

**Rozpočtové opatření na kapitole Školství, mládeže a sportu - změna závazných ukazatelů v souvislosti se zajištěním provozu tělocvičny ve Žďáru nad Sázavou**

pro: jednání rady kraje č. 38/2023 dne 19. 12. 2023  
zpracoval: O. Králík  
předkládá: O. Králík

počet stran: 2  
počet příloh: 1

**Shrnutí:**

*Subjekt: Kraj Vysočina (zřizovatel školy), VOŠ SPŠ Žďár nad Sázavou (provozovatel tělocvičny)*  
*Předmět: Návrh na poskytnutí prostředků na pokrytí nákladů spojených s provozem nově vybudované tělocvičny.*  
*Realizace: Schválení navrženého rozpočtového opatření*  
*Kvantifikace: 325 235 Kč*  
*Důvod: 1) s náklady na provoz tělocvičny nebylo počítáno při návrhu rozpočtu školy na rok 2023*  
*2) užívání tělocvičny spolky z města generuje náklady, které není možno pokrýt z jiných zdrojů (na základě uzavřené smlouvy mezi krajem a městem)*

**Popis problému:**

VOŠ SPŠ Žďár nad Sázavou (dále také "škola") začala v září 2023 využívat nově vybudovanou tělocvičnu školy. Tělocvična začala být využívána také krajem zřizovaným Gymnáziem Žďár nad Sázavou, sportovními spolky z města a ostatními spolky.

Škola doručila zřizovateli žádost o navýšení příspěvku na provoz o částku 325 235 Kč, přičemž část ve výši 50 460 Kč (1) souvisí s provozem tělocvičny školou v době výuky a část ve výši 274 775 Kč (2) souvisí s provozem tělocvičny sportovními spolky z města Žďár nad Sázavou.

(1)

V původně schváleném rozpočtu školy nebyly zahrnuty náklady provoz tělocvičny. V době tvorby návrhu rozpočtu nebylo možné odhadnout výši nákladů na provoz tělocvičny, protože k tomu nebyly dostatečné podklady. Škola po předání stavby k užívání a zahájení monitoringu nákladů spojených s jejich provozem vyčíslila náklady na provoz za období od září do prosince za dobu, kdy byla tělocvična využívána školou pro účely zajištění výuky. Tyto náklady činí celkem 288 190 Kč (z toho odpisy nemovitého majetku 132 000 Kč). Náklady na energie ve výši 94 000 Kč je škola schopna pokrýt v rámci svého rozpočtu, resp. v rámci schválené alokace na pokrytí energií. Dále je možno pokrýt část nákladů ve výši 143 730 Kč z prostředků rozpočtu školy, které byly určeny na pokrytí zůstatkové hodnoty nemovitého majetku ("Přístupová cesta k tělocvičně"), který měl vybudováním tělocvičny zaniknout. Stavba nezanikla a byla vyjmuta zřizovatelem z hospodaření školy. Prostředky alokované v rozpočtu školy na pokrytí zůstatkové hodnoty tak nejsou k původnímu účelu třeba a je možné je použít na částečné krytí provozních nákladů. O zbytek částky ve výši 50 460 Kč škola žádá zřizovatele.

(2)

Škola dále žádá zřizovatele o pokrytí nákladů ve výši 274 775 Kč (z toho 132 000 Kč) na provoz tělocvičny v době, kdy byla používána sportovními spolky z města Žďár nad Sázavou. Škola žádá o tuto částku na základě ustanovení smlouvy o spolupráci uzavřené mezi Krajem Vysočina a městem Žďár nad Sázavou. Uvedenou smlouvou ve znění uzavřených dodatků byl ujednáán rámec finanční podpory výstavby tělocvičny městem (dotace ve výši 27,4 mil. Kč) a rámec užívání tělocvičny sportovními spolky z města Žďár nad Sázavou. Smlouva obsahuje výčet nákladových položek, z kterých se stanovuje cena. Jednak výčet není úplný a jednak je cena stanovena na úrovni 60 % vybraných nákladů. Provozování tělocvičny v době, kdy ji užívají spolky města, s sebou nese náklady, které škola není schopna z jiných zdrojů pokrýt, proto žádá zřizovatele o pokrytí těchto nákladů.

Škola současně žádá o navýšení závazného ukazatele "Odvod z fondu investic" ve výši 295 000 Kč, což odpovídá výši, ve které vytvoří fond investic z nemovitého majetku. Jelikož s tělocvičnou nebylo počítáno při návrhu rozpočtu, nebyl škole stanoven odvod z fondu investic zahrnující užívání tělocvičny v roce 2023 a z něj plynoucí tvorbu fondu investic.

### **Návrh řešení, zdůvodnění:**

OŠMS navrhuje radě kraje poskytnout požadované prostředky škole a za tím účelem schválit navržené usnesení. Důvodem pro poskytnutí prostředků je fakt, že v důsledku smlouvy uzavřené mezi krajem a městem jí vznikly náklady, které není schopna pokrýt z jiných zdrojů.

### **Stanoviska:**

Odbor ekonomický:

Odbor ekonomický nemá připomínky k navrhovanému rozpočtovému opatření. Aktuální stav kapitoly Rezerva a rozvoj kraje, položky Péče o lidské zdroje a majetek kraje činí 23 999 tis. Kč.

### **Návrh usnesení:**

#### **Rada kraje schvaluje**

- rozpočtové opatření spočívající ve zvýšení kapitoly Školství mládeže a sportu, § 3127 – Střední školy o částku 30 235 Kč při současném snížení kapitoly Rezerva a rozvoj kraje, § 6409 – Ostatní činnosti jinde nezařazené, položky Péče o lidské zdroje a majetek kraje o částku 30 235 Kč;
- rozpočtové opatření na kapitole Školství, mládeže a sportu spočívající ve zvýšení příjmů, § 3127 – Střední školy, položka 2122 – Příjem z odvodů příspěvkových organizací o částku 295 000 Kč a výdajů, § 3127 – Střední školy o částku 295 000 Kč;
- zvýšení závazného ukazatele "Příspěvek na provoz" u Vyšší odborné školy a Střední průmyslové školy Žďár nad Sázavou, IČO 48895598 o částku 325 235 Kč na pokrytí nákladů spojených s provozem tělocvičny;
- zvýšení závazného ukazatele "Odvod z fondu investic" u Vyšší odborné školy a Střední průmyslové školy Žďár nad Sázavou, IČO 48895598 o částku 295 000 Kč.

**odpovědnost:** Odbor školství, mládeže a sportu (21. 12. 2023), Odbor ekonomický (31. 12. 2023)

**termín:** 31. 12. 2023