

## PRAVIDLA ROZPOČTU UTB PRO ROK 2020

Úplný text materiálu, který byl projednán a schválen na jednání Akademického senátu UTB dne 14. 1. 2020

### 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
1.2.3	Příspěvky a dotace.....	4
1.3	Financování UTB pro rok 2020.....	5
1.3.1	Finanční zdroje.....	5
1.3.2	Předpokládaná východiska rozpočtu 2020 .....	5
1.3.3	Fond umělecké činnosti .....	6
2	INTERNÍ FINANCOVÁNÍ UTB .....	6
2.1	Priority interního financování pro rok 2020.....	6
2.2	Finanční rezervy UTB.....	6
3	TERMINOLOGIE A ALGORITMY.....	7
3.1	Indikátory výkonu a kvality.....	7
3.1.1	Rozdělení VVŠ do segmentů .....	7
3.1.2	Interní indikátory pro rok 2020 .....	8
3.2	Interní parametry financování .....	11
3.2.1	Interní nákladový student pro fixní část financování .....	11
3.2.2	Nákladový student/absolvent pro distribuci SVV .....	12
4	PRINCIPY INTERNÍHO ROZDĚLOVÁNÍ FINANČÍ.....	13
4.1	Interní rozdělení příspěvku na institucionální financování .....	13
4.1.1	Algoritmus interního rozdělení institucionálních prostředků .....	13
4.1.2	Interní rozdělení prostředků fixní části institucionálního financování.....	14
4.1.3	Interní rozdělení prostředků výkonové části institucionálního financování..	15
4.1.4	Rozdělení prostředků institucionálního financování na UTB.....	15
4.2	Rozdělení a užití prostředků institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace .....	16
4.2.1	Oddělení prostředků na podporu výzkumných center.....	16
4.2.2	Interní algoritmus rozdělení prostředků DKRVO .....	16
4.2.3	Rozdělení prostředků DKRVO na organizační jednotky .....	16
4.2.4	Užití prostředků DKRVO na organizačních jednotkách UTB v souladu se strategií dlouhodobého koncepčního rozvoje univerzity .....	17
4.3	Rozdělení prostředků účelové podpory na specifický vysokoškolský výzkum .....	17
4.3.1	Kritéria pro poskytování podpory (výňatek z Pravidel MŠMT).....	17
4.3.2	Interní rozdělení a užití prostředků účelové podpory na SVV.....	18
5	CELOUNIVERZITNÍ AKTIVITY .....	20
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. ....	22

5.2.1	Stanovení odvodů z výnosu součástí pro rok 2020 .....	22
5.2.2	Stanovení váhy započitatelnosti výnosů pro rok 2020 .....	23
5.3	Kategorizace výnosů .....	23
5.4	Časové stanovení výnosů .....	24
5.5	Algoritmus stanovení výše odvodů organizačních jednotek.....	26
6	ALGORITMY ČERPÁNÍ FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ .....	26
6.1	Počáteční nastavení financí ve fondech .....	26
6.1.1	Tvorba sociálního fondu .....	27
6.1.2	Objem prostředků na výplatu další mzdy .....	27
6.2	Individuální financování .....	27
6.2.1	Financování z Dispozičního fondu.....	27
6.2.2	Financování z interního Fondu strategického rozvoje.....	28
7	TVORBA A ROZDĚLENÍ KAPITÁLOVÝCH CELOUNIVERZITNÍCH PROSTŘEDKŮ.....	28
7.1	Tvorba a rozdělení kapitálových celouniverzitních prostředků v roce 2020 .....	28
7.2	Financování akcí Stavební komise.....	28
7.2.1	Zdroje financování Stavební komise v roce 2020.....	29
7.2.2	Plán pořízení dlouhodobého majetku na rok 2020.....	29
7.3	Financování projektů z Evropských fondů v roce 2020.....	30
8	REGULAČNÍ OPATŘENÍ PŘI ZMĚNĚ FINANCOVÁNÍ.....	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), v planém znění.

### 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 VVŠ:

**§ 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 stanoví, 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 hospodaří 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

Rozpočtový okruh I. Institucionální část

- ukazatel A (část fixní): vychází z kvantifikace výkonů VVŠ s přednostním zaměřením na počet studentů a na finanční náročnost akreditovaných studijních programů
- ukazatel K (část výkonová): kvantifikuje výkony vysoké školy se zaměřením na výsledky ve vzdělávací a tvůrčí činnosti
- ukazatel P: institucionální podpora v konkrétních oblastech vzdělávání a tvůrčí činnosti – řešení společenských priorit; podpora pedagogických studijních programů

Rozpočtový okruh II. Sociální záležitosti studentů

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

Rozpočtový okruh III, Rozvoj vysokých škol

- ukazatel I: příspěvek na schválené institucionální plány VVŠ a dotace na centralizované rozvojové programy ministerstva

Rozpočtový okruh IV: Mezinárodní spolupráce, fond F a ostatní

- ukazatel D: mezinárodní spolupráce

- ukazatel F: fond vzdělávací politiky
- Fond umělecké činnosti
- 2) **Financování výzkumu, experimentálního vývoje a inovací**
  - Účelová podpora na specifický vysokoškolský výzkum
  - Institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace
- 3) **Program „Rozvoj a obnova materiálně technické základny veřejných vysokých škol“ (MŠMT 133 220)**
- 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:

- **Rozpočet školy** bude sestavován v rozsahu odrážejícím požadavky výše uvedených zákonů. Půjde o vyrovnaný rozpočet nákladů a výnosů. Struktura výnosové strany bude odpovídat požadavkům § 18 zákona (bude o něco podrobnější), struktura nákladů bude v základním členění navazujícím na členění výnosů. Název materiálu bude **Plán rozpočtu UTB na rok 2020**, tabulky budou doplněny komentářem. Materiál schvaluje také Správní rada UTB ve Zlíně.
- **Střednědobý výhled rozpočtu** bude sestavován a schvalován ve stejném rozsahu, jako rozpočet, tj. základní tabulka s komentářem. Název materiálu bude **Střednědobý výhled rozpočtu UTB 2021 – 2022**. Materiál schvaluje také Správní rada UTB ve Zlíně.
- V materiálu **Rozpis rozpočtu UTB na rok 2020** budou provedena numerická vyčíslení algoritmů pro financování, rozdělení a použití vybraných výnosových položek (např. příspěvek na institucionální financování, institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace, účelová podpora na specifický vysokoškolský výzkum, ...).

### 1.2.3 Příspěvky a dotace

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 2020)“** (dále jen „Pravidla“), č. j.: MSMT-2019/2019-2, 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“) ve znění pozdějších předpisů, 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 školy 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 období 2019 až 2020) (dále jen „příspěvek“).

**Dotace** podle Pravidel poskytuje vysoké školy MŠMT na rozvoj vysoké školy (centralizované projekty 2020) 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.

Stanovení výše 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. 2017.** Jinak může být příspěvek přiměřeně krácen. Pro financování roku 2020 UTB obě podmínky splnila.

### 1.3 Financování UTB pro rok 2020

#### 1.3.1 Finanční zdroje

Základním finančním zdrojem Univerzity Tomáše Bati ve Zlíně (dále jen „UTB“) pro rok 2020 jsou investiční (kapitálové) a neinvestiční příspěvky a dotace ze státního rozpočtu.

V roce 2020 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.).

#### 1.3.2 Předpokládaná východiska rozpočtu 2020

Východiskem je schválený střednědobý rámec kapitoly MŠMT s určením pro vysoké školy:

Schválený SDV	27 411 677 tis. Kč
z toho rozpočet na činnost VVŠ	25 129 459 tis. Kč
Navýšení proti r. 2019	883 000 tis. Kč

Navýšení prostředků pro VVŠ bude zařazeno do institucionálního financování v rozpočtovém okruhu I. Poměr financí pro ukazatel A: ukazatel K = 82,85 : 17,15.

UTB bude rozpočtovým opatřením MŠMT přímo stanovena numerická hodnota příspěvku pro:

FA fixní část institucionálního financování. **Pro UTB zafixována hodnota 3,1625 %.**

FK výkonová část institucionálního financování

RVO institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace

SVV účelová podpora na specifický vysokoškolský výzkum

### 1.3.3 Fond umělecké činnosti

Samostatný rozpočtový ukazatel pro zajištění prostředků na podporu umělecké činnosti nad rámec výkonové části RO I (alokovaná částka 100 mil. Kč). Podpora je určena uměleckým vysokým školám (vysokým školám v segmentu 1), uměleckým fakultám a fakultám architektury na vysokých školách v segmentech 3 a 4, které evidují své umělecké výstupy v registru uměleckých výstupů dle § 77 c zákona, a uskutečňují studijní programy akreditované před účinností novely zákona o vysokých školách č. 137/2016 Sb. s kódem začínajícím 82 (Umění a užité umění) nebo 35 (Architektura) dle číselníku AKKO (Kmenové obory vzdělání) nebo v případě akreditací po novele studijní programy zařazené do oblasti vzdělávání Umění (31) nebo Architektura a urbanismus (1), kódy klasifikace ISCED-F 2013 na úrovni úzce vymezených oborů, konkrétně kód 021 (Umění) nebo kód 073 (Architektura a stavebnictví). Rozdělení prostředků v tomto ukazateli bude podle výsledků hodnocení RUV.

Na UTB se jedná o studijní programy realizované na FMK:

- Výtvarná umění
- Teorie a praxe audiovizuální tvorby

## 2 Interní financování UTB

### 2.1 Priority interního financování pro rok 2020

#### Prioritní cíle interního financování UTB:

- Podpora všech činností směřujících k významnému zlepšení hodnotících indikátorů VaV v rámci Metodiky 17+.
- Stabilní, transparentní a efektivní financování všech součástí UTB.
- Podpora úkolů z Plánu realizace Strategického záměru vzdělávací a tvůrčí činnosti Univerzity Tomáše Bati ve Zlíně pro rok 2020.
- Podpora všech činností vedoucích ke zvýšení kvalitativních parametrů výuky realizované na UTB.
- Financování spoluúčasti u vybraných projektů hrazených z prostředků Evropských strukturálních a investičních fondů programového období 2014-2020.
- Podpora kvalitativního zlepšení parametrů ubytování studentů a vědeckých pracovníků (postdoktorandi).
- Financování celouniverzitních aktivit.

### 2.2 Finanční rezervy UTB

Finanční rezervy UTB jsou realizovány v následujících strukturách:

- 1) **Rezervní fond** (může být aktivován až při ztrátovém hospodaření organizace)
- 2) interní „**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 VVŠ)
- vypořádání odpočtu DPH v krácené výši za všechna zdaňovací období kalendářního roku u realizovaných stavebních akcí, pokud dojde k poklesu vypořadacího koeficientu DPH a UTB tak bude nucena vrátit část DPH, kterou si nárokovala u finančního úřadu
- úpravy odpočtu DPH u stavebních akcí a dlouhodobého majetku v průběhu zákonné lhůty
- mimořádných potřeb financování akcí zásadního významu.

### 3) Finanční prostředky z **dědictví po Tomáši Baťovi jr.**

Vzhledem k tomu, že výše vypořadacího 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 vypořadacího 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 a FRIM, teprve potom může být teoreticky uvažováno o podpoře z Fondu finanční rezervy.

## 3 Terminologie a algoritmy

### 3.1 Indikátory výkonu a kvality

#### 3.1.1 Rozdělení VVŠ do segmentů

Pro porovnání úspěšnosti ve vybraných indikátorech výkonu 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 (**zde je zařazena UTB**)
- 4 – UK, MU, UPOL, ČVUT, VUT

#### Rozdělení finančních prostředků výkonové části institucionálního financování do segmentů

	Váha segmentu 2020
Segment - 1	3,212 %
Segment - 2	1,349 %

Segment - 3	39,654 %
Segment - 4	55,785 %
<b>C e l k e m</b>	<b>100,000 %</b>

### 3.1.2 Interní indikátory pro rok 2020

Indikátory pro jednotlivé segmenty a jejich váhy v procentech v rámci souboru pro každý jednotlivý segment jsou uvedeny v následující tabulce. Od těchto indikátorů jsou odvozeny interní indikátory UTB.

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

- součást UTB
- výzkumné centrum vzniklé z projektů OP VaVpl

Váhy indikátorů stanovených MŠMT	1	2	3	4
Graduation rate	0	40	15	15
Mezinárodní mobility	20	20*	22	22
Zaměstnanost absolventů	10	40	10	10
VaV	10	0	30	30
RUV	50	0	3	3
Externí příjmy	6,5	0	6,5	6,5
Počet studentů, studujících SP uskutečňované v cizím jazyce	3,5	0	3,5	3,5
Cizinci - akademičtí pracovníci a vědečtí pracovníci	0	0	10	10
<b>C e l k e m</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

\*) Do indikátoru vstupují pouze výjezdy

#### 3.1.2.1 Graduation rate

(případně česky **Míra úspěšnosti studentů**) - podíl organizační jednotky na celkové hodnotě výsledků UTB, 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. 2019.

**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. 2018 absolvované studium na dané



VŠ v daném typu SP a zároveň mají k 31. 12. 2018 aktivní studium daného typu na dané VŠ se započtenou dobou kratší nebo rovnou SDS+1.

### **3.1.2.2 Mezinárodní mobility**

Podíl organizační jednotky na počtu pobytů studentů přijíždějících ze zahraničí a vyjíždějících do zahraničí v rámci mobility programů UTB, 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.

### **3.1.2.3 Zaměstnanost absolventů**

Zaměstnanost absolventů – podíl organizační jednotky na celkové hodnotě UTB, 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.

### **3.1.2.4 Indikátor Publikace**

Podíl organizační jednotky na výsledcích UTB v kategorii Publikace výzkumných organizací v prestižních časopisech v 1. až 4. kvartilu.

Východiskem je Počet článků v impaktovaných časopisech v letech 2014-2018 rozdělených do kvartilů 1 až 4 podle kvality zdrojového časopisu dle impact factoru (dle Web of Science). Rozdělení kvartilů je dáno edicí 2018. Je-li zdrojový časopis zařazen do více kategorií, je přiřazen automaticky do kategorie, ve které dosahuje nejlepšího umístění.

Články z 1. kvartilu se započtou s vahou 3, články ze 2. kvartilu se započtou s vahou 2, články ze 3. kvartilu se započtou s vahou 1, články ze 4. kvartilu se započtou s vahou 0,5.

Jako zdrojová data budou použity seznamy záznamů vykázaných ze systému OBD do RIV za jednotlivé organizační jednotky UTB v relevantních letech. Pokud je záznam vykázan více organizačními jednotkami, bude v rámci analýz započítán každé z těchto organizačních jednotek, a to se stejnou vahou. Mentální podíly nebudou analyzovány.

### **3.1.2.5 Indikátor Citace**

Podíl organizační jednotky na výsledcích UTB v počtu citačních ohlasů (bez autocitací) v databázi Scopus za publikační výsledky z let 2014 – 2018, a to u typů dokumentů články, příspěvek ve sborníku a kapitola z knihy. Počet získaných citací je vyčíslován za časové období 2014 – 2019, analýza bude vyčíslena ke dni 1. 1. 2020.

### **3.1.2.6 Indikátor Hodnota DKRVO(2019)**

Podíl organizační jednotky na celkové výši institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace pro UTB na rok 2019.

### **3.1.2.7 Indikátor VaV**

VaV – jedná se o indikátor složený ze dvou dílčích částí:

- a) Indikátor Hodnota DKRVO(2019) **váha 80 %**
- b) Indikátor Publikace **váha 20 %**

### **3.1.2.8 RUV**

**Výsledky umělecké činnosti** – podíl organizační jednotky na bodové hodnotě výsledků umělecké činnosti UTB.

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

### **3.1.2.9 Externí příjmy**

**Externí příjmy** VŠ spojené se vzdělávací a tvůrčí činností - podíl organizační jednotky na součtu finančních prostředků UTB, 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) 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),
- (iii) 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.

### **3.1.2.10 Studia v cizím jazyce**

Podíl organizační jednotky na dvousložkovém indikátoru UTB:

- příjmy z poplatků za studia v cizím jazyce (váha 40 %)
- počet studentů, studujících SP uskutečňované v cizím jazyce (váha 60 %)

počítáno zvlášť pro studenty bakalářských, magisterských a doktorských studijních programů. Zdrojem dat je výstup SIMS k 31. 10.; jde o vážený průměr za poslední tři roky n-2, n-3, n-4 s váhami 5:3:2.

### **3.1.2.11 Cizinci – akademičtí pracovníci a vědečtí pracovníci**

podíl organizační jednotky na celkovém počtu zahraničních akademických a vědeckých pracovníků podílejících se na vzdělávací nebo tvůrčí činnosti UTB.

Za počet zahraničních akademických a vědeckých pracovníků se bere průměrný přepočtený 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.

Průměrným přepočteným počtem se rozumí podíl celkového počtu skutečně odpracovaných hodin za sledované období od 1. 1. do 31. 12. všemi pracovníky (ve sledované kategorii; vč. DPČ, mimo DPP) a celkového ročního fondu pracovní doby připadajícího na jednoho zaměstnance pracujícího na plnou pracovní dobu.

Zdrojem dat je Tab. 6.5 výroční zprávy o činnosti veřejných vysokých škol. **Pro výpočet na rok 2020 bude váha jednotlivých let 35 % rok 2017, 65 % rok 2018.**

## 3.2 Interní parametry 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 uvažován 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 2020 je rozhodným datem 31. říjen 2019.**

#### 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.

### 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.

## 4 Principy interního rozdělování financí

### 4.1 Interní rozdělení příspěvku na institucionální financování

**Fixní část** institucionálního financování kvantifikuje výkony VVŠ se zaměřením na počet studentů a na finanční náročnost akreditovaných studijních programů.

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 rozhodnutím MŠMT.

**Výkonová část** institucionálního financování kvantifikuje výkony VVŠ se zaměřením na dosažené výsledky ve vzdělávací a tvůrčí činnosti.

#### 4.1.1 Algoritmus interního rozdělení institucionálních prostředků

- Přidělené prostředky na institucionální financování pro UTB jsou ministerstvem rozděleny na:
  - Fixní část FA
  - Výkonovou část FK
- Potřebná hodnota Dispozičního fondu **FDF** bude stanovena v Rozpisu rozpočtu UTB na rok 2020, takto stanovený finanční objem se oddělí od prostředků FA.
- Výše příspěvku pro rok 2020 do interního Fondu strategického rozvoje je stanovena jako 10 % prostředků přidělených UTB formou institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace, nejvýše však na **10 000 tis. Kč**. Takto stanovený finanční objem **FSR** se oddělí od 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 (tzv. přepočtení studenti).
- Podle takto stanoveného počtu studentů k financování bude mezi organizační jednotky rozdělen finanční objem:

$$FA' = FA - FDF - FSR$$

Prostředky budou rozděleny mezi všechny studenty kvalifikované k započtení k financování. Pokud jsou ještě studenti vzdělávání i v jiné organizaci, budou připočtení ke studentům příslušné fakulty.

- Finanční objem FK bude distribuován na součásti podle dosažených hodnot výkonových indikátorů použitých MŠMT pro rozpis rozpočtu v roce 2020.

#### 4.1.2 Interní rozdělení prostředků fixní části institucionálního financování

Dále uvedené kategorie typu PRB\*, PRN\*, PRM\* a PRP\* byly zavedeny v souladu s terminologií užívanou v materiálech MŠMT.

Proměnná	Popis proměnné
FA'	Celkový příspěvek na fixní část po oddělení prostředků do Dispozičního fondu a Fondu strategického rozvoje na rok 2020
FK	Celkový příspěvek na výkonovou část institucionálního financování pro rok 2020
NUTB	Interní hodnota základního normativu na UTB pro rok 2020
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:

$$NUTB = \frac{FA'}{\sum_k \sum_i (FPR(i, k) \times KENP(i))}$$

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:

$$VP_A(i, k) = FPR(i, k) \times KENP(i) \times NUTB$$

#### 4.1.3 Interní rozdělení prostředků výkonové části institucionálního financování

- Rozdělen bude celý přidělený 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. Při aplikaci indikátoru VaV bude použit interní přepočít pro jednotlivé organizační jednotky.
- V případě, že se bude některý z indikátorů vztahovat ke studentům/absolventům organizace mimo UTB, která v minulosti realizovala akreditované studijní programy, a spolupráce s UTB byla ukončena, budou hodnoty zahrnuty do indikátorů příslušné fakulty, se kterou byla spolupráce uskutečňována.

#### 4.1.4 Rozdělení prostředků institucionálního financování na UTB

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

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

pro všechny na organizační jednotce uskutečňované studijní programy.

## 4.2 Rozdělení a užití prostředků institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace

UTB je zapsána v seznamu výzkumných organizací. Prostředky institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace (dále jen „DKRVO“) 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 DKRVO všech výzkumných organizací odpovídal jejímu podílu na hodnotě výsledků všech výzkumných organizací dle Metodiky.

### 4.2.1 Oddělení prostředků na podporu výzkumných center

V souladu s doporučením MŠMT vysokým školám pro užití prostředků poskytovaných na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace bude z prostředků DKRVO nejprve oddělena finanční částka RVOC na podporu udržitelnosti regionálních výzkumných a vývojových center vybudovaných z OP VaVpI v letech 2007 až 2015, dosud podporovaných z prostředků NPU. Výše RVOC se rovná meziročnímu navýšení institucionální podpory DKRVO, nejvýše však 15 000 tis. Kč. Prostředky RVOC budou rozděleny mezi regionální výzkumná centra následujícím způsobem:

- částky vycházejí z výše podpory poskytované NPU za poslední celý rok podpory, tedy CEBIA- Tech (2018) 7 555 tis. Kč, CPS (2019) 26 906 tis. Kč
- v roce 2020 není podpora NPU pro CEBIA-Tech poskytována
- pro CPS je podpora NPU poskytována pouze v prvním pololetí, podpora z DKRVO bude tedy jenom na druhé pololetí 2020
- prostředky RVOC budou rozděleny mezi CPS a CEBIA-Tech v poměru 13453:7555 formou účelové podpory (projektově).

### 4.2.2 Interní algoritmus rozdělení prostředků DKRVO

Interní algoritmus pro rozdělení prostředků DKRVO na jednotlivé organizační jednotky UTB sestává z těchto dílčích ukazatelů:

- a) Indikátor **Hodnota DKRVO (2019) váha 70 %**
- b) Indikátor **Publikace** - Podíl organizační jednotky na výsledcích UTB v kategorii Publikace výzkumných organizací v prestižních časopisech v 1. až 4. kvartilu, **váha 10 %**.
- c) Indikátor **Citace** - Podíl organizační jednotky na výsledcích UTB v počtu citačních ohlasů (bez autocitací) v databázi Scopus za publikační výsledky z let 2014 – 2018, **váha 10 %**.
- d) Indikátor **Výsledky projektů**: podíl organizační jednotky na výsledcích hodnocení UTB ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích, zahrnující výši neinvestičních účelových prostředků na grantové nebo programové **projekty výzkumu a vývoje** (včetně spoluprojektů), vyjma prostředků z Národního programu udržitelnosti I a II, za 3 předcházející kalendářní roky s vahami 5:3:2, **váha 10 %**.

### 4.2.3 Rozdělení prostředků DKRVO na organizační jednotky

Rozdělení (neoddělených) prostředků institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace je dále interně provedeno na organizační jednotky (výzkumná centra VaVpI a součásti UTB). Finanční prostředky výzkumných center jsou vyčísleny vždy samostatně, tj. nejsou zahrnuty do finančního objemu součástí. Rozdělení je provedeno podle „interního algoritmu rozdělení prostředků DKRVO“.



Vzhledem k tomu, že institucionální podpora na DKRVO bude pro rok 2020 vyplacena nejprve zálohově ve výši nižší než pro rok 2019, bude celá zálohová platba rozdělena podle výše uvedených algoritmů. Teprve po vyčíslení doplatku bude nejprve event. provedeno oddělení prostředků RVOC a zůstatek prostředků DKRVO bude dále rozdělen mezi organizační jednotky podle standardního algoritmu.

#### **4.2.4 Užití prostředků DKRVO na organizačních jednotkách UTB v souladu se strategií dlouhodobého koncepčního rozvoje univerzity**

V souladu s doporučením MŠMT vysokým školám pro užití prostředků poskytovaných na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace směrem k institucionální přeměně a skutečnému rozvoji výzkumné organizace jako celku, kdy za zcela klíčovou pro rozvoj výzkumného systému je ministerstvem označena vnitřní konsolidace a nezbytná větší centralizace procesů, zejména ve vztahu k distribuci prostředků DKRVO, jsou návazně na UTB preferovány oblasti témat pro distribuci prostředků DKRVO formou interních projektů týkající se zejména:

- systému kariérního růstu akademických a vědeckých pracovníků,
- systémových opatření pro podporu kvalitního výzkumu,
- podpory mezinárodní spolupráce a projektů mezinárodní spolupráce,
- udržení a podpory excelentních výzkumníků,
- naplňování interních a národních strategií a oblasti lidských zdrojů,
- podpory řízeného týmového výzkumu v excelentních směrech.

**Interní projekty musí být v souladu s cíli materiálu „Plán realizace Strategického záměru vzdělávací a tvůrčí činnosti UTB ve Zlíně na rok 2020“ nebo obdobného materiálu na fakultní úrovni a musí být vyčerpáno na organizační jednotce min. 40 % ze všech přidělených prostředků DKRVO.**

Interní použití prostředků se řídí následujícím pravidlem:

- Projekty schvaluje rektor. Tato povinnost se nevztahuje na výzkumná centra, Knihovnu, UNI, rektorát.
- Projekty budou evidovány na samostatných SPP prvcích. SPP prvek se v IS SAP zřizuje až po schválení projektu rektorem.
- Projekty mohou být i víceleté, max. doba realizace 3 roky.
- Pokud součást nepředloží projekty v požadovaném objemu do 30. 6. 2020, budou přidělené prostředky převedeny do interního Fondu strategického rozvoje.

### **4.3 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, vydanými MŠMT s účinností pro rok 2020, a odpovídá podílu UTB na celkově poskytované podpoře SVV.

#### **4.3.1 Kritéria pro poskytování podpory (výňatek z Pravidel MŠMT)**

Ministerstvo může rozhodnout o poskytnutí podpory ve prospěch uchazeče, který splňuje tato kritéria:

a) v kalendářním roce, ve kterém mu má být podpora poskytnuta, uskutečňuje doktorský studijní program<sup>1)</sup> nebo magisterský studijní program<sup>2)</sup>,

b) do 30. listopadu kalendářního roku předcházejícího kalendářnímu roku poskytnutí podpory stanovil a způsobem umožňujícím dálkový přístup zveřejnil zásady studentské grantové soutěže, jíž se pro účely těchto pravidel rozumí soutěž na podporu projektů výzkumu prováděného studenty doktorského studijního programu nebo magisterského studijního programu uchazeče (dále jen „studentský projekt“), na kterou se přiměřeně použijí ustanovení o veřejné soutěži ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích<sup>3)</sup>,

c) na základě výzvy ministerstva podle § 14j zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, podá žádost o poskytnutí dotace<sup>4)</sup>, jejíž přílohou je čestné prohlášení uchazeče, že prostředky podpory použije výhradně na

1. úhradu způsobilých nákladů studentských projektů jím vybraných ve studentské grantové soutěži,
2. úhradu způsobilých nákladů spojených s organizací studentských vědeckých konferencí, nejvýše však do výše 10 % poskytnuté podpory, nebo
3. úhradu způsobilých nákladů spojených s organizací studentské grantové soutěže, a to včetně nákladů na hodnocení a kontrolu studentských projektů a zhodnocení dosažených výsledků, nejvýše však do výše 2,5 % poskytnuté podpory

a že zveřejní způsobem umožňujícím dálkový přístup údaje o podporovaných studentských projektech a údaje o užití podpory podle bodů 1 až 3, a to do 31. března kalendářního roku následujícího po kalendářním roce, v němž mu byla podpora poskytnuta.

#### 4.3.2 Interní rozdělení a užití prostředků účelové podpory na SVV

Na výzkumných 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 tak, že každé organizační jednotce přísluší procentní podíl součásti označené indexem  $i$  (po odečtení prostředků na krytí nákladů na centrální organizaci IGA), stanovený podle vzorce

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

<sup>1)</sup> § 47 zákona o vysokých školách.

<sup>2)</sup> § 46 zákona o vysokých školách.

<sup>3)</sup> § 17 a násl. zákona o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací.

<sup>4)</sup> § 14 odst. 3 rozpočtových pravidel.

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

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

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) UTB splňujících kritéria pro přiznání účelové podpory na SVV.
$V_i$	Ukazatel výkonu $i$ -té organizační jednotky ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích, zahrnující výši neinvestičních prostředků na DKRVO ( $R_i$ ) a neinvestičních účelových prostředků na grantové nebo programové projekty výzkumu a vývoje (včetně spoluřešitelských), vyjma prostředků z Národního programu udržitelnosti I a II ( $G_i$ ), za 3 předcházející kalendářní roky s vahami 5:3:2, tj. $V_i = n R_i + (1 - n) G_i$
$D_i$	Počet nákladových studentů doktorských studijních programů $i$ -té 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 $i$ -té organizační jednotky v období 12 měsíců předcházejících 1. listopadu kalendářního roku, který předchází kalendářnímu roku poskytnutí podpory.
$A_i$	Počet absolventů doktorských studijních programů $i$ -té 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. Pro rok 2020 nastaveno <b><math>m=0,5</math></b> .
$n$	Koeficient vyjadřující váhu prostředků na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace a váhu účelových prostředků na výzkum a vývoj. Pro rok 2020 nastaveno <b><math>n=0,5</math></b> .
$i$	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

Celouniverzitní aktivity nezbytné pro činnost UTB jsou:

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

Interní fondy:

- neinvestiční prostředky Stavební komise (Fond oprav)
- 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, jejich výše je odvozena od aktuálního Organizačního řádu Rektorátu a po odpočtu nákladů hrazených z projektových prostředků. Ostatní provozní náklady jsou plánovány podle počtu pracovníků a charakteru činnosti příslušného nákladového střediska. Výše nákladů se odvíjí od rozsahu služeb, které jsou poskytovány. Součástí prostředků na financování provozu Rektorátu je i objem sociálního fondu potřebný ke krytí příspěvku poskytovaného zaměstnanci na penzijní pojištění či připojištění.

#### 5.1.2 Prostředky potřebné na financování informačních zdrojů

Celkový objem prostředků 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 financován provoz Informačního centra Baťa na UTB.

#### 5.1.3 Prostředky potřebné na financování kapitálových univerzitních zdrojů

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

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

Z kapitálových univerzitních zdrojů bude financováno:

- realizace strategických akcí a vybraných prioritních a dalších akcí zařazených v plánu Stavební komise na rok 2020
- některé náklady (i projektově nezpůsobilé výdaje) vybraných projektů financovaných z evropských strukturálních a investičních fondů
- pořízení dlouhodobého nehmotného majetku, přístrojového a strojního vybavení
- 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 2020 je stanoven celkový objem potřebných prostředků na **55 mil. Kč**, ve struktuře:

- financování spoluúčasti UTB na **způsobilých výdajích projektů** realizovaných v rámci evropských strukturálních a investičních fondů – 10 mil. Kč,
- financování akcí schválených k financování z rozpočtu Stavební komise včetně financování spoluúčasti investora pro akce zařazené ministerstvem do „Programů rozvoje a obnovy materiálně technické základny veřejných vysokých škol (MŠMT 133 220)“ – 45 mil. Kč.

#### **5.1.3.1 Mimořádný příspěvek do fondu Stavební komise**

Pro financování Generální rekonstrukce budovy U1 je určen mimořádný příspěvek **FU1** do fondu stavební komise:

- Pro období 2020 až 2024 je maximální výše mimořádného příspěvku stanovena ve výši 50 000 tis. Kč ročně.
- Pokud budou UTB v daném období na tuto akci získány mimořádné finanční prostředky, bude o objem těchto prostředků mimořádný příspěvek snížen.
- Finanční prostředky získané mimořádnými příspěvky budou vedeny na samostatném SPP.
- V případě nevyčerpání všech finančních prostředků získaných mimořádnými příspěvky FU1, bude zůstatek vrácen součastem v poměru výši jejich mimořádných příspěvků

Finanční objem mimořádného příspěvku se oddělí od prostředků FA' podle algoritmu:

- Fakulta technologická přispěje pevně stanoveným ročním příspěvkem 20 mil. Kč
- Ostatní součásti přispějí stejným procentem z částky přidělené na součást z FA' v celkové výši 30 mil. Kč

Limity pro mimořádný příspěvek:

- Mimořádný příspěvek bude realizován nejvýše po dobu 5 let v období 2020 až 2024 (maximální souhrnná výše mimořádného příspěvku je 250 mil. Kč)
- Maximální cena stavby včetně DPH je 450 mil. Kč bez interiéru

- Při navýšení ceny stavby nad uvedený limit bude další financování řešeno výhradně z prostředků FT
- Interiérové a přístrojové vybavení související s touto akcí hradí FT z vlastních zdrojů.

## 5.2 Stanovení výše odvodu na financování celouniverzitních aktivit.

Financování celouniverzitních aktivit je prováděno formou odvodů z definované množiny výnosů jednotlivých součástí. Dosud používaný postup výpočtu se v principu nemění, neboť je navázán na Metodiku alokace nákladů, dle které uplatňujeme režie v projektech a zejména v DKRVO.

### 5.2.1 Stanovení odvodů z výnosu součástí pro rok 2020

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“.

#### 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, TA ČR, GA ČR, 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.

#### 5.2.1.1 Projekty celouniverzitní

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

Výnosy jednotlivých organizačních jednotek z projektu Mezinárodní mobilita výzkumných pracovníků UTB ve Zlíně budou zahrnuty do výpočtu výše odvodu na financování celouniverzitních aktivit. Váha započitatelnosti bude stanovena hodnotou pro kategorii D.

### 5.2.1.2 Projekty součástí

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

Výnosy jednotlivých organizačních jednotek (veškeré NINV i INV) z projektu Rozvoj kapacit pro výzkum a vývoj UTB ve Zlíně I a II budou zahrnuty do výpočtu výše odvodu na financování celouniverzitních aktivit. Váha započitatelnosti výnosů u těchto projektů bude stanovena hodnotou pro kategorii D.

## 5.2.2 Stanovení váhy započitatelnosti výnosů pro rok 2020

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

## 5.3 Kategorizace výnosů

Kategorie výnosů	Název zdroje
<b>A</b>	1100 Vzdělávací činnost
	1101 Vzdělávací projekty a programy-příspěvek
	1105 Fond umělecké činnosti
	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>B</b>	1182 OP VVV – výuka
	1410 Projekty Ec-Executive Agency
	1430 Ostatní zahraniční programy vzdělání
	1504 Výnosy vzdělávací činnost – plac. kurzy akreditované
	1602 Vzdělávání -Spolupřítelenské projekty UTB
	2106 Inst. prostř. VaV – Aktivita Mobility
	2107 Institucionální prostředky VaV – Česko-norský výzkumný program
	2230 Programy ostatní

	2431 Evropská komise- zahr. ostatní VaVaI
	2602 Prostředky pro spoluřeš. UTB od jiných org (mimo vědecké projekty)
	2603 Prostředky pro projekty UTB od jiných org.(mimo vědecké projekty)
	8500 Doplnňková činnost
	8501 Nájemné
	8502 Hospodářské smlouvy
	8503 Konference
	8530 Ostatní doplňková činnost
<b>C</b>	3100 Dotace na stravování studentů
	3501 Stravování zaměstnanců
	3505 Stravování studentů
<b>D</b>	1300 Dotace ÚSC - vzdělání
	1382 Dotace ÚSC – ESF OP VVV
	1412 Projekty Ec-Creative Europe
	2108 Účelové prostředky VaV – INTER – EXCELLEN.
	2131 MŠMT – VaV Národní program udržitelnosti
	2182 OP VVV - VaV
	2200 Programy GA ČR
	2201 Programy TA ČR
	2203 Programy MK 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
	8510 Spolupráce ve VaVaI na zakázku
	8511 Smluvní výzkum
	8512 Smluvní výzkum-spec. infrastruktura
	8513 Smluvní výzkum-unik. infrastruk. VaVpI
	8517 Licenční výnosy
<b>E</b>	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 plánovaná 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
- 1105 Fond umělecké činnosti
- 1182 OP VVV – výuka
- 1382 Dotace USC – vzděl. ESF OP VVV
- 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
- 2106 Institucionální prostředky VaV-Aktivita Mobility
- 2107 Institucionální prostředky VaV – Česko-norský výzkumný program
- 2108 Účelové prostředky VaV – INTER-EXCELLENCE
- 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 není zahrnuto:**

- projekty Institucionálního projektu UTB 2019 – 2020 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).

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

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

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 2020 ve finančních fondech UTB je dán stavem fondů dle účetní závěrky ke dni 31. prosince 2019. UTB jako celek má k dispozici finanční rezervy (viz. odst. 2.2.).

Jednotlivé organizační jednotky budou mít podle analytického výkaznictví k 1. 1. 2020 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 2019 a odsouhlasení výsledků hospodaření na MŠMT) k převodu do fondu reprodukce investičního majetku, pokud nebude součást požadovat jinak.

### 6.1.1 Tvorba sociálního fondu

V souladu se směrnicí kvestora bude na součástech vytvářen sociální fond určený výhradně pro krytí zaměstnavatelem vyplácených:

- příspěvek zaměstnanci na penzijní připojištění a penzijní pojištění se státním příspěvkem
- příspěvek na penzijní připojištění a penzijní pojištění poukázaný ve prospěch zaměstnance ve výši max. 1,5 % vyplácených mezd.

### 6.1.2 Objem prostředků na výplatu další mzdy

V roce 2020 nebudou instituty dalších mezd rozpočtovány a jsou stanoveny ve výši nula Kč.

## 6.2 Individuální financování

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

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

### 6.2.1 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).

#### 6.2.1.1 *Financování Ústavu tělesné výchovy.*

Pro krytí věcných a osobních nákladů spojených s výukou 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.

Návrhy na krytí nákladů předkládá kvestorovi tajemník fakulty, kde je ústav tělesné výchovy organizačně začleněn. Finanční objemy budou uvedeny v materiálu Rozpis rozpočtu UTB na rok 2020.

#### 6.2.1.2 *Příspěvek na financování UMŠ.*

Výše státní podpory není UMŠ poskytována v plné výši, jako mateřským školám státním. Vzhledem k tomu, že provoz UMŠ je významným benefitem pro studenty i zaměstnance UTB,

jsou prostředky v nezbytně potřebné výši dokryty z Dispozičního fondu Rozpočtu UTB (hrazeno z neveřejných zdrojů). Návrhy na pokrytí nákladů předkládá kvestorovi ředitel UMŠ. Finanční objemy budou uvedeny v materiálu Rozpis rozpočtu UTB na rok 2020.

### **6.2.1.3 Příspěvek na financování CTT.**

Podpora financování jednotky CTT, která poskytuje služby ostatním organizačním jednotkám UTB. Očekávaná výše podpory max. 2 300 tis. Kč na pokrytí nezbytně nutných nákladů na činnosti, které CTT zajišťuje pro ostatní součásti a zajištění nutných činností dle Plánu realizace Strategického záměru.

## **6.2.2 Financování z interního Fondu strategického rozvoje**

Interní Fond strategického rozvoje je svou finanční podporou cílen do strategických oblastí, které jsou v souladu se „Strategickým záměrem vzdělávací a tvůrčí činnosti Univerzity Tomáše Bati ve Zlíně na období 2016 až 2020“ a jeho aktualizacemi:

- podpora vzniku strojírenských studijních programů na UTB
- podpora národně a regionálně významných aktivit (vzdělanost v kraji, popularizace technického vzdělávání, marketing, zdravotnický personál, podpora tradičních oborů)
- podpora aktivit souvisejících s budováním kreativního průmyslu
- podpora vědeckovýzkumné činnosti na fakultách humanitního a společenskovedního směru. Podpora ve výši minimálně 2 000 tis. Kč pro vnitřní soutěže rozvoje společenskovedních oborů (FORD 5 a 6)
- podpora budování celouniverzitního sportoviště

Finanční objemy pak budou uvedeny v materiálu Rozpis rozpočtu UTB na rok 2020.

## **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.

**Akce zařazené do programového financování MŠMT vyžadují finanční spoluúčast příjemce dotace ve výši minimálně 15 % nebo 40 % rozpočtových nákladů podle druhu programu.**

### **7.1 Tvorba a rozdělení kapitálových celouniverzitních prostředků v roce 2020**

Jedná se výhradně o tvorbu a rozdělení nových kapitálových zdrojů vytvořených v roce 2020 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**

Strategické cíle UTB v oblasti infrastruktury v letech 2020 až 2024:

- Rekonstrukce a modernizace univerzitní auly
- Obnova a rozvoj ubytovacích kapacit (Rekonstrukce a modernizace objektu U7, Rekonstrukce U12 V. etapa, ...)
- Generální rekonstrukce objektu U1
- Multifunkční sportoviště

V plánu stavebních akcí na rok 2020 mohou být výhradně:

- projektové (ERDF), strategické, prioritní a další akce schválené v materiálu „Rozpis rozpočtu UTB na rok 2020“
- akce odvracející havarijní stavy v objektech UTB.

Pro rok 2020 budou z prostředků Stavební komise financovány výhradně akce:

- strategické
- odstraňování havarijních stavů

U všech dalších akcí pro rok 2020 z plánu Stavební komise pod souhrnnými položkami:

- Optimalizace požárně-bezpečnostního řešení objektů
- Obnova stavebních částí budov starších 15 let
- Obnova technologických zařízení budov starších 15 let
- Ekologické aktivity atd.

ve znění dílčího seznamu akcí, bude na základě závěrů Stavební komise uvedeno, z jakých prostředků budou konkrétní akce financovány (z prostředků součástí či organizačních jednotek).

### 7.2.1 Zdroje financování Stavební komise v roce 2020

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 2019
- část prostředků alokovaných k datu účetní závěrky za rok 2019 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 2020 (neinvestiční prostředky)
- prostředky přidělené z tvorby kapitálových univerzitních zdrojů v roce 2020 pro účely Stavební komise
- mimořádný příspěvek do fondu Stavební komise na Generální rekonstrukci objektu U1
- event. prostředky státního rozpočtu z programu MŠMT „Rozvoj a obnova materiálně technické základny VVŠ“, 133 220, subtitul 133D 221 „Rozvoj a obnova stravovacích a ubytovacích kapacit“ výzva č. 3.

#### 7.2.1.1 Realizace akce Generální rekonstrukce objektu U1

- UTB podporuje jednoznačně provedení této akce formou odstranění stávajícího objektu a výstavbou novostavby fakulty na stávajícím místě o identických rozměrech

### 7.2.2 Plán pořízení dlouhodobého majetku na rok 2020

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 vyjádření ředitele CVT UTB.

### 7.3 Financování projektů z Evropských fondů v roce 2020

Jedná se o projekty financované z prostředků Evropských strukturálních a investičních fondů programového období 2014-2020, zejména o projekty z OP VVV a OP PIK. V metodice operačních programů je poskytovatelem dotace vyžadována povinná spoluúčast příjemce na financování části způsobilých výdajů, a to vedle dofinancování, z hlediska projektů, všech nezpůsobilých výdajů (nákladů). U projektů z OP VVV (PO1 i PO2) zpravidla ve výši 5 % (realizovaných) způsobilých výdajů.

Pro financování spoluúčasti UTB na krytí způsobilých výdajů projektů 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 2020.

#### Postup pro projekty tzv. čtyřvýzvy

V roce 2020 bude hrazena spoluúčast z Fondu financování projektů pro:

- Strategický projekt UTB ve Zlíně
- Ph.D. ESF projektů (FaME, FAI, CPS) mimo nezpůsobilé výdaje
- projekt RIFT
- projekt GEPOS
- projekt MoVI-FAI mimo nezpůsobilé výdaje
- projekt ART GALLERY UTB ve Zlíně mimo nezpůsobilé výdaje.

#### Postup pro ostatní realizované projekty OP VVV

V roce 2020 může být hrazena spoluúčast z Fondu financování projektů pro:

- projekt DUO
- projekt Mezinárodní mobilita výzkumných pracovníků UTB ve Zlíně
- projekty Rozvoj kapacit pro výzkum a vývoj UTB ve Zlíně I a II

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.

## 8 Regulační opatření při změně financování

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 Rozpis rozpočtu UTB na rok 2020, 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 přidělené prostředky jednotlivým organizačním jednotkám UTB.

Předkládá: Prof. Ing. Vladimír Sedlařík, Ph.D., rektor