

Pravidla rozpočtu UTB pro rok 2018

RNDr. Alexander Černý

Agenda

- Metodika a principy financování stanovené MŠMT pro 2018
- Struktura financování UTB
- Priority interního financování UTB 2018
- Zavedení interních parametrů
- Principy interního rozdělování financí
 - institucionální financování
 - institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj organizace
 - účelová podpora na specifický vysokoškolský výzkum
- Celouniverzitní aktivity
 - stanovení výše odvodu na společné servisní složky, informační zdroje a kapitálové univerzitní zdroje
- Individuální financování
- Tvorba a rozdělení investičních prostředků
- Projekty financované z Evropských strukturálních a investičních fondů

Stav 2017:

- Vysoké školy nebyly v minulých letech žádnou prioritou kapitoly 333
- Podíl VVŠ na kapitole neustále klesal
- Nebyla žádná snaha o modernizaci algoritmu financování VVŠ
- Normativ skomíral na 70 % hodnoty normativu roku 2008

Očekávané priority rozpočtu MŠMT v roce 2018:

- **Navýšení fixní části RO I. o 500 mil. Kč**
- Výrazná podpora kvalitativních ukazatelů VVŠ – **navýšení 1 500 mil. Kč**
- Poměr fixní : výkonová část RO I. **82,85 : 17,15**
- Navýšení stipendií studentů doktorských studijních programů – 10 500 Kč
- Ukazatel F: podpora SP v oblasti lékařských a pedagogických věd

12. 12. 2017

Základní východiska MŠMT:

- Kombinace „objemového principu“ v rozdělení příspěvku na institucionální financování jako v letech 2016 a 2017 se zdůrazněním kvalitativních a výkonových prvků VVŠ
- Nejprve jsou vyčleněna 4,5 % z celkového objemu financí určeného na ROI. fix pro umělecké vysoké školy, financování studijních programů uměleckých fakult zůstává nadále na poloviční úrovni proti akademiím
- Celkový objem prostředků na institucionální financování v kapitole (neuměleckých) VVŠ bude rozdělen na **82,85:17,15** = fixní část : výkonová část
 - **Fixní a výkonová část bude finančně stanovena pro každou VVŠ přímo MŠMT, na UTB bude pracováno s těmito konkrétními hodnotami**
- Fixní část institucionálního financování kopíruje procentuální rozdělení příspěvku na realizaci vzdělávací a tvůrčí činnosti v roce 2017

12. 12. 2017

Základní východiska MŠMT:

- Podíl UTB je aktuálně 3,05 % z celkového finančního objemu pro ostatní (neumělecké) VVŠ
- Kvalitativní (výkonová) část institucionálního financování kvantifikuje výkony vysokých škol se zaměřením na výsledky ve vzdělávací a tvůrčí činnosti
- Poskytnutí příspěvku je vázáno na splnění dalších podmínek:
 - Pokles přepočtených studií zapsaných do prvních ročníků všech typů studijních programů nesmí být větší než 10 %
 - Průměrná hodnota KEN přepočtených studií zapsaných do prvních ročníků všech typů SP dané VVŠ neklesne o více než 3 %
proti referenčním hodnotám k 31. 10. 2015. **Jinak může být příspěvek krácen.**
- Celkový meziroční pokles příspěvku MŠMT pro konkrétní VVŠ nesmí být větší než 2%

12. 12. 2017

1) Financování vzdělávací a tvůrčí činnosti

- **Institucionální financování vysokých škol (rozpočtový okruh I)**
 - fixní část (rozsah a ekonomická náročnost výkonů vysoké školy)
 - výkonová část (kvalita a výkon vysoké školy)
 - ukazatel I (institucionální plán VVŠ)
- **Podpora studentů (rozpočtový okruh II)**
 - ukazatel C (stipendia pro studenty doktorských studijních programů)
 - ukazatel J (dotace pro ubytování a stravování studentů)
 - ukazatel S (sociální stipendia)
 - ukazatel U (ubytovací stipendia pro VVŠ)
- **Rozvoj vysoké školy (rozpočtový okruh III)**
 - ukazatel I (centralizované rozvojové programy ministerstva) včetně příspěvku na Institucionální plán jednotlivých škol

12. 12. 2017

- **Mezinárodní spolupráce a ostatní (rozpočtový okruh IV)**

- ukazatel D (mezinárodní spolupráce)
- ukazatel F (fond vzdělávací politiky)
- ukazatel M (mimořádné aktivity vysokých škol) **ZRUŠEN**

- 2) Financování výzkumu, experimentálního vývoje a inovací**


- Institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace
- Účelová podpora na specifický vysokoškolský výzkum

- 3) Programy reprodukce majetku**

- program „Rozvoj materiálně technické základny VVŠ“ financovaný MŠMT (pro rok 2018) nemá UTB žádný příslib

- 4) Programy evropských strukturálních a investičních fondů**


- projekty OP VVV
- projekty OP PIK

 12. 12. 2017

- 5) Ostatní 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 doplňkové činnosti
- zdroje ostatní hlavní činnosti

 12. 12. 2017

Priority 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 vzniklých z projektů OP VaVpl (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)
- Financování spoluúčasti u vybraných projektů hrazených z prostředků ESIF programového období 2014-2020
- Navýšení počtu studentů samoplátců v akreditovaných SP realizovaných v jazyce anglickém

Priority interního financování UTB II:

- Financování celouniverzitních aktivit (společné servisní složky, informační zdroje, univerzitní kapitálové zdroje, ochrana duševního vlastnictví, transfer technologií, realizace konceptu podnikatelské univerzity)

Finanční rezervy:

- Rezervní fond UTB (možno čerpat jen je-li organizace ve ztrátě)
 - **vytvořen v objemu přibližně 2 mil. Kč**
- Fond finanční rezervy: určen výhradně pro řešení finančních anomálií. Tím je vytvořena potřebná finanční rezerva zejména na financování:
 - Zcela neočekávaných opatření MŠMT nebo vlády ČR – legislativní změny, změna metodiky uplatňování odpočtu DPH u VVŠ
 - Vypořádání odpočtu DPH v krácené výši za všechna zdaňovaná období u stavebních akcí, pokud dojde k poklesu vypořadacího koeficientu DPH a UTB tak bude nucena vrátit část DPH, které si nárokovala u Finančního úřadu.
 - Úpravy odpočtu DPH u stavebních akcí a dlouhodobého majetku v průběhu zákonné lhůty
 - Mimořádných potřeb financování akcí zásadního významu
- **vytvořen v objemu přibližně 38 mil. Kč**

12. 12. 2017


Interní definice počtu studentů:

- *Zavedení těchto interních parametrů se v minulých létech osvědčilo zásadním způsobem.*
- „**Nákladový student**“ vystihuje skutečné náklady spojené zejména s pobytem studenta na pracovištích, kde vypracovává vysokoškolské kvalifikační práce a koná vědeckou přípravu spojenou s experimenty
- Současně je uváženo i koeficient ekonomické náročnosti studijních programů
- Nákladový student může být přiřazen i nefakultní součásti nebo organizační jednotce, zejména výzkumnému centru


12. 12. 2017

▪ Nákladový student BSP

- Počet studií (přepočtených normativních studentů) je převzat z výkazu SIMS k 31. 10. kalendářního roku
- Kategorie „nákladový student“ není uplatněna
- Pokud student vypracovává bakalářskou práci v jiné organizační jednotce, než je jeho fakulta, musí být uzavřena individuální dohoda o krytí nákladů


 12. 12. 2017**▪ Nákladový student MSP****a) kategorie student MSP**

- Počet studií magisterských studijních programů (navazujících) je převzat z výkazu SIMS k 31. 10. kalendářního roku
- Studenti 2. ročníku MSP (navazující), 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 s úvazkem min. 0,2
- Váha zařazení na obě organizační jednotky je shodná (0,5:0,5)

 12. 12. 2017

▪ Nákladový student MSP**b) kategorie student zvláštní a student půlroční MSP**


- Pro studenty MSP (navazujících) 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 (navazujících), 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 s úvazkem min. 0,2
- Váha zařazení na obě organizační jednotky je shodná (0,5:0,5)

 12. 12. 2017**▪ Nákladový student MSP****c) kategorie student samoplátce MSP**

- Pro studenty MSP (navazujících) v kategorii student samoplátce, který za studium zaplatí v kalendářním roce, je počet studií převzat z evidence z výkazu SIMS
- Studenti 2. ročníku MSP (navazujících), 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 s úvazkem min. 0,2
- Váha zařazení na obě organizační jednotky je shodná (0,5:0,5).


d) Kategorie student samoplátce MSP – individuální studium

- Student MSP přiřazený k jiné organizační jednotce zajišťující studium: pro součást garantující studium váha 0,2, realizující organizační jednotka váha 0,8


 12. 12. 2017

▪ 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 a kde působí k 1. 1. kalendářního roku vedoucí disertační práce s úvazkem min. 0,2
- Přitom k organizační jednotce, kde probíhá vlastní realizace studijního programu, je váha pro započtení studenta 0,8

 12. 12. 2017**Interní nákladový student/absolvent pro distribuci SVV****▪ 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
- Váha zařazení na obě organizační jednotky je shodná (0,5:0,5)

 12. 12. 2017

Interní nákladový student/absolvent pro distribuci SVV

▪ 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
- Přitom k organizační jednotce, kde probíhá vlastní realizace studijního programu je váha pro započtení studenta 0,8

Interní nákladový student/absolvent pro distribuci SVV

▪ 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

Interní rozdělení hodnocení výsledků ve výzkumu:

- 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, účelová podpora na specifický vysokoškolský výzkum), bude proveden **přepoččet bodového hodnocení RIV** na jednotlivé organizační jednotky (součásti, výzkumná centra)
- Při výpočtu numerických hodnot ukazatelů nebo parametrů se může stát, že pro jednotlivé ukazatele nebo parametry použije MŠMT hodnocení RIV z různých období. Na UTB bude postupováno v souladu s hodnoceními použitými MŠMT pro každý jednotlivý případ

12. 12. 2017

Algoritmus 2018 interního rozdělení výsledků ve výzkumu (RIV)

Pro nejasnosti v realizaci hodnocení za rok 2016 zatím není zřejmé, jaké hodnocení bude aplikováno. Zatím poslední známé hodnocení je H15 a pravděpodobně zůstane zachováno.


Hodnocení H15 (rok uplatnění výsledku 2010 až 2014)

- 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


12. 12. 2017

Hodnocení H15 (rok uplatnění výsledku 2010 až 2014)**a) rok uplatnění výsledku (2010)**


- Jsou uvažovány organizační změny v časovém období, ve kterém je sledováno hodnocení tvůrčích aktivit pracovníka, ale vztahuje se pouze na tvůrčí výstupy datované před vznikem výzkumných center
- V případě změny organizačního začlenění zaměstnance na jinou součást nebo výzkumné centrum UTB budou RIV body připadající na tvůrčí výkon daného pracovníka a studentů doktorských studijních programů, kterým byl daný pracovník školitelem, převedeny na tu součást nebo výzkumné centrum, kde je zařazen. Budou zohledněny bodové zisky daného pracovníka v RIV v roce 2010 a průměrný FTE úvazek na organizační jednotce v roce 2016

 12. 12. 2017**Hodnocení H15 (rok uplatnění výsledku 2010 až 2014)****b) rok uplatnění výsledku (2011 až 2014)**


- Jsou uvažovány výsledky vzniklé v přímé souvislosti s výzkumnými centry OP VaVpl
- V případě, že organizační jednotka financovala tvůrčí výstupy z prostředků součásti nebo výzkumného centra UTB a výsledkem pak byly body přiřazené jiné organizační jednotce, bude:
 - **75 % z takto získaných RIV bodů** přiřazeno součásti nebo výzkumnému centru, která tyto tvůrčí výstupy financovala
 - **25 % RIV bodů** případně organizačním jednotkám podle FTE úvazků autorů z posledního uzavřeného roku, přičemž externí autoři se nezapočítávají

 12. 12. 2017

- Celkové přidělené prostředky F jsou ministerstvem rozděleny na:
 - Fixní část FA
 - Výkonovou (kvalitativní) část FK
- Potřebná finanční hodnota Dispozičního fondu bude stanovena v Rozpisu rozpočtu UTB na rok 2018
- Finanční hodnota interního Fondu strategického rozvoje je stanovena na 10 % finanční hodnoty institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace
- Fixní část prostředků (po oddělení potřebných prostředků pro naplnění fondů) FA se rozdělí na organizační jednotky s alokací na jednotlivé studijní programy
- Výkonová část prostředků se přerozdělí mezi organizační jednotky (fakulta, výzkumné centrum)

 12. 12. 2017**Interní rozdělení institucionálních prostředků na fixní část**

- Od přidělených prostředků na fixní část budou odděleny potřebné finance do Dispozičního fondu a do interního Fondu strategického rozvoje
- **Interně budou na UTB financováni všichni studenti evidovaní ke dni 2. ledna 2018 splňující podmínku standardní doby studia + 1 rok. Přitom pro započtení k financování bude rozlišena forma studia SP. Studenti BSP a MSP v kombinované formě budou započtení s nižší vahou (např. 50 %)**
- Interní normativ na studenta bude stanoven z celkového financovaného počtu (přepočtených) studentů v jednotlivých studijních programech
- Další přepočet financovaných studentů bude proveden ve vazbě k nákladovým studentům

 12. 12. 2017

- Koeficienty ekonomické náročnosti studijních programů budou shodné jako v materiálech MŠMT
- V i-tém studijním programu na k-té organizační jednotce bude financováno celkem studentů:

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

- Interní hodnota základního normativu **NUTB** bude shodná pro všechny druhy i formy studijních programů:

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

Nově: Rozdělení VVŠ do segmentů

Pro porovnání úspěšnosti v indikátorech výkonu a kvality budou VVŠ rozděleny do 4 segmentů:

- seg. 1: AMU, AVU, VŠUP, JAMU
- seg. 2: VŠPJ, VŠTE
- seg. 3: vysoké školy třetí kategorie (nevedené v segmentech 1, 2 a 4)
- seg. 4: UK, MU, UPOL, ČVUT, VUT

Rozdělení finančních prostředků výkonové části:

- seg. 1: 2,854 %
- seg. 2: 1,354 %
- seg. 3: 39,801 %
- seg. 4: 55,991 %

Indikátory výkonové části VVŠ segmentu 3 pro rok 2018:

- Graduation rate (sleduje fyzické osoby a jejich průchod studiem na VVŠ), úspěšnost studia **15 %**
- vyslaní a přijatí studenti - mobilitní programy (nad 30 dnů pobytu) **22 %**
- zaměstnanost absolventů **10 %**
- dosažené výsledky ve vzdělávací a tvůrčí činnosti dle Rejstříku informací o výsledcích RIV **30 %**
- dosažené výsledky umělecké činnosti podchycené v Registru uměleckých výstupů RUV **3 %**
- externí příjmy VŠ spojené se vzdělávací a tvůrčí činností **10 %**
- podíl cizinců (podíl pedagogů – cizinců na celkovém objemu pracovních úvazků ve vzdělávací a tvůrčí činnosti) **10 %**

Interní rozdělení institucionálních prostředků na kvalitativní část

- Rozdělen bude celý přidělený objem prostředků na výkonovou část.
- Pro každou organizační jednotku (součást, výzkumné centrum) bude přiřazen finanční objem v poměru úspěšnosti této organizační jednotky k celkovému výkonu UTB v daném dílčím indikátoru výkonové části.
- Pokud jsou identifikovány nějaké hodnoty indikátorů pro organizaci, se kterou UTB již ukončila spolupráci:
 - Budou příznány fakultě se kterou byl program konán a rozděleny mezi tuto fakultu a rektorát
- Pro dílčí indikátor pracující s bodovým ohodnocením výsledků ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích RIV bude použit korigovaný (přepočtený) počet bodů RIV pro jednotlivé organizační jednotky.

Prostředky na vzdělávací a tvůrčí činnost jsou rozděleny na organizační jednotky:

- fakulta nebo součást UTB
- výzkumné centrum (OP VaVpl)

Princip přiřazení:

- Fixní část je přiřazena ke každému studijnímu programu podle organizačního začlenění realizace programu
- Kvalitativní část VP_K je přiřazena organizační jednotce jako celku
 - *Ministerstvo nedodává podrobnější rozpad hodnot indikátorů než na fakulty*

Příspěvek fixní část pro i-tý studijní program na k-té organizační jednotce:

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

Souhrnný příspěvek $VF_{(k)}$ pro k-tou organizační jednotku:

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

Uskutečňování společně akreditovaných studijních programů

- Vyšší odborná škola potravinářská Kroměříž (VOŠP)

Přidělení prostředků:

- bude přidáno k FT

Směrování prostředků:

- financování VOŠP prostřednictvím příslušné fakulty

Interní rozdělení institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace (RVO):

- Všechny přidělené prostředky budou rozděleny na organizační jednotky (součásti a výzkumná centra) podle dosažených přepočtených RIV bodů (viz „Algoritmus 2018 interního rozdělení výsledků ve výzkumu“), tj. dle principu zásluhovosti
- Rozdělení uvnitř organizační jednotky (výzkumná centra a součásti):
 - min. 40 % ze všech přidělených prostředků dotovat projekty organizačních jednotek na podporu řízeného týmového výzkumu v excelentních směrech

12. 12. 2017

Použití prostředků se řídí následujícím pravidlem:

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

12. 12. 2017

Interní rozdělení prostředků na specifický vysokoškolský výzkum (SVV):

- 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 UTB ze strany MŠMT s uvažováním:
 - počtu všech studentů/absolventů pro distribuci SVV
 - přerozdělení RIV bodů podle „Algoritmu 2018 interního rozdělení výsledků ve výzkumu“ z hodnocení, které MŠMT použilo pro stanovení SVV pro jednotlivé VVŠ

12. 12. 2017

- Každé organizační jednotce přísluší procentní podíl organizační jednotky označené indexem i (po odečtení prostředků na krytí nákladů na centrální organizaci IGA), stanovený podle vzorce a s uvažováním nákladových studentů:

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

$$U_i = \left(\frac{V_i}{\sum_{j=1}^N V_j} \right)^m \left(\bar{k}_D \frac{D_i}{\sum_{j=1}^N D_j} + \bar{k}_M \frac{M_i}{\sum_{j=1}^N M_j} + \bar{k}_A \frac{A_i}{\sum_{j=1}^N A_j} \right)^{(1-m)}$$

12. 12. 2017

- V rámci takto přidělených prostředků SVV má organizační jednotka povinnost podpořit organizaci studentských konferencí 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:
 - na součástech, které mají akreditovaný doktorský program
 - na organizačních jednotkách, kde pod vedením školitele jsou práce doktorských studií realizovány

Financování společných servisních složek:


- financování interních fondů:
 - 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
- financování provozu rektorátu

Financování informačních zdrojů


Financování kapitálových univerzitních zdrojů

Objem prostředků na financování společných servisních složek:

- **Interní fondy** – na základě vyhodnocení potřebnosti a adekvátnosti jednotlivých položek interních fondů pro UTB jako celek. Konkrétní hodnoty jednotlivých interních fondů budou upřesněny v Rozpisu rozpočtu UTB na rok 2018
- **Provoz rektorátu** – 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

 12. 12. 2017**Objem prostředků na financování informačních zdrojů:**

- **Informační zdroje** – 4 % finančního příspěvku na institucionální financování UTB. Z prostředků Knihovny bude také spolufinancován provoz Informačního centra Bat'a na UTB. Strukturu jednotlivých položek informačních zdrojů pro UTB jako celek stanoví ředitel Knihovny UTB
- V roce 2018 (ale i 2019) musí UTB zajistit udržitelnost informačních zdrojů pořízených v rámci OP VaVpl, PO3, projekt „STMFull plnotextové databáze pro vědu a vývoj“. Finanční náročnost je 7 mil. Kč ročně.
- Předběžná dohoda o financování:
 - z prostředků (i FPP) Knihovny 4 mil. Kč
 - z interního Strategického fondu 3 mil. Kč

 12. 12. 2017

Objem prostředků na financování kapitálových univerzitních zdrojů:

- Celkový objem prostředků je odvozen od potřeby prostředků na financování (spolufinancování) akcí Stavební komise a spolufinancování výdajů (celo)univerzitních projektů z evropských programů
- Pro rok 2018 je stanoven celkový objem prostředků na **35 mil. Kč**
 - Pro financování projektů v rámci evropských strukturálních a investičních fondů 10 mil. Kč
 - Pro financování akcí Stavební komise 25 mil. Kč

- **Upraven model** aplikovaný v roce 2017
- 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
 - kategorie A, B, C, D, E
- Cíl je podporovat ty činnosti a jednotky, kde dochází k získání dalších finančních prostředků, nižší mírou „interního zdanění“

Kategorie A: „hlavní“ výnosy (1100, 2102, 2110, 2131, ...)

Kategorie B: standardní výnosy

projektové výnosy u projektů výhradně neinvestičních
(typově projekty financované z ESIF)

nízkorežijní projekty (převážně tam, kde poskytovatel uznává nepřímé náklady jenom do nějaké, ve skutečnosti nereálně nízké výše)

Kategorie C: výnosy ze stravování (3100, 3501, 3505)

Kategorie D: vědecké projekty (např. Horizon, GAČR, TAČR, NPU atd.)

projekty s nulovou výší režie (tam, kde se poskytovatel domnívá, že věci jdou udělat bez nepřímých nákladů)

Kategorie E: investiční projekty typově OP VVV ERDF, OP ŽP (mimo investiční projekty celouniverzitního charakteru)

- Způsob realizace: 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
- **Nové stanovení váhy** započitatelnosti výnosů:
 - kategorie A: 1,00
 - kategorie B: 0,60
 - kategorie C: 0,50
 - kategorie D: 0,30
 - kategorie E: 0,10

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

Kategorie výnosů	Název zdroje
B	1182 OP VVV – výuka
	1410 Projekty Ec-Executive Agency
	1430 Ostatní zahraniční programy vzdělávání
	1504 Výnosy vzdělávací činnost – placené Kurzy akr.
	1602 Vzdělávání -Spoluřešitelské projekty UTB
	2104 Účel. prostř. VaV – půs. poskyt.
	2106 Inst. prostř. VaV – Aktivita Mobility
	2107 Inst. prostředky VaV Česko-norský výzk.pr.
	2230 Programy ostatní
	2431 Evropská komise- zahr. ostatní VaVal
	2602 Prostředky pro spoluřeš. UTB od jiných org
	2603 Prostředky pro projekty UTB od jiných org.
	8500 Doplnková činnost

Kategorie výnosů	Název zdroje
B	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
C	8530 Ostatní doplňková činnost
	3100 Dotace na strav. studentů
	3501 Stravování zaměstnanců
	3505 Stravování studentů

Kategorie výnosů	Název zdroje
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

Kategorie výnosů	Název zdroje
D	2204 Programy MV ČR
	2207 Programy MZe ČR
	2300 Dotace USC měst a kraje
	2407 Projekt 8. Rámcový harmonogram - HORIZONT
	2416 Norské fondy - Výzkum
	4203 OP PIK
E	8300 Dotace USC – DČ
	OP VVV – ERDF

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

Časové stanovení výnosů

Pravidla:

- V úvahu nebudou brány výnosy z projektových zdrojů, pokud projekty skončily nejpozději k 31. 12. předchozího kalendářního roku.
- U všech projektů bude zahrnuta do výpočtu vždy reálná hodnota výnosů pro příslušný rok. Pokud není výše přesně určena, celková hodnota bude rovnoměrně rozdělena do jednotlivých let realizace projektu.
- V případě, že obdržíme Rozhodnutí o poskytnutí dotace až po sestavení rozpočtu, bude po jeho přijetí odvedena procentní sazba dle celkového zatížení organizačních jednotek na odvodech na celouniverzitní aktivity, 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.

Výnosy ze zdrojů – za aktuální kalendářní rok:

1100	Vzdělávací činnost
1182	OP VVV – výuka
2102	Institucionální prostředky na dlouhodobý koncepční rozvoj VO
2110	Specifický vysokoškolský výzkum
2131	MŠMT-VaV-Národní program udržitelnosti
2182	OP VVV - VaV
3100	Dotace na stravování studentů
4203	OP PIK

Výnosy ze zdrojů – za 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

Výnosy ze zdrojů – za předchozí kalendářní rok:

2103	Institucionální prostředky VaV mobility – Kontakt
2104	Účelové prostředky VaV
2106	Institucionální prostředky VaV – Aktivita Mobility
2107	inst. prostředky VaV – Česko-norský výzk. prog.
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	Zahraníční projekty – VaV
2602 až 2603	Spoluřešitelské projekty
3501	Stravování zaměstnanců
3503	Služby KMZ

12. 12. 2017

Výnosy ze zdrojů – za předchozí kalendářní rok:

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 VaV na zakázku
8511 až 8513	Smluvní výzkum

12. 12. 2017

Výnosy ze zdrojů – za předchozí kalendářní rok:

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
- 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.

- Výše odvodů jednotlivých organizačních jednotek na každou jednotlivou složku celouniverzitních aktivit jsou vypočteny podle rovnoměrného procentuálního zatížení organizačních jednotek
- Každá organizační jednotka se podílí na financování celouniverzitních aktivit (rektorátu, interních fondů, informačních zdrojů a kapitálových univerzitních zdrojů) 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 (jsou povinna vytvářet vlastní fond reinvestic a tak je zajištěno financování investičních výdajů)

Jestliže **CO(i)** je celkový objem financí potřebný na pokrytí i-té složky celouniverzitních zdrojů 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

- Individuální financování některých organizačních jednotek slouží k pokrytí oprávněných a zdůvodněných potřeb jednotek, které jsou algoritmicky obtížně vyčíslitelné. Jedná se o použití prostředků z:
 - **Dispoziční fond** (pro UMŠ, financování nákladů Ústavu tělesné výchovy)
 - **Interní Fond strategického rozvoje:**
 - Udržitelnost projektů z OP VaVpl informační zdroje „STMFull plnotextové databáze ...“ (očekáváno: 3 mil. Kč)
 - Udržitelnost projektu CTT (očekáváno: 2,3 mil. Kč)
 - V případě potřeby udržitelnost regionálních center CPS, CEBlA-Tech
 - Podpora internacionalizace, stipendia pro zahraniční studenty

- Akademickým senátem UTB schválený nový Mzdový předpis UTB ponechal institut „další mzdy“
- V roce 2018 nebudou tyto instituty rozpočtovány a jsou stanoveny ve výši nula Kč

Kapitálové prostředky jsou (účetně) vedeny odděleně ve dvou interních fondech:

Fond Stavební komise

Fond pro financování projektů

Přesněji: jsou tam vedeny jak kapitálové, tak neinvestiční prostředky

Prostředky pro financování projektů Evropských strukturálních a investičních fondů 2018:

- disponibilní zůstatek prostředků přidělených k tomuto účelu v předchozích letech
- finanční prostředky přidělené k tomuto účelu z tvorby kapitálových univerzitních zdrojů v roce 2018

12. 12. 2017

Prostředky pro financování akcí Stavební komise 2018:

- disponibilní zůstatek investičních prostředků SK předchozích období
- dispoziční zůstatek neinvestičních prostředků SK předchozích období
- prostředky přidělené ve 2018 do interního fondu SK (neinvestiční)
- finanční prostředky přidělení z tvorby kapitálových univerzitních zdrojů v roce 2018 pro Stavební komisi

V plánu akcí Stavební komise 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
- vedlejší náklady nezbytně nutné k realizaci výše uvedených bodů, včetně plateb DPH a jeho vyrovnání

12. 12. 2017

Projekty financované z OP VVV

- U Žádostí o podporu projektů podaných do výzev financovaných z ERDF nebo ESF byla vyžadována spoluúčast zpravidla ve výši 5 %
- Jediný projekt celouniverzitního charakteru je „Strategický projekt UTB ve Zlíně“, výzva 02_16_015 ESF výzva pro vysoké školy, spoluúčast **hrazena z celouniverzitních prostředků**. Obsahuje dílčí aktivity ESF projektů součástí nebo speciální aktivity garantované prorektory. Na tento projekt navazují:
 - 4 ERDF projekty určené pro součásti
 - „měkké“ ESF Ph.D. projekty, realizace na součástech
- Nezpůsobilé výdaje a další výdaje spojené s realizací projektu (např. odvody za porušení rozpočtové kázně, penále, pokuty), hradí součást, která projekt realizuje

12. 12. 2017

Projekty se zahájenou realizací z OP VVV

Projekty v 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-FA)	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

12. 12. 2017

Projekty se zahájenou realizací z OP VVV

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

12. 12. 2017


Projekty ve fázi posuzování 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
Interdisciplinární výzkum inteligentních, výrobních, bezpečnostních a recyklačních technologií (FAI, ERDF)	164 299	164 299	8 215
Rozvoj kapacit pro výzkum a vývoj UTB ve Zlíně (společně FAI a CPS, ESF)	65 972	58 272	2 914
Polymerní materiály a procesy pro aplikace zvyšující kvalitu života populace (CPS, ERDF)	103 857	103 857	5 193
Mezinárodní mobilita výzkumných pracovníků UTB	19 792	19 792	990
Celkem potřeba zdrojů na projekty	353 920	346 220	17 312


12. 12. 2017

Financování spoluúčasti u projektů, postup v roce 2018:

- 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).

 12. 12. 2017

- 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 hrazena z celouniverzitních prostředků (projektový fond).

 12. 12. 2017

- 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.

12. 12. 2017

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

12. 12. 2017

- Pro případ vázání finančních prostředků státního rozpočtu, a tedy snížení finančních prostředků již jednou UTB přidělených rozhodnutími MŠMT, budou o příslušnou poměrnou část sníženy prostředky alokované jednotlivým organizačním jednotkám UTB i mimo UTB
- Součásti 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 součásti

Děkuji za pozornost