

***Rozpočet kapitoly 333 MŠMT na rok 2015
a rozdělení závazných ukazatelů
mezi jednotlivé školské úseky***

Ministerstvo školství,
mládeže a tělovýchovy
Č. j. MSMT-7029/2015-2

Rozpočet kapitoly 333 MŠMT na rok 2015 a rozdělení závazných ukazatelů mezi jednotlivé školské úseky
--

Seznam použitých zkratk

ADV – Antidopingový výbor
AMVIA – administrace programů v Americkém vědeckém informačním středisku
AV – Akademie věd
CEEPUS – Central European Exchange programme for university Studies
CEFIF – Centrum fiktivních firem
CEITEC – Středoevropský technologický institut
CSVŠ – Centrum pro studium vysokého školství
CŠ – církevní školy
CZVV – Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání
ČNB – Česká národní banka
ČŠI – Česká školní inspekce
ČSÚ – Český statistický úřad
ČZU – Česká zemědělská univerzita
DDÚ – dětský diagnostický ústav
DPČ – dohoda o pracovní činnosti
DPP – dohoda o provedení práce
DV – dopravní výchova
DVPP – další vzdělávání pedagogických pracovníků
DVPPzv – další vzdělávání pedagogických pracovníků zájmového vzdělávání
DZS – Dům zahraničních spolupráce
EAIE – European Association for International Education
ECTS – Evropský kreditový systém pro transfer a akumulaci
EDS/SMVS – Evidenční dotační systém a Správa majetku ve vlastnictví státu
EHP/Norsko – Evropský hospodářský prostor
EIB – Evropská investiční banka
EK – Evropská komise
EKIS – ekonomický a informační systém
ELI – Extreme Light Infrastruktura
ENIC/NARIC – European National Information Centre/National Academic Recognition Information Centre
EPCHO – Extrémní poruchy chování
EQF NCP – European Qualification Framework National Coordination Point
ERDF – Evropský fond regionálního rozvoje
ES – Evropská směrnice
ESF – Evropský sociální fond
EU – Evropská unie
EUN – European Schoolnet
EUROPASS – Jednotný rámec pro transparentnost kvalifikací a kompetencí
FDM – Fond dětí a mládeže
FKSP – fond kulturních a sociálních potřeb
FM – finanční mechanismy
FNUSA-ICRC – Fakultní nemocnice u svaté Anny v Brně – mezinárodní centrum klinického výzkumu
FO – fond odměn
FRM – fond reprodukce majetku
GFŘ – Generální finanční ředitelství
HDP – hrubý domácí produkt
IISSP – Integrovaný informační systém Státní pokladny
ISROS – Integrovaný systém rozpočtu a skutečnosti
IS – informační systém
ISPROFIN – Informační systém programového financování
KJWF – Komise J.W. Fulbrighta
KRE – Knowledge, Research and Education
KÚ – krajské úřady
KZÚV – krajská zařízení ústavní výchovy
LdV – Leonardo da Vinci
LLP – grantové projekty celoživotního učení administrované agenturou NAEP při DZS
LMP/R – lehké mentální postižení/retardace
MENDELU – Mendelova univerzita
MF – Ministerstvo financí
MK – Ministerstvo kultury

MO – Ministerstvo obrany
 MP – mzdové prostředky
 MŠ – mateřské školy
 MŠMT – Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy
 MTZ – materiálně technická základna
 MU – Masarykova univerzita
 MÚZO – Mechanizační ústředna zahraničního obchodu
 MV – Ministerstvo vnitra
 NAEP – Národní agentura pro evropské vzdělávací programy
 NICM – Národní informační centrum
 NIDM – Národní institut dětí a mládeže
 NIDV – Národní institut dalšího vzdělávání
 NIQES – Národní systém inspekčního hodnocení vzdělávací soustavy v České republice
 NIV – neinvestiční výdaje
 NNO – nestátní neziskové organizace
 NP – Národní program
 NPMKK – Národní pedagogické muzeum a knihovna J.A.Komenského
 NRPM – Národní rozvojový program mobility pro všechny
 NS – nástavbové studium
 NTK – Národní technická knihovna
 NUTS - Nomenclature Unit of Territorial Statistic
 NÚV – Národní ústav pro vzdělávání
 OBV – ostatní běžné výdaje
 OECD – Organizace pro hospodářskou spolupráci a rozvoj
 ONIV – tzv. „přímé ONIV“ - náklady na učebnice, učební pomůcky a školní potřeby v RgŠ
 OON – ostatní osobní náklady
 OP LZZ (OP LZaZ) – Operační program Lidské zdroje a zaměstnanost
 OP PP – ostatní platby za provedenou práci
 OPŘO – ostatní přímo řízené organizace
 OP VK – Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost
 OP VaVpI – Operační program Výzkum a vývoj pro inovace
 OP TP – Operační program Technická pomoc
 OP ŽP – Operační program Životní prostředí
 o.p.s. - obecně prospěšná společnost
 OSS – organizační složka státu
 PC – pedagogické centrum
 PC ČT – Pedagogické centrum pro polské národnostní školství Český Těšín
 PERUN – Péče, Rozvoj, Uplatnění, Nadání
 PHÚ – plán hlavních úkolů
 PISA – Programme for International Student Assessment
 PMJAK – Pedagogické muzeum J.A. Komenského
 PO – příspěvková organizace
 PPP – Příručka pro příjemce
 PRO.MZ - Příprava podmínek reformované maturitní zkoušky
 PŘO – přímo řízené organizace uvedené v příloze č. 2 zákona č. 157/2000 Sb.
 PSP – Poslanecká sněmovna
 PS PČR – Poslanecká sněmovna Parlamentu České republiky
 PV – porada vedení
 PVS – příjmová a výdajová struktura
 PZ – počet zaměstnanců
 RF – rezervní fond
 RgŠ – regionální školství
 RIS – Rozpočtový informační systém
 RIS PR – Rozpočtový informační systém pro přípravu rozpočtu
 RISRE – Rozpočtový informační systém pro realizaci rozpočtu
 RISRE-ROP – Rozpočtový informační systém pro realizaci rozpočtu – rozpočtová opatření
 RISRE-PS – Rozpočtový informační systém pro realizaci rozpočtu – platební styk
 RIV – registr informací o výsledcích
 RN – republikový normativ
 RP – rozvojový program

ROP – rozpočtové opatření
 RSC – resortní sportovní centra
 RVO – rozvoj výzkumné organizace
 RVP – rámcový vzdělávací program
 RVP ZV – LMP – Rámcový vzdělávací program pro základní vzdělání – lehké mentální postižení
 RUV – registr uměleckých výstupů
 SF – sociální fond
 SIMS – Sdružené informace matrik studentů
 SMVS – Správa majetku ve vlastnictví státu
 SOŠ – střední odborné školy
 SPU – Specifické poruchy učení
 SR – státní rozpočet
 SŠ – střední školy
 SSP - studenti se speciálními potřebami
 SVČ – středisko volného času
 SVP – Střediska výchovné péče
 SVŠ – soukromé vysoké školy
 SZP – společná zemědělská politika
 SU – Slezská univerzita
 ŠPO – školní právnická osoba
 TGM – Tomáše Garrigua Masaryka
 TIMMS – Trends in International Mathematics and Science Study
 TRAWI – Přenos zkušeností při tvorbě na praxi zaměřených odborných vzdělávacích programů ve školsky orientovaných vzdělávacích systémech
 TTnet – Training of Trainers Network
 U3V – Univerzita třetího věku
 ÚJOP/UK – Ústav jazykové odborné přípravy Univerzity Karlovy
 UK – Univerzita Karlova
 ÚO – ústřední orgán
 UPOL – Univerzita Palackého v Olomouci
 UR – upravený rozpočet
 ÚSC – územní samosprávné celky
 ÚV – úřad vlády
 VaV – výzkum a vývoj
 VKC – vzdělávací a konferenční centrum
 VOŠ – vyšší odborné školy
 VPS – Všeobecná pokladní správa
 v.v.i – veřejná výzkumná instituce
 VSC – Vysokoškolské sportovní centrum
 VŠ – vysoké školy
 VŠUP – Vysoká škola umělecko-průmyslová
 VÚ – výchovný ústav
 VUT – Vysoké učení technické
 VVI – výzkum, experimentální vývoj a inovace
 VVŠ – veřejné vysoké školy
 VVVKMT PSP – Výbor pro vědu, vzdělání, kulturu, mládež a tělovýchovu Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky
 ZP – zákoník práce
 z.s.p.o. - zájmové sdružení právnických osob
 ZŠ – základní školy
 ZÚ – závazné ukazatele
 ZUŠ – základní umělecké školy

Kódy, zkratky a plné názvy veřejných vysokých škol použité v rozpisu rozpočtu vysokých škol

Kód	Zkratka	Plný název veřejné vysoké školy
11000	UK	Univerzita Karlova v Praze
12000	JU	Jihočeská univerzita v Českých Budějovicích
13000	UJEP	Univerzita Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem
14000	MU	Masarykova univerzita
15000	UP	Univerzita Palackého v Olomouci
16000	VFU Brno	Veterinární a farmaceutická univerzita Brno
17000	OU	Ostravská univerzita v Ostravě
18000	UHK	Univerzita Hradec Králové
19000	SU	Slezská univerzita v Opavě
21000	ČVUT	České vysoké učení technické v Praze
22000	VŠCHT Praha	Vysoká škola chemicko-technologická v Praze
23000	ZČU	Západočeská univerzita v Plzni
24000	TUL	Technická univerzita v Liberci
25000	UPa	Univerzita Pardubice
26000	VUT v Brně	Vysoké učení technické v Brně
27000	VŠB-TUO	Vysoká škola báňská - Technická univerzita Ostrava
28000	UTB ve Zlíně	Univerzita Tomáše Bati ve Zlíně
31000	VŠE	Vysoká škola ekonomická v Praze
41000	ČZU v Praze	Česká zemědělská univerzita v Praze
43000	MENDELU	Mendelova univerzita v Brně
51000	AMU v Praze	Akademie múzických umění v Praze
52000	AVU v Praze	Akademie výtvarných umění v Praze
53000	VŠUP v Praze	Vysoká škola uměleckoprůmyslová v Praze
54000	JAMU	Janáčkova akademie múzických umění v Brně
55000	VŠP Jihlava	Vysoká škola polytechnická Jihlava
56000	VŠTE	Vysoká škola technická a ekonomická v Českých Budějovicích

OBSAH

A	KAPITOLA 333 – MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ, MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY CELKEM	1
A.I	Východiska ke stanovení rozpočtu	1
A.I.1	Ukazatele rozpočtu kapitoly na rok 2015	2
A.I.1.1	Závazné objemy rozpočtu	2
A.I.1.2	Závazné limity	2
A.I.1.3	Rozpočtové priority	3
A.I.2	Rozklad stanoveného objemu výdajů	4
A.I.3	Změny, které vytvářejí srovnatelnou základnu pro rok 2015	4
A.I.4	Rozpočet výdajů v členění na kapitálové a běžné	6
A.I.5	Rozpracování výdajových limitů na rok 2015 do jednotlivých závazných ukazatelů	6
A.I.6	Příjmy kapitoly	8
B	BĚŽNÉ A KAPITÁLOVÉ VÝDAJE VČ. VÝDAJŮ EDS/SMVS V ČLENĚNÍ PODLE ZÁVAZNÝCH SPECIFICKÝCH UKAZATELŮ MŠMT NA ROK 2015	11
B.I	Ukazatele mzdové regulace a zákonné odvody do fondů	12
B.I.1	Limit počtu zaměstnanců	13
B.I.2	Mzdové prostředky podle § 109 odst. 3 zákona č. 262/2006 Sb.	14
B.I.3	Průměrný měsíční plat	14
B.I.4	Zákonné odvody do fondů	14
B.II	Ostatní běžné výdaje	15
C	BĚŽNÉ A KAPITÁLOVÉ VÝDAJE PODLE JEDNOTLIVÝCH VÝDAJOVÝCH BLOKŮ	17
C.I	Věda a vysoké školy	17
C.I.1	Vysoké školy	17
C.I.1.1	Obecná pravidla rozpisu rozpočtu vysokých škol	17
C.I.1.2	Pravidla stanovení výše příspěvku a dotací	18
C.I.1.3	Rozpis rozpočtu VŠ na rok 2015 ve srovnání s rokem 2014	21
C.I.1.4	Výdaje vysokých škol na programové financování EDS/SMVS	22
C.I.2	Výzkum, experimentální vývoj a inovace	25
C.I.2.1	Schválené výdaje na výzkum, experimentální vývoj a inovace	25
C.I.2.2	Srovnání výdajů ze státního rozpočtu roku 2015 se schváleným rozpočtem na rok 2014	26
C.I.2.3	Institucionální podpora	27
C.I.2.4	Účelová podpora	28
C.I.2.5	Rozpočet výdajů na VVI v roce 2015 v OP VaVpI – ERDF 2007-2013	32
C.I.2.6	Rozpočet výdajů na VVI v roce 2015 v OP VK	34
C.I.2.7	Rozpočet výdajů na EUROSTARS v roce 2015	34
C.I.2.8	Rozpočet výdajů na EHP Norsko v roce 2015	34
C.II	RgŠ včetně PŘO celkem	37
C.II.1	RgŠ včetně PŘO bez ostatních dotačních titulů	37
C.II.1.1	Rozpočtové zdroje RgŠ pro rok 2015 – bez PŘO	39
C.II.1.2	Rozpočet RgŠ – ÚSC	40
C.II.1.3	Soukromé školství	52
C.II.1.4	Financování církevních škol a školských zařízení v roce 2015	53
C.II.2	RgŠ - ostatní dotační tituly	59
C.II.2.1	Výdaje na programové financování EDS/SMVS	60
C.II.3	Financování PŘO na rok 2015	61
C.II.3.1	Běžné výdaje PŘO	61
C.II.3.2	Rozpis rozpočtu PŘO v roce 2015	62
C.II.3.3	Výdaje na programové financování EDS/SMVS	64
C.III	Podpora činnosti v oblasti mládeže	65
C.III.1.1	Neinvestiční dotace neziskovým a podobným organizacím	65
C.III.1.2	Dotace na zabezpečení ostatních soutěží mimo OPŘO	66
C.III.1.3	Kapitálové výdaje mimo programové financování	66
C.IV	Podpora činnosti v oblasti sportu	67
C.IV.1	Sportovní reprezentace	67

C.IV.2	Všeobecná sportovní činnost	68
C.IV.3	Výdaje na programové financování EDS/SMVS	68
C.V	Výdaje na programy spolufinancované z rozpočtu EU a ostatní zahraniční programy mimo VVI	71
C.V.1	OP VK – ESF 2007-2013 mimo VVI	71
C.V.2	OP LZZ - ESF 2007-2013	74
C.V.3	OP VaVpI ERDF 2007-2013	74
C.V.4	Výdaje na další programy spolufinancované z rozpočtu EU, Norské fondy a fondy EHP a Program švýcarsko-české spolupráce mimo VVI	74
C.V.5	Komunitární programy a Twinning out	75
C.VI	Ostatní výdaje na zabezpečení úkolů resortu	77
C.VI.1	Ostatní přímo řízené organizace, společné úkoly a vybrané ukazatele	77
C.VI.1.1	Konstrukce závazného specifického ukazatele OPŘO na rok 2015	78
C.VI.1.2	Vlastní (kmenová) činnost OPŘO	79
C.VI.1.3	Obecné principy rozpisu rozpočtu na OPŘO (včetně ADV a VSC)	79
C.VI.1.4	Základní principy pro rozpis rozpočtu – příspěvkové organizace	80
C.VI.1.5	Základní principy pro rozpis rozpočtu – OSS	82
C.VI.1.6	Specifika jednotlivých organizací	84
C.VI.1.7	Principy rozpisu rozpočtu běžných výdajů u vybraných organizací	87
C.VI.1.8	Resortní projekty	88
C.VI.2	Účelově vymezené úkoly	89
C.VI.2.1	Zabezpečení udržitelnosti projektů	91
C.VI.3	Společné úkoly	92
C.VI.3.1	Výnosy a příjmy OPŘO	93
C.VI.4	Státní správa (ústřední orgán MŠMT a Česká školní inspekce)	94
C.VI.4.1	Rozpočet běžných výdajů pro státní správu	94
C.VI.5	Zahraniční rozvojová spolupráce	97
C.VI.6	Podpora vzdělávání národnostních menšin a multikulturní výchovy	97
C.VI.7	Program sociální prevence a prevence kriminality	98
C.VI.8	Program protidrogové politiky	98
C.VI.9	Program integrace příslušníků romské komunity	99
C.VI.10	Ostatní mezinárodní konference	100
D	SOUHRNNÁ REKAPITULACE VÝDAJŮ NA PROGRAMOVÉ FINANCOVÁNÍ – EDS/SMVS	101
D.I	Výdaje na financování dlouhodobého majetku	102
D.II	Charakteristika jednotlivých programů	103
D.III	Reprodukce majetku pro státní správu, PŘO a OPŘO	104
D.IV	Reprodukce majetku veřejných vysokých škol	105
D.V	Reprodukce majetku v oblasti sportu	105
E	SOUHRNNÁ REKAPITULACE VÝDAJŮ NA PROGRAMY SPOLUFINANCOVANÉ Z ROZPOČTU EU A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE	106

Seznam tabulek v textu:

Tabulka A-1:	Závazné parametry kapitoly MŠMT - východiska	1
Tabulka A-2:	Závazné parametry kapitoly MŠMT - schválený rozpočet.....	2
Tabulka A-3:	Specifické závazné ukazatele na rok 2015.....	7
Tabulka B-1:	Členění ostatních běžných výdajů dle ukazatelů	15
Tabulka C-1:	Výdaje pro jednotlivé programy EDS - VŠ	23
Tabulka C-2:	Výdaje na VVI vč. EU	25
Tabulka C-3:	Výdaje na VVI bez EU	26
Tabulka C-4:	Příjemci - institucionální podpora.....	27
Tabulka C-5:	Účelová podpora VVI - Programy	29
Tabulka C-6:	Příjemci – Specifický vysokoškolský výzkum	30
Tabulka C-7:	Příjemci – velké infrastruktury pro VVI.....	31
Tabulka C-8:	Rozpočet OP VaVpI	34
Tabulka C-9:	Podrobná struktura rozpočtu RgŠ	38
Tabulka C-10:	Rozpočtové zdroje RgŠ schváleného státního rozpočtu na rok 2015	39
Tabulka C-11:	Přehled nároků na rozpočtové zdroje v RgŠ.....	40
Tabulka C-12:	Další nároky na rozpočet RgŠ.....	40
Tabulka C-13:	Disponibilní zdroje pro normativní financování RgŠ.....	40
Tabulka C-14:	Republikové normativy pro rok 2015	42
Tabulka C-15:	Normativní rozpis rozpočtu RgŠ na rok 2015	43
Tabulka C-16:	Rozpočtová rezerva RgŠ.....	43
Tabulka C-17:	Souhrnné ukazatele normativního rozpisu rozpočtu RgŠ ÚSC	44
Tabulka C-18:	Rozpočet RgŠ (bez PŘO) dle jednotlivých segmentů	52
Tabulka C-19:	Normativní výdaje na příplatky ČŠ (v Kč).....	58
Tabulka C-20:	Výdaje na programy spolufinancované EU mimo VVI.....	71
Tabulka C-21:	Příjmy OP VK mimo VVI	72
Tabulka C-22:	Rozpočet OP VK mimo VVI	74
Tabulka C-23:	Rozpočet státní správy (v Kč).....	94
Tabulka C-24:	Rozpočet ČŠI OP VK	97
Tabulka D-1:	Struktura programového financování MŠMT na rok 2015.....	101
Tabulka D-2:	Závazné ukazatele EDS	102
Tabulka E-1:	Souhrnná rekapitulace spolufinancovaných programů	106

Rozpočet kapitoly 333 – Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy na rok 2015 a rozdělení závazných ukazatelů mezi jednotlivé školské úseky

A Kapitola 333 – Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy celkem

A.I Východiska ke stanovení rozpočtu

Zákonem č. 345/2014 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2015, byl dne 10. prosince 2014 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 22. září 2014 č. 769 k návrhu zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2015 a k návrhům střednědobého výhledu státního rozpočtu ČR na léta 2016 a 2017. Dne 10. prosince 2014 PSP ČR svým usnesením č. 555 vládní návrh zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2015 schválila.

Při sestavování rozpočtu kapitoly bylo přihlíženo 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 rovnoměrným zastoupením mužů i žen, a takto alokované prostředky do jednotlivých vzdělávacích stupňů mají z tohoto hlediska stejný dopad.

V průběhu přípravy rozpočtu na rok 2015 a střednědobého výhledu na roky 2016 a 2017 MŠMT pracovalo s těmito **východisky**:

Vláda České republiky dne 16. června 2014 svým usnesením č. 437 k přípravě návrhu zákona o státním rozpočtu České republiky na rok 2015 a střednědobého výhledu na léta 2016 a 2017 (dále jen „usnesení vlády č. 437/2014“) rozhodla o závazných parametrech pro kapitolu MŠMT ve výši:

Tabulka A-1: Závazné parametry kapitoly MŠMT - východiska

Rok 2015	v Kč
<i>celkové příjmy kapitoly</i>	<i>89 952 000</i>
<i>celkové výdaje kapitoly</i>	<i>126 985 401 061</i>
<i>z toho:</i>	
<i>výdaje na výzkum, vývoj a inovace</i>	<i>11 022 549 100</i>
<i>výdaje na zahraniční rozvojovou spolupráci</i>	<i>120 000 000</i>
<i>limit výdajů na platy a OON - orientačně</i>	<i>61 713 363 722</i>

Ze závazných parametrů jsou vyloučeny příjmy a výdaje z titulu EU a FM, které jsou do návrhu rozpočtu kapitoly doplněny v průběhu přípravy rozpočtu před jednáním vlády v září o návrhu zákona o státním rozpočtu na rok 2015.

Tyto závazné parametry byly rozepsány do školských úseků, závazných ukazatelů, rozpočtové skladby a rozpracovány do rozpočtové dokumentace podle vyhlášky č. 133/2013 Sb., o stanovení rozsahu a struktury údajů pro vypracování návrhu zákona o státním rozpočtu a návrhu střednědobého výhledu státního rozpočtu a lhůtách pro jejich předkládání. Podle doplňujících pokynů ministra financí byl návrh rozpočtu kapitoly MŠMT odevzdán na Ministerstvo financí (dále jen „MF“).

V několika bězích a termínech stanovených MF byly do rozpočtu kapitol promítány vlivy, jež tyto parametry upravily do nových objemů. V návaznosti na usnesení vlády č. 769/2014 závazné parametry kapitoly MŠMT činí:

Tabulka A-2: Závazné parametry kapitoly MŠMT - schválený rozpočet

Rok 2015	v Kč
<i>celkové příjmy kapitoly</i>	7 187 780 724
<i>celkové výdaje kapitoly</i>	135 904 523 416
<i>z toho:</i>	
<i>výdaje na výzkum, vývoj a inovace</i>	17 226 663 255
<i>výdaje na zahraniční rozvojovou spolupráci</i>	110 000 000
<i>limit výdajů na platy a OON</i>	62 364 361 272

V rozpočtu na rok 2015 jsou zapracovány příjmy a výdaje z titulu EU a FM ve výši 7 097 828 724 Kč.

A.I.1 Ukazatele rozpočtu kapitoly na rok 2015

A.I.1.1 Závazné objemy rozpočtu

Vládou schválené závazné objemy rozpočtu kapitoly MŠMT jsou následující:

Celkové příjmy kapitoly	7 187 780 724 Kč
Celkové výdaje kapitoly	135 904 523 416 Kč
<i>z toho:</i>	
⇒ výdaje na výzkum, vývoj a inovace	17 226 663 255 Kč

Podíl výdajů kapitoly MŠMT na HDP na rok 2015 proti srovnatelné základně (tj. bez ekvivalentu EU a FM) podle aktuální predikce HDP (podle MF z ledna 2015 po zapracování metodických změn) je odhadován ve výši 2,86 %, tj. pokles o 0,06 procentního bodu proti předchozímu roku.

A.I.1.2 Závazné limity

Jako závazné limity byly stanoveny limity mzdové regulace, tj. objem prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci ve výši 62 364 361 272 Kč.

A.I.1.3 Rozpočtové priority

Rozpočtové priority resortu na rok 2015 jsou:

- 1) posílení objemu prostředků na platy, ostatní platby za provedenou práci a příslušenství** pracovníků regionálního školství (dále jen „RgŠ“) včetně přímo řízených organizací (dále jen „PŘO“) je zajištěno 3,5% nárůstem a dalším posílením o 1,5 % pro všechny pracovníky (mimo platy v RgŠ a PŘO) tj. celkem o cca 2,8 mld. Kč¹⁾;
- 2) posílení výstavby mateřských a základních škol** – tzv. „Fond MŠ a ZŠ“ je v roce 2015 navýšen o **200 000 000 Kč**;
- 3) prostředky na růst výkonů v RgŠ** ve výši cca **300 000 000 Kč** - růst výkonů se týká mateřských a základních škol, který není dostatečně kompenzován poklesem výkonů v ostatních úrovních škol;
- 4) ostatní běžné výdaje v RgŠ** ve výši **300 000 000 Kč**;
- 5) podpora sportu a tělovýchovy** ve výši **800 000 000 Kč** na běžné výdaje (tj. objem prostředků, o který byl resort MŠMT na rok 2015 krácen v původních závazných parametrech). Tím je dosaženo stabilizace rozpočtu na sport a vytvoření předpokladů pro funkční model financování sportu do budoucna;
- 6) program rozvoje vysokých škol** ve výši **400 000 000 Kč** na podporu infrastruktury pro výuku spojenou s výzkumem.

V rozpočtu resortu jsou rovněž zapracovány další vládní priority:

1. Výzkum, experimentální vývoj a inovace. Výdaje na tuto oblast jsou stanoveny vládou. Na rok 2015 se tyto výdaje kapitoly MŠMT zvyšují o cca 490 034 000 Kč proti roku 2014. V rámci výzkumu, vývoje a inovací je mimo jiné MŠMT Řídícím orgánem Operačního programu Výzkum a vývoj pro inovace (dále jen „OP VaVpI“) v programovacím období 2007-2013. MŠMT podporuje tuto oblast i z vnitřních zdrojů – vložením prostředků vysokých škol do Prioritní osy 4 ve výši 241 068 155 Kč na rok 2015, což umožní vysokým školám získat další prostředky z EU až do výše cca 1,36 mld. Kč.

2. Programy spolufinancované EU a FM. V rozpočtu kapitoly MŠMT činí operační programy, komunitární programy a programy spolufinancované EU a FM celkem 13 852 696 917 Kč, včetně zahraničních podílů; bez těchto prostředků krytých příjmy je ze státního rozpočtu kapitoly MŠMT vyčleněno na spolufinancování 1 689 403 946 Kč. Proti roku 2014 dochází k nárůstu podílu státního rozpočtu o 144 181 696 Kč na spolufinancovaných programech EU a FM, což vyplývá jednak ze zařazení přesunu z příspěvku vysokých škol ve výši 241 068 155 Kč na Prioritní osu 4 OP VaVpI a jednak z přirozeného snižování 15% podílu ze státního rozpočtu (pokles o 96 886 459 Kč) k 85%

¹⁾ Nárůst je zajištěn změnou platové tarifní tabulky v nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „NV č. 564/2006 Sb.“). Nárůst se promítá do tarifů všech zaměstnanců odměňovaných podle tohoto nařízení nejen pracovníků RgŠ vč. PŘO, ale i do tarifů pracovníků ostatních přímo řízených organizací (dále jen „OPŘO“), České školní inspekce (dále jen „ČŠI“) a vlastního úřadu. Toto posílení vč. odvodů mimo RgŠ a PŘO činí na MŠMT 53 mil. Kč.

alokaci prostředků EU. Podíl státního rozpočtu na spolufinancování programů EU a FM byl již v tomto programovém 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.

A.I.2 Rozklad stanoveného objemu výdajů

Na základě východisek stanovených MF pro státní rozpočet na rok 2015 MŠMT provedlo rozklad stanovených příjmových a výdajových objemů pro rozpočet kapitoly v porovnání s rokem 2014.

Z provedeného rozkladu vyplývá, že **závazný ukazatel výdajů celkem na rok 2015 je:**

⇒ **včetně podílu EU a FM**

nižší v porovnání se schváleným rozpočtem na rok 2014 o 1 396 632 487 Kč, tj. o 1,02 %.

Tento údaj není zcela vypovídající. Zákonem o státním rozpočtu na rok 2014 byl schválen podíl EU a FM na spolufinancování 88,8 % z celkového ročního objemu výdajů vč. rozpočtu kapitoly MŠMT. V r. 2015 MŠMT zahájí s podílem výdajů krytých příjmy od EU ve výši 80,9 %. Podíl výdajů EU v kapitole MŠMT stanovuje MF s ohledem na očekávanou potřebu v daném roce.

⇒ **bez podílu EU a FM:**

vyšší v porovnání se srovnatelnou základnou pro rok 2014 (tj. s rozpočtem na r. 2014 po vyloučení výdajů krytých příjmy z EU a FM) o 3 813 013 456 Kč, tj. o 3,05 %.

Konstrukce rozpočtu kapitoly na rok 2015 odráží výsledky postupných operativních vyjednávání o rozpočtu kapitoly jak na úrovni resortu, tak na úrovni MF a vlády. S ohledem na maximální transparentnost jsou dále v textu i přílohách rozebrány vlivy na rozpočet kapitoly MŠMT v roce 2015 sumárně bez ohledu na jejich chronologický sled.

A.I.3 Změny, které vytvářejí srovnatelnou základnu pro rok 2015

Změny, které vytvářejí srovnatelnou základnu pro rok 2015, 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 2014..... - 12 307 474 667 Kč
- ⇒ přesuny trvalého charakteru zejména v rámci RgŠ ve
prospěch rozvojových programů (268 000 000 Kč)
a dotačních titulů (16 128 000 Kč) a dále přesun
z operačního programu Vzdělávání pro
konkurenceschopnost (dále jen „OP VK“) 0 Kč
(50 000 000 Kč ve prospěch VŠ a 50 000 000 Kč ve
prospěch RgŠ), přesuny z běžných výdajů do
kapitálových (v EDS/SMVS 10 000 000 Kč
v programu PŘO a ve výzkumu vývoji a inovacích
105 916 400 Kč).....

Po těchto promítnutých změnách srovnatelná základna pro posouzení nárůstu celkových výdajů na rok 2015 činí 124 993 681 236 Kč a srovnatelná základna pro příjmy činí 89 952 000 Kč.

1.2.2 vlivy, které navazují na srovnatelnou základnu rozpočtu výdajů kapitoly, představují celkový nárůst výdajů o 3 781 719 525 Kč:

⇒ nárůst výdajů na výzkum, experimentální vývoj a inovace (dále jen „VVI“) o 4,65 % podle vlády	+	490 034 000 Kč
⇒ nárůst výdajů na platy, OON a příslušenství o 3,5 % - 1. část	+	2 816 998 616 Kč
⇒ nárůst výdajů na platy, OON a příslušenství o 1,5 % - 2. část (mimo platy a příslušenství k platům RgŠ ÚSC a platy a příslušenství k platům PŘO)	+	31 293 931 Kč
⇒ nárůst platů a příslušenství na růst výkonů v RgŠ, tj. o dalších 0,38 % těchto výdajů	+	299 999 700 Kč
⇒ posílení výdajů na programové financování (investice) RgŠ na výstavbu ZŠ a MŠ v RgŠ	+	200 000 000 Kč
⇒ posílení výdajů RgŠ o 0,35 % na ostatní běžné výdaje...	+	300 000 000 Kč
⇒ posílení výdajů na programové financování (investice) VŠ na obnovu a rozvoj materiálně technické základny o 1,83 %	+	400 000 000 Kč
⇒ snížení neinvestičních transferů a příspěvků podle usnesení vlády č. 437/2014 o 1,25 % (VŠ, PŘO, OPŘO a krácení vybraných výdajů OSS vč. státní správy).....	-	325 312 791 Kč
⇒ snížení výdajů na soukromé školy v RgŠ (tj. v rámci RgŠ o 0,17 %) usnesení vlády č. 437/2014	-	140 000 000 Kč
⇒ snížení výdajů VŠ o 0,92 % z titulu optimalizace výdajů VŠ s ohledem na počty studentů podle usnesení vlády č. 437/2014.....	-	200 000 000 Kč
⇒ snížení výdajů RgŠ 2015 v důsledku nepromítnutí dodatečné změny podle PSP na rok 2014	-	50 000 000 Kč
⇒ snížení výdajů zahraniční rozvojové spolupráce o 8,33% podle usnesení vlády č. 480/2014.....	-	10 000 000 Kč
⇒ přesuny trvalého charakteru.....		0 Kč
v tom např.:		
• Přesuny z OP VK do RgŠ a VŠ po 50 mil. Kč /celkem 100 mil. Kč/, jde o vrácení prostředků z r. 2014,		
• vyvedení kapitálových výdajů z programového financování sportu do běžných výdajů sportu 300 mil. Kč,		
• přesun z ostatního (spol. a účelové úkoly) do ostatních dotačních titulů- trvalá změna z r. 2014 ve výši 15,5 mil. Kč		
• přesun z PŘO ve prospěch OPŘO ve výši 15 mil. Kč (oprava chyby z přípravy rozpočtu na rok 2014 - chybné zařazení CZVV k PŘO namísto OPŘO)		
• přesun 2,1 mil. Kč z příspěvku OPŘO ve prospěch komunitárních programů a programu Twinning out,		
• přesun 100 mil. Kč v rámci programového financování z PŘO do RgŠ ÚSC k výstavbě kapacit		

ZŠ a MŠ

- *přesun 12,6 mil. Kč výdajů RgŠ na udržitelnost projektů OP VK po ukončení jejich financování z OP VK*
- *přesun ve prospěch rozvojových programů RgŠ z r. 2014 ve výši 268 mil. Kč vč. dopadu převodu platů a příslušenství do ostatních běžných výdajů (109 mil. Kč)*

1.2.3 Vliv souvztažného posílení příjmů a výdajů na spolufinancované programy EU a FM:

➤	zvýšení příjmů	+	7 097 828 724 Kč
➤	zvýšení výdajů	+	7 097 828 724 Kč

A.I.4 Rozpočet výdajů v členění na kapitálové a běžné

Rozpočet výdajů na rok 2015 zahrnuje tyto objemy finančních prostředků a limitů regulace zaměstnanosti v Kč:

Výdaje kapitoly celkem	135 904 523 416
v tom:	
běžné výdaje (bez EDS/SMVS²)	127 453 873 016
v tom: výdaje na mzdové prostředky	62 364 361 272
v tom: platy	61 185 859 152
OPPP a OON	1 178 502 120
zákonné odvody do fondů	21 799 877 079
<i>mzdové prostředky a zákonné odvody do fondů celkem</i>	84 164 238 351
ostatní běžné výdaje (bez EDS/SMVS)	43 289 634 665
běžné výdaje zahrnuté v EDS/SMVS	89 077 507
kapitálové výdaje zahrnuté v EDS/SMVS	3 263 052 493
výdaje celkem zahrnuté v EDS/SMVS	3 352 130 000
kapitálové výdaje (bez EDS/SMVS)	5 098 520 400
v tom: VVI vč. spolufinancovaných programů	4 380 326 400
OP VK	143 000 000
Mládež	25 194 000
Vysoké školy	550 000 000

A.I.5 Rozpracování výdajových limitů na rok 2015 do jednotlivých závazných ukazatelů

V souladu s instrukcemi MF je návrh rozpočtu kapitoly MŠMT zpracován v příjmové a výdajové struktuře - struktuře výdajových bloků a okruhů, které jsou specifickými závaznými ukazateli na rok 2015.

²) EDS/SMVS Evidenční dotační systém a Správa majetku ve vlastnictví státu, dříve ISPROFIN – (dále jen „EDS/SMVS“)

Tabulka A-3: Specifické závazné ukazatele na rok 2015

specifické ukazatele rozpočtu	celkem rozpočet kapitoly MŠMT (v Kč)
Celkem výdaje MŠMT	135 904 523 416
věda a vysoké školy	38 718 397 100
v tom: vysoké školy	21 491 733 845
výzkum, experimentální vývoj a inovace	17 226 663 255
<i>z toho: programy spolufinancované s EU a FM</i>	<i>6 599 046 155</i>
výdaje RgŠ a PŘO	90 194 342 853
podpora činnosti v oblasti mládeže	206 073 000
podpora činnosti v oblasti sportu	2 981 136 340
v tom: sportovní reprezentace	1 063 512 340
všeobecná sportovní činnost	1 917 624 000
Výdaje na programy spolufinancované z rozpočtu EU a z prostředků FM mimo výzkum, vývoj a inovace	2 188 186 515
Ostatní výdaje na zabezpečení úkolů resortu:	1 616 387 608
v tom: OPŘO, společné a účelově vyčleněné úkoly, programy kulturního dědictví	754 969 352
státní správa	693 272 371
zahraniční rozvojová spolupráce	110 000 000
program podpory vzdělávání v jazycích národnostních menšin a multikulturní výchova	15 029 000
sociální prevence a prevence kriminality	8 134 000
protidrogová politika	12 196 000
programy podpory příslušníků romské komunity	19 873 000
mezinárodní konference, semináře	2 913 885

Rozpočet na rok 2015 byl již třetím rokem na MF předán prostřednictvím **Integrovaného informačního systému Státní pokladny** (dále jen „ISSP“) a jeho modulu **Rozpočtového informačního systému pro přípravu rozpočtu** (dále jen „RISPR“). MŠMT zabezpečilo import dat do RISPR z ekonomického systému úřadu ISROS. V RISPR se návrh rozpočtu sestavuje **po jednotlivých organizačních složkách státu** (dále jen „OSS“). Správcem rozpočtu kapitoly MŠMT byly ČŠI a Vysokoškolskému sportovnímu centru (dále jen „VSC“) nastaveny závazné parametry, které OSS samy rozepsaly a systémem předaly správci rozpočtu kapitoly zpět k zapracování do celkového návrhu příjmů a výdajů za kapitolu MŠMT, který je svodně opět systémem odeslal na MF. Po schválení zákona č. 345/2014 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2015, byla data z RISPR překlopena do **Rozpočtového informačního systému pro realizaci rozpočtu** (dále jen „RISRE“) a s účinností k 1.1.2015 propojena s EKIS jednotlivých OSS, čímž bylo umožněno zahájit rezervace, platby a rozpočtová opatření.

V r. 2015 bude kapitola MŠMT strukturována následovně:

- a) 3 organizační složky státu:
- státní správa: MŠMT a ČŠI
 - ostatní: VSC

b) 79 příspěvkových organizací:

- 58 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 OPŘO (včetně Komise J.W. Fulbrighta)

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

A.I.6 Příjmy kapitoly

Rozpočet příjmů na rok 2015 je stanoven ve výši **7 187 780 724 Kč**.

V tom:

⇒ **zvýšení příjmů z EU a FM o 7 097 828 724 Kč**. Proti schválenému rozpočtu roku 2014 jsou příjmy absolutně nižší o 5 209 645 943 Kč.

Srovnávat hodnoty poklesu ve vztahu ke schválenému rozpočtu na rok 2015 by bylo zavádějící, neboť by se porovnával schválený rozpočet 2014, včetně nesrovnatelného ekvivalentu EU, s rozpočtem roku 2015. 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 programového období, **objem skutečně došlých příjmů lze v r. 2015 očekávat 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 2015 rozpočtovány příjmy:

<u>pro 3 OSS</u>	<u>89 952 000 Kč</u>
<i>v tom:</i>	
• <i>vlastní úřad MŠMT (včetně splátky EIB)</i>	<i>89 576 000 Kč</i>
• <i>ČŠI</i>	<i>310 000 Kč</i>
• <i>VSC</i>	<i>66 000 Kč</i>

pro společné financování projektů ČR a EU a ostatních finančních mechanismů programového období 2007-2013:

Celkem	7 097 828 724 Kč
<i>v tom:</i>	
• <i>OP VaVpI</i>	<i>5 000 000 000 Kč</i>
• <i>OP VK</i>	<i>2 000 000 000 Kč</i>
<i>z toho ČŠI</i>	<i>5 159 075 Kč</i>
• <i>ostatní zahraniční programy (EHP/Norsko)</i>	<i>97 828 724 Kč</i>

Příjmy, které subjekty MŠMT získají v komunitárních programech 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	Ukazatele kapitoly 333 MŠMT na rok 2015 (ve struktuře návrhu zákona o SR)
Tabulka č. 2	Ukazatele kapitoly 333 MŠMT na rok 2015 (členění dle specifických ukazatelů a výdajových druhů)
Tabulka č. 3a	Ukazatele kapitoly 333 MŠMT na rok 2015 (změny proti rozpočtu roku 2014)
Tabulka č. 3b	Ukazatele kapitoly 333 MŠMT na rok 2015 (změny proti rozpočtu roku 2014 podrobně)
Tabulka č. 4	Ukazatele kapitoly 333 MŠMT na rok 2015 (srovnání rozpočtu v letech 2013-2015)
Tabulka č. 5	Limity regulace zaměstnanosti na rok 2015 dle jednotlivých školských úseků
Tabulka č. 6	Příjmy kapitoly 333 MŠMT na rok 2015 (členění dle specifických ukazatelů a příjmových druhů)
Graf č. 1	Vývoj výdajů MŠMT na školství v letech 2004–2015 (schválený rozpočet v mld. Kč)
Graf č. 2	Vývoj průměrného měsíčního platu pedagogů v RgŠ v letech 2004–2015
Graf č. 3	Vnitřní členění rozpočtu MŠMT do výdajových bloků v r. 2015

B Běžné a kapitálové výdaje vč. výdajů EDS/SMVS v členění podle závazných specifických ukazatelů MŠMT na rok 2015

V této části jsou 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 kniha rozpočtu vypracována v rozdělení podle druhu výdajů – tedy zvlášť běžné a kapitálové výdaje mimo ISPROFIN a zvlášť v samostatné části D bylo zařazeno programové financování ISPROFIN (nyní EDS/SMVS) průřezově bez ohledu na promítnutí do specifických ukazatelů.

Rozklad rozpočtu se předkládá tak, aby bylo možno utvořit si ucelený obraz o každém ukazateli podle PVS (výdajového bloku či okruhu, popř. množině a podmnožině) v celé šíři, včetně všech druhů výdajů. Proti předchozímu roku jsou nově přidány tyto výdajové množiny:

v okruhu výdajů vysoké školy:

- dotace včetně EDS/SMVS
- příspěvek

v okruhu výdajů RgŠ ÚSC:

- rozvojové programy
- výkonové financování
- ostatní dotační tituly (vč. EDS/SMVS)

v okruhu výdajů PŘO:

- rozvojové programy
- výkonové financování
- ostatní dotační tituly (vč. EDS/SMVS)

v okruhu výdajů na podporu činnosti v oblasti mládeže:

- dotace
- soutěže

v okruhu výdajů na sportovní reprezentaci:

- dotace
- příspěvek.

Výše uvedené výdajové množiny **nejsou** ve smyslu zákona č. 345/2014 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2015 stanovenými **závaznými ukazateli**. Přesuny v rámci uvedených okruhů mezi novými množinami výdajů jsou v pravomoci kapitoly MŠMT a nemají dopad do ukazatelů podle přílohy č. 4 zákona o státním rozpočtu.

Souhrnný ukazatel **Výdaje celkem 135 904 523 416 Kč** se z **hlediska druhu výdajů dále člení** na:

1. Výdaje mimo informační systém programového financování EDS/SMVS.....	132 552 393 416 Kč
v tom: běžné výdaje.....	127 453 873 016 Kč
kapitálové výdaje.....	5 098 520 400 Kč

2. Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS	3 352 130 000 Kč
v tom: běžné výdaje	89 077 507 Kč
kapitálové výdaje	3 263 052 493 Kč

Porovnání rozpočtu jednotlivých výdajových druhů na rok 2015 k rozpočtu roku 2014 je vypovídající tehdy, porovnávají-li se výdaje srovnatelné, tzn. schválený rozpočet roku 2014 je upraven o změny, které přecházejí do roku 2015 a vyloučí se změny, které do roku 2015 nepřecházejí (pro srovnání rozpočtu běžných výdajů roku 2015 k roku 2014 se vylučuje ekvivalent výdajů krytých příjmy z EU, přesun 10 000 000 Kč z běžných výdajů do kapitálových v rámci EDS/SMVS v PŘO a přesun 105 916 400 Kč z běžných výdajů do kapitálových v rámci výzkumu, vývoje a inovací). Potom nárůst celkových běžných výdajů činí 3 574 604 864 Kč, tj. zvýšení o 2,96 %.

Tento nárůst běžných výdajů vychází ze:

➤ mzdového posílení o 3,5 % vč. příslušenství	+	2 816 998 616 Kč
➤ dalšího mzdového posílení o 1,5 % vč. příslušenství (mimo platy RgŠ ÚSC a PŘO).....	+	31 293 931 Kč
➤ posílení VVI	+	490 034 000 Kč
➤ krácení výdajů kapitoly podle usnesení vlády č. 437/2014	-	325 312 791 Kč
➤ snížení výdajů na soukromé školy v RgŠ podle usnesení vlády č. 437/2014.....	-	140 000 000 Kč
➤ snížení výdajů VŠ z titulu optimalizace výdajů VŠ s ohledem na počty studentů podle usnesení vlády č. 437/2014.....	-	200 000 000 Kč
➤ snížení výdajů zahraniční rozvojové spolupráce podle usnesení vlády č. 480/2014.....	-	10 000 000 Kč
➤ snížení výdajů RgŠ 2015 v důsledku nepromítnutí dodatečné změny podle PSP ČR na rok 2014.....	-	50 000 000 Kč
➤ přesunu v EDS/SMVS z kapitálových výdajů do běžných..	+	61 591 408 Kč
➤ přesunu z kapitálových výdajů EDS/SMVS v rámci sportu do běžných výdajů mimo EDS/SMVS.....	+	300 000 000 Kč
➤ posílení ostatních běžných výdajů RgŠ ÚSC.....	+	300 000 000 Kč
➤ nárůstu platů a příslušenství na růst výkonů v RgŠ.....	+	299 999 700 Kč

B.I 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:

- OSS (MŠMT, ČŠI a VSC),
- PŘO a OPŘO,
- příspěvkových organizací a u školských právnických osob zřizovaných kraji, obcemi a svazky obcí.

Poznámka: V souladu s usnesením vlády č. 537 ze dne 13. července 2011, č. 693 ze dne 26. září 2012, č. 729 ze dne 25. září 2013 a č. 769 ze dne 22. září 2014 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 OP VK z prostředků Evropské unie, včetně části ze státního rozpočtu České republiky, pro čerpání mzdových prostředků a počtu zaměstnanců příspěvkových organizací RgŠ územních samosprávných celků.

Ukazatele mzdové regulace pro rok 2015 jsou stanoveny takto:

limit počtu zaměstnanců - funkčních míst (včetně EU a FM)	218 699
mzdové prostředky celkem (včetně EU a FM)	62 364 361 272 Kč
v tom: prostředky na platy	61 185 859 152 Kč
prostředky na ostatní platby za provedenou práci/ ostatní osobní náklady („OPPP“/“OON“)	1 178 502 120 Kč
průměrný měsíční plat	23 314 Kč

V souvislosti s přípravou na zavedení služebního zákona byl do limitů regulace zaměstnanosti zařazen nový závazný ukazatel „platy státních úředníků“ včetně limitu počtu státních zaměstnanců. Vstup do služebního poměru a tedy i systém odměňování podle služebního zákona byl nastaven od 1.7.2015. V kapitole MŠMT se tato změna týká 2 OSS a to MŠMT a ČŠI:

platy státních zaměstnanců (= ukazatel „platy státních úředníků“)	275 657 101 Kč
limit počtu státních zaměstnanců - funkčních míst (včetně EU a FM)	655
průměrný měsíční plat st. zaměstnanců	35 071 Kč

B.I.1 Limit počtu zaměstnanců

Celkový limit počtu zaměstnanců pro rok 2015 (včetně jednorázového navýšení limitu počtu zaměstnanců **na projekty financované z prostředků EU a FM**) byl schválen ve výši **218 699 míst**, tj. oproti srovnatelnému limitu roku 2014 o **660 míst více**.

V tomto limitu počtu zaměstnanců na rok 2015 se proti srovnatelné základně roku 2014 promítá:

snížení

- ⇒ o **143 míst** u jednorázového navýšení limitu počtu zaměstnanců na projekty financované z prostředků EU a FM (v r. 2014 činilo jednorázové navýšení 748 míst, pro rok 2015 bylo stanoveno na 605 míst).

zvýšení

- ⇒ u MŠMT o **4 místa** (na agendy ENIC a NARIC, které byly převedeny v roce 2014 z CSVŠ, v.v.i.),
- ⇒ u RgŠ ÚSC o **799 míst** (navýšení z titulu růstu výkonů v RgŠ ve školním roce 2014-2015 oproti školnímu roku 2013-2014)

V případě vyloučení jednorázového navýšení limitu počtu zaměstnanců na projekty financované z prostředků EU a FM činí limit počtu zaměstnanců 218 094 míst, tj. oproti srovnatelné základně roku 2014 o 803 míst více.

B.I.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 **62 364 361 272 Kč**. Proti schválenému rozpočtu roku 2014 je to více o 2 184 631 271 Kč, tj. navýšení o 3,6 %.

Podrobný přehled vlivů promítnutých do limitu mzdových prostředků 2015:

snížení

- ⇒ ve vazbě na souvztažné snížení výdajů EU a FM o příjmy z EU a FM z rozpočtu roku 2014 ve výši **516 222 666 Kč** (nepřecházejí do roku 2015) – součást vyloučení ekvivalentu EU,
- ⇒ ve výši **2 711 000 Kč** (promítnutí celkového snížení rozpočtu kapitoly MŠMT na rok 2015 do MP - PO),
- ⇒ na základě přesunů do OBV v rámci kapitoly MŠMT ve výši **86 897 869 Kč**, (zejména v oblasti operačních programů spolufinancovaných EU, na udržitelnost projektů spolufinancovaných EU, u dotačních titulů a rozvojových programů RgŠ ÚSC),
- ⇒ ve výši **37 037 037 Kč** u platů RgŠ ÚSC (navýšení, které schválila PSP pouze pro rok 2014)

zvýšení

- ⇒ vyplývající ze souvztažného posílení příjmů a výdajů o prostředky z EU ve výši **493 609 358 Kč**,
- ⇒ o **2 086 943 928 Kč** (schválený nárůst mzdových prostředků o 3,5 % v roce 2015),
- ⇒ o **23 281 594 Kč** (další vládou schválený nárůst mzdových prostředků o 1,5 %, s výjimkou prostředků na platy v RgŠ ÚSC a podílu prostředků EU/FM u operačních programů a finančních mechanismů spolufinancovaných z rozpočtu EU/FM)
- ⇒ u MŠMT o **1 442 963 Kč** (na agendy ENIC a NARIC, které byly převedeny v roce 2014 z CSVŠ, v.v.i.),
- ⇒ u RgŠ ÚSC o **222 222 000 Kč** (navýšení objemu prostředků na platy z titulu růstu výkonů v RgŠ ve školním roce 2014-2015 oproti školnímu roku 2013-2014)

B.I.3 Průměrný měsíční plat

Průměrný měsíční plat rozpočtovaný pro rok 2015 činí **23 314 Kč**. Oproti rozpočtovanému platu roku 2014 dochází k nárůstu o 753 Kč, tj. o 3,34 %. Při vyloučení podílu EU průměrný rozpočtovaný plat pro rok 2015 činí 23 288 Kč, tj. oproti roku 2014 navýšení o 744 Kč (o 3,30 %).

B.I.4 Zákonné odvody do fondů

Zákonné odvody do fondů zdravotního a sociálního zabezpečení pro rok 2015 činí 34 % z objemu mzdových prostředků. Příděly do Fondu kulturních a sociálních potřeb pro

příspěvkové organizace (dále jen „PO“) a OSS jsou stanoveny na 1% z objemu prostředků na platy, které byly schváleny v rámci závazných limitů regulace zaměstnanosti. V rozpočtu kapitoly MŠMT na rok 2015 činí tyto odvody (do fondů zdravotního a sociálního zabezpečení a do Fondu kulturních a sociálních potřeb) celkem 21 799 877 079 Kč a jsou odvozeny od navrženého objemu prostředků na platy, ostatní platby za provedenou práci a na ostatní osobní náklady.

V rozpočtu na rok 2015 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 přiděl do FKSP rozpočtuje kapitola MŠMT částkou nižší o 15 864 345 Kč, než by odpovídalo výpočtu z objemu mezd; v tom o 6 716 162 Kč méně u OSS a o 9 148 183 Kč méně u PO.

B.II Ostatní běžné výdaje

Ostatní běžné výdaje se člení na ostatní běžné výdaje mimo EDS/SMVS a ostatní běžné výdaje v rámci EDS/SMVS. V návrhu rozpočtu jsou zapracovány celkem

ve výši43 378 712 172 Kč

v tom (v Kč):

Tabulka B-1: Členění ostatních běžných výdajů dle ukazatelů

➤ ostatní běžné výdaje na EDS/SMVS	89 077 507
➤ ostatní běžné výdaje mimo EDS/SMVS	43 289 634 665
v tom:	
vysoké školy	18 678 203 845
výzkum, vývoj a inovace (včetně spolufinancovaných programů)	12 607 284 835
ostatní běžné výdaje RgŠ a PŘO včetně dotací soukromým a církevním školám	7 409 737 000
spolufinancované projekty s EU a EHP/Norsko mimo VVI	1 465 055 336
státní správa	118 718 030
OPŘO, spol. a účelově vymezené úkoly	377 194 917
ostatní programy (drogy, kriminalita, menšiny, romské programy, zahraniční konference semináře)	47 577 885
zahraniční rozvojová spolupráce	110 000 000
dotace na mládež	170 110 000
dotace na sport	2 305 752 817

Proti srovnatelné základně (tj. po vyloučení vlivu ekvivalentu EU a FM přesun 10 000 000 Kč z běžných výdajů do kapitálových v rámci EDS/SMVS v PŘO a přesun 105 916 400 Kč z běžných výdajů do kapitálových v rámci VVI) jsou ostatní běžné výdaje v r. 2015 **vyšší o 488 759 904 Kč, tj. o 1,2 %** (z toho výdaje na programové financování jsou nižší o 60 151 869 Kč). Ke zvýšení dochází zejména v prioritních školských úsecích (tj. RgŠ, sportu a VVI).

V ostatních běžných výdajích je rovněž promítnuto předepsané snížení na službách - celkem o 4 011 791 Kč u všech OSS (tj. MŠMT, VSC a ČŠI) a zejména vládou předepsané krácení v příspěvcích a transferech (zejména vysoké školy) o 321 301 000 Kč.

Tak jako v minulých letech jsou součástí celkové dotace na běžné výdaje vysokým školám, soukromým a církevním školám, a veřejným výzkumným institucím i objemy mzdových prostředků a související zákonné odvody pro zaměstnance odměňované mzdou podle ustanovení § 109 odst. 2 zákona č. 262/2006 Sb.

C Běžné a kapitálové výdaje podle jednotlivých výdajových bloků

C.I Věda a vysoké školy

Výdajový blok Věda a vysoké školy obsahuje výdajové okruhy:

- Vysoké školy
- Výzkum, experimentální vývoj a inovace

C.I.1 Vysoké školy

Rozpočet vysokých škol celkem	21 491 733 845 Kč
v tom: dotace	4 286 253 000 Kč
příspěvek	17 205 480 845 Kč
 v tom: EDS/SMVS	2 263 530 000 Kč
mezinárodní spolupráce (m.s.)	36 223 000 Kč
výdaje na činnost (mimo EDS/SMVS a m.s.)	19 191 980 845 Kč
 v tom: běžné výdaje	18 641 980 845 Kč
kapitálové výdaje	550 000 000 Kč

Rozpočet vysokých škol na rok 2015 je navržen ve výši 21 491 733 845 Kč. K uvedené částce ukazatele „Vysoké školy“ jsou pro výpočet prostředků poskytovaných jednotlivým veřejným vysokým školám přičteny finanční prostředky na spolufinancování projektů 4. prioritní osy OP VaVpI v roce 2015 ve výši 241 068 155 Kč, o které byl ukazatel snížen v rámci přípravy rozpočtu. Tyto prostředky byly se souhlasem Rady pro výzkum, vývoj a inovace (dále jen „RVVI“) převedeny do ukazatele VVI.

K uvedené částce ukazatele „Vysoké školy“ jsou pro výpočet prostředků poskytovaných jednotlivým veřejným vysokým školám dále přičteny finanční prostředky ve výši 400 000 000 Kč, o které bude rozpočet běžných výdajů vysokých škol navýšen v průběhu roku 2015 na základě usnesení 36. porady vedení ze dne 1. října 2014 a následně porady vedení č. 5 ze dne 5. února 2015.

C.I.1.1 Obecná pravidla rozpisu rozpočtu vysokých škol

Prostředky z kapitoly 333 MŠMT se poskytují vysokým školám (dále také 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 také jen „VVŠ“), a to na vzdělávací a vědeckou, výzkumnou, vývojovou a inovační, uměleckou nebo další tvůrčí činnost. VVŠ má na příspěvek nárok, zákon o VŠ 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 školy³ a dlouhodobý záměr ministerstva⁴. K zajištění činnosti na počátku roku je VVŠ poskytován předběžný příspěvek a předběžná dotace.

Podle Pravidel pro poskytování příspěvku a dotací VVŠ Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy, č. j. MSMT-2067/2015-1 (dále také jen „Pravidla“) MŠMT rozhodnutím poskytne VVŠ příspěvek vypočtený podle rozpočtového okruhu I ve výši 75 % jeho ročního objemu. Základnou pro výpočet těchto 75 % pro rok 2015 bude částka odpovídající objemu rozpočtového okruhu I odvozená z výše ukazatele rozpočtu na rok 2015 (tedy bez dodatečných 400 000 000 Kč) navýšená o 241 068 155 Kč převedených na spolufinancování VaVpI. O uvedenou částku na spolufinancování VaVpI bude v roce 2015 snížena nerozepsaná 25% rezerva rozpočtového okruhu I konkrétním VVŠ na základě jejich žádostí. Z 25% rezervy rozpočtového okruhu I může též MŠMT na základě žádosti VVŠ poskytnout příspěvek na kapitálové výdaje. Po 31. 10. 2015 MŠMT poskytne VVŠ zbývající část příspěvku rozpočtového okruhu I jako běžný příspěvek.

Dotace je VVŠ podle zákona o vysokých školách poskytována na rozvoj, dále může být poskytnuta na ubytování a stravování studentů. Soukromé vysoké škole (dále také jen „SVŠ“), která působí jako obecně prospěšná společnost, 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.

O poskytnutí dotace rozhoduje MŠMT rozhodnutím na základě písemné žádosti VŠ. Pro výši dotace je rozhodný dlouhodobý záměr VŠ a dlouhodobý záměr ministerstva. Podmínky, které musí příjemce v souvislosti s poskytnutím dotace splnit a náležitosti jejího zúčtování se řídí rozpočtovými pravidly.

C.I.1.2 Pravidla stanovení výše příspěvku a dotací

Postupy při stanovení výše příspěvku a dotací, podmínky použití a jejich finanční vypořádání pro rok 2015 jsou blíže specifikovány v **Pravidlech pro poskytování příspěvku a dotací veřejným vysokým školám** Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy⁵ a v **Pravidlech pro poskytování dotací SVŠ**⁶.

³) Dlouhodobý záměr vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké nebo další tvůrčí činnosti vysokých škol a jeho každoroční aktualizace, projednaný v souladu se zákonem o vysokých školách § 87 písm. c)

⁴) Dlouhodobý záměr vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti pro oblast vysokých škol vypracovaný ministerstvem a jeho každoroční aktualizace v souladu se zákonem o vysokých školách § 87 písm. b).

⁵) Pravidla pro poskytování příspěvku a dotací veřejným vysokým školám Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy, č.j. MSMT-2067/2015-1; <http://www.msmt.cz/vzdelavani/vysoke-skolstvi/financovani-vysokych-skol-rok-2015>

⁶) Pravidla pro poskytování dotací soukromým vysokým školám Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy na stipendia (č. j. 2 435/2011-33); <http://www.msmt.cz/vzdelavani/vysoke-skolstvi/pravidla-pro-poskytovani-prispevku-a-dotaci-na-rok-2012>

Oproti roku 2014 dochází v Pravidlech k několika změnám, z nichž těmi nejvýznamnějšími jsou:

- Změna poměru mezi ukazateli A a K z poměru 77,5/22,5 v roce 2014 na poměr 76/24 v roce 2015.
- Snížení procenta krácení limitů počtu studentů zahrnutých do financování v kategoriích B1 a M1 ze 7 % v roce 2014 na 2,5 % v roce 2015 a změna způsobu jeho uplatnění, když místo individuálního snižování u jednotlivých škol v závislosti na míře nezaměstnanosti bude v roce 2015 toto snížení uplatněno plošně.
- Zrušení krácení limitů v kategorii N1.
- V části stanovení limitů počtů studentů doplnění ustanovení řešících akceptaci výzvy MŠMT veřejnými vysokými školami k přijetí ke studiu pedagogů z praxe k doplnění jejich předepsaného vzdělání.
- V části stanovení limitů počtu studentů doplnění ustanovení řešící problematiku nedostatku absolventů studijního programu všeobecné lékařství.
- Zrušení indikátoru „Mezinárodní granty“ ukazatele K rozpočtu vysokých škol. Zavedení tohoto indikátoru v roce 2014 se neosvědčilo z důvodu problémové definovatelnosti hodnocených vstupů, nerovných podmínek jednotlivých škol k jeho naplňování i problematice ověřitelnosti vykazovaných údajů.
- Snížení váhy indikátoru „Zaměstnanost absolventů“ ukazatele K na polovinu a navýšení váhy indikátoru „RUV“ na hodnotu podílu dohodnutého pro umělecké VVŠ v ukazateli A, tj. 3,5%.

Z úprav přispívajících k zefektivnění procesů se jedná zejména o:

- Zrušení ukazatele G v souvislosti s ukončením činnosti Fondu rozvoje vysokých škol.
- Zúžení působnosti čl. 21 Pravidel, týkajícího se ukazatele D - mezinárodní spolupráce, v důsledku převedení části agend na skupinu VI.
- Zrušení možnosti předkládat projekty do fondu vzdělávací politiky bez vyhlášení výzvy ministerstvem. Důvodem této změny je skutečnost, že počet předložených projektů neúměrně rostl a bylo problematické odlišit, zda z hlediska věcné náplně nejsou požadované aktivity kryty prostředky poskytovanými v rámci institucionálního financování.

Pravidla byla doplněna o přílohu č. 5, která popisuje náležitosti poskytování příspěvku veřejným vysokým školám na podporu mezinárodní spolupráce.

Uvedené úpravy Pravidel byly projednány se zástupci reprezentací VŠ na úrovni Reprezentační komise pro rozpis rozpočtu VVŠ.

Soubor indikátorů kvality a výkonu uplatněný při výpočtu rozpočtu na rok 2015 v ukazateli A:

1. **Výsledky VVI** vyjádřené počtem bodů za výsledky VVŠ v oblasti výzkumu a vývoje. Zdrojem dat jsou výsledky hodnocení výzkumu a vývoje (RIV) schválené RVVI⁷.

⁷⁾ Podle §35 odst. 2 písm. d) zákona o podpoře výzkumu a vývoje.

2. **Výsledky umělecké činnosti** vycházející z hodnocení tvůrčí umělecké činnosti po certifikaci evidované v Registru uměleckých výstupů (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 dnů strávených vyjíždějícími studenty v zahraničí v rámci mobilitních programů.
9. **Studenti přijatí v rámci mobilitních programů** – počty dnů strávených studenty přijíždějícími ze zahraničí v rámci mobilitních programů.

Pro výpočet ukazatele K je tento soubor rozšířen o indikátor „**Zaměstnanost absolventů**“, vycházející z počtů absolventů a míry jejich zaměstnanosti.

Vstupní data jsou u většiny indikátorů 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 indikátorů RIV a RUV jsou výsledky přebírány z příslušných databází. V obou těchto případech jsou zahrnuty výsledky posledních pěti let. Hodnoty zjištěné v každém indikátoru 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 vahou v rámci celého souboru indikátorů.

Rozpis rozpočtu na rok 2015 byl koncipován s ohledem na několik základních principů:

1. zachovat dosavadní strukturu rozpočtu tvořenou 4 rozpočtovými okruhy, změny provádět max. na úrovni jednotlivých ukazatelů;
2. zachovat výši prostředků v rozpočtovém okruhu III;
3. vytvořit finanční podmínky pro činnost škol v oblasti mezinárodní spolupráce;
4. při rozdělování prostředků do jednotlivých rozpočtových okruhů usilovat o posilování rozpočtového okruhu institucionálního financování;
5. nesnižovat jednotkové výdaje na sociální záležitosti studentů a celkové výdaje na U3V a SSP.

Ze souboru ukazatelů je oproti předchozímu roku vypuštěn ukazatel G, jehož prostřednictvím byly v minulých letech financovány projekty v rámci již zrušeného Fondu rozvoje vysokých škol.

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 2015 na každý ukazatel je uvedena v souvisejících tabulkách.

Jedná se o tyto ukazatele:

ukazatel C	stipendia pro studenty doktorských akreditovaných studijních programů,
ukazatel D	podpora mezinárodní spolupráce
ukazatel F	vzdělávací projekty, programy a záměry,
ukazatel I	rozvojové programy,
ukazatel S	sociální stipendia studentů,
ukazatel U	ubytovací stipendia studentů,
ukazatel J	dotace na ubytování a stravování studentů.

Navrhované změny metodiky pro okruh I institucionálního financování byly v souladu s Pravidly ověřovány z hlediska dopadů navrhovaných změn na jednotlivé školy. Výpočty dle nové metodiky na datech použitých pro rozpočet 2014 potvrdily, že v důsledku těchto změn nedojde u žádné z VVŠ k překročení hranice 5% poklesu příspěvku proti roku předcházejícímu.

Po dosažení aktuálních dat pro rok 2015, především dat ze SIMS⁸, bylo zjištěno, že u 6ti VVŠ došlo v rozpočtovém okruhu I k většímu meziročnímu poklesu než je limitní hodnota 5 % používaná pro ověřování vlivu metodických úprav. Vzhledem k situaci, že takový pokles se projevuje u VŠ, kterým i v minulých letech rozpočet výrazně klesal, je nově doplněno do Pravidel v čl. 9, odst. 6 a navrženo k využití opatření k odstranění tvrdosti. Částka potřebná na toto opatření ve výši 32 308 000 Kč je zajištěna vytvořením rezervy v rozpočtovém okruhu IV. Vytvoření této rezervy bylo dosaženo snížením plánovaných výdajů na dotaci na ubytování a stravování studentů a na ubytovací stipendia studentů soukromých vysokých škol.

C.I.1.3 Rozpis rozpočtu VŠ na rok 2015 ve srovnání s rokem 2014

Návrh rozpočtu na rok 2015 v ukazateli „vysoké školy“ je proti rozpočtu roku 2014 nižší o 38 000 000 Kč, což představuje pokles o 0,17 %. Po meziročním navýšení mezi lety 2012 a 2013 o cca 5,5 % a poklesu mezi roky 2014 a 2013 o 0,15 % se pro rok 2015 i s ohledem na vývoj počtu studentů v zásadě jedná o udržení výše rozpočtu z minulých dvou let.

Z pohledu vnitřního členění ukazatele VŠ ale v roce 2015 dochází oproti roku 2014 (při zachování shodné výše plánovaných prostředků na mezinárodní spolupráci) ke snížení podílu výdajů na činnost vysokých škol vůči výdajům na programové financování. Jestliže v roce 2013 poměr těchto dvou částí činil 90,85 : 9,15 a v roce 2014 byl 91,44 : 8,56, pro rok 2015 z plánovaných objemů vychází poměr 89,45 : 10,55. Při porovnání dílčích částí rozpočtu vysokých škol pro rok 2015 s rokem 2014 v absolutních hodnotách se jedná o snížení výdajů na činnost o 438 000 000 Kč při současném zvýšení výdajů na programové financování o 400 000 000 Kč.

Podíl plánovaných výdajů na vysoké školství (bez prostředků EU) vůči odhadovanému HDP v roce 2015 představuje 0,51 %. V předchozích letech tento podíl činil: v roce 2013-0,56 % a v roce 2014 - 0,54 %. Maxima v průběhu předchozích šesti let bylo dosaženo v roce 2009, kdy činil 0,66 %.

⁸ SIMS = sdružené informace matrik studentů

Součástí rozpočtu vysokých škol jsou i výdaje poskytované soukromým vysokým školám a státní vysoké škole – Univerzitě obrany. Prostředky pro SVŠ obsažené ve výdajových okruzích II a IV ve výši 63 939 000 Kč jsou plánovány na sociální a ubytovací stipendia a na zajištění plnění závazku veřejné služby Vysoké škole zdravotnické Praha o.p.s. 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, jsou ve výdajovém okruhu IV vyčleněny prostředky na financování civilních studentů studujících na Univerzitě obrany. V rozpočtu na rok 2015 jsou tyto prostředky obsaženy shodně s předchozími léty částkou ve výši 26 000 000 Kč. Tyto prostředky budou v průběhu rozpočtového roku převedeny rozpočtovým opatřením do kapitoly Ministerstva obrany.

V souladu s Dlouhodobým záměrem pokračuje trend poklesu nejen počtu studentů, které ministerstvo započítává do financování vysokých škol, ale rovněž všech ostatních kategorií počtu studentů, které ministerstvo sleduje. Oproti akademickému roku 2013-2014 byly pro rok 2014-15 ze strany MŠMT sníženy limity počtu studentů, které ministerstvo zahrne do výpočtu příspěvku, o 6,1 %. Toto snížení limitů studentů se v konkrétním výpočtu po doplnění nelimitovaných kategorií projevilo ve výši 5,6 %.

V zásadě stabilní objem prostředků na činnost vysokých škol v posledních třech rozpočtových obdobích za situace již se projevujícího poklesu počtu studentů vytváří po několika letech možnost viditelnějšího růstu jednotkových výdajů na studenta.

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

Rozpočet výdajů vysokých škol stanovený na EDS/SMVS činí celkem **2 263 530 000 Kč**, v tom kapitálové výdaje 2 179 122 493 Kč a běžné výdaje 84 407 507 Kč.

Veškeré výdaje programového financování EDS/SMVS jsou pro rok 2015 rozpočtovány v programu 133 210. Jedná se o program VVŠ, navazující na programy řady 233, jehož prostřednictvím jsou zabezpečovány technické podmínky pro uskutečňování akreditovaných studijních programů všech VVŠ. V jeho rámci jsou realizovány akce typu novostaveb, rekonstrukcí a modernizací včetně pořízení strojního a přístrojového vybavení, jimiž je třeba zajistit materiálně technické podmínky pro výuku, činnost pedagogů i nepedagogických zaměstnanců apod.

Dokumentace programu byla, dle zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, schválena usnesením vlády č. 653 ze dne 31. srpna 2011. Financování programu je součástí výdajů EDS.

Nový program 133 410

Programem, který posiluje rozpočet výdajů vysokých škol v Praze je program 133 410 s názvem Dofinancování způsobilých výdajů projektů ve výzvě 3.4. Podpora infrastruktury pro výuku spojenou s výzkumem vyhlášené v rámci Prioritní osy 4 OP VaVpI. Rozpočet tohoto programu pro rok 2015 činí 0 Kč s tím, že financování proběhne z nároků z nespotřebovaných výdajů roku 2014. Cílem tohoto programu je, ve vazbě na cíle prioritní osy 4, zvýšit kapacity pro produkci většího množství kvalifikovaných lidských zdrojů a zapojení univerzit do aplikovatelných směrů výzkumu a vývoje. Program se týká pouze pražských VVŠ.

Pro porovnání, v roce 2007 bylo ve srovnatelných oblastech programového financování k dispozici 3 839 891 000 Kč (bez restitucí a OP VaVpI), v roce 2008 činil rozpočet 3 373 236 000 Kč, v roce 2009 celkem 3 375 766 000 Kč, v roce 2010 činil upravený rozpočet všech programů VVŠ celkem 2 792 567 000 Kč, v roce 2011 činil upravený rozpočet všech programů VVŠ 1 635 030 000 Kč a v roce 2012 celkem 2 073 030 000 Kč, z toho vázání 568 000 000 Kč a v roce 2013 celkem 1 995 030 000 Kč, v roce 2014 činil upravený rozpočet celkem 1 311 065 882 Kč.

Tabulka C-1: Výdaje pro jednotlivé programy EDS - VŠ

Evidenční číslo programu	Název programu	Výdaje programu celkem
133210	Rozvoj a obnova materiálně technické základny VVŠ	2 263 530 000
133 410	Dofinancování způsobilých výdajů projektů ve výzvě 3.4 Podpora infrastruktury pro výuku spojenou s výzkumem vyhlášené v rámci Prioritní osy 4 Operačního programu Výzkum a vývoj pro inovace	0
Programy reprodukce majetku veřejných vysokých škol celkem		2 263 530 000

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

Tabulkové přílohy ke kapitole C.I.1.:

- Tabulka č. 1 Rozpočet vysokých škol na rok 2015
- Tabulka č. 2 Bilance zdrojů pro rozdělení příspěvku a dotací vysokým školám v roce 2015
- Tabulka č. 3 Rozpis jednotlivých ukazatelů rozpočtu 2015 veřejným vysokým školám
- Tabulka č. 4 Ukazatel A, výpočet na rok 2015
- Tabulka č. 5 Ukazatel K, výpočet na rok 2015
- Tabulka č. 6 Počty fyzických studentů veřejných vysokých škol a soukromých vysokých škol a počty přepočtených („financovaných“) studentů VVŠ v letech 2000-2015
- Tabulka č. 7 Přehled rozpočtovaných prostředků pro vysoké školy v období let 2000-2015 z kapitoly 333

C.I.2 Výzkum, experimentální vývoj a inovace

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

Celkové výdaje jsou v rozpočtu kapitoly MŠMT strukturovány v Kč:

Výdaje na VVI celkem, včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů	17 226 663 255
v tom: I. ze státního rozpočtu celkem	11 263 617 255
v tom: 1. institucionální podpora celkem:	6 779 932 155
• Institucionální podpora výzkumných organizací podle zhodnocených jimi dosažených výsledků	5 246 252 000
• Institucionální podpora na mezinárodní spolupráci ČR ve výzkumu a vývoji	923 130 000
z toho: a) Eurostars	10 000 000
b) EHP/Norsko ze státního rozpočtu	29 000 000
• Ostatní institucionální podpora výzkumu, vývoje a inovací	610 550 155
z toho: ESF OP VK ze státního rozpočtu	159 361 000
ERDF OP VaVpI ze státního rozpočtu	437 639 155
2. účelová podpora celkem:	4 483 685 100
• Účelová podpora na programy aplikovaného VVI	2 522 632 100
• 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:	5 963 046 000
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	60 000 000

Výdaje ze **státního rozpočtu** v členění podle § 6 zákona č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací z veřejných prostředků a o změně některých souvisejících zákonů (dále jen „zákon o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací“), ve znění pozdějších předpisů na závazné ukazatele rozpočtové kapitoly jsou pro rok 2015 schváleny takto:

Tabulka C-2: Výdaje na VVI vč. EU

Výdaje v roce 2015	v Kč
Výdaje na výzkum, exp. vývoj a inovace celkem	11 263 617 255
Institucionální podpora celkem	6 779 932 155
z toho:	
inst. podpora na mezinárodní spolupráci ČR ve VVI	923 130 000
inst. podpora výzkumných organizací podle zhodnocení jimi dosažených výsledků	5 246 252 000
Účelová podpora celkem	4 483 685 100
z toho:	
účel. podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací	2 522 632 100
účel. podpora na specifický vysokoškolský výzkum	1 165 308 000

Do institucionální podpory celkem jsou rovněž zahrnuty **výdaje ze státního rozpočtu** na kofinancování operačních programů OP VaVpI a OP VK v souhrnné výši 597 000 155 Kč (v tom OP VaVpI 437 639 155 Kč a OP VK 159 361 000 Kč), výdaje na spolufinancovaný program s FM EHP/Norsko (29 000 000 Kč) a výdaje na komunitární program EUROSTARS (10 000 000 Kč).

Výdaje na VVI na rok 2015, snížené o výdaje na kofinancování OP VK a OP VaVpI, v členění na závazné ukazatele podle § 6 zákona o podpoře výzkumu a vývoje, byly schváleny takto:

Tabulka C-3: Výdaje na VVI bez EU

Výdaje v roce 2015	v Kč
Výdaje na výzkum, exp. vývoj a inovace celkem	10 666 617 100
Institucionální podpora celkem ^{x)}	6 182 932 000
z toho: inst. podpora na mezinárodní spolupráci ČR ve VVI	923 130 000
inst. podpora výzkumných organizací podle zhodnocení jimi dosažených výsledků	5 246 252 000
Účelová podpora celkem	4 483 685 100
z toho: účel. podpora na programy aplikovaného VVI	2 522 632 100
specifický vysokoškolský výzkum	1 165 308 000

x) bez výdajů na kofinancování OP VK a OP VaVpI ze SR ve výši 597 000 155 Kč v rámci ukazatele „ostatní institucionální podpora VVI“

Další text komentuje rozpočet výdajů na výzkum, experimentální vývoj a inovace ze státního rozpočtu na rok 2015 bez výdajů na kofinancování operačních programů (OP VK a OP VaVpI).

C.I.2.2 Srovnání výdajů státního rozpočtu roku 2015 se schváleným rozpočtem na rok 2014

Ve srovnání se schváleným rozpočtem výdajů na výzkum, vývoj a inovace pro rok 2014 dochází ve výdajích v roce 2015 ke **zvýšení celkových výdajů na VVI o 488 634 000 Kč, tj. dochází k nárůstu o 4,8 %**. Toto zvýšení je v oblasti účelové podpory, naopak v oblasti institucionální podpory dochází k poklesu.

V oblasti účelové podpory dochází v roce 2015 oproti roku 2014 ke zvýšení výdajů o 634 342 100 Kč, tj. o 16,48 %. To je způsobeno nárůstem účelové podpory na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací (z 1 888 290 000 Kč na 2 522 632 100 Kč, tj. o 33,59 %), a to v souvislosti s rostoucími výdaji na programy v působnosti ministerstva zahájenými během roku 2013, především na Národní program udržitelnosti I.

V oblasti institucionální podpory dochází v roce 2015 ve srovnání se schválenými výdaji v roce 2014 k poklesu výdajů o 145 708 100 Kč, tj. o 2,30 %. Tento pokles je způsoben snížením institucionální podpory mezinárodní spolupráce ČR ve výzkumu a vývoji (z 1 068 838 100 Kč na 923 130 000 Kč, tj. o 13,63 %).

C.I.2.3 Institucionální podpora

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 RVVI. 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 2015 poskytne podporu podle výsledků hodnocení provedeného RVVI.

Tabulka C-4: Příjemci - institucionální podpora

Příjemce	Podpora RVO v roce 2015 v Kč
Akademie múzických umění v Praze	13 566 768
Akademie výtvarných umění v Praze	2 276 497
Česká zemědělská univerzita v Praze	144 739 112
České vysoké učení technické v Praze	599 136 014
Janáčkova akademie múzických umění v Brně	5 232 582
Jihočeská univerzita v Českých Budějovicích	188 160 650
Masarykova univerzita	531 737 364
Mendelova univerzita v Brně	124 208 114
Ostravská univerzita v Ostravě	81 229 569
Slezská univerzita v Opavě	43 171 940
Technická univerzita v Liberci	88 314 116
Univerzita Hradec Králové	42 938 599
Univerzita Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem	46 264 067
Univerzita Karlova v Praze	1 339 569 535
Univerzita Palackého v Olomouci	402 355 343
Univerzita Pardubice	155 044 877
Univerzita Tomáše Bati ve Zlíně	95 324 833
Veterinární a farmaceutická univerzita Brno	49 160 425
Vysoká škola báňská - Technická univerzita Ostrava	205 519 598
Vysoká škola ekonomická v Praze	63 289 483
Vysoká škola chemicko-technologická v Praze	221 536 739
Vysoká škola polytechnická Jihlava	570 265
Vysoká škola technická a ekonomická v Českých Budějovicích	2 784 143
Vysoká škola umělecko-průmyslová v Praze	3 357 729
Vysoké učení technické v Brně	388 651 654
Západočeská univerzita v Plzni	193 101 893
Celkem veřejné vysoké školy	5 031 241 909
CENIA, česká informační agentura životního prostředí	731 923
Centrum dopravního výzkumu, v.v.i.	11 376 154
Centrum pro studium vysokého školství, v.v.i.	1 088 616

CESNET z.s.p.o.	9 612 575
Česká geologická služba	75 191 218
ENKI, o.p.s.	3 354 463
Metropolitní univerzita Praha, o.p.s.	7 041 945
Technologické centrum AV ČR, z.s.p.o.	3 855 484
Univerzita Jana Amose Komenského Praha s.r.o.	779 714
Ústav mezinárodních vztahů, v.v.i.	8 465 323
Vysoká škola finanční a správní, o.p.s.	2 438 513
Výzkumný ústav bezpečnosti práce, v.v.i.	2 341 070
Výzkumný ústav geodetický, topograf. a kartografický, v.v.i.	17 284 035
Výzkumný ústav práce a sociálních věcí, v.v.i.	8 412 319
Výzkumný ústav Silva Taroucy pro krajinu a okrasné zahradnictví, v.v.i.	44 376 125
Výzkumný ústav vodohospodářský TGM, v.v.i.	18 660 614
Celkem ostatní	215 010 091
C e l k e m	5 246 252 000

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 **923 130 000 Kč**.

Ostatní institucionální prostředky

Část institucionálních prostředků ve výši **12 650 000 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 **900 000 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.

C.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.

Účelové prostředky na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací

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

Tabulka C-5: Účelová podpora VVI - Programy

Účelová podpora na výzkum, experimentální vývoj a inovace v roce 2015 v Kč		
Programy aplikovaného výzkumu, experimentálního vývoje a inovací		2 522 632 100
v tom	NÁVRAT ⁹	58 689 000
	ERC CZ ¹⁰	17 412 000
	Informace – základ výzkumu ¹¹	243 783 000
	Národní program udržitelnosti I ¹²	1 644 766 100
	INGO II ¹³	110 382 000
	KONTAKT II ¹⁴	125 984 000
	COST CZ ¹⁵	118 224 000
	EUREKA CZ ¹⁶	131 198 000
	EUPRO II ¹⁷	72 194 000

Pozn. Závazky v programech budou částečně hrazeny i z nároků z nespotřebovaných výdajů.

Jsou podporovány projekty v programech, které byly zahájeny v minulých letech. V roce 2015 bude zahájena podpora nových projektů v programech mezinárodní spolupráce ve výzkumu a vývoji (INGO II, KONTAKT II, COST CZ, EUREKA CZ, EUPRO II) a v Národním programu udržitelnosti I.

⁹) Program na podporu návratu perspektivních vědců ze zahraničního pracovního nebo studijního pobytu.

¹⁰) Program na podporu realizace projektů, které uspěly v prestižní mezinárodní soutěži Evropské výzkumné rady, avšak nebyla na ně poskytnuta podpora EK z důvodu nedostatku prostředků

¹¹) Program na podporu zabezpečení přístupu k elektronickým informačním zdrojům pro VVI

¹²) Program na podporu udržitelnosti center VVI vybudovaných za podpory z evropských strukturálních fondů

¹³) Program na podporu spolupráce českých výzkumných pracovišť s mezinárodní výzkumnou institucí.

¹⁴) Program na podporu mnohostranné mezinárodní spolupráce ČR v oblasti základního a aplikovaného výzkumu se státy, které nejsou členy EU.

¹⁵) Program na podporu mnohostranné mezinárodní spolupráce v oblasti základního a aplikovaného výzkumu.

¹⁶) Program na podporu evropské spolupráce v aplikovaném výzkumu.

¹⁷) Program na podporu infrastruktury sloužící mezinárodní spolupráci ve výzkumu a vývoji.

Účelové prostředky na specifický vysokoškolský výzkum

Na specifický vysokoškolský výzkum MŠMT poskytne v roce 2015 prostředky ve výši 1 165 308 000 Kč. 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/vyzkum-a-vyvoj/stanoveni-koeficientu-pro-vypocet-ucelove-podpory-na>

Tabulka C-6: Příjemci – Specifický vysokoškolský výzkum

Příjemce	Specifický vysokoškolský výzkum v roce 2015 v Kč
Akademie múzických umění v Praze	3 980 238
Akademie výtvarných umění v Praze	780 475
Česká zemědělská univerzita v Praze	40 320 853
České vysoké učení technické v Praze	120 165 785
Janáčkova akademie múzických umění v Brně	1 822 522
Jihočeská univerzita v Českých Budějovicích	39 692 358
Masarykova univerzita	134 937 345
Mendelova univerzita v Brně	29 730 696
Ostravská univerzita v Ostravě	19 915 590
Slezská univerzita v Opavě	9 936 912
Technická univerzita v Liberci	19 499 079
Univerzita Hradec Králové	10 897 038
Univerzita Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem	10 640 210
Univerzita Karlova v Praze	298 900 345
Univerzita Palackého v Olomouci	88 468 314
Univerzita Pardubice	31 453 839
Univerzita Tomáše Bati ve Zlíně	23 493 392
Veterinární a farmaceutická univerzita Brno	12 691 382
Vysoká škola báňská - Technická univerzita Ostrava	52 908 039
Vysoká škola ekonomická v Praze	21 205 172
Vysoká škola chemicko-technologická v Praze	44 263 035
Vysoká škola uměleckoprůmyslová v Praze	1 047 676
Vysoké učení technické v Brně	89 523 945
Západočeská univerzita v Plzni	41 980 414
Vysoká škola a finanční a správní, o.p.s.	1 387 205
ŠKODA AUTO Vysoká škola, o. p. s.	167 093
Metropolitní univerzita Praha, o.p.s.	2 678 434
Univerzita J. A. Komenského Praha	799 445
Univerzita Obrany	12 021 169
Celkem vysoké školy	1 165 308 000

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 2015 byl schválen rozpočet na projekty velkých infrastruktur ve výši 795 745 000 Kč, z toho závazky na projekty schválené v letech 2010 až 2013 činí 762 198 203 Kč, zbývající prostředky ve výši 33 546 797 Kč jsou určeny na aktuální úpravy rozpočtu projektů v roce 2015 na základě posouzení jejich průběžných zpráv.

Tabulka C-7: Příjemci – velké infrastruktury pro VVI

Příjemce	Podpora v roce 2015 v Kč
Centrum výzkumu globální změny AV ČR, v.v.i.	25 000 000
Centrum výzkumu Řež s.r.o.	52 100 000
CESNET, z.s.p.o.	292 080 000
České vysoké učení technické	14 439 000
Fyzikální ústav AV ČR v.v.i.	19 498 000
Geofyzikální ústav AV ČR, v.v.i.	19 989 000
Historický ústav AV ČR, v.v.i.	2 600 000
Jihočeská univerzita v Českých Budějovicích	25 000 000
Masarykova univerzita v Brně	23 010 863
Masarykův onkologický ústav	20 000 000
Národohospodářský ústav AV ČR, v.v.i.	8 600 220
Sociologický ústav AV ČR, v.v.i.	6 261 000
Technologické centrum AV ČR, z.s.p.o.	50 000 000
Univerzita Karlova v Praze	54 398 000
Univerzita Palackého v Olomouci	7 200 000
Ústav fyziky plazmatu AV ČR, v.v.i.	39 582 000
Ústav jaderné fyziky AV ČR, v.v.i.	66 270 000
Ústav molekulární genetiky AV ČR v.v.i.	10 590 000
Vysoká škola báňská – Technická univerzita Ostrava	6 235 120
Výzkumný a zkušební letecký ústav, a.s.	19 345 000
CELKEM	762 198 203

C.I.2.5 Rozpočet výdajů na VVI v roce 2015 v OP VaVpI – ERDF 2007-2013

Rozpočet výdajů celkem činí	5 437 639 155 Kč
v tom: ze státního rozpočtu	437 639 155 Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	5 000 000 000 Kč

V tom:

Rozpočet běžných výdajů činí	1 303 229 155 Kč
v tom: ze státního rozpočtu	303 229 155 Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	1 000 000 000 Kč

Rozpočet kapitálových výdajů činí	4 134 410 000 Kč
v tom: ze státního rozpočtu	134 410 000 Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	4 000 000 000 Kč

Mzdové prostředky činí	163 600 000 Kč
v tom: ze státního rozpočtu	24 540 000 Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	139 060 000 Kč

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 jsou realizovány prostřednictvím jednotlivých prioritních os.

Prioritní osy:

1 – Evropská centra excelence

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

Mezi nejvýznamnější a současně i finančně nejobjemnější projekty patří tzv. velké projekty, jejichž ukončení je plánováno k 31. 12. 2015. Těmito projekty je ELI: Extreme Light Infrastructure, CEITEC – středoevropský technologický institut, Fakultní nemocnice u Sv. Anny v Brně – Mezinárodní centrum klinického vývoje (FNUSA – ICRC), Centrum excelence IT4Innovations (IT4I), Biotechnologické a biomedicínské centrum Akademie věd a Univerzity Karlovy (BIOCEV) a Udržitelná energetika (SUSEN).

2 – Regionální VVI centra

Cílem je vybudovat síť kvalitně vybavených pracovišť VVI zaměřených na aplikovaný výzkum a posílit jejich spolupráci s aplikační sférou dle potřeb regionu. Regionální VVI centra mají soustředit významnou část kapacit aplikovaného VVI 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.

V rámci Prioritní osy 2 bude v roce 2015 v OP VaVpI podporováno 10 projektů v realizaci, jež jsou finančně méně náročnější, avšak jejich význam v rámci ČR nelze podceňovat. Jedná se o regionální centra, jež mají svá unikátní zaměření a věnují se více či méně specifickým oblastem vědeckého i aplikovaného výzkumu. Současně je nutné upozornit, že i tato regionální centra často dosahují mezinárodních úspěchů a jejich výzkum je vnímán výzkumnou obcí velmi pozitivně.

Projekt Udržitelná energetika je jediný z velkých projektů, jenž nespadá do Prioritní osy 1, ale naopak představuje největšího zástupce tzv. regionálních center, která jsou v OP VaVpI financována v rámci Prioritní osy 2.

3 – Komericializace, popularizace a internacionalizace VVI

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

V rámci komercializace výsledků VVI aktivit ve výzkumných organizacích, dále zlepšení systému informovanosti o výsledcích VVI, dostupnosti vědeckých informací a přispění k propagaci a popularizaci vědy bude v roce 2015 poskytována podpora 42 projektům. Jedná se například o projekt s názvem Nové technologie UP v biomedicině, jehož účelem je vytvoření rychlého a flexibilního systému pro podporu komercializace a včasné ochrany průmyslového vlastnictví, vznikajícího zejména na Ústavu molekulární a translační medicíny (ÚMTM), a to na základě propojení stávající infrastruktury pro transfer technologií UP s ÚMTM.

4 - Infrastruktura pro VaV 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.

Dále v rámci výstavby a modernizace infrastruktury pro výuku na VŠ spojenou s výzkumem bude v roce 2015 v realizaci 43 projektů, z nichž 17 je realizováno vysokými školami na území hl. m. Prahy. Mezi nimi například projekt Rozvoj ZF a FROV JU příjemce Jihočeské univerzity v Českých Budějovicích, jež si klade za cíl vybudovat moderní infrastrukturu a pořídit moderní přístrojové vybavení a zabezpečit tím vhodné podmínky pro výuku a výzkum na dotčených fakultách.

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 OP VaVpI dostatečnou technickou pomoc za účelem odpovědného a účinného řízení OP VaVpI. Součástí této prioritní osy je také hodnocení rozvoje VVI, znalostní ekonomiky a inovací, s využitím mezinárodního benchmarkingu a navrhování a realizace korekčních opatření.

V rámci OP VaVpI bude v roce 2015 v rámci Prioritních os 1 a 2 podporováno 16 projektů v realizaci a 32 projektů ve fázi ukončování či udržitelnosti.

Pro rok 2015 jsou na OP VaVpI rozpočtovány **příjmy** z prostředků EU v celkové výši **5 000 000 000 Kč**, přičemž s prostředky ve výši 3 900 000 000 Kč je počítáno na krytí kapitálových výdajů.

Na realizaci projektů jsou vyčleněny následující finanční prostředky:

Tabulka C-8: Rozpočet OP VaVpI

2015											
v Kč											
Položky	Výdaje celkem	Kapitálové výdaje celkem	Běžné výdaje celkem	v tom						Počty zaměstnanců	CELKEM PŘÍJMY
				Mzdové prostředky	v tom		Pojistné	FKSP	Celkové ostatní běžné výdaje		
					Platy	OON/OPPP					
Rozpočet na rok 2015	5 437 639 155	4 134 410 000	1 303 229 155	163 600 000	102 600 000	61 000 000	55 624 000	1 026 000	1 082 979 155	195	5 000 000 000
Výdaje na programovací období 2007-2013 OP VaVpI ze státního rozpočtu	437 639 155	134 410 000	303 229 155	24 540 000	15 390 000	9 150 000	8 343 600	153 900	270 191 655	25	0
Výdaje na programovací období 2007-2013 OP VaVpI z rozpočtu EU	5 000 000 000	4 000 000 000	1 000 000 000	139 060 000	87 210 000	51 850 000	47 280 400	872 100	812 787 500	170	5 000 000 000

C.I.2.6 Rozpočet výdajů na VVI v roce 2015 v OP VK

Rozpočet výdajů celkem činí¹⁸	1 062 407 000 Kč
v tom: ze státního rozpočtu	159 361 000 Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	903 046 000 Kč

C.I.2.7 Rozpočet výdajů na EUROSTARS v roce 2015

Rozpočet výdajů celkem činí	10 000 000 Kč
v tom: ze státního rozpočtu	10 000 000 Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	0 Kč

Program EUROSTARS je evropský program výzkumu a vývoje, který poskytuje možnost spolufinancování z rozpočtu Evropské unie. 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 VVI, které vedle své výrobní nebo servisní činnosti provádějí vlastní činnost ve výzkumu a vývoji v objemu nejméně 10 % ročního obrátu, nebo vykazují v této činnosti nejméně 10 % zaměstnanců.

C.I.2.8 Rozpočet výdajů na EHP Norsko v roce 2015

Rozpočet výdajů celkem činí	89 000 000 Kč
v tom: ze státního rozpočtu	29 000 000 Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	60 000 000 Kč

¹⁸⁾ Více v kapitole C.V.

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 CZ09 z oblasti Bilateral Research Cooperation. Jedná se především o zahraniční podporu vědeckého výzkumu a vývoje v prioritních oblastech, kterými jsou zdraví, životní prostředí, sociální a humanitní vědy.

První výzva v programu byla vyhlášena 29. listopadu 2013. Na základě hodnocení bylo k podpoře vybráno 19 česko-norských projektů výzkumu a vývoje. Vzhledem k vyčerpání prostředků programu se vyhlášení další výzvy nepředpokládá. V případě, že do programu budou přesunuty prostředky z jiného programu podporovaného v rámci finančních mechanismů EHP/Norsko 2009-2014, bude poskytnuta podpora na dalších 7 bilaterálních projektů z tzv. rezervního seznamu.

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 C.I.2.:

Tabulka č. 1 Rozpočet Výzkumu a vývoje celkem na rok 2015 (včetně programů spolufinancovaných s EU a FM)

C.II RgŠ včetně PŘO celkem

(bez projektů spolufinancovaných z rozpočtu EU – blíže v kapitole C.V.)

výdaje RgŠ a PŘO	90 194 342 853 Kč
v tom: <i>výdaje RgŠ</i>	87 939 436 332 Kč
výdaje RgŠ - rozvojové programy	588 000 000 Kč
výdaje RgŠ - výkonové financování	87 035 928 332 Kč
ostatní dotační tituly RgŠ (vč. EDS/SMVS)	315 508 000 Kč
<i>výdaje PŘO</i>	2 254 906 521 Kč
výdaje PŘO - výkonové financování	2 163 906 521 Kč
výdaje PŘO - ostatní dotační tituly (vč. EDS/SMVS)	91 000 000 Kč

C.II.1 RgŠ včetně PŘO bez ostatních dotačních titulů

Rozpočet celkem činí	90 178 834 853 Kč
v tom: běžné výdaje RgŠ a PŘO	89 787 834 853 Kč

Také pro rok 2015 je jako závazný ukazatel stanoven výdajový blok „Výdaje regionálního školství“, který v sobě zahrnuje jak přímé výdaje RgŠ - právnické osoby vykonávající činnost škol a školských zařízení (dále jen „školy a školská zařízení“), které nezřizuje stát (tj. krajské, obecní, soukromé a církevní školství), tak i neinvestiční výdaje PŘO – právnické osoby vykonávající činnost škol a školských zařízení zřizované MŠMT.

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

Rozpočet běžných výdajů (bez výdajů na rozvoj materiálně technické základny PŘO a RgŠ ÚSC) RgŠ činí celkem pro rok 2015:

	89 787 834 853 Kč
v tom činí:	
mzdové prostředky	61 036 200 239 Kč
zákonné odvody do fondů	21 357 131 614 Kč
ostatní běžné výdaje celkem	7 394 503 000 Kč
a limit počtu zaměstnanců	216 281

Podle nově zavedené příjmové a výdajové struktury (PVS) je objem návrhu rozpočtu běžných výdajů RgŠ na rok 2015 členěn na:

PVS 5020010011 – výdaje RgŠ – rozvojové programy	588 000 000 Kč
PVS 5020010012 – výdaje RgŠ – výkonové financování	87 035 928 332 Kč
PVS 5020010023 – výdaje PŘO – výkonové financování	2 163 906 521 Kč

Kvantifikace a podrobná struktura návrhu rozpočtu běžných výdajů RgŠ včetně běžných výdajů na PŘO na rok 2015 je uvedena v následující tabulce:

Tabulka C-9: Podrobná struktura rozpočtu RgŠ

	Běžné výdaje celkem	Mzdové prostředky	Odvody	Ostatní běžné výdaje	Počet zaměstnanců
	v Kč	v Kč	v Kč	v Kč	
Výdaje RgŠ celkem:	89 787 834 853	61 036 200 239	21 357 131 614	7 394 503 000	216 281
Přímé výdaje RgŠ:					
- zřizované ÚSC ^{*)}	82 443 888 332	59 656 448 875	20 873 896 457	1 913 543 000	211 946
- soukromé ^{**)}	3 946 040 000			3 946 040 000	
- církevní ^{**)}	1 234 000 000			1 234 000 000	
Přímé výdaje PŘO^{**)}	2 163 906 521	1 379 751 364	483 235 157	300 920 000	4 335

**) výdaje jsou včetně PVS 5020010011 – výdaje RgŠ – rozvojové programy, a to i rozvojové programy pro soukromé a církevní školy a PŘO*

***) pouze výdaje PVS 5020010012 a PVS 5020010023 - výkonové financování (bez PVS 5020010011 – rozvojové programy).*

Ve srovnání se schváleným rozpočtem výdajového bloku RgŠ celkem v roce 2014 je rozpočet běžných výdajů pro rok 2015 vyšší o 3 220 395 838 Kč (tj. o cca 3,72 %), z toho v oblasti mezd a odvodů o 2 922 545 838 Kč (tj. o cca 3,68 %) a v oblasti ostatních neinvestičních výdajů (ONIV) je vyšší o 297 850 000 Kč (tj. o cca 4,2 %).

Principy normativního rozpisu rozpočtu RgŠ pro školy a školská zařízení zřizovaná krajem, obcí či svazkem obcí na rok 2015 jsou zásadně ovlivněny těmito hlavními **faktory**:

- 1) posílením rozpočtu RgŠ ÚSC na rok 2015 oproti schválenému rozpočtu roku 2014 o částku 3 209 304 317 Kč, v tom 2 859 304 317 Kč v oblasti mzdových prostředků včetně odvodů a 350 000 000 Kč v oblasti ostatních neinvestičních výdajů;
- 2) meziročním zvýšením počtu výkonů RgŠ ÚSC od školního roku 2014/15 v celkové výši 16 030 jednotek, což znamená, že RgŠ již nemá k dispozici „vnitřní“ rezervu z meziročního poklesu výkonů, jako tomu bylo v minulých letech a navíc finanční vyjádření tohoto zvýšení je v objemu 668 861 902 Kč, ale zvýšení rozpočtu RgŠ ÚSC z titulu růstu výkonů bylo pouze o 300 000 000 Kč;
- 3) meziročním zvýšením potřeby zdrojů pro financování soukromého a církevního školství;
- 4) snížením rozpočtu v oblasti soukromého školství o 140 000 000 Kč na základě usnesení vlády č. 437 ze dne 16. 6. 2014, které ukládalo MŠMT předložit vládě novelu zákona č. 561/2004 Sb., školského zákona, a zákona č. 306/1999 Sb., o poskytování dotací soukromým školám, předškolním a školským zařízením, a to tak, že dojde k úspoře finančních prostředků. V souvislosti s tímto úkolem byl kapitole MŠMT již v návrhu zákona o státním rozpočtu na rok 2015 snížen objem rozpočtu o 140 000 000 Kč. Toto usnesení sice bylo usnesením vlády č. 916 ze dne 12. 11. 2014 zrušeno, ale bez návrhu úpravy ukazatelů pro rozpočet roku 2015. Rozpočet v oblasti soukromých škol pro rok 2015 je tedy o tuto částku nižší.¹⁹

¹⁹⁾ 1. místopředseda vlády pro ekonomiku a ministr financí byl požádán v roce 2015 o přesun rozpočtových prostředků z kapitoly Všeobecná pokladní správa, položky Vládní rozpočtová rezerva, do rozpočtu kapitoly MŠMT tak, aby mohly být závazky MŠMT vůči soukromým školám naplněny. Tento požadavek MŠMT byl na základě usnesení vlády č. 88 ze dne 9. února 2015 akceptován a rozpočet kapitoly byl o 140 000 000 Kč navýšen.

Celkový počet dětí, žáků a studentů, zahrnutý do financování prostřednictvím republikových normativů (dále jen „RN“) 2015 (tj. včetně žáků denní formy nástavbového studia (dále jen „NS“)), se ve školním roce 2014/15 oproti školnímu roku 2013/14 zvýšil o 16 030 (z počtu 1 566 221 na 1 582 251), tj. o 1,02 %. V oblasti základního vzdělávání došlo k nárůstu výkonů o 25 249 žáků (meziroční nárůst v minulém roce byl 18 495 žáků). V oblasti středního vzdělávání činí meziroční snížení 10 595 žáků (meziroční pokles v minulém roce byl 17 122 žáků). V letošním školním roce došlo stejně jako v předchozím roce i k nárůstu počtu dětí v mateřských školách, a to o 2 206 dětí, tj. o 0,62 %.

V jednotlivých normativních kategoriích je vývoj výkonů následující:

3 – 5	nárůst o	2 206 dětí,	tj. o 0,62 %
6 – 14	nárůst o	25 249 žáků,	tj. o 2,95 %
15 – 18	pokles o	10 595 žáků,	tj. o 3,16 %
19 – 21	pokles o	769 studentů,	tj. o 5,15 %
3 – 18 v KZÚV	pokles o	60 lůžek,	tj. o 1,24 %

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

Očekávané prognózy dle jednotlivých skupin vzdělávání jsou patrné z výše uvedené tabulky. Největší nárůst se očekává v počtu žáků ZŠ, a to o cca 3,1 % (což je nárůst téměř 26 000 žáků). V oblasti středního vzdělávání bude pokračovat dosavadní trend meziročního snižování počtu žáků (o cca 8 tisíc žáků), což je pokles o cca 2 %. Rovněž v počtu studentů ve vyšším odborném vzdělávání očekává MŠMT oproti školnímu roku 2013/14 pokles přibližně o 2,5%. Celkem se v RgŠ dá očekávat nárůst výkonů o zhruba 10 600 dětí, žáků, studentů, tj. o cca 0,6 až 0,7 %.

C.II.1.1 Rozpočtové zdroje RgŠ pro rok 2015 – bez PŘO

Rozpočtové zdroje RgŠ celkem schváleného státního rozpočtu pro rok 2015 činí:

Tabulka C-10: Rozpočtové zdroje RgŠ schváleného státního rozpočtu na rok 2015

NIV celkem v Kč	MP v Kč	Zákonné odvody v Kč	ONIV v Kč	Limit PZ
89 787 834 853	61 036 200 239	21 357 131 614	7 394 503 000	216 281

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

- soukromého školství
- církevního školství
- PŘO
- rozvojových programů (přehled a stručná charakteristika rozvojových programů RgŠ je uvedena v kapitole C.II.1.2.2)

Tabulka C-11: Přehled nároků na rozpočtové zdroje v RgŠ

	NIV celkem v Kč	MP v Kč	Zákonné odvody v Kč	ONIV v Kč	Limit PZ
soukromé školy	3 946 040 000	0	0	3 946 040 000	
církevní školy	1 234 000 000	0	0	1 234 000 000	
PŘO	2 163 906 521	1 379 751 364	483 235 157	300 920 000	4 335,00
rozvojové programy RgŠ	588 000 000	381 813 000	132 943 000	73 244 000	1 043,74

Tabulka C-12: Další nároky na rozpočet RgŠ

	NIV v Kč	MP vč. odvodů v Kč	ONIV v Kč	Limit PZ
Posílení rozvojových programů o:				
- RP nárůst tarifů 2015	2 262 526 995	2 262 526 995	0	0,00
- posílení RP školní psychologové	4 060 000	4 060 000	0	77,00
- RP podpora polytechnického vzdělávání ve školách	42 000 000	0	42 000 000	
Další požadavky:				
- posílení rozpočtu pro soukromé školy	170 000 000	0	170 000 000	0,00
- posílení rozpočtu pro církevní školy	25 000 000	0	25 000 000	0,00

Pro normativní financování RgŠ ÚSC v roce 2015 (včetně rozpočtové rezervy) tedy zůstávají disponibilní rozpočtové zdroje ve výši:

Tabulka C-13: Disponibilní zdroje pro normativní financování RgŠ

Normativní financování (včetně rozpočtové rezervy)	NIV v Kč	MP vč. odvodů v Kč	ONIV v Kč	Limit PZ
	79 352 301 337	77 749 002 337	1 603 299 000	210 825,26

C.II.1.2 Rozpočet RgŠ – ÚSC

C.II.1.2.1 Základní postupy financování

Základní postup při financování krajského a obecního školství pro rok 2015 vychází ze zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů a ze zákona o státním rozpočtu na rok 2015. Tento základní postup je založen důsledně na kombinaci výkonového a programového financování, tzn. je plně v souladu s hlavními požadavky na reformu veřejných financí.

Systém výkonového financování prostřednictvím normativu

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

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

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 2015 je uvedeno v kapitole C.II.1.2.2.

Republikové normativy

RN podle § 161 školského zákona stanovuje ministerstvo jako výši výdajů připadajících na vzdělávání a školské služby pro jedno dítě, žáka nebo studenta příslušné věkové kategorie v oblasti předškolního, základního, středního a vyššího odborného vzdělávání ve školách a školských zařízeních zřizovaných kraji, obcemi a svazky obcí na kalendářní rok. Objemem výdajů se zde míní celková výše přímých neinvestičních výdajů poskytovaných ze státního rozpočtu, členěných na mzdové prostředky (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.

Základní východiska pro stanovení výše RN pro rok 2015

Schválený rozpočet pro RgŠ ÚSC pro rok 2015 oproti roku 2014 zabezpečuje nárůst platových tarifů (řešeno rozvojovým programem), nárůst výkonů oproti školnímu roku 2013/2014 (řešeno normativním rozpisem) a nárůst v oblasti učebních pomůcek (řešeno cíleným rozvojovým programem v průběhu roku 2015). Jiné změny proti roku 2014 nejsou realizovány. Z tohoto vyplývá, že výše RN roku 2015 ve finančním vyjádření zůstává ve výši RN roku 2014, pouze limit počtu zaměstnanců je upraven na výši závazného ukazatele pro rok 2015 (snížen o 0,51%).

Věkové kategorie pro jednotlivé RN 2015:

Stejně jako v předchozích letech se stanovuje pět základních kategorií podle poskytovaného vzdělávání²⁰:

²⁰) 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.

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).

Soustava republikových normativů pro rok 2015

Tabulka C-14: Republikové normativy pro rok 2015

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	126,961
6 - 14 let	50 423	49 338	1 085	128,930
15 - 18 let	58 313	57 243	1 070	143,693
19 - 21 let	49 755	49 055	700	126,961
KZÚV	239 179	236 679	2 500	689,922

Normativní rozpis rozpočtu přímých výdajů RgŠ ÚSC na rok 2015

Propočtem reálných výkonů školního roku 2014/2015 a RN 2015 byl stanoven normativní rozpis rozpočtu RgŠ ÚSC pro rok 2015, který tvoří 96,1 % celkových zdrojů RgŠ ÚSC. Normativní rozpis podle jednotlivých krajů je uveden v příloze ke kapitole C.II.1 v tabulce č. 3.

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 přepočtení 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.

Tabulka C-15: Normativní rozpis rozpočtu RgŠ na rok 2015

Věková kategorie	Výkony 2014/15	NIV CELKEM v Kč	MP vč.odvodů celkem v Kč	ONIV celkem v Kč	Zam.
3 - 5 let	358 578,5	14 068 830 000	13 889 539 000	179 291 000	45 525,7
6 - 14 let	880 185,5	44 381 592 000	43 426 591 000	955 001 000	113 482,1
15 - 18 let	324 518,0	18 923 619 000	18 576 385 000	347 234 000	46 630,8
19 - 21 let	14 175,0	705 278 000	695 354 000	9 924 000	1 799,7
3-18 let v KZÚV	4 794,0	1 146 629 000	1 134 641 000	11 988 000	3 307,5
RgŠ ÚSC CELKEM	1 582 251,0	79 225 948 000	77 722 510 000	1 503 438 000	210 745,8

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

Tabulka C-16: Rozpočtová rezerva RgŠ

	NIV celkem v Kč	MP vč. odvodů v Kč	ONIV v Kč	Limit PZ
Zbývající rozpočtová rezerva	126 353 337	26 492 337	99 861 000	79,46

Celkově tedy zůstává nerozepsáno celkem 126 353 337 Kč, což je 0,15 % výdajů RgŠ ÚSC. Tato vlastní (účelově nepředdefinovaná) rozpočtová rezerva může být v průběhu roku 2015 využita na pokrytí nenadálých výdajů RgŠ 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 2014/15 a 2015/16.

Stanovení závazných ukazatelů rozpočtu roku 2015

Normativním výpočtem uvedeným v tabulkové příloze ke kapitole C.II.1 v tabulce č. 3 byl na rok 2015 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 2014, 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 C.II.1 v tabulce č. 4).

Tabulka C-17: Souhrnné ukazatele normativního rozpisu rozpočtu RgŠ ÚSC

Závazné ukazatele v Kč	NIV celkem		79 225 948 000
	MP celkem		57 577 464 000
	v tom:	Platy	56 870 725 000
		OON	706 739 000
Orientační ukazatele v Kč	Odvody - pojistné		19 576 338 000
	Odvody - FKSP		568 708 000
	ONIV		1 503 438 000
Závazný ukazatel	Počet zaměstnanců		210 745,8

C.II.1.2.2 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“) vyhlášené pro oblast RgŠ bylo ve schváleném rozpočtu přímých výdajů na rok 2015 vyčleněno **588 000 000 Kč**. Prostředky byly vnitřním přesunem v rozpočtu RgŠ zvýšeny o 2 262 526 995 Kč na rozvojové programy týkající se zvýšení úrovně odměňování pracovníků RgŠ a dále pak byl rozpočet RP 2015 posílen ještě o 46 060 000 Kč. **Upravený rozpočet RP na rok 2015 tedy činí 2 896 586 995 Kč.**

- 1) *Zajištění bezplatné přípravy k začlenění do základního vzdělávání dětí osob se státní příslušností jiného členského státu Evropské unie (ÚZ: 33435)*

Na základě tohoto programu se poskytují finanční prostředky státního rozpočtu právnickým osobám vykonávajícím činnost základních škol všech zřizovatelů 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. Z uvedené vyhlášky vyplývá, že se jedná o školy, které jsou ve spolupráci se zřizovateli škol určeny krajským úřadem, a v těchto školách probíhá na území kraje bezplatná příprava k začlenění do základního vzdělávání zahrnující výuku českého jazyka. Seznam těchto škol zveřejňuje příslušný krajský úřad.

MŠMT podle tohoto RP poskytuje krajským úřadům finanční prostředky v souladu s § 163 odst. 1 písm. a) zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (dále jen „školský zákon“). 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.

Výše finančních prostředků, které byly na tento program vyčleněny pro rok 2015, je **910 000 Kč**.

- 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 (ÚZ: 33435)²¹*

RP se vyhlašuje 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 všech zřizovatelů, 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 platů/mezd, osobních příplatků, odměn a příplatků za vedení zohlednit kvalitu a množství vykonané práce vyplývající z poskytování vzdělávání těmto žákům, popřípadě také vyšší nároky na řídicí a koncepční práci vedoucích pracovníků.

Pro rok 2015 jsou alokovány prostředky ve výši **2 200 000 Kč**.

- 3) *Bezplatná výuka českého jazyka přizpůsobená potřebám žáků – cizinců z třetích zemí (ÚZ: 33024)*

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

Pro rok 2015 je zajištěno finanční krytí ve výši na **8 000 000 Kč**.

- 4) *Vybavení školských poradenských zařízení diagnostickými nástroji (ÚZ: 33040)*

Cílem tohoto programu je poskytnout právnickým osobám vykonávajícím činnost školského poradenského zařízení všech zřizovatelů vymezených § 160 odst. 1 a 2 školského zákona neinvestiční finanční prostředky účelově určené na nákup akreditovaných vzdělávacích programů a diagnostických nástrojů zaměřených na diagnostiku kognitivních schopností dětí a žáků využitelných při rozhodování o zařazení dítěte do vhodného vzdělávacího programu. Školským poradenským zařízením je umožněno rozšířit si

²¹⁾ 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.

diagnostickou základnu tak, aby při diagnostice bylo možné kombinovat různé diagnostické přístupy.

Tento RP je jedním z opatření v Aktualizovaném akčním plánu k výkonu rozsudku D. H. a ostatní proti České republice, kterým bylo rozhodnuto, že systém zařazování žáků mimo hlavní vzdělávací proud v České republice způsobuje diskriminaci Romů v přístupu ke vzdělání.

Objem alokovaných finančních prostředků je **2 000 000 Kč**.

5) *Financování asistentů pedagoga pro děti, žáky a studenty se zdravotním postižením a pro děti, žáky a studenty se sociálním znevýhodněním*

Jedná se o spojení dvou samostatných RP, které si zachovaly v rámci programu svoji integritu včetně samostatného rozpočtu i účelového znaku. V rámci vyhlášení jsou oba programy odlišeny označením „Modul A“ a „Modul B“.

Modul A (ÚZ: 33215) – financování asistentů pedagoga pro děti, žáky a studenty se zdravotním postižením v soukromých a církevních školách

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. Příjemcem dotace v tomto případě jsou právnické osoby vykonávající činnost školy nebo školského zařízení zřizované registrovanou církví nebo náboženskou společností, které bylo přiznáno oprávnění k výkonu zvláštního práva zřizovat církevní školy zapsané v rejstříku škol, a dále pak právnické osoby vykonávající činnost škol a školských zařízení, které mají uzavřenou smlouvu s krajským úřadem podle zákona č. 306/1999 Sb., o poskytování dotací soukromým školám, předškolním a školským zařízením, ve znění pozdějších předpisů a jsou zapsány v rejstříku škol a školských zařízení. Dotace je určena pro uvedené školy na úhradu nákladů ve smyslu § 160 odst. 1 písm. a) zákona č. 561/2004 Sb. vyplývajících škole z pracovněprávních vztahů s asistentem 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 zákona č. 561/2004 Sb.

Na tento modul je v rozpočtu na rok 2015 vyčleněno **60 000 000 Kč**.

Modul B (ÚZ: 33457) – financování asistentů pedagoga pro děti, žáky a studenty se sociálním znevýhodněním ve školách všech zřizovatelů

Cílem tohoto programu je zajistit rovný přístup ke vzdělávání poskytnutím neinvestičních finančních prostředků účelově určených na financování platů asistentů pedagoga k dětem, žákům a studentům se sociálním znevýhodněním. Za žáka se sociálním znevýhodněním se považuje žák dle § 16 odst. 4 školského zákona, status žáka se sociálním znevýhodněním dále upravuje § 1 odst. 6 vyhlášky č. 73/2005 Sb., o vzdělávání dětí, žáků a studentů se speciálními vzdělávacími potřebami a dětí, žáků a studentů mimořádně nadaných, v platném znění.

Finanční prostředky jsou určeny na asistenty pedagoga pro děti, žáky a studenty se sociálním znevýhodněním, a to právnickým osobám vykonávajícím činnost škol a školských zařízení uvedených podle § 163 odst. 1 písm. a) školského zákona, tedy školy zřizované kraji, obcemi a školy soukromé zapsané v rejstříku škol a školských zařízení a dále právnickým osobám vykonávajícím činnost škol a školských zařízení uvedených podle § 163 odst. 1 písm. b) školského zákona, které zřizuje ministerstvo a registrované církve nebo náboženské společnosti, kterým bylo přiznáno oprávnění k výkonu zvláštního práva zřizovat církevní školy.

Na tento modul je vyčleněno **105 000 000 Kč**.

6) *Kompenzační učební pomůcky pro žáky se zdravotním postižením (ÚZ: 33025)*

Cílem tohoto programu je poskytnout právnickým osobám vykonávajícím činnost školy všech zřizovatelů vymezených § 160 odst. 1 a 2 školského zákona neinvestiční finanční prostředky účelově určené na nákup učebních pomůcek kompenzačního a rehabilitačního charakteru pro podporu přístupu ke vzdělávání dětí a žáků se zdravotním postižením v předškolním, základním a středním vzdělávání. Těmito pomůckami se rozumí věci, které žáků se zdravotním postižením usnadní přístup ke vzdělávání, vyrovnají jeho znevýhodnění dané konkrétním zdravotním postižením a podpoří úspěšnost jeho vzdělávání.

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

7) *Podpora logopedické prevence v předškolním vzdělávání (ÚZ: 33044)*

Dotace je určena právnické osobě vykonávající činnost mateřské školy nebo základní školy se zřízenou přípravnou třídou v souladu s § 47 školského zákona všech zřizovatelů a je zapsána ve školském rejstříku. 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 je podporováno vzdělávání pedagogických pracovníků v minimálním rozsahu 60 hod. 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 vyčleněno **8 500 000 Kč**.

8) *Podpora implementace etické výchovy do vzdělávání v základních školách a v nižších ročnících víceletých gymnázií (ÚZ: 33043)*

Dotace je určena právnickým osobám vykonávajícím činnost základní školy nebo nižšího stupně víceletého gymnázia všech zřizovatelů zapsaných ve školském rejstříku.

Obecným cílem programu je zvyšování kvality vzdělávání, a to jak prostřednictvím vzdělávacího obsahu, tak změnou sociálního klimatu ve škole. V programu je podporováno především další vzdělávání pedagogických pracovníků jak pro jednotlivce, tak pro celý pedagogický sbor (vzdělávací programy musí být akreditované ministerstvem) a dále jsou podporovány školní či žakovské projekty, do jejichž realizace jsou zapojeni i rodiče. V neposlední řadě je kladen důraz na inovaci školních vzdělávacích programů a začlenění témat etické výchovy do koncepce školy a do všech vzdělávacích oblastí pod dohledem metodika.

Tento RP je z hlediska celkového přínosu a dopadu programu na školy z hlediska příjemců hodnocen velmi pozitivně. Jedním z hlavních cílů projektu pro školy je implementace etické výchovy do školních vzdělávacích programů jako doplňujícího vzdělávacího oboru, nebo zavádění prvků etické výchovy do všech vzdělávacích oblastí jako průřezové téma. Dochází nejen k posílení vzdělávacích a osobnostních kompetencí pedagogů, ale klíčový dopad má program především na žáky škol. Pravidelná a systematická práce s žáky a studenty představuje prevenci rizikového chování a rozvíjení sociálních dovedností. Zvyšuje se jejich emoční inteligence a prokazatelně se zlepšuje sociální klima ve třídách.

Na program jsou určeny finanční prostředky ve výši **3 000 000 Kč**.

- 9) *Rozvojový program na podporu organizace a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou na vybraných školách v podzimním zkušebním období roku 2015 (ÚZ: 33034)*

Cílem tohoto programu je – stejně tak jako v minulých letech – poskytnout vybraným právnickým osobám vykonávajícím činnost střední školy všech zřizovatelů – dále jen „Spádové školy“ (které stanovilo v souladu s § 81 odst. 1 školského zákona Centrum pro zjišťování výsledků ve vzdělávání - dále jen „CZVV“) - finanční prostředky účelově určené na zajištění podmínek pro řádný průběh didaktických testů a písemných prací společné části maturitní zkoušky podle jednotného zkušebního schématu a na zajištění technicko-administrativních podmínek pro konání těchto zkoušek společné části maturitní zkoušky v podzimním zkušebním období ve spádových školách v termínech určených MŠMT podle § 2 odst. 5 vyhlášky č. 177/2009 Sb., o bližších podmínkách ukončování vzdělávání ve středních školách maturitní zkouškou, ve znění pozdějších předpisů.

Finanční prostředky z tohoto programu jsou účelově určeny na odměny pro pedagogické pracovníky spádových škol a dále na odměny hodnotitelů písemných prací. Krajské úřady ani právnické osoby žádosti nezasílají, výpočet výše finančních prostředků je proveden dle údajů CZVV.

Pro rok 2015 je zajištěno finanční krytí ve výši **11 000 000 Kč**.

- 10) *Rozvojový program na podporu školních psychologů a školních speciálních pedagogů ve školách a metodiků – specialistů ve školských poradenských zařízeních (ÚZ: 33050)*

Oprávněnými příjemci poskytované finanční podpory jsou školy (právnické osoby vykonávající činnost základních škol a středních škol) a školská poradenská zařízení (speciálně pedagogická centra a pedagogicko-psychologické poradny – dále jen „SPC“ a „PPP“) všech zřizovatelů zapsaných v rejstříku škol a školských zařízení. Odborné kvalifikační předpoklady podpořených odborných pracovníků musí být v souladu s § 18 (speciální pedagog) a s § 19 (psycholog) zákona č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů, v platném znění.

Finanční prostředky RP nelze použít na činnosti speciálního pedagoga a školního psychologa ve školách samostatně zřízených pro žáky se zdravotním postižením („speciální školy“).

Tento RP navazuje na projekt OP VK RAMPS - VIP III (dále jen „RAMPS“), který velmi výrazně pomohl řešit potřeby terénu, a to především v oblasti péče o děti a žáky se speciálními vzdělávacími potřebami. Díky operativnímu řešení problémů došlo k výraznému snížení práhu dostupnosti speciálně pedagogické podpory pro děti a žáky. Díky spolupráci v rámci školy a rodinného prostředí bylo možné zrychlit intervenční řešení. Dále se posílila týmová spolupráce mezi pedagogickými pracovníky školy. Projekt RAMPS byl ukončen k 31. 5. 2014 a na něj navázal tento RP, který zajistil pokračování činnosti specialistů na školách.

Tento RP má dvě prioritní oblasti zájmu:

- **První oblast** se soustřeďuje na zajišťování podpůrných a vyrovnávacích opatření poskytovaných žákům v souladu s § 1 vyhlášky č. 73/2005 Sb., o vzdělávání dětí, žáků a studentů se speciálními vzdělávacími potřebami a dětí, žáků a studentů mimořádně nadaných, v platném znění. Účelem je poskytnutí mzdových prostředků na činnost

školních psychologů a školních speciálních pedagogů. Jejich činnost v souladu s přílohou č. 3 vyhlášky č. 72/2005 Sb., o poskytování poradenských služeb ve školách a školských poradenských zařízeních, v platném znění. Důraz je kladen zejména na standardní činnosti školního psychologa se zaměřením na diagnostiku, depistáž, konzultační, poradenskou a intervenční práci a dále pak na standardní činnosti školního speciálního pedagoga se zaměřením na poskytování podpory pro žáky vyžadující podpůrná opatření v průběhu vzdělávání (např. vytváření plánu pedagogické podpory a pomoc při realizaci individuálního výchovného plánu, vyhodnocení získaných dat o potřebě podpůrných opatření u žáků či činnosti orientující se na žáky, rodiče a pedagogy).

- **Druhou důležitou oblastí** je vytvoření pozice metodika – specialisty ve školském poradenském zařízení (PPP nebo SPC), jehož hlavní činnosti jsou zaměřeny především na konzultační, poradenskou a intervenční práci ve vztahu ke školám, ve vztahu k PPP a SPC, dále pak ve vztahu k MŠMT, kraji a Národnímu ústavu pro vzdělávání (dále jen „NÚV“).

Realizace rozvojového programu poslouží k nastavování podpůrných opatření žáků se speciálními vzdělávacími potřebami. Výstupy budou využity v rámci připravovaných změn systému financování RgŠ.

Pro rok 2015 je alokována částka ve výši **90 000 000 Kč**.

11) Rozvojový program Zvýšení platů pracovníků RgŠ (ÚZ: 33052)

Od 1. 11. 2014 došlo k novele nařízení vlády č. 564/2006 Sb. Novelou došlo ke zvýšení platových tarifů v jednotlivých platových třídách i stupních pro pedagogické i nepedagogické pracovníky veřejných škol (tj. škol a školských zařízení zřizovaných kraji, obcemi či svazky obcí, popř. ministerstvem), kteří jsou odměňováni podle § 109 odst. 3 zákoníku práce, (tj. pobírají plat). Pro rozdělení finančních prostředků RP byly využity údaje vykázané školami ve statistickém výkazu P1-04 za 3. čtvrtletí roku 2014 v oddílu IV. Zaměstnanci (jen ze státního rozpočtu) podle platových tříd a platových stupňů k 30. 9. 2014. Výše částky pak odpovídá dvanáctinásobku součtu násobků přepočteného evidenčního počtu nepedagogických a pedagogických pracovníků uvedených v oddíle IV. a částek rozdílů příslušných platových tarifů. Částky rozdílů příslušných platových tarifů byly vypočítány jako rozdíly platových tarifů platných do 30. 10. 2014 a platných od 1. 11. 2014. K výsledné částce jsou vypočítány související zákonné odvody.

Na tento program jsou pro rok 2015 vyčleněny finanční prostředky ve výši **2 263 000 000 Kč**.

12) Rok 2015 – rok technického vzdělávání

V rámci roku technického vzdělávání se MŠMT rozhodlo vytvořit „fond“, který by propojil některé oddělené programy do jednoho obsahově kompaktního celku. MŠMT má záměr v rámci výše uvedeného „fondu“ využít možností navyšovat cílovou částku „fondu“ v průběhu roku 2015 podle disponibilních zdrojů kapitoly MŠMT.

V celkovém součtu na jednotlivé níže vymezené moduly je počítáno s objemem finančních prostředků až do výše **300 000 000 Kč**.

➤ **Modul A: Podpora odborného vzdělávání**

Program je určen vybraným právníckým osobám vykonávajícím činnost středních škol zapsaných do rejstříku škol a školských zařízení, vyjma právníckých osob vykonávajících činnost střední školy, jejichž zřizovateli jsou církve, náboženské skupiny a MŠMT (tyto školy financuje přímo MŠMT a může jim tedy přímo poskytnout finanční prostředky).

Cílem programu je poskytnutím finančních prostředků zajistit zlepšení kvality a úrovně středního odborného vzdělávání ve vybraných oborech vzdělávání. Program zajistí podporu vzdělávání žáků vybraných oborů vzdělávání ve třídách, v nichž je realizována výuka několika oborů vzdělávání a žáků oborů vzdělávání ve třídách jednooborových v případě, že víceoborovou třídu nelze v dané konkrétní škole pro vybraný obor vzdělávání efektivně vytvořit. Vybrané obory vzdělávání stanoví v rámci působnosti krajské úřady a finanční prostředky jsou vybraným právníckým osobám poskytnuty prostřednictvím rozpočtů krajů.

Zapojením zřizovatelů do uvedené problematiky dochází ke zvýšení jejich spoluodpovědnosti za financování RgŠ a realizaci tzv. prooptimalizačních opatření. Z prostředků programu nelze pořizovat učební pomůcky.

Na program pro jsou vyčleněny finanční prostředky ve výši **200 000 000 Kč**.

➤ **Modul B: Podpora polytechnické výchovy v mateřských a základních školách**

Programem ministerstvo podporuje polytechnické vzdělávání v mateřských a základních školách všech zřizovatelů prostřednictvím vybavení škol polytechnickými stavebnicemi, vybavení nebo obnova vybavení škol učebními pomůckami pro technické vzdělávání, zajištění metodických materiálů a dalšího vzdělávání pedagogických pracovníků přímo související s používáním vybavení škol pořízeného v rámci projektu. Účelem dotace je vybavení škol polytechnickými stavebnicemi, ručním nářadím do dílny, úhrada vzdělávání učitelů přímo související s používáním zakoupeného vybavení a vzdělávání dětí a žáků v science center.

Předpokládaný objem finančních prostředků je **42 000 000 Kč**.

➤ **Modul C: Podpora činnosti nestátních neziskových organizací (dále „NNO“) působících v oblasti předškolního, základního, středního a základního uměleckého vzdělávání (ostatní dotační tituly)**

Program je určen pouze spolkům podle § 214 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, obecně prospěšným společnostem podle § 3050 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, a fondacím podle § 303 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku.

Cílem tohoto programu je podpořit rozvoj základních gramotností u dětí a žáků prostřednictvím vzdělávacích, informačních a publikačních aktivit NNO, včetně vzniku výukových materiálů k vymezeným oblastem. Cílovou skupinou uživatelů dotace jsou pedagogičtí pracovníci mateřských, základních, středních a základních uměleckých škol.

Předpokládaný objem finančních prostředků je **3 600 000 Kč**.

➤ **Modul D: Speciální učebnice, speciální učební texty a materiály pro žáky se zrakovým, sluchovým, mentálním postižením a specifickými poruchami učení (ostatní dotační tituly)**

Cílem programu je podpořit vydávání a distribuci učebnic a učebních textů a materiálů pro žáky se zdravotním postižením. Tento program je koncipován na dvouleté období, v roce 2014 proběhl výběr rukopisů, pilotní ověření a oponentní posudek, na rok 2015 je plánován tisk a distribuce učebnic.

Předpokládaný objem finančních prostředků je **1 286 000 Kč**.

➤ **Modul E: Učební pomůcky pro 1. stupeň základních škol**

Cílem tohoto modulu je podpora škol všech zřizovatelů s malým počtem žáků, u nichž normativní rozpis provozních prostředků neumožňuje zakoupit dražší učební pomůcky neinvestičního charakteru.

Předpokládaný objem finančních prostředků je **689 000 Kč**.

Další RP v gesci skupiny pro podporu sportu a mládeže (skupina 5 MŠMT)

13) Podpora přípravy sportovních talentů na školách s oborem vzdělání gymnázium se sportovní přípravou (ÚZ: 33354)

Finanční podpora je poskytována pro sportovní gymnázia zaregistrována v rejstříku škol a školských zařízení, která provozují svoji činnost déle než 12 měsíců.

Cílem tohoto RP 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 zákona č. 561/2004 Sb., školský zákon.

Na tento program jsou pro rok 2015 vyčleněny finanční prostředky ve výši **70 000 000 Kč**.

14) Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích v roce 2015 – Excellence středních škol (ÚZ: 33038)

Finanční prostředky jsou určeny pro právnické osoby vykonávající činnost škol a školských zařízení všech zřizovatelů především na podporu zvyšování kvality a rozšiřování péče o talentované žáky na středních školách, kteří jsou schopni dosahovat vynikajících výsledků v soutěžích.

Mezi další cíle programu patří zejména posílit zájem a motivaci žáků, pedagogických pracovníků a škol o účast v soutěžích a přehlídkách, a tak zvyšovat vědomostní úroveň žáků nad rámec školních vzdělávacích programů.

Dalším významným cílem je podpořit zájem žáků o přírodovědné, technické a další vybrané předměty a vytvořit tak předpoklady pro přípravu dostatečného počtu špičkových odborníků v preferovaných oborech, podpořit aktivity pedagogických pracovníků zaměřené na žáky, kteří jsou schopni dosahovat výborných výsledků, a to i v rámci mimoškolních vzdělávacích aktivit, 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 tento program jsou pro rok 2015 vyčleněny finanční prostředky ve výši **20 000 000 Kč**.

C.II.1.2.3 Závěr

Disponibilní zdroje státního rozpočtu pro RgŠ (bez PŘO) roku 2015 jsou do jednotlivých segmentů rozděleny takto:

Tabulka C-18: Rozpočet RgŠ (bez PŘO) dle jednotlivých segmentů

	NIV celkem	MP	Zákonné odvody	ONIV	Zaměstnanci
	v Kč	v Kč	v Kč	v Kč	
Disponibilní zdroje ze SR pro RgŠ, včetně škol církevních a soukromých (bez PŘO)	87 623 928 332	59 656 448 875	20 873 896 457	7 093 583 000	211 946
<i>v tom:</i>					
církevní školy	1 259 000 000			1 259 000 000	0
soukromé školy ^{*)}	4 116 040 000			4 116 040 000	0
rozvojové programy	2 896 586 995	2 060 788 773	720 554 222	115 244 000	1 121
Normativní rozpis výdajů RgŠ na r. 2015	79 225 948 000	57 577 464 000	20 145 046 000	1 503 438 000	210 746
Rozpočtová rezerva	126 353 337	18 196 102	8 296 235	99 861 000	79

**) výdaje pro soukromé školy jsou zde uvedeny bez 140 mil. Kč, převedených do kapitoly MŠMT v průběhu roku 2015 z kapitoly VPS na posílení dotací soukromým školám v roce 2015*

C.II.1.3 Soukromé školství

Na dotace soukromému školství jsou rozpočtovány prostředky ve výši **3 946 040 000 Kč** schváleného rozpočtu 2015. Další prostředky byly pro potřeby soukromého školství převedeny z rozpočtu RgŠ, a to ve výši 170 000 000 Kč. Rozpočet dotací pro soukromé školství byl pro rok 2015 stanoven jako deficitní.²²

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 2015 normativy pro rok 2015, 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 2015, 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 2015. Z tohoto důvodu neslouží normativy pro rok 2015 pouze pro poskytování dotací soukromému školství, ale jsou základem i pro normativní

²²⁾ Zbývajících 140 000 000 Kč bylo MŠMT uvolněno na základě usnesení vlády č. 88 ze dne 9. února 2015, a to přesunem rozpočtových prostředků z kapitoly 398 - Všeobecná pokladní správa, položky Vládní rozpočtová rezerva do rozpočtu kapitoly 333 - Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy. Upravený rozpočet určený na dotace soukromému školství je tedy pro rok 2015 ve výši 4 256 040 000 Kč.

financování škol a školských zařízení zřizovaných registrovanou církví nebo náboženskou společností, které bylo přiznáno oprávnění k výkonu zvláštního práva zřizovat církevní školy.

C.II.1.3.1 Normativy pro soukromé školství na rok 2015

V roce 2015 nedošlo k úpravě RN, které slouží pro normativní rozpis v RgŠ územních samosprávných celků. Z tohoto důvodu jsou i normativy pro financování soukromého školství na úrovni roku 2014.

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 2015 pouze pro ty obory vzdělání, ve kterých se ve stávajícím školním roce (tj. ve školním roce 2014/2015) 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 2015, a to dodatečně s platností od 1. září 2015. Tyto případné dodatečně stanovené normativy budou konstruovány shodně s výše popsanými postupy.

C.II.1.4 *Financování církevních škol a školských zařízení v roce 2015*

C.II.1.4.1 Vývoj financování církevních škol a školských zařízení

Výše rozpočtu v roce 2015 je pro církevní školy a školská zařízení stanovena na **1 234 000 000 Kč**. Oproti srovnatelné základně roku 2014 dochází k nárůstu o 51 810 000 Kč, tj. o 4,38 %. K zabezpečení financování církevních škol a školských zařízení dle §§ 160 a 162 školského zákona bude nezbytné tuto částku ještě navýšit o dalších 48 924 000 Kč na pokrytí normativně stanoveného rozpočtu (jak je dále podrobně popsáno) a od 1. 9. 2015 o dalších cca 25 000 000 Kč na pokrytí růstu nových kapacit.

Na pokrytí zvýšené potřeby pro financování církevního školství se předpokládá použití rozpočtové rezervy v rozpočtu RgŠ, a to v částce vypočtené normativní metodou.

Ve školním roce 2014/2015 navštěvuje církevní školy a školská zařízení níže uvedený počet žáků (dětí):

- mateřské školy	1844 dětí, tj. o 111 dětí více než vloni (+ 6,41%)
- základní školy	5313 žáků, tj. o 330 žáků více než vloni (+ 5,52%)
- střední školy	9707 žáků, tj. o 269 žáků více než vloni (+2,85%)
- konzervatoře	241 žáků, tj. o 6 žáků více než vloni (+2,55%)
- vyšší odborné školy	1617 žáků, tj. o 37 žáků více než vloni (+2,34%)
- dětské domovy	24 dětí , tj. stejně jako vloni (0%)
- školní družiny a školní kluby	6004 účastníci, tj. o 470 úč. více než vloni (+8,49%)

C.II.1.4.2 Závazné ukazatele rozpočtu na rok 2015

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., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

Běžné výdaje celkem (NIV celkem)

1 234 000 000 Kč

C.II.1.4.3 Podmínky poskytnutí dotace

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

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 2014 právnickou osobou vykonávající činnost církevní školy nebo školského zařízení (dále jen „právnická osoba“)²³.

3. Finanční prostředky ze státního rozpočtu se poskytují podle skutečného počtu dětí, žáků nebo studentů ve škole nebo školském zařízení, v jednotlivých oborech vzdělání a formách vzdělávání, lůžek, stravovaných nebo jiných jednotek stanovených zvláštním právním předpisem, uvedeného ve školních matrikách pro školní rok 2014/2015. 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 2014/2015, resp. v případě nových kapacit ve školní matrice pro školní rok 2015/2016.

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 vzdělání a formách vzdělávání, lůžek, stravovaných nebo jiných jednotek stanovených zvláštním právním předpisem, uvedeného ve školském rejstříku.

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

6. Finanční prostředky ze státního rozpočtu jsou poskytovány na prokazatelné náklady, příp. výdaje kalendářního roku 2015.

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, a podle návodu uvedeného v Metodickém pokynu k finančnímu vypořádání dotací poskytnutých subjektům církevního školství za rok 2015. Nevyčerpané finanční prostředky z poskytnuté dotace vrátí právnická osoba poskytovateli v rámci vypořádání finančních vztahů se státním rozpočtem.

8. Příjemce je oprávněn při zachování účelu dotace stanoveného v bodu C.II.1.4.2. odchýlit se od ukazatelů výše dotace podle druhů škol a druhů nebo typů školských zařízení v případě

²³⁾ Při nedodržení termínu pro podání žádosti nezaniká právnické osobě nárok na poskytnutí finančních prostředků stanovený v § 142 odst. 2 školského zákona.

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 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 odchylka²⁴ 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.

C.II.1.4.4 Rozpis rozpočtu na rok 2015

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-6/2015 a jsou zveřejněny ve Věstníku MŠMT a na webových stránkách MŠMT.

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 příloze č. 7 a v bodech níže uvedených. Normativy jsou vztaheny 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 normativu²⁵.

Také dotace na integrované žáky je řešena normativně.

Nad rámec zveřejněných normativů byla doplněna podle stejných zásad jako pro ostatní školy a školská zařízení část normativu zahrnující provozní náklady (ONIV) pro mateřské školy, školní družiny a kluby a zařízení školního stravování. Výše ONIV se oproti roku 2014 nemění.

Při stanovení výše ONIV bylo postupováno takto:

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

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

Pro výpočet výše dotace byl dále stanoven (stejně jako v roce 2014) ještě normativ pro věcné režijní náklady na stravování v zařízeních školního stravování jiných zřizovatelů **ve výši 1 710,- Kč.**

²⁴) 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.

²⁵) Stejným způsobem jsou vypočteny výše dotace pro všech 137 právnických osob, tabulky jsou uloženy u referentů odd. financování RgŠ a zároveň předány statutárním zástupcům škol, školských zařízení ke kontrole. Tak je zaručena transparentnost nastavení výše dotace pro jednotlivé její příjemce.

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**.

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

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 SVČ:

- do 500 členů	7 019,- Kč
- 501 až 1000 členů	5 310,- Kč
- 1001 až 2 000 členů	3 013,- Kč
- 2 001 až 4 000 členů	3 461,- Kč
- 4 001 a více členů	3 113,- Kč

b) pro SVČ, 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 SVČ, která jsou součástí školy, bylo změněno v roce 2014, kdy bylo 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 daný počtem studentů, který tvoří 100% žáků v denní formě vzdělávání v SŠ, která je pro SVČ příjemcem dotace. Pro rok 2015 zůstává tento princip zachován.

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 hl. m. Prahy a ve smluvních církevních školách doložených poradnou. Analogicky bylo postupováno i při sestavení rozpočtu pro nově vzniklou Pedagogicko psychologickou poradnu v Brně s tím, že počet jednotek výkonu byl dán celkovým počtem

dětí a žáků v MŠ, ZŠ a denní formě vzdělávání v SŠ, a to v církevních školách na území Brna a ve smluvních církevních školách doložených poradnou.

Při sestavování rozpočtu byla zároveň prováděna kontrola údajů v zahajovacích výkazech ve vazbě na kapacitu součástí zařízení, zapsanou v rejstříku škol, předškolních zařízení a školských zařízení. V těch případech, kde vykázané výkony na školní rok 2014/2015 překročily povolenou kapacitu, byl pro potřeby výpočtu použit údaj o povolené kapacitě a výkony překračující tuto hodnotu nebyly akceptovány.

Finanční prostředky na nové kapacity škol, kteřé jsou zapsány ve školském rejstříku v průběhu roku nebo u kterých jsou naplňovány další ročníky školy, budou poskytovány normativně na základě žádosti ředitele školy, a to na počet zapsaných (přijatých) dětí, žáků nebo studentů do příslušného ročníku (musí být v souladu s počtem dětí, žáků nebo studentů ve školní matrice ve školním roce 2015/2016). Prostředky budou poskytovány v poměrné části odpovídající časovému úseku, na který jsou určeny, a to v následné úpravě rozpočtu. V rozpisu rozpočtu na rok 2015 **je řešeno pouze financování nových kapacit zapsaných do školského rejstříku k 1. 1. 2015 včetně.**

S ohledem na včasné zahájení financování nových kapacit bude do doby zpracování výkazů dle vyhlášky č. 364/2005 Sb., na nový školní rok probíhat jejich financování dle podkladů zaslaných vedením školy (nebo zřizovatelem), kde bude uveden očekávaný počet výkonů od 1. 9. 2015. 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 dodatku k rozhodnutí o poskytnutí dotace.

C.II.1.4.5 Bilance rozpisu rozpočtu na rok 2015

Z normativního výpočtu vyplývá:

Po normativním rozpisu rozpočtu na r. 2015

závazný ukazatel NIV na r. 2015:	1 234 000 000 Kč
potřeba vyplývající z normativního rozpisu na r. 2015	1 282 924 000 Kč
tj. normativně rozepsáno více o	48 924 000 Kč

Pokrytí zvýšené potřeby pro financování církevního školství je řešeno použitím rozpočtové rezervy v rozpočtu RgŠ.

Důvody vyššího normativního rozpisu rozpočtu proti závaznému ukazateli:

1) návrh rozpočtu na rok 2015 byl zpracován v době, kdy nebyly známy dopady nárůstu nových kapacit v církevním školství (celkem 3 nové mateřské školy, 1 škola základní a 1 pedagogicko-psychologická poradna.).

2) návrh rozpočtu na rok 2015 nemohl v době jeho sestavování postihnout ani významné naplňování stávajících kapacit církevních škol a školských zařízení, a to zejména kapacit speciálních škol Diakonií a školních družin a dále růst výkonů středních škol (což je proti trendu škol ostatních zřizovatelů).

3) na nárůstu normativního rozpisu rozpočtu se významně podílí i nárůst počtu integrovaných žáků (**5 554 000 Kč**), žáků vzdělávaných v kurzech pro získání základů vzdělání (**2 862 000 Kč**), žáků v přípravném stupni ZŠ spec. (**885 000 Kč**) a žáků vzdělávaných podle §§ 38 a 41 školského zákona (**703 000 Kč**).

Tabulka C-19: Normativní výdaje na příplatky ČŠ (v Kč)

Zařízení 2015	Normativ. nárok NIV celkem	integrování žáci MŠ	integrování žáci ZŠ	integrování žáci SŠ	integrování žáci VOŠ	Přípravný stupeň ZŠ spec. celkem	Kurzy	§ 38	§ 41
Celkem	101 232 445	9 114 416	55 077 111	20 136 087	370 114	6 732 879	6 212 208	869 468	2 720 163
Zařízení 2014	Normativ. nárok NIV celkem	integrování žáci MŠ	integrování žáci ZŠ	integrování žáci SŠ	integrování žáci VOŠ	Přípravný stupeň ZŠ spec. celkem	Kurzy	§ 38	§ 41
Celkem	91 227 933	8 955 436	53 007 010	16 872 427	308 740	5 848 230	3 349 720	758 721	2 127 649
Rozdíl	Normativ. nárok NIV celkem	integrování žáci MŠ	integrování žáci ZŠ	integrování žáci SŠ	integrování žáci VOŠ	Přípravný stupeň ZŠ spec. celkem	Kurzy	§ 38	§ 41
Celkem	10 004 512	158 980	2 070 101	3 263 660	61 374	884 649	2 862 488	110 747	592 513

Z praxe minulých let lze očekávat, že nárůst výdajů na integrované děti, žáky ještě v průběhu roku 2015 vzroste, neboť MŠMT akceptuje případy, 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 vystaveným školským poradenským zařízením k integraci. V ostatních případech zůstávají doporučení k integraci uložena ve škole.
- základní škola vykazuje více než 10% individuálně integrovaných žáků z celkového počtu žáků školy a nemá možnost pro tyto žáky zřídit specializovanou třídu (vzhledem k jejich různému věku) a nemá ve škole zřízenou funkci asistenta pedagoga, pak je pro stanovení výše dotace pro žáky s vývojovými poruchami učení použit normativ dle části VII. soustavy normativů.

Jen v roce 2014 bylo z výše uvedených důvodů rozepsáno normativně dalších 3 647 000 Kč (tato částka není v tuto chvíli zahrnuta v objemu uvedeném výše).

Řešení deficitního normativního rozpisu rozpočtu na rok 2015:

Aby nedošlo k překročení závazných ukazatelů státního rozpočtu a současně nebylo nutné krátit normativně vypočtený rozpočet pro jednotlivé školy a školská zařízení, je rozpočet určený pro církevní školství posílen o finanční prostředky z rozpočtové rezervy rozpočtu RgŠ, a to ve výši:

NIV celkem (ONIV)

48 924 000 Kč

Do doby schválení tohoto převodu je zarezervována pouze ½ normativně vypočteného rozpočtu s tím, že závazek do 2. pololetí 2015 bude řešen po realizaci posílení rozpočtu církevního školství z rezervy RgŠ. I přesto je však školám a školským zařízením sdělena celková výše dotace na rok 2015, a to formou výpočtové tabulky. Toto řešení zároveň umožňuje provést úpravu rozpočtu církevních škol s ohledem na řešení bodů uvedených výše.

Na řešení citované úpravy rozpočtu církevních škol a školských zařízení je v rozpočtu RgŠ již v základním rozpisu vyčleněna částka 25 000 000 Kč, a to na pokrytí zejména nárůstu kapacit od 1. 9. 2015. V případě, že nebude tato částka zcela vyčerpána, bude použita pro potřeby RgŠ ÚSC.

Formou úpravy rozpočtu na rok 2015 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 se žádné významné částky neočekávají, neboť výpočtové tabulky byly (bez uvedení výše normativů) rozeslány v závěru roku 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 zřízenou 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.

S ohledem na rostoucí nároky na státní rozpočet a omezené zdroje disponibilních prostředků bude redukován objem prostředků poskytovaný na příplatky na školy bez paralelních ročníků, a to počínaje 1. 9. 2015.

C.II.2 RgŠ - ostatní dotační tituly

Pro rok 2015 je pro ostatní dotační tituly určeno **15 508 000 Kč** (bez EDS/SMVS).

V rámci tohoto ukazatele budou financovány dva dotační programy vyhlašované věcně příslušnými útvary MŠMT, jako jsou *Speciální učebnice, speciální učební texty a materiály pro žáky se zrakovým, sluchovým, mentálním postižením a specifickými poruchami učení v roce 2015* (dále jen „Speciální učebnice“) a *Program na podporu činnosti nestátních neziskových organizací (dále jen „NNO“)* působících v oblasti předškolního, základního a středního vzdělávání. Na dotační program Speciální učebnice je určena částka 2 200 000 Kč²⁶ a z větší části se jedná o dotaci druhého kola dvouletých projektů, které započaly v roce 2014. Na dotační program NNO je určena částka ve výši 4 600 000 Kč²⁷, což je o 100 000 Kč více než v roce 2014.

Ukazatel *Ostatní dotační tituly* dále zahrnuje dotace, které jsou poskytovány mimo vyhlášené dotační programy, jako jsou prezentace ČR na mezinárodních výstavách IWA

²⁶⁾ Rozpočtovaná částka je určena pouze pro tisk učebnic a jejich distribuci, jejichž rukopis byl již finančně podpořen v roce 2014. V roce 2015 se nepočítá s vyhlášením tohoto dotačního programu.

²⁷⁾ U uvedených programů byly dne 6. 2. 2015 poradou vedení schváleny částky ve výši pro DP Speciální učebnice 1 286 000 Kč a pro DP NNO 2 600 000 Kč. Ke snížení došlo v důsledku potřeby dofinancovat další programy, jako např. rozvojový program Podpora implementace etické výchovy do vzdělávání v základních školách a v nižších ročnících víceletých gymnázií v roce 2015.

Norimberk, Slovenský učeň Nitra, veletrh Autosalon v Brně; soutěž Zlatý Amos; projekty podporující odborné dovednosti žáků SOŠ; projekty představující mezinárodní spolupráci jako jsou Česko-rakouský a Česko-dánský projekt. Rovněž bude z tohoto titulu poskytnuta dotace na Konferenci k 70. výročí vzniku školních jídelen a ze zákona povinná úhrada nákladů spojených s konáním závěrečných nebo maturitních zkoušek dle zákona č.179/2006 Sb o ověřování a uznávání výsledků dalšího vzdělávání a o změně některých zákonů (zákon o uznávání výsledků dalšího vzdělávání), ve znění pozdějších předpisů.

Součástí ukazatele ostatní dotační tituly jsou také prostředky na Tandem ve výši 3 974 000 Kč, dotace na program Pirna ve výši 184 000 Kč a na ubytování lektorů ve výši 1 280 000,- Kč.

C.II.2.1 Výdaje na programové financování EDS/SMVS

Pro rok 2015 je připraven program **133 310 Rozvoj výukových kapacit mateřských a základních škol zřizovaných územně samosprávnými celky**. Rozpočet kapitálových výdajů tohoto programu v roce 2015 činí **300 000 000 Kč**. Program bude výsledkem hodnocení výzvy k Národnímu fondu podpory kapacit mateřských a základních škol a předpokládá se jeho pokračování až do roku 2021. Cílem programu je vytvoření nových výukových kapacit mateřských a základních škol zřizovaných územně samosprávnými celky.

Program je součástí EDS.

Tabulkové přílohy ke kapitolám C.II.1 a C.II.2:

Tabulka č. 1	Rozpočet RgŠ na rok 2015 ÚSC - bez PŘO
Tabulka č. 2	Porovnání výkonů krajských a obecních škol v jednotlivých věkových kategoriích v letech 2004/05 - 2014/15
Tabulka č. 3	Normativní rozpis výdajů RgŠ ÚSC pomocí republikových normativů pro rok 2015
Tabulka č. 4	Normativní rozpis rozpočtu RgŠ ÚSC na rok 2015
Tabulka č. 5	Rozvojové programy v roce 2015
Tabulka č. 6	Rozpočet církevních škol a školských zařízení
Tabulka č. 7	Normativy neinvestičních výdajů pro rok 2015 v Kč pro ČŠ

C.II.3 Financování PŘO na rok 2015

Na financování PŘO je určen rozpočet v celkové výši **2 254 906 521 Kč**

z toho:

Výdaje PŘO - výkonové financování (běžné výdaje) 2 163 906 521 Kč

Výdaje PŘO - ostatní dotační tituly 91 000 000 Kč

C.II.3.1 Běžné výdaje PŘO

Na financování běžných výdajů PŘO je stanoven rozpočet:

v celkové výši 2 163 906 521 Kč

v tom: mzdové prostředky ve výši 1 379 751 364 Kč

z toho OON 13 454 074 Kč

zákonné odvody a FKSP ve výši 483 235 157 Kč

ostatní běžné výdaje (bez výdajů na programové financování EDS/SMVS) 300 920 000 Kč

limit počtu zaměstnanců 4 335

Průměrný měsíční plat na rok 2015 je pro PŘO rozpočtován ve výši 26 265 Kč.

Uvedené závazné ukazatele rozpočtu PŘO na rok 2015 jsou výhradně finančními prostředky vyčleněnými 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.

K 1. listopadu 2014 byly novelou nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů zvýšeny platové tarify pedagogickým i nepedagogickým pracovníkům. Podle tohoto nařízení vlády jsou odměňováni také zaměstnanci škol a školských zařízení zřizovaných MŠMT, kteří jsou odměňováni podle § 109 odst. 3 zákoníku práce, (tj. pobírají plat).

Finanční zdroje pro rozpočet PŘO roku 2015 byly z výše uvedeného důvodu navýšeny, a to v objemu 63 241 000 Kč (v členění 46 850 000 Kč na růst MP a 16 391 000 Kč na zákonné odvody a FKSP), což odpovídá meziročnímu zvýšení platů o 3,5 %. Finanční prostředky byly rozepsány jako součást schváleného rozpočtu na rok 2015.

Oproti roku 2014 jsou naopak sníženy v rozpočtu PŘO zdroje pro ostatní běžné výdaje, a to o 22 000 000 Kč.

C.II.3.2 Rozpis rozpočtu PŘO v roce 2015

Principy rozpisu rozpočtu pro přímo řízené organizace

- 1) Výchozí základnou pro stanovení výše rozpočtu na rok 2015 je upravený rozpočet organizace na rok 2014 zohledňující výsledky dohodovacích řízení. S ohledem na disponibilní zdroje rozpočtu PŘO nastavené v rozpočtu kapitoly MŠMT je již při prvotním rozpisu rozpočtu na rok 2015 krácen příspěvek na ONIV plošně o 6 %.
- 2) U PŘO, u nichž došlo v průběhu roku 2014 k organizačním změnám s dopadem na výši rozpočtu, se zohlední tato skutečnost při stanovení výše příspěvku na rok 2015. Ustanovení tohoto bodu se dotklo při základním rozpisu rozpočtu těchto organizací:
SVP Dobřichovice – zrušení dětského diagnostického ústavu a zvýšení kapacity SVP
VÚ Hostouň – zrušení pracoviště Nové Domky
VÚ Králíky – zrušení pracoviště DDŠ Králíky
VÚ Dřevohostice – zrušení DDŠ, zvýšení kapacity VÚ
Ke krácení rozpočtu u těchto organizací bylo přistoupeno tak, jako by jim byl stanoven rozpočet v poměrné výši k celkové kapacitě (v podstatě normativní metodou).
Naopak nebyl při sestavení schváleného rozpočtu zohledněn nárůst a vznik nových kapacit středisek výchovné péče (např. Jihlava, Pšov, Buškovice, Moravský Krumlov, Broumov, Hodonín, Znojmo, N. Jičín, Velké Meziříčí, Jiřikov, Č. Lípa), která jsou pracovišti stávajících ústavů, a nastavení výše jejich rozpočtu bude předmětem dohodovacího řízení.
- 3) Výše OON byla rozepsána prozatím ve výši schváleného rozpočtu na rok 2014 a konečná výše OON bude řešena až po projednání rozpočtu s jednotlivými organizacemi v rámci dohodovacích řízení a v případě vyšší potřeby OON bude požádáno následně MF o převod platů do OON (zejména v případě rušení organizace, kde bude potřeba vyšší částka OON na výplatu odstupného pro zaměstnance).
- 4) Finanční prostředky na rok 2015 byly rozpočtovány pro jednotlivé organizace v celoročním objemu s tím, že závazné ukazatele rozpočtu pro každou jednotlivou PŘO byly stanoveny na I. pololetí 2015 a nastavení rozpočtu na II. pololetí 2015 bude provedeno až po dohodovacím řízení (pravidla pro projednání rozpočtu v rámci dohodovacího řízení jsou uvedena níže)
- 5) Limit počtu zaměstnanců je ponechán až na výjimky uvedené v bodu 2 beze změny s tím, že pro rozpis rozpočtu na II. pololetí 2015 bude limit počtu zaměstnanců reflektovat naplněnost kapacit jednotlivých školských zařízení (event. škol).
- 6) Po stanovení základní výše rozpočtu na rok 2015 byl všem PŘO zvýšen objem prostředků určených na platy o 3,5 %.

Pravidla pro projednání rozpočtu v rámci dohodovacího řízení

1. Dohodovací řízení budou zahájena po oznámení rozpočtu na rok 2015 jednotlivým PŘO.
2. Dohodovacího řízení se za každou PŘO zúčastní statutární orgán nebo jím určená osoba a pracovník zodpovědný za rozpočet organizace.
3. Dohodovací řízení probíhá za osobní účasti odpovědných osob, na jednání se PŘO přihlásí u referenta oddělení financování RgŠ a každý den se uskuteční max. 3 jednání.
4. Z jednání je pořizen na místě zápis ve dvojím vyhotovení. Obě zúčastněné strany (zástupci MŠMT a zástupci PŘO) je podepíší a každý si ponechá 1 originál.
5. Na dohodovacím řízení každá organizace povinně předloží:
 - Finanční rozvahu na rok 2015 – celkové náklady za zařízení včetně jednotlivých §§

- Odpisový plán na rok 2015
 - Mzdovou inventuru aktuální za leden 2015
 - Vnitřní rozpis počtu pracovníků dle potřeb jednotlivých zařízení
 - Hospodářský výsledek za rok 2014 a návrh přidělu do peněžních fondů
 - Informaci PŘO o případném zapojení organizace do čerpání prostředků ESF.
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 zpracovány do materiálu, který je pravidelně předkládán k projednání poradě vedení.

Bilance rozpisu rozpočtu

Navrhovaným rozpisem rozpočtu je z celkového objemu rozepsáno:

NIV celkem	2 090 309 000 Kč
v tom: mzdové prostředky ve výši	1 326 582 000 Kč
z toho platy	1 313 945 000 Kč
OON	12 637 000 Kč
zákonné odvody	451 041 000 Kč
FKSP	13 143 000 Kč
ostatní běžné výdaje (ONIV)	299 543 000 Kč
limit počtu zaměstnanců	4 118,39

Takto navržený rozpis rozpočtu nepřekračuje závazné ukazatele rozpočtu kapitoly MŠMT stanovené pro PŘO, naopak vznikla rozpočtová rezerva pro řešení aktuálních problémů financování PŘO vzešlých z následných dohodovacích řízení a problematiky uvedené v bodě 2.1.2. Předpokládá se, že snížený limit ONIV (oproti skutečnosti roku 2014) bude kompenzován zapojením rezervních fondů organizací. Skutečnost však bude známa až po dohodovacích řízeních, kdy již budou známy také výsledky hospodaření za rok 2014.

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 2015 za účasti statutárních orgánů organizací.

Po navrženém rozpisu rozpočtu **zbývá nerozepsáno:**

NIV celkem	73 597 521 Kč
v tom: mzdové prostředky ve výši	53 169 364 Kč
z toho: platy	52 352 290 Kč
OON	817 074 Kč
zákonné odvody	17 854 124 Kč
FKSP	1 197 033 Kč
ostatní běžné výdaje (ONIV)	1 377 000 Kč
limit počtu zaměstnanců	261,61

C.II.3.3 Výdaje na programové financování EDS/SMVS

Rozpočet výdajů PŘO stanovený na EDS/SMVS činí **celkem 91 000 000 Kč**, v tom kapitálové výdaje 86 330 000 Kč a běžné výdaje 4 670 000 Kč.

Program 133 110 – v celkové výši **91 000 000 Kč** *Rozvoj a obnova materiálně technické základny speciálních škol a systému náhradní výchovné péče* je určen k výstavbě a obnově budov škol a školských zařízení v oblasti speciálního školství a náhradní výchovné péče v působnosti MŠMT, zřizovaných podle zákona č. 109/2002 Sb., o výkonu ústavní výchovy a ochranné výchovy ve školských zařízeních a o preventivně výchovné péči ve školských zařízeních a změně dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů a zákonem č. 359/1999 Sb., o sociálně-právní ochraně dětí, ve znění pozdějších předpisů. Zahrnuje nezbytné prostředky na plnění úkolů vyplývajících z těchto zákonů a dále pak prostředky k realizaci opatření vyplývajících z vyhlášky č. 602/2006 Sb., kterou se mění vyhláška č. 137/2004 Sb., o hygienických požadavcích na stravovací služby a o zásadách osobní a provozní hygieny při činnostech epidemiologicky závažných, kterou se stanoví nové požadavky na stravovací služby, vyhlášky č. 343/2009 Sb., kterou se mění vyhláška č. 410/2005 Sb. o hygienických požadavcích na prostory a provoz zařízení a provozoven pro výchovu a vzdělávání dětí a mladistvých, ve znění pozdějších předpisů, již jsou stanoveny hygienické požadavky na provoz škol, předškolních a ubytovacích zařízení. Program je součástí výdajů SMVS.

Tabulkové přílohy ke kapitole C.II.3:

- | | |
|--------------|---|
| Tabulka č. 1 | Rozpočet RgŠ na rok 2015 - přímé výdaje PŘO |
| Tabulka č. 2 | Schválený rozpočet PŘO v roce 2015 |

C.III Podpora činnosti v oblasti mládeže

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

Výdajový blok neobsahuje výdaje na programové financování EDS/SMVS.

Finanční prostředky jsou určeny pro:

- neinvestiční dotace NNO
- dotace na zabezpečení soutěží
- kapitálové výdaje mimo programové financování.

C.III.1.1 Neinvestiční dotace neziskovým a podobným organizacím

Neinvestiční dotace NNO na využití volného času dětí a mládeže ve výši **147 990 000 Kč** jsou určeny na zabezpečení úkolů vyplývajících z vyhlášených programů státní podpory práce s dětmi a mládeží pro NNO 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 mládeží;
- 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.

Součástí neinvestičních dotací jsou dále i finanční prostředky ve výši 600 000 Kč na Koordinační centra česko-německých výměn mládeže Tandem Plzeň.

C.III.1.2 Dotace na zabezpečení ostatních soutěží mimo OPŘO

Dotace na zabezpečení soutěží činí 32 289 000 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 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 2014/2015 jsou pro podporu výjezdů týmů žáků středních škol ČR na mezinárodní vědomostní olympiády vyčleněny finanční prostředky ve výši 2 728 321 Kč.

C.III.1.3 Kapitálové výdaje mimo programové financování

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

- NNO dětí a mládeže, výjimečně organizacím pracujícím s dětmi a mládeží²⁸ 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.

Předpokládá se, že finanční prostředky budou v průběhu roku 2015 přesunuty z kapitálových výdajů do programového financování EDS/SMVS (program 133 710 Rozvoj materiálně technické základny mimoškolních aktivit dětí a mládeže).

Tabulková příloha ke kapitole C.III:

Tabulka č. 1 Rozpočet pro oblast mládeže na rok 2015

²⁸⁾ Dotace jsou určeny organizacím, které měly ve stanovách výslovně uvedeno, že jsou sdružením dětí a mládeže, nebo má organizace ve stanovách zakotvenu práci s dětmi a mládeží.

C.IV Podpora činnosti v oblasti sportu

Rozpočet celkem (včetně EDS/SMVS) činí	2 981 136 340 Kč
v tom: běžné výdaje	2 361 036 340 Kč
kapitálové výdaje na EDS/SMVS	620 100 000 Kč
z toho:	
sportovní reprezentace	1 063 512 340 Kč
sportovní reprezentace - dotace	681 909 350 Kč
sportovní reprezentace - příspěvek (resortní centra, Antidopingový výbor)	381 602 990 Kč
všeobecná sportovní činnost	1 917 624 000 Kč
všeobecná sportovní činnost - dotace (vč. EDS/SMVS)	1 917 624 000 Kč

Na **podporu činnosti v oblasti sportu** je v návrhu státního rozpočtu na rok 2015 (včetně EDS/SMVS) vyčleněno **2 981 136 340 Kč**.

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

- **zákona č. 2/1969 Sb.**, o zřízení ministerstev a jiných ústředních orgánů státní správy ČR, ve znění pozdějších předpisů,
- **zákona č. 115/2001 Sb.**, o podpoře sportu, ve znění pozdějších předpisů,
- **usnesení vlády č. 167** ze dne 9. 3. 2011 o Koncepci státní podpory sportu v ČR.

Současně jsou v rámci tohoto rozpočtu financována **resortní sportovní centra**: VSC - OSS MŠMT, resortní sportovní centra Ministerstva obrany (dále jen „MO“) a Ministerstva vnitra (dále jen „MV“), a také Antidopingový výbor (dále jen „ADV“) - příspěvková organizace MŠMT, zajišťující antidopingový program v ČR.

C.IV.1 Sportovní reprezentace

Z rozpočtu „Sportovní reprezentace“ ve výši **1 063 512 340 Kč** jsou vyčleněny finanční prostředky na:

- Sportovní reprezentaci
 - Resortní sportovní centra (dále jen „RSC“) a ADV

sportovní reprezentace	681 909 350 Kč
v tom vyhlášené programy:	
Program I. - Státní sportovní reprezentace ČR	351 909 350 Kč
Program II. - Sportovně talentovaná mládež	330 000 000 Kč
rozpočet výdajů pro RSC a ADV	381 602 990 Kč
v tom:	
MO a MV	264 170 650 Kč
VSC	104 085 837 Kč
ADV	13 346 503 Kč

C.IV.2 Všeobecná sportovní činnost

Rozpočet Všeobecné sportovní činnosti – celkem činí **1 917 624 000 Kč** včetně investičního programu 133510 – EDS/SMVS.

Poznámka: U oblasti všeobecné sportovní činnosti došlo k zpřesnění a zpřehlednění vyhlášené státní podpory. Z tohoto důvodu se vymezilo obsahové zaměření jednotlivých programů. Z tohoto důvodu se oddělily činnosti, které byly, zejména v programu V, vměstnány do jednoho programu. Proto od roku 2015 dochází k rozšíření programů, kdy každý program je zaměřen pouze na jednu obsahovou činnost. Pro rok 2015 se jedná o pět veřejně vyhlášených programů se státní podporou sportovní činnosti a jeden investiční program EDS/SMVS.

Všeobecná sportovní činnost	1 297 524 000 Kč
v tom vyhlášené programy:	
Program III - Činnost sportovních organizací	152 524 000 Kč
Program IV - Údržby a provoz sportovních zařízení	210 000 000 Kč
Program V - Činnost sportovních svazů	670 000 000 Kč
Program VI - Významné sportovní akce	210 000 000 Kč
Program VII - Zdravotně postižení sportovci	55 000 000 Kč
Rozpočet výdajů EDS/SMVS – Program 133510	620 100 000 Kč
z toho:	
Subtitul 133512 – pro sportovní činnost	620 100 000 Kč

C.IV.3 Výdaje na programové financování EDS/SMVS

Rozpočet výdajů stanovený na EDS/SMVS činí **620 100 000 Kč** (jedná se o kapitálové výdaje).

Program 133 510 - jeho prostřednictvím je realizována podpora obnovy materiálně technické základny sportovních organizací včetně podpory státní sportovní reprezentace a talentované mládeže. Cílem programu 133 510 je vytváření a zlepšování technických podmínek v oblasti sportovní infrastruktury. Státní dotace budou poskytovány v souladu se zásadami MŠMT k uvedenému programu. Dokumentace programu byla dle zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů schválena Ministerstvem financí. Podle povahy účastníků programu bude rozdělen na dotační (133 D51) a výdajový (133 V51) titul.

Dále se podle obsahového zaměření člení na:

- **Subtitul 133D512** - Podpora obnovy materiálně technické základny sportovních organizací
- **Subtitul 133V513 a 133D513** - Podpora obnovy materiálně technické základny sportovní reprezentace.

Podprogram **133512** – „Podpora MTZ sportovních organizací“

zahrnuje oblast investic především u NNO – spolků, jejichž náplní činnosti je sport a tělovýchova, v některých jednotlivých případech rovněž na sportovní zařízení v majetku obcí. Cílem je zlepšovat vybavenost občanské infrastruktury tak, aby výsledný efekt postihoval co největší okruh zájemců, především se zřetelem ke sportům a sportovním činnostem zaměřeným na všechny kategorie občanů, včetně zdravotně postižených.

Podprogram 133 513 – „Podpora MTZ sportovní reprezentace“

je zaměřen jednak na oblast rezortních sportovních center a jednak na NNO – spolky, které prokazatelně zabezpečují sportovní činnost na úrovni vrcholového sportu, především při zajištění státní sportovní reprezentace a při přípravě sportovně talentovaných dětí.

Účastníky programu jsou NNO, předmětem jejichž činnosti je sport, ve výjimečných případech obce a resortní sportovní centra.

Pro porovnání, v roce 2007 bylo v předcházejícím programu 233 510 k dispozici 1 384 701 000 Kč, v roce 2008 byl jeho rozpočet ve výši 998 400 000 Kč (navýšení v obou letech určeno na podporu akcí MSL 2009), v roce 2009 celkem 745 489 000 Kč, v roce 2010 celkem 622 728 000 Kč, v roce 2011 činil upravený rozpočet 778 506 000 Kč a v roce 2012 celkem 701 175 000 Kč, v roce 2013 celkem 920 100 000 Kč, v roce 2014 činil upravený rozpočet celkem 841 793 000 Kč.

Souhrnný popis EDS/SMVS je uveden v kapitole D.

Tabulkové přílohy ke kapitole C.IV:

Tabulka č. 1	Rozpočet pro oblast sportu na rok 2015
Tabulka č. 2	Rozpis rozpočtu běžných výdajů státní sportovní reprezentace - resortní centra

C.V Výdaje na programy spolufinancované z rozpočtu EU a ostatní zahraniční programy mimo VVI

Rozpočet celkem činí	2 188 186 515 Kč
v tom: ze státního rozpočtu	1 053 403 791 Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	1 134 782 724 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:

Tabulka C-20: Výdaje na programy spolufinancované EU mimo VVI

Výdaje celkem (bez VVI) v Kč	2 188 186 515
Výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP – programovací období 2007 až 2013 (OP VK)	2 100 311 981
v tom: ze státního rozpočtu	1 003 357 981
kryté příjmem z rozpočtu EU	1 096 954 000
Výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP – programovací období 2007 až 2013 (OP LZZ)	0
v tom: ze státního rozpočtu	0
kryté příjmem z rozpočtu EU	0
Výdaje na spol. projekty, které jsou z části financovány z prostředků ostatních zahraničních programů:	44 412 534
v tom: Norské fondy a fondy EHP ze státního rozpočtu	6 313 810
Norské fondy a fondy EHP kryté příjmem z rozpočtů finančních mechanismů	37 828 724
Program švýcarsko-česká spolupráce krytý ze státního rozpočtu	270 000
Výdaje na přeshraniční spolupráci	0
Výdaje na komunitární programy a Twinnig out (EUROSTARS 10 mil. Kč je ve VVI)	43 462 000
v tom: ze státního rozpočtu	43 462 000
kryté příjmem z rozpočtu EU	0

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.

C.V.1 OP VK – ESF 2007-2013 mimo VVI

Rozpočet výdajů na programy spolufinancované s EU v roce 2015 OP VK (mimo VVI) činí **celkem 2 100 311 981 Kč**, z toho kapitálové výdaje činí 143 000 000 Kč, běžné výdaje 1 957 311 981 Kč.

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

Rozpočet výdajů celkem činí (mimo VVI)	2 100 311 981 Kč
v tom: ze státního rozpočtu	1 003 357 981 Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	1 096 954 000 Kč

Rozpočet běžných výdajů činí (mimo VVI)	1 957 311 981 Kč
v tom: ze státního rozpočtu	921 007 981 Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	1 036 304 000 Kč
Rozpočet kapitálových výdajů činí (mimo VVI)	143 000 000 Kč
v tom: ze státního rozpočtu	82 350 000 Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	60 650 000 Kč
Mzdové prostředky činí	412 616 167 Kč
v tom: ze státního rozpočtu	61 892 425 Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	350 723 742 Kč
Limit počtu zaměstnanců	508,49
v tom: ze státního rozpočtu	77,49
krytý příjmem z rozpočtu EU	431,00

Tabulka C-21: Příjmy OP VK mimo VVI

Příjmy celkem (v Kč)	2 000 000 000
Příjmy na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP - programovací období 2007 až 2013 celkem (OP VK)	2 000 000 000

Kromě výše uvedených výdajů OP VK zařazených ve výdajovém bloku „výdaje na programy celkem mimo výzkum, vývoj a inovace“ je **1 062 407 000 výdajů zařazeno ve výdajovém bloku a závazném ukazateli „výzkum, experimentální vývoj a inovace“.**

Rozpočet výdajů OP VK celkem vč. VVI činí	3 162 718 981 Kč
v tom: ze státního rozpočtu	1 162 718 981 Kč
z toho: začleněno do VVI	159 361 000 Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	2 000 000 000 Kč
z toho: začleněno do VVI	903 046 000 Kč

Z OP VK 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). Pro rok 2015 se zvažuje vyhlášení poslední výzvy k předkládání projektů, což mimo jiné umožnila intervence ČNB, v jejímž důsledku znatelně vzrostla disponibilní alokace. V roce 2015 se také počítá s přesunem prostředků mezi jednotlivými oblastmi podpory, avšak celkový objem této prioritní osy zůstane nezměněn. Základní a střední školy 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 2015 vynaložen největší objem finančních prostředků ze státního rozpočtu. Z těch budou podpořeny projekty schválené v předchozích letech a i zde zůstává možnost vyhlásit poslední výzvy.

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 2015 zde budou dofinancovány velké projekty celostátního charakteru (s výjimkou hl. m. Prahy) a také menší projekty řízené na krajské úrovni s regionálním dopadem.

Cílem **prioritní osy 4** je vytvoření moderního, kvalitního a efektivního systému celoživotního učení prostřednictvím rozvoje systému počátečního, terciárního a dalšího vzdělávání včetně propojení těchto jednotlivých částí v systému celoživotního učení. Sem spadá většina nákladných projektů s celostátním 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 rámci rozpočtu je pro rok 2015 vyčleněno **1 003 357 981 Kč** (bez výzkumu a vývoje) k zajištění národního spolufinancování. Tyto prostředky jsou určeny na financování celého podílu SR ve výši 15 %, a to pro všechny prioritní osy a oblasti podpory tohoto operačního programu. Dále jsou v rozpočtu zahrnuty prostředky určené na krytí výdajů z rozpočtu EU ve výši **1 096 954 000 Kč**. **Celkové výdaje** na realizaci schválených projektů a globálních grantů v rámci OP VK **jsou rozpočtovány ve výši 2 100 311 981 Kč**.

Na realizaci OP VK jsou vyčleněny prostředky v následujícím členění:

Tabulka C-22: Rozpočet OP VK mimo VVI

Položky	2015 - Kč										
	CELKEM VÝDAJE	celkem kapitálové výdaje	celkem běžné výdaje	v tom:						poč. zam.	CELKEM PŘÍJMY
				MP	v tom:		Pojistné	celkové ost. běžné výdaje			
					platy	OPP					
Rozpočet celkem	2 100 311 981	143 000 000	1 957 311 981	412 616 167	174 684 167	237 932 000	142 851 963	1 401 843 851	508,49	2 000 000 000	
Výdaje OP VK ze státního rozpočtu	1 003 357 981	82 350 000	921 007 981	61 892 425	26 202 625	35 689 800	23 886 700	835 228 856	77,49	0	
Výdaje 2007-2013 OP VK z rozpočtu EU	1 096 954 000	60 650 000	1 036 304 000	350 723 742	148 481 542	202 242 200	118 965 263	566 614 995	431,00	2 000 000 000	

V uvedeném objemu prostředků není zahrnuto **1 062 407 000 Kč** na prostředky výzkumu a vývoje. Tabulka však zahrnuje také údaje za ČŠI. Samotný rozpočet ČŠI ve výši **6 069 500 Kč** je uveden v kapitole C.VI.4.

C.V.2 OP LZZ - ESF 2007-2013

V roce 2015 nejsou na tento program rozpočtovány žádné prostředky. V realizaci zůstává poslední projekt zaměřený na zvýšení právního povědomí zaměstnanců MŠMT. Veškeré jeho náklady však budou zabezpečeny z nároků z nespotřebovaných výdajů.

C.V.3 OP VaVpI ERDF 2007-2013

Program je komentován v kapitole C.I.2 – Výzkum, experimentální vývoj a inovace.

C.V.4 Výdaje na další programy spolufinancované z rozpočtu EU, Norské fondy a fondy EHP a Program švýcarsko-české spolupráce mimo VVI

Rozpočet finančních prostředků na Norské fondy a fondy EHP v roce 2015 činí **44 142 534 Kč**. Tento objem výdajů je rozpočtován pouze v části ze státního rozpočtu, podíl EHP na předfinancování se pro rok 2015 v rozpočtu nepřipravuje, neboť je dostatek zdrojů z předchozích let ve formě nároků z nespotřebovaných výdajů. Celkové zdroje MŠMT pro rok 2015 včetně nároků činí 60 009 216 Kč (z toho nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 15 866 683 Kč). Prostředky 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).

V uvedeném objemu prostředků není zahrnuto **89 000 000 Kč**, které na EHP/Norsko vynakládá oblast výzkumu a vývoje.

Na **Program švýcarsko-české spolupráce** je vyčleněna částka **270 000 Kč** ze státního rozpočtu. Úkolem Programu švýcarsko-české spolupráce je snížení sociálních a ekonomických nerovností v rozšířené EU 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.

C.V.5 Komunitární programy a Twinning out

Z objemu prostředků ve výši **43 462 000 Kč** v ukazateli výdaje na programy spolufinancované z EU jsou pro NAEP vyčleněny 2 samostatné ukazatele:

- **komunitární programy ze SR** – prostředky jsou určeny konkrétně pro NAEP (DZS) ve výši 41 544 000 Kč,
- **Twinning out** – prostředky ve výši ve výši 1 918 000 Kč jsou určeny pro NAEP (DZS).

V **komunitárních programech** (NAEP na DZS) na programovacím období od roku 2014 do roku 2020 jsou zařazeny výdaje na:

- Erasmus+,
- Study in,
- Euroguidance,
- Eurodesk.

Podíl státního rozpočtu na výdajích těchto programů činí **41 544 000 Kč**. V těchto výdajích je zařazeno 13 434 000 Kč na platy, 2 024 000 Kč na OON, 5 388 000 Kč na příslušenství, 20 698 000 Kč na ostatní běžné výdaje a rozpočtován limit zaměstnanců (dále jen „LPZ“) **57,74** zaměstnanců. Podle platné metodiky se výdaje plynoucí od EU nerozpočtují, nicméně vložení těchto prostředků státního rozpočtu do uvedených programů přinese v r. 2015 dalších 40 340 000 Kč z EU.

Bližší specifikace jednotlivých programů:

- **Erasmus+** je program 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, Mládež v akci a Erasmus Mundus s rozpočtem 36 988 000 Kč a LPZ ve výši 52,14.
- **Study in** je program související 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 s rozpočtem 1 186 000 Kč a LPZ ve výši 0,28.
- **Euroguidance** 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 s rozpočtem 2 200 000 Kč a LPZ 3,32.
- **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, týkajícím 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.s rozpočtem 1 170 000 Kč a LPZ ve výši 1,5.

DZS (NAEP) předložil požadavky na rozpočet v celkové výši 52 894 010 Kč. Požadavek je oproti závaznému ukazateli **vyšší o 11 350 010 Kč.**

Pro rozpis rozpočtu Komunitárních programů ze SR se provádí rozpis do výše závazného ukazatele. Požadované navýšení bude řešeno přesunem finančních prostředků státního podílu z OP VK, a to u programu:

• Erasmus + v celkovém objemu	11 218 116 Kč
• Study in v celkovém objemu	560 Kč
• Euroguidance v celkovém objemu	96 000 Kč
• Eurodesk v celkovém objemu	35 334 Kč

Vnitřní přesuny mezi dílčími ukazateli budou řešeny kompenzací a přesunem v rámci rozpočtu OPŘO.

Pro komunitární programy je předpokládán objem prostředků ze zahraničí ve výši **51 588 068 Kč.**

Program Twinnig out

V rámci programu Twinnig out je na projekt e-twinnig vyčleněno ze státního rozpočtu **1 918 000 Kč** agentuře NAEP při DZS. V těchto výdajích je zařazeno 976 000 Kč na platy, 133 000 Kč na OON, 366 000 Kč na příslušenství, 443 000 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. 2015 dalších 7 672 000 Kč z EU. E-twinnig je zaměřen na podporu on-line spolupráce žáků i učitelů mateřských, základních a středních škol v rámci EU.

MF v rozpočtové dokumentaci k návrhu rozpočtu na rok 2015 požadovalo uvést informaci o objemech prostředků, které v r. 2015 budou přicházet do kapitoly MŠMT mimo státní rozpočet, které EU zasílá předem, popř. je česká strana přechodně zálohuje mimo rozpočet. Tento objem prostředků činí celkem 8 805 060 Kč. Podpora je určena na grantové projekty celoživotního učení administrované agenturou NAEP při DZS 2 163 560 Kč, příhraniční spolupráci pro Pedagogické centrum pro polské národnostní školství (dále jen „PC ČT“) 1 785 000 Kč a Eurostars pro MŠMT 4 856 500 Kč.

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 C.V:

Tabulka č. 1	Rozpočet pro oblast programů spolufinancovaných z rozpočtu EU a FM (mimo VVI) na rok 2015
Tabulka č. 1a	Rozpis rozpočtu běžných výdajů programů spolufinancovaných z EU bez SZP-Národní agentura pro evropské vzdělávací programy na rok 2015 (Komunitární programy a Twinning out)

C.VI Ostatní výdaje na zabezpečení úkolů resortu

Výdajový blok **ostatní výdaje na zabezpečení úkolů resortu** (celkem 1 616 387 608 Kč, z čehož EDS/SMVS tvoří 77 500 000 Kč) v sobě zahrnuje:

- **ostatní přímo řízené organizace, společné úkoly a vybrané ukazatele** včetně projektu kulturní dědictví ve výši **754 969 352 Kč**, z toho EDS/SMVS tvoří 48 377 228 Kč;
- **státní správu** - výdaje jsou ve výši **693 272 371 Kč**, z toho EDS/SMVS činí 29 122 772 Kč;
- **zahraniční rozvojovou spolupráci** - **110 000 000 Kč**;
- **program podpory vzdělávání národnostních menšin a multikulturní výchovu** - **15 029 000 Kč**;
- **program sociální prevence a prevence kriminality** - **8 134 000 Kč**;
- **program protidrogové politiky** - **12 196 000 Kč**;
- **podpora projektů integrace příslušníků romské komunity** - **19 873 000 Kč**;
- **mezinárodní konference** - **2 913 885 Kč**

C.VI.1 Ostatní přímo řízené organizace, společné úkoly a vybrané ukazatele

Rozpočet výdajů pro OPŘO

Návrh rozpočtu výdajů pro OPŘO na rok 2015 činí:

Výdaje celkem	754 969 352 Kč
Běžné výdaje	706 592 124 Kč
v tom:	
mzdové prostředky	250 477 297 Kč
z toho platy	174 749 727 Kč
zákonné odvody	78 919 910 Kč
ostatní běžné výdaje	377 194 917 Kč
EDS/SMVS – kapitálové výdaje	48 377 228 Kč
Limit počtu zaměstnanců v celoročním průměru je	582
Průměrný měsíční plat je rozpočtován ve výši	25 021 Kč

Průměrný měsíční plat je v zákoně o státním rozpočtu rozpočtován ve výši 25 021 Kč, což představuje proti rozpočtovanému průměrnému platu na rok 2014 zvýšení o 1 039 Kč.

Součástí výdajů rozpočtovaných v části OPŘO jsou prostředky vládního **programu podpory českého kulturního dědictví**. V návaznosti na usnesení vlády č. 899 ze dne 5. prosince 2012 (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 Kč**, které jsou účelově určeny k finančnímu zabezpečení uvedeného programu.

Z celkového finančního objemu 37 454 000 Kč je částka ve výši 31 054 000 Kč stanovena k finančnímu zabezpečení dílčí části Programu podpory českého kulturního dědictví v zahraničí, která je v gesci Domu zahraniční spolupráce (dále jen „DZS“), částka

2 000 000 Kč je určena k úhradám nákladů na studia krajanů na veřejných vysokých školách v České republice a částka v objemu 4 400 000 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 České republice a k úhradám příspěvků na podporu výuky českého jazyka a reálií v rámci vzdělávacích aktivit, které realizují krajské spolky v zahraničí formou „Českých škol bez hranic“.

Další finanční prostředky – běžné výdaje (bez 48 377 228 Kč evidovaných v EDS/SMVS a bez finančních prostředků na výše popsany program kulturního dědictví), jsou v rozpočtu kapitoly na rok 2015 zabezpečeny v tomto úseku ve výši 669 138 124 Kč a jsou určeny pro:

• kmenovou činnost OPŘO (včetně nezbytných rezerv)	519 672 312 Kč
• resortní projekty	62 022 249 Kč
• projekty udržitelnosti	12 649 850 Kč
• účelově vymezené úkoly ²⁹	44 671 899 Kč
• společné úkoly	15 933 033 Kč
• vázanou rezervu ³⁰	14 188 781 Kč

Výdaje na programové financování EDS/SMVS jsou stanoveny ve výši **77 500 000 Kč**.

Program 233 010 je určen k zabezpečení reprodukce majetku OSS a OPŘO. V roce 2015 bude v rámci programu pokračovat financování akcí, z nichž k nejvýznamnějším patří NPMKK - Jeruzalémská 12, Praha 1 – rekonstrukce. V průběhu roku budou v rámci výdajů EDS do programu rovněž zařazeny k financování akce Národního programu mobility pro všechny.

C.VI.1.1 Konstrukce závazného specifického ukazatele OPŘO na rok 2015

Pravidla rozpisu rozpočtu běžných výdajů v této části kapitoly se týkají OPŘO, společných a účelově vymezených úkolů na rok 2015 a organizací, které jsou financovány v rámci výdajového bloku „sportovní reprezentace“ – tj. VSC a ADV.

Rozpočet jednotlivých OPŘO na rok 2015 byl (stejně jako v roce 2014) stanoven v rozdělení výdajů organizací na:

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

Příspěvek na kmenovou činnost organizace se stanoví organizacím 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 do financování.

²⁹ Jedná se o rozpočet (bez nároků)

³⁰ Vázaná rezerva - prostředky, u kterých se již předpokládá konkrétní využití, např. potřeba OON na odstupné, kurzové rozdíly, případné dofinancování platů vyplývající ze mzdových inventur, atd.

Příspěvek na konkrétní **resortní projekty** se stanoví až po schválení plánu hlavních úkolů OPŘO v poradě vedení (termín pro jejich předložení věcně příslušným skupinám byl stanoven do konce ledna 2015).

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

C.VI.1.2 Vlastní (kmenová) činnost OPŘO

Pro vlastní činnost OPŘO, tj. vlastní provoz organizací a výdaje vyplývající ze zřizovacích listin, je v roce 2015 vyčleněno 464 701 098 Kč.

Základem návrhu rozpočtu na rok 2015 byla pro každou OPŘO očekávaná skutečnost výdajů v roce 2014 ve výše uvedeném věcném členění a v členění dle závazných ukazatelů rozpočtové skladby, do které se pro stanovení rozpočtu 2015 promítaly změny vyplývající:

- z nařízení vlády č. 224/2014 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, včetně platových postupů, (platové postupy zaměstnanců u malých organizací, které je nejsou schopny zabezpečit v rámci stanovených limitů, u ostatních organizací jsou povinné platové postupy kryty plošným 3,5 % navýšením prostředků na platy),
- z případných změn jiných právních předpisů,
- ze zdůvodněného nárůstu činností organizace, ke kterému došlo v průběhu roku 2014 či je očekávan od začátku roku 2015.

Rozpis rozpočtu na vlastní (kmenovou) činnost se provádí pro 7 organizací OPŘO, kterými jsou:

- DZS,
- NÚV,
- Národní pedagogické muzeum a knihovna J. A. Komenského (dále jen „NPMKK“),
- Národní technická knihovna (dále jen „NTK“),
- Národní institut pro další vzdělávání (dále jen „NIDV“),
- CZVV,
- PC ČT,

a dále se rozpis rozpočtu kmenové činnosti provádí i pro Komisi J. W. Fulbrighta (dále jen „KJWF“), jejíž výdaje jsou hrazeny podle mezinárodní smlouvy uzavřené mezi ČR a USA, a pro ADV a VSC, jejichž rozpočet je navržen v rámci závazného ukazatele sportovní reprezentace (viz kapitola C.IV.1), ale principy jsou stejné jako u ostatních OPŘO.

C.VI.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 2015, účelovým určením prostředků a metodickými (či organizačními) změnami provedenými do konce roku 2014, ev. k 1.1.2015.

Pro rozpis rozpočtu běžných výdajů na rok 2015 byly využity tyto podklady:

- ukazatele rozpočtu kapitoly MŠMT obsažené v zákoně o státním rozpočtu ČR na rok 2015,
- návrh rozpočtu výnosů a nákladů předložený jednotlivými OPŘO a vyjádření věcně příslušných skupin MŠMT k těmto návrhům.

C.VI.1.4 Základní principy pro rozpis rozpočtu – příspěvkové organizace

Východiskem pro rozpis rozpočtu běžných výdajů na rok 2015 jsou zejména § 45 a následující zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „rozpočtová pravidla“), z nichž zejména vyplývá:

- 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 jejími 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) 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 stanoví z objemu prostředků na:
 - **kmenovou činnost** zahrnující vlastní provoz organizace a výdaje vyplývající ze zřizovací listiny,
 - **konkrétní** (vybrané a poradou vedení projednané a schválené) **resortní projekty**,
 - jednotlivé **účelově vymezené úkoly**.
- 3) celkový **limit prostředků na platy** je pro oblast OPŘO v souladu s metodikou rozpisu rozpočtu na rok 2015 navýšen o 5 % oproti schválenému, resp. upravenému limitu na rok 2014. Pro rozpis rozpočtu roku 2015 na jednotlivé organizace je v návaznosti na změnu nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů promítnuto 3,5 p.b., z tohoto navýšení do rozpočtu jednotlivých organizací, zbylého 1,5 p.b. bude použito na cílené individuální posílení limitu prostředků na platy u jednotlivých organizací v souvislosti s novými úkoly projednaným v průběhu roku 2015 poradou vedení a schválenými panem ministrem, či s dalšími požadavky organizací, které byly vyhodnoceny jako důvodné a nezbytné, resp. ponechány v rezervě u svodného příkazu rozpočtových operací pro řešení nových, rozpočtově nezajištěných úkolů vzniklých v průběhu roku 2015.

Limit prostředků na platy zahrnuje navýšení nárokové složky platu – platových tarifů - o 3,5 %, dále schválené procento prostředků na nenárokové složky platu, tj. osobní příplatky a mimořádné odměny (a to včetně odměny řediteli/ředitelce organizace přiznané z MŠMT). Metodika výpočtu navýšení nárokových složek platu vychází ze skutečně dosažených průměrných měsíčních platových tarifů se zohledněním náhrad platu při čerpání dovolených a dalších placených překážek v práci v jednotlivých organizacích za III. čtvrtletí 2014. Upřesnění celkového limitu prostředků na platy bude provedeno na základě předložených mzdových inventur jednotlivých organizací v I. čtvrtletí 2015.

Limit prostředků 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 2015.

- 4) 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;
- 5) 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 prvních 14 dnů dočasné pracovní neschopnosti;
- 6) **zapojení** organizací do nových projektů spolufinancovaných z **fondů EU** či z Finančních mechanismů je možné pouze s předchozím souhlasem věcně příslušné skupiny MŠMT a sekce financování MŠMT. Z tohoto souhlasu musí být zřejmé, že je organizace ze zákona nebo zřizovatelské listiny oprávněna projekt realizovat a 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 jeho udržitelnost a v jaké předpokládané výši;
- 7) závazné ukazatele rozpisu rozpočtu jednotlivých organizací budou v průběhu roku 2015 měněny pouze úpravou rozpočtu z MŠMT;
- 8) **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;
- 9) čerpání rozpočtu bude regulováno založením rezervace v IISSP a následným zpracováním a předáním platebních příkazů do České národní banky (dále jen „ČNB“);
- 10) žádost o poslední úpravu rozpočtu (včetně přesunu mezi závaznými ukazateli v rámci rozpočtu) je nutno odboru 13 předložit do 15. listopadu 2015;
- 11) do porady vedení byly věcně příslušnými skupinami v průběhu ledna a února 2015 předloženy podrobné plány hlavních úkolů organizací, které spadají do jejich přímé řídicí působnosti. Součástí plánů hlavních úkolů je ekonomická nákladovost a předpokládané finanční 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 2015“, s platnými právními předpisy či vnitřními předpisy MŠMT, aby se tím zamezilo duplicitnímu financování.

C.VI.1.5 Základní principy pro rozpis rozpočtu – OSS

V návaznosti na rozpočtová pravidla se vymezují další principy financování, a to pravidla komunikace pro financování OSS (tj. ČŠI a VSC) v průběhu r. 2015:

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. OSS mají rozpočet na rok 2015 nastaven prostřednictvím IISPP 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 OSS (tj. ČŠI a VSC) v průběhu r. 2015;
3. V RISPR se návrh rozpočtu připravuje po jednotlivých OSS. Správce rozpočtových opatření – odbor 13 - nastavuje OSS (ČŠI a VSC) závazné parametry, které organizace sama rozepisuje a systémem předává zpět na 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, ve znění pozdějších předpisů je svodně z úrovně kapitoly systémem odesílán ve workflow na MF. Harmonogram prací v jednotlivých bžích organizuje MF;
4. Po schválení zákona o státním rozpočtu MF zajistí přenos databáze rozpočtu OSS z RISPR do RISRE. Závazné ukazatele na rok 2015 jsou nadále bezprostředně po schválení vedením MŠMT organizacím zasílány i v „listinné“ podobě v tabulce „Rozpis rozpočtu závazných ukazatelů“. Ve všech podkladech bude rozpis těchto ukazatelů uváděn jako schválený rozpočet na rok 2015.
5. Zařazování rozpočtových opatření do systému OSS provádí buď přímým vstupem do IISPP, nebo prostřednictvím rozhraní ze svého ekonomického informačního systému (dále jen „EKIS“);
6. provedená rozpočtová opatření se zařazují v RISRE ROP do chronologické evidence; OSS odpovídá za soulad dat RISRE s daty ve svém EKISu
7. Realizace plateb probíhá v IISPP v rámci RISRE-PS;
8. Dříve než OSS vznikne právní důvod pro výdej peněžních prostředků státního rozpočtu, rezervuje předpokládanou výši těchto prostředků ve svém rozpočtu, a to v rozsahu identifikace koruny. Takto stanovenou výši rezervace může OSS upravovat, nebo může rezervaci zrušit. Předběžná řídicí kontrola podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů musí být provedena před provedením rezervace;

9. Každá OSS zasílá platební příkazy do ČNB. Příkazy musí obsahovat údaje o čísle rezervace a položce rezervace.
10. Prostředky státního rozpočtu, které jsou v rozpočtovém systému rezervovány dle bodu 8., snižují disponibilitu na dané identifikaci koruny.

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

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>

Požadavky OSS na 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:

- A) Při požadavku s **druhem ROP 0–1**, tj. rozpočtová opatření, která nevyvolávají změnu závazných ukazatelů (dále jen „ZU“) stanovených zákonem č. 345/2014 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 nepodléhají schvalování z úrovně MF.

Pro opatření mimo uvolňování nároků z nespotřebovaných výdajů OSS zakládá doklady ROP do IISSP – RISRE bez A-hlavičky a zaneše je do chronologické evidence IISSP. Nejpozději k poslednímu pracovnímu dni měsíce zašle e-mailem informaci rozpočtujícímu útvaru (odbor 13, popř. skupina IV) o provedených rozpočtových opatřeních. Rozpočtář příslušného útvaru zajistí ve spolupráci s věcně příslušnou skupinou po obdržení e-mailu od OSS kontrolu shody údajů o rozpočtovém opatření v systému IISSP – RISRE a databázi 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 zaneše je do chronologické evidence IISSP. Nejpozději k poslednímu pracovnímu dni měsíce zašle e-mailem informaci rozpočtujícímu útvaru (odbor 13, popř. sk. IV) o provedených rozpočtových opatřeních. Nároky z nespotřebovaných výdajů OSS čerpá zpravidla přednostně před rozpočtem.

OSS udržuje shodu údajů v IISSP se svým EKISem.

- B) Při požadavku s **druhem ROP 2–5** tj. rozpočtová opatření, která vyvolávají změnu ZU pro jednotlivé OSS. Tato rozpočtová opatření vyžadují v IISSP pořízení dokladu ROP s A-hlavičkou; opatření 3 - 5 již vyžadují schválení ze strany MF.

OSS požádá věcně příslušný odbor písemnou formou o provedení rozpočtového opatření. Věcně příslušný útvar MŠMT žádost posoudí a v případě souhlasu doporučí

svodnému odboru 13 její realizaci včetně návrhu na zajištění 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, včetně formálních žádostí zasílaných datovou schránkou na MF a předá A-hlavičku k vyplnění na příslušnou OSS. Po jejím přijetí OSS k A-hlavičce připojí doklad a odešle zpět na MŠMT, které žádost předá ke schválení na MF.

Po schválení rozpočtového opatření MF bude zaneseno do chronologické evidence a do databáze EIS. OSS zajistí soulad stavu zpracovávaných žádostí IISSP a EKISu.

Opatření, která budou obsahovat požadavky na změny závazných limitů mzdové regulace, musí být vždy opatřeny A-hlavičkou.

V případě přijetí a následného zapojení daru pořídí OSS v IISSP doklad s druhem rozpočtu: rezervní fond (dále jen „RF“) a druhem ROP: 1-ROP bez schvalování v IISSP. Zapojení rozepíše v plné identifikaci koruny, na které očekává čerpání. Zanesením dokladu do chronologické evidence se zvýší konečný rozpočet a OSS má o tuto částku povoleno překročení výdajů. Nejpozději k poslednímu pracovnímu dni měsíce po obdržení daru OSS zašle e-mailem informaci odboru 13 o poskytnutých a zapojených darech.

C.VI.1.6 Specifika jednotlivých organizací

Platy a související odvody pro OPŘO byly stanoveny z úrovně MŠMT dle bodů 3 a 5 (kapitoly C.VI.1.4) tohoto materiálu.

DZS

Rozpočet DZS na rok 2015 je stanoven ve výši **21 580 206 Kč** s tím, že:

- součástí kmenového rozpočtu DZS nejsou prostředky na činnost agentury AMVIA (jako v letech 2013 a 2014) ani limit počtu zaměstnanců ve výši 2,0. Finanční prostředky na činnost této agentury jsou od roku 2015 vedeny mezi účelovými prostředky (stejně jako prostředky na Národní kancelář CEEPUS a Stipendia v programu ACTION, jejichž činnost je spolu s agenturou AMVIA vymezena ve zřizovací listině DZS, v bodě 3.3 b);
- limit počtu zaměstnanců je v návaznosti na předchozí bod, snížen o 2,0 přepočtené zaměstnance oproti r. 2014 tj. na 36,90. 2 zaměstnanci související s činností agentury AMVIA budou vedeni v rámci účelových prostředků;
- součástí celkového rozpočtu nákladů jsou i výnosy ve výši 5 295 000 Kč.

Rozpočet **resortních projektů** DZS na r. 2015 je popsán v kapitole C.VI.1.8.

Rozpočet **účelově vymezených úkolů** DZS na r. 2015 je uveden v kapitole C.VI.2.

Součástí DZS je ubytovací zařízení Rezidence Dlouhá (blíže viz kap.C.VI.1.7).

Komunitární programy DZS - (blíže viz kap. C.V.5).

NÚV

Rozpočet NÚV na rok 2015 je stanoven ve výši **51 624 142 Kč** s tím, že:

- limit počtu zaměstnanců zůstává na úrovni r. 2014, tj. 98,80 zaměstnanců;
- archivace ukončených projektů není řešena v rámci kmenové činnosti, ale v rámci účelově vymezených úkolů – viz kapitola C.VI.2;
- součástí celkového rozpočtu nákladů jsou i výnosy ve výši 2 317 000 Kč.

Rozpočet **resortních projektů** NÚV na r. 2015 je popsán v kapitole C.VI.1.8.

Rozpočet **účelově vymezených úkolů** NÚV na r. 2015 je uveden v kapitole C.VI.2.

Zajištění **udržitelnosti** projektů ESF NÚV v r. 2015 je uvedeno v kapitole C.VI.2.1.

NPMKK

Rozpočet NPMKK na rok 2015 je stanoven ve výši **28 622 353 Kč** s tím, že:

- vzhledem k technickému zhodnocení budovy ve Valdštejnské ulici a čerpání prostředků FRM na nákup multifunkčních zařízení se promítlo do OBV navýšení výdajů na odpisy a služby ve výši 768 000 Kč, další náklady si organizace pokryje vyšším zapojením RF;
- součástí celkového rozpočtu nákladů je i zapojení výnosů ve výši 2 662 000 Kč;
- limit počtu zaměstnanců zůstává na úrovni r. 2014, tj. 43,24.

Rozpočet **resortních projektů** NPMKK je popsán v kapitole C.VI.1.8.

NTK

Rozpočet NTK na rok 2015 je stanoven ve výši **105 312 422 Kč** s tím, že:

- součástí příspěvku na OBV jsou odpisy ve výši 12 000 000 Kč;
- součástí celkového rozpočtu nákladů je i zapojení výnosů ve výši 16 607 113 Kč;
- limit počtu zaměstnanců zůstává na úrovni r. 2014, tj. 145,39.

Rozpočet **resortních projektů** NTK je popsán v kapitole C.VI.1.8.

Rozpočet **účelově vymezených úkolů** NTK na r. 2015 je uveden v kapitole C.VI.2.

NIDV

Rok 2014 byl prvním rokem působení nové, transformované organizace. NIDV převzalo k 1. 1. 2014 některé činnosti ze zrušeného NIDM a vytvářela se nová struktura organizace, na kterou byl nastaven rozpočet na rok 2014. Předpokládalo se, že úplná stabilizace nové organizace může mít vliv i na dodatečná rozpočtová opatření v r. 2014. Pro r. 2015 je NIDV již plně stabilizován.

Rozpočet NIDV na rok 2015 je stanoven ve výši **62 985 536 Kč** s tím, že:

- limit počtu zaměstnanců je 95,68, což je o 2,0 přepočtené zaměstnance méně než v r. 2014;
- součástí celkového rozpočtu nákladů je i zapojení výnosů ve výši 44 040 000 Kč (z toho činí 8 000 000 Kč zapojení RF).

Rozpočet **resortních projektů** NIDV na r. 2015 je popsán v kapitole C.VI.1.8.

Rozpočet **úcelově vymezených úkolů** NIDV na r. 2015 je uveden v kapitole C.VI.2.

Zajištění **udržitelnosti** projektů ESF NISV v r. 2015 je uvedeno v kapitole C.VI.2.1.

Součástí NIDV je ubytovací a vzdělávací zařízení Richtrovy boudy (blíže viz kap.C.VI.1.7).

CZVV

Rozpočet CZVV na rok 2015 se skládá z rozpočtu na vlastní provoz organizace ve výši 33 854 436 Kč a z nákladů na přípravu a realizaci společné části maturitní zkoušky ve výši 148 301 553 Kč. Součástí celkového rozpočtu nákladů je i zapojení výnosů organizace ve výši 7 185 000 Kč (zapojení RF).

V rámci celkového snížení nákladů oproti r. 2014 CZVV předpokládá úsporu na maturitní zkoušku ve výši 9 467 200 Kč. Spolu se zvýšenými požadavky na vlastní provoz organizace celkové snížení oproti roku 2014 činí 7 798 600 Kč.

Příspěvek na rok 2015 je stanoven ve výši 183 131 809 Kč. Součástí tohoto příspěvku je:

- navýšení odpisů v souvislosti s technickým zhodnocením budov ve výši 2 000 000 Kč;
- finanční prostředky na správu výrobních technologií ve výši 3 000 000 Kč;
- navýšení odvodů (včetně přesunu mezi OON a OBV v rámci rozpočtu) v souvislosti s novým občanským zákoníkem³¹;
- limit počtu zaměstnanců je zachován na úrovni r. 2014, tj. 70,0 zaměstnanců.

Rozpočet **úcelově vymezených úkolů** CZVV na r. 2015 je uveden v kapitole C.VI.2.

PC ČT

Vzhledem k tomu, že PC Český Těšín je malá organizace (jeho činnost dosud zabezpečuje 4,92 přepočtených zaměstnanců) a protože veškerá činnost PC Český Těšín je plně zaměřena na podporu menšinového školství, nebyl rozpis 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.

Příspěvek na rok 2015 je stanoven ve výši **4 798 630 Kč**. Součástí tohoto příspěvku jsou:

- prostředky na platy a související odvody v důsledku navýšení limitu počtu zaměstnanců (LPZ v r. 2015 je 6,0 zaměstnanců);
- součástí celkových nákladů jsou i výnosy ve výši 930 000 Kč.

Rozpočet **resortních projektů** PC Český Těšín na r. 2015 je popsán v kapitole C.VI.1.8.

Rozpočet **úcelově vymezených úkolů** PC Český Těšín na r. 2015 je uveden v kapitole C.VI.2.

KJWF

Organizaci je přiznán příspěvek ve výši **6 646 000 Kč** na základě mezinárodní smlouvy uzavřené mezi ČR a USA.

³¹ Z nepojmenované smlouvy, která se v minulosti uzavírala se školními maturitními komisaři a hodnotiteli písemných prací se dle nového zákona kromě zdravotního pojištění musí odvádět i sociální pojištění a pro pracovníky se stala nevýhodnou. Proto se s výše uvedenými odborníky již neuzavírají tzv. nepojmenované smlouvy, ale uzavírají se klasické DPP dle zákoníku práce.

ADV

Rozpis rozpočtu je stanoven v souladu s podkladem předloženým skupinou V, 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 2015 bylo i ve výdajích toho okruhu na rok 2015 promítnuto zvýšení mzdových prostředků včetně příslušenství o 5 %.

Rozpočet ADV je rozepsán ve výši **13 346 503 Kč**. V rozpočtu je zohledněn jednak přesun 400 000 Kč z rezervy sportovní reprezentace realizovaný v r. 2014, jednak navýšení platů a souvisejících odvodů dle nařízení vlády č. 224/2014 Sb. Rozpočet zohledňuje i organizací požadovaný nárůst prostředků na platy a související odvody v souvislosti s platovým postupem 3 zaměstnanců. Limit počtu zaměstnanců zůstává na úrovni r. 2014, tj. 6,0 přepočtených zaměstnanců.

Na pokrytí nákladů ADV jsou určeny i **výnosy** ve výši **770 000 Kč**.

VSC

VSC byl rozpis rozpočtu ve výši **104 085 837 Kč** připraven stejně jako v roce 2014 prostřednictvím IISSP a jeho modulu RISPR.

Limit počtu zaměstnanců je stanoven ve výši **96,0 zaměstnanců**.

V limitu prostředků na platy a OPPP je promítnuto plošné navýšení prostředků o 5 %. Tuto změnu kopírují i zákonné odvody.

Rozpis rozpočtu zohledňuje kromě navýšení prostředků na platy a související odvody i navýšení rozpočtu a limitu počtu zaměstnanců (o 4 úvazky) v souvislosti s rozšířením činnosti VSC o zdravotně postižené sportovce. Součástí rozpočtu ostatních běžných výdajů je i dorovnání rozpočtu s ohledem na krácení počátkem r. 2014.

Rozpočet **příjmů** na rok 2015 je stanoven ve výši **66 000 Kč**.

Rozpis rozpočtu běžných výdajů na sportovní reprezentaci – resortní centra na rok 2015 je uveden v tabulkové příloze C.IV.

C.VI.1.7 Principy rozpisu rozpočtu běžných výdajů u vybraných organizací

1.) Ubytovací služby

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

a) ubytovací zařízení³² 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 řídicí kontroly věcně příslušným útvarem (např. čtvrtletně, nejpozději však do 15. listopadu 2015);

³²⁾ Uvedené zařízení je organizační součástí DZS; v organizaci jako celku jsou zaměstnanci odměňováni platem podle ZP; proto musí být organizaci dle § 109 odst. 3, písm. d) a § 122 a násl. ZP 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 řídicí kontroly příslušným útvarům;

2.) Prostředky na vklady a příspěvky mezinárodním organizacím, které jsou určeny především pro jednotlivé OPŘO, jsou ve výši 6 132 000 Kč rozpočtovány v odboru mezinárodních vztahů, který je bude uvolňovat v souladu se schváleným plánem a na základě požadavků organizací;

3.) Prostředky na účelově vyčleněné úkoly budou organizacím a skupinám MŠMT rozepsány individuálně v návaznosti na věcné plnění úkolů.

C.VI.1.8 Resortní projekty

Na resortní projekty celkem (úkoly resortu, jejichž realizací pověřilo MŠMT jednotlivé konkrétní organizace) předložily organizace návrhy rozpočtů (výnosů, nákladů a příspěvku ze státního rozpočtu) v celkové výši 67 980 700 Kč, tj. o 9 811 800 Kč méně (14,4 %) ve srovnání s rokem 2014. Na významném poklesu požadované částky se podílí především to, že v r. 2014 byl ukončen projekt PERUN³³ (cca 15,5 mil. Kč). Po „očistění“ rozpočtu pro r. 2014 o prostředky na PERUN (který se v r. 2015 přesouvá do „udržitelnosti“) se požadavky na resortní projekty zvýšily o 5 688 200 Kč (nárůst o 9,1 %).

Rozpočet resortních projektů na r. 2015 byl na základě těchto jednání schválen ve výši **62 022 249 Kč** (6,97 PZ).

Z toho pro:

• DZS	2 433 000 Kč (0,67 PZ)
• NPMKK	1 424 000 Kč (1,80 PZ)
• NÚV	5 456 749 Kč
• NIDV	9 603 500 Kč (4,50 PZ)
• PC ČT	95 000 Kč
• NTK ³⁴	43 010 000 Kč

Rozpočet resortních projektů dle jednotlivých položek je konkrétně uveden v tabulce č.1.c.

Aby byl zajištěn soulad financování kmenové činnosti a resortních projektů v jednotlivých organizacích a nedošlo k financování jednoho úkolu duplicitně, budou finanční prostředky na resortní projekty rozepisovány do rozpočtů organizací postupně v návaznosti na projednání plánů hlavních úkolů (PHÚ) v poradě vedení, a to ve 2 etapách:

a) 1. etapa – bude rozepsáno 75 % schváleného rozpočtu resortních projektů (se započítáním výnosů)

po schválení PHÚ panem ministrem;

³³⁾ Projekt PERUN byl zajištěn z nároků z nespotřebovaných neprofilujících výdajů, na konečnou bilanci rozpočtu nemá toto snížení vliv.

³⁴⁾ Vzhledem k vysoké finanční náročnosti resortního projektu Hybridní knihovna ve výši 43 010 000 Kč je nezbytné zpracovat analýzu s cílem hledat možné úspory.

b) 2. etapa – dofinancování - po vyhodnocení předpokládaných výsledků realizace projektu, čerpání rozpočtu, provedení průběžné řídicí kontroly věcně příslušnou skupinou a návrhu na dofinancování předloženého sekci financování věcně příslušnými skupinami

do 30. 9. 2015.

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

Specifický postup bude uplatněn u resortního projektu, který může být **uvolněn postupně až po přijetí platné právní normy:**

- Vzdělávání pedagogických pracovníků ŠPZ (PPP, SPC) v oblasti implementace změn § 16 školského zákona.

C.VI.2 Účelově vymezené úkoly

Na účelově vyčleněné úkoly jsou v rámci rozpisu rozpočtu OPŘO na rok 2015 zabezpečeny výdaje ve výši **62 835 179 Kč**, v tom z rozpočtu je zabezpečena částka ve výši 44 671 899 Kč, z nároků z nespotřebovaných neprofilujících výdajů (dále jen „nároky“) jsou pokryty výdaje ve výši 18 163 280 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 vlády** (např. koncepce státní politiky pro oblast dětí a mládeže, doktorandské stipendium Madeleine Albrightové, apod.),
- materiálů schválených v poradě vedení MŠMT apod.

Tyto úkoly jsou rozpisem rozpočtu zabezpečeny tak, aby rozpis odpovídal schváleným dokumentům, možnostem rozpočtu a reálné potřebě v roce 2015. Příjemci finančních prostředků jednotlivých účelově vymezených úkolů jsou uvedeni v tabulce č.1.b a v souhrnných tabulkách.

Rekapitulace účelově vyčleněných úkolů podle věcně příslušných skupin:

Úkoly související s činností skupiny pro vzdělávání (dále jen „sk. II“)

V rozpočtu na rok 2015 je zabezpečena částka **19 863 508 Kč**:

- | | |
|---|--------------|
| • EUROPASS | 1 837 000 Kč |
| • Evropská jazyková cena Label | 1 400 000 Kč |
| • Další vzdělávání pedagogických pracovníků školských zařízení pro zájmové vzdělávání a odborná příprava pracovníků s dětmi a mládeží | 691 570 Kč |

• Talnet	990 000 Kč
• Vzdělávací seminář pro české učitele „Jak vyučovat o holocaustu“	300 000 Kč
• RVP a ŠVP na dvojazyčných gymnáziích	70 000 Kč
• ReferNet	900 00 Kč
• Systém výuky a zkoušek z českého jazyka pro cizince jako jedné z podmínek pro udělení trvalého pobytu (Čeština pro cizince)	1 650 000 Kč
• Systém zkoušek z českých reálií pro účely udělení státního občanství ČR	200 000 Kč
• Akcent@com OP PS - ČR PR	34 300 Kč
• Pokusné ověřování Matematika + ³⁵	1 332 305 Kč
• Pilotní ověřování přijímacího řízení na SŠ ³⁶	7 492 333 Kč
• CBT ³⁷	2 536 000 Kč
• Pracovní sešit na matematiku v polském jazyce ³⁸	430 000 Kč

Součástí úkolů souvisejících s činností skupiny II jsou i úkoly, které budou financovány z **nároků ve výši 11 341 680 Kč**, a to:

• Pohyb a výživa ³⁹	10 823 680 Kč
• Archivace ukončených projektů spolufinancovaných EU	518 000 Kč

Další úkoly související se skupinou II, které budou řešeny na základě aktuálních potřeb, a to buď v rámci rozpočtu RgŠ nebo v rámci nerozepsaných prostředků u příkazce svodných rozpočtových opatření (odbor 13):

1. Projekt společné česko-rakouské didaktické pomůcky k výuce dějepisu – úkol byl v roce 2014 projednán a schválen 22. poradou vedení. Z předkládací zprávy vyplynulo, že celkový vklad MŠMT na řešení úkolu bude v průběhu tří let činit 1 040 000 Kč, z toho 200 000 Kč v roce 2014, 420 000 Kč v roce 2015 a 420 000 Kč v roce 2016. Vzhledem k tomu, že popsáný úkol nebyl v rozpočtu na rok 2014 uveden, bylo navrženo jeho financování z nečerpaných aktivit společných úkolů skupiny pro vzdělávání. V r. 2014 se však žádné finanční prostředky na daný úkol nečerpal. Pro rok 2015 nárokuje sk. II (odbor 21) na realizaci úkolu 420 000 Kč.
2. Podpora rovných příležitostí – genderové vzdělávání pedagogických pracovníků, jehož finanční zabezpečení ve výši 50 000 Kč požaduje odbor 20.
3. Integrace cizinců - v r. 2014 byl tento úkol řešen v rámci UV č. 60 z 22. ledna 2014 v rámci finančních prostředků převedených do kapitoly MŠMT z Ministerstva vnitra. Pro rok 2015 bylo PV uloženo zabezpečit 200 000 Kč v účelových úkolech skupiny pro vzdělávání.

Úkoly související s činností skupiny pro vysoké školství a výzkum (dále jen „sk. III“)

které budou zabezpečeny v r. 2015 z rozpočtu, a to ve výši **140 000 Kč**.

• Náklady na činnost NK CEEPUS	140 000 Kč
--------------------------------	------------

³⁵⁾ Vzhledem k úspoře celkových nákladů CZVV v r. 2015 (cca 14 000 000 Kč) se v rámci rozpočtu OPŘO v r. 2015 zabezpečují i tyto úkoly související s činností skupiny II.

³⁶⁾ Vzhledem k úspoře celkových nákladů CZVV v r. 2015 (cca 14 000 000 Kč) se v rámci rozpočtu OPŘO v r. 2015 zabezpečují i tyto úkoly související s činností skupiny II.

³⁷⁾ Vzhledem k úspoře celkových nákladů CZVV v r. 2015 (cca 14 000 000 Kč) se v rámci rozpočtu OPŘO v r. 2015 zabezpečují i tyto úkoly související s činností skupiny II.

³⁸⁾ Organizací předložené navýšení na kmenovou činnost (OBV) PC ČT se zabezpečuje z nerozepsaných prostředků odboru 13 v rámci účelově vymezených úkolů.

³⁹⁾ Pokusné ověřování účinnosti programu zaměřeného na změny v pohybovém a výživovém režimu žáků - dne 26. 3. 2013 bylo PV schváleno uvedené Pokusné ověřování spolu s rozpočtem na 3 roky v celkové výši 30 000 000 Kč.

z nároků, a to ve výši	6 821 600 Kč (3,0 PZ)
• AMVIA (2,0 PZ)	2 081 600 Kč
• Konsorciální poplatky ⁴⁰	4 000 000 Kč
• Věda bez hranic (1,0 PZ) ⁴¹	740 000 Kč

S cílem zprůhlednit financování konsorciálních poplatků by bylo vhodné vyčlenit veškeré náklady týkající se zajištění konsorciálního zpřístupnění EIZ nakladatelství Elsevier Science, Springer Verlag a Wiley and Sons tak, aby pro rok 2015 byla celá částka poskytnuta v rámci účelových prostředků, tj. z příspěvku NTK na kmenovou činnost vyčlenit 5 021 000 Kč (4 000 000 Kč hrazeno z příspěvku – nároky) a z resortního projektu Hybridní knihovna vyčlenit 17 000 000 Kč.

Úkoly související s činností skupiny legislativy a strategie (dále jen „sk. VI“)

Na rok 2015 je zabezpečena částka ve výši **24 668 391 Kč**, z rozpočtu:

• Příspěvky a vklady mezinárodním organizacím	6 132 000 Kč
• Stipendium Madeleine Albrightové na Univerzitě v Glasgow	1 085 000 Kč
• Komenského škola ve Vídni v letech 2015 – 2017	300 000 Kč
• Stipendia v programu AKTION	824 000 Kč
• Evropské školy Brusel a Lucemburk	8 059 391 Kč
• Stipendia občanů ČR v zahraničí	3 693 000 Kč
• Přijetí expertů	1 126 000 Kč
• Projekt Dijon, Nimes – úhrada stravování a ubytování českých žáků	235 000 Kč
• Projekt Pírna	3 214 000 Kč

U příkazce svodných rozpočtových opatření jsou zabezpečeny další prostředky (705 650 Kč) na případné dofinancování kurzových rozdílů. Prostředky budou uvolňovány v závislosti na skutečném pohybu kurzu.

C.VI.2.1 Zabezpečení udržitelnosti projektů

Stejně jako v r. 2014, je i v r. 2015 nezbytné řešit udržitelnost již skončených projektů ESF realizovaných jednotlivými OPŘO. Celková nárokováná částka na financování udržitelnosti těchto projektů v roce 2015 (z požadavků předložených jednotlivými OPŘO a v některých případech již korigovaných věcně příslušnými skupinami) činila cca 40 000 000 Kč a 27,99 přepočtených zaměstnanců.

V rozpočtu na rok 2015 je zabezpečena částka ve výši 12 649 850 Kč⁴² (16,09 přepočtených zaměstnanců) na udržitelnost projektů realizovaných NÚV, na které byly finanční prostředky převedeny v rámci přípravy rozpočtu z ukazatele RgŠ. Jedná se o tyto projekty:

⁴⁰⁾ Případné dofinancování konsorciálních poplatků do požadované částky zabezpečí NTK v rámci úspor kmenové činnosti (např. zapojením FRM jako doplňkového zdroje financování oprav a udržování hmotného a nehmotného dlouhodobého a krátkodobého majetku).

⁴¹⁾ Skutečný požadavek na účelový úkol Věda bez hranic je ve výši 897 000 Kč. Případné dofinancování bude řešeno až v průběhu roku 2015 v závislosti na skutečné potřebě a možnostech rozpočtu.

⁴²⁾ Z rozpočtu RgŠ byla v rámci přípravy rozpočtu na rok 2015 převedena částka 12 649 850 Kč (16,09 PZ). Vzhledem k tomu, že nebude realizována udržitelnost projektu UNIV2-kraje (1 263 070 Kč a 0,60 PZ), navrhuje se zabezpečit níže uvedené projekty ve výši **11 386 780 Kč** s tím, že zbývající částka ve výši 1 263 070 Kč může být ponechána na částečné pokrytí NSK.

		Příspěvek v Kč celkem	Počet zaměstnanců
NÚV	Metodický portál RVP.CZ	3 500 000	3,40
	Nová závěrečná zkouška 2 - NZZ_2	6 126 280	9,76
	Pospolu	985 500	1,40
	Kariérové poradenství	775 000	0,93

NSK - je částečně zabezpečen v rozpočtu – ve výši 1 263 070 Kč (0,60 PZ) z úspory za nerealizovaný projekt UNIV2-kraje.

NIDV

- Implementace Systému péče a podpory nadání ve výši 4 693 400 Kč je zabezpečena v rámci rozpočtu mládeže, limit ve výši 2,0 přepočtených zaměstnanců z ukazatele OPŘO;
- Udržitelnost projektu Klíče pro život ve výši 4 019 000 Kč (limit ve výši 2,5 přepočtených zaměstnanců) je zabezpečena z nároků, limit ve výši 2,5 přepočtených zaměstnanců na realizaci tohoto projektu je zabezpečen z ukazatele OPŘO;
- Kariérní systém ve výši 910 000 Kč je zabezpečen v rámci rozpočtu RgŠ;

Projekty udržitelnosti budou uvolňovány na základě požadavků buď organizací, nebo věcně příslušných skupin.

C.VI.3 Společné úkoly

Rozpočty vlastních společných úkolů jsou spravovány přímo věcně příslušnými skupinami MŠMT, a proto i objem finančních prostředků na rok 2015 vychází z požadavků jednotlivých skupin a respektuje případné změny v organizační struktuře MŠMT.

Na začátku roku 2014 proběhla metodická změna v pojetí ukazatele společných úkolů (materiál č.j. MSMT-33506/2013-2 „Nové pojetí ukazatele Společné úkoly pro návrh rozpočtu na rok 2014“), a rozpočet společných úkolů byl „očištěn“ o výdaje příslušející do jiných výdajových částí, kam svým charakterem patří, tzn. o prostředky na dohody o provedení práce nebo pracovní činnosti a s tím související zákonné odvody (ty byly převedeny do státní správy), výdaje na akreditační komise ve skupině II a V (rovněž do ukazatele státní správa) a o dotační programy (do ukazatele ostatní dotační programy RgŠ).

Pro rok 2015 je na vlastní společné úkoly vyčleněno **15 933 033 Kč**. Objem finančních prostředků na rok 2015 vychází z finančních možností výdajového okruhu OPŘO.

Celoroční objem společných úkolů pro jednotlivé skupiny:

Skupina I	8 201 533 Kč
Skupina II	1 276 500 Kč
Skupina III	4 535 000 Kč
Skupina V	819 000 Kč
Skupina VI	1 101 000 Kč
Celkem	15 933 033 Kč

Rozpisem rozpočtu na společné úkoly v roce 2015 se uvolňuje jednotlivým rozpočtářům **50 % celoročního objemu** a zbývajících 50 % je ponecháno v rezervě

u příkazce svodných rozpočtových operací. Další prostředky na společné úkoly budou uvolňovány jednotlivým skupinám až v návaznosti na věcné plnění úkolů individuálně (viz tab. č. 1.f).

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

C.VI.3.1 Výnosy a příjmy OPŘO

Výnosy organizací jsou **zapojeny do financování** ve výši **80 141 113 Kč** (vč. sportovní reprezentace – ADV ve výši 770 000 Kč). Do rozpočtu výnosů jsou zahrnuty nahlášené, případně s organizacemi dodatečně projednané prostředky **rezervního fondu ve výši 19 550 463 Kč** (vč. ADV ve výši 50 000 Kč), které budou v průběhu roku 2015 zapojeny do financování a musí být proto rozpočtovány v souladu s § 57 rozpočtových pravidel. Vysoké výnosy rozpočtují 2 organizace, a to NIDV ve výši 44 040 000 Kč a NTK ve výši 16 607 113 Kč.

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

Souhrnný rozpis rozpočtu na rok 2015 na jednotlivé OPŘO (mimo VSC a ADV), je uveden v tab. č. 1.d a v rozsahu nákladů a výnosů je uveden v tab. č.1.e.

C.VI.4 Státní správa (ústřední orgán MŠMT a Česká školní inspekce)

C.VI.4.1 Rozpočet běžných výdajů pro státní správu

Rozpočet výdajů pro státní správu (tj. vlastní MŠMT a ČŠI) na rok 2015 je sestaven v RISPR a je stanoven ve výši **693 272 371 Kč**, rozpočet běžných výdajů bez EDS/SMVS činí 664 149 599 Kč, v tom:

mzdové prostředky	405 961 467 Kč
z toho: platy	379 484 017 Kč
z toho platy státních úředníků	158 238 351 Kč
zákonné odvody do fondů	139 470 102 Kč
ostatní běžné výdaje (bez EDS/SMVS)	118 718 030 Kč
EDS/SMVS	29 122 772 Kč
z toho: ČŠI	13 500 000 Kč

Počet zaměstnanců je stanoven ve výši 959 přepočtených zaměstnanců (oproti r. 2014 dochází k nárůstu o 9 přepočtených pracovníků, tj. o 0,95 %). Navýšení zaměstnanců ve státní správě se skládá z navýšení 4 zaměstnanců na ENIC/NARIC přesunem z CSVŠ a navýšením o 5 zaměstnanců v souvislosti s novými agendami vyplývajícími ze služebního zákona a zákona o pedagogických pracovních.

Proti srovnatelné základně roku 2014 jsou běžné výdaje státní správy vyšší o 28 962 202 Kč (zejména díky vlivu zvýšení objemu mzdových výdajů o 5 %).

Průměrný měsíční plat je rozpočtován ve výši 32 976 Kč a je o 1 602 Kč (tj. cca o 5 %) vyšší oproti rozpočtovanému platu v roce 2014 (navýšení v souladu nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů).

C.VI.4.1.1 Členění běžných výdajů státní správy

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

Tabulka C-23: Rozpočet státní správy (v Kč)

	Celkové výdaje	Mzdové prostředky	v tom		Odvody	Ostatní běžné výdaje	EDS/SMVS	Příjmy	Počet zaměstnanců	Průměrný plat
			platy	OPPP						
Státní správa celkem	693 272 371	405 961 467	379 484 017	26 477 450	139 470 102	118 718 030	29 122 772	89 886 000	959,00	32 976
v tom										
MŠMT	391 476 500	224 038 212	205 653 285	18 384 927	76 360 326	75 455 190	15 622 772	89 576 000	452,00	37 915
Česká školní inspekce	301 795 871	181 923 255	173 830 732	8 092 523	63 109 776	43 262 840	13 500 000	310 000	507,00	28 572

C.VI.4.1.2 Pravidla rozpisu rozpočtu státní správy

- Limit mzdových prostředků a souvisejících odvodů je pro OSS v souladu s konstrukcí rozpočtu na rok 2015 navýšen o 5 % oproti schválenému limitu na rok 2014 (nařízení

vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů).

- OSS mají rozpočet na rok 2015 nastaven prostřednictvím IISSP a jeho modulu RISPR. Veškerá rozpočtová opatření budou OSS zpracovávat v RISRE v členění RISRE-ROP a RISRE-PS V návaznosti na to se vymezují další principy financování, a to pravidla komunikace pro financování OSS (tj. ČŠI a VSC) v průběhu r. 2015;
- Pravidla pro komunikaci mezi kapitolou (MŠMT) a OSS (ČŠI) – popsána v kapitole C.VI.1.

C.VI.4.1.3 Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (bez EU a FM)

Limit počtu zaměstnanců MŠMT je stanoven ve výši **452,0 zaměstnanců**. Limit počtu zaměstnanců je ve srovnání s rokem 2014 vyšší o 8,0 zaměstnanců (což představuje nárůst o 1,8 %) – navýšení je způsobeno převodem zaměstnanců na ENIC/NARIC přesunem z CSVŠ a navýšením zaměstnanců v souvislosti s novými agendami vyplývajícími ze služebního zákona a zákona o pedagogických pracovnících.

Limit prostředků na platy je proti roku 2014 zvýšen o 13 406 021 Kč, tj. o 7,0 %. Toto zvýšení souvisí především se změnou nařízení vlády č. 564/2006 Sb., v platném znění, a s navýšením počtu zaměstnanců.

Nárůst limitu na ostatní platby za provedenou práci (na dohody o pracích konaných mimo pracovní poměr) ve srovnání s rokem 2014 činí 13 161 427 Kč, což je navýšení o cca 250 %. Vysoký nárůst byl způsoben nejen navýšením OPPP dle UV č. 769/2014 Sb., ale především „očistěním“ ukazatele společné úkoly o výdaje (OPPP) spojené s DPP a DPČ, které byly počátkem roku 2014 převedeny do výdajů vlastního úřadu.

V návaznosti na změnu související s jednotným zadáváním dohod na MŠMT jsou veškeré výdaje spojené s dohodami celého úřadu soustředěny do rozpočtu spravovaného personálním odborem - K 5.

Zákonné odvody do fondů kopírují navýšení mzdových prostředků.

Ostatní běžné výdaje pro MŠMT jsou rozepsány ve výši **cca 75 455 190 Kč**. V ostatních běžných výdajích je rovněž promítnuto předepsané plošné snížení výdajů v souvislosti s UV č. 437/2014 Sb. (výdajových položek 5166 a 5199)

v tom:

- pro vlastní MŠMT (správu úřadu) ve výši 41 727 644 Kč – uvedený rozpočet vytváří podmínky pro zabezpečení nezbytné činnosti vlastního MŠMT;
- na zahraniční cesty zaměstnanců MŠMT ve výši 10 245 125 Kč, dárkový sklad a výdaje na pohoštění a drobné dary ve výši 448 825 Kč a na ostatní úkoly ve výši 12 000 Kč;
- na školení pracovníků MŠMT ve výši 2 110 000 Kč - součástí rozpočtu odboru K5 je položka služby, školení a vzdělávání;
- k zabezpečení náhrad za prvních 14 dní pracovní neschopnosti ve výši 703 000 Kč;
- k zabezpečení a udržování výpočetní techniky ICT pro zaměstnance MŠMT ve výši 13 349 200 Kč;
- na Akreditační komisi pro VŠ jsou vyčleněny finanční prostředky ve výši 1 366 100 Kč;

- na Akreditační komisi pro vyšší odborné vzdělávání, DVPP a rekvalifikace jsou vyčleněny finanční prostředky ve výši 81 000 Kč, výdaje na pohoštění ve výši 93 450 Kč;
- rozšíření činnosti nad rámec smluv v oblasti IT jsou vyčleněny finanční prostředky ve výši 3 351 848 Kč;
- rezerva na zabezpečení nezbytných úkolů vlastního úřadu ve výši 1 966 998 Kč, kde jsou vyčleněny finanční prostředky na nové, rozpočtem nezajištěné potřeby vlastního MŠMT, např. na případné zvýšené náklady AK VVŠ, registr pedagogických pracovníků a další mimořádné potřeby MŠMT.

C.VI.4.1.4 ČŠI

ČŠI byl rozpis rozpočtu běžných výdajů ve výši **288 295 871 Kč** připraven stejně jako v roce 2014 prostřednictvím IISSP a jeho modulu RISPR.

Celkový rozpočet ve výši 288 295 871 Kč se člení na výdaje na kmenovou činnost organizace - 283 676 473 Kč a na projekty TIMSS a PISA - 4 619 398 Kč.

Limit počtu zaměstnanců ČŠI je stanoven ve výši **507,0 zaměstnanců**, z toho 505,0 zaměstnanců na kmenovou činnost a 2,0 přepočtených zaměstnanců na projekty PISA TIMSS.

V limitu prostředků na **platy a ostatní platby za provedenou práci** je promítnuto plošné navýšení prostředků o 5 %. Tuto změnu kopírují i zákonné odvody.

Ostatní běžné výdaje ČŠI jsou stanoveny ve výši **43 262 840 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 2 týdny dočasné pracovní neschopnosti.

Operační programy spolufinancované EU

Rozpočet běžných výdajů celkem činí	6 069 500 Kč
(zároveň jde o mzdové prostředky)	
v tom: ze státního rozpočtu	910 425 Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	5 159 075 Kč
 Limit počtu zaměstnanců	 4
v tom: systemizovaná místa	2
jednorázové navýšení	2

Rozpočet je zahrnut v části C.V.1 jako součást OP VK.

Z OP VK jsou financovány dva projekty. První z nich s názvem „Národní systém inspekčního hodnocení vzdělávací soustavy v České republice“ (NIQES) je zaměřený na transformaci inspekčního systému ČR a posílení kapacity pro výzkum, vývoj a inovace inspekčních postupů a jejich aplikaci. Projekt byl prodloužen do roku 2015, kdy se počítá s jeho ukončením.

Druhý projekt, který také bude v roce 2015 ukončen, se zabývá realizací mezinárodních výzkumů v oblasti celoživotního učení a zveřejnění jejich výsledků a nese název „Kompetence III“.

Tabulka C-24: Rozpočet ČŠI OP VK

2015 - Kč										
Položky	CELKEM VÝDAJE	celkem kapitálové výdaje	celkem běžné výdaje	v tom:					poč. zam.	CELKEM PŘÍJMY
				MP	v tom:		Pojistné	celkové ost. běžné výdaje		
					platy	OPP				
Rozpočet celkem	6 069 500	0	6 069 500	6 069 500	1 357 500	4 712 000	0	0	4,00	5 159 075
Výdaje ze státního rozpočtu	910 425	0	910 425	910 425	203 625	706 800	0	0	2,00	0
Výdaje z rozpočtu EU	5 159 075	0	5 159 075	5 159 075	1 153 875	4 005 200	0	0	2,00	5 159 075

C.VI.4.1.5 Rozpočet příjmů

Rozpočet příjmů na rok 2015 je stanoven ve výši **89 886 000 Kč.**

v tom:

- pro vlastní MŠMT (včetně splátky EIB) 89 576 000 Kč
- pro ČŠI 310 000 Kč

Rozpis rozpočtu běžných výdajů státní správy na rok 2015 je uveden v tab. č. 2a.

C.VI.4.1.6 Rekapitulace požadavků na změnu závazných ukazatelů rozpočtu a závazných limitů regulace zaměstnanosti, kterým musí předcházet souhlas MF

V průběhu prvního čtvrtletí 2015 bude nutno ještě řešit dofinancování některých potřeb úpravou rozpočtu a závazných limitů regulace zaměstnanosti, kterým musí předcházet souhlas Ministerstva financí:

- **navýšení platů a souvisejících odvodů** pro ČŠI, zajistit částečně přesunem z OBV a částečně z OPŘO **2 500 000 Kč**

C.VI.5 Zahraniční rozvojová spolupráce

Na zahraniční rozvojovou spolupráci jsou na rok 2015 vyčleněny finanční prostředky v celkové výši 110 000 000 Kč. Tato částka je v plné výši zahrnuta do projektu „Studium studentů z rozvojových a jiných potřebných zemí na veřejných vysokých školách v České republice na základě usnesení vlády ČR č. 712/2007 a 301/2012“. Oproti předchozím rokům došlo v souladu s usnesením vlády č. 480/2014 ke snížení alokované částky o 10 000 000 Kč.

C.VI.6 Podpora vzdělávání národnostních menšin a multikulturní výchovy

Na program podpory vzdělávání národnostních menšin a multikulturní výchovy je vyčleněno 15 029 000 Kč, z toho prostředky na platy 600 000 Kč, OON 2 972 000 Kč, OBV 10 816 000 Kč a 641 000 Kč na zákonné 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.

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 Holocaustu, atp.

Program je rozdělen do dvou modulů:

- Podpora vzdělávání v jazycích národnostních menšin žijících na území České republiky, v níž jsou podporovány projekty na rozvoj mateřského jazyka, kurzy jazykového vzdělávání dětí a mládeže z národnostních menšin a tvorba výukových materiálů v jazycích národnostních menšin se zaměřením na kulturní tradice a dějiny národnostních menšin a etnik žijících na území ČR. Podpora je uskutečňována v souladu s §4 a §19 nařízení vlády č. 98/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů.
- Podpora multikulturní výchovy podporuje projekty vzdělávání, které jsou zaměřené na potírání rasové a národnostní nesnášenlivosti, antisemitismu, extremismu, xenofobie atp.

Tyto výdaje nezahrnují programové financování EDS/SMVS.

C.VI.7 Program sociální prevence a prevence kriminality

Na program prevence kriminality se rozpočtuje 8 134 000 Kč, z toho prostředky na platy 150 000 Kč, OON 1 200 000 Kč, OBV 6 529 000 Kč a 255 000 Kč na zákonné odvody a FKSP.

Dotační program prevence kriminality je vyhlašován na základě zákona č. 379/2005 Sb., o opatřeních k ochraně před škodami způsobenými tabákovými výrobky, alkoholem a jinými návykovými látkami a o změně souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů, dále na základě Národní strategie primární prevence rizikového chování u dětí a mládeže v působnosti MŠMT na období 2013 až 2018, Strategie prevence kriminality na léta 2012 až 2015 a Národní strategie protidrogové politiky na období 2010 až 2018.

Prostředky jsou určeny primárně do oblasti:

- 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 poradenským 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.

C.VI.8 Program protidrogové politiky

Na primární prevenci drog je vyčleněno 12 196 000 Kč, z toho prostředky na platy 300 000 Kč, OON 800 000 Kč, OBV 10 841 000 Kč a 255 000 Kč na zákonné odvody a FKSP.

Dotační program protidrogové politiky je vyhlašován na základě zákona č. 379/2005 Sb., o opatřeních k ochraně před škodami způsobenými tabákovými výrobky,

alkoholem a jinými návykovými látkami a o změně souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů, dále na základě Národní strategie primární prevence rizikového chování u dětí a mládeže v působnosti MŠMT na období 2013 až 2018, Strategie prevence kriminality na léta 2012 až 2015 a Národní strategie protidrogové politiky na období 2010 až 2018.

Prostředky jsou určeny primárně do oblastí:

- plnění úkolů v oblasti protidrogové politiky,
- zabezpečení úkolů a činností vyplývajících z vyhlášeného programu na podporu aktivit v oblasti primární prevence rizikového chování realizovaných ve školách a školských poradenských zařízeních, určených školám, školským poradenským zařízením, školským zařízením pro výkon ústavní péče nebo ochranné výchovy, NNO, církevním organizacím, 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.

C.VI.9 Program integrace příslušníků romské komunity

Na program integrace příslušníků romské komunity je vyčleněno celkem 19 873 000 Kč, z toho prostředky na platy 350 000 Kč, OON 2 268 000 Kč, OBV 17 000 000 Kč a 255 000 Kč na zákonné odvody a FKSP.

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.

Finanční prostředky jsou určeny pro následující dotační programy:

a) Program na podporu integrace romské komunity

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 nařízení vlády č. 38/2007 Sb. Finanční prostředky jsou určeny na plnění úkolů vyplývajících z Programu na podporu integrace romské komunity, tj. vzdělávací aktivity pro podporu aktivit spolků, nadací a nadačních fondů, obecně prospěšných společností, které prokazatelně vykonávají činnost ve prospěch romské komunity nejméně 1 rok. 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. Prioritně jsou pro rok 2015 preferovány oblasti předškolního vzdělávání a včasné péče a vzdělávání pedagogických pracovníků.

b) Program na podporu sociálně znevýhodněných romských žáků středních škol a studentů vyšších odborných škol

Program je realizován na základě vládního usnesení č. 386 ze dne 19. dubna 2000. Usnesení vlády č. 607 ze dne 16. června 2004 uložilo MŠMT povinnost zajistit jeho

průběžné fungování. V programu jsou poskytovány dotace právnickým osobám vykonávajícím činnost střední školy, konzervatoře nebo vyšší odborné školy zapsané ve školském rejstříku podle školského zákona na zajištění motivačního faktoru pro vzdělávání romských žáků a studentů ve středních školách, vyšších odborných školách a konzervatořích, pokud jsou občany České republiky, jejichž rodinám působí náklady spojené se středním nebo vyšším odborným vzděláváním finanční obtíže.

Tyto výdaje nezahrnují programové financování EDS/SMVS.

C.VI.10 Ostatní mezinárodní konference

Na ostatní mezinárodní konference je rozpočtováno celkem 2 913 885 Kč, z toho prostředky na platy činí 134 000 Kč; OON 341 000 Kč; odvody 46 000 Kč; FKSP 1 000 Kč a OBV 2 391 885 Kč. Prostředky jsou určeny na mezinárodní konference a akce, které budou hrazeny z rozpočtu kapitoly 333 MŠMT.

Tabulkové přílohy ke kapitole C.VI:

Tabulka č.1	Rozpočet výdajů OPŘO, společné a účelově vymezené úkoly na rok 2015
Tabulka č.1a	Celkový rozpočet běžných výdajů oblasti OPŘO na r. 2015 - vyrovnaná bilance zdrojů a potřeb
Tabulka č.1b	Přehled rozpočtu na účelově vymezené úkoly na rok 2015 předložený organizacemi a skupinami MŠMT
Tabulka č.1c	Rozpočet resortních projektů na rok 2015
Tabulka č.1d	Souhrnný přehled rozpisu rozpočtu nákladů a výnosů OPŘO na rok 2015 pro jednotlivé organizace
Tabulka č.1e	Rozpis rozpočtu společných na rok 2015
Tabulka č.1f	Udržitelnost projektů
Tabulka č.2	Rozpočet výdajů státní správy na rok 2015
Tabulka č.2a	Rozpis rozpočtu běžných výdajů státní správy na rok 2015 (bez EDS/SMVS)
Tabulka č.3	Rozpočet výdajů na ostatní programy na rok 2015 (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)

D Souhrnná rekapitulace výdajů na programové financování – EDS/SMVS

V rozpočtu kapitoly MŠMT na rok 2015 je na výdaje programového financování stanoven objem finančních prostředků ve výši **3 352 130 000 Kč**.

Tabulka D-1: Struktura programového financování MŠMT na rok 2015

Struktura rozpočtu programového financování MŠMT na rok 2015 (v Kč)		
č. programu EDS/SMVS	Název programu	SR
233 010	Rozvoj a obnova mat-tech. základny systému řízení MŠMT	77 500 000
133 110	Rozvoj a obnova mat-tech. základny státních škol a výchovných zařízení	91 000 000
133 210	Rozvoj a obnova mat-tech. základny VVŠ	2 263 530 000
133 310	Rozvoj výukových kapacit MŠ a ZŠ	300 000 000
133 410	Dofinancování způsobilých výdajů projektů ve výzvě 3.4	0
133 510	Podpora obnovy mat-tech. základny sportu	620 100 000
Celkem:		3 352 130 000

Rozpočet programů reprodukce majetku na rok 2015 vychází z potřeb na pokrytí výdajů akcí evidovaných v Informačním systému programového financování (ISPROFIN). Dělí se 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), EDS/SMVS zahrnuje:

- kapitálové (dříve investiční) výdaje,
- běžné výdaje (neinvestiční výdaje spojené s investicemi).

Při jeho sestavování byly uplatněny tyto preference:

- Plynulé pokračování zahájených akcí,
- Zahájení financování staveb se schválenými investičními záměry obsaženými v dokumentacích programů,
- Upřednostnění investičních akcí směřujících k naplnění zákona č. 333/2012 Sb., kterým se mění zákon č. 109/2002 Sb., o výkonu ústavní výchovy nebo ochranné výchovy ve školských zařízeních a o preventivně výchovné péči ve školských zařízeních a o změně dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 602/2006 Sb., o hygienických požadavcích na stravovací služby a o zásadách osobní a provozní hygieny při činnostech epidemiologicky závažných a vyhlášky č. 343/2009 Sb., kterou se mění vyhláška č. 410/2005 Sb., o hygienických požadavcích na prostory a provoz zařízení a provozoven pro výchovu a vzdělávání dětí a mladistvých a akcí nutné obnovy majetku státu.

Dne 10. prosince 2014 schválila Poslanecká sněmovna Parlamentu České republiky usnesením č. 555 zákon o státním rozpočtu České republiky na rok 2015 (zákon č. 345/2014 Sb.), který v kapitole 333 – Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy obsahuje rozpočet výdajů na financování programů evidovaných v ISPROFIN EDS/SMVS ve výši 3 352 130 000 Kč.

D.I Výdaje na financování dlouhodobého majetku

Objem finančních prostředků na financování reprodukce dlouhodobého majetku byl pro přípravu návrhu rozpočtu na rok 2015 v jednotlivých programech rozepsán do konkrétních akcí, část byla ponechána v agregovaných položkách jako rezerva.

Přehled výdajů na programové financování reprodukce majetku na rok 2015 v porovnání s rokem 2010 - 2014 je následující (v Kč):

rok	schválený rozpočet	upravený rozpočet
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
2014	3 052 130 000	3 099 060 600

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

Výdaje státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku podle usnesení č. 555 Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR k vládnímu zákonu o státním rozpočtu na rok 2015:

Závazné ukazatele kapitoly MŠMT na rok 2015 – programové financování (v Kč)

Tabulka D-2: Závazné ukazatele EDS

Název závazného ukazatele		Výdaje celkem
Souhrnné ukazatele		
	Výdaje celkem	3 352 130 000
	Běžné výdaje celkem	89 077 507
Specifické ukazatele – výdaje celkem		
	věda a vysoké školy	2 263 530 000
	v tom: vysoké školy	2 263 530 000
	výdaje PŘO	391 000 000
	podpora činnosti v oblasti sportu	620 100 000
	v tom: všeobecná sportovní činnost	620 100 000
	Ostatní výdaje na zabezpečení úkolů resortu	77 500 000

	v tom: ostatní	77 500 000
	v tom: OPŘO kmenová činnost	48 377 228
	státní správa	29 122 772
Průřezové ukazatele		
	Ostatní běžné výdaje OSS	84 407 507
	Ostatní běžné výdaje PO (vč. RgŠ ÚSC)	
	Ostatní běžné výdaje mimo OBV OSS a PO	
	Výdaje vedené v ISPROFIN celkem	3 352 130 000

D.II Charakteristika jednotlivých programů

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

Do tohoto programu je zahrnuto financování reprodukce majetku OSS, tj. vlastního úřadu, ČŠI a VSC, a PO zřízených MŠMT, které zabezpečují agendu související s činností MŠMT jako ústředního orgánu státní správy. Jedná se o NTK, NÚV, DZS, NPMKK, CZVV, NIDV, ADV a PC Český Těšín. Prostřednictvím programu byly financovány rovněž akce Národního rozvojového programu mobility pro všechny.

Program s ohledem na potřebu dalšího financování především Památníku romského holokaustu v Hodoníně u Kunštátu je prodloužen do 30. 6. 2017. V souvislosti s tímto prodloužením bude rovněž řešena dosud nedokončená transformace ostatních přímo řízených organizací řízených MŠMT.

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

Jeho prostřednictvím je financována reprodukce majetku školských zařízení, které podle zákona č. 157/2000 Sb., o přechodu některých věcí, práv a závazků z majetku České republiky do majetku krajů, nadále zůstaly v působnosti MŠMT jako přímo řízené organizace. V programu jsou realizovány akce převážně stavebního charakteru, povahy novostaveb, rekonstrukcí a modernizací, dále pak nákupy objektů, které jako speciální zařízení pro děti předškolního a školního věku slouží pro zajištění výuky, stravování a ubytování. Hlavním cílem programu je udržet a zlepšovat kvalitu objektů, řešit úkoly vyplývající z nových předpisů a souvisejících vyhlášek vyplývajících ze zákona č. 109/2002 Sb..

Program 133 210 – Rozvoj a obnova materiálně technické základny veřejných vysokých škol

Program 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 č. 653 ze dne 31. 8. 2011.

Program 133 310 - Rozvoj výukových kapacit mateřských a základních škol zřizovaných územně samosprávnými celky

V programu poskytuje MŠMT investiční dotace na realizaci projektů za účelem vytvoření nových výukových kapacit mateřských a základních škol zřizovaných obcemi nebo zřizovaných dobrovolnými svazky obcí v lokalitách s nedostačující dostupností předškolního a základního vzdělávání.

Program 133 410 – Dofinancování způsobilých výdajů projektů ve výzvě 3.4 Podpora infrastruktury pro výuku spojenou s výzkumem vyhlášené v rámci Prioritní osy 4 Operačního programu Výzkum a vývoj pro inovace

Cílem programu je dofinancování způsobilých výdajů projektů ve výzvě 3.4 Podpora infrastruktury pro výuku spojenou s výzkumem vyhlášené v rámci Prioritní osy 4 Operačního programu Výzkum a vývoj pro inovace a posílení pozitivních dopadů realizace OP VaVpI v regionech Konvergence, spolu s přínosy v oblasti inovativních transferů technologií a znalostí, prostřednictvím zkvalitnění výuky spojené s výzkumem a modernizace prostředí veřejných vysokých škol na území hlavního města Prahy (dále jen pražské VVŠ).

Program 133 510 - Podpora materiálně technické základny sportu

Program 133 510 byl Ministerstvem financí schválen pod č. j. 14/115 877/2010-142 ze dne 12. 12. 2010 a formálně se dělí na:

Podprogram 133512 – „Podpora MTZ sportovních organizací“

Zahrnuje oblast investic především u NNO – spolků, jejichž náplní činnosti je sport a tělovýchova, v některých jednotlivých případech rovněž na sportovní zařízení v majetku obcí. Cílem je zlepšovat vybavenost občanské infrastruktury tak, aby výsledný efekt postihoval co největší okruh zájemců, především se zřetelem ke sportům a sportovním činnostem zaměřeným na všechny kategorie občanů, včetně zdravotně postižených.

Podprogram 133 513 – „Podpora MTZ sportovní reprezentace“

Je zaměřen jednak na oblast rezortních sportovních center a jednak na NNO – spolky, které prokazatelně zabezpečují sportovní činnost na úrovni vrcholového sportu, především při zajištění státní sportovní reprezentace a při přípravě sportovně talentovaných dětí.

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

Na výdaje programového financování v oblasti státní správy a regionálního školství je v roce 2015 ve státním rozpočtu vyčleněno **468 500 000 Kč**.

Pro porovnání, v roce 2007 bylo ve srovnatelných oblastech programového financování k dispozici 767 039 000 Kč (bez restitucí), v roce 2008 celkem 909 614 000 Kč, v roce 2009 celkem 922 546 000 Kč, v roce 2010 celkem 755 500 000 Kč, v roce 2011 činil upravený rozpočet 1 037 000 Kč a v roce 2012 celkem 169 000 000 Kč,

z toho vázání 32 000 000 Kč, v roce 2013 celkem 187 000 000 Kč, v roce 2014 činil upravený rozpočet celkem 110 240 000 Kč.

Výdaje jednotlivých programů zahrnují investiční výdaje a neinvestiční výdaje související s realizací jednotlivých akcí.

D.IV Reprodukce majetku veřejných vysokých škol

Na výdaje veřejných vysokých škol v oblasti programového financování je v roce 2015 ve státním rozpočtu vyčleněno **2 263 530 000 Kč**.

Na výdaje programového financování v oblasti dofinancování způsobilých výdajů projektů ve výzvě 3.4 Podpora infrastruktury pro výuku spojenou s výzkumem vyhlášené v rámci Prioritní osy 4 Operačního programu Výzkum a vývoj pro inovace nejsou ve státním rozpočtu roku 2015 přiděleny do programu 133 410 žádné prostředky.

Pro porovnání, v roce 2007 bylo ve srovnatelných oblastech programového financování k dispozici 3 839 891 000 Kč (bez restitucí a OP VaVpI), v roce 2008 činil rozpočet 3 373 236 000 Kč, v roce 2009 celkem 3 375 766 000 Kč, v roce 2010 činil upravený rozpočet všech programů VVŠ celkem 2 792 567 000 Kč, v roce 2011 činil upravený rozpočet všech programů VVŠ 1 635 030 000 Kč a v roce 2012 celkem 2 073 030 000 Kč, z toho vázání 568 000 000 Kč a v roce 2013 celkem 1 995 030 000 Kč, v roce 2014 činil upravený rozpočet celkem 1 311 065 882 Kč.

Do financování programů VVŠ lze v průběhu roku 2015 zapojit i prostředky nároků z nespotřebovaných výdajů z předchozích let.

D.V Reprodukce majetku v oblasti sportu

Na výdaje programového financování v oblasti sportu jsou ve státním rozpočtu roku 2015 přiděleny do programu 133 510 prostředky ve výši **620 100 000 Kč**.

Pro porovnání, v roce 2007 bylo v předcházejícím programu 233 510 k dispozici 1 384 701 000 Kč, v roce 2008 byl jeho rozpočet ve výši 998 400 000 Kč (navýšení v obou letech určeno na podporu akcí MSL 2009), v roce 2009 745 489 000 Kč, v roce 2010 celkem 622 728 000 Kč, v roce 2011 činil upravený rozpočet 778 506 000 Kč a v roce 2012 celkem 701 175 000 Kč, v roce 2013 celkem 920 100 000 Kč, v roce 2014 činil upravený rozpočet celkem 841 793 000 Kč.

Do financování programu lze v průběhu roku 2015 zapojit i prostředky nároků z nespotřebovaných výdajů roku 2014.

E Souhrnná rekapitulace výdajů na programy spolufinancované z rozpočtu EU a související výdaje

Rozpočet celkem činí	8 787 232 670 Kč
v tom: ze státního rozpočtu	1 689 403 946 Kč
kryté příjmem z rozpočtu EU	7 097 828 724 Kč

Výdaje se promítají do specifických ukazatelů:

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

Výdaje se nezahrnují do programové financování EDS/SMVS.

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

Tabulka E-1: Souhrnná rekapitulace spolufinancovaných programů

Výdaje celkem (v Kč)	8 787 232 670
Výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP – programovací období 2007 až 2013 (OP VaVpI) – je v kapitole VVI – část C.I.2.5	5 437 639 155
v tom: ze státního rozpočtu	437 639 155
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. 1 062 407 000 Kč v rámci VVI (viz. kap. C.V.1)	3 162 718 981
v tom: ze státního rozpočtu	1 162 718 981
kryté příjmem z rozpočtu EU	2 000 000 000
Výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU bez SZP – programovací období 2007 až 2013 (OP LZZ)	0
v tom: ze státního rozpočtu	0
kryté příjmem z rozpočtu EU	0
Výdaje na spol. projekty, které jsou z části financovány z prostředků FM celkem - vč. 89 000 000 Kč v rámci VVI (viz. kap. C.I.2)	133 412 534
v tom: EHP Norsko ze státního rozpočtu	35 313 810
EHP Norsko kryté příjmem z rozpočtů finančních mechanismů	97 828 724
EHP Švýcarsko kryté ze státního rozpočtu	270 000
Výdaje na přeshraniční spolupráci*)	0
Výdaje na komunitární programy a Twinnig out - vč. 10 000 000 Kč v rámci VVI (viz. kap. C.I.2)	53 462 000
v tom: ze státního rozpočtu	53 462 000
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 2015 rozpočtovány finanční prostředky v celkové výši **6 069 500 Kč** i pro ČŠI.