

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE
ODBOR ŠKOLSTVÍ, MLÁDEŽE A SPORTU
Škroupova 18, 306 13 Plzeň

VÁŠ DOPIS ZN.:
ZE DNE:
NAŠE ZN.: PK-ŠMS/5980/21
VYŘIZUJE: Ing. Zdeněk Čížek
TEL.: 377195463
FAX:
E-MAIL:
DATUM: 29. října 2021

Střední odborná škola a Střední odborné
učiliště, Sušice, U Kapličky 761
U Kapličky 761
Sušice II
342 01 Sušice

Rozpis závazných ukazatelů rozpočtu – příspěvku na provoz zřizovaným organizacím na rok 2022

Podle Rozpočtových pravidel Plzeňského kraje a Zásad pro přípravu rozpočtu Plzeňského kraje na rok 2022 schválených Radou Plzeňského kraje byl Odborem školství, mládeže a sportu krajského úřadu Plzeňského kraje (správcem odvětvového rozpočtu rozpočtové oblasti Školství a Tělovýchova) zpracován návrh závazných ukazatelů rozpočtu v oblasti příspěvku na provoz krajem zřízených právnických osob, vykonávajících činnost škol a školských zařízení.

Základním faktorem ovlivňujícím úroveň zabezpečení potřeb organizací je předpoklad vývoje situace na příjmové stránce rozpočtu kraje aktuálně výrazně ovlivněný ekonomickou krizí vyvolanou pandemií. Limit finančních prostředků na rozpočtovou oblast školství v položce „Provozní příspěvek“ přesto není poznamenán restriktivními opatřeními a je ve srovnání se schváleným rozpočtem roku 2021 ve svém návrhu navýšen o 2,9% tj. o 11.000 tis. Kč.

Objemy prostředků jednotlivých organizací byly sestaveny na základě dále uvedených pravidel:

- Za základ byl vzat objem **nezbytně vynakládaných prostředků** organizací zahrnující náklady na energie (voda, teplo, plyn, el. energie, pevná a ostatní paliva), služby pošt, nájemné podle skutečných výdajů roku 2019 *(není uvažováno srovnání s uzavřeným rokem 2020 vzhledem k neobjektivitě nákladů v roce epidemiologických opatření)*, zohledněný objektivizovanými návrhy organizací s předpokladem nárůstu v celkových objemech o 3,3% proti návrhu roku 2021. Objemy prostředků na pokrytí účetních odpisů majetku byly nastaveny podle schválených odpisových plánů organizacemi nastavených odpisových hladin na rok 2021 uvedených v systému „KEVIS“ a zohledněny nárůstem nově uvedených investic do užívání v roce 2021 vycházející z předložených podkladů od organizací. Celkový rozpisem krytý objem na odpisy je ve srovnání s rokem 2021 navýšen o 4,07 mil. Kč.
- U zařízení pro využití volného času dětí a mládeže (střediska volného času) byl v základu objem nezbytně vynakládaných prostředků organizací krácený o 20%.
- Základ byl navýšen o objem prostředků vyjádřený násobkem normativu a počtem jednotek výkonu. Normativ na jednotku výkonu organizací byl stanoven pro vyjmenované skupiny podle hlavního typu školy nebo školského zařízení. Na celkovém objemu prostředků na příspěvek se objem normativních prostředků podílí 13,5% u středních škol, 27,7% u základních škol a 46,8% u dětských domovů.
- Jednotkou výkonu je počet dětí, žáků a studentů v základních hlavních činnostech organizací vykázaných při šetření podkladů k přípravě rozpočtu přímých nákladů k 1. 1. 2021 systémem KEVIS. U škol byly základní výkony korigovány navýšením o další realizovanou činnost a to o 45% z počtu skutečně realizované praktické výuky, 10% z počtu stravovaných dětí a žáků a 10% z počtu ubytovaných dětí a žáků.
- Vzhledem k poměrně značným rozdílům mezi organizacemi ve skutečně vynaložených výdajích na jednotky výkonu a nezbytnosti zmírnit tvrdost dopadů realizací normativní metody u organizací je součástí rozpisu individuální kritériální nadnormativní úprava vedoucí ke konečnému cíli – srovnatelnosti vynaložených nákladů na jednotku výkonu v rámci skupiny podle hlavního typu školy nebo školského zařízení. V této úpravě platí, že zvýhodněny jsou organizace s nižší nákladovostí na jednotku výkonu podle kritérií. V poměru k celkovým objemům na příspěvek ve skupině se tato úprava podílí u SŠ 13,5%, ZŠ 22,4%, DDM 35,1% a DD 23,1% a u zařízení bez jednotek výkonu 64,2% rozepsaného objemu.

- Ve výjimečných a reálnými potřebami opodstatněných případech je součástí rozpisu u některých organizací také individuální, níže uvedené navýšení. S takto individuálně definovaným nadnormativním objemem prostředků organizace nemůže v dalších letech počítat.
- Základním uměleckým školám nebude příspěvek na provoz poskytován.

Rozpisem provedeným v souladu s výše uvedenými pravidly byl pro Vaši organizaci navržen závazný ukazatel prostředků příspěvku na provoz na rok 2022 v celkovém objemu **7 949 tis. Kč**.

V tomto objemu bylo nad rámec rozpisu daného kritérii mimořádně přidáno **0 tis. Kč**.

Při posuzování stanovených závazných ukazatelů příspěvku na provoz organizacemi je nezbytné brát v úvahu několik faktorů:

- Objemy prostředků jsou stanoveny na základě obecně platné a přijaté (výše popsané) metodiky, respektující objektivní zájmy a možnosti poskytovatele a na druhé straně určitou měrou reflektuje objektivní situaci a potřeby organizací.
- Výraznou změnu v objemu prostředků u organizací kladným i záporným směrem vytváří zahrnutí účetních odpisů dlouhodobého majetku podle jednotného odpisového plánu. Odpisy jsou podle vykázaných stavů organizace plně rozpisem pokryty a zohledněny objektivním posouzením vykázaných podkladů organizace. Jejich vliv na výsledný rozpis je nezbytné vzít v úvahu.
- Obdobně je nezbytné vzít v úvahu dopad vývoje normativně stanoveného objemu prostředků vlivem pohybu počtu výkonů. Hodnoty normativů na jednotku výkonu u jednotlivých kategorií byly pro rok 2022 u jednotlivých kategorií nastaveny na hodnoty – u SŠ na 1.520 Kč na žáka, u ZŠ na 5.480 Kč a u DD na 45.000 Kč na chovance.

V souladu s Metodickým pokynem zřizovatele PK č. 3/2020 - Sestavení návrhů rozpočtů na rok 2022 a rozpočtových výhledů na roky 2023 a 2024 příspěvkovými organizacemi zřizovanými Plzeňským krajem za účelem jejich schválení zřizovatelem je nezbytné do **6. 10. 2021** upravit předkládané návrhy na úroveň výše uvedeného navrhovaného objemu příspěvku na provoz na příjmové i výdajové stránce návrhu rozpočtu příspěvkové organizace.

V období od 25. 10. do 29. 10. 2021 bude možné individuální projednání návrhů závazných ukazatelů rozpočtu s řediteli jednotlivých organizací na Odboru školství, mládeže a sportu Krajského úřadu Plzeňského kraje s vedoucím oddělení a pracovníky oddělení ekonomického v sídle krajského úřadu. V případě zájmu o projednání je nezbytné předjednat konkrétní termín ve vymezených dnech u příslušných pracovníků na úseku rozpočtu oddělení ekonomického OŠMS (možné telefonicky na číslech 409, 459).

Ing. Zdeněk Čížek
vedoucí oddělení ekonomického
Oddělení ekonomické
Odbor školství, mládeže a sportu

Přehled o ekonomickém zabezpečení provozních nákladů

v tis. Kč

Za organizaci celkem	Skutečnost v roce 2020		Skutečnost za 1/2 2021		Rok 2021 očekávaná skutečnost		Návrh rozpočtu na rok 2022	
	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Hlavní činnost	Doplňková činnost
Neinvestiční NÁKLADY (bez použití finančních prostředků ze státního rozpočtu)	2 488	749	1 525	138	2 487	235	2 488	235
1 Nákupový materiál - celkem:								
v tom	21	0	3	0	5	0	6	0
5134 Prádlo, oděv, obuv	4	0	1	0	2	0	2	0
5136 Knihy, učební pomůcky, časopisy a tisk včetně předplatného	772	0	676	0	800	0	800	0
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	1 508	688	745	121	1 500	200	1 500	200
5139 Ostatní nákup materiálu (včetně 5133 - zdravotnický materiál do lékárníček)	162	61	100	17	170	35	170	35
5156 Pohonné hmoty a maziva	21	0	0	0	10	0	10	0
5172 Programové vybavení - nákup softwaru a jiných počítačových programů	2 049	573	1 015	273	2 010	580	2 050	629
2 515 Nákup vody, paliv a energie - celkem:	340	134	140	61	280	120	300	150
v tom	0	0	0	0	0	0	0	0
5151 Voda - včetně stočného a poplatku za odvod dešťových vod	928	179	438	78	930	180	950	199
5152 Teplo - úhrady dálkové dodávané tepelné energie	770	260	437	134	800	280	800	280
5153 Plyn	0	0	0	0	0	0	0	0
5154 Elektrická energie	11	0	0	0	0	0	0	0
5155 Pevná paliva	1 487	217	3 019	40	3 136	54	3 142	76
5159 Ostatní nákup paliv a energie (včetně 5157 - teplé vody)	25	0	29	0	32	0	32	0
3 516 Nákup služeb - celkem:	209	16	85	7	60	15	60	15
v tom	75	9	44	10	75	15	75	15
5161 Služby pošt	1	0	1	0	1	0	1	0
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací (včetně internetu)	0	0	51	0	52	0	52	0
5163 Služby peněžních ústavů (včetně komerčního pojištění např. vozidel)	19	0	25	0	30	0	30	0
5164,5 Nájemné (včetně nájemného za půdu)	37	0	20	11	30	10	30	10
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	195	37	13	2	26	4	30	5
5167 Služby školení a vzdělávání	11	2	15	0	17	0	17	0
5168 Služby zpracování dat	0	0	0	0	0	0	0	0
5169 Ostatní služby z toho: revize komínů a elektrických a jiných zařízení	0	0	0	0	0	0	0	0
technické kontroly aut	0	0	0	0	0	0	0	0
úpravy věcí - majetku- uvedení do původního stavu (služby mytí, čištění apod.)	0	0	0	0	10	0	10	0
úpravy nehmotného majetku, například počítačových programů (souborů informací)	0	0	0	0	0	0	0	0
rozhlasové a televizní poplatky	12	0	0	0	3	0	5	0
doprava žáků, startovné, vložné (v rámci výuky)	0	0	0	0	0	0	0	0
ostraha a zabezpečení objektů	0	0	0	0	0	0	0	0
příspěvek na stravné zam.v zařízení jiné organizace (např. stravenky)	903	153	2 736	10	2 800	10	2 800	30
ostatní výše neuvedené služby	1 868	54	227	4	500	10	500	10
4 5171 Opravy a udržování	11	0	10	1	15	1	15	1
5 5175 Poškození	5	0	3	0	5	0	5	0
6 5362 Platby daní a poplatků (včetně tuzemských dálničních známek)	4 680	393	1 829	190	3 800	400	4 000	400
7 9551 Odpisy majetku - odpisový plán	1 079	3 663	677	2 046	1 232	4 020	1 485	4 000
8 Ostatní provozní náklady v hlavní nebo doplňkové činnosti celkem:	37	2 539	5	1 175	10	2 500	10	2 500
iv tom 5011až 5032 Souhrnné náklady mzdové prostředky, OPPP a odvody								

Za organizaci celkem	Skutečnost v roce 2020		Skutečnost za 1/2 2021		Rok 2021 očekávaná skutečnost		Návrh rozpočtu na rok 2022	
	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Hlavní činnost	Doplňková činnost
5038 Pojistné na úrazové pojištění zaměstnanců	0	0	0	0	0	0	0	0
5131 Potraviny v ŠJ (bez pohostění)	933	1 124	413	667	800	1 200	1 000	1 200
5132 Ochranné pomůcky	58	0	191	0	300	20	350	0
5135 Učebnice a bezplatné poskytované školní potřeby	1	0	2	0	3	0	3	0
5138 Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	37	0	12	0	20	0	20	0
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	0	0	0	0	5	0	8	0
5179 Ostat. nákupy jinde nezařaz. (např. příspěvek na stravu, dalšíční známky a poplat	0	0	0	0	0	0	0	0
5191 Zaplacené sankce (nepatří sem sankce za porušení rozp.kazně	0	0	0	0	0	0	0	0
5194 Věcné dary	9	0	0	0	0	0	0	0
5195 Odvody za neplnění povinnosti zaměstnavat zdravotně postižené	0	0	0	0	0	0	0	0
5199 Ostatní výdaje související s neinvestičními nákupy jinde nezařazené	4	0	0	0	4	0	4	0
5499 Ostatní neinvestiční transfery obyvat. (např. odměny zákum, kapesné, stipendia)	0	0	0	0	0	0	0	0
9557 Náklady z odepsaných pohledávek	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní provozní náklady výše nespecifikované	0	0	54	204	90	300	90	300
3 PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM	13 667	5 649	8 305	2 692	13 185	5 300	13 685	5 300
VÝNOSY (bez finančních prostředků ze státního rozpočtu)	4 230	7 063	3 940	3 770	4 885	5 300	4 885	5 300
10 2111 Příjmy z produktivní práce žáků	317	0	76	0	250	0	500	0
11 2112 Příjmy z prodeje zboží (jinak nakoupeného za účelem prodeje)	40	0	10	0	50	0	50	0
12 2113 Příjmy ze školního příjmy od rodičů za poskytnuté vzdělání a služby)	0	0	0	0	0	0	0	0
13 2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	372	7 063	720	3 770	3 200	5 300	3 200	5 350
14 2132,3,1 Příjmy z pronájmu nemovitostí a movitých věcí (pozemků)	0	0	0	0	0	0	0	0
15 2141 Příjmy z úroků	0	0	0	0	0	0	0	0
16 2310 Příjmy z prodeje majetku ve vlastnictví organizace	27	0	26	0	35	0	35	0
17 2322 Přijaté pojistné náhrady	83	0	2 645	0	100	0	100	0
18 4139 Převody z vlastních fondů	2 437	0	463	0	1 050	0	1 000	0
19 Ostatní příjmy jinde neuvedené (uvést v komentáři)	954	0	0	0	0	0	0	0
Rozdíl mezi výnosy a náklady (bez příspěvku zřizovatele)	-9 437	1 414	-4 365	1 078	-8 500	0	-8 800	0
20 4129 Příspěvek na provoz od kraje	8 212	0	4 274	0	8 500	0	8 800	0
Hospodářský výsledek	-1 225	1 414	-91	1 078	0	0	0	0

Vypracoval:

Schválil:

Razítko:

Dne: 22. 12. 2021

Ing. Petr Štěpánek

Oblastní odborná škola
a střední odborné učiliště,
U Kapličky 761, 342 01 Sušice II
IČO: 000 77 515 ①

Přehled o tvorbě a čerpání fondu investic v roce 2022

Organizace: Střední odborná škola a Střední odborné učiliště Sušice

v tis. Kč

	Účelní stav	Krytí finančními prostředky
Stav k 1. 1. 2022 (předpoklad)	4600	4600
z toho: rozestavěné akce		
Tvorba:		
a) odpisy z hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	4400	4400
b) investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	6500	6500
c) investiční příspěvky ze státních fondů		
d) výnosy z prodeje vlastního HIM		
e) dary a příspěvky od jiných subjektů k inv. účelům		
f) převody z rezervního fondu ve výši povolené zřizovatelem		
Zdroje celkem (předpokládaný stav k 1.1.2022 + tvorba)	10900	10900
Použití:		
a) financování investičních výdajů x)	6500	6500
b) úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
c) odvod do rozpočtu zřizovatele		
d) posílení zdrojů na financování údržby a oprav nemovitého majetku ve vlastnictví zřizovatele, který příspěvková organizace používá pro svou činnost x)		
Použití celkem	6500	6500

x)

Seznam akcí investičního charakteru dle bodu a):

Název akce	Termín zahájení	Termín dokončení	Předpokládané náklady v tis.Kč.
Výměna koupelnových jader na DM, nové podlahy a rozvody	1.6.2022	31.8.2022	4000
Doplnění dílen soustruhy	1.1.2022	30.6.2022	2500

Seznam akcí neinvestičního charakteru dle bodu d):

Název akce	Termín zahájení	Termín dokončení	Předpokládané náklady v tis.Kč.

V dne

Razítko a podpis odpovědné osoby:

Vypracoval: M. POKOŠIL

Střední odborná škola
a Střední odborné učiliště,
U Kapličky 761, 342 01 Sušice II
IČO: 000 77 615 ①