

# Pravidla rozpočtu UTB pro rok 2019

RNDr. Alexander Černý

## Agenda

- Metodika a principy financování stanovené MŠMT pro 2019
- Struktura financování UTB
- Priority interního financování UTB 2019
- 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

- Podíl VVŠ na kapitole školství neustále klesá (nyní 12,86 %)
- Principy objemového financování VVŠ se prakticky od roku 2016 nemění

**Očekávané priority rozpočtu MŠMT v roce 2019:**

- **Meziroční navýšení kapitoly vysokých škol o 1 917 mil. Kč**
  - z toho: start nového programového financování 500 mil. Kč
- **Restrukturalizace prostředků pro rozpočtové okruhy I. až IV. Navýšení prostředků institucionálního financování o 1 818 mil. Kč**
  - z toho nový ukazatel P (podpora společenských priorit): příspěvek pro lékařské a pedagogické fakulty 700 mil. Kč
- **Rozdělení RO I. mezi ukazatel A a ukazatel K ještě nebylo stanoveno**
  - v roce 2018 poměr fixní : výkonová část RO I. **82,85 : 17,15**
  - pro rok 2019 očekáván posun ve prospěch výkonové části

**Základní východiska MŠMT:**

- Kombinace „objemového principu“ v rozdělení příspěvku na institucionální financování jako v letech předchozích se zdůrazněním kvalitativních a výkonových prvků VVŠ
- Veřejné vysoké školy rozděleny do 4 kategorií
- Nejprve jsou vyčleněna příslušná % z celkového objemu financí určeného na RO I. fix pro umělecké vysoké školy (financování studijních programů uměleckých fakult zůstává nadále na poloviční úrovni proti akademiím)
- **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 2018

**Základní východiska MŠMT:**

- Podíl UTB v roce 2018 na financích RO I. byl 3,0538 %
- 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. 2017. **Jinak může být příspěvek krácen.**
- Celkový meziroční pokles příspěvku MŠMT pro konkrétní VVŠ nesmí být větší než 2 %

**1) Financování vzdělávací a tvůrčí činnosti**

- **Institucionální financování vysokých škol (rozpočtový okruh I)**
  - A fixní část (rozsah a ekonomická náročnost výkonů vysoké školy)
  - K výkonová část (kvalita a výkon vysoké školy)
  - ukazatel I (institucionální plán VVŠ)
  - **ukazatel P (podpora společenských priorit)**
- **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)

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

- ukazatel D (mezinárodní spolupráce)
- ukazatel F (fond vzdělávací politiky)

## 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

- dodatečná výzva č. 2 do programu „Rozvoj a obnova materiálně technické základny VVŠ“ MŠMT 133 210
- program „Rozvoj a obnova materiálně technické základny VVŠ“ MŠMT 133 220 (pro rok 2019 nemá zatím UTB zařazenu žádnou akci)

## 4) Programy evropských strukturálních a investičních fondů

- projekty OP VVV
- projekty OP PIK

## 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

**Priority interního financování UTB 2019:**

- Stabilní, transparentní a efektivní financování všech součástí UTB
- Navýšení počtu studentů nad 10 000 tisíc, zvýšení počtu studentů samoplátců v akreditovaných SP realizovaných v jazyce anglickém
- Podpora všech činností vedoucích ke zvýšení kvalitativních parametrů výuky realizované na UTB
- Financování spoluúčasti u vybraných projektů hrazených z prostředků ESIF programového období 2014 - 2020
- Podpora kvalitativního zlepšení parametrů ubytování studentů a vědeckých pracovníků (postdoktorandů)
- Financování celouniverzitních aktivit (společné servisní složky, informační zdroje, kapitálové zdroje, ochrana duševního vlastnictví, transfer technologií, internacionalizace)

**Finanční rezervy UTB:**

- 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
  - 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**
- Dědictví po Tomáši Baťovi jr.
  - **objem 10 mil. Kč**



**Interní definice počtu studentů:**

- *Zavedení těchto interních parametrů se v minulých létech osvědčilo zásadním způsobem pro stanovení skutečného počtu reálných studií na jednotlivých součástech.*
- „**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 uvážěn i koeficient ekonomické náročnosti studijních programů
- Nákladový student může být přiřazen i nefakultní součásti nebo organizační jednotce, zejména výzkumnému centru

- **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

- **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)

- **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)

- **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

- **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



**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)

**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, experimentální vývoji a inovacích (např. výkonová část institucionálního financování, institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace, účelová podpora na specifický vysokoškolský výzkum), bude proveden **přepočítání bodového hodnocení** 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 různá hodnocení výsledků výzkumu z různých období. Na UTB bude postupováno v souladu s hodnoceními použitými MŠMT pro každý jednotlivý případ

## Zavedení nového indikátoru VaV pro kvalitativní hodnocení

*Část 1: podíl VVŠ na výsledcích RIV*

- podíl VVŠ na bodové hodnotě výsledků výzkumu, vývoje a inovací evidovaných v Rejstříku informací o výsledcích (RIV) všech VVŠ v segmentu, stanovené podle Metodiky hodnocení výzkumných organizací a hodnocení výsledků ukončených programů pro léta **2013 až 2016**, schválené usnesením vlády ČR ze dne 19. června 2013 č. 475, ve znění usnesení vlády ze dne 16. dubna 2014 č. 250 a ze dne 29. července 2015 č. 605; zdrojem RIV.

*Část 2: podíl VVŠ na výsledcích dle hodnocení dle Metodiky hodnocení VI*

- podíl VVŠ na výsledcích hodnocení všech VVŠ v segmentu dle Metodiky hodnocení výzkumných organizací a hodnocení programů účelové podpory výzkumu, vývoje a inovací, schválené usnesením vlády ČR ze dne 8. února 2017 č. 107 – Publikace výzkumných organizací v prestižních časopisech v 1. a 2. (Modul 2); zdrojem dat je výstup Hodnocení **2017** zveřejněný Radou pro výzkum, vývoj a inovace
- Váha jednotlivých částí dosud nestanovena (**90-10**, 85-15, 80-20)



## Algoritmus 2019 interního rozdělení výsledků ve výzkumu

*Pro nejasnosti v realizaci hodnocení za rok 2017 zatím není zřejmé, jaké hodnocení bude aplikováno. Zda nově zavedený VaV nebo zatím poslední známé hodnocení H16.*

### Hodnocení H16 (rok uplatnění výsledku 2011 až 2015)

- 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



**Hodnocení H16 (rok uplatnění výsledku 2011 až 2015)**

- 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

- Celkové přidělené institucionální 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 2019 (z FA)
- Finanční příspěvek do interního Fondu strategického rozvoje je stanoven na 10 % finanční hodnoty institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace, max. 10 000 tis. Kč (z FA)
- 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)

**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 financování všichni studenti evidovaní ke dni 31. října 2018 splňující podmínku standardní doby studia + 1 rok. Přitom pro započtení k financování nebude rozlišena forma studia SP.**
- 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

- Koefficienty 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:

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

### Rozdělení VVŠ do segmentů

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

- seg. 1: AMU, AVU, VŠUP, JAMU
- seg. 2: VŠPJ, VŠTE
- seg. 3: **vysoké školy třetí kategorie** (neuvezené 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 2019:

- Graduation rate (sleduje fyzické osoby a jejich průchod studiem na VVŠ), úspěšnost studia 15 %
- vyslaní a přijatí studenti - mobilní programy (nad 30 dnů pobytu) 22 %
- zaměstnanost absolventů 10 %
- VaV dosažené výsledky ve výzkumu, vývoji, inovacích 30 %
- dosažené výsledky umělecké činnosti podchycené v Registru uměleckých výstupů RUV 3 %
- externí příjmy VŠ spojené se vzdělávací a tvůrčí činností 6,5 %
- samoplátci 3,5 %
- cizinci (podíl pedagogů – cizinců na celkovém objemu pracovních úvazků ve vzdělávací a tvůrčí činnosti) 10 %

**Nové nebo nově specifikované indikátory výkonové části VVŠ segmentu 3 pro rok 2019:**

- VaV dosažené výsledky ve výzkumu, vývoji, inovacích
- externí příjmy VŠ spojené se vzdělávací a tvůrčí činností
- **samoplátci**
- cizinci (podíl pedagogů – cizinců na celkovém objemu pracovních úvazků ve vzdělávací a tvůrčí činnosti)

**Jak se modelově projeví vliv nového indikátoru VaV (váha 30 %) ?**

- Podíl UTB v segmentu VVŠ 3 podle H16 **5,23 %** (mezi všemi VVŠ 2,08 %)
- Podíl UTB v segmentu podle hodnocení 2017 **4,10 %**
- Celkový podíl v segmentu dle indikátoru VaV **5,00 %**

**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 externí organizaci, se kterou UTB již ukončila spolupráci budou přiznány fakultě se kterou byl program konán.
- Pro dílčí indikátor pracující s bodovým ohodnocením výsledků ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích VaV bude použit korigovaný (přepočtený) počet bodů VaV 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 součásti*

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:

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

**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 nebo VaV bodů (viz „Algoritmus 2019 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



**Použití prostředků se řídí následujícím pravidlem:**

- Excelentní směry (projekty) vyhláší 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. 2019, budou přidělené prostředky převedeny do interního Fondu strategického rozvoje

**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 nebo VaV bodů podle „Algoritmu 2019 interního rozdělení výsledků ve výzkumu“ z hodnocení, které MŠMT použilo pro stanovení SVV pro jednotlivé VVŠ

- 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 uvážením nákladových studentů:

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

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

- 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

**Nový algoritmus pro stanovení financí na ukazatel D v roce 2019:**

indikátor	váha
▪ přepočtený počet studií	50 %
▪ mezinárodní mobility (výjezdy)	35 %
▪ mezinárodní mobility (příjezdy)	15 %

Do výpočtu vstupuje vážený průměr údajů za období n-1, n-2, n-3 s vahami 5:3:2

**Jak se modelově projeví vliv nového algoritmu?**

▪ algoritmus 2018	<b>2,014 %</b>
▪ algoritmus 2019	<b>2,753 %</b>
▪ rozdíl v dotaci	<b>1 848 tis. Kč</b>

**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
  - 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 potřeby a adekvátnosti jednotlivých položek interních fondů pro UTB jako celek. Konkrétní hodnoty jednotlivých interních fondů budou upřesněny v Rozpisu rozpočtu UTB na rok 2019
- **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

**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 2019 musí UTB zajistit udržitelnost informačních zdrojů pořízených v rámci OP VaVpl, PO3, projekt „STMFull plnotextové databáze pro vědu a vývoj“. Finanční náročnost je 6 500 tis. Kč
- Prostředky zabezpečí Knihovna ze svého rozpočtu, v případě nedostatečnosti čerpá vlastní FPP, aktuální zůstatek přes 12 500 tis. Kč



**Objem prostředků na financování kapitálových univerzitních zdrojů:**

- Celkový objem prostředků je odvozen od potřebnosti prostředků na financování (spolufinancování) akcí Stavební komise a spolufinancování výdajů (celo)univerzitních projektů z evropských programů
- Pro rok 2019 je stanoven celkový objem prostředků na **55 mil. Kč**
  - Financování spoluúčasti UTB u projektů v rámci evropských strukturálních a investičních fondů objem 10 mil. Kč
  - Financování spoluúčasti investora pro akce zařazené ministerstvem do programu „Rozvoj a obnova materiálně technické základny VVŠ“ MŠMT 133 220 nebo 133 210 objem 20 mil. Kč
  - Financování akcí Stavební komise objem 25 mil. Kč

- **Upraven model** aplikovaný již v roce 2018
- 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 činnosti - 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
	8300 Dotace USC - DČ
E	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

**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



**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 součástí z projektu „Rozvoj studijního prostředí na UTB“
- 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:
  - **Dispoziční fond**
    - podpora financování Univerzitní mateřské školy Qočna
    - financování nákladů Ústavu tělesné výchovy
  - **Interní Fond strategického rozvoje:**
    - podpora projektu CTT (očekáváno: 2,3 mil. Kč)
    - dále mohou být podporovány výhradně akce a činnosti uvedené v materiálu „Plán realizace Strategického záměru UTB pro rok 2019“, kapitola 2 „Kvalitní a relevantní výzkum, vývoj, inovace a další tvůrčí činnost“, cíl 3



- Vnitřní Mzdový předpis UTB uvádí institut „další mzdy“
- V roce 2019 **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 financování projektů

Přesněji: jsou tam vedeny jak kapitálové, tak neinvestiční prostředky

**Prostředky pro financování projektů Evropských strukturálních a investičních fondů 2019:**

- disponibilní zůstatek prostředků přidělených k tomuto účelu v předchozích letech (počínaje rokem 2016)
- finanční prostředky přidělené k tomuto účelu z tvorby kapitálových univerzitních zdrojů v roce 2019



**Prostředky pro financování akcí Stavební komise 2019:**

- disponibilní zůstatek investičních prostředků SK předchozích období
- dispoziční zůstatek neinvestičních prostředků SK předchozích období
- prostředky přidělené ve 2019 do interního fondu SK (neinvestiční)
- finanční prostředky přidělené z tvorby kapitálových univerzitních zdrojů v roce 2019 pro Stavební komisi
- event. prostředky státního rozpočtu přidělené pro financování akce zařazené ministerstvem do programu „Rozvoj a obnova materiálně technické základny VVŠ“ MŠMT 133 210, výzva č. 2

**V plánu akcí Stavební komise mohou být výhradně:**

- projektové, strategické, prioritní a další akce schválené v materiálu „Plán investičních aktivit UTB na rok 2019“
- realizace akcí odvracejících havarijní stavy v objektech UTB



**Projekty financované z OP VVV**

- U žádostí o podporu projektů podaných do výzev financovaných z ERDF nebo ESF je 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

**Projekty ve fázi realizace z OP VVV**

Projekty v OP VVV	Způsobilé výdaje 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	<b>528 910</b>	<b>26 446</b>





Projekty ve fázi realizace z OP VVV

Projekty z OP VVV	Způsobilé výdaje 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
<b>Celkem potřeba zdrojů</b>	<b>21 709</b>	<b>1 086</b>

Projekty ve fázi realizace z OP VVV

Projekty z OP VVV	Způsobilé výdaje projektu v tis. Kč	Spolufinancování způsobilých výdajů projektu v tis. Kč
Rozvoj kapacit pro výzkum a vývoj UTB ve Zlíně (společně FAI a CPS, ESF)	58 272	2 914
Mezinárodní mobilita výzkumných pracovníků UTB	19 792	990
Podpora rozvoje studijního prostředí na UTB	82 303	4 115
<b>Celkem potřeba zdrojů</b>	<b>160 023</b>	<b>8 002</b>

**Financování spoluúčasti u projektů, postup v roce 2019:**

- spoluúčast (nezahrnující nezpůsobilé výdaje) u **Strategického projektu** UTB ve Zlíně bude hrazena z celouniverzitních prostředků (projektový fond),
- úhrada spoluúčasti (nezahrnující nezpůsobilé výdaje) u **Ph.D. ESF** projektů (FAME, FAI, CPS) v roce 2019 bude realizována z celouniverzitních prostředků (projektový fond),
- spoluúčast (nezahrnující nezpůsobilé výdaje) projektu **RIFT** bude 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).



V roce 2019 bude spoluúčast (nezahrnující nezpůsobilé výdaje) hrazena z celouniverzitních prostředků (projektový fond) u následujících projektů:

- projekt **GEPOS**
- projekt **MoVI-FAI**
- projekt **ART GALLERY** UTB ve Zlíně
- projekt „**Rozvoj studijního prostředí na UTB ve Zlíně**“ (rychlovýzva)
- projekt „**Mezinárodní mobilita výzkumných pracovníků**“
- projekt „**Rozvoj kapacit pro výzkum a vývoj**“



- 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.

- 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 2019, dále pak vnitřními normami

- 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**