

Porada ředitelů krajských Š/ŠZ – duben 2015

I. Rozpis rozpočtu přímých výdajů na vzdělávání na rok 2015

1) Rozpis rozpočtu z MŠMT na kraje

➤ Zveřejněné informace

- Materiál „Principy normativního rozpisu rozpočtu přímých výdajů RgŠ územních samosprávných celků na rok 2015“ č.j. MSMT-33071/2014 zveřejnilo MŠMT na svých stránkách v lednu 2015
- Soustava republikových normativů pro rok 2015 – Věstník MŠMT č. 1/2015

➤ Rozpis z MŠMT na kraje

- Normativní rozpis finančních prostředků proveden prostřednictvím republikových normativů
- Hlavní vlivy, které se promítly do schváleného rozpisu rozpočtu MŠMT na rok 2015 v porovnání s rokem 2014:
 - ❖ Mzdové prostředky včetně odvodů se navýšily oproti roku 2014 o 0,39 %
 - ❖ Součástí rozpisu rozpočtu přímých výdajů na rok 2015 není finanční pokrytí nárůstu platových tarifů od 1. 11. 2014 – toto je řešeno samostatným rozvojovým programem
 - ❖ Porovnání ukazatelů rozpisu rozpočtu 2015 a 2014
 - ✓ Výkony - nárůst o 0,48 %
 - 3 – 5 let - nárůst o 0,28 % (53 dětí)
 - 6 – 14 let - nárůst o 1,82 % (800,3 žáků)
 - 15 – 18 let (vč. NS) - pokles o 2,37 % (408 žáků)
 - 19 – 21 let - nárůst o 4,68 % (52 studentů)
 - DD - beze změn
 - ✓ Normativní rozpis
 - NIV celkem - nárůst o 0,40 % (16 051 tis. Kč)
 - MP - nárůst o 0,39 % (11 584 tis. Kč)
 - ONIV - nárůst o 0,55 % (422 tis. Kč)
 - Limit zaměstn. - pokles o 0,10 % (10,70 zam.)
 - ❖ MP (platy a OON) nejsou sledovány odděleně pro pedagogické a nepedagogické pracovníky

2) Rozpis rozpočtu z OŠK KrÚ Pk na jednotlivé Š/ŠZ

➤ Zveřejněné informace

- Dne 18. 2. 2015 bylo na webových stránkách Pk zveřejněno:
 - ❖ Základní částky krajských normativů pro rok 2015 a ukazatele rozhodné pro jejich stanovení
 - ❖ Informace k rozpisu přímých výdajů na rok 2015 dle Směrnice MŠMT

- ❖ Tiskopisy finanční rozvahy – mzdové inventury pro případné dohodovací řízení
- Rozpis z OŠK KrÚ Pk na jednotlivé Š/ŠZ
 - Rozpis proveden normativně na základě výkonových výkazů jednotlivých Š/ŠZ
 - Dílčí tabulky rozpisu rozpočtu za jednotlivé součásti a typy Š/ŠZ jsou pouze informativní, důležité jsou ukazatele
 - Ukazatele na rok 2015
 - ❖ Závazné ukazatele
 - ✓ Přímé NIV celkem, z toho:
 - Platy
 - OON
 - ✓ Nedochozí k členění těchto ukazatelů pro pedagogické a nepedagogické pracovníky
 - ❖ Orientační ukazatele
 - ✓ Odvody na pojistné (zdravotní a sociální)
 - ✓ Příděl do FKSP
 - ✓ ONIV
 - ❖ Ukazatel „limit zaměstnanců“ – viz krajská metodika rozpisu přímých výdajů na rok 2015
- Změna rozpisu rozpočtu na rok 2015 proti rozpisu rozpočtu na rok 2014
 - Bylo provedeno pouze to, co bylo avizováno na listopadových poradách na Seči v roce 2014
 - ❖ Zpřísnění ukazatelů Np a No u ZUŠ u hudebního oboru - individuální výuka o cca 1,05 %
 - ❖ Zpřísnění ukazatele Np u ŠD o 1 %
 - ❖ Zvýšení počtu mimonormativně dofinancovaných asistentů pedagoga z 60 přepočtených úvazků na 70
 - ❖ Při stanovení rozpočtovaných platů na rok 2015 se vycházelo z dosažené skutečnosti za rok 2014 jednotlivých druhů Š/ŠZ a objemu finančních prostředků, který bylo možno rozepsat

3) Další záležitosti týkající se přímých nákladů na vzdělávání

- 1. úprava rozpočtu přímých nákladů na vzdělávání v roce 2015
 - Úprava rozpočtu k 9. 4. 2015
 - Zahrnuje rozpuštění 1. části povinně vytvořené rezervy (tzn. rozpuštění cca 2/3 vytvořené rezervy) + jednu opravu rozpočtu
- Další možné úpravy rozpisu rozpočtu v průběhu kalendářního roku 2015
 - Realizované požadavky Š/ŠZ na převody mezi ukazateli:
 - ❖ Převedy mezi platy a OON, popřípadě převody do ONIV-náhrady za první 2 týdny nemoci placené zaměstnavatelem

- ❖ Možnost upřesnění ukazatelů opět ve dvou termínech, a to v květnu a v září 2015
- ❖ Rezerva v OON je dostatečná (cca 6 mil. Kč), rezerva ONIV je pouze minimální (60 tis. Kč)
- V návaznosti na případné organizační změny (budou-li nějaké)
- V souvislosti se změnami výkonů od 1. 9. 2015 – zohledňovány budou změny výkonů, které se budou týkat (jako každý rok) pouze:
 - ❖ MŠ, ZŠ (vč. ZŠ speciálních, ale bez MŠ a ZŠ při zdravotnických zařízeních), SŠ (vč. konzervatoře) a VOŠ
 - ❖ Pro SŠ a VOŠ bude dosud používaná tabulka změn k 15. 9. doplněna o sloupec s údaji o počtech žáků a studentů s individuálními vzdělávacími plány (počet těchto výkonů narůstá a přitom jsou financovány pouze ve výši 5 % normativu denního studia)
 - ❖ Změn v počtu postižení u integrovaných dětí a žáků, a to pouze tehdy, jsou-li přidělovány mimonormativně finanční prostředky na asistenty pedagoga
 - ❖ Mimonormativní dofinancování asistentů pedagoga na období září až prosinec 2015
- V návaznosti na rozpuštění zbývající části rezervy v platech v listopadu 2015
- Platová úroveň zaměstnanců krajských a obecních Š/ŠZ v roce 2014
 - ❖ Skutečný průměrný měsíční plat zaměstnanců školství v Pk se za rok 2014 dostal na celorepublikový průměr – 6. nejvyšší ze 14 krajů
 - ❖ Totéž se týká při odděleném hodnocení skutečného průměrného měsíčního platu pedagogických a nepedagogických pracovníků
 - ❖ Snahy o větší navyšování počtu dětí ve ŠD, ZUŠ, počtu asistentů pedagoga, pracovníků SPC apod., než by odpovídalo nárůstu počtu žáků či naopak snahy o menší pokles počtu ubytovaných v DM, apod. než by odpovídalo poklesu počtu žáků se však mohou projevit v opětovném poklesu průměrného měsíčního platu pracovníků školství v Pk méně či více pod celorepublikový průměr

II. Rozvojové programy dle § 163 školského zákona a ostatní dotace z MŠMT

- Rozvojové programy dle školského zákona
 - Převážná část finančních prostředků na rozvojové programy roku 2015 byla již Š/SZ přidělena
 - Je nutné dodržovat veškerá ustanovení pokynů uvedených v materiálech, které jsou v souvislosti s přidělovanými finančními prostředky na Š/ŠZ zasílány
 - Všechny krajské a obecní Š/ŠZ (s výjimkou CCV – zařízení pro DVPP Pk, Pardubice) obdržely v roce 2015 účelové finanční prostředky v rámci rozvojového programu Zvýšení platů pracovníků regionálního školství (ÚZ 33 052)
 - Mimořádnou pozornost je nutné věnovat těm rozvojovým programům, kde jsou finanční prostředky přidělovány na konkrétní údaj, např. přepočtený počet zaměstnanců, počet žáků-cizinců z třetích zemí, apod. (v případě nižšího

přepočteného počtu zaměstnanců, nižšího počtu žáků-cizinců, apod. je nutno odpovídající objem finančních prostředků vrátit zpět do státního rozpočtu prostřednictvím rozpočtu kraje). Jedná se např. o tyto rozvojové programy:

- ❖ Rozvojový program Na podporu školních psychologů a školních speciálních pedagogů ve školách a metodiků specialistů ve školských poradenských zařízeních v roce 2015 (ÚZ 33 050) – přepočtený počet zaměstnanců
- ❖ Rozvojový program Financování asistentů pedagoga pro děti, žáky a studenty se zdravotním postižením a pro děti, žáky a studenty se sociálním znevýhodněním na rok 2015 – modul B (ÚZ 33 457) – přepočtený počet zaměstnanců
- ❖ Rozvojový program Bezplatná výuka českého jazyka přizpůsobená potřebám žáků-cizinců z třetích zemí (ÚZ 33 024) – počet žáků-cizinců z třetích zemí
- Věnovat zvýšenou pozornost jak věcnému vyhodnocení, tak i vyúčtování finančních prostředků přidělených v rámci vyhlášeného rozvojového programu
- V roce 2016 bude v Pardubickém kraji provedena kontrola pracovníky MŠMT – kontrolován bude pravděpodobně rok 2015

III. Výkazy P 1-04

➤ Od 1. 1. 2015 dochází ve vyplňování výkazů p 1-04 k určitým změnám:

- Výkazy by se měly přednostně posílat prostřednictvím datových schránek
- Informace o změnách v sběru dat výkazu P 1-04 v roce 2015 byla zaslána na všechny krajské Š/ŠZ dopisem č.j. KrÚ 4430/2015 ze dne 22. 1. 2015. Jedná se zejména o tyto 2 změny:
 - ❖ Kódy 31 Střední školy (obory E, H), 32 Střední školy-gymnázia, 33 Střední školy (obory C, J, M, L) a 35 Střední školy se sportovním zaměřením se ruší a tyto kódy jsou nově nahrazeny jedním kódem 34 Střední školy. Tato změna se netýká kódu 56 Střední školy pro žáky se speciálními vzdělávacími potřebami.
 - ❖ Nově bude veškerá činnost zařízení školního stravování sledována jednotně pod kódem činnosti 92 Zařízení školního stravování, a to i v případě těchto činností u internátů, domovů mládeže i dětských domovů.
- Dopad těchto změn:
 - ❖ Skutečně dosažené platy za rok 2015 budou za všechny střední školy s kódem 34 jednotné, a to jak za pedagogy, tak i za nepedagogy (z toho pak bude vycházet stanovený rozpočtováný plat na rok 2016)
 - ❖ Malá změna může z výše uvedených důvodů nastat i u platů zaměstnanců školního stravování

IV. Příspěvky na provoz na rok 2015

- Příspěvek na provoz byl aktualizován úpravou rozpočtu ke dni 10. 4. 2015
- Aktualizace byla provedena následovně:
 - Odpisy - pokryty ve výši 100 %
 - Nájemné - pokryto ve výši 90 % (s omezením jako každý rok)
 - Energie - pokryty ve výši 115 % skutečnosti roku 2014
 - Ostatní - normativně ve výši 100 %
 - Rezervní fond - nepřepokládá se jeho zapojení pro dofinancování nákladů na provoz v roce 2015
- Tím ale prakticky zůstala ve finančních prostředcích příspěvků na provoz pouze malá rezerva
- Odvody z IF – budou použity na péči o majetek (investice, oprava a údržba, případně související neinvestiční vybavení)
- Vzhledem k vyšší částce na energie, dosavadním výhodným klimatickým podmínkám v letošním roce a nezapojování prostředků rezervního fondu by krajské Š/ŠZ neměly mít zásadní finanční problémy
- Zasílání příspěvků na provoz z KrÚ Pk na Š/ŠZ:
 - Celkové čerpání finančních prostředků z kapitoly Školství a mládež nesmí překročit odpovídající alikvótní podíl čerpání rozpočtu dle počtu měsíců
 - Je nutné, aby Š/ŠZ platily výdaje v průběhu kalendářního roku pokud možno rovnoměrně a tomu je nutné přizpůsobit uzavřené smlouvy (nájemné, zálohy na energie, apod. – nelze hradit např. na několik měsíců předem najednou, ale je třeba platit pravidelně měsíčně)
 - Ve výjimečných případech se snažíme Š/ŠZ pomoci vyšší provozní zálohou v daném měsíci s tím, že v dalších měsících dostanou o tuto částku méně (samozřejmě pokud se Š/ŠZ včas ozvou)
 - Toto lze provést vždy jen v rámci jednoho kalendářního roku
 - Ale i s tímto mimořádným navýšením provozních záloh nesmíme překročit alikvótní podíl čerpání rozpočtu. Proto Š/ŠZ není zasílána v průběhu roku přesně částka odpovídající příslušnému počtu měsíců, ale o něco méně. Do konce kalendářního roku jsou však veškeré finanční prostředky na provoz poskytnuty ve výši odpovídající upravenému rozpočtu na daný kalendářní rok.