

Porada ředitelů krajských a soukromých Š/ŠZ, 13. – 14. 11. 2023, Seč



PARDUBICKÝ KRAJ

Témata:

Přímé výdaje na vzdělávání

- rozpis a úpravy rozpočtu v průběhu roku, změna vyhlášky č. 27/2016 Sb., chystaná změna NV 123/2018 Sb., nepedagogičtí zaměstnanci

Ostatní dotační tituly MŠMT

Prostředky na provoz

Soukromé školy

Různé



Schválený rozpočet a jednotlivé úpravy rozpočtu z MŠMT v roce 2023

v tis. Kč

	Závazné ukazatele				Orientační ukazatele			Záv. uk.
	NIV celkem	MP celkem	z toho:		Odvody pojistné	FKSP	ONIV	Limit zam.
			platy	OON				
Schválený rozpočet	9 631 988	6 987 467	6 939 197	48 270	2 361 767	138 784	143 970	14 110,53
1. úprava	0	0	0	0	0	0	0	0,00
2. úprava	5 622	4 140	-1 460	5 600	1 399	-29	112	3,06
3. úprava	0	0	0	0	0	0	0	0,00
4. úprava	346	199	199	0	67	4	76	0,00
5. úprava	3 021	1 482	-13 018	14 500	501	-260	1 298	18,30
Úpravy celkem	8 989	5 821	-14 279	20 100	1 967	-285	1 486	21,36
Rozpočet po úpravách	9 640 977	6 993 288	6 924 918	68 370	2 363 734	138 499	145 456	14 131,89



Podpůrná opatření

v tis. Kč

	2023			2022		
	NIV celkem	v tom:		NIV celkem	v tom:	
		platy	ONIV		platy	ONIV
Rozpis na školy	496 783	365 239	789	444 661	326 556	1 198
Rozpis z MŠMT	480 871	354 062	55	423 083	311 457	125
Čerpání rezervy	15 912	11 177	734	21 578	15 099	1 073



Přímé výdaje – různé 2023

- Dotace na XI. a XII. 2023 – ve dvou splátkách
- Financování jazykového vzdělávání žáků cizinců na SŠ do 31. 8. 2024

Limit zaměstnanců lze překročit:

- Dočasná pracovní neschopnost a karanténa
- Čerpání řádné dovolené bezprostředně mezi MD a RD
- Dlouhodobé OČR
- V souvislosti s odvoláním ředitele

Přímé výdaje – různé 2024

- Náhrady za dočasně nepřítomné zaměstnance a karanténu od r. 2024 hrazeny ze mzdových prostředků
- Změna právní úpravy FKSP – 1 % z objemu platů
- Normativ na učitele v adaptačním období



Přímé výdaje – různé 2024

- Chystaná změna vyhlášky č. 27/2016 Sb., - normovaná finanční náročnost, změna z 5. pl. st. na 4. pl. st.
- Možná změna NV č. 123/2018 Sb., PHmax
- Možné snížení počtu nepedagogických zaměstnanců



Porovnání PHmax a PHškoly

	PHškoly + DPČ	PHmax	PHhrozdíl	PHpodíl
Základní školy (speciální)	3 848,76	5 159,50	1 310,74	74,60%
Střední školy vč. konzervatoře	44 792,11	53 164,62	8 372,51	84,25%



Odhadovaný pokles úvazků v souvislosti se změnou PHmax od 1. 1. 2024

STŘEDNÍ ŠKOLY	ČR (MŠMT)		Pardubický kraj*	
Úbytek více než 10 úvazků	4 školy	0,40%	0 škol	0,00%
Úbytek 5 až 10 úvazků	31 škol	3,40%	3 školy	4,90%
Úbytek 2 až 5 úvazků	156 škol	17,90%	17 škol	27,90%
Úbytek 1 až 2 úvazky	112 škol	12,20%	10 škol	16,40%
Úbytek do 1 úvazku	136 škol	14,80%	10 škol	16,40%
Bez úbytku	481 škol	52,30%	21 škol	34,40%

**se zohledněním hodin PPČ konaných v rámci DPČ*

** u SŠ počítáno se snížením PHmax na 85 %*



Počty úvazků nepedagogických zaměstnanců v Pardubickém kraji

	krajské Š/ŠZ	obecní Š/ŠZ	celkem
Limit počtu nepedagogických zaměstnanců ve schváleném rozpočtu na rok 2023	1 076,54	2 925,37	4 001,91
Skutečnost dle P1-04 k 30. 9. 2023	916,14	2 511,62	3 427,76
Počet nevyužitých úvazků nepedagogů k 30. 9. 2023	160,40	413,75	574,15
Procentní využití limitu počtu nepedagogických zaměstnanců k 30. 9. 2023	85,10%	85,86%	85,65%

Ostatní dotační tituly MŠMT

Poskytnutí neinvestičních dotací MŠMT ze státního rozpočtu 2023

ÚZ	Účel dotace	Určeno pro	NIV celkem	z toho:		Podmínky účelu dle Věstníku MŠMT
				krajské školy	obecní školy	
33086	Individuální nebo skupinové doučování žáků školy (OON leden - srpen 2023)	ZŠ (bez ZŠ při zdrav. zař.), SŠ, konzervatoř	19 732	5 128	14 604	MŠMT 02/2023
33087	Pořízení digitálních učebních pomůcek využitelných pro rozvoj informatického myšlení dětí a jejich digitálních kompetencí (ONIV do 31. 12. 2023)	ZŠ (bez ZŠ při zdrav. zař.), SŠ, konzervatoř	33 000	17 803	15 197	MŠMT 02/2023
33088	Pořízení mobilních digitálních technologií pro znevýhodněné žáky (ONIV do 31. 12. 2023)	ZŠ (bez ZŠ při zdrav. zař.), SŠ, konzervatoř	19 889	4 142	15 747	MŠMT 02/2023
33352	Prostředky na financování ukrajinských asistentů pedagoga (platy a odvody leden - srpen 2023)	MŠ, ZŠ (bez ZŠ při zdrav. zař.), SŠ, konzervatoř	9 566	0	9 566	MŠMT 01/2023
33352	Prostředky na financování ukrajinských asistentů pedagoga (platy a odvody září - prosinec 2023)	MŠ, ZŠ (bez ZŠ při zdrav. zař.), SŠ, konzervatoř	4 391	0	4 391	MŠMT 05/2023
33351	Prostředky na financování provázejících učitelů a zajištění pedagogických praxí - pokusné ověřování (platy a odvody září - prosinec 2023)	MŠ, ZŠ, SŠ	12	0	12	MŠMT 03/2023



Ostatní dotační tituly MŠMT

- Ze státního rozpočtu a z EU (§ 161 odst. 7, § 163 odst. 3 školského zákona, příp. zákona o rozpočtových pravidlech)
 - Účel dotace, sledování v účetnictví, lhůta
 - Mimořádné sběry MŠMT k využití finančních prostředků
- doučování 01-08/2023 - termín posunut na polovinu listopadu

Příspěvek na provoz

- **Odpisy** – pouze na část majetku, která byla pořízena za prostředky Pk nebo PO
- **Energie**
- **Normativně** - výkony ze zahajovacích výkazů
- **Stravování zaměstnanců** - 2 400 Kč/zaměstnanec
- **Nájemné** - 190 Kč/m², 200 Kč/hod
- **Microsoft** - 1 262 Kč/licence
- **GDPR** – 36 000 Kč/PO
- **Hostovaná spisová služba**
- **Ostatní**



Finanční prostředky na energie v roce 2023

	v tis. Kč
Aktualizovaný rozpočet k 4. 4. 2023	186 003
Úspora z roku 2022	17 407
Úprava v souvislosti se snížením ceny plynu	-15 000
Úprava v souvislosti se zvýšením ceny za teplo	1 932
Celkem	190 342

Finanční prostředky na energie v roce 2024

- **Úspory za energie roku 2023** – časové rozlišení příp. realizace opatření přinášejících energetické úspory (pouze neinvestiční!)
- V r. 2023 rozpočet na energie navýšen o 89 mil. Kč, pro rok 2024 o 40 mil. Kč (snížení o 49 mil. Kč)

Nové ceny energií

- Plyn – 1 439 Kč bez DPH/MWh + 40 % regulované poplatky
- Elektrická energie – 3 777 Kč bez DPH/MWh + 85 % regulované poplatky (vč. OZ)

Soukromé školy

- Dotace na 4. čtvrtletí 2023 odeslány
- Zákonné lhůty pro předložení žádostí o poskytnutí a vyúčtování dotací
 - při nedodržení nelze poskytnout dotaci na další školní rok
- Zápis nové součásti – 30 dnů od doručení rozhodnutí z MŠMT podat žádost o poskytnutí dotace
- Změna v postupu podepisování smluv
- Změny výkonů pro výpočet dotace na jednotlivá čtvrtletí zaslané po termínu nebudou akceptovány

Soukromé školy

- Průběžná kontrola doporučení ŠPZ
- Ukončení podpůrných opatření = zastavení ve výkazu R44-99
- Finanční vypořádání – metodický pokyn: vyúčtování dotace podle § 3 odst. 2 zákona je zároveň finančním vypořádáním ve smyslu § 10a odst. 5 písm. j) zákona č. 250/2000 Sb.



Různé

Bezplatné stravování v Pk

- 1. zálohové platby odeslány
- 1. vykazování odebraných jednotek (období září – prosinec 2023) do 10. 1. 2024
- Nutnost průúčtování a odsouhlasení vzájemných závazků a pohledávek s KrÚ k 31. 12. 2023
- Věcná manažerka projektu: Mgr. Lucie Matějková, lucie.matejkova@pardubickykraj.cz, tel. 466 026 207
- Finanční manažerka projektu: Bc. Veronika Vacková, veronika.vackova@pardubickykraj.cz, tel. 466 026 228



Různé

FAMA+

- Aktualizace údajů o spotřebě energií – průběžně
- Personální změna ve Š/ŠZ – nutno zrušit přístupová práva původnímu zaměstnanci a nahlásit nového zaměstnance (marketa.zelinkova@pardubickykraj.cz); není možné přihlašování na předchozího zaměstnance



Různé

Vratky finančních prostředků

- nejdříve zaslat avízo, následně finanční prostředky
- vrácení FP v letošním roce - termín 30. 11.
- vrácení FP v rámci finančního vypořádání – dle pokynů na počátku roku 2024 (pokyn ve 2. polovině ledna)

Odměny – řádné zdůvodnění každé odměny, doporučení – do směrnice uvést, kde bude zdůvodnění uloženo

Přesuny mezi ukazateli – možno požádat **do 20. 11.**



Různé

Výkaznictví

- Odesílání správnímu orgánů průběžně, ne až v poslední den termínu
- Ve výkazech kontrolovat, zda se vykazují shodné údaje (např. celkové platy v P1-04 a ISP)
- Stravování zaměstnanců, doplňková činnost



Různé

Přijímání darů

- Finanční dar – ve smlouvě uvést, že je dar přijímán pro Pk, potom nemusí být předem schválen RPk
- Darovaný majetek – vždy musí být předem schválen RPk, potom teprve lze uzavřít smlouvu

Spořicí/termínované účty

- Spořicí účet může PO sama sjednat
- Termínovaný účet lze sjednat pouze se souhlasem zřizovatele

Cash Pooling

- Nabídka KB
- Stále platí
- Škola se obrátí na svého bankovního poradce, ten službu zajistí
- Smlouvu musí podepsat zástupce Pk – vše zajišťuje banka
- V případě problémů je možné obrátit se na OŠ KrÚ (Ing. Alena Dobrovolná)

Děkuji Vám za pozornost.

