

Pravidla rozpočtu Univerzity Tomáše Bati ve Zlíně pro rok 2025

*Materiál projednán a schválen na zasedání Akademického senátu UTB ve
Zlíně dne 21. ledna 2025*

Předkladatel:
prof. Mgr. Milan Adámek, Ph.D.
rektor

Obsah

OBSAH	2
1 DEFINICE A POJMY	4
1.1 ROZPOČET A STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU VEŘEJNÉ INSTITUCE.....	4
1.2 ROZPOČET A STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU VEŘEJNÉ VYSOKÉ ŠKOLY.....	4
1.3 ROZPOČET UTB.....	5
2 FINANČNÍ ZDROJE ROZPOČTU UTB	6
2.1 PŘÍSPĚVKY A DOTACE NA VZDĚLÁVÁNÍ A TVŮRČÍ ČINNOST.....	6
2.1.1 <i>Rozpočtový okruh I: institucionální financování VVŠ</i>	7
2.1.2 <i>Rozpočtový okruh II: podpora studentů</i>	7
2.1.3 <i>Rozpočtový okruh III: rozvoj VVŠ</i>	7
2.1.4 <i>Rozpočtový okruh IV: mezinárodní spolupráce a ostatní</i>	7
2.2 INSTITUCIONÁLNÍ PODPORA NA DLOUHODOBÝ KONCEPČNÍ ROZVOJ VÝZKUMNÉ ORGANIZACE.....	8
2.3 ÚČELOVÁ PODPORA NA SPECIFICKÝ VYSOKOŠKOLSKÝ VÝZKUM.....	8
2.4 DALŠÍ ZDROJE ROZPOČTU UTB	8
2.5 FINANČNÍ REZERVY	9
2.5.1 <i>Rezervní fond</i>	9
2.5.2 <i>Fond finanční rezervy</i>	9
3 INDIKÁTORY PRO INTERNÍ ROZDĚLENÍ FINANČÍ	10
3.1 INTERNÍ INDIKÁTORY PRO ROK 2025	10
3.2 INDIKÁTORY PRO ROZDĚLENÍ PŘÍSPĚVKŮ A DOTACÍ NA VZDĚLÁVÁNÍ A TVŮRČÍ ČINNOST	11
3.2.1 <i>Fixní část</i>	11
3.2.2 <i>Výkonová část</i>	11
3.2.2.1 Graduation rate	11
3.2.2.2 Mezinárodní mobility	11
3.2.2.3 Absolvent.....	12
3.2.2.4 VaV	12
3.2.2.5 RUV.....	13
3.2.2.6 Externí příjmy	13
3.2.2.7 Studia v cizím jazyce	13
3.2.2.8 Cizinci.....	13
3.3 INDIKÁTORY PRO ROZDĚLENÍ DKRVO	14
3.3.1 <i>DKRVO stabilizační</i>	14
3.3.1.1 Počet pracovníků	14
3.3.2 <i>DKRVO motivační</i>	14
3.3.2.1 Citace	14
3.3.2.2 Výsledky projektů	15
3.3.2.3 Výsledky M1	15
3.4 INDIKÁTOR PRO ROZDĚLENÍ ÚČELOVÉ PODPORY NA SVV	15
3.4.1 <i>SVV</i>	15
4 PRINCIPY INTERNÍHO ROZDĚLENÍ FINANČÍ	17
4.1 ROZDĚLENÍ PŘÍSPĚVKŮ A DOTACÍ NA VZDĚLÁVACÍ A TVŮRČÍ ČINNOST	17
4.1.1 <i>Rozdělení ukazatele A</i>	17
4.1.2 <i>Rozdělení ukazatele K</i>	17
4.1.3 <i>Rozdělení ukazatele P</i>	18
4.1.4 <i>Rozdělení ukazatele F</i>	18
4.1.5 <i>Rozdělení ukazatele J</i>	18
4.1.6 <i>Rozdělení ukazatele FUČ</i>	18
4.1.7 <i>Rozdělení ukazatele C</i>	18
4.2 ROZDĚLENÍ DKRVO	19
4.2.1 <i>Rozdělení stabilizační složky DKRVO</i>	19
4.2.2 <i>Rozdělení motivační složky DKRVO</i>	19
4.3 ROZDĚLENÍ ÚČELOVÉ PODPORY NA SVV.....	19

5	FINANCOVÁNÍ CELOUNIVERZITNÍCH AKTIVIT	20
5.1	PROSTŘEDKY NA FINANCOVÁNÍ CELOUNIVERZITNÍCH AKTIVIT	20
5.1.1	<i>Prostředky na financování interních fondů</i>	20
5.1.2	<i>Prostředky na financování rektorátu</i>	20
5.1.3	<i>Prostředky na financování informačních zdrojů</i>	20
5.1.4	<i>Prostředky na financování zdroje Stavební komise, celouniverzitní SZNN a celouniverzitní projekty</i> <i>21</i>	20
5.2	ODVODY NA FINANCOVÁNÍ CELOUNIVERZITNÍCH AKTIVIT	21
5.2.1	<i>Odvody na financování interních fondů</i>	22
5.2.2	<i>Odvody na financování informačních zdrojů</i>	22
5.2.3	<i>Odvody na financování provozu rektorátu</i>	22
5.2.4	<i>Odvody na zdroje Stavební komise, celouniverzitní SZNN a celouniverzitní projekty</i>	22
	<i>Prostředky na financování Stavební komise a celouniverzitní SZNN a celouniverzitní projekty budou</i> <i>odvedeny ze součástí vyjma KMZ. KMZ se na financování celouniverzitních zdrojů nepodílí, jelikož vytváří</i> <i>vlastní FRIM. Prostředky na financování Stavební komise, celouniverzitních SZNN a celouniverzitní projekty</i> <i>budou rozděleny na 95 % hodnoty odvodů, která bude ze součástí odvedena podle podílu součtu výnosů z</i> <i>ukazatelů A, K, F, FUČ, DKRVO a SVV na celkovém výnosu UTB v těchto ukazatelích v aktuálním roce, a dále</i> <i>5 % objemu odvodů podle podílu ostatních výnosů těchto součástí na celkovém ostatním výnosu těchto</i> <i>součástí předchozího roku.</i>	22
6	ČERPÁNÍ FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ	23
6.1	POČÁTEČNÍ NASTAVENÍ FINANČÍ VE FONDECH	23
6.1.1	<i>Tvorba sociálního fondu</i>	23
6.2	ČERPÁNÍ DKRVO NA ORGANIZAČNÍCH JEDNOTKÁCH	23
6.3	ČERPÁNÍ PROSTŘEDKŮ NA DLOUHODOBÝ MAJETEK SOUČÁSTÍ	24
6.4	ČERPÁNÍ DISPOZIČNÍHO FONDU	24
6.4.1	<i>Příspěvek na financování ÚTV</i>	24
6.4.2	<i>Příspěvek na financování UMŠ</i>	25
6.4.3	<i>Příspěvek na financování CTT</i>	25
6.4.4	<i>Příspěvek na Univerzitní digitální studio</i>	25
6.5	ČERPÁNÍ FONDU STRATEGICKÉHO ROZVOJE	25
6.6	ČERPÁNÍ ZDROJŮ PRO STAVEBNÍ KOMISI, CELOUNIVERZITNÍ SZNN A CELOUNIVERZITNÍ PROJEKTY.....	25
6.6.1	<i>Financování akcí Stavební komise</i>	25
6.6.2	<i>Novostavba objektu U1</i>	26
7	REGULAČNÍ OPATŘENÍ	28

1 Definice a pojmy

Rámec hospodaření veřejné vysoké školy je dán těmito zákony:

- zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen „zákon o pravidlech rozpočtové odpovědnosti“),
- zákon č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů (dále jen „zákon o VŠ“).

Univerzita Tomáše Bati ve Zlíně (dále jen „UTB“) jako veřejná vysoká škola (dále jen „VVŠ“) má za povinnost se těmito zákony řídit. Hospodaření UTB se dále řídí Statutem Univerzity Tomáše Bati ve Zlíně (dále jen „Statut UTB“).

1.1 Rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu veřejné instituce

Zákon o pravidlech rozpočtové odpovědnosti zařazuje veřejné vysoké školy mezi veřejné instituce a stanovuje, mimo jiné, tyto pojmy a povinnosti:

§ 4 odst. (1) 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) 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.

§ 5 odst. (1) Veřejná instituce sestavuje návrh rozpočtu na rozpočtový rok a střednědobý výhled rozpočtu na nejméně dva další následující rozpočtové roky, přitom zohledňuje veškeré hospodářské skutečnosti, včetně své ekonomické a finanční situace.

1.2 Rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu veřejné vysoké školy

Zákon o vysokých školách stanovuje pro VVŠ, mimo jiné, tyto pojmy a povinnosti:

§ 18 odst. (1) VVŠ hospodaří podle rozpočtu, který nesmí být sestavován jako **deficitní**. Veřejná vysoká škola sestavuje rozpočet na kalendářní rok a střednědobý výhled rozpočtu na nejméně dva další následující roky.

§ 18 odst. (2) Příjmy rozpočtu VVŠ jsou zejména:

- a) příspěvek ze státního rozpočtu na vzdělávací a tvůrčí činnost,
- b) podpora výzkumu, experimentálního vývoje a inovací z veřejných prostředků podle zvláštního právního předpisu,
- c) dotace ze státního rozpočtu,
- d) poplatky spojené se studiem,
- e) výnosy z majetku,
- f) jiné příjmy nebo jiné příspěvky než uvedené v písmenu a) ze státního rozpočtu, ze státních fondů, z Národního fondu a z rozpočtů obcí a krajů,
- g) výnosy z doplňkové činnosti,
- h) příjmy z darů a dědictví.

§ 18 odst. (6) VVŠ zřizuje tyto fondy:

- a) rezervní fond určený zejména na krytí ztrát v následujících účetních obdobích,
- b) fond reprodukce investičního majetku,
- c) stipendijní fond,
- d) fond odměn,
- e) fond účelově určených prostředků,
- f) fond sociální,
- g) fond provozních prostředků.

1.3 Rozpočet UTB

Statut UTB stanovuje, mimo jiné, v čl. 28 tyto pojmy a povinnosti:

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

(2) **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.

(3) **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. Pravidla rozpočtu UTB předkládá rektor ke schválení v AS UTB do 30. listopadu kalendářního roku, jenž předchází rozpočtovému roku.

(4) **Rozpisem rozpočtu UTB** se přidělují fakultám a dalším součástem UTB finanční prostředky podle metodických a algoritmických ustanovení schválených v Pravidlech rozpočtu UTB. Rozpis rozpočtu UTB předkládá rektor ke schválení v AS UTB zpravidla do 30 dnů po schválení Pravidel rozpočtu UTB. Fakulty a další součásti UTB hospodaří s přidělenými finančními prostředky samostatně. Rozdělení finančních prostředků fakult a dalších součástí UTB nesmí být sestavováno jako deficitní. Při hospodaření s přidělenými prostředky musí fakulty a další součásti UTB respektovat jejich účelovost.

2 Finanční zdroje rozpočtu UTB

Základním finančním zdrojem UTB pro rok 2025 jsou investiční (kapitálové) a neinvestiční příspěvky a dotace ze státního rozpočtu. Významnou část těchto zdrojů rozděluje Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (dále jen „MŠMT“) mezi VVŠ podle těchto dokumentů:

- Pravidla pro poskytování příspěvku a dotací veřejným vysokým školám Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy (dále jen „Pravidla poskytování příspěvků a dotací“),
- Pravidla poskytování institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace v segmentu vysokých škol v působnosti Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy na léta 2021 až 2025 (dále jen „Pravidla poskytování DKRVO“),
- Pravidla pro poskytování účelové podpory na specifický vysokoškolský výzkum (dále jen „Pravidla poskytování SVV“).

2.1 Příspěvky a dotace na vzdělávání a tvůrčí činnost

Příspěvky a dotace jsou na VVŠ přidělovány na základě *Pravidel pro poskytování příspěvků a dotací*. MŠMT přiděluje VVŠ příspěvky a dotace formou rozhodnutí a jsou metodicky upřesňovány Přílohou k těmto rozhodnutím. Tam jsou stanoveny podmínky použití příspěvků a dotací a způsob jejich finančního vypořádání.

Příspěvek podle *Pravidel pro poskytování příspěvků a dotací* poskytuje vysoké škole MŠMT na:

- uskutečňování akreditovaných studijních programů a programů celoživotního vzdělávání a s nimi spojenou vědeckou a tvůrčí činnost,
- realizaci rozvojových programů MŠMT (dále jen „příspěvek“).

Dotace podle *Pravidel pro poskytování příspěvků a dotací* poskytuje vysoké škole MŠMT na rozvoj vysoké školy nebo na ubytování a stravování studentů (dále jen „dotace“).

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

Stanovení výše příspěvku na institucionální financování je v *Pravidlech pro poskytování příspěvků a dotací* dále podmíněno splněním několika dalších podmínek:

- ověření výkonů VVŠ podle SIMS provedeno ze SIMS ke dni 31. 10. 2024,
- 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.

V *Pravidlech pro poskytování příspěvků a dotací pro rok 2024* bylo financování VVŠ rozděleno do čtyř rozpočtových okruhů. Lze očekávat, že pro rok 2025 bude MŠMT postupovat analogicky. V dalších podkapitolách jsou proto popsány principy z *Pravidel pro poskytování příspěvků a dotací pro rok 2024*.

2.1.1 Rozpočtový okruh I: institucionální financování VVŠ

Institucionální financování VVŠ je odvozeno od rozsahu a ekonomické náročnosti výkonů VVŠ (část fixní) a výstupů činnosti VVŠ a jejich kvality (část výkonová). Do institucionálního financování jsou také zahrnuty prostředky cíleně určené na podporu vzdělávací a ostatní tvůrčí činnosti v konkrétních oblastech vzdělávání, definovaných na základě společenské poptávky (část společenské poptávky). 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 R** – podpora vysokoškolského vzdělávání v regionech s nízkou mírou obyvatel s vysokoškolským vzděláním, tzn. kritérium nároku je vyjádřeno skutečností, že podíl obyvatel ve věku 25 – 34 let s vysokoškolským vzděláním dosahuje hladiny nižší než 25 % (data ze SLDB 2021) - pro rok 2025 se UTB ve Zlíně netýká,
- **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.

2.1.2 Rozpočtový okruh II: podpora studentů

Rozpočtový okruh II je zaměřen na finanční podporu studentů studujících v akreditovaných studijních programech a dále 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.

2.1.3 Rozpočtový okruh III: rozvoj VVŠ

V tomto rozpočtovém okruhu je VVŠ poskytován příspěvek a dotace na rozvoj v rámci:

- **ukazatel I** – rozvojové programy MŠMT, který zahrnuje financování projektů programu podpory rozvoje v oblasti vysokého školství a programu na podporu strategického řízení vysokých škol.

2.1.4 Rozpočtový okruh IV: mezinárodní spolupráce a ostatní

Rozpočtový okruh IV je zaměřen na podporu mezinárodní spolupráce a specifických činností a podporu neočekávaných a mimořádných událostí. Dělí se 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. Dále podporuje vzdělávání učitelských SP (navýšení počtu zapsaných studentů o 10 %), vzdělávání školních psychologů, vzdělávání ve vybraných nelékařských zdravotnických SP (navýšení počtu zapsaných studentů o 20 %) a vzdělávání ve strategických technických oborech (STEM).

2.2 Institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace

Účelem institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace (dále jen „DKRVO“) je podpora nezávislého provádění základního výzkumu, aplikovaného výzkumu, veřejného šíření výsledků těchto činností na nevýlučném a nediskriminačním základě nebo transferu znalostí, pokud se veškerý zisk z transferu znalostí znovu investuje do primárních činností výzkumné organizace, a činností s tím bezprostředně souvisejících.

Poskytování DKRVO v segmentu vysokých škol je založeno na principech transparentnosti, předvídatelnosti, stability a dlouhodobosti s cílem vytváření prostoru pro naplňování dlouhodobých komplexních koncepčních cílů příjemce.

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 institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace v segmentu vysokých škol v působnosti Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy na léta 2021 až 2025** (dále jen „Pravidla poskytování DKRVO“) na:

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

2.3 Účelová podpora na specifický vysokoškolský výzkum

Účelová podpora na specifický vysokoškolský výzkum (dále jen „SVV“) je určena vysokým školám zapsaným v seznamu výzkumných organizací a slouží k financování grantů studentů doktorských a magisterských studijních programů. Podle Pravidel poskytování SVV může být účelová podpora poskytnuta vysokým školám, které:

- uskutečňují v daném roce doktorský nebo magisterský studijní program,
- mají zveřejněny způsobem umožňujícím dálkový přístup zásady grantové soutěže na podporu projektů výzkumu prováděného studenty doktorského nebo magisterského studijního programu, které splňují kritéria Pravidel poskytování SVV,
- podají žádost o poskytnutí dotace, jejíž přílohou je čestné prohlášení o použití prostředků výhradně v souladu s Pravidly poskytování SVV,
- zveřejní ve formátu otevřených dat údaje o podporovaných studentských projektech a údaje o užití podpory v souladu s Pravidly poskytování SVV.

2.4 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.).

2.5 Finanční rezervy

Finanční rezervy UTB jsou realizovány v rámci rezervního fondu a fondu finanční rezervy.

2.5.1 Rezervní fond

Rezervní fond je zřízen podle § 18 odst. (6) zákona o vysokých školách a slouží zejména ke krytí ztrát v následujících účetních obdobích a je vytvářen ze zisku.

2.5.2 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 vypořádacího 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 strategických akcí zásadního významu.

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

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

3 Indikátory pro interní rozdělení financí

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

- 1 – AMU, AVU, JAMU, UMPRUM
- 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 pro rok 2024.

	Váha segmentu pro rok 2024
Segment - 1	3,212 %
Segment - 2	1,349 %
Segment - 3	39,654 %
Segment - 4	55,785 %
Celkem	100,000 %

Lze předpokládat, že MŠMT nebude pro rok 2025 měnit výše uvedené váhy pro jednotlivé segmenty.

3.1 Interní indikátory pro rok 2025

Indikátory pro jednotlivé segmenty a jejich váhy v procentech v rámci každého jednotlivého segmentu jsou uvedeny v následující tabulce. Od těchto indikátorů jsou odvozeny interní indikátory UTB.

Váhy indikátorů stanovených MŠMT	1	2	3	4
Graduation rate	0	40	15	15
Mezinárodní mobility	20	20*	22	22
Absolvent	10	40	10	10
VaV	10	0	30	30
RUV	50	0	3	3
Externí příjmy	6,5	0	6,5	6,5
Studia v cizím jazyce	3,5	0	3,5	3,5
Cizinci - akademičtí pracovníci a vědečtí pracovníci	0	0	10	10
Celkem	100	100	100	100

*) Do indikátoru vstupují pouze výjezdy

Indikátory slouží k rozdělení investičních (kapitálových) a neinvestičních příspěvků a dotací ze státního rozpočtu poskytnutých MŠMT.

3.2 Indikátory pro rozdělení příspěvků a dotací na vzdělávání a tvůrčí činnost

Z příspěvků a dotací na vzdělávací a tvůrčí činnost budou mezi součásti rozděleny finanční prostředky z ukazatele A, K, F, J a FUČ. Interní indikátory v maximální možné míře respektují algoritmy Pravidel rozdělení příspěvků a dotací MŠMT.

3.2.1 Fixní část

Indikátor objem představuje podíl součásti na ukazateli A v rámci všech součástí v předcházejících letech. Jedná se o vážený průměr za roky 2024, 2023, 2022, 2021, 2020 s váhami 5:3:1:0,5:0,5. Zdrojem dat je Rozpis rozpočtu UTB v daných letech. Podle tohoto indikátoru bude mezi součásti rozděleno 100 % ukazatele A přiděleného UTB.

3.2.2 Výkonová část

3.2.2.1 Graduation rate

Míra úspěšnosti bude zjišťována prostřednictvím parametru *GR455*.

Parametr *GR455* je míra úspěšnosti studentů při studiu. Představuje podíl součásti na celkové hodnotě výsledků UTB, vycházejících z míry úspěšnosti absolvování studia v SDS+1 rok. Vypočítá se podle:

$$GR455 = \frac{A}{Z - P}$$

kde:

- **Z** je počet fyzických osob, které se zapsaly do daného typu studia s danou SDS ve specifikovaných intervalech, 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, přičemž do výpočtu jsou zahrnuti všichni studenti kromě studentů přijíždějících na krátkodobé studijní pobyty,
- **A** 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** je počet fyzických osob, které se zapsaly do daného typu studia s danou SDS ve specifikovaných intervalech, které zároveň nebyly v den zápisu studenty dané VŠ v daném typu SP a které nemají mezi datem zápisu a 31. 10. 2024 absolvované studium na dané VŠ v daném typu SP a zároveň mají k 31. 10. 2024 aktivní studium daného typu na dané VŠ se započtenou dobou kratší nebo rovnou SDS+1.

Vypočtená relativní hodnota *GR455* je pro účely možnosti stanovení podílu převedena na absolutní hodnotu vynásobením rozpočtovým počtem studentů UTB k 31. 10. 2024.

Podle tohoto indikátoru bude mezi součásti rozdělena část ukazatele K přiděleného UTB podle graduation rate.

3.2.2.2 Mezinárodní mobility

Indikátor mezinárodní mobility představuje podíl součásti na počtu pobytů studentů přijíždějících ze zahraničí a vyjíždějících do zahraničí v rámci mobilitních 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 2023 do 31. 8. roku 2024, od 1. 9. roku 2022 do 31. 8. roku 2023 a od 1. 9. roku 2021 do 31. 8. roku 2022. Jde o vážený průměr z údajů zjištěných v letech 2024, 2023 a 2022 s váhami 5:3:2. Zdrojem dat o mobilitě studentů je výstup SIMS k 31. 10. 2024. Podle tohoto indikátoru bude mezi součásti rozdělena část ukazatele K přiděleného UTB podle mezinárodních mobilit.

3.2.2.3 Absolvent

Indikátor absolvent představuje podíl všech absolventů bakalářského a magisterského stupně studia součásti na počtu všech absolventů bakalářského a magisterského studia UTB. Jde o vážený průměr za akademické roky 2023/2024, 2022/2023 a 2021/2022 s váhami 5 : 3 : 2.

3.2.2.4 VaV

Indikátor VaV je složen ze dvou dílčích částí, a to indikátoru DKRVO2024R a indikátoru Publikace s váhami 85:15. Podle tohoto indikátoru bude mezi součásti rozdělena část ukazatele K přiděleného UTB podle VaV.

3.2.2.4.1 DKRVO2024R

Indikátor DKRVO2024R představuje podíl součásti na ukazateli DKRVO přidělený Rozpisem rozpočtu UTB ve Zlíně v roce 2024 v rámci všech součástí.

3.2.2.4.2 Publikace

Indikátor Publikace představuje podíl součásti na publikacích v prestižních časopisech na výsledcích UTB. Pro účely výpočtu jsou zohledňováni pouze interní autoři UTB, přičemž součet podílů na daném publikačním výstupu je roven jedné. Pokud má interní autor uvedenu afiliaci k více organizačním jednotkám UTB, bude podíl interního autora rozdělen mezi uvedené součásti rovnoměrně. Afiliace autorů jsou brány z plných textů dokumentů. Pouze v případě, že z plného textu nelze afiliaci přesně vyčíst, je přihlíženo k údajům uvedeným v OBD.

Východiskem je počet publikací v impaktovaných časopisech (J_{imp}) v letech 2019–2023 rozdělených do decilů (D) a kvartilů (Q) podle kvality zdrojového časopisu podle Article Influence Score v sloučených kategoriích FORD. Je-li článek J_{imp} resp. zdrojový časopis zařazen do více kategorií FORD, je přiřazen automaticky do kategorie, ve které dosahuje nejlepšího umístění. U těchto publikací bude nově připočítán pouze rok 2023, a to podle Article Influence Score edice 2023. Publikace zahrnuté za roky 2019 až 2020 jsou rozřazeny do kvartilů dle Article Influence Score 2020, publikace za rok 2021 jsou zařazeny dle Score 2021, publikace za rok 2022 jsou zařazeny dle Score 2022 a jejich hodnoty jsou tak shodné, jako byly použity pro výpočty na rok 2023. Započteny budou výstupy v D1, Q1, Q2, Q3 s váhami 10:4:2:1.

U výsledků z FORD 5 (Social Sciences) a 6 (Humanities and the Arts) probíhá výpočet analogicky z dokumentů indexovaných v databázi Scopus (J_{sc}) s určením kvality zdrojového časopisu dle indikátoru SJR. Nezapočítávají se žádné záznamy, které jsou součástí databáze Web of Science (J_{imp}). Započteny budou výstupy v D1, Q1, Q2, Q3 s váhami 5:2:1:0,5, přičemž výsledky výpočtu budou sníženy o 25 % ve srovnání s rokem 2024 a s možností meziročního poklesu v dalších letech vždy o 25 %.

Do výsledků vstupují pouze publikace s rokem uplatnění 2021–2023 (publikace z roku 2023 jsou hodnoceny podle indikátoru SJR edice 2023, záznamy z let dřívějších dle SJR edice 2020

resp. 2022), jejichž zdrojové časopisy jsou zařazeny v kategoriích FORD 5 a 6 odpovídajících profilaci studijních programů příslušných fakult:

- FaME: 5.2, 5.9,
- FMK: 5.2, 5.8, 6.4 a 6.5,
- FHS: 5.1, 5.3, 5.4, 5.8, 5.9 a 6.2, 6.5,
- FLKŘ: 5.2, 5.7, 5.9,
- FAI: 5.3 a 5.8.

3.2.2.5 RUV

Indikátor RUV představuje podíl součásti na bodové hodnotě výsledků umělecké činnosti UTB. Zdrojem dat jsou poslední dostupné výsledky tvůrčí umělecké činnosti evidované v Registru uměleckých výstupů, vedeného podle § 77c) zákona o vysokých školách. Jde o součtovou hodnotu výsledků za hodnocené předchozí pětileté období. Podle tohoto indikátoru bude mezi součásti rozdělena část ukazatele K přiděleného UTB podle RUV.

3.2.2.6 Externí příjmy

Indikátor externí příjmy představuje podíl součásti na součtu finančních prostředků UTB, zahrnujících:

- 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),
- příjmy z celoživotního vzdělávání,
- výnosy z transferu znalostí.

Zdrojem dat jsou výroční zprávy o hospodaření VVŠ za roky 2023, 2022, 2021 s váhami 5:3:2. Podle tohoto indikátoru bude mezi součásti rozdělena část ukazatele K přiděleného UTB podle externích příjmů.

3.2.2.7 Studia v cizím jazyce

Indikátor studia v cizím jazyce představuje podíl součásti na:

- příjmech z poplatků za studia v cizím jazyce (váha 4),
- počtu studentů studujících SP uskutečňované v cizím jazyce (váha 6),
- počítáno zvlášť pro studenty bakalářských, magisterských a doktorských studijních programů.

Zdrojem dat je výstup SIMS k 31. 10. v letech 2023, 2022, 2021 s váhami 5:3:2. Podle tohoto indikátoru bude mezi součásti rozdělena část ukazatele K přiděleného UTB podle studií v cizím jazyce.

3.2.2.8 Cizinci

Indikátor cizinci představuje podíl součásti 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 a celkového ročního fondu pracovní doby připadajícího na jednoho zaměstnance pracujícího na plnou pracovní dobu.

Zdrojem dat je výroční zpráva o činnosti veřejných vysokých škol za roky 2023, 2022, 2021 s váhami 5:3:2. Podle tohoto indikátoru bude mezi součásti rozdělena část ukazatele K přiděleného UTB podle cizinců.

3.3 Indikátory pro rozdělení DKRVO

Z DKRVO budou mezi organizační složky rozděleny obě části, tj. stabilizační část DKRVO a motivační část DKRVO.

3.3.1 DKRVO stabilizační

Indikátor DKRVO stabilizační je složen ze dvou dílčích částí, a to indikátoru DKRVO2024R, který je vypočten jako podíl součásti na ukazateli DKRVO přidělený Rozpisem rozpočtu UTB ve Zlíně v roce 2024 v rámci všech součástí a indikátoru počet pracovníků s váhami 9:1. Podle tohoto indikátoru bude mezi součásti rozděleno 100 % stabilizační části DKRVO.

3.3.1.1 Počet pracovníků

Indikátor počet pracovníků představuje podíl součásti na celkovém počtu akademických a vědeckých pracovníků UTB. Zdrojem dat bude přepočtený průměrný evidenční stav akademických a vědeckých pracovníků od 1. 1. do 31. 12. 2024.

3.3.2 DKRVO motivační

Indikátor DKRVO motivační je složen ze čtyř dílčích částí, a to indikátoru publikace, indikátoru citace, indikátoru výsledky projektů a indikátoru výsledky M1 s váhami 7:3:2:2 resp. po započtení váhy 75 % u citací 7:2,25:2:2. Podle tohoto indikátoru bude mezi součásti rozděleno 100 % motivační části DKRVO.

3.3.2.1 Citace

Indikátor citace představuje podíl součásti na citačních ohlasech publikovaných prací UTB. Záznamy jsou vztaženy k jednotlivým součástem na základě afiliace autorů uvedené ve fulltextu dokumentu. Pouze v případě, že v dokumentu není tento údaj dohledatelný, přistupuje se k určení afiliace dle údajů uvedených v systému OBD. Nestanovují se mentální podíly u jednotlivých publikací a citace se vždy přiřadí každé organizační jednotce, která má na výsledku jakýkoliv podíl.

Zdrojem dat bude databáze WoS za publikační výsledky z let 2019–2023, a to u typů dokumentů články, příspěvek ve sborníku a kapitola z knihy. Citace budou započítány za časové období 2019–2024, analýza bude uzavřena ke dni 1. 1. 2025.

Indikátor Citace pro rok 2025 je nastaven na váhu 75 % roku 2024.

3.3.2.2 Výsledky projektů

Indikátor výsledky projektů představují podíl součásti na výsledcích hodnocení UTB ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích, zahrnující výši neinvestičních účelových prostředků na grantové nebo programové projekty výzkumu a vývoje (včetně spoluřešitelských), vyjma prostředků z Národního programu udržitelnosti I a II. Započítány budou prostředky za roky 2023, 2022, 2021 s váhami 5:3:2.

3.3.2.3 Výsledky M1

Indikátor výsledky M1 představují podíl součásti na výsledcích UTB v hodnocení M17+ výstupů v Modulu I. V rámci hodnocení byly výsledkům přiřazeny „známky“ 1, 2, 3, 4, 5. Výstupy budou podle těchto známek započítány s váhami 7:2:1, přičemž výsledky se známkou 4 a 5 se nezapočítávají. Pokud má předmět hodnocení afiliaci k více organizačním jednotkám, bude kvalitativní ukazatel rozdělen mezi součásti rovnoměrně. Započítány budou výsledky hodnocení H19, H20, H21, H22 a H23.

3.4 Indikátor pro rozdělení účelové podpory na SVV

Účelová podpora na specifický vysokoškolský výzkum bude mezi součásti rozdělena v celé výši s respektováním Pravidel poskytování SVV.

3.4.1 SVV

Indikátor SVV je složeným indikátorem a představuje podíl součásti na počtu studentů doktorských studijních programů, počtu absolventů magisterských a doktorských studijních programů a výkonu ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích UTB. Vypočítá se podle:

$$SVV = \left(0,65 \frac{d}{D} + 0,22 \frac{m}{M} + 0,13 \frac{a}{A}\right)^{0,5} \cdot \left(\frac{v}{V}\right)^{0,5}$$

kde:

- **d** je počet studentů doktorských studijních programů součásti ve standardní době studia plus jeden rok k 31. říjnu 2024,
- **D** je počet studentů doktorských studijních programů UTB ve standardní době studia plus jeden rok k 31. říjnu 2024,
- **m** je počet absolventů magisterských studijních programů součásti v období 12 měsíců předcházejících 1. listopadu 2024,
- **M** je počet absolventů magisterských studijních programů UTB v období 12 měsíců předcházejících 1. listopadu 2024,
- **a** je počet absolventů doktorských studijních programů součásti v období 12 měsíců předcházejících 1. listopadu 2024,
- **A** je počet absolventů doktorských studijních programů UTB v období 12 měsíců předcházejících 1. listopadu 2024,
- **v** je ukazatel výkonu součásti ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích za kalendářní roky 2023, 2022 a 2021 s váhami 5:3:2, zahrnující výši neinvestičních prostředků na DKRVO (*r*) a neinvestičních účelových prostředků na grantové nebo programové projekty výzkumu a vývoje (včetně spoluřešitelských), vyjma prostředků z Národního programu udržitelnosti I a II (*g*), tj. $v = 0,5 r + 0,5 g$,

Pravidla rozpočtu UTB pro rok 2025

- **V** je ukazatel výkonu UTB ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích za kalendářní roky 2023, 2022 a 2021 s váhami 5:3:2, zahrnující výši neinvestičních prostředků na DKRVO (R) a neinvestičních účelových prostředků na grantové nebo programové projekty výzkumu a vývoje (včetně spoluřešitelských), vyjma prostředků z Národního programu udržitelnosti I a II (G), tj. $V = 0,5 R + 0,5 G$.

Podle tohoto indikátoru bude mezi součásti rozděleno 100 % účelové podpory na SVV.

4 Principy interního rozdělení financí

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

- Fakulta technologická (dále jen „FT“),
- Fakulta logistiky a krizového řízení (dále jen „FLKŘ“),
- Fakulta aplikované informatiky (dále jen „FAI“),
- Fakulta multimediálních komunikací (dále jen „FMK“),
- Fakulta managementu a ekonomiky (dále jen „FaME“),
- Fakulta humanitních studií (dále jen „FHS“),
- Univerzitní institut (dále jen „UNI“),
- Koleje a menza (dále jen „KMZ“),
- Knihovna.

Prioritní cíle interního financování UTB odrážejí základní pilíře strategických materiálů na období 21+:

- podpora všech činností směřujících k významnému zlepšení hodnotících indikátorů VaV v rámci Metodiky 17+,
- stabilní, transparentní a efektivní financování všech součástí UTB,
- podpora cílů a aktivit uvedených v Plánu realizace Strategického záměru Univerzity Tomáše Bati ve Zlíně na období 21+ pro rok 2025,
- podpora cílů a opatření uvedených v Programu na podporu strategického řízení UTB pro rok 2025,
- podpora všech činností vedoucích ke zvýšení kvalitativních parametrů výuky a výzkumu realizovaných na UTB,
- podpora kvalitativního zlepšení parametrů ubytování studentů a vědeckých pracovníků (postdoktorandi),
- podpora kvalitativního zlepšení závodního stravování v KMZ,
- financování celouniverzitních aktivit.

4.1 Rozdělení příspěvků a dotací na vzdělávací a tvůrčí činnost

Z příspěvků a dotací na vzdělávací a tvůrčí činnost budou mezi součásti rozděleny finanční prostředky z ukazatele A, K, F, J a FUČ, C.

4.1.1 Rozdělení ukazatele A

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

4.1.2 Rozdělení ukazatele K

Rozdělení ukazatele K mezi součásti bude realizováno podle indikátorů graduation rate, mezinárodní mobility, počet absolventů, VaV, RUV, externí příjmy, studia v cizím jazyce a cizinci. Podle těchto indikátorů budou mezi součásti rozděleny podíly ukazatele K přiděleného UTB v jednotlivých ukazatelích.

Pravidla rozpočtu UTB pro rok 2025

4.1.3 Rozdělení ukazatele P

Rozdělení ukazatele P bude realizováno podle klíče k rozdělení Pravidel poskytování příspěvků a dotací.

Nárok na ukazatel P je spojen se zajištěním dlouhodobého finanční opatření k navýšení kapacit lékařských fakult ČR na období 2019-2029, schválené usnesením vlády ČR ze dne 4. září 2018 č. 563 a víceleté opatření na podporu vysokoškolského vzdělávání veterinárních specialistů, schválené usnesením vlády ČR ze dne 19. července 2023 č. 543.

Pozn.: Ostatní prioritní studijní programy budou v roce 2025 podpořeny v rámci Fondu vzdělávací politiky (ukazatel F):

- *podpora vzdělávání učitelů a školních psychologů,*
- *podpora vzdělávání v nelékařských zdravotnických studijních programech,*
- *podpora vzdělávání ve strategických technických oborech (STEM).*

4.1.4 Rozdělení ukazatele F

Rozdělení ukazatele F, bude realizováno podle klíče k rozdělení podle Pravidel poskytování příspěvků a dotací, přičemž prioritní studijní programy budou v roce 2025 podpořeny v rámci Fondu vzdělávací politiky (ukazatel F):

- podpora vzdělávání učitelů a školních psychologů,
- podpora vzdělávání v nelékařských zdravotnických studijních programech,
- podpora vzdělávání ve strategických technických oborech (STEM).

4.1.5 Rozdělení ukazatele J

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.

4.1.6 Rozdělení ukazatele FUČ

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.

4.1.7 Rozdělení ukazatele C

Finanční prostředky na stipendia doktorandů budou součástí, které realizují doktorské studijní programy, přiděleny na základě známého počtu studentů DSP studujících v českém jazyce v prezenční formě studia k 31. 3., 30. 6. a k 30. 9. 2025 ve výši 90 % hodnoty přidělené na studenta v roce 2024. K 31. 12. 2025 bude rozdělena zbývající část dle přesného počtu studento-měsíců v DSP studujících v prezenční formě studia v jazyce českém za celý rok 2025.

V případě, že nebudou všechny prostředky na stipendia doktorandů vyčerpány k datu 31. 12. 2025, budou tyto finanční prostředky převedeny do fondu provozních prostředků, které je možné v následujícím roce vyčerpat pouze na stipendia DSP v prezenční formě studia v jazyce českém.

4.2 Rozdělení DKRVO

Z DKRVO budou mezi součásti rozděleny obě části, tj. stabilizační a motivační.

4.2.1 Rozdělení stabilizační složky DKRVO

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

4.2.2 Rozdělení motivační složky DKRVO

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

4.3 Rozdělení účelové podpory na SVV

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

5 Financování celouniverzitních aktivit

Financování celouniverzitních aktivit, které jsou nezbytné pro činnost UTB, je z části realizováno odvodem součástí z prostředků přidělených v rámci interního rozdělení financí.

5.1 Prostředky na financování celouniverzitních aktivit

Prostředky na financování celouniverzitních aktivit jsou rozděleny na:

- interní fondy,
- provoz rektorátu,
- informační zdroje,
- zdroje Stavební komise a celouniverzitní Stroje a zařízení nezařazené do nákladů (dále jen „SZNN“) a celouniverzitní projekty.

5.1.1 Prostředky na financování interních fondů

Celkový objem prostředků potřebných na financování interních fondů bude stanoven v Rozpisu rozpočtu UTB pro rok 2025. Jednotlivé interní fondy představují:

- dispoziční fond,
- fond podpory SVV,
- fond strategického rozvoje,
- fond projektů,
- neinvestiční prostředky Stavební komise,
- fond komunikace,
- prostředky na zabezpečení informačních technologií,
- 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,
- fond (finanční rezerva) kvestora.

5.1.2 Prostředky na financování rektorátu

Celkový objem prostředků na financování provozu rektorátu zahrnuje osobní náklady, jejichž výše je odvozena od aktuálního organizačního řádu rektorátu a po odpočtu nákladů hrazených v daném roce 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 benefity.

5.1.3 Prostředky na financování informačních zdrojů

Celkový objem prostředků na financování informačních zdrojů zahrnuje náklady na elektronické a tištěné zdroje informací, knihovní systémy, vydavatelskou činnost a osobní a další náklady Knihovny. Strukturu jednotlivých položek informačních zdrojů pro UTB jako celek navrhuje ředitel Knihovny. Z prostředků Knihovny bude také financován provoz Informačního centra Baťa na UTB.

5.1.4 Prostředky na financování zdroje Stavební komise, celouniverzitní SZNN a celouniverzitní projekty

Celkový objem prostředků potřebných na pokrytí zdrojů Stavební komise a celouniverzitní SZNN a celouniverzitní projekty je odvozen od požadavků na financování (spolufinancování) schválených akcí Stavební komise a finanční spoluúčasti UTB u realizovaných projektů z evropských strukturálních a investičních fondů. Z hlediska financování a účetnictví jde jak o neinvestiční, tak o investiční prostředky, které jsou alokovány účetně v různých zdrojích.

Ze zdrojů Stavební komise a celouniverzitní SZNN a celouniverzitní projekty bude financováno:

- realizace strategických a prioritních akcí a akcí odstraňujících havarijní stavy, zařazených v plánu Stavební komise na rok 2025,
- 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.

Pro financování akce „Novostavba objektu U1“ je vyhrazeno z položek „Mimořádný příspěvek do fondu Stavební komise“ v letech 2020 až 2022 celkem 125 mil. Kč., který je v rámci Stavební komise evidován na samostatném SPP.

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

5.2 Odvody na financování celouniverzitních aktivit

Financování celouniverzitních aktivit fakult a Knihovny je prováděno formou odvodů složeného ze dvou procentuálně rozdílných částí, a to v objemu 95 % objemu odvodů z definované množiny výnosů těchto součástí, kde jsou započteny výnosy těchto součástí z ukazatele A, K, F, J, FUČ, DKRVO a SVV v aktuálním kalendářním roce, a dále 5 % z objemu odvodů ze všech ostatních výnosů těchto jednotlivých součástí předchozího roku (tzn. mimo z ukazatele A, K, F, J, FUČ, DKRVO a SVV). Odvody KMZ jsou specifikovány dále.

Odvody finančních prostředků všech jednotlivých součástí na celouniverzitní aktivity jsou realizovány:

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

V případě, že v průběhu roku 2025 součásti uplatní odvody do projektu na celouniverzitní aktivity přes nákladový druh s prefixem 5, sníží se jim ve stejné výši odvod za rok 2025 provedený ve zdroji 1100 popř. jiném zdroji, kterým již dané celouniverzitní aktivity uhradily.

5.2.1 Odvody na financování interních fondů

Prostředky na financování interních fondů budou odvedeny ze součástí vč. KMZ. KMZ se podílí ve výši 30 % výnosu z ukazatele J. Zbylá část prostředků na financování interních fondů bude rozdělena na 95 % hodnoty odvodů, která bude z ostatních součástí odvedena podle podílu součtu výnosů z ukazatelů A, K, F, FUČ, DKRVO a SVV na celkovém výnosu UTB v těchto ukazatelích v aktuálním roce, a dále 5 % objemu odvodů podle podílu ostatních výnosů těchto součástí na celkovém ostatním výnosu těchto součástí předchozího roku.

5.2.2 Odvody na financování informačních zdrojů

Prostředky na financování informačních zdrojů budou odvedeny ze součástí vyjma KMZ. KMZ se na financování informačních zdrojů nepodílí. Prostředky na financování informačních zdrojů budou rozděleny na 95 % hodnoty odvodů, která bude ze součástí odvedena podle podílu součtu výnosů z ukazatelů A, K, F, FUČ, DKRVO a SVV na celkovém výnosu UTB v těchto ukazatelích v aktuálním roce, a dále 5 % objemu odvodů podle podílu ostatních výnosů těchto součástí na celkovém ostatním výnosu těchto součástí předchozího roku.

5.2.3 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 rozdělena na 95 % hodnoty odvodů, která bude z ostatních součástí odvedena podle podílu součtu výnosů z ukazatelů A, K, F, FUČ, DKRVO a SVV na celkovém výnosu UTB v těchto ukazatelích v aktuálním roce, a dále 5 % objemu odvodů podle podílu ostatních výnosů těchto součástí na celkovém ostatním výnosu těchto součástí předchozího roku.

5.2.4 Odvody na zdroje Stavební komise, celouniverzitní SZNN a celouniverzitní projekty

Prostředky na financování Stavební komise a celouniverzitní SZNN a celouniverzitní projekty budou odvedeny ze součástí vyjma KMZ. KMZ se na financování celouniverzitních zdrojů nepodílí, jelikož vytváří vlastní FRIM. Prostředky na financování Stavební komise, celouniverzitních SZNN a celouniverzitní projekty budou rozděleny na 95 % hodnoty odvodů, která bude ze součástí odvedena podle podílu součtu výnosů z ukazatelů A, K, F, FUČ, DKRVO a SVV na celkovém výnosu UTB v těchto ukazatelích v aktuálním roce, a dále 5 % objemu odvodů podle podílu ostatních výnosů těchto součástí na celkovém ostatním výnosu těchto součástí předchozího roku.

6 Čerpání finančních prostředků

Součástí hospodaří s přidělenými finančními prostředky samostatně. Při hospodaření s přidělenými prostředky musí součásti respektovat jejich účelovost, efektivnost a hospodárnost.

6.1 Počáteční nastavení financí ve fondech

Počáteční stav roku 2025 ve finančních fondech UTB je dán stavem fondů dle účetní závěrky ke dni 31. prosince 2024. UTB jako celek má k dispozici finanční rezervy.

Jednotlivé součásti budou mít podle analytického výkaznictví k 1. 1. 2025 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 2024 a odsouhlasení výsledků hospodaření na MŠMT) k převodu do fondu reprodukce investičního majetku, pokud nebude organizační jednotka požadovat jinak.

6.1.1 Tvorba sociálního fondu

V souladu s interními předpisy bude na součástech vytvářen sociální fond ve výši max. 1,0 % vyplacených mezd určený výhradně pro krytí těchto zaměstnavatelem vyplacených příspěvků:

- příspěvek zaměstnanci na penzijní připojištění a penzijní pojištění se státním příspěvkem,
- příspěvek na penzijní připojištění a penzijní pojištění poukázaný ve prospěch zaměstnance,
- příspěvek na nepeněžní plnění poskytované ve formě benefitních karet nabitých příspěvkem ve formě bodů (benefit na sportovní a další aktivity pro zaměstnance, kterým není hrazen příspěvek k penzijnímu pojištění či připojištění).

6.2 Čerpání DKRVO na organizačních jednotkách

V souladu s doporučením MŠMT vysokým školám pro užití prostředků poskytovaných na DKRVO 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.

Součástí budou čerpat část prostředků formou interních projektů. Interní projekty musí být v souladu s cíli strategických materiálů UTB nebo obdobných materiálů na fakultní úrovni a musí být vyčerpáno min. 30 % z celkových přidělených prostředků na DKRVO součástí přidělených Rozpisem rozpočtu UTB ve Zlíně pro rok 2025.

Interní použití prostředků se řídí následujícími pravidly:

- projekty schvaluje rektor,
- projekty budou evidovány na samostatných SPP prvcích. Čerpání na těchto SPP prvcích je možné i před schválením projektu rektorem, ale pouze za předpokladu, že v případě neschválení projektu rektorem nebudou náklady přeúčtovány, zůstanou ve zdroji DKRVO jako další fakultní podpora vědeckých projektů nad rámec povinných 30 %.
- projekty mohou být i víceleté, max. doba realizace do konce roku 2027,
- součást musí předložit projekty ke schválení rektorovi nejpozději do 2 měsíců od schválení Rozpisu rozpočtu UTB, nejpozději však do 31. 5. 2025. Pokud součást nepředloží projekty v požadovaném objemu do 31. 5. 2025, budou přidělené prostředky v daném objemu převedeny do interního Fondu strategického rozvoje.

6.3 Čerpání prostředků na dlouhodobý majetek součástí

Dlouhodobý hmotný i nehmotný majetek pořizovaný organizačními jednotkami (tzv. strojní investice) je financován přímo z disponibilních prostředků dané součásti formou výměny provozních prostředků za kapitálové. Výměny provozních prostředků za kapitálové budou v roce 2025 realizovány na základě žádosti součásti v termínech do konce května 2025 a do konce září 2025. Výměnu realizuje kvestor na základě žádosti.

6.4 Čerpání dispozičního fondu

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

- Ústav tělesné výchovy (dále jen „UTV“),
- Univerzitní mateřská škola Qočna (dále jen „UMŠ“),
- Centrum transferu technologií (dále jen „CTT“),
- Univerzitní digitální studio.

Jednotlivým jednotkám může být v Rozpisem rozpočtu přidělena maximálně částka ve výši 105 % hodnoty předchozího roku.

Univerzitní digitální studio nebude mít příspěvek vyšší než 400 tis. Kč.

6.4.1 Příspěvek na financování ÚTV

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

6.4.2 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.

6.4.3 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.

6.4.4 Příspěvek na Univerzitní digitální studio

Podpora je určena na pokrytí nezbytně nutných nákladů souvisejících s provozem studia, které nelze hradit z projektů.

6.5 Čerpání fondu strategického rozvoje

Fond strategického rozvoje je svou finanční podporou cílen do strategických oblastí, které budou v souladu se strategickými cíli UTB ve Zlíně.

Rozpočet na jednotlivé strategie definuje Rozpis rozpočtu 2025.

6.6 Čerpání zdrojů pro Stavební komisi, celouniverzitní SZNN a celouniverzitní projekty

6.6.1 Financování akcí Stavební komise

Pro financování akcí Stavební komise budou k dispozici:

- disponibilní zůstatek investičních prostředků přidělených k tomuto účelu v předchozích obdobích (zůstatek FRIM pro celoškolská střediska) nebo kapitálových prostředků po započtení hospodářského výsledku za rok 2024,
- část prostředků alokovaných k datu účetní závěrky za rok 2024 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 2025 (neinvestiční prostředky),
- prostředky přidělené na zdroje Stavební komise, celouniverzitní SZNN a celouniverzitní projekty v roce 2025 pro účely Stavební komise,
- prostředky státního rozpočtu z programu MŠMT „Rozvoj a obnova materiálně technické základny VVŠ“, 133 220, subtitul 133D 22R „UTB – Novostavba objektu U1“ výzva č. 8.

Stavební komisi bude přidělena maximálně částka ve výši 105 % hodnoty předchozího roku.

Strategické cíle UTB v oblasti infrastruktury:

- Novostavba objektu U1,
- Multifunkční sportovní hala (Sportovní hala v areálu U5, dopracování projektové dokumentace).

Pravidla rozpočtu UTB pro rok 2025

Prioritní cíle UTB v oblasti infrastruktury:

- „Rekonstrukce objektu U12 – V. etapa“ z prostředků Stavební komise, prostředky státního rozpočtu z programu MŠMT Výzva č. 7, program 133 220 Rozvoj a obnova materiálně technické základny VVŠ, Subtitul 133D 221
- revitalizace objektu U2 (projektová dokumentace).

Pro rok 2025 budou z prostředků Stavební komise financovány výhradně:

- strategické a prioritní akce,
- akce odstraňující havarijní stavy v objektech UTB.

U všech dalších akcí pro rok 2025 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.

6.6.2 Novostavba objektu U1

Investiční záměr akce „UTB – Novostavba objektu U1“, byl schválen MŠMT dne 13. 9. 2023 a stanovuje technickoekonomické, časové a finanční parametry stavby. Akceptuje tyto základní parametry stavby:

- 6 nadzemních podlaží (včetně jednoho částečného mezipatra),
- hrubá podlažní plocha 8 330 m²,
- obestavěný prostor 38 572 m³,

a operuje s následujícími budoucími náklady na realizaci včetně interiérů (ceny zahrnují i DPH podle aktuálního koeficientu):

- stavební práce: 607 mil. Kč,
- interiér: 26 mil. Kč,
- činnosti TKI, BOZP, dozor projektanta, organizace veřejné zakázky: 7 mil. Kč.

V registrovaném investičním záměru pro subtitul 133D 22R „Rozvoj a obnova materiálně technické základny UTB ve Zlíně“ akce „UTB – Novostavba objektu U1“ je bilance investiční ze státního rozpočtu 201 584 232,19 Kč. Dotace musí být vyčerpána do června 2027. Pro financování akce Novostavba objektu U1 bylo v letech 2020 až 2022 shromážděno od součástí celkem 125 000 tis. Kč.

Další finanční dotaci ve výši 200 000 000 Kč obdržela UTB ve Zlíně od poskytovatele Zlínský kraj ve prospěch Novostavby objektu U1.

Pomocí projektu OP JAK, ERDF Kvalita bude možné proúčtovat výdaje ve výši 59 718 634 Kč.

V předchozích Pravidlech rozpočtu UTB byly stanoveny závazné podmínky pro financování stavební akce:

- veškeré interiérové (mobilní i zabudované) a přístrojové vybavení související s akcí hradí FT z vlastních zdrojů,

- pokud dojde k navýšení smluvně podchycené ceny stavebního díla vlivem změn řešení, vyvolaných požadavky budoucích uživatelů, budou tyto vícepráce hrazeny výhradně z prostředků FT,
- v případě nevyčerpání všech prostředků získaných mimořádnými příspěvky bude zůstatek vrácen součástem v poměru výše jejich mimořádných příspěvků,
- pokud v době realizace výstavby U1 obdrží UTB další mimořádné prostředky z veřejných zdrojů a budou náklady akce dostatečně kryty, bude o tyto prostředky mimořádný příspěvek snížen.

Závazný postup financování v případě navýšení ceny stavební akce z objektivních příčin (změna nároku odpočtu DPH z důvodu snížení koeficientu DPH z legislativních příčin, snížení koeficientu DPH v rámci UTB změnou poměru zdaňovaných a osvobozených činností) je dán kroky v této posloupnosti:

1. *Případný rozdíl mezi navýšenou hodnotou a původně plánovanou cenou stavební akce (nebo jeho část) bude uhrazen z disponibilního zůstatku finančních prostředků ve Fondu pro financování projektů OP VVV nejdříve ke dni 31. 3. 2025 (nejvýše ovšem do částky 10 000 tis. Kč).*
2. *Případný rozdíl mezi navýšenou hodnotou a původně plánovanou cenou stavební akce (nebo jeho část) bude uhrazen z Fondu finanční rezervy (nejvýše ovšem do částky 10 000 tis. Kč).*
3. *Případný rozdíl mezi navýšenou hodnotou a původně plánovanou cenou stavební akce uhradí FT z vlastních prostředků. Pokud nebude mít Fakulta technologická dostatek finančních prostředků, bude řešeno formou bezúplatných půjček ze součástí, případně úvěrem pro FT od bankovní instituce.*

Uvedené financování formou bezúplatných půjček ze součástí musí být dle zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů (zákon o vysokých školách), v platném znění schváleno, v případě potřeby takovéto půjčky v daném aktuálním roce potřeby půjčky, i osobami oprávněnými jednat za součást a akademickým senátem dané součásti, která má půjčku poskytnout.

7 Regulační opatření

V případě, že by mělo dojít u součástí k meziročnímu poklesu celkových disponibilních prostředků (tzn. po odvodech) ze zdrojů A, K, F, FUČ, DKRVO a SVV o více než 10 %, bude pokles přes tuto hranici kompenzován přepočtem v rámci Rozpisu rozpočtu UTB pro rok 2025.

Pokud dojde k významným personálním přesunům či změnám ve vyčlenění pracovních úvazků mezi součástmi, bude stanoveno odpovídající vyrovnání disponibilních prostředků mezi součásti v rámci Rozpisu rozpočtu UTB pro rok 2025 nebo jeho dodatku.

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 pro rok 2025 a dodatkem Rozpisu rozpočtu UTB pro rok 2025.

Pro případ vázání finančních prostředků státního rozpočtu, a tedy snížení finančních prostředků již jednou UTB přidělených rozhodnutími MŠMT, budou dodatkem Rozpisu rozpočtu UTB pro rok 2025 o příslušnou poměrnou část sníženy přidělené prostředky jednotlivým součástí.