

PRAVIDLA ROZPOČTU UTB PRO ROK 2018

Materiál projednán a schválen na jednání Akademického senátu UTB ve Zlíně dne 6. února 2018.



Obsah

1	METODIKA A PRINCIPY.....	3
1.1	Rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu veřejné instituce	3
1.2	Rozpočet veřejné vysoké školy	3
1.2.1	Podrobná struktura rozpočtu	3
1.2.2	Postup při zpracování rozpočtu	4
1.3	Základní východiska	4
1.4	Financování UTB pro rok 2018.....	6
2	INTERNÍ FINANCOVÁNÍ UTB	6
2.1	Priority interního financování pro rok 2018.....	6
2.2	Finanční rezervy UTB.....	6
3	TERMINOLOGIE A ALGORITMY.....	7
3.1	Indikátory kvalitativní části institucionálního financování.....	7
3.1.1	Rozdělení VVŠ do segmentů	7
3.1.2	Indikátory výkonové části.....	8
3.1.3	Definice indikátorů.....	8
3.2	Interní parametry fixní části institucionálního financování	10
3.2.1	Interní nákladový student pro fixní část financování	10
3.2.2	Nákladový student/absolvent pro distribuci SVV	12
3.3	Algoritmus 2018 interního rozdělení výsledků ve výzkumu	12
4	PRINCIPY INTERNÍHO ROZDĚLOVÁNÍ FINANČÍ.....	13
4.1	Interní rozdělení příspěvku na institucionální financování	14
4.1.1	Algoritmus interního rozdělení institucionálních prostředků	14
4.1.2	Interní rozdělení prostředků fixní části institucionálního financování.....	15
4.1.3	Interní rozdělení prostředků výkonové části institucionálního financování..	16
4.1.4	Rozdělení prostředků institucionálního financování na organizační jednotky UTB	16
4.1.5	Rozdělení prostředků u akreditovaných studijních programů uskutečňovaných mimo UTB	16
4.2	Interní rozdělení a užití prostředků institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace	17
4.3	Interní rozdělení prostředků účelové podpory na specifický vysokoškolský výzkum	17
5	CELOUNIVERZITNÍ AKTIVITY	19
5.1	Prostředky potřebné na financování celouniverzitních aktivit	20
5.1.1	Prostředky potřebné na financování společných servisních složek	20
5.1.2	Prostředky potřebné na financování informačních zdrojů.....	20
5.1.3	Prostředky potřebné na financování kapitálových univerzitních zdrojů	20
5.2	Stanovení výše odvodu na financování celouniverzitních aktivit.	21
5.2.1	Stanovení odvodů z výnosu projektů pro rok 2018.....	21
5.2.2	Stanovení váhy započitatelnosti výnosů pro rok 2018	22
5.3	Kategorizace výnosů	22

5.4	Časové stanovení výnosů	23
5.5	Algoritmus stanovení výše odvodů organizačních jednotek.....	25
6	ALGORITMY ČERPÁNÍ FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ	25
6.1	Počáteční nastavení financí ve fondech	25
6.2	Objem mzdových prostředků na výplatu další mzdy.....	26
6.3	Individuální financování	26
6.3.1	Financování z Dispozičního fondu.....	26
6.3.2	Financování z interního Fondu strategického rozvoje.....	26
7	TVORBA A ROZDĚLENÍ KAPITÁLOVÝCH CELOUNIVERZITNÍCH PROSTŘEDKŮ.....	26
7.1	Tvorba a rozdělení kapitálových celouniverzitních prostředků v roce 2018	27
7.2	Financování akcí Stavební komise.....	27
7.2.1	Financování staveb v roce 2018.....	27
7.2.2	Plán pořízení dlouhodobého majetku na rok 2018.....	27
7.3	Financování projektů z Evropských fondů v roce 2018.....	28
8	PROJEKTY FINANCOVANÉ Z EVROPSKÝCH STRUKTURÁLNÍCH A INVESTIČNÍCH FONDŮ.....	28
8.1	Projekty z OP VVV, čtyřvýzva	28
8.2	Projekty se zahájenou realizací z OP VVV.....	29
8.3	Projekty ve fázi posuzování z OP VVV	29
8.4	Financování spoluúčasti u projektů	30
9	ZMĚNY FINANCOVÁNÍ Z OBJEKTIVNÍCH PŘÍČIN.....	30
10	REGULAČNÍ OPATŘENÍ	30

1 Metodika a principy

V tomto materiálu se pod pojmem „zákon“ rozumí zákon č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů (zákon o vysokých školách), ve znění pozdějších předpisů.

1.1 Rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu veřejné instituce

Zákon č. 23/2017 Sb. o pravidlech rozpočtové odpovědnosti zařazuje veřejné vysoké školy (VVŠ) mezi veřejné instituce. Povinnosti definované tímto zákonem pro veřejné vysoké školy:

§ 4 odst. (1) uvedeného zákona stanoví: „*Rozpočtem veřejné instituce je plán, jímž se řídí financování činnosti veřejné instituce. Rozpočet obsahuje plán příjmů a výdajů a financování vzniklého salda, nebo plán výnosů a nákladů.*“

§ 4 odst. (3) stanoví: „*Střednědobým výhledem rozpočtu veřejné instituce je plán příjmů a výdajů, nebo plán výnosů a nákladů, na každý z rozpočtových roků, na který je střednědobý výhled rozpočtu sestavován.*“

Časový a věcný rámec sestavování rozpočtu a střednědobého výhledu je upraven v **§ 5 odst. (1)**, který říká, že: „*Veřejná instituce sestavuje návrh rozpočtu na rozpočtový rok a střednědobý výhled rozpočtu na nejméně 2 další následující rozpočtové roky, při tom zohledňuje veškeré hospodářské skutečnosti, včetně své ekonomické a finanční situace.*“

1.2 Rozpočet veřejné vysoké školy

§ 18 odst. (1) zákona (Rozpočet a střednědobý výhled veřejné vysoké školy): Veřejná vysoká škola hospodáří podle rozpočtu, který nesmí být sestavován jako deficitní. Veřejná vysoká škola sestavuje rozpočet na kalendářní rok a střednědobý výhled rozpočtu na nejméně 2 další následující roky.

1.2.1 Podrobná struktura rozpočtu

1) Financování vzdělávací a tvůrčí činnosti

Institucionální financování vysokých škol (RO I)

- část fixní: odvozena od rozsahu a ekonomické náročnosti výkonů vysoké školy
- část kvalitativní (výkonová): odvozena od výstupů činnosti vysoké školy a jejich kvality
- ukazatel I: institucionální plán VVŠ

Podpora studentů (RO II)

- ukazatel C: stipendia pro studenty doktorských studijních programů
- ukazatel J: dotace na ubytování a stravování
- ukazatel S: sociální stipendia
- ukazatel U: ubytovací stipendia

Rozvoj vysoké školy (RO III)

- ukazatel I: rozvojové programy ministerstva

Mezinárodní spolupráce a ostatní (RO IV)

- ukazatel D: mezinárodní spolupráce
- ukazatel F: fond vzdělávací politiky
- 2) **Financování výzkumu, experimentálního vývoje a inovací**
 - Účelová podpora na specifický vysokoškolský výzkum
 - Institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace
- 3) **Programy rozvoje materiálně technické základny veřejných vysokých škol (MŠMT)**
- 4) **Programy evropských strukturálních a investičních fondů**
- 5) **Ostatní projektové prostředky národní a mezinárodní**
- 6) **Vlastní a ostatní prostředky**
 - dary
 - příjmy z poplatků a úhrad za další činnost
 - tržby z prodeje majetku
 - financování z prostředků fondů UTB
 - zdroje z doplňkové činnosti, zdroje ostatní hlavní činnosti

1.2.2 Postup při zpracování rozpočtu

Pro účely naplnění zákona o rozpočtové odpovědnosti bude:

- **Rozpočet školy** sestavován v rozsahu, který bude odrážet požadavky výše uvedených zákonů. Půjde o rozpočet nákladů a výnosů, který bude sestavován jako vyrovnaný. Struktura výnosové strany bude v zásadě odpovídat požadavkům § 18 zákona o vysokých školách (bude o něco podrobnější), struktura nákladů bude v základním členění navazujícím na členění výnosů. Název tabulky bude **Rozpočet UTB na rok ...**, tabulka bude doplněna komentářem.
- Všechny ostatní součásti **stávajícího rozpočtu školy** zůstanou zachovány a budou schvalovány současně s rozpočtem. Budou označeny názvem **Rozpis rozpočtu UTB na rok....**
- **Střednědobý výhled rozpočtu** bude sestavován a schvalován ve stejném rozsahu, jako rozpočet, tj. základní tabulka s komentářem.

1.3 Základní východiska

Algoritmy používané Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy (dále je „MŠMT“) v letech 2011 až 2015 pro stanovení limitů počtu studentů započtených k financování a pro rozdělení prostředků mezi veřejné vysoké školy narazily na své limity a nemohly být dále používány (pro hrozící finanční kolaps zejména regionálních VVŠ). MŠMT byla v roce 2016 přijata přechodná pravidla fixující v podstatě finanční poměry roku 2015, která s drobnými úpravami byla aplikována i pro rok 2017 (zachování metody objemového financování).

MŠMT nemělo dlouhodobě v minulém období financování veřejných vysokých škol (VVŠ) jako prioritu. Podíl objemu financí pro vysoké školy na celkovém objemu kapitoly 333 tak neustále klesal až k aktuálním 14 %. Ani v původním návrhu státního rozpočtu pro rok 2018 tomu nebylo jinak. Až po aktivitách České konference rektorů a Rady vysokých škol došlo v závěrečné fázi přípravy k příslibu navýšení rozpočtu vysokých škol s prioritním využitím na:

- Podpora kvalitativních ukazatelů vysokých škol
- Podpora stipendií studentů doktorských studijních programů.

Z celkového objemu financí kapitoly 333 státního rozpočtu ČR na rozpočtový okruh I (RO I) jsou nejprve odděleny prostředky pro vysoké školy umělecké v celkové výši 4 % z RO I. Institucionální financování (neuměleckých) VVŠ je pak rozděleno na:

- **část fixní**, odvozenou od rozsahu a ekonomické náročnosti výkonů vysoké školy (stanovenou na základě objemového financování)
- **část výkonovou**, odvozenou od výstupů činnosti vysoké školy a jejich kvality.

Poměr mezi fixní částí a výkonovou částí bude upraven, a to buď na nové pevné hodnoty (pokud budou s ohledem na postup schvalování rozpočtu včas známy) nebo popisem, jak budou stanoveny. Navrhované úpravy objemů obou částí RO I, a tím i výsledný poměr mezi nimi, jsou odvislé od výše nárůstu výdajů státního rozpočtu v ukazateli vysokých škol. Navrhované navýšení fixní části RO I o 500 mil. Kč a navýšení výkonové části RO I o 1 500 mil. Kč vychází z vládního návrhu rozpočtu a mění poměr mezi těmito částmi na 82,85 : 17,15.

Příspěvky a dotace ze státního rozpočtu poskytuje MŠMT zejména podle materiálů:

- **„Pravidla pro poskytování příspěvků a dotací veřejným vysokým školám Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy (pro rok 2018)”** (dále jen „Pravidla”), č. j.: MSMT-1251/2018-1, která bude MŠMT uplatňovat při aplikaci zákona;
- zákon č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací (dále jen „zákon o podpoře výzkumu a vývoje“) v platném znění, podle kterého je stanovena institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace a účelová podpora výzkumu, experimentálního vývoje a inovací.

Příspěvky a dotace jsou na VVŠ přidělovány formou rozhodnutí MŠMT a jsou metodicky upřesňovány Přílohou k těmto rozhodnutím. Tam jsou stanoveny podmínky použití příspěvků a dotací a způsob jejich finančního vypořádání.

Příspěvek podle Pravidel poskytuje vysoké škole MŠMT na:

- uskutečňování akreditovaných studijních programů a programů celoživotního vzdělávání a s nimi spojenou vědeckou a tvůrčí činnost
- realizaci rozvojových programů MŠMT (institucionální plán VVŠ na 2016 až 2018, centralizované projekty na 2018) (dále jen „příspěvek”).

Dotace podle Pravidel poskytuje vysoké škole MŠMT na rozvoj vysoké školy nebo na ubytování a stravování studentů (dále jen „dotace”).

Na příspěvek a na dotaci na rozvoj vysoké školy má podle zákona VVŠ právní nárok. Příspěvky i dotace mohou být ve formě neinvestičních i kapitálových prostředků nezahrnutých do programového financování.

Poskytnutí příspěvku na institucionální financování je v Pravidlech dále podmíněno splněním několika dalších podmínek:

- pokles přepočtených studií zapsaných do prvních ročníků všech typů studijních programů v součtu nesmí být větší než 10 %
- průměrná hodnota KEN přepočtených studií zapsaných do prvních ročníků všech typů studijních programů dané VVŠ neklesne o více než 3 %

proti referenčním hodnotám k 31. 10. 2015. Jinak může být příspěvek přiměřeně krácen.

1.4 Financování UTB pro rok 2018

Základním finančním zdrojem UTB pro rok 2018 jsou investiční (kapitálové) a neinvestiční příspěvky a dotace ze státního rozpočtu.

V roce 2018 UTB předpokládá financování zejména z následujících zdrojů:

- příspěvek a dotace (institucionální financování) z kapitoly 333 státního rozpočtu
- prostředky v rámci VaV
- prostředky programového financování MŠMT
- projektové prostředky národní
- projektové prostředky mezinárodní (zejména evropské strukturální a investiční fondy)
- prostředky z doplňkové činnosti
- vlastní prostředky UTB
- ostatní prostředky (zejména dary, poplatky studentů, výnosy z finančního majetku apod.).

2 Interní financování UTB

2.1 Priority interního financování pro rok 2018

Prioritní cíle interního financování UTB:

- Podpora všech činností vedoucích ke zvýšení kvalitativních parametrů UTB.
- Stabilní, transparentní a efektivní financování všech součástí UTB.
- Podpora závazků udržitelnosti a rozvoje regionálních výzkumných center navazujících na projekty OP VaVpI (CEBIA-Tech, CPS).
- Financování závazků udržitelnosti celouniverzitního charakteru, přijatých UTB v souvislosti s projekty realizovanými z prostředků Evropské unie v období 2007 – 2013 (UMŠ, CTT, STMFull plnotextové databáze pro vědu a vývoj).
- Navýšení počtu studentů samoplátců v akreditovaných studijních programech realizovaných v jazyce anglickém.
- Financování spoluúčasti u vybraných projektů hrazených z prostředků Evropských strukturálních a investičních fondů programového období 2014-2020.
- Financování celouniverzitních aktivit (společné servisní složky, informační zdroje, univerzitní kapitálové zdroje, ochrana duševního vlastnictví, transfer technologií, internacionalizace, realizace konceptu podnikatelské univerzity).

2.2 Finanční rezervy UTB

Vedle Rezervního fondu UTB je zřízen interní fond „Fond finanční rezervy“. Fond finanční rezervy je určen výhradně pro řešení finančních anomálií. Tím je vytvořena potřebná finanční rezerva zejména na financování:

- zcela neočekávaných opatření MŠMT nebo vlády ČR (legislativní změny v metodice uplatňování odpočtu DPH u veřejných vysokých škol)
- vypořádání odpočtu DPH v krácené výši za všechna zdaňovací období kalendářního roku u stavebních akcí (financovaných v rámci Stavební komise), pokud dojde k poklesu vypořádacího koeficientu DPH a UTB tak bude nucena vrátit část DPH, kterou si nárokovala u finančního úřadu (počínaje vypořádáním odpočtu DPH za rok 2017)

- úpravy odpočtu DPH u stavebních akcí a dlouhodobého majetku (financovaných v rámci Stavební komise) v průběhu zákonné lhůty
- mimořádných potřeb financování akcí zásadního významu.

Vzhledem k tomu, že výše vypořádacího koeficientu DPH za příslušný kalendářní rok je známa až v lednu následujícího roku a případná úprava odpočtu DPH musí být také v lednu uhrazena (k čerpání prostředků dochází rovněž v lednu následujícího roku), umožňuje se tímto čerpání rezervy pro tyto účely pouze po schválení rektorem UTB.

K financování úpravy odpočtu DPH v zásadním objemu u stavebních akcí a pořízeného dlouhodobého majetku by došlo v případě poklesu vypořádacího koeficientu DPH (koeficient nároku na odpočet DPH) o více jak 10 procentních bodů v průběhu zákonné lhůty stanovené pro úpravu odpočtu DPH. Časový test sledování pohybu koeficientu nároku na odpočet DPH u staveb, jejich technického zhodnocení a pozemků je stanoven na 10 let od data zařazení do majetku, u movitých věcí 5 let od data zařazení.

Fond finanční rezervy zásadně není určen k dorovnání tzv. finanční nedostatečnosti jednotlivých součástí. Vždy na součásti musí být nejprve vyčerpán celý objem Fondu provozních prostředků, teprve potom může být teoreticky uvažováno o podpoře z Fondu finanční rezervy.

3 Terminologie a algoritmy

3.1 Indikátory kvalitativní části institucionálního financování

3.1.1 Rozdělení VVŠ do segmentů

Pro porovnání úspěšnosti ve vybraných indikátorech výkonu a kvality a promítnutí tohoto porovnání do stanovení podílů na rozdělení finančních prostředků alokovaných do této části RO I jsou VVŠ rozděleny do čtyř segmentů následovně:

- 1 – AMU, AVU, JAMU, VŠUP
- 2 – VŠPJ, VŠTE
- 3 – VVŠ neuvedené v segmentech 1, 2 a 4
- 4 – UK, MU, UPOL, ČVUT, VUT

Rozdělení finančních prostředků výkonové části do segmentů

Celkové prostředky pro výkonovou část budou do jednotlivých segmentů rozděleny na základě součtu podílů ve výkonové části v roce 2017 škol zařazených do příslušného segmentu.

Rozdělení finančních prostředků výkonové části do segmentů pro výpočet r. 2018

	Součet podílů 2017
Segment - 1	2,854%
Segment - 2	1,354%
Segment - 3	39,801%
Segment - 4	55,991%
C e l k e m	100,00%

3.1.2 Indikátory výkonové části

Indikátory pro jednotlivé segmenty a jejich váhy v procentech v rámci souboru pro každý jednotlivý segment jsou uvedeny v následující tabulce.

Indikátor/segment	1	2	3	4
Graduation rate	0	40	15	15
Mezinárodní mobility	20	20*	22	22
Zaměstnanost absolventů	10	40	10	10
RIV	10	0	30	30
RUV	50	0	3	3
Externí příjmy	10	0	10	10
Cizinci (pedagogové)	0	0	10	10
Celkem	100	100	100	100

*) Do indikátoru vstupují pouze výjezdy

3.1.3 Definice indikátorů

Graduation rate

(případně česky **Míra úspěšnosti studentů**) - podíl VVŠ na celkové hodnotě výsledků všech VVŠ v segmentu, vycházejících z míry úspěšnosti absolvování studia v SDS+1 rok. Vypočítá se podle vzorce $MÚ = A/(Z-P)$. Vypočtená relativní hodnota graduation rate je pro účely možnosti stanovení podílu převedena na absolutní hodnotu vynásobením rozpočtovým počtem studentů dané vysoké školy k 31. 10. 2017.

MÚ je míra úspěšnosti studentů

Z (zapsaní) je počet fyzických osob, které se zapsaly do daného typu studia s danou SDS ve specifikovaných intervalech (viz níže), které zároveň nebyly v den zápisu studenty dané VŠ v daném typu SP a zároveň u nich (pouze u bakalářských a nenavazujících magisterských SP) existuje studium na dané VŠ v daném typu SP se započítanou dobou aspoň 455 dní. Do výpočtu jsou zahrnuti všichni studenti kromě studentů přijíždějících na krátkodobé studijní pobyty.

A (absolventi) je počet fyzických osob Z, kteří zároveň úspěšně absolvovali studium na dané VŠ v daném typu SP se započtenou odstudovanou dobou kratší nebo rovnou SDS+1.

P (přerušení) je počet fyzických osob, které se zapsaly do daného typu studia s danou SDS ve specifikovaných intervalech (viz níže), které zároveň nebyly v den zápisu studenty dané VŠ v daném typu SP a které nemají mezi datem zápisu a 31. 12. 2017 absolvované studium na dané VŠ v daném typu SP a zároveň mají k 31. 12. 2017 aktivní studium daného typu na dané VŠ se započtenou dobou kratší nebo rovnou SDS+1.

Mezinárodní mobility

Podíl VVŠ na počtu pobytů studentů přijíždějících ze zahraničí a vyjíždějících do zahraničí v rámci mobilitních programů všech VVŠ v segmentu (v segmentu 2 zahrnujícím neuniverzitní školy se jedná pouze o výjezdy), z nichž každý trval alespoň 30 dní včetně dnů výjezdu a návratu (dle metodiky SIMS se první a poslední den započítává polovinou), měřených v počtu dnů, které spadaly do období od 1. 9. roku n-2 do 31. 8. roku n-1, od roku n-3 do roku n-2 a

od roku n-4 do roku n-3. Jde o vážený průměr z údajů zjištěných v letech n-1, n-2 a n-3 s váhami 5:3:2. Zdrojem dat o mobilitě studentů je výstup SIMS k 31. 10. kalendářního roku.

Zaměstnanost absolventů

Zaměstnanost absolventů – podíl VVŠ na celkové hodnotě všech VVŠ v segmentu, vypočítané jako součin počtu absolventů české státní příslušnosti za období od 1. 11. roku n-2 do 31. 10. roku n-1, standardizované míry zaměstnanosti absolventů, průměrného váženého KEN studijních programů, ve kterých tito absolventi studovali, a koeficientu za absolvování v jednotlivých typech studia. Výpočet se provádí zvlášť pro absolventy bakalářských, magisterských a doktorských studijních programů.

Zdrojem dat o absolventech, průměrných vážených KEN i koeficientech za absolvování jsou výstupy SIMS. Zdrojem dat o nezaměstnaných absolventech je statistika (<http://portal.mpsv.cz/sz/stat/abs/polo>) zveřejňovaná Ministerstvem práce a sociálních věcí k 30. dubnu a k 30. září (jedná se o nezaměstnané absolventy, kteří ukončili studium v období půl až jeden rok před termínem odečtu). Zdrojem dat pro výpočet koeficientů náročnosti trhu práce je statistika o „podílu nezaměstnaných osob“ (<http://portal.mpsv.cz/sz/stat/nz/mes> a <http://portal.mpsv.cz/sz/stat/nz/casoverady>) zveřejňovaná Ministerstvem práce a sociálních věcí každý měsíc; jde o vážený průměr (obdobně jako v případě nezaměstnaných absolventů se počítá s údaji k 30. dubnu a k 30. září) za poslední tři po sobě jdoucí roční období (n-1, n-2, n-3) s váhami 5:3:2.

RIV

Výsledky výzkumu, vývoje a inovací – podíl VVŠ na bodové hodnotě výsledků výzkumu, vývoje a inovací evidovaných v Rejstříku informací o výsledcích (RIV) všech VVŠ v segmentu, stanovené podle platné Metodiky hodnocení výsledků výzkumných organizací a hodnocení výsledků ukončených programů.

Zdrojem dat jsou poslední dostupné výsledky hodnocení výzkumu a vývoje schválené Radou pro výzkum, vývoj a inovace zahrnující hodnocené předchozí pětileté období. Použito hodnocení H16.

RUV

Výsledky umělecké činnosti – podíl VVŠ na bodové hodnotě výsledků umělecké činnosti všech VVŠ v segmentu.

Zdrojem dat jsou poslední dostupné výsledky tvůrčí umělecké činnosti evidované v Registru uměleckých výstupů (RUV), vedeného podle § 77c) zákona o vysokých školách. Jde o součtovou hodnotu výsledků za hodnocené předchozí pětileté období.

Externí příjmy

Externí příjmy VŠ spojené se vzdělávací a tvůrčí činností - podíl VVŠ na součtu finančních prostředků všech VVŠ v segmentu, zahrnujících:

- (i) účelovou neinvestiční podporu výzkumu, vývoje a inovací – výši účelových neinvestičních prostředků (včetně zahraničních) na výzkum a vývoj (vyjma prostředků získaných z programů strukturálních fondů EU a vyjma prostředků získaných v rámci Národních programů udržitelnosti MŠMT); údaj z Tabulky 5b – „Financování výzkumu a vývoje“ z výročních zpráv o hospodaření VVŠ (v tis. Kč),
- (ii) příspěvky studentů samoplátců – poplatky za studium samoplátců - údaj z řádku „Poplatky za studium v cizím jazyce (§ 58 odst. 5) Tabulky 7 – „Příjmy z poplatků“ z výročních zpráv o hospodaření VVŠ (v tis. Kč),

- (iii) příjmy z celoživotního vzdělávání - údaj z řádku „Úplata za poskytování programů CŽV (§ 60) mimo kurzy univerzit třetího věku“ Tabulky 7 – „Příjmy z poplatků“ z výročních zpráv o hospodaření VVŠ (v tis. Kč),
- (iv) výnosy z transferu znalostí - údaj z Tabulky 6 – „Přehled vybraných výnosů“ z výročních zpráv o hospodaření VVŠ (v tis. Kč).
- Zdrojem dat jsou výroční zprávy o hospodaření VVŠ za roky n-2, n-3, n-4 s váhami 5:3:2.

Cizinci (pedagogové)

Podíl cizinců – podíl VVŠ na celkovém počtu zahraničních pracovníků podílejících se na vzdělávací a tvůrčí činnosti všech VVŠ v segmentu.

Za počet zahraničních pracovníků se bere fyzický počet pracovníků s cizím státním občanstvím, podílejících se na vzdělávací nebo tvůrčí činnosti VVŠ, kteří na VVŠ pracovali na základě pracovního poměru či dohody o pracovní činnosti k 31. 10. 2015, 31. 10. 2016 a 31. 10. 2017. Vykázaný počet pracovníků pracujících na základě dohody o pracovní činnosti bude do výpočtu zaveden s koeficientem 0,5.

3.2 Interní parametry fixní části institucionálního financování

Podle zákona se rozlišují následující typy studijních programů: bakalářský studijní program, magisterský studijní program navazující na bakalářský studijní program (dále jen magisterský studijní program), magisterský studijní program nenavazující na bakalářský studijní program (magisterský studijní program nenavazující), doktorský studijní program.

Ve fázi udržitelnosti projektů financovaných z prostředků EU (regionální výzkumná centra) se mj. vykazují 3 monitorovací indikátory s vazbou na studenty:

- počet absolventů magisterského studijního programu
- počet absolventů doktorského studijního programu
- počet studentů využívajících infrastrukturu.

Monitorovací indikátor „**absolvent**“: vykazování na základě úspěšně ukončeného studia (získání diplomu) pro absolventy, kteří absolvovali magisterský studijní program nebo doktorský studijní program v podpořeném centru bez ohledu na to, kde je akreditován studijní program. Započítávají se pouze absolventi, jejichž vedoucí diplomové/disertační práce byl ke dni ukončení studia zaměstnán v podpořeném centru „výzkumným“ úvazkem minimálně 0,2 (v přepočtu na FTE).

Monitorovací indikátor „**student využívající infrastrukturu centra**“: vykazují se studenti všech studijních programů, kteří využívali „klíčové vybavení“ projektů, tj. zařízení nad 1 mil. Kč pořizovací ceny. Student může být vykázán pouze 1x ročně ve vazbě na 1 přístroj.

3.2.1 Interní nákladový student pro fixní část financování

Pojem „**nákladový student**“ vystihuje skutečné náklady spojené zejména s pobytem studenta na pracovištích, kde vypracovává vysokoškolské kvalifikační práce a koná vědeckou přípravu spojenou s experimenty. Přitom je uvážěn i koeficient ekonomické náročnosti studijních programů. Takovýto nákladový student může být přiřazen i nefakultní součásti nebo organizační jednotce, zejména výzkumnému centru.

„**Rozhodným datem**“ rozumíme určení data, ke kterému vztahujeme evidované počty studentů pro výpočty interního rozdělení. Pro rozpis rozpočtu UTB na rok 2018 je rozhodným datem den 2. ledna 2018.

3.2.1.1 Nákladový student BSP

Pro studenty bakalářských studijních programů je počet studií (přepočtených normativních studentů) převzat z výkazu SIMS k rozhodnému datu. Kategorie „nákladový student“ není uplatněna. V případech, kdy student vypracovává bakalářskou práci v jiné organizační jednotce, než je jeho fakulta, musí být uzavřena individuální dohoda o krytí nákladů.

3.2.1.2 Nákladový student MSP

a) kategorie student MSP

Pro studenty magisterských studijních programů je počet studií převzat z výkazu SIMS k rozhodnému datu.

Studenti 2. ročníku MSP, kteří realizují kvalifikační práci v jiných prostorech než fakultních (rozumí se fakulta, kde je akreditován příslušný studijní program), budou přiřazeni k té organizační jednotce (součást, výzkumné centrum), kde působí k 1. 1. kalendářního roku vedoucí práce nebo jejichž vedoucí práce má ve výzkumném centru úvazek min. 0,2. Váha zařazení na obě organizační jednotky je shodná (0,5:0,5).

b) kategorie student zvláštní a student půlroční MSP

Pro studenty magisterských studijních programů v kategorii student zvláštní a student půlroční, a který za delší studium zaplatí poplatek v kalendářním roce, je počet studií převzat z evidence z výkazu SIMS.

Studenti 2. ročníku MSP, kteří realizují kvalifikační práci v jiných prostorech než fakultních, budou přiřazeni k té organizační jednotce (součást, výzkumné centrum), kde působí k 1. 1. kalendářního roku vedoucí práce nebo jejichž vedoucí práce má ve výzkumném centru úvazek min. 0,2. Váha zařazení na obě organizační jednotky je shodná (0,5:0,5).

c) kategorie student samoplátce MSP

Pro studenty magisterských studijních programů v kategorii student samoplátce, který za studium zaplatí v kalendářním roce, je počet studií převzat z evidence z výkazu SIMS.

Studenti 2. ročníku MSP, kteří realizují kvalifikační práci v jiných prostorech než fakultních, budou přiřazeni k té organizační jednotce (součást, výzkumné centrum), kde působí k 1. 1. kalendářního roku vedoucí práce nebo jejichž vedoucí práce má ve výzkumném centru úvazek min. 0,2. Váha zařazení na obě organizační jednotky je shodná (0,5:0,5). Tímto poměrem se rozdělí výnosy z platby studenta.

d) kategorie student samoplátce MSP – individuální studium

Pro studenty magisterských studijních programů v kategorii student samoplátce přiřazené k jiné organizační jednotce, která následně zajišťuje studium, se váha zařazení stanoví na 0,20 pro součást garantující studium, váha 0,80 pro realizační organizační jednotku včetně výnosu z platby.

3.2.1.3 Nákladový student DSP

Pro studenty doktorských studijních programů, kde vlastní realizace studijního programu probíhá u školitele pracujícího mimo prostory financované fakultou, kde je doktorský studijní program akreditován, bude počet studentů rozdělen mezi fakultu, kde je studijní program

akreditován, a součást nebo výzkumné centrum, kde probíhá vlastní realizace. Součástí, kde působí k 1. 1. kalendářního roku vedoucí disertační práce se váha stanoví na 0,2. U organizační jednotky, kde probíhá vlastní realizace studijního programu je váha pro započtení studenta 0,8. U nákladového studenta DSP samoplátce se tímto poměrem rozdělí výnosy z platby studenta.

Tato ustanovení se vztahují pouze na studijní programy realizované fakultami.

3.2.2 Nákladový student/absolvent pro distribuci SVV

a) kategorie absolvent MSP

Počet absolventů magisterských studijních programů (Mi): počet absolventů MSP organizační jednotky v období 12 měsíců předcházejících 1. 11. kalendářního roku, který předchází kalendářnímu roku poskytnutí podpory.

Absolventi, kteří realizovali kvalifikační práci v jiných prostorech než fakultních (rozumí se fakulta, na které je studijní program akreditován), budou přiřazeni k té organizační jednotce (součást, výzkumné centrum), kde působí k 1. 1. kalendářního roku vedoucí práce nebo jejichž vedoucí práce má ve výzkumném centru úvazek min. 0,2. Váha zařazení na obě organizační jednotky je shodná (0,5:0,5).

b) kategorie absolvent DSP

Počet absolventů doktorských studijních programů (Ai): počet absolventů DSP organizační jednotky v období 12 měsíců předcházejících 1. 11. kalendářního roku, který předchází kalendářnímu roku poskytnutí podpory.

Absolventi, kteří realizovali kvalifikační práci v jiných prostorech než fakultních, budou přiřazeni k té organizační jednotce (součást, výzkumné centrum), kde působí k 1. 1. kalendářního roku vedoucí práce nebo jejichž vedoucí práce má ve výzkumném centru úvazek min. 0,2. Přitom k organizační jednotce, kde probíhá vlastní realizace studijního programu je váha pro započtení studenta 0,8.

c) kategorie nákladový student DSP

Počet nákladových studentů doktorských studijních programů (Di): počet studentů DSP organizační jednotky ve standardní době studia plus jeden rok k 31. 10. kalendářního roku, který předchází kalendářnímu roku poskytnutí podpory.

Dále platí definice nákladový student DSP - viz kapitola 3.2.1.3.

3.3 Algoritmus 2018 interního rozdělení výsledků ve výzkumu

Interní přerozdělení RIV bodů:

Při výpočtu numerických hodnot ukazatelů nebo parametrů, které pracují s výsledky hodnocení výsledků ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích - RIV, např. výkonová část institucionálního financování, institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace, specifický vysokoškolský výzkum, bude proveden interní **přepočtení bodového hodnocení RIV** na jednotlivé organizační jednotky (součásti, výzkumná centra) podle korekčního algoritmu.

Hodnocení VaVpI H16 (rok uplatnění výsledku 2011 až 2015)

Pilíře hodnocení

- Pilíř I – hodnocení publikačních výsledků
- Pilíř II – hodnocení kvality vybraných výsledků a bonifikace za ERC granty

- Pilíř III – hodnocení patentů a nepublikačních výsledků aplikovaného výzkumu

Bodové hodnocení kladně hodnocených výsledků v rámci Pilířů I a III bude přerozděleno na jednotlivé organizační jednotky. V případě, že byl kladně hodnocený výsledek financován výzkumným centrem UTB bude:

- **75 % z takto získaných RIV bodů** přiřazeno výzkumnému centru, které tyto tvůrčí výstupy financovalo.
- **25 % RIV bodů** případně organizačním jednotkám podle FTE úvazků autorů z posledního uzavřeného roku, přičemž externí autoři se nezapočítávají.

Tvůrčí výstupy vzniklé na infrastruktuře výzkumných center se nepřevádí, tzn. RIV body v případě organizačního začlenění zaměstnance na jinou organizační jednotku, zůstávají výzkumnému centru.

V případech, kdy byl výsledek financován několika součástmi nebo výzkumnými centry bude 75 % z takto získaných RIV bodů rozděleno podle průměrného FTE úvazků autorů na těchto organizačních jednotkách z posledního uzavřeného roku. Zbýlých 25 % RIV bodů případně všem organizačním jednotkám podle průměrného FTE úvazku autorů z posledního uzavřeného roku, přičemž externí autoři se nezapočítávají.

RIV body přidělené v rámci Pilíře II budou rozděleny dle H16, jelikož se vztahují primárně k výsledkům s rokem uplatnění před vznikem výzkumných center.

RIV body za řešení projektů aplikovaného výzkumu (Pilíř III) budou přiděleny organizační jednotce, která projekt řeší a ekonomicky spravuje.

Při vlastním výpočtu numerických hodnot ukazatelů nebo parametrů se může stát, že pro jednotlivé ukazatele nebo parametry (např. výkonová část institucionálního financování, RVO, SVV) použije MŠMT hodnocení RIV za různá období. Na UTB bude použito pro každý ukazatel nebo parametr hodnocení RIV za stejné období, jaké použilo MŠMT pro každý jednotlivý případ.

4 Principy interního rozdělování financí

Zásady a algoritmy pro financování, rozdělení a použití vybraných skupin finančních prostředků uvnitř UTB, které jsou uvedeny přímo v textu Pravidel rozpočtu:

Druhy finančních prostředků	Postupy interního financování a přidělení finančních prostředků
Institucionální financování VŠ	Zásady rozdělení prostředků jsou uvedeny v části „ Interní rozdělení příspěvku na institucionální financování “. Přidělení finančních prostředků: Rozpis rozpočtu UTB na rok 2018
Institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace	Zásady rozdělení prostředků jsou uvedeny v části „ Interní rozdělení a užití prostředků institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace “. Přidělení finančních prostředků: Rozpis rozpočtu UTB na rok 2018

Účelová podpora na specifický vysokoškolský výzkum	Zásady rozdělení prostředků jsou uvedeny v části „ Interní rozdělení prostředků účelové podpory na specifický vysokoškolský výzkum “. Přidělení finančních prostředků: Rozpis rozpočtu UTB na rok 2018
Výše odvodů na celouniverzitní aktivity	Zásady jsou uvedeny v části „ Stanovení výše odvodů na financování celouniverzitních aktivit “.

Pokud je dále v materiálu použit pojem „organizační jednotka“, rozumí se tím:

- součást UTB
- výzkumné centrum vzniklé z projektů OP VaVpl
- organizace zajišťující výuku studentů UTB.

4.1 Interní rozdělení příspěvku na institucionální financování

Fixní část institucionálního financování kvantifikuje výkony VVŠ se zaměřením na typ a finanční náročnost akreditovaných studijních programů, počet studentů a dosažené výsledky ve vzdělávací a tvůrčí činnosti.

Příspěvek na uskutečňování akreditovaných studijních programů je stanoven pro jednotlivé studijní programy v závislosti na počtu nákladových studentů a koeficientu ekonomické náročnosti tohoto programu. Koeficienty ekonomické náročnosti studijních programů jsou stanoveny na UTB shodně s koeficienty přiřazenými studijním programům na MŠMT.

Výkonová část institucionálního financování kvantifikuje výkony VVŠ se zaměřením na dosažené výsledky ve vzdělávací a tvůrčí činnosti, ukazatele výkonu vysoké školy, zaměstnanost absolventů a studenty a jejich mobilitu.

4.1.1 Algoritmus interního rozdělení institucionálních prostředků

- Celkové prostředky F přidělené ministerstvem UTB na institucionální financování RO I jsou ministerstvem rozděleny na:
 - Fixní část FA
 - Výkonová část FK
- Hodnotu interního Fondu strategického rozvoje nastavíme na 10 % objemu prostředků přidělených UTB jako institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace, **nejvýše na částku 10 000 tis. Kč**. Nebudeme ho oddělovat od RVO, ale vzhledem k použitelnosti těchto prostředků jen na některé druhy nákladů, vytvoříme interní Fond strategického rozvoje z prostředků FA.
- Interně budou na UTB financování všichni studenti (studia) evidovaní k rozhodnému datu, kteří splní podmínku standardní doby studia příslušného programu plus jeden rok.
- Podle takto stanoveného počtu studentů k financování bude mezi organizační jednotky rozdělen finanční objem:
 $FA' = FA - \text{Dispoziční fond} - \text{interní Fond strategického rozvoje}$
 Prostředky budou rozděleny mezi všechny studenty kvalifikované k započtení k financování.
- Finanční objem FK bude distribuován podle dosažených hodnot výkonových indikátorů použitých pro stanovení rozpočtu v roce 2018.
- Pro interní rozdělení prostředků institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace RVO použijeme interní rozdělení RIV podle H16.

4.1.2 Interní rozdělení prostředků fixní části institucionálního financování

Kategorie typu xB1, xB2+, xN1, xN2+, xM1, xM2+, xP1 a xP2+ byly zavedeny v souladu s označením užívaným v materiálech MŠMT. Kategorií SP2+ se rozumí součet kategorií xB2+, xN2+, xM2+ a xP2+.

Proměnná	Popis proměnné
FA'	Celkový příspěvek na fixní část po oddělení prostředků do Dispozičního fondu a Fondu strategického rozvoje na rok 2018
FK	Celkový interní příspěvek na kvalitativní (výkonovou) část institucionálního financování pro rok 2018
NUTB	Interní hodnota základního normativu na UTB pro rok 2018
KENP (i)	Koeficient ekonomické náročnosti pro i-tý akreditovaný studijní program
PRB1(i,k)	Přepočtený počet studentů v prvním roce aktuálního studia i-tého bakalářského studijního programu na k-té organizační jednotce (evidovaný k rozhodnému datu)
PRB2+(i,k)	Přepočtený počet studentů ve druhém a vyšším roce aktuálního studia i-tého bakalářského studijního programu v (SDS+1) na k-té organizační jednotce (evidovaný k rozhodnému datu)
PRM1(i,k)	Přepočtený počet studentů v prvním roce aktuálního studia i-tého magisterského studijního programu nenavazujícího na k-té organizační jednotce (evidovaný k rozhodnému datu)
PRM2+(i,k)	Přepočtený počet studentů ve druhém a vyšším roce aktuálního studia i-tého magisterského studijního programu nenavazujícího v (SDS+1) na k-té organizační jednotce (evidovaný k rozhodnému datu)
PRN1(i,k)	Přepočtený počet studentů v prvním roce aktuálního studia i-tého magisterského studijního programu na k-té organizační jednotce (evidovaný k rozhodnému datu)
PRN2+(i,k)	Přepočtený počet studentů ve druhém a vyšším roce aktuálního studia i-tého magisterského studijního programu v (SDS+1) na k-té organizační jednotce (evidovaný k rozhodnému datu)
PRP1(i,k)	Přepočtený počet studentů v prvním roce aktuálního studia i-tého doktorského studijního programu na k-té organizační jednotce (evidovaný k rozhodnému datu)
PRP2+(i,k)	Přepočtený počet studentů ve druhém a vyšším roce aktuálního studia i-tého doktorského studijního programu v (SDS+1) na k-té organizační jednotce (evidovaný k rozhodnému datu)
FPR(i,k)	Celkový financovaný přepočtený počet studentů evidovaný v i-tém studijním programu na k-té organizační jednotce v (SDS +1), (se zřetelem k nákladovým studentům)

V i-tém studijním programu realizovaném na k-té organizační jednotce je interně financováno celkem studentů:

$$FPR(i,k) = PRB1(i,k) + PRN1(i,k) + PRM1(i,k) + PRP1(i,k) + PRB2+(i,k) + PRN2+(i,k) + PRM2+(i,k) + PRP2+(i,k)$$

Hodnota normativu NUTB interně platného pro financování studentů na UTB:

$$NUTB = FA' / \sum(k) (\sum(i) (FPR(i,k) * KENP(i)))$$

Tento interní základní normativ je shodný pro všechny druhy i formy studijních programů.

Proměnná	Popis proměnné
$VP_A(i,k)$	Interní příspěvek z fixní části institucionálního financování pro i-tý studijní program na k-té organizační jednotce.
$VP_K(k)$	Interní příspěvek z výkonové části institucionálního financování pro k-tou organizační jednotku.
$VF(k)$	Interní příspěvek z institucionálního financování (na uskutečňování akreditovaných studijních programů) pro k-tou organizační jednotku

Interní rozdělení fixní části institucionálního financování na i-tý akreditovaný studijní program uskutečňovaný na UTB k-tou organizační jednotkou:

$$VP_A(i,k) = FPR(i,k) * KENP(i) * NUTB$$

4.1.3 Interní rozdělení prostředků výkonové části institucionálního financování

- Rozdělen bude celý objem prostředků **FK** za výkonovou část institucionálního financování.
- Pro každou organizační jednotku (součást, výzkumné centrum) bude přiřazen finanční objem v poměru úspěšnosti této organizační jednotky k celkovému výkonu UTB v daném dílčím výkonovém indikátoru uplatněném pro stanovení příspěvku za výkonovou část. Přitom pro indikátor pracující s bodovým ohodnocením výsledků ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích RIV bude použit interní (přepočtený) počet bodů RIV pro jednotlivé organizační jednotky.
- V případě, že se bude některý z indikátorů vztahovat ke studentům/absolventům organizace mimo UTB, která realizovala akreditované studijní programy, a spolupráce s UTB byla ukončena, budou hodnoty zahrnuty do indikátorů příslušné fakulty, se kterou byla spolupráce uskutečňována. Prostředky budou rovnoměrně rozděleny mezi příslušnou fakultu a na financování provozu rektorátu.

4.1.4 Rozdělení prostředků institucionálního financování na organizační jednotky UTB

Interní příspěvek $VF(k)$ na uskutečňování akreditovaných studijních programů pro k-tou organizační jednotku je

$$VF(k) = \sum VP_A(i,k) + VP_K(k)$$

pro všechny na organizační jednotce uskutečňované studijní programy.

4.1.5 Rozdělení prostředků u akreditovaných studijních programů uskutečňovaných mimo UTB

Na UTB je mimo součásti ještě uskutečňován (společně) akreditovaný studijní program garantovaný UTB prostřednictvím organizace Vyšší odborná škola potravinářská Kroměříž (VOŠP). Prostředky této organizaci budou přiděleny podle algoritmů platných pro rozdělení

finančních prostředků fixní části. Financování je realizováno prostřednictvím příslušné fakulty.

4.2 Interní rozdělení a užití prostředků institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace

Univerzita Tomáše Bati ve Zlíně je zapsána v seznamu výzkumných organizací. Prostředky institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace (dále jen „RVO“) jsou stanoveny na základě hodnocení výsledků výzkumných organizací dle platné Metodiky hodnocení výsledků výzkumných organizací a hodnocení výsledků ukončených programů. Prostředky jsou přiděleny tak, aby podíl výzkumné organizace na prostředcích RVO všech výzkumných organizací odpovídal jejímu podílu na hodnotě výsledků všech výzkumných organizací dle Metodiky.

Interní rozdělení a užití prostředků institucionální podpory RVO:

Rozdělení prostředků institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace je interně provedeno na výzkumná centra VaVpI (CPS a CEBIA-Tech) a součástí UTB. Finanční prostředky výzkumných center jsou vyčísleny vždy samostatně, tj. nejsou zahrnuty do finančního objemu součástí.

Prostředky budou rozděleny na organizační jednotky dle „**Algoritmus 2018 interního rozdělení výsledků ve výzkumu**“, tedy podle principu zásluhovosti.

Interní rozdělení na organizační jednotce (výzkumná centra a součástí):

- min. 40 % ze všech přidělených prostředků dotovat projekty organizačních jednotek na podporu řízeného týmového výzkumu v excelentních směrech.

Použití prostředků se řídí následujícím pravidlem:

- Excelentní směry (projekty) vyhlašuje děkan. Tato povinnost se nevztahuje na výzkumná centra, Knihovnu, UNI, rektorát.
- Excelentní projekty budou evidovány na samostatných SPP prvcích. SPP prvek se v IS SAP zřizuje až po schválení projektu rektorem.
- Pokud součást nepředloží excelentní projekty do 30. 6. 2018, budou přidělené prostředky převedeny do interního Fondu strategického rozvoje.

4.3 Interní rozdělení prostředků účelové podpory na specifický vysokoškolský výzkum

Účelová podpora na specifický vysokoškolský výzkum (dále jen „SVV“) je poskytována v souladu s Pravidly pro poskytování účelové podpory na specifický vysokoškolský výzkum podle zákona o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací, schválenými usnesením vlády ČR č. 1021 a odpovídá podílu na celkově poskytované podpoře SVV.

Interní rozdělení a užití prostředků účelové podpory na SVV:

Při stanovení celkové účelové podpory na specifický vysokoškolský výzkum pro UTB jsou do vstupních parametrů započteny veškeré tvůrčí výsledky součástí i výzkumných center. Na těchto centrech sice nemusí být akreditovány, ale jsou realizovány doktorské studijní programy. Zejména výzkumná centra tak mohou organizovat projekty IGA s vazbou na

školitele s úvazkem na výzkumném centru, které by byly využívány k podpoře vědecké činnosti studentů.

Interní algoritmus:

- Od přiděleného objemu prostředků na SVV bude nejprve odděleno 1,25 % na krytí nákladů spojených s administrací a centrální organizací Interní grantové agentury (IGA). Tyto prostředky budou zaneseny do rozpočtu referátu prorektora pro tvůrčí činnost (a sníží se patřičně odvod na rektorát).
- Dále se prostředky rozdělí na organizační jednotky podle stejného vzorce, jakým jsou tyto prostředky přidělovány veřejné vysoké škole ze strany MŠMT s uvážením:
 - počtu všech studentů (včetně samoplátců)/absolventů pro distribuci SVV
 - přerozdělení RIV bodů podle „Algoritmu 2018“ interního rozdělení výsledků ve výzkumu“ z hodnocení, které MŠMT použilo pro stanovení účelové institucionální podpory na specifický vysokoškolský výzkum pro jednotlivé VVŠ (pokud bude zveřejněno).
- Každé organizační jednotce tedy přísluší procentní podíl součásti označené indexem i (po odečtení prostředků na krytí nákladů na centrální organizaci IGA), stanovený podle vzorce

$$P_i = \frac{U_i}{\sum_{j=1}^N U_j} \cdot 100,$$

kde ukazatel U_i , charakterizující rozsah a kvalitu činnosti organizační jednotky s indexem i , je dán vztahem

$$U_i = \left(\frac{V_i}{\sum_{j=1}^N V_j} \right)^m \left(k_D \frac{D_i}{\sum_{j=1}^N D_j} + k_M \frac{M_i}{\sum_{j=1}^N M_j} + k_A \frac{A_i}{\sum_{j=1}^N A_j} \right)^{(1-m)}$$

kde $j = 1, 2, 3, \dots, N$.

- V rámci takto přidělených prostředků SVV má organizační jednotka povinnost podpořit organizaci studentských konferencí max. do výše 10 % přidělených prostředků. Na krytí nákladů spojených s organizací IGA na úrovni organizační jednotky lze použít nejvýše 1,25 % z přidělené podpory.
- Projekty IGA jsou organizovány jednak na součástech, které mají akreditovaný magisterský nebo doktorský studijní program, jednak na organizačních jednotkách, kde jsou pod vedením školitele realizovány práce doktorských studií.

Proměnná	Popis proměnné
N	Celkový počet organizačních jednotek (fakulta, výzkumné centrum VaVpI) splňujících kritéria pro přiznání dotace.

V_i	Bodové ohodnocení výsledků organizační jednotky ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích podle posledního zveřejněného hodnocení výsledků výzkumných organizací.
D_i	Počet nákladových studentů doktorských studijních programů organizační jednotky ve standardní době studia plus jeden rok k 31. říjnu kalendářního roku, který předchází kalendářnímu roku poskytnutí podpory.
M_i	Počet absolventů magisterských studijních programů organizační jednotky za období 12 měsíců předcházejících 1. listopadu kalendářního roku, který předchází kalendářnímu roku poskytnutí podpory.
A_i	Počet absolventů doktorských studijních programů organizační jednotky v období 12 měsíců předcházejících 1. listopadu kalendářního roku, který předchází kalendářnímu roku poskytnutí podpory. Pokud realizace studijního programu absolventa DSP probíhala na jiné organizační jednotce, než kde je studijní program akreditován, bude započteno organizační jednotce, kde probíhala vlastní realizace DSP.
k_D, k_M, k_A	Koeficienty vyjadřující míru vlivu příslušného ukazatele na specifický vysokoškolský výzkum.
m	Koeficient vyjadřující váhu výkonu ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích a váhu počtu studentů a absolventů.
i	Index označující konkrétní součást.

Hodnoty koeficientů stanoví MŠMT a zveřejňuje je způsobem umožňujícím dálkový přístup nejpozději do 30. listopadu kalendářního roku, který předchází kalendářnímu roku poskytnutí podpory.

5 Celouniverzitní aktivity

Pro zabezpečení celouniverzitních aktivit nezbytných pro chod UTB jsou určeny:

- společné servisní složky
 - interní fondy
 - provoz rektorátu
- informační zdroje
- kapitálové univerzitní zdroje

Interní fondy:

- neinvestiční prostředky Stavební komise
- prostředky na podporu internacionalizace
- interní fond komunikace
- prostředky na zabezpečení informačních technologií
- interní fond rektora
- prostředky na pojištění majetku a osob
- prostředky na zabezpečení vybraných celoškolských činností
- prostředky na činnost orgánů UTB a členství UTB v jiných organizacích
- interní fond (finanční rezerva) kvestora

5.1 Prostředky potřebné na financování celouniverzitních aktivit

5.1.1 Prostředky potřebné na financování společných servisních složek

Celkový objem prostředků potřebných na **financování interních fondů** bude stanoven na základě vyhodnocení potřebnosti a adekvátnosti jednotlivých položek interních fondů pro UTB jako celek.

Celkový objem prostředků na **financování provozu rektorátu** zahrnuje osobní náklady, které jsou odvozeny od aktuálního Organizačního řádu Rektorátu. Ostatní provozní náklady jsou plánovány podle počtu pracovníků a charakteru činnosti příslušného nákladového střediska. Výše nákladů se odvíjí od služeb, které jsou poskytovány.

5.1.2 Prostředky potřebné na financování informačních zdrojů

Celkový objem prostředků potřebných na financování informačních zdrojů je stanoven ve výši 4 % finančního příspěvku na institucionální financování UTB. Strukturu jednotlivých položek informačních zdrojů pro UTB jako celek navrhuje ředitel Knihovny. Z prostředků Knihovny bude také spolufinancován provoz Informačního centra Baťa na UTB.

V roce 2018 (i 2019) má UTB závazek financování udržitelnosti informačních zdrojů pořízených v rámci OP VaVpl, PO3, projekt „STMFull plnotextové databáze pro vědu a vývoj“. V každém roce jde o 7 mil. Kč. Způsob realizace: v roce 2018 bude na částečné dofinancování udržitelnosti projektu použito z prostředků Knihovny 4 mil. Kč.

5.1.3 Prostředky potřebné na financování kapitálových univerzitních zdrojů

Celkový objem prostředků potřebných na financování kapitálových univerzitních zdrojů je odvozen od potřebnosti prostředků na financování (spolufinancování) schválených akcí stavební komise a spolufinancování výdajů vybraných projektů z evropských strukturálních a investičních fondů.

Přestože se jedná o „kapitálové univerzitní zdroje“, z hlediska financování a účetnictví se jedná jak o neinvestiční, tak o investiční prostředky, které jsou alokovány účetně v různých zdrojích.

Z kapitálových univerzitních zdrojů bude financováno:

- některé náklady vybraných projektů financovaných z evropských strukturálních a investičních fondů
- realizace strategických, prioritních a dalších akcí zařazených v plánu Stavební komise
- pořízení dlouhodobého nehmotného majetku
- zabezpečení infrastruktury pro přístup k informacím a rozšíření funkcionality informačních systémů
- realizace úprav informační infrastruktury pro naplnění požadavků nařízení EU
- vedlejší náklady nezbytně nutné k realizaci výše uvedených bodů, včetně plateb DPH a jeho vyrovnání.

V rámci akcí zařazených do plánu Stavební komise bude vždy stanovena struktura financování akce (tj. jaká část bude hrazena z rozpočtu Stavební komise, jaká část bude hrazena součástí).

Pro rok 2018 je stanoven celkový objem potřebných prostředků na 55 mil. Kč. Z toho minimálně 10 mil. Kč na financování projektů realizovaných v rámci evropských strukturálních a investičních fondů a 25 mil. Kč pro schválené akce Stavební komise.

5.2 Stanovení výše odvodu na financování celouniverzitních aktivit.

Financování celouniverzitních aktivit je prováděno formou odvodů z definované množiny výnosů jednotlivých součástí.

Pro výpočet výše odvodu jsou výnosy organizačních jednotek kategorizovány v tom smyslu, že je vytvořeno několik pásem výnosů a z nich bude odvod v různé výši. Cíl je podporovat ty činnosti a jednotky, kde dochází k získání dalších finančních prostředků, nižší mírou „interního zdanění“. Zbylé prostředky budou použity na financování povinné spoluúčasti UTB pro stavební akce KMZ.

Základní kategorizace:

- Kategorie A: „hlavní“ výnosy (1100, 2102, 2110, ...)
- Kategorie B: standardní výnosy, projektové výnosy u projektů výhradně neinvestičních a nízkorežijní projekty. Typicky to jsou projekty financované z Evropských strukturálních a investičních fondů, zejména některé ESF projekty z OP VVV realizované na součástech
- Kategorie C: výnosy ze stravování (3100, 3501, 3505)
- Kategorie D: vědecké projekty (např. Horizon, TAČR, GAČR, Národní program udržitelnosti a další) a projekty s nulovou výší režie (tam, kde se poskytovatel domnívá, že věci jdou udělat bez nepřímých nákladů). Do této kategorie se zahrnují i projekty, kde je UTB partnerem. O zařazení projektu mezi vědecké, spadající do této kategorie rozhoduje prorektor pro tvůrčí činnosti
- Kategorie E: investiční projekty, typově z OP VVV (ERDF).

Kapitálové prostředky poukázané ze státního rozpočtu v rámci programového financování (systémové nebo individuální dotace na realizaci investičních akcí), jsou v rozhodnutí MŠMT o poskytnutí dotace a rozpočtových opatřeních směřovány konečnému příjemci na UTB, proto nejsou zahrnuty v žádné z kategorií.

Způsob provedení odvodu finančních prostředků:

- u organizačních jednotek, které disponují dostatečnými prostředky ve zdroji 1100 výhradně z tohoto zdroje (provozní příspěvek běžného roku)
- u organizačních jednotek, které financemi ve zdroji 1100 nedisponují v dostatečné výši nebo vůbec, může být odvod proveden i z ostatních zdrojů individuálně.

Způsob stanovení výše odvodu: pro stanovení odvodu je u výnosů jednotlivých kategorií započtena různá váha započitatelnosti konkrétního výnosu. Následně je potom z výše takto upravených (snížených) výnosů stanovena výše odvodu.

5.2.1 Stanovení odvodů z výnosu projektů pro rok 2018

5.2.1.1 Projekty celouniverzitní

Výnosy jednotlivých součástí ze Strategického projektu UTB ve Zlíně (ESF) budou zahrnuty do výpočtu výše odvodu na financování celouniverzitních aktivit. Váha započitatelnosti bude stanovena hodnotou pro kategorii B.

5.2.1.2 Projekty součástí

Výnosy jednotlivých součástí z Ph.D. ESF OP VVV projektů budou zahrnuty do výpočtu výše odvodu na financování celouniverzitních aktivit. Váha započitatelnosti bude stanovena hodnotou pro kategorii B.

Výnosy jednotlivých součástí (veškeré NINV i INV) z ERDF projektů navazujících na Strategický projekt UTB ve Zlíně (ESF) budou zahrnuty do výpočtu výše odvodu na financování celouniverzitních aktivit. Váha započitatelnosti výnosů u těchto projektů bude stanovena hodnotou pro kategorii E.

5.2.2 Stanovení váhy započitatelnosti výnosů pro rok 2018

Kategorie výnosů	Váha započitatelnosti
Kategorie A	1,00
Kategorie B	0,60
Kategorie C	0,50
Kategorie D	0,30
Kategorie E	0,10

5.3 Kategorizace výnosů

Kategorie výnosů	Název zdroje
A	1100 Vzdělávací činnost
	1101 Vzdělávací projekty a programy-příspěvek
	1230 Vzdělávání – Programy ostatní
	1502 Vlastní zdroje UTB-poplatky studentů
	1503 Vydavatelská a nakladatelská činnost
	1505 Výnosy vzděl. činnosti-ostatní- s nárokem
	1506 Výnosy vzděl. činnosti-ostatní-bez nároku
	1530 Výnosy vzděl. činnosti-ostatní
	2102 IP VaV- Rozvoj organizace
	2110 Specifický vysokoškolský výzkum
	3503 Služby KMZ
	3504 Služby KMZ - ubytování studentů
	3530 Ostatní výnosy KMZ
	B
1410 Projekty Ec-Executive Agency	
1430 Ostatní zahraniční programy vzdělání	
1504 Výnosy vzdělávací činnost – plac. kurzy akreditované	
1602 Vzdělávání -Spolufešitelské projekty UTB	
2104 Účel. prostř. VaV - pús. poskyt.	
2106 Inst. prostř. VaV – Aktivita Mobility	
2107 Institucionální prostředky VaV – Česko-norský výzkumný program	
2230 Programy ostatní	
2431 Evropská komise- zahr. ostatní VaVal	
2602 Prostředky pro spoluřeš. UTB od jiných org (mimo vědecké projekty)	
2603 Prostředky pro projekty UTB od jiných org.(mimo vědecké projekty)	
8500 Doplnková činnost	
8501 Nájemné	
8502 Hospodářské smlouvy	
8503 Konference	
8510 Spolupráce ve VaVal na zakázku	
8511 Smluvní výzkum	
8512 Smluvní výzkum-spec. infrastruktura	

	8513 Smluvní výzkum-unik. infrastruk. VaVpl	
	8517 Licenční výnosy	
	8530 Ostatní doplňková činnost	
C	3100 Dotace na stravování studentů	
	3501 Stravování zaměstnanců	
	3505 Stravování studentů	
D	1300 Dotace ÚSC - vzdělání	
	1381 Dotace ÚSC - ESF	
	1412 Projekty Ec-Creative Europe	
	2103 Inst. prostř. VaV Mobility - Kontakt	
	2108 Účelové prostředky VaV – INTER – EXCELLEN.	
	2131 MŠMT – VaV Národní program udržitelnosti	
	2161 MŠMT – Mezinárodní spolupráce - Eureka	
	2162 MŠMT – Mezinárodní spolupráce - EUPRO	
	2182 OP VVV - VaV	
	2200 Programy GA ČR	
	2201 Programy TA ČR	
	2204 Programy MV ČR	
	2207 Programy MZe ČR	
	2300 Dotace ÚSC měst a kraje	
	2407 Projekt 8. Rámcový program - HORIZONT	
	2416 Norské fondy - Výzkum	
	2602 Prostředky pro spoluřeš. UTB od jiných org (jen vědecké projekty)	
	2603 Prostředky pro projekty UTB od jiných org.(jen vědecké projekty)	
	4203 OP PIK	
	8300 Dotace ÚSC - DČ	
	E	OP VVV - ERDF

Pokud budou během roku založeny nové zdroje, budou pro potřeby výpočtu přiřazeny do příslušné kategorie analogicky.

5.4 Časové stanovení výnosů

Pravidla:

- V úvahu nebudou brány výnosy z projektových zdrojů, pokud projekty skončily nejpozději k 31. 12. předchozího kalendářního roku.
- U projektů bude zahrnuta do výpočtu vždy reálná hodnota výnosů pro aktuální rozpočtový rok. Pokud není výše pro jednotlivá léta přesně určena, celková hodnota bude rovnoměrně rozdělena do jednotlivých let realizace projektu. V případě, že obdržíme Rozhodnutí o poskytnutí dotace až po sestavení rozpočtu, může být na základě rozhodnutí rektora po přijetí Rozhodnutí odvedena procentní sazba dle celkového zatížení organizačních jednotek na odvodech na společné servisní složky, a to za příslušnou část daného kalendářního roku. Ve výpočtu bude zohledněna kategorie výnosu a konkrétní váha započitatelnosti výnosu. Obdobný postup platí i pro uzavřené partnerské smlouvy, smlouvy o spolupráci atd.
- Pokud budou během roku založeny nové zdroje, budou pro potřeby výpočtu přiřazeny do příslušné skupiny analogicky.

Výnosy ze zdrojů – aktuální kalendářní rok

- 1100 Vzdělávací činnost
- 1182 OP VVV – výuka
- 2182 OP VVV - VaV

- 2102 Institucionální prostředky na dlouhodobý koncepční rozvoj VO
- 2110 Specifický vysokoškolský výzkum
- 2131 MŠMT-VaV-Národní program udržitelnosti
- 3100 Dotace na stravování studentů
- 4203 OP PIK

Výnosy ze zdrojů – předchozí kalendářní rok

- 1101 Vzdělávací projekty a programy-příspěvek
- 1230 Vzdělávání – Programy ostatní
- 1300 až 1381 Dotace USC
- 1410 až 1430 Zahraniční projekty – vzdělávání
- 1502 Vlastní zdroje UTB - poplatky studentů
- 1503 Vydavatelská a nakladatelská činnost
- 1504 až 1506 Vlastní výnosy vzdělávací činnost-akreditované, s nárokem, bez nároku
- 1530 Vlastní výnosy vzdělávací činnost-ostatní
- 1602 Vzdělávání - spoluřešitelské projekty
- 2103 Institucionální prostředky VaV mobility - Kontakt
- 2104 Účelové prostředky VaV
- 2106 Institucionální prostředky VaV-Aktivita Mobility
- 2107 Institucionální prostředky VaV – Česko-norský výzkumný program
- 2108 Účelové prostředky VaV – INTER-EXCELLENCE
- 2161 až 2162 MŠMT – mezinárodní spolupráce
- 2200 až 2230 Programy ministerstva, agentury
- 2300 Dotace USC měst a kraje
- 2410 až 2431 Zahraniční projekty – VaV
- 2602 až 2603 Spoluřešitelské projekty
- 3501 Stravování zaměstnanců
- 3503 Služby KMZ
- 3504 Služby KMZ – ubytování studentů
- 3505 Stravování studentů
- 3530 Ostatní výnosy KMZ
- 8300 Dotace USC - DČ
- 8500 Doplňková činnost
- 8501 Nájemné
- 8502 Hospodářské smlouvy
- 8503 Konference
- 8510 Spolupráce VaVaI na zakázku
- 8511 až 8513 Smluvní výzkum
- 8517 Licenční výnosy
- 8530 Ostatní doplňková činnost

Do výpočtu nezahrnujeme:

- projekty Institucionálního plánu UTB a centralizované rozvojové projekty MŠMT
- výnosy ve výši podílu připadajícího na partnera projektu
- výnosy projektu vztahující se k součásti, která je interním koordinátorem projektů UTB
- dary
- výnosy z odpisů

- zúčtování fondů
- tvorbu stipendijního fondu, příspěvek a dotace MŠMT na stipendia
- aktivace
- kurzové výnosy
- výnosy vztahující se k náhradám škod, prominutí odvodů za porušení rozpočtové kázně a penále apod.

5.5 Algoritmus stanovení výše odvodů organizačních jednotek

Výše odvodů jednotlivých organizačních jednotek na zabezpečení celouniverzitních aktivit (každou jednotlivou složku) jsou vypočteny podle rovnoměrného procentuálního zatížení organizačních jednotek.

Každá organizační jednotka se podílí na financování všech celouniverzitních aktivit s těmito výjimkami:

- KMZ se nepodílí na financování informačních zdrojů a kapitálových univerzitních zdrojů (vytváří vlastní FRIM).
- výzkumná centra se nepodílí na financování kapitálových univerzitních zdrojů (vytvářejí vlastní fond reinvestic a tak je zajištěno financování investičních výdajů).

Jestliže $CO(i)$ je celkový objem financí potřebný na pokrytí i -té složky celouniverzitních aktivit na UTB, pak

$$VO(i, k) = (VA(i, k) + VP(i, k)) * CO(i) / V(i)$$

Kde:

$VO(i, k)$ výše odvodu k -té organizační jednotky na financování i -té složky celouniverzitních aktivit

$VA(i, k)$ součet vybraných výnosů k -té organizační jednotky za aktuální kalendářní rok započítávaných pro i -tou složku celouniverzitních aktivit

$VP(i, k)$ součet vybraných výnosů k -té organizační jednotky za předchozí kalendářní rok započítávaných pro i -tou složku celouniverzitních aktivit

$V(i)$ souhrnný součet vybraných výnosů za předchozí kalendářní rok a provozních výnosů za aktuální kalendářní rok započítávaných pro i -tou složku celouniverzitních aktivit

6 Algoritmy čerpání finančních prostředků

6.1 Počáteční nastavení financí ve fondech

Počáteční stav roku 2018 ve finančních fondech UTB je dán stavem fondů dle účetní závěrky ke dni 31. prosince 2017. UTB jako celek má k dispozici zůstatek v Rezervním fondu UTB a v interním Fondu finanční rezervy.

Jednotlivé součásti budou mít podle analytického výkaznictví k 1. 1. 2018 k dispozici zůstatky v dalších fondech UTB (fond odměn, stipendijní fond, fond reprodukce investičního majetku, fond provozních prostředků, fond sociální, fond účelově určených prostředků).

Hospodářské výsledky součástí budou navrženy (po finančním vypořádání se státním rozpočtem za rok 2017 a odsouhlasení výsledků hospodaření na MŠMT) k převodu do fondu reprodukce investičního majetku, pokud nebude součást požadovat jinak.

6.2 Objem mzdových prostředků na výplatu další mzdy

V roce 2018 nebudou instituty dalších mezd rozpočtovány a jsou stanoveny ve výši nula Kč.

6.3 Individuální financování

Individuální financování některých organizačních jednotek slouží k pokrytí oprávněných a zdůvodněných potřeb jednotek, které mohou být algoritmicky obtížně vyčíslitelné. Jde o použití prostředků z:

- Dispoziční fond (pro UMŠ, financování nákladů Ústavu tělesné výchovy)
- interní Fond strategického rozvoje.

6.3.1 Financování z Dispozičního fondu

Finanční částky uvedené v návrhu Dispozičního fondu pro krytí nákladů činností **jsou stanoveny do výše ekonomické nezbytnosti** (maximálně možné a zúčtovatelné). Návrhy na krytí nákladů předkládá kvestorovi jednak ředitel UMŠ, jednak tajemník fakulty, kde je ústav tělesné výchovy organizačně začleněn. Finanční objemy budou uvedeny v materiálu Rozpis rozpočtu UTB na rok 2018.

6.3.1.1 Financování Ústavu tělesné výchovy.

Pro krytí věcných a osobních nákladů spojených s realizací výuky tělesné výchovy a sportovní činnosti studentů UTB Ústavem tělesné výchovy je zapotřebí jistého ročního objemu finančních prostředků. Zejména pro krytí materiálu, cestovného, osobních nákladů zaměstnanců, osobních nákladů externistů, nákladů na budovy UTB, nákladů na pronájem sportovišť, příspěvek na reprezentaci UTB ve sportu atd.

Ústav tělesné výchovy má samostatné financování, zahrnující i výuku tělesné výchovy v Uherském Hradišti.

6.3.2 Financování z interního Fondu strategického rozvoje

Z interního Fondu strategického rozvoje mohou být v případě nutnosti finančně podpořeny aktivity udržitelnosti projektů vzniklých z projektů OP VaVpI:

- projekt CTT (očekávaná výše podpory 2,3 mil. Kč)
- informační zdroje pořízené v rámci OP VaVpI, PO3, projekt „STMFull plnotextové databáze pro vědu a vývoj“. Očekávaný objem podpory na rok 2018 z tohoto zdroje je 3 mil. Kč
- regionální výzkumná centra (CPS, CEBIA-Tech).

Finanční objemy pak budou uvedeny v materiálu Rozpis rozpočtu UTB na rok 2018.

Z tohoto interního fondu mohou být dále podpořeny výhradně akce a činnosti uvedené v materiálu „Plán realizace Strategického záměru vzdělávací a tvůrčí činnosti Univerzity Tomáše Bati ve Zlíně pro rok 2018“.

7 Tvorba a rozdělení kapitálových celouniverzitních prostředků

Kapitálové i neinvestiční prostředky poukázané ze státního rozpočtu v rámci programového financování (systémové nebo individuální dotace) jsou už v rozhodnutích MŠMT o poskytnutí dotace a rozpočtových opatřeních směřovány konečnému příjemci na UTB.

7.1 Tvorba a rozdělení kapitálových celouniverzitních prostředků v roce 2018

Jedná se výhradně o tvorbu a rozdělení nových kapitálových zdrojů vytvořených v roce 2018 z finančních prostředků UTB.

Dlouhodobý hmotný i nehmotný majetek pořizovaný součástmi (strojní investice) je financován přímo z finančního rozdělení dané součásti formou výměny provozních prostředků za kapitálové. Výměnu realizuje kvestor na základě žádosti. **Na pořízení tohoto majetku není prováděn žádný odvod finančních prostředků ze součástí a na součásti také nejsou v důsledku toho žádné investiční prostředky rozdělovány.**

7.2 Financování akcí Stavební komise

V plánu stavebních akcí na rok 2018 mohou být výhradně:

- strategické, prioritní a další akce schválené v materiálu „Rozpis rozpočtu UTB na rok 2018“
- realizace akcí odvracejících havarijní stavy v objektech UTB.

7.2.1 Financování staveb v roce 2018

Pro financování akcí Stavební komise budou k dispozici:

- disponibilní zůstatek investičních prostředků přidělených k tomuto účelu v předchozích obdobích z FRIM10 (zůstatek FRIM pro celoškolská střediska) nebo kapitálových prostředků po započtení hospodářského výsledku za rok 2017;
- část prostředků alokovaných k datu účetní závěrky za rok 2017 ve fondu provozních prostředků (účetně evidovaném na úseku 10). Jedná se zejména o disponibilní zůstatek neinvestičních prostředků Stavební komise;
- prostředky přidělené do interního fondu Stavební komise na rok 2018 (neinvestiční prostředky);
- prostředky přidělené z tvorby kapitálových univerzitních zdrojů v roce 2018 pro účely Stavební komise;
- event. prostředky státního rozpočtu prostřednictvím programu MŠMT „Rozvoj materiálně technické základny VVŠ“.

7.2.2 Plán pořízení dlouhodobého majetku na rok 2018

Zde plánované celoškolské potřeby financované z kapitálových zdrojů UTB souvisí výhradně:

- se zabezpečením infrastruktury pro přístup k informacím a rozšíření funkcionality informačních systémů;
- s realizací úprav informační infrastruktury pro naplnění požadavků nařízení EU.

Potřeby jednotlivých součástí UTB budou kryty výměnou finančních prostředků provozních (alokovaných ve finančním rozdělení příslušné součásti) za kapitálové. Pro pořízení software s pořizovací hodnotou nad 60 tis. Kč bez DPH je zapotřebí souhlasu ředitele CVT UTB.

7.3 Financování projektů z Evropských fondů v roce 2018

Pro financování spoluúčasti UTB a zdůvodněných nezpůsobilých výdajů spojených s realizací stavebních částí při realizaci projektů Evropských strukturálních a investičních fondů je v interním Fondu financování projektů k dispozici:

- disponibilní zůstatek prostředků přidělených k tomuto účelu počínaje rokem 2016 z FRIM10 (zůstatek FRIM pro celoškolská střediska), kapitálových prostředků nebo provozních prostředků;
- finanční prostředky přidělené z tvorby kapitálových univerzitních zdrojů v roce 2018.

8 Projekty financované z Evropských strukturálních a investičních fondů.

Jedná se o projekty financované z prostředků Evropských strukturálních a investičních fondů programového období 2014-2020. Na UTB jde zejména o projekty z OP VVV a OP PIK. V metodice operačních programů je poskytovatelem dotace vyžadována povinná spoluúčast příjemce (UTB) na financování části způsobilých výdajů, a to vedle dofinancování, z hlediska projektů, všech nezpůsobilých výdajů (nákladů).

8.1 Projekty z OP VVV, čtyřvýzva

V tabulce jsou uvedeny projekty, u kterých byla akceptována projektová žádost, které jsou schváleny jako projekty přímo navazující na dílčí ESF projekty součástí uvedené v materiálu „Strategický projekt UTB ve Zlíně“, na které byl vydán právní akt, a které jsou v roce 2018 v realizační fázi. V tabulkách nejsou pro přehlednost rozlišovány investiční a neinvestiční prostředky.

Projektem celouniverzitního charakteru v této prioritní ose je výhradně „**Strategický projekt UTB ve Zlíně**“ z OP VVV, výzva č. 02_16_015 ESF výzva pro vysoké školy v prioritní ose 2 OP, obsahující dílčí ESF projekty součástí nebo projekty speciálních aktivit garantovaných prorektory.

Na tento projekt navazují ERDF projekty z OP VVV, výzva č. 02_16_016 ERDF výzva pro vysoké školy v prioritní ose 2 OP, obsahující ERDF projekty součástí, realizačně podporující dílčí aktivity formulované v odpovídajících (dílčích) ESF projektech uvedených ve Strategickém projektu UTB ve Zlíně (ESF).

Projekty z OP VVV	Finanční objem způsobilých výdajů projektu v tis. Kč	Spolufinancování způsobilých výdajů projektu v tis. Kč
Strategický projekt UTB ve Zlíně (ESF)	180 802	9 040
RIFT - Rozvoj infrastruktury Fakulty technologické	226 130	11 307
Modernizace výukové infrastruktury FAI (MoVI-FAI)	99 876	4 994

GEPOS - Generální rekonstrukce poslucháren A,B , objekt U2 (Fakulta managementu a ekonomiky)	16 305	815
ART GALLERY UTB ve Zlíně (FMK)	5 797	290
Celkem potřeba zdrojů	528 910	26 446

Kromě výše uvedeného Strategického projektu UTB ve Zlíně a navazujících ERDF projektů, byly podány do výzev OP VVV individuálně tyto projektové žádosti, které byly Řídicím orgánem schváleny a na které byl vydán právní akt:

Projekty z OP VVV	Finanční objem způsobilých výdajů projektu v tis. Kč	Spolufinancování způsobilých výdajů projektu v tis. Kč
Rozvoj výzkumně zaměřených studijních programů na FAI (FAI, ESF)	10 734	537
Zavedení doktorského studijního programu Průmyslové inženýrství (FaME, ESF)	5 260	263
Rozvoj výzkumně zaměřených studijních programů na UNI (UNI - CPS, ESF)	5 715	286
Celkem potřeba zdrojů	21 709	1 086

8.2 Projekty se zahájenou realizací z OP VVV

Projekty z OP VVV	Finanční objem žádosti projektu v tis. Kč	Finanční objem projektu v tis. Kč	Spolufinancování projektů v tis. Kč
Rozvoj kapacit pro výzkum a vývoj UTB ve Zlíně (společně FAI a CPS, ESF)	65 972	58 272	2 914
Celkem potřeba zdrojů na projekty	65 972	58 272	2 914

8.3 Projekty ve fázi posuzování z OP VVV

Dále byly podány do výzev OP VVV individuálně tyto projektové žádosti, které jsou k aktuálnímu datu ve fázi posuzování či doplňování informací před vydáním rozhodnutí o poskytnutí dotace:

Projekty z OP VVV	Finanční objem žádosti projektu v tis. Kč	Finanční objem projektu v tis. Kč	Spolufinancování projektů v tis. Kč
Mezinárodní mobilita výzkumných pracovníků UTB ve Zlíně	19 792	19 792 ¹	990 ³
Podpora rozvoje studijního prostředí na VŠ	82 303	82 303	4 115
Celkem potřeba zdrojů na projekty	102 095	102 095	5 105

¹PŽ byla zaregistrována ve výzvě Mezinárodní mobilita výzkumných pracovníků. Nyní bude probíhat kontrola formální správnosti PŽ. Rozpočet PŽ nemusí být finální. Po fázi kontroly formální správnosti bude probíhat fáze kontroly věcné správnosti PŽ, výběrová fáze.

8.4 Financování spoluúčasti u projektů

U Žádostí o podporu (projektů), které byly podány do výzev financovaných z Evropských strukturálních a investičních fondů, je vyžadována finanční spoluúčast příjemce v různé výši. U projektů z OP VVV (PO1 i PO2) zpravidla ve výši 5 % (realizovaných) způsobilých výdajů.

Postup pro projekty tzv. čtyřvýzvy:

- spoluúčast (nezahrnující nezpůsobilé výdaje) u Strategického projektu UTB ve Zlíně bude v roce 2018 hrazena z celouniverzitních prostředků (projektový fond),
- úhrada spoluúčasti (nezahrnující nezpůsobilé výdaje) u Ph.D. ESF projektů (FAME, FAI, CPS) v roce 2018 bude realizována z celouniverzitních prostředků (projektový fond),
- spoluúčast (nezahrnující nezpůsobilé výdaje) projektu RIFT bude v roce 2018 hrazena z celouniverzitních prostředků (projektový fond), včetně možné úhrady některých vyvolaných nákladů zcela nezbytných pro realizaci projektu, nicméně z projektového hlediska nezpůsobilých (výhradně ve stavební části),
- spoluúčast (nezahrnující nezpůsobilé výdaje) projektu GEPOS bude v roce 2018 hrazena z celouniverzitních prostředků (projektový fond), včetně možné úhrady některých vyvolaných nákladů zcela nezbytných pro realizaci projektu, nicméně z projektového hlediska nezpůsobilých (výhradně ve stavební části),
- spoluúčast (nezahrnující nezpůsobilé výdaje) projektu MoVI-FAI bude v roce 2018 hrazena z celouniverzitních prostředků (projektový fond),
- spoluúčast (nezahrnující nezpůsobilé výdaje) projektu ART GALLERY UTB ve Zlíně bude v roce 2018 z celouniverzitních prostředků (projektový fond).

Nezpůsobilé výdaje, neuhrazené z celouniverzitních prostředků, a další výdaje spojené s realizací projektu (např. odvody za porušení rozpočtové kázně, penále, ...) hradí součást, která projekt realizuje. U projektů RIFT a GEPOS se pak jedná především o nezpůsobilé výdaje v přístrojové části projektu (přístroje, zařízení, atd.) a nezpůsobilé výdaje ve stavební části, vyvolané změnou požadavků uživatelů oproti schválené projektové žádosti.

Postup pro projekty dosud posuzované:

Bude posuzováno individuálně.

9 Změny financování z objektivních příčin

Případná omezení, která bude muset UTB zavést v souvislosti s objektivními změnami jako jsou zejména změny v legislativě (změny Pravidel pro poskytování příspěvků a dotací), budou upravena v materiálu Rozpočet UTB pro rok 2018, dále pak vnitřními normami.

10 Regulační opatření

Pro případ vázání finančních prostředků státního rozpočtu, a tedy snížení finančních prostředků již jednou UTB přidělenými rozhodnutími MŠMT, budou o příslušnou poměrnou část sníženy přidělené prostředky jednotlivým organizačním jednotkám UTB i mimo UTB.

Součástí i výzkumná centra mají dostatečně velký finanční potenciál vytvořený ve Fondu provozních prostředků, proto nebudou stanoveny pro součásti další regulační mechanismy. Tyto prostředky jsou určeny mimo jiné pro řešení finančních anomálií a finanční nedostatečnosti součástí.

Předkládá: Prof. Ing. Petr Sába, CSc., rektor

