum, velkou infrastrukturu nebo mezinárodní spolupráci České republiky ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích.

Prostředky ve výši 650 tis. Kč budou použity v souladu s § 3 odst. 3 písm. e) zákona o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací na ocenění mimořádných výsledků ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích nebo ocenění propagace či popularizace výzkumu, experimentálního vývoje a inovací.

3.I.2.4 Účelová podpora

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

- programový projekt, ve kterém příjemce vyjadřuje, jakým způsobem a za jakých podmínek přispěje k naplnění cílů programu; řešení programového projektu může obsahovat i nezbytné činnosti základního výzkumu, pokud na ně navazují činnosti aplikovaného výzkumu, experimentálního vývoje nebo inovací,
- specifický vysokoškolský výzkum, kterým je výzkum prováděný studenty při uskutečňování akreditovaných doktorských nebo magisterských studijních programů a který je bezprostředně spojen s jejich vzděláváním,
- velkou infrastrukturu pro výzkum, experimentální vývoj a inovace.

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

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

Tabulka 2

Účelová podpora na výzkum, experimentální vývoj a inovace v roce 2014 v tis. Kč		
Programy aplikovaného výzkumu, experimentálního vývoje a inovací		1 888 290
v tom	NÁVRAT[1]	70 000
	ERC CZ[2]	100 000
	Informace – základ výzkumu[3]	141 756
	Národní program udržitelnosti I[4]	958 431
	INGO II [5]	167 656
	KONTAKT II[6]	145 893
	COST CZ[7]	106 212
	EUREKA CZ[8]	114 362
	EUPRO II[1]	83 980

[1] Program na podporu návratu perspektivních vědců ze zahraničního pracovního nebo studijního pobytu.
[2] Program na podporu realizace projektů, které uspěly v prestižní mezinárodní soutěži Evropské výzkumné rady, avšak nebyla na ně poskytnuta podpora Evropskou komisí z důvodu nedostatku prostředků.
[3] Program na podporu zabezpečení přístupu k elektronickým informačním zdrojům pro VaVaI.
[4] Program na podporu udržitelnosti center VaVaI vybudovaných za podpory z evropských strukturálních fondů.
[5] Program na podporu spolupráce českých výzkumných pracovišť s mezinárodní výzkumnou institucí.
[6] Program na podporu mnohostranné mezinárodní spolupráce ČR v oblasti základního a aplikovaného výzkumu se státy, které nejsou členy EU.
[7] Program na podporu mnohostranné mezinárodní spolupráce v oblasti základního a aplikovaného výzkumu.
[8] Program na podporu evropské spolupráce v aplikovaném výzkumu.

Jsou podporovány projekty v programech, které byly zahájeny v minulých letech. V roce 2014 bude zahájena podpora nových projektů v programech mezinárodní spolupráce ve výzkumu a vývoji (INGO II, KONTAKT II, COST CZ, EUREKA CZ, EUPRO II), v programech ERC CZ, Návrat a v Národním programu udržitelnosti I.

3.I.2.4.2 Účelové prostředky na specifický vysokoškolský výzkum

Na specifický vysokoškolský výzkum MŠMT poskytne v roce 2014 prostředky ve výši 1 165 308 tis. Kč (viz tabulka č. 3). Tyto prostředky jsou poskytovány podle Pravidel pro poskytování účelové podpory na specifický vysokoškolský výzkum podle zákona o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací schválených usnesením vlády České republiky ze dne 17. srpna 2009 č. 1021 s využitím vzorce pro rozdělení dotace zveřejněného na internetové adrese:

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

Tabulka 3
tis. Kč

Příjemce	Specifický vysokoškolský výzkum v roce 2014
Akademie múzických umění v Praze	4 294
Akademie výtvarných umění v Praze	777
Česká zemědělská univerzita v Praze	39 502
České vysoké učení technické v Praze	120 805
Janáčkova akademie múzických umění v Brně	1 927
Jihočeská univerzita v Českých Budějovicích	40 153
Masarykova univerzita	137 297
Mendelova univerzita v Brně	28 610
Ostravská univerzita v Ostravě	18 451
Slezská univerzita v Opavě	9 530
Technická univerzita v Liberci	17 968
Univerzita Hradec Králové	9 455
Univerzita Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem	10 388
Univerzita Karlova v Praze	307 395
Univerzita Palackého v Olomouci	87 097
Univerzita Pardubice	32 441
Univerzita Tomáše Bati ve Zlíně	22 333
Veterinární a farmaceutická univerzita Brno	12 685
Vysoká škola báňská - Technická univerzita Ostrava	50 638
Vysoká škola ekonomická v Praze	21 346
Vysoká škola chemicko-technologická v Praze	44 180
Vysoká škola uměleckoprůmyslová v Praze	1 023
Vysoké učení technické v Brně	88 835
Západočeská univerzita v Plzni	41 049
Vysoká škola a finanční a správní, o.p.s.	1 307
Metropolitní univerzita Praha, o.p.s.	2 236
Univerzita J. A. Komenského Praha	697
Univerzita Obrany	12 889
Celkem vysoké školy	**1 165 308**

[1] Program na podporu infrastruktury sloužící mezinárodní spolupráci ve výzkumu a vývoji.

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

Velkou infrastrukturou pro výzkum, experimentální vývoj a inovace je podle § 2 odst. 2 písm. f) zákona o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací jedinečné výzkumné zařízení, včetně jeho pořízení, souvisejících investic a zajištění jeho činnosti, které je nezbytné pro ucelenou výzkumnou a vývojovou činnost s vysokou finanční a technologickou náročností a které je schvalováno vládou a zřizováno jednou výzkumnou organizací pro využití též dalšími výzkumnými organizacemi. Jednotlivé projekty jsou od roku 2010 schvalovány vládou a financovány formou účelové podpory. Na rok 2014 byl schválen rozpočet na projekty velkých infrastruktur ve výši 795 745 tis. Kč, z toho závazky na projekty schválené v letech 2010 až 2013 činí 774 377 tis. Kč (viz tabulka č. 4), zbývající prostředky ve výši 21 368 tis. Kč jsou určeny na změny rozpočtu projektů v roce 2014 na základě posouzení jejich průběžných zpráv.

Tabulka 4

tis. Kč

Příjemce	Podpora v roce 2014
Centrum výzkumu globální změny AV ČR, v.v.i.	25 000
Centrum výzkumu Řež s.r.o.	67 800
CESNET, z.s.p.o.	279 000
České vysoké učení technické	14 360
Fyzikální ústav AV ČR v.v.i.	18 995
Geofyzikální ústav AV ČR, v.v.i.	19 989
Historický ústav AV ČR, v.v.i.	2 580
Jihočeská univerzita v Českých Budějovicích	14 948
Masarykova univerzita v Brně	31 511
Masarykův onkologický ústav	20 700
Národohospodářský ústav AV ČR, v.v.i.	8 309
Sociologický ústav AV ČR, v.v.i.	9 652
Technologické centrum AV ČR, z.s.p.o.	50 000
Univerzita Karlova v Praze	65 364
Univerzita Palackého v Olomouci	6 300
Ústav fyziky plazmatu AV ČR, v.v.i.	37 444
Ústav jaderné fyziky AV ČR, v.v.i.	66 270
Ústav molekulární genetiky AV ČR v.v.i.	9 990
Vysoká škola báňská – Technická univerzita Ostrava	6 235
Výzkumný a zkušební letecký ústav, a.s.	19 930
CELKEM	**774 377**

3.I.2.5 Rozpočet výdajů na výzkum, experimentální vývoj a inovace v roce 2014 v OP VaVpI

Rozpočet výdajů celkem činí	**5 195 171,000 tis. Kč**
v tom: ze státního rozpočtu	195 171,000 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	5 000 000,000 tis. Kč
V tom:	
Rozpočet běžných výdajů činí	**1 247 973,500 tis. Kč**
v tom: ze státního rozpočtu	60 761,000 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	1 187 212,500 tis. Kč
Rozpočet kapitálových výdajů činí	**3 947 197,500 tis. Kč**
v tom: ze státního rozpočtu	134 410,000 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	3 812 787,500 tis. Kč
Mzdové prostředky činí	163 600,000 tis. Kč
v tom: ze státního rozpočtu	24 540,000 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	139 060,000 tis. Kč

Rozpočet výdajů na programy spolufinancované z EU v roce 2014 (OP VaVpI) činí celkem 5 195 171,000 tis. Kč, z toho kapitálové výdaje činí 3 947 197,500 tis. Kč, běžné výdaje činí 1 247 973,500 tis. Kč.

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

Tab. č.1 v tis. Kč

Běžné výdaje celkem	**1 247 973,500**
Běžné výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP – programovací období 2007 až 2013 **(OP VaVpI)**	**1 247 973,500**
v tom: ze státního rozpočtu	**60 761,000**
kryté příjmem z rozpočtu EU	**1 187 212,500**

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

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

Tab. č. 2 v tis. Kč

Kapitálové výdaje celkem	**3 947 197,500**
Kapitálové výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP – programovací období 2007 až 2013 **(OP VaVpI)**	**3 947 197,500**
v tom: ze státního rozpočtu	**134 410,000**
kryté příjmem z rozpočtu EU1	**3 812 787,500**

Tab. č. 3 v tis. Kč

Příjmy celkem	**5 000 000,000**
Příjmy na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP - programovací období 2007 až 2013 celkem **(OP VaVpI)**	**5 000 000,000**

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

OP VaVpI byl zpracován v souladu s nařízením Rady (ES) č. 1083/2006 a s nařízením Rady (ES) č. 1080/2006. OP VaVpI byl přijat Evropskou komisí dne 25. 9. 2008.

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

Prioritní osy:

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

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

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

Mezi nejvýznamnější a i objemově největší projekty, které budou v roce 2014 podporovány z OP VaVpI, patří projekt Extreme Light Infrastrukture (dále jen „ELI"). ELI bude mezinárodní výzkumnou laboratoří využívající nejnovější generaci laserových technologií k vytváření nejintenzivnějších světelných pulsů dostupných v laboratorních podmínkách. Posláním ELI bude jak základní akademický výzkum, tak aplikovaný výzkum s přímou vazbou na aplikační sféru.

Dalším, věcně i finančně významným projektem, je projekt CEITEC - středoevropský technologický institut. V rámci centra bude prováděn excelentní výzkum a poskytována pokročilá postgraduální a postdoktorální výuka. Instalované špičkové technologie umožní synergicky studovat objekty živé i neživé přírody na všech v současné době dostupných úrovních složitosti, počínaje jednotlivými atomy přes molekuly, molekulární uskupení, buňky, až po celé organismy.

Hlavním cílem dalšího projektu Fakultní nemocnice u sv. Anny v Brně - mezinárodní centrum klinického výzkumu (FNUSA-ICRC), je založení Mezinárodního centra klinického výzkumu jako multidisciplinárního Centra excelence aplikovaného kardiovaskulárního a neurovědního výzkumu, lékařského vzdělávání, klinické péče a transferu technologií.

V roce 2014 bude podpora poskytována 38 projektům s charakterem regionálních výzkumných a vývojových center, kterým již byla podpora schválena v předchozích letech. Jedná se například o projekt Udržitelná energetika, jehož cílem je vybudování významného dvou-regionálního centra (NUTS 2 Jihozápad a Střední Čechy) výzkumu a vývoje v oblasti dlouhodobě udržitelné energetiky s úzkou vazbou na evropský výzkumný prostor.

V rámci komercializace výsledků VaV aktivit ve výzkumných organizacích, dále zlepšení systému informovanosti o výsledcích VaV, dostupnosti vědeckých informací a přispění k propagaci a popularizaci vědy, bude v roce 2014 poskytována podpora 59 projektům. Jedná se například o Jihočeské Univerzitní a Akademické Centrum transferu technologií, jehož hlavním cílem je aktivace a využití výzkumného potenciálu dvou nejvýznamnějších výzkumných organizací – Jihočeské univerzity v Českých Budějovicích a Biologického centra AV ČR za účelem podchycení významných vynálezů na těchto pracovištích.

Kromě výše uvedených nejvýznamnějších a finančně nejobjemnějších projektů jsou z OP VaVpI poskytovány prostředky na realizaci dalších méně finančně náročnějších projektů (v roce 2013 byla poskytována podpora celkem 128 příjemcům mimo MŠMT, v roce 2014 se počet podporovaných projektů zvýší v návaznosti na další vyhlášené výzvy).

Pro rok 2014 jsou na OP VaVpI rozpočtovány **příjmy** z prostředků EU v celkové výši **5 000 000,000 tis. Kč**, přičemž částka ve výši 3 812 787,500 tis. Kč je rozpočtována na krytí kapitálových výdajů, částka 1 187 212,500 tis. Kč na krytí běžných výdajů.

V oblasti výdajů je pro rok 2014 na OP VaVpI rozpočtována celková částka ve výši **5 195 171,000 tis. Kč,** z toho: 3 947 197,500 tis. Kč na kapitálové výdaje, 1 247 973,500 tis. Kč na běžné výdaje. Uvedený rozpočet na rok 2014 ve výdajové

části nezahrnuje rozpočet na realizaci projektů prioritní osy 4 (přesun prostředků na realizaci těchto projektů nebyl v roce 2013 schválen vládou).

Pro období roku 2014 (i roku 2015) očekává OP VaVpI zatížení rozpočtu nezpůsobilými výdaji v důsledku nesrovnalostí vzniklých v projektech technické pomoci OP VaVpI v letech 2009-2012. Vzhledem k tomu, že rozhodnutí o stavu nesrovnalostí nezávisí na Řídícím orgánu, nelze stanovit výši těchto nedořešených nesrovnalostí. V OP VaVpI jsou vytvářeny předpoklady, aby v dalších letech programového období při realizaci projektů ke vzniku nesrovnalostí nedocházelo.

Na realizaci projektů jsou vyčleněny následující finanční prostředky:

v tis. Kč

Položky	VÝDAJE NA PROGRAMY SPOLUFINANCOVANÉ Z EU OP VaVpI									CELKEM PŘÍJMY
	VÝDAJE CELKEM	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE CELKEM	BĚŽNÉ VÝDAJE CELKEM	v tom					Celkové ostatní běžné výdaje	
				Mzdové prostředky	v tom		Pojistné FKSP	Ostatní běžné výdaje		
					platy	OON/OPPP				
Rozpočet na rok 2014	5 195 171,000	3 947 197,500	1 247 973,500	163 600,000	102 600,000	61 000,000	56 630,050	1 027 743,450	1 084 373,500	5 000 000,000
Výdaje na programovací období 2007-2013 OP VaVpI ze státního rozpočtu	195 171,000	134 410,000	60 761,000	24 540,000	15 390,000	9 150,000	8 477,550	27 743,450	36 221,000	0
Výdaje na programovací období 2007-2013 OP VaVpI z rozpočtu EU	5 000 000,000	3 812 787,500	1 187 212,500	139 060,000	87 210,000	51 850,000	48 152,500	1 000 000,000	1 048 152,500	5 000 000,000

3.I.2.6 Rozpočet výdajů na výzkum, experimentální vývoj a inovace v roce 2014 v OP VK

Rozpočet výdajů celkem činí **1 062 407,000 tis. Kč**
v tom: ze státního rozpočtu 159 361,000 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU 903 046,000 tis. Kč

více v kapitole B.3VI

3.I.2.7 Rozpočet výdajů na EUROSTARS v roce 2014

Rozpočet výdajů celkem činí **15 507,000 tis. Kč**
v tom: ze státního rozpočtu 15 507,000 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU 0 tis. Kč

Program EUROSTARS je evropský program výzkumu a vývoje, který poskytuje možnost spolufinancování z rozpočtu Evropského společenství. Jedná se o podporu založenou na pravidlech programu EUREKA v souvislosti s Rámcovým programem. Program Eurostars je zaměřen na podporu malých a středních podniků podle definice Rámce společenství pro státní podporu výzkumu, vývoje a inovací, které vedle své výrobní nebo servisní činnosti provádějí vlastní činnost ve výzkumu a vývoji v objemu nejméně 10 % ročního obratu, nebo vykazují v této činnosti nejméně 10 % zaměstnanců.

3.I.2.8 Rozpočet výdajů na EHP Norsko v roce 2014

Rozpočet výdajů celkem činí	**107 000,000 tis. Kč**
v tom: ze státního rozpočtu	17 000,000 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	90 000,000 tis. Kč

Na základě Memorand o porozumění pro implementaci Finančních mechanismů EHP/Norska 2009 – 2014, která byla dne 16. a 17. června 2011 podepsána mezi Českou republikou a donorskými státy, se stalo MŠMT zprostředkovatelem Česko-norského výzkumného programu z oblasti Bilateral Research Cooperation. Jedná se především o zahraniční podporu vědeckého výzkumu a vývoje v prioritních oblastech, kterými jsou zdraví, životní prostředí a sociální a humanitní vědy. Výzva k předkládání návrhů projektů v Česko-norském výzkumném programu v Norském finančním mechanismu 2009-2014 (FM 2) byla vyhlášena v listopadu 2013. Podporované projekty budou zahájeny během roku 2014.

Údaje o poskytované podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací jsou v souladu se zákonem o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací zveřejňovány v Informačním systému výzkumu, experimentálního vývoje a inovací přístupném na internetové stránce www.vyzkum.cz.

Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.I.2

Tabulka č. 1 Rozpočet výzkumu a vývoje celkem na r. 2014 (včetně programů spolufinancovaných s EU a FM)

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

bez projektů spolufinancovaných EU – (blíže v kapitole 3.VI)

Rozpočet celkem činí **86 773 439,015 tis. Kč**

v tom: běžné výdaje RgŠ a PŘO **86 567 439,015 tis. Kč**

výdaje na rozvoj v rámci programů EDS/SMVS 133 110 - materiálně technická základna PŘO **206 000,000 tis. Kč**

v tom: kapitálové výdaje **196 000,000 tis. Kč**

běžné výdaje **10 000,000 tis. Kč**

Také pro rok 2014 je jako závazný ukazatel stanoven výdajový blok „Výdaje regionálního školství“, který v sobě zahrnuje jak přímé výdaje regionálního školství (dále jen „RgŠ“) - výdaje právnických osob vykonávajících činnost škol a školských zařízení (dále jen „školy a školská zařízení“), které nezřizuje stát (tj. krajské, obecní, soukromé a církevní školství), tak i neinvestiční výdaje přímo řízených organizací (dále jen „PŘO“) – výdaje právnických osob vykonávajících činnost škol a školských zařízení zřizovaných MŠMT.

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

Zároveň tento výdajový blok zahrnuje i 206 000 tis. Kč výdajů na programové financování EDS/SMVS (viz níže).

Rozpočet běžných výdajů (bez výdajů na rozvoj materiálně technické základny PŘO) **regionálního školství celkem, tj. jak RgŠ i PŘO, je na rok 2014 ve výši**

86 567 439,015 tis. Kč,

v tom činí:

- **mzdové prostředky** **58 871 083,140 tis. Kč**
- **zákonné odvody do fondů** **20 599 702,875 tis. Kč**
- **ostatní běžné výdaje celkem** **7 096 653,000 tis. Kč**

a limit počtu zaměstnanců **215 482.**

Kvantifikace a podrobná struktura rozpočtu běžných výdajů regionálního školství včetně běžných výdajů na PŘO na rok 2014 je uvedena v následující tabulce:

	Běžné výdaje celkem	Mzdové prostředky	Odvody	Ostatní běžné výdaje	Počet zaměst-nanců
	v tis. Kč	v tis. Kč	v tis. Kč	v tis. Kč	
Výdaje RgŠ celkem:	**86 567 439**	**58 871 083**	**20 599 703**	**7 096 653**	**215 482**
Přímé výdaje RgŠ:	**84 444 774**	**57 538 182**	**20 132 859**	**6 773 733**	**211 147**
- zřizované ÚSC *)	79 234 584	57 538 182	20 132 859	1 563 543	211 147
- soukromé **)	4 028 000			4 028 000	
- církevní **)	1 182 190			1 182 190	
Přímé výdaje PŘO **)	**2 122 665**	**1 332 901**	**466 844**	**322 920**	**4 335**

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

**) bez rozvojových programů

Ve srovnání se schváleným rozpočtem výdajového bloku RgŠ celkem v roce 2013 je rozpočet běžných výdajů pro rok 2014 vyšší o cca 1,426 mld. Kč (tj. o cca 1,67 %), z toho v oblasti mezd a odvodů o cca 1,002 mld. Kč (tj. o cca 1,73 %) a v oblasti ostatních neinvestičních výdajů (ONIV) je vyšší o cca 73,3 mil. Kč (tj. o cca 1,04 %).

Principy normativního rozpisu rozpočtu regionálního školství pro školy a školská zařízení zřizovaná krajem, obcí či svazkem obcí na rok 2014 **jsou zásadně ovlivněny dvěma hlavními faktory:**

1) **posílením rozpočtu RgŠ ÚSC na rok 2014** oproti schválenému rozpočtu roku 2013 **o částku 1,426 mld. Kč**;
2) **meziročním zvýšením počtu výkonů RgŠ ÚSC** od školního roku 2013/14 v celkové výši 10 407 jednotek, což znamená, že RgŠ již nemá k dispozici „vnitřní" rezervu z meziročního poklesu výkonů, jako tomu bylo v minulých letech.

Celkový počet dětí, žáků a studentů, zahrnutý do financování prostřednictvím republikových normativů (dále jen „RN") 2014 (tj. včetně žáků denní formy nástavbového studia „dále jen „NS"), se ve školním roce 2013/14 oproti školnímu roku 2012/13 **zvýšil o 10 407** (z počtu 1 555 814 na 1 566 221), **tj. o 0,67 %**. V oblasti základního vzdělávání došlo k nárůstu výkonů o 18 495 žáků (meziroční nárůst v minulém roce byl 12 460 žáků). V oblasti středního vzdělávání činí meziroční snížení 17 122 žáků (meziroční pokles v minulém roce byl 21 962 žáků). V letošním školním roce došlo stejně jako v předchozím roce k významnému nárůstu počtu dětí v mateřských školách, a to o 9 269 dětí, tj. o 2,67 %.

V jednotlivých normativních kategoriích je vývoj výkonů následující:

3 – 5	nárůst o	9 269 dětí,	tj. o 2,67 %
6 – 14	nárůst o	18 495 žáků,	tj. o 2,21 %
15 – 18	pokles o	17 122 žáků,	tj. o 4,86 %
19 – 21	pokles o	205 studentů,	tj. o 1,35 %
3 – 18 v KZÚV	pokles o	30 lůžka,	tj. o 0,61 %

Poznámka: do normativní kategorie 15 – 18 jsou zahrnuti i žáci denní formy NS

B.3.II Rozpočtové zdroje regionálního školství pro rok 2014 – bez PŘO

Rozpočtové zdroje RgŠ celkem schváleného státního rozpočtu pro rok 2014 činí:

NIV celkem v tis. Kč	**MP** v tis. Kč	**Zákonné odvody** v tis. Kč	**ONIV** v tis. Kč	Limit PZ
86 567 439	**58 871 083**	**20 599 703**	**7 096 653**	**215 482**

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

- soukromého školství
- církevního školství
- PŘO
- nezbytných rozvojových programů (přehled a stručná charakteristika rozvojových programů RgŠ je uvedena v bodě 3.II.1.6).

Přehled nároků na rozpočtové zdroje ukazuje následující tabulka:

	NIV celkem v tis. Kč	**MP** v tis. Kč	**Zákonné odvody** v tis. Kč	**ONIV** v tis. Kč	**Limit PZ**
soukromé školy	**4 028 000**	**0**	**0**	**4 028 000**	
církevní školy	**1 182 190**	**0**	**0**	**1 182 190**	
PŘO	**2 122 665**	**1 332 901**	**466 844**	**322 920**	**4 335**
rozvojové programy RgŠ	**540 000**	**346 257**	**120 499**	**73 244**	**936**

Po odečtení finančních prostředků na výše uvedené tituly se rozpočtové zdroje pro normativní financování RgŠ ÚSC v roce 2014 (včetně rezervy) sníží na:

NIV celkem v tis. Kč	**MP v tis. Kč**	**Odvody v tis. Kč**	**ONIV v tis. Kč**	**Limit PZ v tis. Kč**
78 694 584	**57 191 925**	**20 012 360**	**1 490 299**	**210 211**

B.3.II.1 Rozpočet RgŠ – ÚSC

3.II.1.1 Základní postupy financování

Základní postup při financování krajského a obecního školství pro rok 2014 vychází z §§ 160 až 163 zákona č. 561/2004 Sb. a ze zákona č. 475/2013 Sb. o státním rozpočtu na rok 2014.

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

3.II.1.1.1 Systém výkonového financování prostřednictvím normativů

Systém výkonového financování prostřednictvím **republikových normativů** v úrovni MŠMT – KÚ je specifikovaný v § 161 odst. 1 školského zákona. MŠMT 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 MŠMT jako výši výdajů dle § 160 odst. 1 písm. c) a d) školského zákona (dále jen „přímých“ výdajů) připadajících na vzdělávání a školské služby pro jedno dítě, žáka nebo studenta příslušné věkové kategorie na kalendářní rok.

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. Základní vymezení rozvojových programů pro RgŠ na rok 2014 je uvedeno v bodě 3.II.1.6.

3.II.1.2 Republikové normativy

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

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

RN slouží pro rozpis rozpočtu finančních prostředků státního rozpočtu na jednotlivé kraje. K rozpisu rozpočtu na jednotlivé školy a školská zařízení slouží krajské normativy (viz. § 161 odst. 2 školského zákona), jejichž stanovení a použití je v přenesené působnosti krajských úřadů. Členění krajských normativů, ukazatele rozhodné pro jejich stanovení apod. stanoví vyhláška č. 492/2005 Sb., o krajských normativech, ve znění pozdějších předpisů.

3.II.1.2.1 Základní východiska pro stanovení výše RN pro rok 2014

Základním východiskem pro stanovení výše RN pro rok 2014 jsou RN vyhlášené pro rok 2013 s tím, že i při zvýšeném počtu dětí a žáků v RgŠ může s ohledem na výši disponibilních zdrojů 2014 dojít k:

- zvýšení mzdové části RN o 1,05 % oproti roku 2013,
- zachování výše ONIV na úrovni roku 2013 s tím, že u RN pro věkovou kategorii povinné školní docházky dojde ke zvýšení o 8,5 % oproti roku 2013; Navržené zvýšení ONIV v povinné školní docházce vychází z toho, že v ZŠ dochází ke zvýšení počtu žáků zejména v 1. ročnících, pro které je potřeba ONIV nejvyšší (viz dále bod 3.II.1.2.2.3). Bez tohoto navýšení by tato zvýšená potřeba ONIV v 1. ročnících musela být školami kryta na úkor pořízení učebních pomůcek a učebnic pro žáky vyšších ročníků ZŠ.

Podrobný popis vývoje výdajů schváleného rozpočtu 2014 oproti roku 2013 je uveden v kapitole B.3.II.

3.II.1.2.2 Věkové kategorie pro jednotlivé RN 2014

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

1. dítě v předškolním vzdělávání (tzn. **kategorie 3–5 let**),
2. žák plnící povinnou školní docházku (tzn. **kategorie 6–14 let**),

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

Poznámka:

1) *Ačkoliv se v souvislosti s 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.*
2) *Počet dětí, žáků a studentů používaný pro republikové normativy se navíc může lišit od počtu výkonů uváděného např. ve statistických ročenkách, neboť pro stanovení republikových normativů dochází u výkonů k určitým specifickým přepočtům:*
   ***kategorie 3–5 let** zahrnuje počet dětí v mateřských školách (přičemž děti přijaté podle § 30 odst. 3 zákona č. 117/1995 Sb., o státní sociální podpoře, ve znění pozdějších předpisů, jsou přepočteny koeficientem 0,5), dětí v mateřských školách při zdravotnickém zařízení (použije se vyšší počet z variant: průměrný počet dětí za minulý školní rok či počet dětí k 30. 9. příslušného školního roku), do počtu dětí v mateřských školách jsou jednotlivými krajskými úřady doplněny rovněž nové kapacity k 1. lednu příslušného roku,*
   ***kategorie 6–14 let** zahrnuje počet žáků v základních školách (přičemž žáci plnící povinnou školní docházku podle § 38 a § 41 školského zákona, tzv. „individuální vzdělávání" a „vzdělávání v zahraničí", jsou přepočteni koeficientem 0,25), žáků v nižších ročnících víceletých gymnázií a v nižších ročnících konzervatoří v denní formě vzdělávání, žáků v přípravných třídách základních škol a v základních školách při zdravotnickém zařízení (použije se vyšší počet z variant: průměrný počet žáků za minulý školní rok či počet žáků k 30. 9. příslušného školního roku),*
   ***kategorie 15–18 let** zahrnuje počet žáků ve středních školách v denní formě vzdělávání včetně zkrácených studií, vč. žáků nástavbového studia v denní formě vzdělávání a bez žáků nižších ročníků víceletých gymnázií a nižších ročníků konzervatoří,*
   ***kategorie 19–21 let** zahrnuje počet studentů ve vyšších odborných školách v denní formě vzdělávání,*
   ***kategorie 3–18 let v KZÚV** zahrnuje počet lůžek v zařízeních ústavní výchovy.*

3.II.1.2.3 Konstrukce republikových normativů pro rok 2014

Základem konstrukce RN pro rok 2014 jsou RN stanovené ministerstvem pro rok 2013.

3.II.1.2.3.1 Republikové normativy stanovené pro rok 2013 jako výchozí základna pro republikové normativy roku 2014

RN 2013:

Věková kategorie	NIV celkem Kč/žáka	MP celkem vč. odvodů Kč/žáka	ONIV celkem Kč/žáka	Zam. Z./1000ž
3 -5 let	**38 833**	**38 333**	**500**	**128,607**
6 - 14 let	**49 825**	**48 825**	**1 000**	**130,600**
15 - 18 let	**57 718**	**56 648**	**1 070**	**145,555**
19 - 21 let	**49 245**	**48 545**	**700**	**128,607**
KZÚV	**236 720**	**234 220**	**2 500**	**698,862**

3.II.1.2.3.2 Úprava mzdové složky RN 2013 na rozpočtové zdroje roku 2014

Rozpočet MP vč. odvodů roku 2014 je pro RgŠ ÚSC zvýšen oproti roku 2013 o 1,3 mld. Kč. Z této částky budou o 220 mil. Kč posíleny rozvojové programy na rok 2014 v oblasti podpory odborného vzdělávání a v oblasti inkluze. Pro normativní rozpis je v oblasti MP vč. odvodů zajištěn meziroční nárůst ve výši 1 072 mil. Kč, což odpovídá zvýšení mzdové složky RN 2014 o 1,05 %.

Limit počtu zaměstnanců pro RgŠ ÚSC byl pro rok 2014 stanoven na 211 147, přičemž na rozvojové programy z tohoto limitu je vyčleněno celkem 936 zaměstnanců, což je o 530 zaměstnanců více, než bylo na rozvojové programy vyčleněno v roce 2013. Zvýšení je promítnuto do rozvojových programů podporujících inkluzivní vzdělávání formou asistentů pedagoga a do nového programu na podporu odborného vzdělávání. V rezervě pro rok 2014 je ponecháno celkem 268,4 zaměstnanců, takže k normativnímu stanovení limitu počtu zaměstnanců zůstává celkem 209 942,6 zaměstnanců. Aby nebyl takto stanovený limit počtu zaměstnanců jako závazný ukazatel státního rozpočtu překročen, byl ukazatel „zaměstnanci na 1 000 žáků (Z./1000ž)“ snížen ve všech věkových kategorií na 99,2269 % roku 2013, což je cca snížení o 1 zaměstnance na 1000 žáků, u KZÚV pak o 5,4 zaměstnance. (Poznámka: skutečný přepočtený evidenční stav počtu zaměstnanců k 30. 9. 2013 byl v RgŠ ÚSC celkem 206 657,218, což je 98,435 % normativně rozepsaného limitu počtu zaměstnanců).

Změna mzdové složky včetně limitu zaměstnanců RN 2014 oproti RN 2013:

Věková kategorie	NIV CELKEM Kč/žáka	MP celkem vč. odvodů Kč/žáka	ONIV celkem Kč/žáka	Zam. Z./1000ž
3 -5 let		**402**		**-0,994**
6 - 14 let		**513**		**-1,010**
15 - 18 let		**595**		**-1,125**
19 - 21 let		**510**		**-0,994**
KZÚV		**2 459**		**-5,403**

3.II.1.2.3.3 Složka ostatních neinvestičních výdajů RN 2014

Rozpočet RgŠ ÚSC v oblasti ONIV na rok 2014 umožňuje jeho zvýšení o cca 72,6 mil. Kč oproti roku 2013. Protože od letošního školního roku dochází k významnému zvýšení počtu žáků v prvních ročnících základního vzdělávání, kde jsou jim poskytovány učebnice, které žákům zůstávají a navíc jsou jim poskytovány školní potřeby v hodnotě 200 Kč (dle § 6 odst. 1 vyhlášky č. 48/2005 Sb., o základním vzdělávání a některých náležitostech plnění povinné školní docházky, ve znění pozdějších předpisů) je celé zvýšení promítnuto do věkové kategorie 6 – 14 let. Zvýšení RN pak oproti roku 2013 činí 85 Kč na 1 žáka. U ostatních věkových kategorií zůstává normativ ONIV na úrovni roku 2013.

Zvýšení složky ONIV RN 2014 oproti RN 2013:

Věková kategorie	NIV CELKEM Kč/žáka	MP celkem vč. odvodů Kč/žáka	ONIV celkem Kč/žáka	Zam. Z./1000ž
3 -5 let			**0**	
6 - 14 let			**85**	
15 - 18 let			**0**	
19 - 21 let			**0**	
KZÚV			**0**	

3.II.1.3 Soustava republikových normativů pro rok 2014

Po promítnutí vlivů popsaných v bodech 3.II.1.2.3.2 a 3.II.1.2.3.3 jsou RN pro rok 2014 stanoveny takto:

Republikové normativy 2014:

Věková kategorie	NIV CELKEM Kč/žáka	MP celkem vč. odvodů Kč/žáka	ONIV celkem Kč/žáka	Zam. Z./1000ž
3 -5 let	**39 235**	**38 735**	**500**	**127,612**
6 - 14 let	**50 423**	**49 338**	**1 085**	**129,591**
15 - 18 let	**58 313**	**57 243**	**1 070**	**144,429**
19 - 21 let	**49 755**	**49 055**	**700**	**127,612**
KZÚV	**239 179**	**236 679**	**2 500**	**693,459**

3.II.1.4 Normativní rozpis rozpočtu přímých výdajů RgŠ ÚSC na rok 2014

Propočtem reálných výkonů školního roku 2013/2014 a RN 2014 byl stanoven normativní rozpis rozpočtu RgŠ ÚSC pro rok 2014, který tvoří 99,12 % celkových zdrojů RgŠ ÚSC. Normativní rozpis podle jednotlivých krajů je uveden v příloze ke kapitole B.3.II v tabulce č. 3.

Normativní rozpis rozpočtu RgŠ ÚSC na rok 2014:

Věková kategorie	Výkony 2013/14	NIV CELKEM v tis. Kč	MP vč.odvodů celkem v tis. Kč	ONIV celkem v tis. Kč	Zam.
3 - 5 let	356 373,0	13 982 296	13 804 107	178 189	45 477,5
6 - 14 let	854 936,8	43 108 475	42 180 869	927 606	110 791,8
15 - 18 let	335 113,0	19 541 444	19 182 872	358 572	48 400,1
19 - 21 let	14 944,0	743 539	733 078	10 461	1 907,0
3-18 let v KZÚV	4 854,0	1 160 979	1 148 841	12 138	3 366,2
RgŠ ÚSC CELKEM	**1 566 220,8**	**78 536 733**	**77 049 767**	**1 486 966**	**209 942,6**

Po normativním rozpisu rozpočtu není rozepsáno (celková rozpočtová rezerva RgŠ):

	NIV celkem v tis. Kč	MP vč. odvodů v tis. Kč	ONIV v tis. Kč	Limit PZ
Nerozepsáno normativně	**157 851**	**154 518**	**3 333**	**268,4**

Celkově tedy zůstává nerozepsáno celkem 157 851 tis. Kč, což je 0,2 % výdajů RgŠ ÚSC. Tato vlastní (účelově nepředefinovaná) rozpočtová rezerva může být v průběhu roku 2014 využita na pokrytí nenadálých výdajů regionálního školství nebo na vyhlášení nových rozvojových programů či na zvýšení zdrojů rozvojových programů, popřípadě i k dofinancování dotací soukromému a církevnímu školství podle reálných potřeb vyplývajících z výkonů školních roků 2013/14 a 2014/15.

3.II.1.5 Stanovení závazných ukazatelů rozpočtu roku 2014

Normativním výpočtem uvedeným v tabulkové příloze ke kapitole B.3.II v tabulce č. 3 byl na rok 2014 v každém z krajů stanoven celkový objem neinvestičních finančních prostředků vyčleněných ze státního rozpočtu na činnost škol a školských zařízení zřizovaných krajem, obcemi nebo svazky obcí na výdaje uvedené v § 160 odst. 1 písm. c) a d) školského zákona. Vzhledem ke struktuře stanovených normativů bylo nutno výsledný propočet „mzdové prostředky včetně odvodů“ rozepsat do závazných i orientačních ukazatelů, tzn. mzdových prostředků na platy, prostředků na OON, odvodů pojistného a odvodů FKSP.

Základem pro tento výpočet bylo stanovení objemu prostředků na OON pro rok 2013, 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 (v tabulkové příloze ke kapitole B.3.II v tabulce č. 4).

Souhrnné ukazatele normativního rozpisu rozpočtu RgŠ ÚSC na rok 2014:

Závazné ukazatele v tis. Kč	**NIV celkem**		**78 536 733**
	MP celkem		**57 079 032**
	v tom:	**Platy**	**56 390 995**
		OON	**688 037**
Orientační ukazatele v tis. Kč	**Odvody - pojistné**		**19 406 826**
	Odvody - FKSP		**563 909**
	ONIV		**1 486 966**
Závazný ukazatel	**Počet zaměstnanců**		**209 942,6**

3.II.1.6 Rozvojové programy

Programové financování umožňuje řešit takové ekonomické aspekty vzdělávání a školských služeb, jejichž promítnutí do republikových normativů buď není možné (opatření, která se nedotýkají všech škol a školských zařízení stejného druhu, či typu), nebo by nebylo účelné.

Na rozvojové programy (dále jen „RP“**) vyhlašované pro oblast RgŠ je v rozpočtu přímých výdajů na rok 2014** vyčleněno **540 mil. Kč.**

Tato částka je o 220 mil. Kč vyšší než v roce 2013. Zahrnuje posílení inkluzívních programů ve výši 20 mil. Kč, ale hlavně nově vyhlašovaný „Rozvojový program na podporu odborného vzdělávání“ ve výši 200 mil. Kč.

Přiložená tabulka č. 5 (tabulková příloha ke kapitole B.3.II) obsahuje požadavky jednotlivých vyhlašovatelů. Přidělený rozpočet na tyto programy odpovídá v celkovém objemu požadavkům, ve struktuře se však liší. Z důvodu otázky zapojení církevních a soukromých škol do jednotlivých programů nelze strukturu závazných i orientačních ukazatelů s předstihem přesně určit. Situace je řešena prostřednictvím MF.

Do přehledu rozvojových programů je zařazen „Rozvojový program Podpora výuky vzdělávacího oboru další cizí jazyk rámcového vzdělávacího programu pro vzdělávání v roce 2014“ na jehož realizaci nebyly přiděleny finanční prostředky z rozpočtu regionálního školství. Situace je řešena žádostí o uvolnění finančních prostředků z nespotřebovaných neprofilujících výdajů minulých let.

Stručná charakteristika rozvojových programů sk. II v roce 2014

3.II.1.6.1 Zajištění bezplatné přípravy k začlenění do základního vzdělávání osob se státní příslušností jiného členského státu Evropské unie (ú.z. 33435)

Na základě tohoto programu se poskytují finanční prostředky státního rozpočtu právnickým osobám vykonávajícím činnost základních škol na částečnou úhradu, popřípadě krytí zvýšených nákladů souvisejících s poskytováním bezplatné přípravy k začlenění do základního vzdělávání žáků podle § 20 odst. 5 písm. a) školského zákona a § 10 a 11 vyhlášky č. 48/2005 Sb., o základním vzdělávání a některých náležitostech plnění povinné školní docházky, ve znění vyhlášky č. 256/2012 Sb.

MŠMT podle tohoto programu poskytuje krajským úřadům finanční prostředky v souladu s § 163 odst. 1 písm. a) školského zákona. Krajské úřady přidělují tyto prostředky právnickým osobám poskytujícím bezplatnou přípravu, a to na zvýšené náklady vyplývající z pracovněprávních vztahů, na školní potřeby a na učebnice (pokud jsou podle školského zákona poskytovány bezplatně), na učební pomůcky, další vzdělávání pedagogických pracovníků a činnosti, které přímo souvisejí s rozvojem škol a kvalitou vzdělávání - pokud ke zvýšení těchto výdajů došlo v souvislosti s poskytováním bezplatné přípravy. Jedná se o hlavně o třídy, ve kterých probíhají kurzy českého jazyka v rozsahu nejméně 70 hodin a trvající nejdéle 6 měsíců.

Termín pro podání žádosti na přidělení dotace na rok 2014 již byl dne 14.11.2013. Výše finančních prostředků, které byly na tento program vyčleněny pro rok 2014, je **910 tis. Kč.**

3.II.1.6.2 Zajištění podmínek základního vzdělávání nezletilých azylantů, osob požívajících doplňkové ochrany, žadatelů o udělení mezinárodní ochrany na území České republiky a dětí cizinců umístěných v zařízení pro zajištění cizinců (ú.z. 33435)

(Jedná se o samostatný RP, který má společný účelový znak s RP „Zajištění bezplatné přípravy k začlenění do základního vzdělávání dětí osob se státní příslušností jiného členského státu Evropské unie“, což je dáno vývojem financování těchto programů.)

MŠMT vyhlašuje tento rozvojový program podle § 80 odst. 4 zákona č. 325/1999 Sb., o azylu, ve znění pozdějších předpisů, a § 171 odst. 2 školského zákona. Jeho účelem je poskytování finančních prostředků státního rozpočtu právnickým osobám, které vykonávají činnost základních škol, a to na částečnou úhradu, popřípadě krytí zvýšených nákladů souvisejících s poskytováním základního vzdělávání v souladu s § 16 odst. 6 školského zákona žákům se sociálním znevýhodněním (podle § 16 odst. 4 písm. c/ školského zákona) a dětem cizinců umístěných v zařízení pro zajištění cizinců (podle § 130 zákona č. 326/1999 Sb., o pobytu cizinců na území České republiky a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů), pokud podle § 36 odst. 1 a 2 školského zákona podléhají povinné školní docházce. Na základě tohoto programu lze rovněž poskytovat finanční prostředky na částečnou úhradu, popřípadě krytí nákladů souvisejících s poskytováním zájmového vzdělávání v pravidelné denní docházce ve školní družině nebo školním klubu.
Cílem programu je zejména umožnit právnickým osobám ve třídách, v nichž se tito žáci vzdělávají, přizpůsobit počet žáků náročnosti výuky (v souladu s vyhláškou č. 48/2005 Sb., o základním vzdělávání a některých náležitostech plnění povinné školní docházky, ve znění pozdějších předpisů) a při poskytování mezd, platů, osobních příplatků, odměn a příplatků za vedení zohlednit kvalitu a množství vykonané práce vyplývající z poskytování vzdělávání těmto žákům, popřípadě také vyšší nároky na řídící a koncepční práci vedoucích pracovníků.

Výše finančních prostředků vyčleněných pro rok 2014 je **3 700 tis. Kč.**

3.II.1.6.3 Bezplatná výuka českého jazyka přizpůsobená potřebám žáků – cizinců z třetích zemí na rok 2014 (ú.z. 33024)

Na základě tohoto programu se poskytují finanční prostředky státního rozpočtu právnickým osobám vykonávajícím činnost základních škol na částečnou úhradu, popřípadě krytí zvýšených nákladů souvisejících s poskytováním základního vzdělávání, zahrnující výuku českého jazyka přizpůsobenou potřebám svých žáků – cizinců z třetích zemí. (Jedná se o platy a odměny i nákup učebnic a učebních pomůcek pro cizince).

Výše finančních prostředků, které byly na tento program vyčleněny pro rok 2014, je **10 440 tis. Kč.**

3.II.1.6.4 Vybavení školských poradenských zařízení diagnostickými nástroji v roce 2014 (ú.z. 33040)

Tento RP slouží, stejně tak jako v roce 2013, k podpoře školských poradenských zařízení, která provádí diagnostiku dětí vedoucí k doporučení zařadit dítě do programu RVP ZV-LMP (rámcový vzdělávací program pro základní vzdělání - lehké mentální postižení). Pedagogičtí pracovníci, kteří provádějí tuto diagnostiku se v tomto RP budou moci účastnit vzdělávacích akcí, které povedou k zajištění trvalého zkvalitňování diagnostického procesu a zavádění nových diagnostických nástrojů. Zejména budou podpořeny vzdělávací akce vedoucí k využití standardizovaného testu Woodcok-Johnson.

Objem finančních prostředků bude sloužit k nákupu služby, tj. daného školení a výše finančních prostředků, které byly na tento program vyčleněny pro rok 2014, je **2 000 tis. Kč.**

3.II.1.6.5 Financování asistentů pedagoga pro děti, žáky a studenty se zdravotním postižením a pro děti, žáky a studenty se sociálním znevýhodněním

Tento RP pro rok 2014 vznikl sloučením pod jeden název RP *„Financování asistentů pedagoga pro děti, žáky a studenty se zdravotním postižením v soukromých a církevních školách" (ú.z.33215)* a *RP „Financování asistentů pedagoga pro děti, žáky a studenty se sociálním znevýhodněním" (ú.z.33457).* V roce 2014 se dělí na dvě části a to na modul A a modul B, přičemž účelové znaky i samostatný rozpočet byly zachovány.

Modul A *– Financování asistentů pedagoga pro děti, žáky a studenty se zdravotním postižením v soukromých a církevních školách na rok 2014 (ú.z.33215)*

Cílem programu (modulu A) i nadále zůstává pomocí asistenta pedagoga zabezpečit takové činnosti, které vedou k udržení dětí, žáků a studentů se zdravotním postižením v hlavním vzdělávacím proudu a jsou určeny pro církevní a soukromé školy.

Dotace je určena na financování funkcí asistentů pedagoga, který splňuje odbornou kvalifikaci stanovenou v § 20 zákona č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů. Dotace je vázána na funkci asistenta pedagoga zřízenou dle § 16 odst. 9 a 10 školského zákona.

Tento modul byl oproti roku 2013 posílen o 10 mil. Kč - pro rok 2014 je vyčleněno **60 000 tis. Kč.**

Modul B *– Financování asistentů pedagoga pro děti, žáky a studenty se sociálním znevýhodněním ve školách všech zřizovatelů na rok 2014 (ú.z. 33457)*

Cílem modulu B je poskytnout finanční prostředky na asistenty pedagoga pro děti, žáky a studenty se sociálním znevýhodněním ve školách všech zřizovatelů a v maximální možné míře podpořit vzdělávání těchto jedinců v hlavním vzdělávacím proudu. Tento program lze považovat i za opatření umožňující přechod sociálně znevýhodněných žáků z tzv. základních škol praktických do běžných základních škol.

I tato část programu – byla oproti roku 2013 posílena o 10 mil. Kč – na tento modul je vyčleněno **105 000 tis. Kč.**

3.II.1.6.6 Kompenzační učební pomůcky pro žáky se zdravotním postižením v roce 2014 (ú.z. 33025)

Cílem tohoto programu je poskytnout právnickým osobám vykonávajícím činnost střední školy (dále jen „právnická osoba“) všech zřizovatelů vymezených § 160 odst. 1 a 2 školského zákona neinvestiční finanční prostředky účelově určené na nákup pomůcek kompenzačního a rehabilitačního charakteru pro podporu přístupu ke vzdělávání žáků s tělesným, mentálním, zrakovým a sluchovým postižením, autismem, více vadami.

Na tento program je vyčleněno **10 000 tis. Kč.**

3.II.1.6.7 Rozvojový program na podporu škol, které realizují inkluzívní vzdělávání a vzdělávání dětí a žáků se znevýhodněním na rok 2014 (ú.z. 33018)

Účelem tohoto rozvojového programu je posílení výše nenárokových složek platů a motivačních složek mezd pedagogických pracovníků v souvislosti se vzděláváním dětí a žáků se sociokulturním znevýhodněním a dětí a žáků se zdravotním znevýhodněním. Prioritou pro rok 2014 je podpora oprávněného přechodu žáka ze zařazení ke vzdělávání do vzdělávacího programu pro žáky s lehkým mentálním postižením do vzdělávacího programu pro žáky bez mentálního postižení.

Na tento program je pro rok 2014 vyčleněno **30 000 tis. Kč.**

3.II.1.6.8 Podpora organizace a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou ve vybraných školách v podzimním zkušebním období roku 2014 (ú.z. 33034)

Cílem tohoto programu je – stejně tak jako v minulých letech - poskytnout spádovým školám finanční prostředky na zajištění podmínek pro řádný průběh didaktických testů a písemných prací společné části maturitní zkoušky podle jednotného zkušebního schématu pro konání těchto zkoušek v podzimním zkušebním období roku 2014.

Na tento program jsou pro rok 2014 vyčleněny finanční prostředky ve výši **13 500 tis. Kč.**

3.II.1.6.9 Podpora logopedické prevence v předškolním vzdělávání v roce 2014 (ú.z.33044)

Cílem programu je zvyšování kvality předškolního vzdělávání, a to jak prostřednictvím vzdělávání pedagogických pracovníků rozvíjejících řečové dovednosti dětí předškolního věku, tak zlepšováním pracovního prostředí pro zajištění logopedické prevence v předškolním vzdělávání.
V programu bude podporováno vzdělávání pedagogických pracovníků v minimálním rozsahu 60 hodin prezenčního vzdělávání zaměřeného na logopedickou prevenci, tvorba a realizace školních projektů na podporu rozvoje řeči u dětí předškolního věku a také zjištění vybavení pracovišť moderními pomůckami pro řečovou výchovu ve škole.

Na tento program je pro rok 2014 vyčleněna částka **10 000 tis. Kč.**

3.II.1.6.10 Podpora implementace etické výchovy do vzdělávání v základních školách a v nižších ročnících víceletých gymnázií v roce 2014 (ú.z. 33043)

Obecným cílem programu je zvyšování kvality vzdělávání, a to jak prostřednictvím vzdělávacího obsahu, tak změnou sociálního klimatu ve škole. Bezprostředně je projekt zaměřen na implementaci Etické výchovy do školních vzdělávacích programů.

Na program jsou pro rok 2014 vyčleněny finanční prostředky ve výši **2 000 tis. Kč.**

3.II.1.6.11 Rozvojový program na podporu odborného vzdělávání v roce 2014 (ú.z. 33049)

Cílem rozvojového programu je zajistit zlepšení kvality vzdělávání právnických osob vykonávajících činnost středních škol zapsaných do rejstříku škol a školských zařízení jen v těch oborech vzdělání, které lze z pohledu potřeb trhu práce, popřípadě i z pohledu unikátnosti a tradice považovat v daném území za nenahraditelné. V těchto vybraných oborech z důvodu nízkého zájmu žáků o vzdělávání nebo i z důvodu objektivně nižší potřeby takto specializovaných budoucích odborníků je nutné vzdělávat žáky ve třídách s nižším počtem žáků, a to jak ve třídách s žáky 2 – 4 oborů vzdělání, tak i ve třídách s nižším průměrným počtem žáků v daném oboru na 1 třídu, než je hodnota stanovená krajským úřadem v krajském normativu pro daný obor vzdělání na rok 2014 podle ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) vyhlášky č. 492/2005 Sb., o krajských normativech, ve znění pozdějších předpisů.
Realizace rozvojového programu umožní získání kvalifikovaných podkladů od krajských úřadů z oblastí struktury vyučovaných oborů odborného vzdělávání a jejich financování, které budou využity v rámci připravovaných změn systému financování regionálního školství v oblasti odborného vzdělávání. Z důvodů zajištění efektivity a návaznosti financování vybraných oborů středních škol ve školním roce 2014/2015 ministerstvo předpokládá vyhlášení obdobného rozvojového programu v roce 2015, který bude vycházet z analýzy programu 2014.
Tímto programem budou krajským úřadům poskytnuty finanční prostředky účelově určené na podporu odborného vzdělávání ve vybraných oborech vzdělání středního odborného školství. Program se týká pouze škol veřejných a soukromých zapsaných ve školském rejstříku, netýká se církevních škol a školských zařízení zřizovaných MŠMT. (Tyto školy financuje přímo MŠMT a může jim tedy přímo poskytnout finanční prostředky.)

Na tento nový program pro rok 2014 jsou určeny fin. prostředky ve výši max. **200 000 tis. Kč.**

Z rozpočtu rozvojových programů sk. II se úpravou rozpočtu převádí přímo na sk. V finanční prostředky na tyto rozvojové programy:

- **Podpora přípravy sportovních talentů na školách s oborem gymnázium a gymnázium se sportovní přípravou (ú.z. 33354)**

  Cílem tohoto rozvojového programu je podpora rozvoje pohybového nadání a sportovního talentu žáků, včetně zabezpečení trenérů – pedagogů ve vybraných kmenových olympijských sportech, v uzavřeném systému přípravy sportovních talentů na školách s oborem gymnázium se sportovní přípravou, v souladu s § 171, odst. 2 školského zákona.

  Na program v roce 2014 jsou určeny finanční prostředky ve výši **70 000 tis. Kč** (více v části B.3.V.3)

- **Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích v roce 2014 – Excelence středních škol 2014 (ú.z. 33038)**

  Základním cílem programu je především podpora, zvyšování kvality a rozšiřování péče o talentované žáky na středních školách, kteří jsou schopni dosahovat vynikajících výsledků. Mezi další cíle programu patří zejména posílit zájem a motivaci žáků, pedagogických pracovníků a škol o účast v soutěžích a přehlídkách, a tak zvyšovat úroveň žáků nad rámec školních vzdělávacích programů, dále podpořit zájem žáků o přírodovědné, technické a další vybrané předměty a vytvořit předpoklady pro přípravu dostatečného počtu špičkových odborníků v preferovaných oborech. Program by měl podpořit i aktivity pedagogických pracovníků zaměřené na žáky, kteří jsou schopni dosahovat výborných výsledků, a to i v rámci mimoškolních vzdělávacích aktivit. Cílem programu je také posílit personální podmínky, které povedou ke zkvalitnění vědomostí, odborných znalostí a dovedností žáků s ohledem na celospolečenské požadavky, finančně ocenit úsilí pedagogických pracovníků středních škol při vzdělávání žáků podle výsledků v soutěžích vyhlašovaných a spoluvyhlašovaných MŠMT, všestranně využít informací o talentovaných žácích v průběhu jejich následného vysokoškolského studia, a tím též podpořit kvalitu a diverzifikaci vysokých škol - poskytnout výrazný impuls pro zvyšování kvality vzdělávání v celém školském systému.

  Na program je pro rok 2014 vyčleněno **20 000 tis. Kč.**

Do rozpočtu rozvojových programů sk. II. nebyl zahrnut tento program:

- **Rozvojový program Podpora výuky vzdělávacího oboru další cizí jazyk rámcového vzdělávacího programu pro základní vzdělávání v roce 2014 (ú.z. 33047)**

  Program podpoří vzdělávání žáků základních škol a odpovídajících ročníků víceletých gymnázií zapsaných ve školském rejstříku ve vzdělávacím oboru Další jazyk, který se od školního roku 2013/2014 zavádí jako povinný, a to prostřednictvím materiálního zajištění výuky. Školám, které Další cizí

jazyk již v minulosti zavedly, umožní program obnovit či zmodernizovat jejich materiální vybavení.
Již vyhlášený RP na podporu výuky Dalšího cizího jazyka na ZŠ (II. cizí jazyk) bude v části podmínek pro použití finančních prostředků doplněn o následující podmínku:
V odůvodněných případech lze finanční prostředky na podpory výuky Dalšího cizího jazyka použít také na podporu výuky prvního cizího jazyka, zejména v těch případech, kdy škola disponuje učebnicemi a učebními pomůckami pro výuku Dalšího cizího jazyka v potřebném rozsahu. V tomto duchu budou doplněny podmínky stanovené v tomto rozvojovém programu.

Na tento nový program je požadováno **21 660 tis. Kč.** Tento objem finančních prostředků není součástí rozpočtu rozvojových programů sk. II. Situace je řešena žádostí o uvolnění finančních prostředků z nespotřebovaných neprofilujících výdajů minulých let.

3.II.1.7 Závěr

Rozpočtové zdroje SR určené pro RgŠ ÚSC pro rok 2014 jsou stanoveny takto:

	NIV celkem	MP	Zákonné odvody	ONIV	Zaměstnanci
	v tis. Kč	v tis. Kč	v tis. Kč	v tis. Kč	
Disponibilní zdroje ze SR pro RgŠ, včetně škol církevních a soukromých (bez PŘO)	**84 444 774**	**57 538 182**	**20 132 859**	**6 773 733**	**211 147**
v tom:					
církevní školy	**1 182 190**			**1 182 190**	
soukromé školy	**4 028 000**			**4 028 000**	
rozvojové programy	**540 000**	**346 257**	**120 499**	**73 244**	**936,0**
Normativní rozpis výdajů RgŠ na r. 2013	**78 536 733**	**57 079 032**	**19 970 735**	**1 486 966**	**209 942,6**
Rozpočtová rezerva	**157 851**	**112 893**	**41 625**	**3 333**	**268,4**

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

Na dotace soukromému školství jsou rozpočtovány prostředky **ve výši 4 028 000 tis. Kč.**

Ve smyslu ustanovení § 4 odst. 1, 2 a 4 zákona č. 306/1999 Sb., o poskytování dotací soukromým školám, předškolním a školským zařízením, ve znění pozdějších předpisů, je MŠMT povinno stanovit do 31. ledna 2014 normativy pro rok 2014, a to jako roční objem neinvestičních výdajů, mzdových prostředků a zákonných odvodů připadajících na jedno dítě, žáka nebo studenta ve srovnatelném oboru vzdělání a formě vzdělávání ve škole nebo ve srovnatelné školské službě ve školském zařízení zřizovaném krajem nebo ministerstvem, nebo jako roční objem neinvestičních výdajů, mzdových prostředků a zákonných odvodů připadajících na jedno dítě ve srovnatelné mateřské škole zřizované obcí nebo na jedno dítě nebo žáka ve srovnatelné školské službě ve školském zařízení zřizovaném obcí.

Základním hlediskem pro stanovení normativů pro soukromé školství na rok 2014, vyplývajícím z výše uvedené dikce zákona, bylo stejně jako v předchozích letech, hledisko „srovnatelnosti“ těchto normativů s předpokládanými skutečnými neinvestičními výdaji na jednoho žáka ve srovnatelném oboru vzdělání, školském zařízení či ve srovnatelné škole zřizované státem, krajem, resp. obcí v roce 2014. Z tohoto důvodu neslouží normativy pro rok 2014 pouze pro poskytování dotací soukromému školství, ale jsou základem i pro normativní financování škol a školských zařízení zřizovaných registrovanou církví nebo náboženskou společností, které bylo přiznáno oprávnění k výkonu zvláštního práva zřizovat církevní školy.

3.II.2.1 Složka normativu mzdových prostředků (dále jen „MP“)

Ve schváleném rozpočtu kapitoly školství na rok 2014 byl pro normativní rozpis v regionálním školství územních samosprávných celků navýšen objem MP celkem o 1,072 mld. Kč (včetně zákonných odvodů), což odpovídá zvýšení složky MP v republikových normativech (dále jen „RN“) pro rok 2014 o 1,05% oproti složce MP v RN pro rok 2013. Aby bylo dodrženo hledisko srovnatelnosti normativů pro soukromé školy s předpokládanými neinvestičními výdaji na jednoho žáka ve srovnatelném oboru vzdělání, srovnatelné škole, nebo srovnatelném školském zařízení zřizovaném krajem, resp. obcí v roce 2014, **je navýšena mzdová složka všech normativů pro soukromé školy o stejné procento, tj. o 1,05 %.**

3.II.2.2 Složka povinných odvodů hrazených zaměstnavatelem

Složka povinných zákonných odvodů hrazených zaměstnavatelem (tj. pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti, pojistného na všeobecné zdravotní pojištění, příděly do fondu kulturních a sociálních potřeb) je pro rok 2014 stanovena ve stejné výši jako v roce 2013, tj. ve výši 35 % z částky normativu MP.

3.II.2.3 Složka ostatní neinvestiční výdaje (dále jen „ONIV“)

Normativním rozpisem rozpočtu pro RgŠ ÚSC na rok 2014 byl navýšen objem finančních prostředků v oblasti ONIV o cca 76,6 mil. Kč oproti roku 2013. Protože v letošním školním roce dochází k významnému zvýšení počtu žáků v 1. ročnících

základních škol, bylo zvýšení složky ONIV v RN 2014 promítnuto pouze do RN pro věkovou kategorii 6 – 14 let, a to o 85 Kč na žáka. Aby bylo dodrženo hledisko srovnatelnosti normativů pro soukromé školy s předpokládanými skutečnými neinvestičními výdaji na jednoho žáka ve srovnatelné škole, školském zařízení či oboru vzdělání zřizovaném krajem, resp. obcí v roce 2014**, je navýšena také složka ONIV ve všech normativech stanovených pro soukromé základní školy o 85 Kč na žáka**.

V oblasti středního a vyššího odborného vzdělávání se stanovuje normativ přímo pro každý konkrétní obor vzdělání. Vzhledem ke skutečnosti, že nařízení vlády č. 211/2010 Sb., o soustavě oborů vzdělání v základním, středním a vyšším odborném vzdělávání, obsahuje pro střední a vyšší odborné vzdělání stále velké množství dosud platných oborů vzdělání, byly (stejně jako v předchozích letech) stanoveny normativy pro rok 2014 pouze pro ty obory vzdělání, ve kterých se ve stávajícím školním roce (tj. ve školním roce 2013/2014) žáci a studenti skutečně vzdělávají. Pokud budou v novém školním roce v soukromých školách realizovány nové obory vzdělání (ať již z toho důvodu, že v průběhu kalendářního roku budou zařazeny nové obory vzdělání, či proto, že budou akreditovány nové vzdělávací programy), pro které nejsou stanoveny normativy, bude tato situace stejně jako v předchozích letech řešena vydáním „dodatku“ k normativům soukromých škol 2014, a to dodatečně s platností od 1. září 2014. Tyto případné dodatečně stanovené normativy budou konstruovány shodně s výše popsanými postupy.

B.3.II.3 Financování církevních škol a školských zařízení v roce 2014

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

Výše rozpočtu v roce 2014 je pro církevní školy a školská zařízení stanovena na **1 182 190,000 tis. Kč. Oproti srovnatelné základně roku 2013 tak dochází k nárůstu o 71 400 tis. Kč, tj. o 6,04 %.** V porovnání s konečným rozpočtem roku 2013, který byl pro stávající školy a školská zařízení ve výši 1 189 255 tis. Kč, však dochází k poklesu o 7 065 tis. Kč. *Tento pokles vyplývá ze skutečnosti, že již při rozpisu rozpočtu RgŠ na rok 2013 byla nad rámec směrných čísel schváleného rozpočtu na rok 2013 účelově určena rezerva pro tyto organizace, a to posílení rozpočtu církevních škol o 52 mil. Kč. Důvodem bylo dorovnání vázání z roku 2012 ve výši 20 mil. Kč (potřeba zachování normativů roku 2013 na úrovni roku 2012) a nárůst kapacit ve výši 32 mil. Kč (nové kapacity byly v roce 2012 financovány až 1. 9. 2012, zatímco v roce 2013 je bylo nutno financovat celoročně). Protože nové kapacity mají největší nároky na mzdy zaměstnanců církevních škol a v oblasti ONIV již nebyly tak velké rezervy, bylo na počátku roku požádáno MF o převod poměrné části (tj. 26 mil. Kč) z ukazatele MP a odvodů do ONIV, z nichž jsou dotace pro církevní školy vypláceny.*

Tyto výše popsané převody se však v plném rozsahu nepromítly do výše srovnatelné základy roku 2013, a proto je výše rozpočtu roku 2014 fakticky nižší, než dosažená skutečnost roku 2013.

Na pokrytí zvýšené potřeby pro financování církevního školství se předpokládá částečné využití neprofilujících nároků z nespotřebovaných výdajů, a to v částce vypočtené normativní metodou. Zbývající nepokryté výdaje budou pokryty z rozpočtové rezervy v rozpočtu RgŠ. Jedná se o dosud neupřesněné dotace především z titulu nových kapacit nebo dodatečných integrací.

Ve školním roce 2013/2014 navštěvuje církevní školy a školská zařízení níže uvedený počet žáků (dětí):

- mateřské školy	1 733 děti,	tj.	o 106 dětí více než vloni (+ 6,12**%**)
- základní školy	5 983 žáci,	tj.	o 260 žáků více než vloni (+4,35**%**)
- střední školy	9 438 žáků,	tj.	o 166 žáků více než vloni (+1,76%)
- konzervatoře	235 žáci,	tj.	o 13 žáků více než vloni (+5,53%)
- vyšší odborné školy	1 580 žáků,	tj.	o 31 žáka méně než vloni (- 1,96%)
- dětské domovy	24 děti ,	tj.	o 7 dětí méně než vloni (-29,17 %)
- školní družiny a školní kluby	5 534 účastníci	tj.	o 159 úč. více než vloni (+2,87%)

3.II.3.2 Závazné ukazatele rozpočtu na rok 2014

V rozpočtu kapitoly 333 jsou pro církevní školy a školská zařízení 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 zákona č. 262/2006 Sb.**

Běžné výdaje celkem (NIV celkem) 1 182 190,000 tis. Kč

3.II.3.3 Podmínky pro poskytnutí dotace

3.1 Dotaci lze poskytnout jen na činnost škol a školských zařízení zapsaných ve školském rejstříku.

3.2 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 2013 právnickou osobou vykonávající činnost církevní školy nebo školského zařízení (dále jen „právnická osoba“).[1]

3.3 Finanční prostředky ze státního rozpočtu se poskytují podle skutečného počtu dětí, žáků nebo studentů ve škole nebo školském zařízení, v jednotlivých oborech a formách vzdělávání, lůžek, stravovaných nebo jiných jednotek stanovených zvláštním právním předpisem, uvedeného ve školních matrikách pro školní rok 2013/2014. V případě dětských domovů jsou finanční prostředky poskytovány podle povoleného počtu lůžek uvedených ve školském rejstříku. Tyto údaje předají právnické osoby ministerstvu v souladu s vyhláškou č. 364/2005 Sb., o vedení dokumentace škol a školských zařízení a školní matriky a o předávání údajů z dokumentace škol a školských zařízení a ze školní matriky (vyhláška o dokumentaci škol a školských zařízení) pro školní rok 2013/2014, resp. v případě nových kapacit ve školní matrice pro školní rok 2014/2015.

3.4 Finanční prostředky ze státního rozpočtu se poskytují maximálně do výše povoleného počtu dětí, žáků nebo studentů ve škole nebo školském zařízení, v jednotlivých oborech a formách vzdělávání, lůžek, stravovaných nebo jiných jednotek stanovených zvláštním právním předpisem, uvedeného ve školském rejstříku.

3.5 Rozpočty jednotlivých právnických osob jsou tvořeny součtem rozpočtů všech škol a školských zařízení, jejichž činnost tato právnická osoba vykonává.

3.6 Finanční prostředky ze státního rozpočtu jsou poskytovány na prokazatelné náklady popřípadě výdaje kalendářního roku 2014.

3.7 Veškeré dotace poskytnuté na činnost církevních škol a školských zařízení musí být finančně vypořádány podle vyhlášky č. 52/2008 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy nebo Národním fondem (dále jen „vyhláškou č. 52/2008 Sb.), a podle návodu uvedeného v Metodickém pokynu k finančnímu vypořádání dotací poskytnutých subjektům církevního školství za rok 2014.
Nevyčerpané finanční prostředky z poskytnuté dotace vrátí právnická osoba poskytovateli v rámci vypořádání finančních vztahů se státním rozpočtem.

3.8 Příjemce je oprávněn při zachování účelu dotace odchýlit se od ukazatelů výše dotace podle druhů a typů škol a druhů nebo typů školských zařízení v případě nákladů uskutečněných v souvislosti s více druhy škol nebo druhy či typy školských zařízení, pokud by přesné určení podílu nákladů připadajícího na ten který druh školy nebo druh či typ školského zařízení bylo nepřiměřeně obtížné nebo neúčelné. Takové

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

náklady může příjemce pro účely čerpání dotace považovat za uskutečněné v jednom druhu školy nebo druhu či typu školského zařízení bez nutnosti úpravy ukazatelů, jestliže tato odchylka nepřekročí 15 % celkové částky přidělené na příslušnou součást v daném kalendářním roce. Úpravu ukazatelů bude poskytovatelem možno provést pouze ve výjimečných případech, a to na základě předchozího projednání.

3.9 Veškeré dotace poskytnuté na činnost církevních škol a školských zařízení musí být finančně vypořádány podle vyhlášky č. 52/2008 Sb. a podle návodu uvedeného v Metodickém pokynu k finančnímu vypořádání dotací poskytnutých subjektům církevního školství za rok 2014.

Poznámka: *Odchylka ve výši 15 % byla zvolena z toho důvodu, že v normativech tvoří provozní výdaje průměrně 15 %. Právě tyto výdaje mohou být zdrojem obtížného stanovení podílu nákladů druhů či typů škol, školských zařízení, jejichž činnost vykonává právnická osoba, která je příjemcem dotace.*

3.II.3.4 Rozpis rozpočtu na rok 2014

4.1 Rozpis rozpočtu je sestaven v souladu s § 162 školského zákona normativní metodou s použitím údajů ze školních matrik uvedených ve statistických výkonových výkazech (tzv. zahajovacích výkazech) a normativů platných pro školy financované dle zákona č. 306/1999 Sb., ve znění pozdějších předpisů.
Tyto normativy jsou stanoveny materiálem č.j. MŠMT-480/2014 a jsou zveřejněny ve Věstníku MŠMT.

4.2 Součástí předkládaného (tj. normativní metodou vypočítaného) rozpočtu jsou pouze dotace stanovené dle soustavy normativů schválených pro soukromé školy, která je zveřejněna ve Věstníku MŠMT s výjimkami uvedenými v tabulkové příloze (Tabulka č. 6) a v bodech 4.2.1, 4.2.2, 4.2.3 a 4.2.4.
Normativy jsou vztaženy na jednotky výkonu uvedené ve výkazu dle vyhlášky č. 364/2005 Sb., (dříve výkonový výkaz), jichž se normativ týká. Finanční prostředky jsou pak poskytovány ve výši dané součinem příslušného počtu dětí, žáků, studentů, lůžek, ubytovaných a normativu.
Také dotace na integrované žáky je řešena normativně.

4.2.1 Nad rámec zveřejněných normativů byla podle stejných zásad jako pro ostatní školy a školská zařízení doplněna část normativu zahrnující provozní náklady (ONIV) pro mateřské školy, školní družiny a kluby a zařízení školního stravování. Výše celkového normativu NIV je uvedena v příloze v části „Soustava normativů pro rok 2014“. Výše ONIV se proti roku 2013 nemění.

Při stanovení výše ONIV bylo postupováno takto:

- ONIV MŠ a ZŠ je ve stejné výši jako ONIV spec. škol
- v případě strávníků jiných zřizovatelů je výše normativu stanovena bez ONIV.

Výše uvedené normativy nejsou v této podobě pro školy financované dle zákona č. 306/1999 Sb. vyčísleny, neboť částka, o kterou jsou zvýšeny,

je částka určená na pokrytí tzv. provozních výdajů, tj. výdajů, které hradí zřizovatel. V případě církevního školství hradí dle školského zákona veškeré výdaje (tedy i provozní) stát, resp. ministerstvo.
Nad rámec normativů uvedených v příloze byl pro výpočet výše dotace stanoven (stejně jako v roce 2013) ještě normativ pro:

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

4.2.2 Nad rámec zveřejněných normativů byl doplněn normativ pro studijní obor Publicistika, který je otevřen na VOŠ publicistiky v Praze, je jedinečný svého druhu v ČR, a to mezi školami všech zřizovatelů. Proto není možnost porovnání nákladovosti. V případě budoucí existence takového oboru v jiné škole v republice – s ohledem ke skutečnosti, že sestává ze 4 specializací, z nichž jediná – Audiovizuální a digitální média (dříve Televizní publicistika) - se vymyká náročností financování, velmi záleží na váze zastoupení výkonů v jednotlivých specializacích. Proto jsou pro 3 specializace ponechány stávající výše normativu (dle schválené soustavy normativů pro obor vzdělání publicistika) a specializace Audiovizuální a digitální média v tomto oboru vzdělání je stanovena ve zvláštním režimu (jako např. Hudební obor v Církevní konzervatoři Opava).
Výše normativu pro zvýšení dotace na financování uvedené specializace je **74 014,- Kč.**

4.2.3 Zvýšení dotace o financování rozšířené výuky hudební výchovy, tj. na rozšířené vyučování hudebně-teoretických i hudebně-praktických předmětů, se vztahuje na konzervatoře s výukou trojoboru, kdy oproti klasické výuce na konzervatoři je tento obor rozšířen o předměty týkající se specifického zaměření oboru – církevní hudba: hra na klavír, hra na varhany, zpěv, řízení sboru, liturgická praxe a hymnologie, sborový zpěv, gregoriánský chorál atd. Pro stanovení výše dotace byl použit normativ ve výši **45 282,- Kč.** Výše tohoto normativu je nastavena dle podrobné analýzy rozdílné hodinové dotace mezi klasickou výukou a specificky zaměřeným oborem.

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

a) pro **samostatně** zřízená střediska volného času:

- do 500 členů	7 019,- Kč
- 501 až 1000 členů	5 310,- Kč
- 1001 až 2 000 členů	3 013,- Kč
- 2 001 členů a více	3 461,- Kč

b) pro střediska volného času, která jsou **součástí školy**

- do 350 členů včetně	4 464,- Kč
- 351 - 550 členů	2 805,- Kč
- 551 – 1 000 členů	2 130,- Kč

Členění normativů pro střediska volného času, která jsou součástí školy, byla změněna, zejména bylo pro rok 2014 nově nastaveno kritérium pro financování analogické s definicí tzv. potencionálního klienta, tzn., že za jednotku výkonu je považován žák, jemuž středisko volného času zajišťuje naplnění volného času zájmovou činností se zaměřením na různé oblasti. Normativní výpočet je tedy stanoven maximálně do počtu jednotek výkonu daného počtem studentů, který tvoří 100% žáků v denní formě vzdělávání v SŠ, která je pro SVČ příjemcem dotace.

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

4.3 Při sestavování rozpočtu byla zároveň prováděna kontrola údajů v zahajovacích výkazech ve vazbě na kapacitu součástí zařízení, zapsanou ve školském rejstříku. V těch případech, kde vykázané výkony na školní rok 2013/2014 překročily povolenou kapacitu, byl pro potřeby výpočtu použit údaj o povolené kapacitě a výkony překračující tuto hodnotu nebyly akceptovány.

4.4 Finanční prostředky na nové kapacity škol, <u>které jsou zapsány ve školském rejstříku v průběhu roku, nebo u kterých jsou naplňovány další ročníky školy,</u> 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 2014/2015). 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. 2014 včetně**.

S ohledem na včasné zahájení financování nových kapacit bude do doby zpracování výkazů na nový školní rok, dle vyhlášky č. 364/2005 Sb., probíhat jejich financování dle podkladů zaslaných vedením školy (nebo zřizovatelem), kde bude uveden očekávaný počet výkonů od 1. 9. 2014. 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 2014

5.1 Výsledky normativního výpočtu jsou uvedeny v přiložené tabulce.

Z tabulky vyplývá:
Po normativním rozpisu rozpočtu na r. 2014

závazný ukazatel NIV na r. 2014:	**1 182 190,000 tis. Kč**
potřeba vyplývající z normativního rozpisu na r.2014	**1 225 060,000 tis. Kč**
tj. normativně rozepsáno více o	**42 870,000 tis. Kč**

Pokrytí tohoto navýšení bude realizováno z neprofilujících nároků z nespotřebovaných výdajů.

5.2 Důvody vyššího normativního rozpisu rozpočtu proti závaznému ukazateli:

1) návrh rozpočtu na rok 2014 byl zpracován v době, kdy nebyly známy dopady nárůstu nových kapacit v církevním školství (zejména mateřských škol).

2) návrh rozpočtu na rok 2014 nezohlednil skutečnost, že v regionálním školství došlo k navýšení objemu finančních prostředků o 1,05 % na platy. Tato skutečnost byla promítnuta do výše normativů pro rok 2014, nicméně v rozpočtovaných výdajích církevního (ani soukromého školství) zohledněna není, neboť dotace je poskytována ve struktuře NIV celkem (bez závazného ukazatele platy a příslušenství, což tvoří cca 85 % normativu).

3) návrh rozpočtu na rok 2014 nemohl postihnout ani významné naplňování stávajících kapacit církevních škol a školských zařízení, a to zejména kapacit speciálních škol Diakonií.

5.3 Návrh řešení deficitního normativního rozpisu rozpočtu na rok 2014:

Aby nedošlo k překročení závazných ukazatelů státního rozpočtu a současně nebylo nutné krátit normativně vypočtený rozpočet pro jednotlivé školy a školská zařízení, navrhujeme posílit rozpočet určený pro církevní školství o finanční prostředky z neprofilujících nároků z nespotřebovaných výdajů, a to ve výši

NIV celkem **42 870,000 tis. Kč**

S ohledem na původní deficit rozpočtu zarezervovat pouze ½ normativně vypočteného rozpočtu s tím, že závazek do 2. pololetí 2014 bude řešen po realizaci posílení rozpočtu církevního školství z rezervy RgŠ vytvořené z důvodů uvedených v odst. 2) bodu 5.2. I přesto však bude sdělena školám a školským zařízením celková výše dotace na rok 2014, a to formou výpočtové tabulky. Takto navržené řešení zároveň umožní provést úpravu rozpočtu církevních škol s ohledem na řešení bodů uvedených v části 5.4.

5.4 Formou úpravy rozpočtu na rok 2014 bude v průběhu roku třeba dále řešit:

- nově zařazené kapacity nebo nárůsty již dříve zařazených nových kapacit;
- případné reklamace výpočtu výše dotace. V tomto případě nejsou žádné významné částky očekávány, neboť výpočtové tabulky (bez uvedení výše normativů) byly rozeslány v závěru roku 2013 ke kontrole správnosti uvedených výkonů školám a školským zařízením ke kontrole;
- střední školy a VOŠ bez paralelních ročníků;
- domovy mládeže do 150 ubytovaných, bez školní jídelny;
- příplatky na integraci v případě, kdy:
  - zjištění školského poradenského zařízení bylo pozdějšího data, než ke kterému se předávají údaje ze školní matriky. Vzhledem k tomu, že tito žáci nebyli uvedeni dle typu integrace ve statistických výkonových výkazech,

je třeba výjimečně žádost doložit doporučením odborníka k integraci. V ostatních případech zůstávají doporučení odborníka uložena ve škole;

- základní škola vykazuje více než 10% individuálně integrovaných žáků z celkového počtu žáků školy a nemá možnost pro tyto žáky zřídit specializovanou třídu (vzhledem k jejich různému věku) a nemá ve škole zřízenu funkci asistenta pedagoga, pak je pro stanovení výše dotace pro žáky s vývojovými poruchami učení použit normativ dle části VII. soustavy normativů.

V případě financování nově zapsaných školských subjektů nelze zcela odhadnout výši očekávaných nákladů, neboť i nadále pokračuje trend zápisů nových mateřských škol a školských zařízení do školského rejstříku.

Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.II

Tabulka č. 1	Rozpočet regionálního školství na rok 2014 – ÚSC, soukromé a církevní školy, bez přímo řízených organizací
Tabulka č. 2	Porovnání výkonů krajských a obecních škol v jednotlivých věkových kategoriích v letech 2001/02–2013/14
Tabulka č. 3	Normativní rozpis výdajů RgŠ ÚSC pomocí republikových normativů pro rok 2014
Tabulka č. 4	Normativní rozpis rozpočtu RgŠ územně samosprávných celků na rok 2014
Tabulka č. 5	Rozvojové programy v roce 2014 – včetně členění
Tabulka č. 6	Rozpočet církevních škol a školských zařízení
Tabulka č. 7	Normativy neinvestičních výdajů pro rok 2014 v Kč pro CŠ

B.3.III. Financování přímo řízených organizací na rok 2014

Rozpočet celkem činí	**2 328 665,000 tis. Kč**
v tom:	
běžné výdaje (mimo EDS/SMVS)	**2 122 665,000 tis. Kč**
v tom: mzdové prostředky	**1 332 901,000 tis. Kč**
z toho OON	12 807,000 tis. Kč
zákonné odvody do fondů	**466 844,000 tis. Kč**
ostatní běžné výdaje (bez výdajů na programové financování EDS/SMVS)	**332 920,000 tis. Kč**
počet zaměstnanců	**4 335**
programové financování EDS/SMVS	**206 000,000 tis. Kč**
v tom: běžné výdaje	10 000,000 tis. Kč
kapitálové výdaje	196 000,000 tis. Kč

B.3.III.1 Rozpis rozpočtu běžných výdajů přímo řízených organizací v roce 2014

MŠMT je uloženo zákonem č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů, školám a školským zařízením, jejichž zřizovatelem je ministerstvo, přidělovat finanční prostředky vyčleněné ze státního rozpočtu.

MŠMT stanovuje jednotlivým přímo řízeným organizacím (dále jen „PŘO“) výši příspěvku na rok 2014. Výše příspěvku je stanovena v souladu s § 160 školského zákona. Celkové závazné ukazatele rozpočtu PŘO a principy, podle nichž bylo a bude následnou úpravou rozpočtu při stanovení výše příspěvku postupováno, jsou uvedeny následovně:

Součástí rozpočtu PŘO na rok 2014 jsou výhradně finanční prostředky vyčleněné na jejich činnost dle ustanovení § 160 odst. 1 písm. a) a odst. 3 školského zákona s výjimkou investičních výdajů zařazených do programu podle zvláštního předpisu. Rozhodnutím porady vedení MŠMT *„vyčlenit na základě schváleného materiálu prostředky z úspor na RgŠ – PŘO pro zvýšení potřeby NÚV pro rok 2014“* **jsou v rozpočtu kapitoly 333 pro PŘO zmíněné prostředky vyčleněny** (tj. snížení rozpočtu PŘO **o 6 336 tis. Kč** a snížení limitu počtu zaměstnanců **o 6,8) a po této finanční operaci lze považovat za závazné ukazatele rozpočtu PŘO**

NIV celkem	**2 116 329,000 tis. Kč**
z toho:	
mzdové prostředky	1 328 208,000 tis. Kč
v tom:	
platy	1 315 401,000 tis. Kč
OON	12 807,000 tis. Kč
zákonné odvody z mezd a FKSP	465 201,000 tis. Kč
ostatní běžné výdaje	322 920,000 tis. Kč
a limit **počtu zaměstnanců**	**4 328,20**

3.III.1.1 Principy rozpisu rozpočtu pro PŘO

Východiskem pro rozpis rozpočtu běžných výdajů PŘO na rok 2014 je zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, Hlava XIII Hospodaření organizačních složek státu a příspěvkových organizací, zejména § 53, 54, 57, 59, 60 a 65.

1.1.1 Výchozí základnou pro stanovení výše rozpočtu na rok 2014 je upravený rozpočet organizace na rok 2013 zohledňující výsledky dohodovacích řízení. Tato úprava rozpočtu byla zvolena záměrně, a to proto, aby bylo možné při dohodovacích řízeních v letošním roce navázat na závěry dohodovacích řízení z roku minulého. Výjimkou jsou závazné ukazatele OON, kde ke změnám dochází nesystémově, a to zejména v souvislosti s výplatou odstupného.

1.1.2 Následně pak u PŘO, u nichž došlo v průběhu roku 2013 k organizačním změnám s dopadem na výši rozpočtu, zohlednit tuto skutečnost při stanovení výše příspěvku na rok 2014 (např. prodej objektu po zrušeném VÚ Nová Role, nebo zvýšení kapacit po realizaci investiční výstavby).

1.1.3 Výši OON rozepsat prozatím ve výši schváleného rozpočtu na rok 2013 a konečnou výši OON řešit až po projednání rozpočtu s jednotlivými organizacemi v rámci dohodovacích řízení a v případě vyšší potřeby OON požádat následně ministerstvo financí o převod platů do OON (zejména v případě rušení organizace, kde bude potřeba vyšší částka OON na výplatu odstupného pro zaměstnance).

1.1.4 Finanční prostředky na rok 2014 rozpočtovat pro jednotlivé organizace v celoročním objemu s tím, že závazné ukazatele rozpočtu pro každou jednotlivou PŘO budou stanoveny na I. pololetí 2014 a po dohodovacím řízení (pravidla pro projednání rozpočtu v rámci dohodovacího řízení jsou uvedena v bodě 3.III.1.2) bude provedena úprava rozpočtu.

1.1.5 Limit počtu zaměstnanců ponechat až na výjimky uvedené v bodu 1.1.2. beze změny s tím, že pro rozpis rozpočtu na II. pololetí 2014 bude limit počtu zaměstnanců reflektovat naplněnost kapacit jednotlivých školských zařízení (event. škol). Parametry pro nastavení tohoto ukazatele rozpočtu nastaví pro II. pololetí 2014 odbor vzdělávací soustavy.

Poznámka: *Pro zajištění financování přímo řízených organizací od počátku roku 2014 byl zařízením uvolněn příspěvek na leden a únor, a to formou Oznámení o příspěvku před stanovením schváleného rozpočtu na rok 2014, čj. MSMT-1785/2014 (v uvedené výši a struktuře byly následně poukázány finanční prostředky na příslušné bankovní účty). Uvolněný příspěvek má charakter předběžné platby, která se stala součástí celkového příspěvku při rozpisu rozpočtu.*

Výše příspěvku byla stanovena jako cca 2/12 I. UR 2013 s výjimkou prostředků na OON, které byly uvolněny ve výši čtvrtletní potřeby oznámené organizacemi oddělení 232 v prosinci 2013. Pro organizace, které nahlásily změny ve financování pro rok 2014 z důvodu zrušení/zřízení nových součástí nebo pracovišť, byla provedena korekce uvolňované částky.

3.III.1.2 Pravidla pro projednání rozpočtu v rámci dohodovacího řízení

1.2.1 Dohodovací řízení budou zahájena po oznámení rozpočtu na rok 2014 jednotlivým PŘO v termínu od února do dubna 2014.

1.2.2 Dohodovacího řízení se za každou PŘO zúčastní statutární zástupce organizace nebo jím určená osoba a pracovník zodpovědný za rozpočet organizace.

1.2.3 Dohodovací řízení probíhá za osobní účasti odpovědných osob, na jednání se PŘO přihlásí u referenta odd. 232 a každý den se uskuteční max. 3 jednání.

1.2.4 Z jednání je pořízen na místě zápis ve dvojím vyhotovení. Obě zúčastněné strany (zástupci MŠMT a zástupci PŘO) je podepíší a každý si ponechá 1 originál.

1.2.5 Na dohodovacím řízení každá organizace povinně předloží:
- Finanční rozvahu na rok 2014 – celkové náklady za zařízení včetně jednotlivých §§
- Odpisový plán na rok 2014
- Mzdovou inventuru aktuální za leden 2014
- Vnitřní rozpis počtu pracovníků dle potřeb jednotlivých zařízení
- Hospodářský výsledek za rok 2013 a návrh přídělu do peněžních fondů
- Informaci PŘO o případném zapojení organizace do čerpání prostředků ESF.

1.2.6 Na základě výsledků těchto jednání bude sestaven upravený rozpočet, který zobrazuje skutečné a reálné podmínky financování těchto organizací.

Vzhledem k závažnosti výsledků dohodovacích řízení a s ohledem na změny v závazných ukazatelích rozpočtu pro jednotlivé organizace budou výsledky dohodovacích řízení tak jako každý rok předloženy k projednání poradě vedení MŠMT.

3.III.1.3 Bilance rozpisu rozpočtu

Rozpisem rozpočtu je z celkového objemu rozepsáno:

NIV celkem	**2 060 434,000 tis. Kč**
v tom:	
mzdové prostředky	1 290 370,000 tis. Kč
v tom:	
platy	1 277 563,000 tis. Kč
OON	12 807,000 tis. Kč
zákonné odvody z mezd	434 372,000 tis. Kč
FKSP	12 772,000 tis. Kč
ostatní běžné výdaje (ONIV)	322 920,000 tis. Kč

a limit **počtu zaměstnanců 4 166,18.**

Tento rozpis rozpočtu nepřekračuje závazné ukazatele rozpočtu kapitoly 333 stanovené pro PŘO, naopak vznikla rozpočtová rezerva (s výjimkou ONIV) pro řešení aktuálních problémů financování PŘO vzešlých z následných dohodovacích řízení. Předpokládáme, že snížený limit ONIV (oproti skutečnosti roku 2013) bude

kompenzován zapojením rezervních fondů organizací. Skutečnost však bude známa až po dohodovacích řízeních, kdy již budou známy také výsledky hospodaření za rok 2013.

Vyrovnané hospodaření PŘO včetně zapojení výnosů organizací je zajištěno projednáním rozpočtu s každou jednotlivou organizací („dohodovací řízení"), které bude probíhat na ministerstvu od února do dubna 2014 za účasti statutárních zástupců organizací.

Po schváleném rozpisu rozpočtu zbývá nerozepsáno:

NIV celkem	**55 895,000 tis. Kč**
v tom:	
mzdové prostředky	37 838,000 tis. Kč
v tom:	
platy	37 838,000 tis. Kč
OON	0
zákonné odvody z mezd	16 998,000 tis. Kč
FKSP	1 059,000 tis. Kč
ostatní běžné výdaje (ONIV)	0

a limit **počtu zaměstnanců 162,02.**

B.3.III.1 Výdaje PŘO na EDS/SMVS

Rozpočet výdajů PŘO stanovený na EDS/SMVS činí **celkem 206 000 tis. Kč,** v tom **kapitálové výdaje 196 000 tis. Kč a běžné výdaje 10 000 tis. Kč.**

Program 133 110 - Rozvoj a obnova materiálně technické základny státních škol a výchovných zařízení

Program byl v souladu s transformací systému náhradní výchovné péče přejmenován z původního názvu Rozvoj a obnova materiálně technické základny státních škol a výchovných zařízení na Rozvoj a obnova materiálně technické základny státních speciálních škol a systému náhradní výchovné péče výchovných zařízení a pod novým názvem byl předložen návrh na schválení dokumentace programu Ministerstvu financí (dále jen „MF"). Program věcně navazuje na končící program řady 233. Jeho prostřednictvím je financována reprodukce majetku školských zařízení, která podle zákona č. 157/2000 Sb., o přechodu některých věcí, práv a závazků z majetku České republiky do majetku krajů, nadále zůstala v působnosti MŠMT jako PŘO. V programu budou realizovány akce převážně stavebního charakteru, povahy novostaveb, rekonstrukcí a modernizací, dále pak nákupy objektů, které jako speciální zařízení pro děti předškolního a školního věku slouží pro zajištění výuky, stravování a ubytování. Hlavním cílem programu je udržet a zlepšovat kvalitu objektů, řešit úkoly vyplývající z platných právních předpisů (zákon č. 109/2002 Sb., a vyhlášky č. 137/2004 Sb., o hygienických požadavcích na stravovací služby a o zásadách osobní a provozní hygieny při činnostech epidemiologicky závažných, ve znění vyhlášky č. 602/2006 Sb.", 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, ve znění vyhlášky č. 343/2009 Sb., kterou jsou stanoveny hygienické požadavky na provoz škol, předškolních a ubytovacích zařízení).

Poznámka:

1) *Součástí programu 133 110 ve schváleném státním rozpočtu byl rovněž objem 100 000 tis. Kč na podporu infrastruktury kapacit základních škol zřizovaných svazky obcí (rekonstrukce, přístavby, nástavby, novostavby objektů). Při zpracování dokumentace programu 133 110 bylo rozhodnuto o vyjmutí této částky a zahájení specifického programu s označením 133 310 - Rozvoj výukových kapacit základních škol zřizovaných svazky obcí.*
2) *Do rámce závazného ukazatele pro PŘO je nedopatřením zahrnuta částka 15 mil. Kč určená na financování akce CZVV – Rekonstrukce obvodového pláště objektu Jankovcova 933/63, Praha 7. Prostřednictvím MF bude provedeno rozpočtové opatření na převod této částky do OPŘO.*

Tabulková příloha ke kapitole B.3.III

Tabulka č. 1	Rozpočet regionálního školství na rok 2014 – přímé výdaje přímo řízených organizací
Tabulka č. 2	Schválený rozpočet přímo řízených organizací v roce 2014

B.3.IV Podpora činnosti v oblasti mládeže

Rozpočet celkem na tento výdajový blok činí	**206 073,000 tis. Kč**
v tom: běžné výdaje	180 879,000 tis. Kč
kapitálové výdaje	25 194,000 tis. Kč

Výdajový blok neobsahuje výdaje na programové financování EDS/SMVS.

Finanční prostředky jsou určeny pro:

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

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

Neinvestiční dotace nestátním neziskovým organizacím („NNO“) na využití volného času dětí a mládeže ve výši **148 590,000 tis. K**č jsou určeny na zabezpečení úkolů vyplývajících z vyhlášených programů státní podpory práce s dětmi a mládeží pro nestátní neziskové organizace na léta 2011 až 2015. Jedná se zejména o podporu:

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

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

Dotace na zabezpečení soutěží činí 32 289,000 tis. Kč. Prostředky jsou určeny na financování soutěží a přehlídek v zájmovém vzdělávání a na rozvoj a financování soutěží v souladu s úkoly výchovně-vzdělávací soustavy. Prostředky jsou dále určeny na rámcové vzdělávací programy s ohledem na celospolečenské požadavky, podporu aktivit pedagogických pracovníků při realizaci soutěží a s ohledem na motivaci žáků. Účastníky programu jsou právnické osoby vykonávající činnost školy nebo školského zařízení, územní samosprávné celky v samostatné působnosti a ostatní právnické osoby. Část finančních prostředků bude převedena na Ministerstvo kultury.

V rámci rozvojového programu Podpora soutěží a přehlídek v zájmovém vzdělávání pro školní rok 2013/2014 jsou pro podporu výjezdů týmů žáků středních škol ČR na mezinárodní vědomostní olympiády vyčleněny finanční prostředky ve výši 2 500,000 tis. Kč.

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

Kapitálové výdaje mimo programové financování činí 25 194,000 tis. Kč a jsou určeny:

- NNO dětí a mládeže, výjimečně organizacím pracujícím s dětmi a mládeží na vytvoření podmínek, zkvalitňování a rozvoj materiálně technického zázemí jako základního předpokladu pro další rozvoj práce s dětmi a mládeží;
- k vytváření podmínek, které zajistí vyšší přístupnost pro širší okruh dětí a mládeže včetně handicapovaných dětí a mládeže, mládeže národnostních skupin a ze sociálně slabého prostředí;
- ke zkvalitňování stávajících táborových základen, turistických ubytoven, kluboven a dalších staveb a zařízení, která zkvalitňují a vytváří podmínky pro aktivní využívání volného času, aktivity v oblasti neformální výchovy a vzdělávání dětí a mládeže a dalších forem práce s dětmi a mládeží;
- pro pokračující rekonstrukce a modernizace majetku získaného bezúplatným převodem z Fondu dětí a mládeže;
- pro řešení havarijních stavů objektů v majetku NNO;
- pro řešení následků živelných pohrom způsobených povodněmi, větrnými smrštěmi apod.

Tabulková příloha ke kapitole B.3.IV

Tabulka č. 1 Rozpočet pro oblast mládeže na rok 2014

B.3.V Podpora činnosti v oblasti sportu

Rozpočet celkem (včetně EDS/SMVS) činí **2 979 541,397 tis. Kč**

V tom: běžné výdaje 2 059 441,397 tis. Kč
kapitálové výdaje na EDS/SMVS 920 100,000 tis. Kč

Na podporu činnosti v oblasti sportu je na rok 2014 (včetně EDS/SMVS) vyčleněno **2 979 541,397 tis. Kč.** Ve srovnání s rokem 2013, s objemem ve výši 2 982 784,000 tis. Kč, je rozpočet snížen o částku 3 242,603 tis. Kč.

Členění na položky výdajového bloku „Podpora činnosti v oblasti sportu“:

Výdajový okruh: Sportovní reprezentace ……. 1 061 917,397 tis. Kč

- Sportovní reprezentace 691 509,000 tis. Kč
- Resortní sportovní centra a ADV 370 408,397 tis. Kč

Výdajový okruh: Všeobecná sportovní činnost …… 1 917 624,000 tis. Kč

- Všeobecná sportovní činnost 997 524,000 tis. Kč
- EDS/SMVS 920 100,000 tis. Kč

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

- **zákona č. 2/1969 Sb**., o zřízení ministerstev a jiných ústředních orgánů státní správy ČR, ve znění pozdějších předpisů,
- **zákona č. 115/2001 Sb**., o podpoře sportu ze dne 28. února 2001, ve znění pozdějších předpisů.
- **usnesení vlády** ze dne 9. března 2011 č. 167 o Koncepci státní podpory sportu v ČR.

Podpora **„Resortních sportovních center“** se týká Vysokoškolského sportovního centra MŠMT, sportovního centra Ministerstva obrany, sportovní centra Ministerstva vnitra a Antidopingového výboru MŠMT.

B.3.V.1 Sportovní reprezentace

a) Rozpočet výdajového okruhu 691 509,000 tis. Kč

U oblasti talentované mládeže došlo k sjednocení péče o sportovně talentovanou mládež u věkové kategorie od 6 do 15 let a věkové kategorie 15 až 23 let. Tím došlo ke sloučení veřejně vyhlášených programů dle obsahové a věkové charakteristiky. V současné době se jedná o dva veřejně vyhlášené programy se státní podporou sportovní činnosti:

Program I – Státní sportovní reprezentace ČR	361 509 tis. Kč
Program II – Sportovně talentovaná mládež	330 000 tis. Kč

b) Rozpočet výdajů pro RSC a ADV **370 408,397 tis. Kč**

v tom:

MO	**149 820,800 tis. Kč**
MV	**114 349,850 tis. Kč**
(transfer na MO a MV = 264 170,650 tis. Kč)	
VSC MŠMT	**93 503,747 tis. Kč**
ADV	**12 734,000 tis. Kč**

Poznámka: Případné úpravy budou řešeny v průběhu roku v rámci schváleného rozpočtu pro oblast sportu.

Finanční prostředky budou využity na:

- podporu spolků v oblasti sportovní reprezentace na základě vyhlášených programů a projektů pro rok 2014 a na podporu čs. účasti na Zimních olympijských hrách 2014 v Soči,
- podporu sportovní přípravy reprezentantů seniorské a juniorské kategorie a jejich účasti na vrcholných mezinárodních soutěžích (olympijské a paralympijské hry, deaflympiády, mistrovství světa, mistrovství Evropy a odpovídající kvalifikační mezinárodní soutěže) prostřednictvím sportovních svazů/klubů, které jsou zařazeny v systému sportovní reprezentace ČR,
- podporu přípravy sportovně talentované mládeže ve sportovních svazech, sportovních organizacích (sportovní příprava, soustředění, trenérské, zdravotní, metodické a servisní zabezpečení, vybavení sportovními potřebami neinvestičního charakteru, nájemné prostor pro sportovní přípravu). Současně se jedná o podporu pořádání celostátního finále „Olympiády dětí a mládeže“, konané v roce 2014.

B.3.V.2 Všeobecná sportovní činnost

a) Rozpočet výdajového okruhu **997 524,000 tis. Kč**

U oblasti sportu pro všechny došlo k sjednocení podpory pro oblast veřejně prospěšných akcí, oblast péče o školní mládež mimo rámec vyučování a oblast podpory zdravotně postižených sportovců. Tím došlo ke sloučení veřejně vyhlášených programů dle obsahového zaměření a charakteristiky všeobecné sportovní činnosti. S ohledem na schválený rozpočet se opět pokračuje v podpoře organizace sportu s vyhlášeným Programem IV.

Pro rok 2014 se jedná o tři veřejně vyhlášené programy na neinvestiční prostředky se státní podporou sportovní činnosti a jeden investiční program EDS/SMVS:

Program III – Všeobecná sportovní činnost	63 524 tis. Kč
Program IV – Údržba a provoz sport. zařízení	154 000 tis. Kč
Program V – Organizace sportu	780 000 tis. Kč

Poznámka: MŠMT počítá během roku v rámci ukazatele Všeobecná sportovní činnosti s převodem částky 300 mil. Kč z položky EDS/SMVS do běžných výdajů – do programu V. V zájmu resortu je návrat na úroveň r. 2012 a především upřednostnění podpory běžných činností oproti programu MTZ.

Finanční prostředky budou využity na:

- podporu speciálních projektů pohybových aktivit celostátního rozsahu zaměřených zejména na školní a universitní mládež, dorostence,
- podporu významných tělovýchovných akcí v oblasti všeobecné sportovní činnosti,
- 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 činnosti spolků se zaměřením na zabezpečení organizace sportu.

b) Rozpočet výdajů EDS/SMVS – Program 133510 920 100,000 tis. Kč

Podpora investičních akcí se uskutečňuje prostřednictvím vyhlášeného Programu 133510, který se člení na subtituly (podprogramy):

Podprogram 133 512 290 000,000 tis. Kč

Podprogram 133 513 630 100,000 tis. Kč

Finanční prostředky budou využity na:

- **investiční dotace**
  Podpora činnosti v rámci podpory materiálně technické základny sportu programového financování pro rok 2014. Jedná se o podporu jak sportovních organizací v oblasti všeobecné sportovní činnosti, tak materiálně technické základny sportovní reprezentace.

B.3.V.3 Podpora přípravy sportovních talentů na školách s oborem vzdělání gymnázium se sportovní přípravou.

Sportovní gymnázia jsou financována na základě vyhlášeného „Rozvojového programu“ v rámci „Státní podpory sportu pro rok 2014 “, viz čj. MSMT-46169/2013.

Rozpočet Sportovních gymnázií pro rok 2014 70 000,000 tis. Kč

v tom:

MP celkem:	*43 205 tis. Kč*
platy PO	*42 533 tis. Kč*
OON PO	*672 tis. Kč*
pojistné PO	*14 689 tis. Kč*
FKSP PO	*425 tis. Kč*
ONIV	*11 681 tis. Kč*
Počet zaměstnanců:	*141,0*

V období roku 2014 budou poskytovány finanční prostředky s ohledem na celkový přidělený objem s předfinancováním pro I. čtvrtletí. Komplexní rozdělení na jednotlivé subjekty byly schváleny v měsíci únoru 2014.

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

Cílem je podpora rozvoje pohybového nadání a sportovního talentu žáků ve vybraných kmenových olympijských sportech, v uzavřeném systému přípravy sportovních talentů na školách s oborem gymnázium se sportovní přípravou, v souladu s § 171 školského zákona. Současně se připravuje financování uvedené činnosti prostřednictvím tzv. krajských normativů v souvislosti se stanovením hodnoty H pro sportovní gymnázia.

Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.V

Tabulka č. 1	Rozpočet pro oblast sportu na r. 2014
Tabulka č. 2	Rozpis rozpočtu běžných výdajů státní sport. reprezentace – resortní centra na r. 2014

B.3.VI Výdaje na programy spolufinancované z rozpočtu EU a ostatní zahraniční programy mimo výzkum, vývoj a inovace

Rozpočet celkem činí		**7 469 401,917 tis. Kč**
v tom:	ze státního rozpočtu	1 154 973,250 tis. Kč
	kryté příjmem z rozpočtu EU	6 314 428,667 tis. Kč

Výdaje na tento blok nezahrnují programové financování EDS/SMVS.

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

Tab. č. 1 v tis. Kč

Výdaje celkem	**7 469 401,917**
Výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP – programovací období 2007 až 2013 **(OP VK)**	**7 414 066,832**
v tom: ze státního rozpočtu	1 110 178,165
kryté příjmem z rozpočtu EU	6 303 888,667
Výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP – programovací období 2007 až 2013 **(OP LZZ)**	**12 359,085**
v tom: ze státního rozpočtu	1 819,085
kryté příjmem z rozpočtu EU	10 540,000
Výdaje na spol. projekty, které jsou z části financovány z prostředků **finančních mechanismů celkem**	**1 770,000**
v tom: EHP Norsko ze státního rozpočtu	1 500,000
EHP Norsko kryté příjmem z rozpočtů finančních mechanismů	0
EHP Švýcarsko kryté ze státního rozpočtu	270,000
Výdaje na **komunitární programy a Twinnig out**	**41 206,000**
v tom: ze státního rozpočtu	41 206,000
kryté příjmem z rozpočtu EU	0

Pozn.: Tabulka v příloze obsahuje výdaje na programy spolufinancované z rozpočtu EU mimo VaV, ty jsou součástí tabulkové přílohy č. B.III.I.2.

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

B.3.VI.1 Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost (dále jen „OP VK“) – ESF 2007-2013 mimo výzkum, vývoj a inovace

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

Rozpočet výdajů celkem činí (mimo VaV)	**7 414 066,832 tis. Kč**
v tom: ze státního rozpočtu	1 110 178,165 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	6 303 888,667 tis. Kč
Rozpočet běžných výdajů činí (mimo VaV)	**6 865 066,832 tis. Kč**
v tom: ze státního rozpočtu	1 027 828,165 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	5 837 238,667 tis. Kč

Rozpočet kapitálových výdajů činí (mimo VaV)	**549 000 tis. Kč**
v tom: ze státního rozpočtu	82 350 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	466 650 tis. Kč
Mzdové prostředky činí	424 880,000 tis. Kč
v tom: ze státního rozpočtu	63 732,000 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	361 148,000 tis. Kč
Limit počtu zaměstnanců	665,72
v tom: ze státního rozpočtu	99,72
krytý příjmem z rozpočtu EU	566,00

Rozpočet výdajů na programy spolufinancované z EU v roce 2014 (OP VK) činí celkem 7 414 066,832 tis. Kč, z toho kapitálové výdaje činí 549 000,00 tis. Kč, běžné výdaje 6 865 066,832 tis. Kč.

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

Tab. č.1 v tis. Kč

Běžné výdaje celkem	**6 865 066,832**
Výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP – programovací období 2007 až 2013 **(OP VK)**	**6 865 066,832**
v tom: ze státního rozpočtu	**1 027 828,165**
kryté příjmem z rozpočtu EU	**5 837 238,667**

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

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

Tab.č.3 v tis. Kč

Příjmy celkem	**6 303 888,667**
Příjmy na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP - programovací období 2007 až 2013 celkem **(OP VK)**	**6 303 888,667**

Kromě výše uvedených výdajů OP VK zařazených ve výdajovém bloku *„výdaje na programy celkem mimo výzkum, vývoj a inovace“* je **1 062 407,000 tis. Kč výdajů zařazeno ve výdajovém bloku a závazném ukazateli *„výzkum, vývoj a inovace“*.** Tato část rozpočtu OP VK je popisována v části B 3.I.2.

Rozpočet výdajů OP VK celkem vč. VaV činí	**8 476 473,832 tis. Kč**
v tom: ze státního rozpočtu	1 269 539,165 tis. Kč
z toho: začleněno do VaV	159 361,000 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	7 206 934,667 tis. Kč
z toho: začleněno do VaV	903 046,000 tis. Kč

Z výdajů Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost – ESF jsou financovány následující oblasti podpory:

Oblast podpory 1.1	-	Zvyšování kvality ve vzdělávání
Oblast podpory 1.2	-	Rovné příležitosti dětí a žáků, včetně dětí a žáků se speciálními vzdělávacími potřebami
Oblast podpory 1.3	-	Další vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení
Oblast podpory 1.4	-	Zlepšení podmínek pro vzdělávání na základních školách
Oblast podpory 1.5	-	Zlepšení podmínek pro vzdělávání na středních školách
Oblast podpory 2.1	-	Vyšší odborné vzdělávání
Oblast podpory 2.2	-	Vysokoškolské vzdělávání
Oblast podpory 2.3	-	Lidské zdroje ve výzkumu a vývoji
Oblast podpory 2.4	-	Partnerství a sítě
Oblast podpory 3.1	-	Individuální další vzdělávání
Oblast podpory 3.2	-	Podpora nabídky dalšího vzdělávání
Oblast podpory 4.1	-	Systémový rámec celoživotního učení
Oblast podpory 5.1	-	Řízení, kontrola, monitorování a hodnocení programu
Oblast podpory 5.2	-	Informovanost a publicita programu
Oblast podpory 5.3	-	Zvýšení absorpční kapacity subjektů implementujících program

Prvních pět oblastí podpory spadá pod **prioritní osu 1**, která je zaměřena na počáteční vzdělávání (a to včetně středních škol). V roce 2014 budou vyhlašovány zřejmě již poslední výzvy k předkládání projektů, což mimo jiné umožnila intervence ČNB, v jejímž důsledku znatelně vzrostla disponibilní alokace. V roce 2014 se také počítá s přesunem prostředků, které proběhnou mezi jednotlivými oblastmi podpory, avšak celkový objem této prioritní osy zůstane nezměněn. Z prioritní osy 1 jsou například již plošně financovány základní a střední školy, které mají mnoho možností, jak s prostředky naložit (pořízení pomůcek, platy pedagogů, vzdělávání žáků se speciálními potřebami, vzdělávání pedagogů aj.). O konkrétním způsobu využití prostředků zde rozhodují přímo školy.

Další 4 oblasti podpory patří do **prioritní osy 2.** Jejím globálním cílem je inovace v oblasti terciárního vzdělávání směrem k propojení s výzkumnou činností a vývojem, větší flexibilitě a kreativitě absolventů uplatnitelných ve znalostní ekonomice a k vytvoření komplexních a efektivních nástrojů, které by podporovaly inovační proces jako celek. Spolu s prioritní osou 1 by právě zde měl být v roce 2014 vynaložen největší objem finančních prostředků ze státního rozpočtu. Z těch budou podpořeny projekty schválené v předchozích letech a nové výzvy zde již zřejmě vyhlašovány nebudou.

Prioritní osa 3 se dvěma oblastmi podpory se zaměřuje na další vzdělávání, a to zejména na zvýšení motivace obyvatel ČR k celoživotnímu učení a usnadnění jejich přístupu k tomuto vzdělávání. Cílem je také prohloubení nabídky dalšího vzdělávání a posílení informovanosti. V roce 2014 zde budou financovány jak velké projekty celonárodního charakteru (s výjimkou hl. m. Prahy), tak i menší projekty řízené na krajské úrovni s regionálním dopadem. V průběhu roku 2014 by měla i zde proběhnout vnitřní úprava alokace, celkový rozpočet prioritní osy však tímto dotčen nebude.

Cílem **prioritní osy 4** je pak vytvoření moderního, kvalitního a efektivního systému celoživotního učení prostřednictvím rozvoje systému počátečního, terciárního a dalšího vzdělávání včetně propojení těchto jednotlivých částí systému celoživotního učení. Sem spadá většina nákladných projektů s celonárodním dopadem zahrnujícím také hl. m. Prahu od přípravy maturitních zkoušek přes sledování úrovně a hodnocení kvality vzdělanosti, tvorbu vzdělávacích standardů, systémovou podporu inkluzivního vzdělávání, kariérové poradenství, nastavení koncepce dalšího vzdělávání, reformu terciárního vzdělávání, systémovou podporu přírodovědných a technických oborů, podpory učitelů, rozvoj Národní soustavy kvalifikací, aj., až po transfery poznatků z výzkumu a vývoje do praxe.

Z **prioritní osy 5** jsou hrazeny náklady na řízení operačního programu, hodnocení jeho průběhu, publicitu a podporu absorpční kapacity.

V roce 2014 dojde u některých prioritních os ke snížení jejich rozpočtů v souvislosti se ztrátou části alokace kvůli nesplnění limitu čerpání stanoveného EK ke konci roku 2013. Konkrétní částky budou teprve upřesněny.

V rámci rozpočtu je pro rok 2014 vyčleněno **1 110 178,165 tis. Kč** k zajištění národního spolufinancování z rozpočtu kapitoly 333 SR. Tyto prostředky jsou určeny na financování celého podílu SR ve výši 15 %, a to pro všechny prioritní osy a oblasti podpory operačního programu.

Dále jsou v rozpočtu zahrnuty prostředky určené na krytí výdajů z rozpočtu EU ve výši **6 303 888,667 tis. Kč**. Ve stejné výši jsou pak rozpočtovány i příjmy.

Celkové výdaje na realizaci schválených projektů a globálních grantů v rámci Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost **jsou rozpočtovány ve výši 7 414 066,832 tis. Kč.**

Na realizaci operačního programu OP VK jsou vyčleněny prostředky v následujícím členění:

Položky	2014 - *tis. Kč*										
	CELKEM VÝDAJE	celkem kapitálové výdaje	celkem běžné výdaje	v tom:						poč. zam.	CELKEM PŘÍJMY
				MP	v tom:		pojistné	FKSP	ostatní běžné výdaje		
					platy	OON/OPPP					
Rozpočet celkem	7 414 066,832	549 000,000	6 865 066,832	424 880,000	182 320,000	242 560,000	147 352,520	1 870,010	6 290 964,302	665,72	6 303 888,667
Výdaje na programovací období 2007-2013 OP VK ze státního rozpočtu	1 110 178,165	82 350,000	1 027 828,165	63 732,000	27 348,000	36 384,000	24 562,200	320,290	939 213,675	99,72	0,000
Výdaje na programovací období 2007-2013 OP VK z rozpočtu EU	6 303 888,667	466 650,000	5 837 238,667	361 148,000	154 972,000	206 176,000	122 790,320	1 549,720	5 351 750,627	566,00	6 303 888,667

V uvedeném objemu prostředků není zahrnuto **1 062 407,000 tis. Kč** na prostředky výzkumu a vývoje. Tabulka však zahrnuje také údaje za ČŠI. Samotný rozpočet **ČŠI** ve výši **53 827,052 tis. Kč** je uveden v příloze B.3.VII.2.

V rámci projektů OP VK spolufinancovaných s EU v etapě končícího programovacího období 2007-2013 bude MŠMT řešit nesrovnalosti vyplývající zejména z **nezpůsobilých či neuznatelných výdajů**. Požadavek vyčlenit odpovídající částku na zajištění těchto nesrovnalostí je jedním z významných úkolů MŠMT na rok 2014.

Celková výše evidovaných **nezpůsobilých výdajů** ke konci roku 2013 dosáhla 1,055 mld. Kč (z toho cca 267 mil. Kč je ve fázi řešení opodstatněnosti – tj. celý objem pravděpodobně potvrzen nebude). Kromě toho dalších 1,182 mld. Kč odpovídá plošným korekcím souvisejícím s auditem EK**. Celkový objem nezpůsobilých výdajů a korekcí tedy dosahuje 2,237 mld. Kč.** V případě nových nezpůsobilých výdajů vzniklých v průběhu roku 2014 budou na jejich úhradu využity podle předpokladu zejména neprofilující nároky z nespotřebovaných výdajů. V případě dosavadních korekcí by pak měl proběhnout v roce 2014 zápočet dosud zaevidovaných korekcí vůči novým žádostem o platbu. Dopad zatím známých korekcí se tedy v letošním roce projeví snížením příjmů do kapitoly. Zbývající korekce, které by se měly v budoucnu ještě vyskytnout, pak předpokládáme ve výši přibližně 250 mil. Kč a také v tomto případě by mohlo dojít ke kompenzaci na straně příjmů.

Náklady na **udržitelnost** předpokládáme v řádu milionů korun, přičemž na jejich úhradu v r. 2014 by měly být určeny zejména neprofilující nároky z nespotřebovaných výdajů.

B.3.VI.2 Operační program Lidské zdroje a zaměstnanost (dále jen „OP LZZ“) – ESF 2007-2013

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

Rozpočet výdajů celkem činí	**12 359,085 tis. Kč**
v tom: ze státního rozpočtu	1 819,085 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	10 540,000 tis. Kč
Mzdové prostředky činí	3 546,666 tis. Kč
v tom: ze státního rozpočtu	532,000 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	3 014,666 tis. Kč
Limit počtu zaměstnanců	8,28
v tom: ze státního rozpočtu	1,28
krytý příjmem z rozpočtu EU	7,00

Rozpočet výdajů na programy spolufinancované z EU v roce 2014 OP LZZ činí celkem 12 359,085 tis. Kč, jedná se přitom pouze o běžné výdaje. Příjmy jsou pak rozpočtovány v celkové výši 10 540,000 tis. Kč

V roce 2014 se počítá s realizací dvou projektů. Prvním z nich je projekt Národní technické knihovny s názvem Efektivní informační služby pro veřejnost a státní správu a jeho předmětem je vytvoření digitální polytematické knihovny vědy, výzkumu a vývoje. Tento projekt by však měl být již financován pouze z prostředků předešlých let. V rozpočtu roku 2014 byly vyhrazeny prostředky pouze na projekt Optimalizace a konsolidace datových zdrojů pro veřejnou správu v resortu školství, který by se měl rozběhnout ihned po schválení projektové dokumentace. Celková výše výdajů je plánována ve výši 12 359,09 tis. Kč.

Prostředky OP LZZ jsou v roce 2014 rozpočtovány v následujícím členění:

Položky	2014 - *tis. Kč*										
	CELKEM VÝDAJE	celkem kapitálové výdaje	celkem běžné výdaje	v tom:						poč. zam.	CELKEM PŘÍJMY
				MP	v tom:		Pojistné	FKSP	ostatní běžné výdaje		
					platy	OON/OPPP					
Rozpočet celkem	**12 359,085**	**0,000**	**12 359,085**	**3 546,666**	**2 993,333**	**553,333**	**1 178,986**	**30,443**	**7 602,990**	**8,28**	**10 540,000**
Výdaje na programovací období 2007-2013 OP VK ze státního rozpočtu	**1 819,085**	**0,000**	**1 819,085**	**532,000**	**449,000**	**83,000**	**154,000**	**5,000**	**1 128,085**	**1,28**	**0,000**
Výdaje na programovací období 2007-2013 OP VK z rozpočtu EU	**10 540,000**	**0,000**	**10 540,000**	**3 014,666**	**2 544,333**	**470,333**	**1 024,986**	**25,443**	**6 474,905**	**7,00**	**10 540,000**

B.3.VI.2 Operační program Výzkum a vývoj pro inovace (dále jen „OP VaVpI“) ERDF 2007-2013

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

B.3.VI.4 Výdaje na programy spolufinancované z rozpočtu EU, EHP/Norsko (mimo VaV) a Program švýcarsko-české spolupráce

Celkové finanční prostředky na Norské fondy a fondy EHP v roce 2014 činí 30 456,619 tis. Kč (z toho nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 28 956,619 tis. Kč) a jsou určeny na snížení sociálních a ekonomických nerovností v Evropském hospodářském prostoru v rámci vymezených prioritních oblastí. Jedná se o druhé období Norských fondů a fondů EHP zaměřených na oblast spolupráce škol a stipendia (CZ 07).

Na **Program švýcarsko-české spolupráce je vyčleněna částka 270,000 tis. Kč** ze státního rozpočtu. Úkolem Programu švýcarsko-české spolupráce je snížení sociálních a ekonomických nerovností v rozšířené Evropské unii pomocí posilování vědeckých kapacit a posilování spolupráce ve vědě mezi osmi novými členskými státy EU (Česká republika, Estonsko, Litva, Lotyšsko, Maďarsko, Polsko, Slovensko, Slovinsko) a Švýcarskem. Program je schválen na období 2009 – 2016.

B.3.VI.5 Komunitární programy a Twinning out

Z objemu prostředků ve výši **41 206,000 tis. Kč** v ukazateli výdaje na programy spolufinancované z EU bez SZP se NAEP explicitně týkají samostatné ukazatele:

- **komunitární programy ze SR –** prostředky jsou určeny konkrétně pro NAEP (DZS) ve výši 39 506,000 tis. Kč,
- **Twinning out** – prostředky ve výši ve výši 1 700,000 tis. Kč jsou určeny pro NAEP DZS).

3.VI.5.1 Komunitární programy ze SR

V novém programovacím období od roku 2014 do roku 2020 budou **komunitární programy v rámci NAEP na DZS** v tomto členění:

- **Erasmus+** zaměřený na podporu výměny, spolupráce a mobility mezi vzdělávacími systémy a systémy odborné přípravy v rámci Společenství tak, aby se staly zárukou světové kvality. Program Erasmus+ v sobě integruje následující programy: Comenius, Erasmus, Leonardo da Vinci, Grundtvig, studijní návštěvy pro experty ve vzdělávání, Průřezový program, program Jean Monet, Evropská jazyková cena Label a nově také Mládež v akci, Erasmus Mundus.
- **Study in** souvisí s aktualizací Dlouhodobého záměru vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti pro oblast vysokých škol a počítá se spoluprací s DZS při propagaci vysokých škol v zahraničí. Program Study in zahrnuje programy Bologna Experts a Tempus.
- **Euroguindance** je zaměřený na sladění různorodých přístupů k poradenství v Evropě. Jeho cílem je výměna zkušeností v oblasti zavádění a realizace poradenství v 32 evropských zemích.
- **Eurodesk** je evropská informační síť, která působí ve 30 evropských zemích. Umožňuje mladým lidem a pracovníkům s mládeží snadný a rychlý přístup k evropským informacím, týkajících se:
  - evropských programů pro mladé lidi a pracovníky s mládeží,
  - aktivit v zahraničí - studium, práce, cestování, ubytování, dobrovolnictví,
  - kontaktu na zahraniční organizace,
  - obecných informací o EU.

Podíl státního rozpočtu na výdajích těchto programů činí **39 506,000 tis. Kč**. V těchto výdajích je zařazeno 11 428,000 tis. Kč na platy, 1 928,000 tis. Kč na OON, 4 381,000 tis. Kč na příslušenství, 21 769,000 tis. Kč na ostatní běžné výdaje a rozpočtován limit 54,74 zaměstnanců. Podle platné metodiky se výdaje plynoucí od EU nerozpočtují, nicméně vložení těchto prostředků státního rozpočtu do uvedených programů přinese v r. 2014 dalších 43 989 tis. Kč. Zároveň zaměstnanci NAEP v rámci programu celoživotního učení a grantového programu Mládež v akci, který nevyžaduje podíl státního rozpočtu, budou vykonávat administrativu vázanou na příliv cca 172 680,500 tis. Kč věnovaných EU kanceláři NAEP na granty tohoto programu na rok 2014.

Vzhledem k tomu, že po předložení návrhu rozpočtu do PSP došlo ke sloučení některých programů a vytvoření nových, které budou realizovány v novém

programovacím období od roku 2014 do roku 2020 (a protože je nutné dodržet poměr rozpočtu ze SR a z rozpočtu EU), došlo i ke změně potřeby finančních prostředků na ně. Upřesněné požadavky NAEP (DZS) na rozpočet, v členění nových a pokračujících projektů, jsou v celkové výši 41 681 tis. Kč a limit počtu zaměstnanců je 54,24. **Oproti závaznému ukazateli** celkem je **požadovaný rozpočet vyšší o 2 175 tis. Kč.**

U programu **Study in** souvisí navýšení s Aktualizací Dlouhodobého záměru vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti pro oblast vysokých škol. Finanční dopad činí **1 561 tis. Kč**, který se navrhuje řešit přesunem **z ukazatele Vysokých škol**, neboť věcně s činností vysokých škol souvisí. Zbývající potřebu (614 tis. Kč) je možné částečně kompenzovat snížením OBV a částečně přesunem **z ukazatele OPŘO**.

V rámci prostředků z EU je dále u programu **Erasmus plus** požadováno **navýšení limitu počtu zaměstnanců o 3**, které bude zajištěno částečně využitím stávajícího limitu a 2,5 zaměstnance převedeno z ukazatele OPŘO**.**

3.VI.5.2 Program Twinning out

V rámci programu **Twinnig out** je na projekt e-twinnig vyčleněno **ze státního rozpočtu 1 700,000 tis. K**č agentuře NAEP při DZS. V těchto výdajích je zařazeno 976,000 tis. Kč na platy, 133,000 tis. Kč na OON, 366,000 tis. Kč na příslušenství, 225,000 tis. Kč na ostatní běžné výdaje a 4,26 zaměstnanců. Podle metodiky se výdaje plynoucí od EU v tomto programu rovněž nerozpočtují, nicméně vložení těchto prostředků státního rozpočtu do uvedených programů přinese v r. 2014 dalších 7 124,000 tis. Kč. E-twinnig je zaměřen na podporu on-line spolupráce žáků i učitelů mateřských, základních a středních škol v rámci EU.

Vzhledem k nutnosti dodržet poměr rozpočtu SR a rozpočtu EU je požadováno navýšení prostředků ze státního rozpočtu **o 81 tis. Kč**, které bude řešeno přesunem z ukazatele OPŘO.

Rozpis rozpočtu Komunitárních programů ze SR a rozpočtu Twinning out ze SR byl proveden do výše závazného ukazatele. Navýšení prostředků přesunem z jiných částí kapitoly MŠMT bude provedeno po souhlasu Ministerstva financí.

Podrobný rozklad je zařazen v tabulkové příloze.

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

Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.VI

Tabulka č. 1	Rozpočet pro oblast programů spolufinancovaných z rozpočtu EU a finančních mechanismů (mimo VaV) na rok 2014
Tabulka č. 1a	Rozpis rozpočtu běžných výdajů programů spolufinancovaných z EU bez SZP – Národní agentura evropských (Komunitární programy a Twinning out)

B.3.VII Ostatní

Rozpočet na ostatní výdaje na zabezpečení úkolů resortu (celkem 1 576 127,474 tis. Kč, z čehož EDS/SMVS tvoří 62 500 tis. Kč) v sobě zahrnuje:

- **ostatní přímo řízené organizace, společné úkoly a vybrané ukazatele,** včetně projektu kulturní dědictví ve výši **738 587,822 tis. Kč**, z toho EDS/SMVS tvoří 23 487,000 tis. Kč;
- **státní správu** - výdaje jsou ve výši **659 393,767 tis. Kč**, z toho EDS/SMVS činí 39 013,000 tis. Kč;
- **zahraniční rozvojovou spolupráci - 120 000,000 tis. Kč**;
- **program podpory vzdělávání národnostních menšin a multikulturní výchovu - 15 029,000 tis. Kč**;
- **program sociální prevence a prevence kriminality - 8 134,000 tis. Kč;**
- **program protidrogové politiky - 12 196,000 tis. Kč**;
- **podpora projektů integrace příslušníků romské komunity -19 873,000 tis. Kč;**
- **ostatní mezinárodní konference - 2 913,885 tis. Kč.**

Proti návrhu rozpočtu na rok 2014 došlo schválením zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2014 č. 475/2013 Sb. ke změnám (snížení) i v ukazateli ostatní. Snížení bylo v souladu s usnesením č. 70 PSP ČR provedeno na vybraných seskupeních a položkách ostatních běžných výdajů organizačních složek státu s výjimkou výdajů, které mají být kryty z rozpočtu Evropské unie (EU podíl) a z prostředků finančních mechanismů.

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

Rozpočet běžných výdajů pro OPŘO na rok 2014 činí	**738 587,822 tis. Kč**
mzdové prostředky	**247 099,120 tis. Kč**
z toho platy	165 765,064 tis. Kč
zákonné odvody	**76 041,862 tis. Kč**
ostatní běžné výdaje	**391 959,840 tis. Kč**
EDS/SMVS – kapitálové výdaje	**23 487,000 tis. Kč**
Limit počtu zaměstnanců v celoročním průměru je	**576 zaměst.**

Limit počtu zaměstnanců v oblasti OPŘO na rok 2014 je stanoven cca ve stejné výši jako v r. 2013 (je nižší o 0,5 přepočteného zaměstnance).

Průměrný měsíční plat je v zákoně o státním rozpočtu ČR na rok 2014 rozpočtován ve výši 23 982,- Kč, což představuje proti rozpočtovanému průměrnému platu na rok 2013 zvýšení o 460,- Kč, tj. o 2 %.

Součástí výdajů rozpočtovaných v části OPŘO je vládní **program podpory českého kulturního dědictví**. V návaznosti na usnesení vlády ze dne 5. prosince 2012 č. 899 (k pokračování Programu podpory českého kulturního dědictví v zahraničí v roce 2013 a střednědobému výhledu jeho financování na léta 2014 a 2015) byly do rozpočtu kapitoly MŠMT začleněny finanční prostředky v celkové výši **37 454,000 tis. Kč**, které jsou účelově určeny k finančnímu zabezpečení uvedeného programu v roce 2014.

Výdaje na programové financování EDS/SMVS

Rozpočet výdajů OPŘO stanovený na EDS/SMVS činí **celkem 23 487,000 tis. Kč** a zahrnuje **Program 233 010 - Rozvoj a obnova materiálně technické základny systému řízení MŠMT**

Do tohoto programu je zahrnuto financování reprodukce majetku příspěvkových organizací zřízených MŠMT, které zabezpečují agendu související s činností MŠMT jako ústředního orgánu státní správy. Jedná se o Národní technickou knihovnu, Národní ústav pro vzdělávání, Dům zahraniční spolupráce, Národní pedagogické muzeum a knihovna J. A. Komenského, Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání, Národní institut pro další vzdělávání a Pedagogické centrum pro polské národnostní školství v Českém Těšíně a organizační složky státu - Vysokoškolského sportovního centra.

Do financování lze v průběhu roku 2014 zapojit i prostředky nároků z nespotřebovaných výdajů předchozích let, zejména prostředky ve výši 53 686 228,39 Kč na financování výstavby Památníku romského holocaustu v Hodoníně u Kunštátu dle usnesení vlády ze dne 4. května 2009 č. 589, které nebyly v minulých letech spotřebovány v programu 233 010 a prostředky rozpočtu dosud nezahájeného programu 133 110 z roku 2013.

3.VII.1.1 Konstrukce závazného specifického ukazatele OPŘO na rok 2014

Proti **srovnatelné základně roku 2013** jsou běžné výdaje pro OPŘO **vyšší o 5 657 tis. Kč**.

<u>Změny, které byly realizovány v oblasti OPŘO:</u>

- posílení na projekt PIRNA	+	500 tis. Kč
- přesun prostředků na College of Europe z OPŘO na MK	-	130 tis. Kč
- navýšení mzdových prostředků a souvisejících odvodů o 2 %	+	8 843 tis. Kč
- plošné snížení ostatních neinvestičních výdajů	-	624 tis. Kč
- snížení OBV na základě jednání PSP ze dne19.12.2013	-	2 932 tis. Kč

Rozpis rozpočtu pro oblast OPŘO bylo nutno zpracovat v návaznosti na probíhající restrukturalizaci a transformaci centrálních resortních organizací, která byla k 1. 1. 2014 završena zrušením Národního institutu dětí a mládeže a převedením jeho úkolů, činností a agend na ostatní OPŘO. První fáze tohoto převodu započala již k 1. 10. 2013, kdy na DZS byly z NIDM převedeny činnosti týkající se programu Mládež v akci a sítě Eurodesk, na NÚV činnosti Národního informačního centra a transformace byla dokončena k 1. 1. 2014 převedením zbývajících agend na NIDV a ukončením činnosti NIDM.

S přihlédnutím k výše uvedenému se proto rozpis rozpočtu OPŘO na rok 2014 zpracoval tak, aby byly finančně pokryty jak veškeré činnosti uvedené ve zřizovacích listinách jednotlivých organizací, tak další nezbytně nutné úkoly a resortní projekty delegované na jednotlivé OPŘO ze strany MŠMT a zároveň byla vytvořena <u>finanční rezerva</u> na:

- financování nově vzniklých nezbytných činností v oblasti OPŘO, o kterých rozhodne vedení MŠMT v průběhu roku 2014,

- případnou, alespoň částečnou úhradu nezpůsobilých výdajů projektů ESF, realizovaných ze strany OPŘO,
- alespoň částečnou úhradu výdajů na udržitelnost již ukončených projektů ESF realizovaných ze strany OPŘO.

Finanční prostředky – běžné výdaje (bez 23 487 tis. Kč evidovaných v EDS/SMVS a bez finančních prostředků na výše popsaný program kulturního dědictví ve výši 37 454 tis. Kč), jsou v rozpočtu kapitoly na rok 2014 **zabezpečeny v tomto úseku ve výši 677 647 tis. Kč a jsou určeny pro:**

- **kmenovou činnost OPŘO** (včetně nezbytných rezerv) **509 153 tis. Kč**
- **resortní projekty *) 62 441 tis. Kč**
- **účelově vymezené úkoly *) 54 982 tis. Kč**
- **společné úkoly *) 24 571 tis. Kč**
- **vázaná úspora **) 26 500 tis. Kč**
- **limit počtu zaměstnanců v celoročním průměru 559 zaměstnanců.**

*) Jedná se o rozpočet, v částkách nejsou nároky.
**) Součástí finanční rezervy je také vázání výdajů v souvislosti s úsporou v oblasti společné části maturitní zkoušky (20 mil. Kč rezerva vytvořená pro rok 2013 + cca 6,5 mil. Kč rezerva vytvořená pro rok 2014).

Rozpočet jednotlivých OPŘO na rok 2014 zohledňuje transformaci, která byla završena dnem 1. ledna 2014 zrušením NIDM a převodem jeho zbývajících činností na NIDV. Aby bylo možno probíhající optimalizační kroky promítat do odpovídajících změn rozpočtů jednotlivých OPŘO, byl rozpočet jednotlivých organizací (stejně jako v roce 2013) **navržen v rozdělení výdajů organizací na:**

- **kmenovou činnost**, která se dále člení na:
  - **vlastní provoz organizace a**
  - **mandatorní výdaje,** vycházející ze zákonů, vyhlášek a dalších právních předpisů, které jsou pro rezort nezbytné a jsou **zakotvené ve zřizovacích listinách** jednotlivých organizací
- **ostatní (časově omezené) úkoly,** které uložilo jednotlivým organizacím MŠMT jako jejich zřizovatel.

Po obdržení návrhů rozpisu rozpočtu od jednotlivých OPŘO a stanoviska věcně příslušných skupin proběhla na začátku prosince 2013 se všemi dotčenými skupinami jednání na úrovni náměstků (resp. jimi pověřených ředitelů), na kterých byly projednány zejména „nadpožadavky" nad schválený rozpočet roku 2013, jejich nezbytnost, rozsah i případný finanční zdroj. Vzhledem k tomu, že rozpočtové možnosti MŠMT v ukazateli OPŘO v žádném případě nepostačují na vyhovění všem uplatněným požadavkům ze strany OPŘO a věcně příslušných skupin, představuje předložený rozpis rozpočtu určitý kompromis.

Příspěvek na kmenovou činnost organizace byl organizacím stanoven s ohledem na specifické činnosti, které každá z nich zabezpečuje a ve výši, která odpovídá rozdílu mezi uznanými rozpočtovanými náklady a uznanými rozpočtovanými výnosy, s přihlédnutím k výši zapojených vlastních zdrojů rezervních fondů do financování.

Příspěvek na konkrétní resortní projekty byl rozpočtován až po schválení plánu hlavních úkolů OPŘO v PV (*plány hlavních úkolů byly do PV předloženy a schváleny během ledna a února 2014).*

Příspěvek na jednotlivé **účelově vymezené úkoly** se OPŘO (popř. skupinám MŠMT) přidělí na základě žádosti OPŘO (skupiny MŠMT) buď jednorázově, nebo v souladu s předpokládaným čerpáním prostředků v závislosti na věcném plnění konkrétního úkolu.

3.VII.1.2 Vlastní (kmenová) činnost OPŘO

Pro vlastní činnost OPŘO, tj. vlastní provoz organizací a mandatorní výdaje vyplývající ze zřizovacích listin, je v roce 2014 vyčleněno 509 153 tis. Kč

Základem rozpisu rozpočtu na rok 2014 je pro každou OPŘO očekávaná skutečnost neinvestičních výdajů v roce 2013 ve výše uvedeném věcném členění a v členění dle závazných ukazatelů rozpočtové skladby, do které se promítají změny vyplývající:

- z realizované optimalizace OPŘO (restrukturalizace činností OPŘO, která probíhala v průběhu roku 2013, a je završena sloučením NIDV a NIDM do jedné organizace);
- ze změn zákonů a vyhlášek (např. Inkluze – změna školského zákona),
- z nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě (platové postupy zaměstnanců u malých organizací, které je nejsou schopny zabezpečit v rámci stanovených limitů, v ostatních případech jsou povinné platové postupy kryty plošným 1% navýšením prostředků na platy),
- ze zdůvodněného nárůstu činností organizace, ke kterému došlo v průběhu roku 2013, či je očekáván od začátku roku 2014.

Vedle rozpisu rozpočtu pro 7 organizací OPŘO, kterými jsou:

- Dům zahraniční spolupráce,
- Národní ústav pro vzdělávání,
- Národní pedagogické muzeum a knihovna J. A .Komenského,
- Národní technická knihovna,
- Národní institut pro další vzdělávání,
- Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání,
- Pedagogické centrum pro polské národnostní školství,

se rozpis rozpočtu kmenové činnosti provádí i pro Komisi J. W. Fulbrighta, jejíž výdaje jsou hrazeny podle mezinárodní smlouvy uzavřené mezi ČR a USA, a pro Antidopingový výbor a Vysokoškolské sportovní centrum, jejichž rozpočet je navržen v rámci závazného ukazatele sportovní reprezentace (viz kapitola B.3.V), ale principy jsou stejné jako u ostatních OPŘO.

3.VII.1.3 Obecné principy rozpisu rozpočtu na OPŘO (včetně ADV a VSC)

Vnitřní struktura běžných výdajů zahrnutých v rozpočtu OPŘO je ovlivněna konstrukcí rozpočtu na rok 2014, účelovým určením prostředků a metodickými (či organizačními) změnami provedenými do konce roku 2013, ev. k 1.1.2014.

Východiskem pro rozpis rozpočtu běžných výdajů na rok 2014 je zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, Hlava XIII Hospodaření organizačních složek státu a příspěvkových organizací:

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

Pro rozpis rozpočtu běžných výdajů na rok 2014 proto byly využity tyto podklady:

- ukazatele rozpočtu kapitoly 333 - MŠMT obsažené v zákoně o státním rozpočtu ČR na rok 2014,
- návrh rozpočtu výnosů a nákladů předložený jednotlivými OPŘO a vyjádření věcně příslušných skupin MŠMT k těmto návrhům,
- schválený materiál č.j. MSMT-33506/2013-1 „Nové pojetí ukazatele Společné úkoly pro návrh rozpočtu na rok 2014“.

2.1 Základní principy pro rozpis rozpočtu - PO

Východiskem pro rozpis rozpočtu běžných výdajů na rok 2014 jsou zejména § 45 a následující zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla). Z těchto ustanovení zejména vyplývá:

2.1.1 podle **§ 53 odst. 2 rozpočtových pravidel se hospodaření příspěvkové organizace (dále jen „PO“) řídí jejím rozpočtem, který je po zahrnutí příspěvku ze státního rozpočtu nebo po stanovení odvodu do státního rozpočtu sestaven jako vyrovnaný.** Rozpočet každé PO může zahrnovat pouze náklady a výnosy související jen s jí poskytovanými službami, které jsou předmětem její hlavní činnosti; přičemž hlavní činností PO může být pouze činnost vymezená jejímu zřizovateli zvláštním zákonem a vykonávána PO; v případě PO zřízené zvláštním zákonem je hlavní činností činnost vymezená tímto zákonem;

2.1.2 **podle § 54 odst. 2 rozpočtových pravidel** může zřizovatel výši příspěvku na provoz a jeho čerpání během roku vázat na předem stanovené ukazatele, a to zpravidla na jednotku výkonů zabezpečovanou PO; příspěvek a limity regulace zaměstnanosti vybraným organizacím se navrhuje stanovit z objemu prostředků na:

- **kmenovou činnost** zahrnující vlastní provoz organizace a mandatorní výdaje vyplývající ze zřizovací listiny,
- konkrétní (vybrané a poradou vedení projednané a schválené) **resortní projekty,**
- **jednotlivé účelově vymezené úkoly.**

2.1.3 **celkový limit prostředků na platy je pro oblast OPŘO** v souladu s konstrukcí rozpočtu na rok 2014 navýšen o 2 % oproti schválenému limitu na rok 2013. Pro rozpis rozpočtu roku 2014 na jednotlivé organizace se plošně promítlo 1 % z tohoto navýšení do rozpočtu jednotlivých organizací, zbylé 1 % bylo využito na cílené individuální posílení limitu prostředků na platy u jednotlivých organizací v souvislosti s novými úkoly schválenými v průběhu roku 2013 poradou vedení či dalšími požadavky organizací, které byly vyhodnoceny jako

důvodné a nezbytné - blíže viz část 4), resp. ponecháno v rezervě u svodného příkazce rozpočtových operací pro řešení nových, rozpočtově nezajištěných úkolů vzniklých v průběhu roku 2014.

Limit prostředků na platy jednotlivých organizací vychází ze schváleného limitu na rok 2013, ze mzdových inventur předložených jednotlivými organizacemi a ze zdůvodnění případného návrhu na navýšení v této oblasti předloženého jednotlivými organizacemi a odsouhlaseného věcně příslušnými skupinami.

Limit prostředků na platy v sobě zahrnuje kromě nárokových složek platu i prostředky na nenárokové složky, tj. osobní příplatky a mimořádné odměny (a to včetně odměny řediteli/ředitelce organizace přiznané z MŠMT);

2.1.4 **limit na ostatní osobní náklady** (dále jen „OON“) je stanoven jednak s přihlédnutím k odůvodněným potřebám organizací, jednak k možnostem v rámci závazného ukazatele rozpočtu OPŘO na rok 2014. V rámci rozpisu byly organizace opět upozorněny, že dohody o pracích konaných 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;

2.1.5 **prostředky na zákonné odvody** do fondů zdravotního a sociálního pojištění (34 %) a pro příděl do FKSP (1 %) jsou stanoveny propočtem ke stanoveným limitům prostředků na platy a na OON s přihlédnutím k reálným potřebám odvodů vyplývajících ze struktury dohod, uzavřených u jednotlivých organizací;

2.1.6 **v rámci stanoveného příspěvku na ostatní běžné výdaje** (dále jen „OBV“), zvýšeného o vlastní výnosy a o prostředky rezervního fondu zapojené do financování, popřípadě i úsporami realizovanými v nákladech, **musí organizace zabezpečit** i prostředky na náhradu mzdy, platu nebo odměny z dohody o pracovní činnosti za první 2 týdny dočasné pracovní neschopnosti;

2.1.7 **zapojení organizací do nových projektů spolufinancovaných s Evropskou unií či Finančními mechanismy (bez ohledu na to, zda je řídícím orgánem MŠMT či jiný ústřední správní úřad) je možné pouze s předchozím souhlasem věcně příslušné skupiny MŠMT a sekce financování MŠMT**. Z tohoto souhlasu musí být zřejmé, zda ze zapojení organizace do tohoto projektu vyplývá závazek zřizovatele pokrýt případný státní podíl financování daného projektu a v jaké výši, a zda je s projektem spojena také udržitelnost a v jaké předpokládané výši;

2.1.8 **závazné ukazatele rozpisu rozpočtu jednotlivých organizací budou v průběhu roku 2014 měněny pouze úpravou rozpočtu z MŠMT;**

2.1.9 **organizace mají povinnost neprodleně nahlásit významnou změnu podmínek, za nichž byl stanoven finanční vztah organizace ke státnímu rozpočtu** (§ 54 odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb.); **zejména musí organizace zaměřit svoji pozornost na zvyšování svých výnosů**; návazně na organizací oznámené skutečnosti provede MŠMT snížení stanoveného příspěvku, event. posoudí možnost uložení nerozpočtovaného odvodu nebo na základě odůvodněné potřeby naopak zvýšení příspěvku;

2.1.10 **čerpání rozpočtu bude regulováno založením rezervace v IISSP a následným zpracováním a předáním platebních příkazů do ČNB**;

2.1.11 **žádost o poslední úpravu rozpočtu (včetně přesunu mezi závaznými ukazateli** v rámci rozpočtu) **je nutno odboru 13 předložit do 15. listopadu 2014**;

2.1.12 do porady vedení byly věcně příslušnými skupinami v průběhu ledna a února 2014 předloženy podrobné plány hlavních úkolů organizací, které spadají do jejich přímé řídící působnosti. Součástí plánů hlavních úkolů je ekonomická nákladovost a předpokládané finančních zdroje. Plány hlavních úkolů byly zpracovány tak, aby úkoly organizací byly v souladu s materiálem „Rozpis rozpočtu běžných výdajů a závazných limitů regulace zaměstnanosti pro OPŘO (včetně státní správy, tj. vlastního MŠMT a ČŠI), společné a účelově vymezené úkoly na rok 2014“, s platnými právními předpisy či vnitřními předpisy MŠMT, aby se tím zamezilo duplicitnímu financování.

2.2 Základní principy pro rozpis rozpočtu - OSS (týká se i ČŠI – viz kapitola 3.VII.2)

V návaznosti na zákon č. 218/2000 Sb., ve znění zákona č. 501/2012 Sb., kterým jsou m.j. upravena pravidla v oblasti Státní pokladny a provoz platebního styku v Integrovaném informačním systému Státní pokladny (dále jen „IISSP“), se vymezují další principy financování, a to pravidla komunikace pro financování organizačních složek státu (tj. ČŠI a VSC) v průběhu r. 2014:

2.2.1 podle **§ 45 odst. 1 a 2 rozpočtových pravidel hospodaří OSS s prostředky státního rozpočtu, které jí stanoví správce kapitoly v rámci rozpočtu kapitoly, minimálně v rozsahu členění závazných ukazatelů daných zákonem o státním rozpočtu.** Její příjmy jsou příjmy státního rozpočtu a výdaje jsou výdaji státního rozpočtu. Rozpočet OSS může zahrnovat pouze příjmy a výdaje související s činnostmi vymezenými ve zřizovací listině, případně stanovenými OSS zákonem. OSS je povinna dbát na to, aby dosahovala příjmů stanovených rozpočtem a plnila úkoly nejhospodárnějším způsobem;

2.2.2 limit mzdových prostředků a souvisejících odvodů je pro OSS v souladu s konstrukcí rozpočtu na rok 2014 navýšen o 2 % oproti schválenému limitu na rok 2013;

2.2.3 v návaznosti na výše uvedený zákon č. 501/2012 Sb., mají OSS rozpočet na rok 2014 nastaven prostřednictvím **IISSP** a jeho modulu **RISPR**. Veškerá rozpočtová opatření budou OSS zpracovávat v **RISRE** v členění **RISRE ROP** (rozpočtová opatření) a **RISRE PS** (platební styk). V návaznosti na to se vymezují další principy financování, a to pravidla komunikace pro financování organizačních složek státu (tj. ČŠI a VSC) v průběhu r. 2014:

2.2.3.1 rozpis rozpočtu se připravuje prostřednictvím **IISSP** a jeho modulu **RISPR**. V RISPR se návrh rozpočtu připravuje **po jednotlivých OSS**. Správce rozpočtových opatření – odbor 13 - stanoví OSS (VSC a ČŠI) závazné parametry, které OSS sama rozepisuje a systémem předá zpět MŠMT ke schválení a k zapracování do celku návrhu příjmů a výdajů za kapitolu MŠMT. Kompletní rozpis rozpočtu kapitoly v rozsahu identifikace koruny v souladu s vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, je svodně z úrovně kapitoly systémem odesílán ve workflow na MF. Harmonogram prací v jednotlivých bězích organizuje MF;

2.2.3.2 **závazné ukazatele na rok 2014** jsou nadále organizacím zasílány i v "papírové" podobě **v tabulce „Rozpis rozpočtu závazných ukazatelů". Ve všech podkladech bude rozpis těchto ukazatelů uváděn jako schválený rozpočet na rok 2014. Přehled o rozpočtu výnosů a nákladů** v rozsahu ukazatelů stanovených vyhláškou MF č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, **se předává** v datové struktuře na MÚZO. **Detailní pokyny sdělí MÚZO**;

2.2.3.3 rozpočtová opatření se provádí změnou údajů vedených v rozpočtovém systému RISRE-ROP. Chronologické evidence všech rozpočtových opatření provedených v průběhu roku jsou vedeny v rozpočtovém systému. Zpracovávají se v celém rozsahu rozpočtové skladby;

2.2.3.4 realizace rozpočtových opatření probíhá v rámci Rozpočtového informačního systému pro realizaci rozpočtu - platební styk (dále jen „RISRE-PS");

2.2.3.5 dříve než OSS vznikne právní důvod pro výdej peněžních prostředků státního rozpočtu, rezervuje OSS státu předpokládanou výši těchto prostředků ve svém rozpočtu, a to v rozsahu třídění daného rozpočtovou skladbou. Takto stanovenou výši rezervace může OSS měnit, nebo může rezervaci zrušit. Předběžná řídící kontrola podle zvláštního právního předpisu musí být provedena před provedením rezervace. Nebyla-li úhrada výdeje provedena do konce rozpočtového roku, musí být rezervace potvrzena nejpozději do konce ledna následujícího rozpočtového roku, a to vždy před provedením platby;

2.2.3.6 každá OSS zasílá platební příkazy do ČNB. Příkazy musí obsahovat údaje o čísle rezervace a položce rezervace. Založení rezervace v IISSP (RISRE-PS) a následné zpracování a předání platebních příkazů do ČNB je standardně možné poté, co je do Rozpočtového informačního systému pro realizaci rozpočtu – rozpočtová opatření (dále jen „RISRE-ROP") nahrán z RISPR rozpočet pro běžný rok;

2.2.3.7 prostředky státního rozpočtu, které jsou v rozpočtovém systému rezervovány dle bodu 3.2.3.5, nemohou být předmětem rozpočtového opatření.

2.3 Pravidla pro komunikaci mezi kapitolou (MŠMT) a OSS (ČŠI a VSC)

2.3.1 OSS se prostřednictvím svých nominovaných typových uživatelů a jejich rolí řídí při práci v RISRE-ROP dokumentací koncového uživatele a další potřebnou dokumentací uvedenou v systému IISSP RIS na adrese: https://portal.statnipokladna.cz/irj/portal/index.html

2.3.2 **Požadavky OSS na rozpočtové opatření (dále jen „ROP“)**

V souladu s dokumentací koncového uživatele OSS vypracovávají rozpočtová opatření podle dopadu požadavku do závazných ukazatelů rozpočtu, které IISSP vyhodnocuje druhem ROP 0-5:

2.3.2.1 **Při požadavku s druhem ROP 0–1**, tj. rozpočtová opatření, která **nevyvolávají změnu ZÚ** stanovených zákonem č. 475/2013 Sb. v příloze č. 4 zákona (např. pohyb v analytickém členění OSS rozpočtové skladby nebo přesuny mezi položkami v rámci závazného ukazatele, uvolňování nároků z nespotřebovaných výdajů). Tato rozpočtová opatření vyžadují v IISSP pořízení ROP bez A-hlavičky, ale **nepodléhají schvalování z úrovně MF.**

⇒ Pro opatření **mimo** uvolňování nároků z nespotřebovaných výdajů OSS zakládá doklady ROP do IISSP – RISRE bez A-hlavičky a zanese je do chronologické evidence IISSP. Nejpozději k poslednímu pracovnímu dni měsíce zašle e-mailem informaci rozpočtujícímu útvaru (odbor 13, skupina IV) o provedených rozpočtových opatřeních. Rozpočtář odboru 13 zajistí ve spolupráci s věcně příslušnou skupinou po obdržení e-mailu od OSS kontrolu shody údajů o rozpočtovém opatření v systému IISSP – RISRE a databází ISROS.

⇒ Pro opatření na uvolňování nároků z nespotřebovaných výdajů požádá OSS věcně příslušný útvar MŠMT (odb.13 popř. sk. IV) písemně o souhlas s jejich uvolněním. Po obdržení souhlasu zakládá doklady ROP do IISSP – RISRE bez A-hlavičky a zanese je do chronologické evidence IISSP. Nejpozději k poslednímu pracovnímu dni měsíce zašle e-mailem informaci rozpočtujícímu útvaru (odbor 13, skupina IV) o provedených rozpočtových opatřeních. Nároky z nespotřebovaných výdajů OSS čerpá přednostně před rozpočtem.

OSS udržuje shodu údajů v IISSP se svým ekonomickým informačním systémem (dále jen „EKIS“).

2.3.2.2 **Při požadavku s druhem ROP 2–5** tj. rozpočtová opatření, která **vyvolávají změnu ZÚ** stanovených zákonem č. 475/2013 Sb. v příloze č. 4 zákona. Tato rozpočtová opatření vyžadují v IISSP pořízení dokladu ROP s A-hlavičkou a zároveň **vyžadují schvalovací proces v IISSP.**

OSS požádá věcně příslušný odbor písemnou formou o provedení rozpočtového opatření. Věcně příslušný odbor žádost posoudí a v případě souhlasu doporučí svodnému odboru 13 její realizaci včetně návrhu na vybilancování požadavku z vnitřních zdrojů kapitoly.

Odbor 13 založí A-hlavičku v IISSP a zároveň ve spolupráci s příslušným rozpočtářem nastaví rozpočtové opatření v databázi ISROS.

V systému IISSP odbor 13 doplní požadované přílohy a předá A-hlavičku k vyplnění na příslušnou OSS. Po jejím vyplnění OSS A-hlavičku převezme, připojí doklad a odešle zpět na MŠMT, které žádost odešle ke schválení na MF.

Po schválení rozpočtového opatření MF bude ROP zároveň systémem schváleno, zaneseno do chronologické evidence a do databáze ISROS a EIS. Písemný souhlas zašle financující útvar v obvyklé podobě, tj. úpravou rozpočtu závazných ukazatelů, opatřenou razítkem a podpisem příkazce rozpočtových operací.

Opatření, která budou obsahovat požadavky na změny závazných limitů mzdové regulace, musí být vždy opatřena A-hlavičkou (analogicky dle bodu 3.3.2.2).

2.3.2.3 V případě poskytnutí **daru** pořídí OSS v IISSP doklad s Druhem rozpočtu: RF a Druhem ROP: 1-ROP bez schvalování v IISSP, který rozepíše v plné identifikaci koruny a použije položku, na které očekává čerpání. Zanesením dokladu do chronologické evidence se zvýší konečný rozpočet a OSS má o tuto částku povoleno překročení výdajů. Na vyvedení prostředků z rezervního fondu OSS vystaví Platební poukaz (na něm použije výdajovou položku 5345) a dále vystaví Podklad pro příjmovou finanční operaci (s příjmovou položkou 4135). Tyto dva doklady do IISSP nevstupují.
Nejpozději k poslednímu pracovnímu dni měsíce OSS zašle e-mailem informaci odboru 13 o poskytnutých darech.

3.VII.1.4 Specifika jednotlivých organizací

4.1 Dům zahraniční spolupráce (dále jen „DZS“)

Návrh rozpočtu na rok 2014 předložil DZS ve výši **25,2 mil. Kč**, tj. o cca **0,9 mil. Kč vyšší** oproti očekávané skutečnosti roku 2013, která činila cca **24,3** mil. Kč. Toto zvýšení organizace nárokuje:

- na činnost agentury AMVIA - administrace programů v Americkém vědeckém informačním středisku (tato činnost byla na DZS převedena v únoru 2013; zároveň byl z tohoto titulu navýšen limit počtu zaměstnanců, rozpočet byl navýšen z neprofilujících nároků z nespotřebovaných výdajů, (dále jen „nároky“),
- na zvýšení limitu počtu zaměstnanců o 2 v souvislosti s výrazným zvýšením administrativní zátěže na realizaci veřejných zakázek (zejména v souvislosti s realizací komunitárních programů),
  (tzn. celkové navýšení limitu počtu zaměstnanců o 2,16 – 2 veřejné zakázky, 0,16 dopočet na činnost agentury AMVIA na celorok),
- na zvýšení limitu počtu zaměstnanců o 2 na realizaci komunitárních programů (zejména nového programu ERASMUS FOR ALL a dokončení stávajících programů).

Rozpočet DSZ na rok 2014 je stanoven tak, že:

- prostředky na činnost agentury AMVIA budou i v roce 2014 hrazeny z nároků, limit počtu zaměstnanců bude uvolněn z rezervy OPŘO,
- prostředky související s realizací veřejných zakázek budou částečně řešeny v rámci kmenové činnosti (navýšení o 1 zaměstnance včetně finančních prostředků),
- 3 přepočtení zaměstnanci budou navýšeni v limitu počtu zaměstnanců v rámci komunitárních programů z podílu EU bez dopadu na státní rozpočet (více v kapitole 6 - komunitární programy).

Součástí DZS je ubytovací zařízení Rezidence Dlouhá (blíže viz kap.3.VII.1.5)**.**

4.2 Národní ústav pro vzdělávání (dále jen „NÚV“)

Očekávaná skutečnost **NÚV** v roce 2013 činila cca **49,4** mil. Kč, návrh rozpočtu 2014 NÚV předložil ve výši **57,8 mil. Kč**, tj. o cca **8,4 mil. Kč vyšší** oproti očekávané skutečnosti roku 2013.

Zvýšení zahrnuje

- delimitaci střediska NICM (Národní informační centrum) – 4 přepočtení zaměstnanci včetně odpovídajícího rozpočtu (převedeno k 1.10.2013 z NIDM),
- posílení role NÚV v oblasti podpory pedagogicko-psychologického poradenství – celkové zvýšení limitu počtu zaměstnanců je o 11,8 přepočtených zaměstnanců, včetně odpovídajících finančních prostředků.

Rozpočet NÚV na rok 2014 se navýšil z titulu transformovaného NICM, a dále částečně i na posílení role v oblasti podpory pedagogicko-psychologického poradenství (ve výši 6,8 zaměstnanců a odpovídajícího limitu finančních prostředků s tím, že na počátku roku 2014 bude skupinou II navržen převod z rozpočtu PŘO do rozpočtu OPŘO). Zbývající navýšení v oblasti pedagogicko-psychologického poradenství je vázáno na provedení legislativních změn, které dosud neproběhly.

4.3 Národní pedagogické muzeum a knihovna J. A. Komenského (dále jen „NPMKK“)

Očekávaná skutečnost **NPMKK** v roce 2013 činila cca 28,3 mil. Kč, návrh rozpočtu 2014 NPMKK předložilo o **1,4 mil. Kč vyšší,** tj. **29,7 mil. Kč.**
Požadované zvýšení se týkalo především platů a souvisejících odvodů, ale i běžných výdajů potřebných na převzetí budovy v Jeruzalémské ulici. Zároveň organizace navrhla snížení výnosů z pronájmů objektu Mikulandská, který je navržen k delimitaci na VŠUP.

Do rozpočtu NPMKK se na rok 2014 promítá pouze částečné navýšení platů z titulu přijetí nového odborného pracovníka na přípravu Památníku Hodonín u Kunštátu. Požadované finanční prostředky na převzatou budovu v Jeruzalémské ulici budou ponechány v rezervě, neboť se jejich využití předpokládá až ve druhé polovině roku 2014. Zároveň organizace zapojí do financování roku 2014 rezervní fond ve výši 2 374 tis. Kč. Rozpočet na OON se oproti roku 2013 snižuje o 300 tis. Kč (jedná se o prostředky, z kterých v roce 2013 zajišťoval NPMKK realizaci studentských soutěží na architektonické řešení Památníku v Hodoníně u Kunštátu).

4.4 Národní technická knihovna (dále jen „NTK“)

Očekávaná skutečnost **NTK** v roce 2013 činila cca 99,9 mil. Kč, návrh rozpočtu 2014 organizace předložila ve výši **109,9 mil. Kč,** tj. o cca **10 mil. Kč vyšší.**
Zvýšení se týkalo zejména platů (6 mil. Kč) a OBV na úhradu části vkladu za konsorciální poplatky projektu Informace základ výzkumu (4 mil. Kč).
Rozpisem rozpočtu se do rozpočtu NTK promítlo pouze částečné navýšení platů (o prostředky přesunuté z OON v roce 2013 a o zapojení FO v roce 2013) a odpovídajících odvodů.
Požadované zvýšení prostředků o 4 mil. Kč na konsorciální poplatky projektu Informace základ výzkumu bude řešeno z nároků z nespotřebovaných výdajů. **Součástí návrhu OBV ve výši 57,0 mil. Kč je i 26,6 mil. Kč určených na odpisy** (stejně jako v roce 2013).

4.5 Národní institut pro další vzdělávání (dále jen „NIDV“)

Rozpočet **NIDV** na rok 2014 je nastaven s ohledem na novou organizační strukturou schválenou 41. PV dne 19. listopadu 2013. Tato nová organizační struktura vznikla sloučením činností stávajícího NIDV a některých činností převedených z rušeného NIDM. Při přípravě rozpisu rozpočtu byly předloženy rozpočty jednotlivých činností obou dotčených organizací (tj. NIDV i NIDM) a posouzena i jejich mzdová inventura.
Očekávaná skutečnost výdajů roku 2013 činila **74,9 mil. Kč** (za NIDV 58,1 mil. Kč a NIDM 16,8 mil. Kč) a 100,1 zaměstnanců (74,0 a 26,1). Po zohlednění nových úkolů (např. převodu národního registru z účelových prostředků do kmenové činnosti, navýšení kmenové činnosti o náklady spojené s realizací veřejných zakázek) a naopak snížení nákladů z titulu zrušení některých stávajících činností (převod VKC Telč pod GFŘ) a zapojení rezervního fondu ve výši 7 mil. Kč, předložila organizace **návrh rozpočtu na rok 2014** ve výši **65,1 mil. Kč,** který bylo možno akceptovat.
Limit počtu zaměstnanců byl stanoven ve výši **97,68** přepočtených zaměstnanců (limit počtu zaměstnanců byl navýšen o 3 zaměstnance, prostředky na platy budou však poskytnuty pouze na 2 zaměstnance na ½ roku - správa objektu Jeruzalémská).

Součástí NIDV je ubytovací a vzdělávací zařízení Richtrovy boudy (blíže viz kap.3.VII.1.5)**.**

4.6 Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání (dále jen „CZVV“)

Očekávaná skutečnost výdajů **CZVV** v roce 2013 činila **206,3 mil. Kč,** návrh rozpočtu na rok 2014 předložilo CZVV ve výši **204,6 mil. Kč**, tj. o **822 tis. Kč méně** oproti očekávané skutečnosti roku 2013.

Rozpočet CZVV na rok 2014 se skládá z rozpočtu na vlastní provoz organizace ve výši 49,3 mil. Kč a nákladů na přípravu a realizaci společné části maturitní zkoušky ve výši 154,4 mil. Kč.

Snížení ve výši 822 tis. Kč oproti r. 2013 zohledňuje:

- **úspory** ve výši **11 366 tis. Kč**:
  - stabilizace modelu maturitní zkoušky - 8 000 tis. Kč;
  - úspora výdajů na ostatní služby – jednorázově vynaložené výdaje v roce 2013 ve výši -3 366 tis. Kč;

- **navýšení** o **10 544 tis Kč**:
  - tvorba úloh +347 tis. Kč;
  - ukončení projektu PRO.MZ a nárůst činností, které byly hrazeny z tohoto projektu +3 061 tis. Kč**;**
  - navýšení na provoz budovy související s rekonstrukcí obvodového pláště budovy Jankovcova ul.(tj. energie, teplo, voda, úklid, opravy) +2 000 tis. Kč;
  - navýšení odpisů po dokončení rekonstrukce 1 000 tis. Kč;
  - navýšení OON na očekávanou integraci definovaných entit systému NIQES +1 565 tis. Kč;
  - archivaci PRO.MZ +331 tis. Kč;
  - realizaci veřejných zakázek +2 240 tis. Kč;
  - pokusné ověřování matematiky + 822 tis. Kč.

V souvislosti s požadovanou úsporou na realizaci maturitní zkoušky v roce 2014 a na základě jednání se skupinou II bylo rozhodnuto:

- zvýšené náklady v souvislosti s ukončením projektu PRO.MZ ve výši 3 061 tis. Kč nefinancovat v rámci kmenové činnosti organizace, ale zahrnout je do řešení udržitelnosti projektů;
- navýšení odpisů realizovat až po dokončení rekonstrukce, tj. v roce 2015, maximálně koncem roku 2014 (vzhledem k tomu, že rekonstrukce bude ukončena až ve 3. čtvrtletí 2014);
- prostředky požadované v souvislosti s rekonstrukcí hradit alespoň částečně v rámci FRM organizace (1 mil. Kč bude pro tento účel ponechán **nerozepsaný v rezervě u příkazce svodných rozpočtových opatření**. Pokud CZVV prokáže v průběhu roku 2014 nezbytnost tohoto požadavku, bude rozpočet CZVV navýšen);
- prostředky na realizaci veřejných zakázek – ve výši 1/3, tj. 750 tis. Kč;
- prostředky na archivaci PRO.MZ – řešit v rámci nároků.

Úspora finančních prostředků na maturitní zkoušku pro rok 2014 tak bude pouze **6, 83 mil. Kč**.

V souvislosti s připravovanou změnou logistické podpory maturitní zkoušky upozorňujeme, že předpokládané úspory vyplývající z této změny (materiál č.j. MSMT-45332/2013-1 *„Zajištění logistické podpory maturitní zkoušky*“) budou promítnuty do úprav rozpočtu CZVV v posledním čtvrtletí roku 2014.

4.7 Pedagogické centrum pro polské národnostní školství (dále jen „PC Český Těšín“)

Vzhledem k tomu, že **PC Český Těšín** je malá organizace (jeho činnost zabezpečuje 4,92 přepočtených zaměstnanců) a protože veškerá činnost PC Český Těšín je plně zaměřena na podporu menšinového školství, nebyl návrh rozpočtu zpracován v členění na „vlastní provoz“ a „ostatní mandatorní výdaje“ vyplývající ze zřizovací listiny, ale rozpočet kmenové činnosti byl zpracován pouze v položkovém členění.
Návrh rozpočtu na rok 2014 je oproti očekávané skutečnosti roku 2013 vyšší o 180 tis. Kč. Tuto částku organizace v roce 2013 zapojila do financování z RF a z FO. V roce 2014 nebude mít organizace v těchto fondech potřebné prostředky, které by mohla do rozpočtu zapojit (RF ve výši 1 798 tis. Kč organizace použije na překlenutí časového nesouladu mezi náklady a výnosy projektu Akcent@com.

V rezervě u příkazce svodných rozpočtových opatření je na projekt Akcent@com vyčleněna částka ve výši 125 tis. Kč, která bude uvolněna až na základě schváleného plánu hlavních úkolů PC Český Těšín. Při zapojování do nových projektů upozorňujeme na důsledné dodržování bodu 3.9, tj. **zapojení organizací do nových projektů spolufinancovaných s Evropskou unií či Finančními mechanismy (bez ohledu na to, zda je řídícím orgánem MŠMT či jiný ústřední správní úřad) je možné pouze s předchozím souhlasem věcně příslušné skupiny MŠMT a sekce financování MŠMT.**

Vzhledem k velikosti organizace byl tento návrh rozpočtu akceptován.

4.8 Komise J.W.Fulbrighta (dále jen KJWF)

Organizace dostává příspěvek ve výši **6 646 tis. Kč** na základě mezinárodní smlouvy uzavřené mezi ČR a USA.

4.9 Antidopingový výbor (dále jen „ADV“)

Rozpis rozpočtu je stanoven v souladu s podkladem předloženým skupinou 5, která navrhla rozdělení celého závazného výdajového okruhu na sportovní reprezentaci mezi ADV a resortní sportovní centra MŠMT (VSC), MO, MV. V souladu s obecnými principy tvorby rozpočtu kapitoly na rok 2014 bylo i ve výdajích tohoto okruhu na rok 2014 promítnuto zvýšení mzdových prostředků včetně příslušenství o 1% (resp. o 2% v případě VSC jako organizační složky státu) a zároveň snížení OBV o 10 %.

ADV byl stanoven rozpočet ve výši **12 734 tis. Kč** (na úrovni upraveného rozpočtu roku 2013 zvýšeného o 51 tis. Kč prostředků na platy a zákonné odvody v souvislosti s navýšením platu ředitele organizace v závěru roku 2013. Případné další navýšení bude možné řešit pouze přesunem z ukazatele Sportovní reprezentace.

Rozpis rozpočtu běžných výdajů na sportovní reprezentaci – resortní centra na rok 2014 je uveden v tabulkové příloze B.3.V.

3.VII.1.5 Principy rozpisu rozpočtu běžných výdajů, které se týkají pouze některých organizací

5.1 Ubytovací služby

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

a) **ubytovací zařízení v Dlouhé ul. (DZS)** – na služby pro MŠMT – tj. úhradu služeb za neplatící hosty – ponechány nerozepsané prostředky u příkazce svodných rozpočtových operací, a **uvolňovány úpravou rozpočtu na základě skutečného vyúčtování služeb pro MŠMT a s nimi souvisejících vynaložených nákladů a provedení průběžné řídící kontroly věcně příslušnou skupinou VI (např. čtvrtletně, nejpozději však do 15. listopadu 2014)** - § 66 odst. 1 rozpočtových pravidel.

   *Poznámka: Uvedené zařízení je organizační součástí DZS; v organizaci jako celku jsou zaměstnanci odměňováni platem podle zákona č. 262/2006 Sb.; proto musí být organizaci dle § 109 odst. 3, písm. d) a § 122 a násl. zákona č. 262/2006 Sb. stanoveny pro odměňování **v kmenové činnosti** (tj. **za neplatící hosty resortu**) i limity mzdové regulace.*

b) **zařízení US Richtrovy boudy (NIDV) –** ponechány nerozepsané prostředky u příkazce svodných rozpočtových operací a **uvolňovány úpravou rozpočtu na základě skutečného vyúčtování služeb pro MŠMT a s nimi souvisejících a vynaložených nákladů a provedení průběžné řídící kontroly příslušným rozpočtářem** - § 66 odst. 1 rozpočtových pravidel.

5.2 **prostředky na vklady a příspěvky mezinárodním organizacím,** které jsou určeny především pro jednotlivé OPŘO, budou po schválení tohoto materiálu převedeny rozpočtovým opatřením odboru 64, který je bude uvolňovat v **souladu se schváleným plánem a na základě požadavků organizací;**

5.3 **prostředky na účelově vyčleněné úkoly** budou organizacím a skupinám MŠMT **rozepsány individuálně** v návaznosti na věcné plnění úkolů.

3.VII.1.6 Resortní projekty

6.1 Na **resortní projekty** (úkoly resortu, jejichž realizací pověřilo MŠMT jednotlivé konkrétní organizace) předložily organizace návrhy rozpočtů (výnosů, nákladů a příspěvku ze státního rozpočtu) v celkové výši **79 117 tis. Kč, tj. o 15 245 tis. Kč více (23,9 %) ve srovnání s rokem 2013.**
Na jednáních na úrovni náměstků bylo rozhodnuto o vyřazení některých projektů – projednaný návrh na rok 2014 tak činí **77 793 tis. Kč** (rozpočet ve výši 62 441 tis. Kč, možné zapojení neprofilujících nároků ve výši 15 352 tis. Kč**), tj. o 13 921 tis. Kč (tj. 21,8 %) více ve srovnání s r. 2013.**
Na nárůstu požadované částky na resortní projekty ve srovnání s rokem 2013 se podílí především:

- **potřeba zajištění financování projektu PERUN** – jedná se původně o projekt ESF, přičemž příjemcem dotace prostředků z OP VK byl NIDM. K 1. 1. 2014 došlo ke sloučení NIDM s NIDV a vzhledem k tomu že dle § 14 rozpočtových pravidel není možná (v případě státních příspěvkových organizací) změna příjemce dotace na právního nástupce, bylo na konci října 2013 v poradě vedení rozhodnuto o vyjmutí tohoto projektu z režimu financování ESF a jeho převedení do režimu financování ze státního rozpočtu jako resortní projekt pro NIDV. **Financování tohoto projektu do doby jeho ukončení k 30. 6. 2014 vyžaduje 15 352 tis. Kč a 4 přepočtené zaměstnance. Limit počtu zaměstnanců bude možno navýšit z rezervy limitu počtu zaměstnanců OPŘO, <u>částka ve výši 15 352 tis. Kč není rozpočtově zabezpečena a v případě doložení výstupů a cílů bude možno tento projekt financovat v rámci nároků z nespotřebovaných výdajů.</u>**

- **soutěže** – v roce 2013 byly finanční prostředky na zajištění soutěží poskytovány NIDM v rámci účelových prostředků. Schválením nové organizační struktury NIDV od 1. 1. 2014 bylo rozhodnuto o finančním zabezpečení tohoto úkolu ve výši 1 761,3 tis. Kč formou resortního projektu.

6.2 **Aby byl zajištěn soulad financování kmenové činnosti a resortních projektů v jednotlivých organizacích a nedošlo k financování jednoho úkolu duplicitně, jsou** finanční prostředky na resortní projekty **rozepisovány** do rozpočtů organizací postupně v návaznosti na projednání plánů hlavních úkolů (dále jen „PHÚ“) v poradě vedení**, a to ve 3 etapách:**

a) **1. etapa** - v rámci rozpisu rozpočtu byly organizacím uvolněny zálohově finanční prostředky na projekty, které již byly schváleny jinými materiály v průběhu roku 2013 (např. soutěže), nebo je organizace realizují již delší dobu

a mají je zabezpečeny personálně (např. studium ředitele) – spolu s prostředky na kmenovou činnost se uvolní prostředky na 1 měsíc realizace projektů,

b) **2. etapa –** bylo rozepsáno 75 % schváleného rozpočtu všech resortních projektů

po schválení PHÚ poradou vedení

c) **3. etapa** – dofinancování - po vyhodnocení **předpokládaných výsledků realizace projektu, čerpání rozpočtu, provedení průběžné řídící kontroly věcně příslušnou skupinou a návrhu na dofinancování předloženého sekci financování věcně příslušnými skupinami**

do 30. 9. 2014

Prostředky na resortní projekty budou v souladu s výše uvedeným harmonogramem organizacím poskytovány v pravidelných měsíčních intervalech stejně jako finanční prostředky na kmenovou činnost.

3.VII.1.7 Účelově vymezené úkoly

Na účelově vymezené úkoly uvedené v této části materiálu jsou v rámci rozpočtu OPŘO na rok 2014 zabezpečeny běžné výdaje ve výši 71 258 tis. Kč (v rámci státního rozpočtu 54 982 tis. Kč, z neprofilujících nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 16 276 tis. Kč). Účelově vymezenými úkoly jsou časově omezené úkoly, jejichž realizace nevychází ani ze zřizovacích listin organizací ani ze schválených resortních projektů, ale např. z:

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

Celkový objem dále uvedených prostředků na tyto úkoly pro rok 2014 je ve srovnání s rokem 2013 vyšší o 17 900 tis. Kč, tj. o 33,5 %.

Důvodem tohoto velkého nárůstu je především realizace projektu „Pohyb a výživa“ ve výši 14 429 tis. Kč[*)]. V rozpisu rozpočtu jsou na tyto úkoly promítnuty aktuální změny a úpravy tak, aby rozpis odpovídal schváleným dokumentům, možnostem rozpočtu a reálné potřebě v roce 2014.

***)** *Pokusné ověřování účinnosti programu zaměřeného na změny v pohybovém a výživovém režimu žáků ZŠ (celkový rozpočet na rok 2014 je 14 429,47 tis. Kč z toho 12 571,04 tis. Kč na OON, 489,6 tis. Kč na odvody a 1 368,83 tis. Kč na OBV) – dne 26. 3. 2013 bylo poradou vedení schváleno uvedené Pokusné ověřování spolu s rozpočtem na 3 roky v celkové výši 30 000 tis. Kč.*

7.1 Úkoly související s činností OPŘO a uvolňované organizacím přímo rozpisem rozpočtu - ve výši 7 427,597 tis. Kč:

V roce 2014 se jedná o:

DZS – Evropské školy Brusel a Lucemburk*) **7 427,597 tis. Kč**
- *v celoročním objemu pro 15 zaměstnanců*

**) Rozpisem rozpočtu bylo na Evropské školy Brusel a Lucemburk uvolněno 6 697,000 tis. Kč. V rezervě účelových prostředků je ponechána částka ve výši 730,597 tis. Kč na případné jmenování ředitele a přijetí učitele ve II. pololetí 2014.*

7.2 Úkoly související s činností OPŘO – uvolňované až v průběhu roku na základě požadavků organizací nebo skupin MŠMT - ve výši 22 981,760 tis. Kč:

2.1	Náklady na činnost NK CEEPUS	140,000 tis. Kč
2.2	Stipendia v programu AKTION	824,000 tis. Kč
2.3	Vzdělávací seminář pro české učitele „Jak vyučovat o holocaustu“	300,000 tis. Kč
2.4	EUROPASS	1 837,290 tis. Kč
2.6	Systém výuky a zkoušek z ČJ pro cizince	1 650,000 tis. Kč
2.5	Systém zkoušek z reálií pro získání občanství	400,000 tis. Kč
2.6	Další vzdělávání pedagogických pracovníků školských zařízení pro zájmové vzdělávání a odborná příprava pracovníků s dětmi a mládeží “	692,000 tis. Kč
2.7	Talnet	990,000 tis. Kč
2.8	Pokusné ověřování matematiky	822,000 tis. Kč

Součástí těchto úkolů jsou i úkoly, které budou financovány z nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši **15 326,470 tis. Kč**, a to:

2.9	Pohyb a výživa	14 429,470 tis. Kč
2.10	Administrace programu Věda bez hranic	897,000 tis. Kč

7.3 Úkoly průřezové – uvolňované až v průběhu roku - ve výši 10 357,650 tis. Kč:

3.1	Příspěvky a vklady mezinárodním organizacím bez VaV *)	6 132,000 tis. Kč
3.2	Stipendium Madeleine Albrightové na Univerzitě v Glasgow	400,000 tis. Kč
3.3	Další činnost VVI převod ENIC/NARIC do správy**)	2 508,000 tis. Kč

) Rozpočtovým opatřením byla převedena částka **368,250 tis. Kč z ukazatele „Ostatní mezinárodní konference“ do OPŘO na základě materiálu čj. MSMT-18100/2013, schváleného PV – tím se částka na „Příspěvky a vklady mezinárodním organizacím zvýšily na **6 500,250 tis. Kč.***

***) Převedení úkolů z CSVŠ (v.v.i) na MŠMT - byla podána žádost na MF o převod platů a souvisejících odvodů ve výši 1 948 tis. Kč, protože v návrhu rozpočtu je zařazeno do úseku „OPŘO“*

Součástí těchto úkolů jsou i úkoly, které budou financovány z nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši **949,400 tis. Kč**, a to:

3.4	Archivace ukončených projektů spolufinancovaných s EU	949,400 tis. Kč

7.4 Úkoly související s činností skupin MŠMT - ve výši 30 491,000 tis. Kč

4.1	Ubytování zahraničních lektorů bilingvních gymnázií	1 280,000 tis. Kč
4.2	Stipendia občanů ČR v zahraničí	3 693,000 tis. Kč
4.3	Přijetí expertů	1 126,000 tis. Kč
4.4	Projekt Dijon, Nimes" - úhrada stravování a ubytování českých žáků	100,000 tis. Kč
4.5	Evropská jazyková cena Label	1 400,000 tis. Kč
4.6	Centrum česko-německých výměn mládeže – Tandem	3 974,000 tis. Kč
4.7	Projekt Pirna	3 398,000 tis. Kč
4.8	Speciální učebnice a učebnice v Braillově písmu	3 300,000 tis. Kč
4.9	Program na podporu činnosti NNO působících v oblasti předškolního, základního a středního vzdělávání	4 500,000 tis. Kč
4.10	Příspěvky konečným uživatelům	200,000 tis. Kč
4.11	Spolupráce obcí při zřizování škol a školských zařízení v právní formě školské právnické osoby	2 000,000 tis. Kč
4.12	Recenze vydávaných učebnic	3 000,000 tis. Kč
4.13	Akreditační komise pro vyšší odborné vzdělávání	1 000,000 tis. Kč
4.14	Akreditační komise DVPP	700,000 tis. Kč
4.15	Akreditační komise pro rekvalifikace	800,000 tis. Kč
4.16	Akreditační komise pro sport	20,000 tis. Kč

7.5 Změny pro rok 2014 v zajištění financování účelově vymezených úkolů souvisejících s činností skupin MŠMT

Rozpočet účelových úkolů souvisejících s činností skupin na rok 2014 byl zpracován v návaznosti na materiál č.j. MSMT-33506/2013-2 *„Nové pojetí ukazatele Společné úkoly pro návrh rozpočtu na rok 2014“*, schválený 35. poradou vedení. Rozpis účelově vymezených úkolů souvisejících s činností skupin MŠMT v roce 2014 byl proto proveden tak, že **ukazatele některých úkolů nebudou** nadále rozpočtovány v ukazatelích OPŘO, ale:

- výdaje v rámci **akreditačních komisí** (jedná se také o výdaje na DPČ a DPP) byly prvním rozpočtovým opatřením převedeny do ukazatele **Státní správa** (obdobně jako jsou v ukazateli Státní správa výdaje Akreditační komise VŠ);
- výdaje na **DPČ a DPP** mimo akreditační komise (např. právní a expertní služby) – i tyto výdaje budou součástí ukazatele **Státní správa**, kam z věcného hlediska spadají (např. prostředky na recenze vydávaných učebnic);
- výdaje na **dotační tituly,** které byly dosud financovány z ukazatele společné úkoly skupiny II a VI, budou nově financovány v rámci ukazatelů „Ostatní dotační tituly RgŠ“.

  Rozpočtovým opatřením se převádějí následující finanční prostředky z ukazatele – OPŘO – společné úkoly, do ukazatele Státní správa:

  ⇒ výdaje na **akreditační komise ve výši** **2 520,000 tis. Kč**

Akreditační komise pro vyšší odborné vzdělávání	1 000,000 tis. Kč
Akreditační komise DVPP	700,000 tis. Kč
Akreditační komise pro rekvalifikace	800,000 tis. Kč
Akreditační komise pro sport	20,000 tis. Kč

  ⇒ výdaje na **DPČ a DPP** mimo akreditační komise **3 000,000 tis. Kč.**

Pro výdaje na **dotační tituly,** které byly dosud financovány z ukazatele společné úkoly skupiny II a VI byl nově vytvořen ukazatel **„Ostatní dotační tituly RgŠ“** v rámci ukazatele Výdaje regionálního školství. Jedná se o následující tituly, jejich převod ve výši **15 238,000 tis. Kč** musí být na začátku roku 2014 realizován prostřednictvím MF:

⇒ Centrum česko-německých výměn mládeže – Tandem	3 974,000 tis. Kč
⇒ Projekt Pirna – dotační titul	184,000 tis. Kč
⇒ Ubytování zahraničních lektorů bilingvních gymnázií	1 280,000 tis. Kč
⇒ Speciální učebnice a učebnice v Braillově písmu	3 300,000 tis. Kč
⇒ Program na podporu činnosti NNO působících v oblasti předškolního, základního a středního vzdělávání	4 500,000 tis. Kč
⇒ Spolupráce obcí při zřizování škol a školských zařízení v právní formě školské právnické osoby	2 000,000 tis. Kč

Výdaje na **dotační titul,** který byl dosud financován z ukazatele společné úkoly skupiny II, byl nově převeden do ukazatele „Komunitární programy - LLP“ v rámci ukazatele „Spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu EU bez SZP celkem“. Jedná se o **Příspěvky konečným uživatelům ve výši 200,000 tis. Kč**, jejichž převod musí být realizován prostřednictvím MF.

Více v kapitole 3.VII.1.8

3.VII.1.8 Společné úkoly

8.1 Vlastní společné úkoly skupin MŠMT

Rozpočty vlastních společných úkolů jsou spravovány přímo věcně příslušnými skupinami MŠMT a proto i objem finančních prostředků na rok 2014 vychází z požadavků jednotlivých skupin a respektuje případné změny v organizační struktuře MŠMT.

Pro rok 2014 je na rozpis rozpočtu **společných úkolů vyčleněno 24 540,882 tis. Kč.** Objem finančních prostředků na rok 2014 vychází z finančních možností výdajového okruhu OPŘO. Proti roku 2013 je **nárůst o 999 tis. Kč.**

Nejvyšší nárůst ve srovnání s rokem 2013 je **ve skupině III,** který souvisí s úkoly v programových výborech rámcového programu EU pro výzkum a inovace Horizont 2020 a Mezinárodního poradního výboru a Hodnotící komise výzkumných infrastruktur, a **ve skupině VI,** související s větším zapojením expertů v oblasti uznávání odborných kvalifikací a realizací publikační činnosti ke Strategii 2020.

Vzhledem k tomu, že požadavky skupin přesáhly možnosti rozpočtu, je záměrem MŠMT s ohledem na mimořádný a jednorázový charakter těchto výdajů hradit je z nároků z nespotřebovaných výdajů, a to:

- **ve skupině III** úkoly v programových výborech rámcového programu EU pro výzkum a inovace Horizont 2020 a Mezinárodního poradního výboru a Hodnotící komise výzkumných infrastruktur - celkový objem **4 306 tis. Kč**;

- **ve skupině VI** nárůst v souvislosti s větším zapojením expertů v oblasti uznávání odborných kvalifikací a realizací publikační činnosti ke Strategii 2020 - celkový objem **769 tis. Kč**.

Celoroční objem společných úkolů pro jednotlivé skupiny:

Skupina I včetně Kabinetu ministra	**8 861,985 tis. Kč**
Skupina II	**6 350,200 tis. Kč**
Skupina III	**4 647000 tis. Kč**
Odbor 50	711,000 tis. Kč
Odbor 51	242,000 tis. Kč
Skupina V celkem	**953,000 tis. Kč**
Odbor 63	988,700 tis. Kč
Odbor 64	338,000 tis. Kč
Skupina VI celkem	**1 326,700 tis. Kč**
nerozepsané	2 401,997 tis. Kč
Celkem	**24 540,882 tis. Kč**

Nároky celkem	**5 075,000 tis. Kč**
Skupina III	4 306,000 tis. Kč
Skupina VI	769,000 tis. Kč

8.2 Změny navržené pro rok 2014 v zajištění financování společných úkolů skupin MŠMT

Rozpis rozpočtu společných úkolů skupin na rok 2014 byl zpracován v návaznosti na materiál č.j. MSMT-33506/2013-2 *„Nové pojetí ukazatele Společné úkoly pro návrh rozpočtu na rok 2014“,* schválený 35. poradou vedení. Rozpis společných úkolů skupin MŠMT byl proveden v roce 2014 tak, že **ukazatele některých úkolů nebudou** nadále rozpočtovány v ukazatelích OPŘO – společné úkoly, ale budou součástí ukazatele **Státní správa**, kam z věcného hlediska spadají, tzn. prvním rozpočtovým opatřením byly převedeny z ukazatele – OPŘO – společné úkoly, do ukazatele Státní správa v celkovém objemu **3 829,097 tis. Kč**, z toho OPPP ve výši 3 292,102 tis. Kč a zákonné odvody ve výši 536,995 tis. Kč.

Po uvedeném „odpočtu“ byl rozpočet „čistých“ společných úkolů skupin MŠMT stanoven takto:

Skupina I včetně Kabinetu ministra	**8 178,585 tis. Kč**
Skupina II	**4 888,200 tis. Kč**
Skupina III	**4334,000 tis. Kč**
Odbor 50	623,000 tis. Kč
Odbor 51	196,000 tis. Kč
Skupina V celkem	**819,000 tis. Kč**
Odbor 63	823,000 tis. Kč
Odbor 64	278,000 tis. Kč
Skupina VI celkem	**1 101,000 tis. Kč**
nerozepsané	1391,000 tis. Kč
Celkem	**20 711,785 tis. Kč**

Odpočet DPP a DPČ (**převod do státní správy**) se dotkne i výše uvedených úkolů hrazených z nároků nepotřebovaných výdajů, tzn.:

- úkoly v programových výborech rámcového programu EU pro výzkum a inovace Horizont 2020 a Mezinárodního poradního výboru a Hodnotící komise výzkumných infrastruktur celkový objem **2 386 tis. Kč** (skupina III);
- zapojení expertů v oblasti uznávání odborných kvalifikací a realizací publikací ke strategii celkový objem **486 tis. Kč** (skupina VI).

Kromě „čistých" společných úkolů jsou do rozpočtu **skupiny legislativy a strategie – sk. VI,** zařazeny i **účelově vyčleněné prostředky** (podle bodu 7.4), které bude věcně příslušná skupina obhospodařovat**:**

- stipendia občanů ČR v zahraničí 3 693,000 tis. Kč
- přijetí expertů 1 126,000 tis. Kč
- projekt Pirna 3 214,000 tis. Kč

V souladu se zákonem o finanční kontrole je nutno, aby věcně příslušné skupiny neustále prověřovaly efektivnost, účelnost a hospodárnost vynakládaných prostředků.

S ohledem na průběh čerpání prostředků na společné úkoly v roce 2013 byl **věcně příslušným skupinám stanoven** rozpočet vlastních společných úkolů a vybraných účelových úkolů (viz tab. č. 1g) **v návaznosti na věcné plnění úkolů individuálně.**

3.VII.1.9 Výnosy a příjmy OPŘO

Výnosy organizací jsou zapojeny do financování ve výši 82 126,000 tis. Kč *(vč. sportovní reprezentace – ADV ve výši 630,000 tis. Kč)***.** Do rozpočtu výnosů jsou zahrnuty nahlášené, případně s organizacemi dodatečně projednané **prostředky rezervního fondu ve výši 13 254,000 tis. Kč,** které budou v průběhu roku 2014 zapojeny do financování a musí být proto rozpočtovány v souladu s § 57 rozpočtových pravidel. Vysoké výnosy rozpočtují 2 organizace, a to NIDV ve výši 51,6 mil. Kč a NTK ve výši 16,7 mil. Kč. **Proti rozpisu rozpočtu na rok 2013 jsou očekávané výnosy organizací vyšší o 15 510 tis. Kč.**

Rozpočet **příjmů** se týká pouze 1 OSS – VSC a je stanoven ve výši **66,000 tis. Kč.**

Souhrnný rozpis rozpočtu na rok 2014 na jednotlivé OPŘO (mimo VSC a ADV), je uveden v tab. č. 1e a **v rozsahu nákladů a výnosů je uveden** v tab. č. 1f.

3.VII.1.10 Rekapitulace požadavků na změnu závazných ukazatelů rozpočtu a závazných limitů regulace zaměstnanosti, kterým musí předcházet souhlas MF

V průběhu roku 2014 je nutno ještě řešit dofinancování některých potřeb úpravou rozpočtu a závazných limitů regulace zaměstnanosti, kterým **musí předcházet souhlas Ministerstva financí.**

Z toho:

⇒ **realizováno:**

- převod prostředků Konečným uživatelům do komunitárních programů **135 tis. Kč** (oproti původně předpokládané částce 200 tis. Kč se převáděl nižší, upřesněný objem ve výši 135,176 tis. Kč)
- další činnost VVI (převod ENIC/NARIC do Státní správy s celkovým navýšením limitu počtu zaměstnanců o 4 zaměstnance **1 948 tis. Kč**
- převod prostředků z ukazatele VVŠ do komunitárních programů na nový komunitární program Study in **1 561 tis. Kč**

⇒ **předloženo na MF:**

- převod prostředků z ukazatele Ostatní – společné úkoly do ukazatele RgŠ – Ostatní dotační programy regionálního školství **15 238 tis. Kč**

⇒ **zbývá předložit na MF:**

- **převod prostředků z RgŠ (PŘO) pro NÚV - posílení role NÚV v oblasti podpory** pedagogicko-psychologického poradenství, prevence a institucionální výchovy včetně **11,8** zaměstnance **6 489 tis. Kč**

3.VII.1.11 Kulturní dědictví

V návaznosti na usnesení vlády ČR ze dne 4. prosince 2013 č. 925 (k pokračování Programu podpory českého kulturního dědictví v zahraničí v r. 2014 a střednědobému výhledu jeho financování na r. 2015) byly do rozpočtu kapitoly 333 (MŠMT) začleněny finanční prostředky v celkové výši **37 454, 000 tis. Kč**, které jsou účelově určeny k finančnímu zabezpečení uvedeného programu v roce 2014.

Z celkového finančního objemu **37 454,000 tis. Kč** je částka ve výši **31 054,000 tis. Kč** stanovena k finančnímu zabezpečení dílčí části Programu podpory českého kulturního dědictví v zahraničí, která je v gesci DZS (z toho prostředky na platy činí 3 300,000 tis. Kč; OON 7 100,000 tis. Kč, odvody 3 580,000 tis. Kč; FKSP 33,000 tis. Kč a OBV 17 041,000 tis. Kč) a částka **2 000,000 tis. Kč je** (v rámci skupiny III) určena k úhradám nákladů na studia krajanů na VVŠ v ČR a částka v objemu **4 400,000 tis. Kč** k úhradám UJOP/UK za jazykové a metodické kurzy výuky češtiny pro krajany a k úhradám nákladů na studium krajanů na středních školách v ČR a k úhradám příspěvků na podporu výuky českého jazyka a reálií v rámci vzdělávacích aktivit, které realizují krajanské spolky v zahraničí formou „Českých škol bez hranic“.

3.VII.1.12 Zabezpečení udržitelnosti projektů

V rámci rozpisu rozpočtu OPŘO byl pro informaci uveden i odhad výdajů na zabezpečení udržitelnosti již skončených projektů ESF. Konečné projednání a schválení konečné výše finančních prostředků na udržitelnost projektů, konečný limit počtu zaměstnanců a také finanční zdroj, ze kterého bude udržitelnost řešena, je v souladu s návrhem usnesení porady vedení ponecháno na začátek roku 2014.

Pokud jde o případné finanční zdroje řešení udržitelnosti, připadají stejně jako v roce 2013 v úvahu buď převody z ukazatele RgŠ (jedná se převážně o projekty věcně příslušející do oblasti RgŠ) nebo nároky z nespotřebovaných výdajů roku 2013. Limit počtu zaměstnanců je vyčleněn v rámci rezervy OPŘO.

B.3.VII.2 Státní správa (ústřední orgán MŠMT a ČŠI)

3.VII.2.1 Rozpočet běžných výdajů pro státní správu

Rozpočet výdajů pro státní správu (tj. vlastní MŠMT a ČŠI) **na rok 2014 je sestaven v RISPR a je stanoven ve výši 659 393,767 tis. Kč, rozpočet běžných výdajů bez EDS/SMVS činí 620 380,767 tis. Kč, v tom:**

- **mzdové prostředky** **373 147,060 tis. Kč**
  z toho platy 357 669,080 tis. Kč
- **zákonné odvody** **129 204,289 tis. Kč**
- **ostatní běžné výdaje** (bez EDS/SMVS) **118 029,418 tis. Kč**
- **EDS/SMVS** **39 013,000 tis. Kč**

Počet zaměstnanců je stanoven ve výši 950 a zůstal na úrovni roku 2013. Došlo pouze k přesunu 10 zaměstnanců z ČŠI na MŠMT. Celkový limit počtu zaměstnanců vyčleněný pro Státní správu se nezměnil.

Průměrný měsíční plat je rozpočtován ve výši 31 374,- Kč a je o 742,- Kč (tj. cca o 2,4 %) vyšší oproti rozpočtovanému platu v roce 2013 (vyšší nárůst rozpočtovaného průměrného platu kmenových pracovníků je kompenzován nižším růstem průměrného platu pracovníků EU)**.**

Běžné výdaje státní správy (bez EDS/SMVS) jsou nižší o 2 009 tis. Kč – jedná se o plošné snížení výdajů na elektrickou energii a na konzultační, poradenské a ostatní služby - celkem o 4 669,915 tis. Kč u všech OSS.

Výdaje na programové financování EDS/SMVS

Rozpočet výdajů stanovený na EDS/SMVS činí **celkem 39 013 tis. Kč** a je v něm zahrnut **Program 233 010 - Rozvoj a obnova materiálně technické základny systému řízení MŠMT** (kromě financování reprodukce majetku OPŘO (viz kapitola B.3.VII.1) je v tomto programu zahrnuto i financování reprodukce majetku organizačních složek státu, tj. vlastního úřadu a ČŠI).

3.VII.2.2 Členění běžných výdajů státní správy

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

v tis. Kč

	Celkové výdaje	Mzdové prostředky	v tom		Odvody	Ostatní běžné výdaje	EDS/SMVS	Příjmy	Počet zaměstnanců	Průměrný plat (v Kč)
			platy	OON						
Státní správa celkem	**659 394**	**373 147**	**357 669**	**15 478**	**129 204**	**118 030**	**39 013**	**89 886**	**950**	**31 374**
v tom										
MŠMT	378 671	197 471	192 247	5 223	69 238	74 449	37 513	89 576	444	36 082
Česká školní inspekce	280 723	175 676	165 422	10 255	59 966	43 581	1 500	310	506	27 243

3.VII.2.3 Pravidla rozpisu rozpočtu státní správy

V návaznosti na zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění zákona č. 501/2012 Sb., kterým jsou m.j. upravena pravidla v oblasti Státní pokladny a provoz platebního styku v IISSP, se vymezují další principy financování, a to pravidla komunikace pro financování organizačních složek státu (tj. ČŠI) v průběhu r. 2014:

2.3.1 podle **§ 45 odst. 1 a 2 rozpočtových pravidel hospodaří OSS s prostředky státního rozpočtu, které jí stanoví správce kapitoly v rámci rozpočtu kapitoly, minimálně v rozsahu členění závazných ukazatelů daných zákonem o státním rozpočtu.** Její příjmy jsou příjmy státního rozpočtu a výdaje jsou výdaji státního rozpočtu. Rozpočet OSS může zahrnovat pouze příjmy a výdaje související s činnostmi vymezenými ve zřizovací listině, případně stanovenými OSS zákonem a je povinna dbát, aby dosahovala příjmů stanovených rozpočtem a plnila úkoly nejhospodárnějším způsobem;

2.3.2 limit mzdových prostředků a souvisejících odvodů je pro OSS v souladu s konstrukcí rozpočtu na rok 2014 navýšen o 2 % oproti schválenému limitu na rok 2013;

2.3.3 v návaznosti na zákon č. 501/2012 Sb., kterým se měnila rozpočtová pravidla, mají OSS rozpočet na rok 2014 nastaven prostřednictvím **IISSP** a jeho modulu **RISPR**. Veškerá rozpočtová opatření budou OSS zpracovávat v **RISRE** v členění **RISRE ROP** (rozpočtová opatření) a **RISRE PS** (platební styk). V návaznosti na to se vymezují další principy financování, a to pravidla komunikace pro financování organizačních složek státu (tj. ČŠI a VSC) v průběhu r. 2014:

2.3.4 Pravidla pro komunikaci mezi kapitolou (MŠMT) a OSS (ČŠI) – popsána v kapitole 3.VII.1.3.2.

3.VII.2.4 Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy

2.4.1 Limit počtu zaměstnanců

Limit počtu zaměstnanců MŠMT je stanoven ve výši **444 zaměstnanců.** Limit počtu zaměstnanců je ve srovnání s rokem 2013 vyšší o 10 zaměstnanců (což představuje 3nárůst o 2,3 %) - byl realizován přesun 10 přepočtených zaměstnanců z ČŠI na MŠMT v průběhu roku 2013, který se v plném rozsahu přenáší i do roku 2014.

2.4.2 Limit mzdových prostředků a prostředků na zákonné odvody

Limit prostředků na platy je proti roku 2013 zvýšen o 7 655 tis. Kč, tj. o 4,1 %. Toto zvýšení souvisí jednak s převodem 10 přepočtených zaměstnanců z ČŠI na MŠMT, jednak s plošným navýšením prostředků na platy o 2 %.

Nárůst **limitu na ostatní platby za provedenou práci** (na dohody o pracích konaných mimo pracovní poměr) ve srovnání s rokem 2013 činí **38 tis. Kč**.

Zákonné odvody do fondů kopírují navýšení mzdových prostředků.

2.4.3 Ostatní běžné výdaje

Ostatní běžné výdaje pro MŠMT jsou stanoveny ve výši **74 448,715 tis. Kč.** V ostatních běžných výdajích je jednak promítnuto předepsané plošné snížení o 10 % výdajů na elektrickou energii a 3,5 % na konzultační, poradenské a ostatní služby - celkem a dále snížení ve výši 6,88 % provedené v souladu s usnesením ze dne 19.12.2013 č. 70 PSP ČR, které bylo realizováno na vybraných seskupeních a položkách ostatních běžných výdajů organizačních složek státu s výjimkou výdajů, které mají být kryty z rozpočtu Evropské unie, v tom:

- pro vlastní MŠMT (správu úřadu) ve výši **40 665,420 tis. Kč** – uvedený rozpočet vytváří podmínky pro zabezpečení nezbytné činnosti vlastního MŠMT;
- na zahraniční cesty zaměstnanců MŠMT ve výši **10 245,125 tis. Kč**, dárkový sklad ve výši **398,825 tis. Kč,** výdaje na pohoštění a drobné dary ve výši **50,000 tis. Kč** a na ostatní úkoly ve výši **12,000 tis. Kč**;
- na školení pracovníků MŠMT, které spadá do působnosti personálního odboru, ve výši **2 110,000 tis**. Kč - součástí rozpočtu odboru K5 je položka služby, školení a vzdělávání;
- k zabezpečení náhrad za první 3 týdny pracovní neschopnosti pro odbor K5 ve výši **700,000 tis. Kč;**
- k zabezpečení a udržování výpočetní techniky ICT pro zaměstnance MŠMT ve výši **13 349,200 tis. Kč**;
- na Akreditační komisi pro VŠ jsou vyčleněny finanční prostředky ve výši **544,250 tis. Kč** *)
- rezerva na zabezpečení nezbytných úkolů vlastního úřadu ve výši **6 373,895 tis. Kč.** Zde jsou ponechány finanční prostředky na nové, rozpočtem nezajištěné potřeby vlastního MŠMT, např. na práce spojené s prováděním oprav budov (odvlhčení budovy A a B, opravy dlažeb u budovy A a C, oprava střechy objektu Karmelitská 17), zvýšené náklady na stěhování, zvýšená potřeba oprav audiovizuálních zařízení, kamerových a bezpečnostních systémů ve vazbě na jejich stáří, na nepředpokládané výdaje plánovaného velkého množství veřejných zakázek a na náklady soudních řízení vedených MŠMT.

*)*Poznámka:* *Celkový rozpočet Akreditační komise VŠ (tj. vč. OPPP a pojistného) pro rok 2013 činí **4047,250 tis. Kč.** Z těchto finančních prostředků jsou financována zasedání Akreditační komise, odměny pro její členy za činnost související z členstvím včetně povinného pojistného, závazky z dohod o provedení práce, uzavíraných se členy pracovních skupin Akreditační komise a dalšími odborníky, cestovní výdaje na cesty související s činností Akreditační komise a jejich pracovních skupin, nákup ostatních služeb (např. překlady), atd.*

2.4.4 Dopady změn navržených pro rok 2014 v zajištění financování společných úkolů skupin MŠMT do vlastního úřadu (státní správy)

V souvislosti s již výše citovaným materiálem č.j. MSMT-33506/2013-2 *„Nové pojetí ukazatele Společné úkoly pro návrh rozpočtu na rok 2014“,* se nově z ukazatele OPŘO – Společné úkoly do ukazatele Státní správa – MŠMT vlastní úřad, prvním rozpočtovým opatřením převádí:

- výdaje v rámci **akreditačních komisí ve výši 2 520,000 tis. Kč** (jedná se také o výdaje na DPČ a DPP)- obdobně jako jsou v ukazateli Státní správa výdaje Akreditační komise VŠ); tímto krokem dojde ke sjednocení rozpočtového pohledu na akreditační komise;
- výdaje na **DPČ a DPP** mimo akreditační komise ve výši **6 829,097 tis. Kč** (např. právní a expertní služby, recenze učebnic) – i tyto výdaje budou součástí ukazatele Státní správa, kam z věcného hlediska spadají.

Tento převod ve výši 9 349,097 byl realizován prvním rozpočtovým opatřením začátkem roku 2014 a poté byl proveden rozpis rozpočtu vlastního úřadu MŠMT na rok 2014 (tabulka č. 2a).

Kromě výše uvedeného bude prostřednictvím MF realizován převod 4 zaměstnanců a **2 508 tis. Kč** finančních prostředků na další činnost VVI (převod ENIC/NARIC do Státní správy).

3.VII.2.5 Česká školní inspekce

České školní inspekci byl rozpočet běžných výdajů ve výši **279 222,937 tis. Kč** připraven stejně jako v roce 2013 prostřednictvím **IISSP** a jeho modulu **RISPR**. V RISPR byly správcem rozpočtu (MŠMT) České školní inspekci nastaveny závazné parametry, které organizace sama rozepsala a systémem předala správci zpět na ústředí MŠMT k zapracování do celku návrhu příjmů a výdajů za kapitolu MŠMT, který je svodně systémem odeslal na MF. V modulu **Rozpočtový informační systém pro realizaci rozpočtu (RISRE)** bude organizace realizovat veškerá **rozpočtová opatření** (ROP). Vedle práce v IISSP bude nadále souběžně používána „papírová forma" rozpočtových opatření.

Celkový rozpočet ve výš 279 222,937 tis. Kč se člení na výdaje na kmenovou činnost organizace ve výši 274 715,934 tis. Kč a na projekty TIMSS a PISA ve výši 4 507,003 tis. Kč

2.5.1 Limit počtu zaměstnanců

Limit počtu zaměstnanců ČŠI je stanoven ve výši **506 zaměstnanců**. Pokles o 10 zaměstnanců (tj. o 1,9 %) je způsoben převodem 10 přepočtených zaměstnanců na MŠMT, k němuž došlo v průběhu roku 2013 a který se v plném rozsahu přenáší i do roku 2014.

2.5.2 Limit mzdových prostředků a prostředků na zákonné odvody

V limitu **prostředků na platy a OPPP** je promítnuto snížení z titulu převodu limitu počtu zaměstnanců v souvislosti s převodem z ČŠI na MŠMT a zároveň plošné navýšení prostředků na platy o 2 %. Tuto změnu kopírují i **zákonné odvody.**

2.5.3 Ostatní běžné výdaje

Ostatní běžné výdaje ČŠI jsou stanoveny ve výši 43 580,703 tis. Kč a vytváří podmínky pro zabezpečení nezbytné činnosti organizace.

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

3.VII.2.6 Rozpočet příjmů

Rozpočet příjmů na rok 2014 je stanoven ve výši	**89 886,000 tis. Kč**
v tom:	
• pro vlastní MŠMT (včetně splátky EIB)	89 576,000 tis. Kč
• pro ČŠI	310,000 tis. Kč.

Rozpis rozpočtu běžných výdajů státní správy na rok 2014 je uveden v tab. č. 2a.

3.VII.2.7 Operační programy spolufinancované s EU ČŠI v r. 2014

Rozpočet běžných výdajů celkem činí	**53 827,042 tis. Kč**
v tom: ze státního rozpočtu	7 904,415 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	45 922,627 tis. Kč
Mzdové prostředky činí	18 334,000 tis. Kč
v tom: ze státního rozpočtu	2 750,000 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	15 584,000 tis. Kč
Limit počtu zaměstnanců	28
v tom: ze státního rozpočtu	4
krytý příjmem z rozpočtu EU	24

Rozpočet je zahrnut v části B.3.VI.1 jako součást OP VK.

Z rozpočtu ČŠI budou financovány celkem tři projekty OP VK:

- projekt **Národní systém inspekčního hodnocení vzdělávací soustavy v České republice** (NIQES), zaměřený na transformaci inspekčního systému ČR a posílení kapacity pro výzkum, vývoj a inovace inspekčních postupů a jejich aplikaci v ČŠI, řídí tato organizace přímo v roli příjemce. V roce 2014 by měl být projekt ukončen.
- V dalších dvou projektech vystupuje ČŠI jako partner a příjemcem je vlastní MŠMT:
  - ✓ projekt zaměřený na realizaci mezinárodních výzkumů v oblasti celoživotního učení a zveřejnění jejich výsledků s názvem **Kompetence III** je plánován až do roku 2015,
  - ✓ projekt zabývající se přípravou a realizací mezinárodních výzkumů v počátečním vzdělávání a jejich zveřejnění – **Kompetence I** – na základě schválené podstatné změny byl prodloužen do 31.3.2014.

v tis. Kč

ČŠI	2014								
	CELKEM VÝDAJE	VÝDAJE NA PROGRAMY SPOLUFINANCOVANÉ Z EU							
		celkem kapitálové výdaje	celkem běžné výdaje	v tom:					poč. zam.
				MP	v tom:		Pojistné/ FKSP	ostatní běžné výdaje	
					platy	OPPP			
Rozpočet na r. 2014	53 827,042	0,000	53 827,042	18 334,000	8 993,000	9 341,000	4 942,217	30 550,825	28,00
Výdaje na programovací období 2007-2013 OP VK ze státního rozpočtu	7 904,415	0,000	7 904,415	2 750,000	1 349,000	1 401,000	975,000	4 179,415	4,00
Výdaje na programovací období 2007-2013 OP VK z rozpočtu EU	45 922,627	0,000	45 922,627	15 584,000	7 644,000	7 940,000	3 967,217	26 371,410	24,00

Podrobný rozklad je zařazen v tabulkové příloze v části B.3.VI.

B.3.VII.3 Zahraniční rozvojová spolupráce

Na zahraniční rozvojovou spolupráci jsou vyčleněny finanční prostředky v celkové výši **120 000,000 tis. Kč.** Tato částka je v plné výši zahrnuta do projektu „Studium studentů z rozvojových a jiných potřebných zemí na VVŠ v ČR na základě usnesení vlády 712/2007 a 301/2012“. Tyto finanční prostředky jsou přiděleny v objemu 119 550,000 tis. Kč do rozpočtu vysokých škol, v objemu 350,000 tis. Kč do rozpočtu DZS k tvorbě databáze vládních stipendistů v roce 2014 a v objemu 100,000 tis. Kč do rozpočtu odboru mezinárodních vztahů k finančnímu zabezpečení přípravy vstupních testů.

Tento výdajový okruh nezahrnuje programové financování EDS/SMVS.

B.3.VII.4 Podpora vzdělávání v jazycích národnostních menšin a multikulturní výchovy

Na program podpory vzdělávání národnostních menšin a multikulturní výchovy je vyčleněno 15 029,000 tis. Kč, z toho prostředky na platy 600,000 tis. Kč; OON 972,000 tis. Kč; ONIV 13 247,000 tis. Kč a 210,000 tis. Kč na odvody a FKSP.

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

Program je rozdělen do dvou modulů:

- Vzdělávání v jazycích národnostních menšin podporuje vzdělávací projekty menšin žijících na území České republiky. Podpora je uskutečňována v souladu s legislativními předpisy, např. § 11 zákona č. 273/2001 Sb., o právech příslušníků národnostních menšin a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, nebo § 14 školského zákona.

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

Tento výdajový okruh nezahrnuje programové financování EDS/SMVS.

B.3.VII.5 Program sociální prevence a prevence kriminality

Na program prevence kriminality bylo vyčleněno 8 134,000 tis. Kč, z toho OON 1 200,000 tis. Kč a ONIV jsou 6 934,000 tis. Kč.

Prostředky jsou určeny na:

- plnění úkolů v oblasti prevence kriminality a rizikového chování,
- zabezpečení úkolů a činností vyplývajících z vyhlášeného programu na podporu aktivit v oblasti prevence rizikového chování určených školám, školským zařízením, školským zařízením pro výkon ústavní péče nebo ochranné výchovy, NNO, církevním organizacím, VŠ apod.,
- zabezpečení procesu standardizace služeb v oblasti prevence rizikového chování, včetně realizace procesu certifikací předmětné oblasti.

Tyto výdaje nezahrnují programové financování EDS/SMVS.

B.3.VII.6 Program protidrogové politiky

Na primární prevenci drog je vyčleněno 12 196,000 tis. Kč, z toho OON činí 800,000 tis. Kč, ONIV jsou 11 096,000 tis. Kč a na platy 300,000 tis. Kč.

Prostředky jsou určeny na:

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

Tyto výdaje nezahrnují programové financování EDS/SMVS.

B.3.VII.7 Program integrace příslušníků romské komunity

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

Na program integrace příslušníků romské komunity je vyčleněno celkem 19 873,000 tis. Kč, z toho tvoří 200,000 tis. Kč prostředky na platy a 19 673,000 tis. Kč ONIV.

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

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

Tyto výdaje nezahrnují programové financování EDS/SMVS.

B.3.VII.8 Mezinárodní konference (mimo konference spolufinancované s EU)

Na program je rozpočtováno 2 913,885 tis. Kč. Vzhledem k tomu, že prvním rozpočtovým opatřením se převádí částka 368,250 tis. Kč z ukazatele „Ostatní mezinárodní konference“ do OPŘO na základě materiálu čj. MSMT-18100/2013, schváleného PV, částka vyčleněná na „Mezinárodním konference“ v r. 2014 se sníží na **2 545,635 tis. Kč, z toho prostředky na mzdy OON 253,000 tis. Kč a OBV 2 292,635 tis. Kč.** Prostředky jsou určeny na mezinárodní konference a akce, které budou hrazeny z rozpočtu kapitoly 333 MŠMT. Jedná se o finanční prostředky

na následující mezinárodní akce: Vzdělávací koncepty Baťova školství a pedagogická analýza zlínského reformního školství v meziválečném období (234 400,- Kč); mezinárodní konference „Primární prevence rizikového chování“ (80 000,- Kč); mezinárodní konference „Inkluzívní vzdělávání v praxi“ (300 000,- Kč); „Mezinárodní konference a veletrh vysokého školství EAIE“ (200 000,- Kč); mezinárodní akce „5. Mezinárodní konference KRE 14“ (325 000,- Kč); mezinárodní akce „7. Mezinárodní seminář ke zpřístupňování šedé literatury“ (150 000,- Kč); „Mezinárodní seminář k mobilitě mladých dobrovolníků“ (400 000,- Kč); „Seminář ET 2020 – grant 2014“ (706 235,- Kč); „Mezinárodní seminář CEEPUS v rámci předsednictví České republiky“ (150 000,- Kč).

Tyto výdaje nezahrnují programové financování EDS/SMVS.

Tabulkové přílohy ke kapitole B.3.VII

Tabulka č. 1	Rozpočet výdajů ostatních přímo řízených organizací, společné a účelově vyčleněné úkoly na rok 2014
Tabulka č. 1a	Celkové požadavky na rozpis běžných výdajů financovaných z rozpočtu OPŘO na r. 2014
Tabulka č. 1b	Přehled rozpočtu na účelově vyčleněné úkoly na r. 2014 předložený organizacemi a skupinami MŠMT
Tabulka č. 1c	Přehled rozpočtu resortních projektů na r. 2014 – rekapitulace
Tabulka č. 1d	Celkový rozpočet běžných výdajů oblasti OPŘO na r. 2014 – vyrovnaná bilance zdrojů a potřeb
Tabulka č. 1e	Rozpis rozpočtu běžných výdajů, účelově vyčleněných prostředků a společných úkolů OPŘO na r. 2014 dle pravidel stanovených v materiálu
Tabulka č. 1f	Souhrnný přehled rozpisu rozpočtu nákladů a výnosů OPŘO na r. 2014 pro jednotlivé organizace
Tabulka č. 1g	Rozpis rozpočtu společných a účelově vyčleněných úkolů na r. 2014
Tabulka č. 2	Rozpočet výdajů státní správy na r. 2014
Tabulka č. 2a	Rozpis rozpočtu běžných výdajů státní správy na r. 2014 (bez programového financování)
Tabulka č. 3	Rozpočet výdajů na ostatní programy na rok 2014 (zahraniční rozvojová spolupráce, program podpory vzdělávání v jazycích národnostních menšin a multikulturní výchova, sociální prevence a prevence kriminality, protidrogová politika, integrace příslušníků romské komunity a mezinárodní konference)

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

Rozpočet programů reprodukce majetku na rok 2014 vychází z potřeb na pokrytí výdajů akcí evidovaných v Informačním systému programového financování (ISPROFIN), který se dále dělí na dvě oblasti: **Správa majetku ve vlastnictví státu** (SMVS) pro financování OSS, PŘO a OPŘO a **Evidenční dotační systém** (EDS) pro ostatní příjemce dotací (VVŠ, sport, Národní program mobility pro všechny), a obsažených ve schválených dokumentacích jednotlivých programů a zahrnuje:

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

Při jeho sestavování byly uplatněny tyto preference:

- plynulé pokračování již zahájených akcí,
- zahájení financování staveb se schválenými investičními záměry obsaženými v dokumentacích programů,
- upřednostnění investičních akcí směřujících k řešení úkolů vyplývajících z platných právních předpisů (zákon č. 109/2002 Sb., a vyhlášky č. 137/2004 Sb., o hygienických požadavcích na stravovací služby a o zásadách osobní a provozní hygieny při činnostech epidemiologicky závažných, ve znění vyhlášky č. 602/2006 Sb.“, 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, ve znění vyhlášky č. 343/2009 Sb., kterou jsou stanoveny hygienické požadavky na provoz škol, předškolních a ubytovacích zařízení).

Dne 19. prosince 2013 schválila Poslanecká sněmovna Parlamentu České republiky usnesením č. 70 k vládnímu zákonu o státním rozpočtu České republiky na rok 2014 zákon č. 475/2013 Sb., který v kapitole 333 – Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy obsahuje rozpočet výdajů na financování programů evidovaných v ISPROFIN EDS/SMVS ve výši 3 052 130 tis. Kč

C. 1 Výdaje na financování dlouhodobého majetku

1. Objem finančních prostředků na financování reprodukce dlouhodobého majetku byl pro přípravu návrhu rozpočtu na rok 2014 v jednotlivých programech rozepsán do konkrétních akcí, část byla ponechána v agregovaných položkách jako rezerva.
2. Přehled výdajů na programové financování reprodukce majetku na rok 2014 v porovnání s rokem 2009 - 2013 je následující:

rok	schválený rozpočet v Kč	upravený rozpočet v Kč
2009	3 996 117 000	5 043 801 000
2010	3 998 988 000	4 170 795 000
2011	3 602 130 000	3 450 536 000
2012	3 202 130 000	2 943 205 000
2013	3 102 130 000	2 845 653 965

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

Během roku 2013 došlo v programovém financování k těmto změnám výdajů v jednotlivých programech:

zvýšení rozpočtu spočívalo zejména v nárůstu o výdaje na:

- program 133 510 – z programu 133 210	o částku	99 750 tis. Kč
- program 233 010 – v rámci OP ŽP EU	o částku	12 944 tis. Kč
- program 233 010 – z kapitoly VPS(vratka NRPM)	o částku	7 000 tis. Kč

snížení rozpočtu bylo ovlivněno zejména převodem prostředků z:

- programu 133 210 – do výdajů sportu mimo program.fin.	v částce	200 000 tis. Kč
- programu 133 510 – do výdajů sportu mimo program.fin	v částce	100 000 tis. Kč
- programu 133 510 – do jiných kapitol (MO a MV)	v částce	64 225 tis. Kč
- program 133 210 - do jiných kapitol (MO)	v částce	1 882 tis. Kč

Přesuny prostředků mezi programy byly realizovány na základě rozpočtových opatření schválených Ministerstvem financí.

Dále byla provedena interní rozpočtová opatření v rámci závazného ukazatele mezi programy VVŠ 133 210, 233 310 a 233 010.

3. Výdaje státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku podle usnesení č. 70 Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR k vládnímu zákonu o státním rozpočtu na rok 2014

Závazné ukazatele kapitoly MŠMT na rok 2014 – programové financování

Název závazného ukazatele		Výdaje celkem v Kč
Souhrnné ukazatele		
	Výdaje celkem	**3 052 130 000**
	Běžné výdaje celkem	**36 047 560**
Specifické ukazatele – výdaje celkem		
	věda a vysoké školy	1 863 530 000
	v tom: vysoké školy	1 863 530 000
	výdaje PŘO	206 000 000
	podpora činnosti v oblasti sportu	920 100 000
	v tom: všeobecná sportovní činnost	920 100 000
	Ostatní výdaje na zabezpečení úkolů resortu	62 500 000
	v tom: ostatní	62 500 000
	v tom: OPŘO kmenová činnost	23 487 000
	státní správa	39 013 000
Průřezové ukazatele		
	Ostatní běžné výdaje OSS	2 690 677
	Ostatní běžné výdaje PO (vč.RGŠ ÚSC)	10 000 000
	Ostaní běžné výdaje mimo ost. běžné výdaje OSS a PO	23 356 883
	Výdaje vedené v ISPROFIN celkem	3 052 130 000

Rozpočet programového financování kapitoly MŠMT na r. 2014 podle programů

Evidenční číslo programu	Název programu	Výdaje celkem v Kč
233 010	Rozvoj a obnova materiálně technické základny systému řízení MŠMT	62 500 000
133 110	Rozvoj a obnova materiálně technické základny státních škol a výchovných zařízení *)	206 000 000
133 210	Rozvoj a obnova materiálně technické základny VVŠ	1 863 530 000
133 510	Podpora materiálně technické základny sportu	920 100 000
Výdaje na financování programů reprodukce majetku celkem		3 052 130 000

Poznámka:

*) *Součástí programu 133 110 ve schváleném státním rozpočtu byl rovněž objem 100 000 tis. Kč na podporu infrastruktury kapacit základních škol zřizovaných svazky obcí (rekonstrukce, přístavby, nástavby, novostavby objektů). Při zpracování dokumentace programu 133 110 bylo rozhodnuto o vyjmutí této částky a zahájení specifického programu s označením 133 310 - Rozvoj výukových kapacit základních škol zřizovaných svazky obcí.*

Do financování programů reprodukce majetku lze v průběhu roku 2014 zapojit i prostředky z nároků z nespotřebovaných výdajů předchozích let.

Rozpis rozpočtu jednotlivých programů pro oblast státní správy, PŘO a VVŠ do konkrétních akcí bude předložen k projednání poradě vedení MŠMT v průběhu 1. čtvrtletí 2014.

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

Na výdaje programového financování v oblasti státní správy a regionálního školství je v roce 2014 ve státním rozpočtu vyčleněno **268 500 tis. Kč.**

Pro porovnání, v roce 2007 bylo ve srovnatelných oblastech programového financování k dispozici 767 039 tis. Kč (bez restitucí), v roce 2008 celkem 909 614 tis. Kč, v roce 2009 celkem 922 546 tis. Kč, v roce 2010 celkem 755 500 tis. Kč, v roce 2011 činil upravený rozpočet 1 037 tis. Kč a v roce 2012 celkem 169 000 tis. Kč, z toho vázání 32 000 tis. Kč, v roce 2013 celkem 187 000 tis. Kč.

Výdaje stanovené pro jednotlivé programy jsou následující:

Evidenční číslo programu	Název programu	Výdaje programu celkem v Kč
233010	Rozvoj a obnova materiálně technické základny systému řízení MŠMT	62 500 000
133110	Rozvoj a obnova materiálně technické základny státních škol a výchovných zařízení*)	206 000 000
Programy reprodukce majetku pro státní správu, PŘO a OPŘO celkem		**268 500 000**

Poznámka

*) *Součástí programu 133 110 ve schváleném státním rozpočtu byl rovněž objem 100 000 tis. Kč na podporu infrastruktury kapacit základních škol zřizovaných svazky obcí (rekonstrukce, přístavby, nástavby, novostavby objektů). Při zpracování dokumentace programu 133 110 bylo rozhodnuto o vyjmutí této částky a zahájení specifického programu s označením 133 310 - Rozvoj výukových kapacit základních škol zřizovaných svazky obcí.*

Výdaje jednotlivých programů zahrnují investiční výdaje a neinvestiční výdaje související s realizací jednotlivých akcí.

Do financování lze v průběhu roku 2014 zapojit i prostředky nároků z nespotřebovaných výdajů předchozích let, zejména prostředky ve výši 53 686 228,39 Kč na financování výstavby Památníku romského holocaustu v Hodoníně u Kunštátu dle Usnesení vlády ze dne 4. května 2009 č. 589, které nebyly v minulých letech spotřebovány v programu 233 010 a rozpočtu dosud nezahájeného programu 133 110 z roku 2013.

C. 3 Reprodukce majetku veřejných vysokých škol

Na výdaje VVŠ v oblasti programového financování je v roce 2014 ve státním rozpočtu vyčleněno **1 863 530 tis. Kč.**

Pro porovnání, v roce 2007 bylo ve srovnatelných oblastech programového financování k dispozici 3 839 891 tis. Kč (bez restitucí a OP VaVpI), v roce 2008 činil rozpočet 3 373 236 tis. Kč, v roce 2009 celkem 3 375 766 tis. Kč, v roce 2010 činil upravený rozpočet všech programů VVŠ celkem 2 792 567 tis. Kč, v roce 2011 činil upravený rozpočet všech programů VVŠ 1 635 030 tis. Kč a v roce 2012 celkem 2 073 030, z toho vázání 568 000 tis. Kč a v roce 2013 celkem 1 995 030 tis. Kč.

Výdaje stanovené pro jednotlivé programy jsou následující:

Evidenční číslo programu	Název programu	Výdaje programu celkem v Kč
133210	Rozvoj a obnova materiálně technické základny VVŠ	1 863 530 000
Programy reprodukce majetku veřejných vysokých škol celkem		**1 863 530 000**

Do financování programů VVŠ lze v průběhu roku 2014 zapojit i prostředky nároků z nespotřebovaných výdajů z předchozích let.

C. 4 Reprodukce majetku v oblasti sportu

Na výdaje programového financování v oblasti sportu jsou ve státním rozpočtu roku 2014 přiděleny do programu 133 510 prostředky ve výši **920 100 tis. Kč.**

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

Rozpočet celkem činí (včetně VaV) **13 849 696,920 tis. Kč**

v tom: ze státního rozpočtu 1 542 222,250 tis. Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU 12 307 474,670 tis. Kč

Výdaje se promítají do specifických ukazatelů:

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

Výdaje se nezahrnují programové financování EDS/SMVS.

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

v tis. Kč

Výdaje celkem	**13 849 696,920**
Výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP – programovací období 2007 až 2013 **(OP VaVpI) –** je v kapitole VaV – část B.3.I.2	**5 195 171,000**
v tom: ze státního rozpočtu	195 171,000
kryté příjmem z rozpočtu EU	5 000 000,000
Výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP – programovací období 2007 až 2013 **(OP VK) –** vč.411 599 tis. Kč v rámci VaV (viz. kap. B.3.I.2)	**8 476 473,832**
v tom: ze státního rozpočtu	1 269 539,165
kryté příjmem z rozpočtu EU	7 206 934,667
Výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP – programovací období 2007 až 2013 **(OP LZZ)**	**12 359,085**
v tom: ze státního rozpočtu	1 819,085
kryté příjmem z rozpočtu EU	10 540,000
Výdaje na spol. projekty, které jsou z části financovány z prostředků finančních mechanismů celkem - vč.107 000 tis. Kč v rámci VaV (viz. kap. B.3.I.2)	**108 770,000**
v tom: EHP Norsko ze státního rozpočtu	18 500,000
EHP Norsko kryté příjmem z rozpočtů finančních mechanismů	90 000,000
EHP Švýcarsko kryté ze státního rozpočtu	270,000
Výdaje na přeshraniční spolupráci	210,000
Výdaje na komunitární programy a Twinnig out - vč. 15 507 tis. Kč v rámci VaV (viz. kap. B.3.I.2)	**56 713,000**
v tom: ze státního rozpočtu	56 713,000
kryté příjmem z rozpočtu EU*)	0

*) *Poznámka: U těchto programů se nejedná o předfinancování ze státního rozpočtu, proto se podíl EU nerozpočtuje, ale plyne přímo na účty subjektů MŠMT.*

V rámci operačních programů jsou pro rok 2014 rozpočtovány finanční prostředky v celkové výši 53 827,042 tis. Kč i pro Českou školní inspekci (viz kap. B.3.VII.2.7).