

Pravidla rozpočtu Univerzity Tomáše Bati ve Zlíně pro rok 2024

prof. Mgr. Milan Adámek, Ph.D.
rektor

Obsah

- 1 / Definice a pojmy**
- 2 / Finanční zdroje rozpočtu UTB**
- 3 / Indikátory pro interní rozdělení financí**
- 4 / Principy interního rozdělení financí**
- 5 / Financování celouniverzitních aktivit**
- 6 / Čerpání finančních prostředků**

1 / Definice a pojmy

Rámec hospodaření veřejné vysoké školy je dán těmito zákony:

- Zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti
- Zákon č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů

Rozpočet UTB

Rozpočet UTB je plán, kterým se řídí financování činnosti UTB. Obsahuje plán příjmů a výnosů a plán nákladů a čerpání investic na rozpočtový rok.

Střednědobý výhled rozpočtu UTB je plán příjmů a výnosů a plán nákladů a čerpání investic na každý z rozpočtových roků, na který je střednědobý výhled rozpočtu sestavován.

Pravidla rozpočtu UTB jsou vymezením struktury a pravidel nakládání s prostředky UTB a interního financování ve vztahu ke strategickému záměru UTB. Pravidla rozpočtu UTB obsahují metodická a algoritmická ustanovení pro výpočet Rozpisu rozpočtu UTB.

Rozpis rozpočtu UTB přiděluje fakultám a dalším součástem UTB finanční prostředky podle metodických a algoritmických ustanovení schválených v Pravidlech rozpočtu UTB.

2 / Finanční zdroje rozpočtu UTB

Základním finančním zdrojem UTB pro rok 2024 jsou investiční (kapitálové) a neinvestiční příspěvky a dotace ze státního rozpočtu.

Významnou část těchto zdrojů rozděluje MŠMT mezi VVŠ podle těchto dokumentů:

- Pravidla pro poskytování příspěvku a dotací veřejným vysokým školám MŠMT
- Pravidla poskytování institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace v segmentu vysokých škol v působnosti MŠMT na léta 2021 až 2025
- Pravidla pro poskytování účelové podpory na specifický vysokoškolský

Příspěvky a dotace

Rozpočtový okruh I se dělí na:

- **ukazatel A** – fixní část, který vychází z kvantifikace výkonů VVŠ s přednostním zaměřením na počet studentů a na finanční náročnost akreditovaných studijních programů,
- **ukazatel K** – výkonová část, který kvantifikuje výkony VVŠ se zaměřením na výsledky ve vzdělávací a tvůrčí činnosti,
- **ukazatel P** – část společenské poptávky, který zajišťuje institucionální podporu vzdělávací a tvůrčí činnosti VVŠ v konkrétních oblastech společenských priorit.

Příspěvky a dotace

Rozpočtový okruh II se dělí na:

- **ukazatel C** – stipendia pro studenty doktorských studijních programů, který zajišťuje podporu studentů studujících v akreditovaných doktorských studijních programech,
- **ukazatel J** – dotace na ubytování a stravování, který zajišťuje podporu stravovacího a ubytovacího servisu pro studenty,
- **ukazatel S** – sociální stipendia, který zajišťuje podporu studentům, kteří prokázali nárok podle § 91 odst. 3 zákona o vysokých školách,
- **ukazatel U** – ubytovací stipendia, který zajišťuje podporu studentům, kteří nemají trvalé bydliště v okrese, v němž je místo studia.

Příspěvky a dotace

Rozpočtový okruh III se dělí na:

- **ukazatel I** – rozvojové programy MŠMT, který zahrnuje financování projektů centralizovaného rozvojového programu a programu na podporu strategického řízení vysokých škol.

Rozpočtový okruh IV se dělí na:

- **ukazatel D** – mezinárodní spolupráce, který zahrnuje financování programu CEEPUS, Barrande Fellowship Program a ERASMUS+,
- **ukazatel FUČ** – fond umělecké činnosti, který zajišťuje systémovou podporu oblasti umělecké činnosti VVŠ,
- **ukazatel F** – fond vzdělávací politiky, který podporuje realizaci univerzit třetího věku, zvýšené náklady na studium studentů se specifickými potřebami, aktivity ve specifických oblastech podle priorit MŠMT a neočekávané a mimořádné události.

Institucionální podpora na DKRVO

DKRVO je poskytována na základě zhodnocení výzkumných organizací podle Metodiky hodnocení výzkumných organizací a hodnocení programů účelové podpory výzkumu, vývoje a inovací (tzv. Metodika 17+) a dělí se podle algoritmů popsaných v pravidlech poskytování DKRVO na:

- **stabilizační část DKRVO,**
- **motivační část DKRVO.**

Účelová podpora na SVV

Účelová podpora na SVV je určena vysokým školám zapsaným v seznamu výzkumných organizací a slouží k financování grantů studentů doktorských a magisterských studijních programů.

Další zdroje rozpočtu UTB

Dalšími zdroji rozpočtu UTB jsou zejména:

- prostředky programového financování MŠMT,
- projektové prostředky národní,
- projektové prostředky mezinárodní,
- prostředky z doplňkové činnosti,
- vlastní prostředky UTB,
- ostatní prostředky (zejména dary, poplatky studentů, výnosy z finančního majetku apod.).

Finanční rezervy UTB

Finanční rezervy UTB jsou realizovány v rámci:

- rezervního fondu,
- fondu finanční rezervy.

3 / Indikátory pro interní rozdělení financí

Indikátory slouží k rozdělení investičních (kapitálových) a neinvestičních příspěvků a dotací ze státního rozpočtu poskytnutých MŠMT. Indikátory vyjadřují podíly organizačních jednotek, kterými jsou:

- součásti UTB,
- výzkumná centra vzniklá z projektů OP VaVpI.

Indikátor pro ukazatel A

Indikátor **objem** představuje podíl organizační jednotky na ukazateli A v rámci všech organizačních jednotek v předcházejících letech. Jedná se vážený průměr za roky 2023, 2022, 2021, 2020, 2019 s váhami 5:3:1:0,5:0,5. Zdrojem dat je rozpis rozpočtu UTB v daných letech. Algoritmus indikátoru **objem** je převzat z **Pravidel rozpočtu UTB pro rok 2023**.

Indikátory pro ukazatel K

Indikátor **graduation rate** je míra úspěšnosti studentů při studiu. Představuje podíl organizační jednotky na celkové hodnotě výsledků UTB.

Indikátor **mezinárodní mobility** představuje podíl organizační jednotky na počtu pobytů studentů přijíždějících ze zahraničí a vyjíždějících do zahraničí v rámci mobilityních programů UTB.

Indikátor **zaměstnanost absolventů** představuje podíl organizační jednotky na celkové hodnotě UTB.

Indikátor **VaV** je složen ze dvou dílčích částí, a to indikátoru DKRVO2023 a indikátoru Publikace s váhami 85:15.

Algoritmy indikátorů **graduation rate**, **mezinárodní mobility**, **zaměstnanost absolventů** a **VaV** jsou převzaty z **Pravidel rozpočtu UTB pro rok 2023**.

Indikátory pro ukazatel K

Indikátor **RUV** představuje podíl organizační jednotky na bodové hodnotě výsledků umělecké činnosti UTB.

Indikátor **externí příjmy** představuje podíl organizační jednotky na součtu finančních prostředků UTB na výzkum a vývoj, celoživotní vzdělávání a transfer technologií.

Indikátor **studia v cizím jazyce** představuje podíl organizační jednotky na příjmech z poplatků za studium a počtu studentů v cizojazyčných SP.

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

Algoritmy indikátorů **RUV, externí příjmy, studia v cizím jazyce a cizinci** jsou převzaty z **Pravidel rozpočtu UTB pro rok 2023**.

Indikátory pro rozdělení DKRVO

Indikátor **DKRVO stabilizační** je složen ze dvou dílčích částí, a to indikátoru DKRVO2023 a indikátoru počet pracovníků s váhami 9:1.

Indikátor **DKRVO motivační** je složen ze čtyřech dílčích částí, a to indikátoru publikace, indikátoru citace, indikátoru výsledky projektů, indikátoru výsledky M1 s váhami 7:3:2:2.

Algoritmy indikátorů **DKRVO stabilizační** a **DKRVO motivační** jsou převzaty z **Pravidel rozpočtu UTB pro rok 2023**.

Indikátor pro rozdělení SVV

Indikátor **SVV** je složeným indikátorem a představuje podíl organizační jednotky na počtu studentů doktorských studijních programů, počtu absolventů magisterských a doktorských studijních programů a výkonu ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích UTB.

Algoritmus indikátoru **SVV** je převzat z **Pravidel rozpočtu UTB pro rok 2023**.

4 / Principy interního rozdělení financí

V rámci interního rozdělení budou mezi jednotlivé organizační jednotky distribuovány podíly investičních (kapitálových) a neinvestičních příspěvků a dotací ze státního rozpočtu. Organizačními jednotkami, mezi které budou podíly distribuovány jsou:

- Fakulta technologická
- Fakulta logistiky a krizového řízení
- Fakulta aplikované informatiky
- Fakulta multimediálních komunikací
- Fakulta managementu a ekonomiky
- Fakulta humanitních studií
- Univerzitní institut
- Centrum polymerních materiálů
- Centrum bezpečnostních, informačních a pokročilých technologií
- Koleje a menza
- Knihovna

Rozdělení příspěvků a dotací

Rozdělení **ukazatele A** mezi organizační jednotky bude realizováno podle indikátoru **objem**. Podle tohoto indikátoru bude mezi organizační jednotky rozděleno 100 % ukazatele A přiděleného UTB.

Rozdělení **ukazatele K** mezi organizační jednotky bude realizováno podle indikátorů **graduation rate, mezinárodní mobility, zaměstnanost absolventů, VaV, RUV, externí příjmy, studia v cizím jazyce a cizinci**. Podle těchto indikátorů budou mezi organizační jednotky rozděleny podíly ukazatele K přiděleného UTB v jednotlivých ukazatelích podle pravidel poskytování příspěvků a dotací.

Rozdělení příspěvků a dotací

Rozdělení **ukazatele P**, který reflektuje část společenské poptávky bude realizováno podle klíče k rozdělení podle pravidel poskytování příspěvků a dotací. Ukazatel P bude podle tohoto klíče rozdělen **výhradně mezi FHS a FAI**.

Ukazatel J, který je dotací na ubytování a stravování, bude **přidělen KMZ** ve 100% výši prostředků přidělených UTB v tomto ukazateli podle pravidel poskytování příspěvků a dotací.

Ukazatel FUČ, který zajišťuje systémovou podporu oblasti umělecké činnosti, bude **přidělen FMK** ve 100% výši prostředků přidělených UTB v tomto ukazateli podle pravidel poskytování příspěvků a dotací.

Rozdělení DKRVO

Rozdělení **stabilizační složky DKRVO** mezi organizační jednotky bude realizováno podle indikátoru **DKRVO stabilizační**. Podle tohoto indikátoru bude mezi organizační jednotky rozděleno 100 % stabilizační složky DKRVO přiděleného UTB.

Rozdělení **motivační složky DKRVO** mezi organizační jednotky bude realizováno podle indikátoru **DKRVO motivační**. Podle tohoto indikátoru bude mezi organizační jednotky rozděleno 100 % motivační složky DKRVO přiděleného UTB.

Rozdělení SVV

Účelová podpora na specifický vysokoškolský výzkum bude mezi organizační jednotky rozdělena v celé výši podle indikátoru **SVV**.

5 / Financování celouniverzitních aktivit

Prostředky na financování celouniverzitních aktivit jsou rozděleny na:

- interní fondy,
- provoz rektorátu,
- informační zdroje,
- celouniverzitní zdroje.

Financování celouniverzitních aktivit

Financování celouniverzitních aktivit je prováděno formou odvodů z definované množiny výnosů jednotlivých součástí. Pro výpočet **výše odvodu** jsou započítány **plánované výnosy** organizačních jednotek **z ukazatele A, K, P, J, FUČ, DKRVO, SVV** a v aktuálním kalendářním roce. Odvody finančních prostředků na celouniverzitní aktivity jsou realizovány:

- u organizačních jednotek, které disponují dostatečnými prostředky ve zdroji 1100 výhradně z tohoto zdroje,
- u organizačních jednotek, které financemi ve zdroji 1100 nedisponují v dostatečné výši nebo vůbec, bude odvod proveden i z ostatních zdrojů individuálně.

Odvedy na financování interních fondů

Na financování **interních fondů** se bude **KMZ** podílet ve výši odpovídající **30 % výnosu z ukazatele J**. Zbylá část prostředků na financování interních fondů bude **z ostatních organizačních jednotek** odvedena **podle podílu součtu výnosů z ukazatelů A, K, P, FUČ, DKRVO a SVV** na celkovém výnosu UTB v těchto ukazatelích.

Odvody na financování informačních zdrojů

Prostředky na financování **informačních zdrojů** budou odvedeny **z organizačních jednotek vyjma KMZ podle podílu součtu výnosů z ukazatelů A, K, P, FUČ, DKRVO a SVV** na celkovém výnosu UTB v těchto ukazatelích. KMZ se na financování informačních zdrojů nepodílí.

Odvody na financování provozu rektorátu

Na financování **provozu rektorátu** se bude **KMZ** podílet ve výši odpovídající **70 % výnosu z ukazatele J**. Zbylá část prostředků na financování provozu rektorátu bude **z ostatních organizačních jednotek** odvedena **podle podílu součtu výnosů z ukazatelů A, K, P, FUČ, DKRVO a SVV** na celkovém výnosu UTB v těchto ukazatelích.

Financování celouniverzitních zdrojů

Prostředky na financování **celouniverzitních zdrojů** budou odvedeny **z organizačních jednotek vyjma KMZ podle podílu součtu výnosů z ukazatelů A, K, P, FUČ, DKRVO a SVV** na celkovém výnosu UTB v těchto ukazatelích. KMZ se na financování celouniverzitních zdrojů nepodílí, jelikož vytváří vlastní FRIM.

6 / Čerpání finančních prostředků

Organizační jednotky hospodaří s přidělenými finančními prostředky samostatně. Při hospodaření s přidělenými prostředky musí organizační jednotky respektovat jejich účelovost.

Čerpání dispozičního fondu

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

- Ústav tělesné výchovy,
- Univerzitní mateřská škola Qočna,
- Centrum transferu technologií.

Příspěvek na financování UTV

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. **UTV** má samostatné financování, zahrnující i výuku tělesné výchovy v Uherském Hradišti. Na tyto náklady je vyčleněno pro rok 2024 **max. 5 000 tis. Kč.**

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. Pro rok 2024 je k tomu účelu vyčleněno **nejvýše 1 100 tis. Kč.**

Příspěvek na financování CTT

Podpora je určena na pokrytí nezbytně nutných nákladů na činnosti, které univerzitě ukládá zákon (ochrana a správa duševního vlastnictví) a jsou **CTT** zajišťovány pro ostatní součásti. Pro rok 2024 je k tomuto účelu vyčleněno v dispozičním fondu **nejvýše 2 500 tis. Kč.**

Regulační opatření

V případě, že by mělo dojít u fakulty nebo výzkumného centra **k meziročnímu poklesu celkových disponibilních prostředků** (tzn. po odvodech) **ze zdrojů A, K, P, FUČ, DKRVO a SVV o více než 10 %**, bude pokles přes tuto hranici **kompensován přepočtem** v rámci rozpisu rozpočtu UTB.

Případná **omezení**, která bude muset UTB zavést v souvislosti s objektivními změnami, jako jsou zejména změny v legislativě (změny pravidel poskytování příspěvků a dotací, pravidel poskytování DKRVO, pravidel poskytování SVV), budou **upravena dodatkem pravidel rozpočtu UTB a dodatkem rozpisu rozpočtu UTB.**

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

Děkuji za pozornost

prof. Mgr. Milan Adámek, Ph.D.

rektor



adamek@utb.cz