

Směrnice Fakulty sportovních studií Masarykovy univerzity č. 2/2023

Vnitřní rozpočtová pravidla Fakulty sportovních studií Masarykovy univerzity pro kalendářní rok 2024

(ve znění účinném od 1. 1. 2024)

Podle § 28 odst. 1 zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů (zákon o vysokých školách), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o vysokých školách“), vydávám tuto směrnici:

Článek 1

Obecná ustanovení

- (1) Tvorba rozpočtu Fakulty sportovních studií Masarykovy univerzity (dále jen „FSpS MU“) vychází ze směrnice MU *Pravidla sestavování rozpočtu pro kalendářní rok 2024* (dále jen „rozpočtová pravidla MU“).
- (2) Tato směrnice stanovuje pravidla pro sestavení a správu investičního a neinvestičního rozpočtu FSpS MU a pro řízení vnitřních rozpočtových vztahů.

Článek 2

Struktura neinvestičního rozpočtu

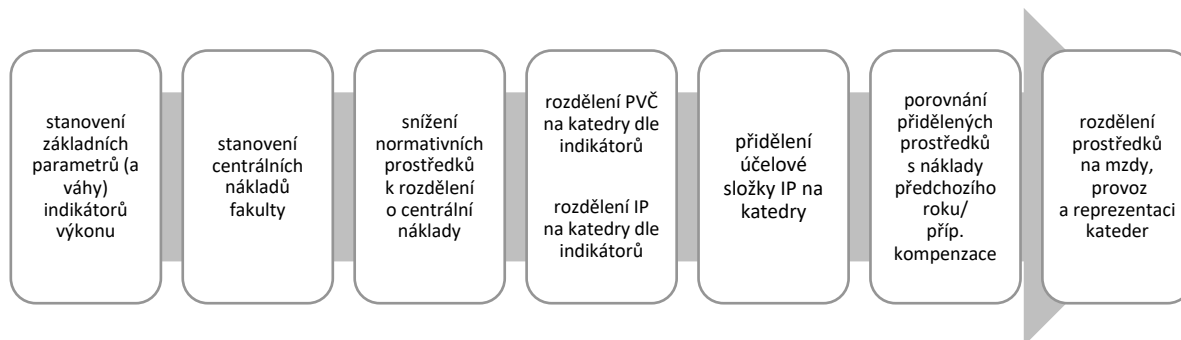
- (1) Struktura rozpočtu neinvestičních prostředků je dána plánem výnosů a nákladů podle jednotlivých zdrojů.
- (2) Rozpočet je plánován jako vyrovnaný s kladným hospodářským výsledkem.
- (3) Základními zdroji neinvestičních výnosů jsou zejména:
 - a) příspěvek na vzdělávací činnost – institucionální financování vysokých škol – přínos FSpS MU je fakultě přidělen dle metody uvedené v rozpočtových pravidlech MU;
 - b) příspěvek v ukazateli I poskytnutý MU z Programu na podporu strategického řízení vysokých škol (dále jen PPSŘ) pro roky 2022–2025 v rámci Institucionálního programu MŠMT je přidělen FSpS MU na základě interních projektů schválených vedením MU.
- (4) Dalšími zdroji neinvestičních výnosů FSpS MU jsou:
 - a) institucionální podpora na DKRVO – přínos FSpS MU je fakultě přidělen dle metody uvedené v rozpočtových pravidlech MU;
 - b) centralizované prostředky MU přidělené na financování celouniverzitních aktivit zajišťovaných FSpS MU (zejm. náklady na výuku povinné tělesné výchovy);
 - c) účelová podpora na specifický vysokoškolský výzkum (dotace na specifický výzkum) – přínos FSpS MU je fakultě přidělen dle metody uvedené v rozpočtových pravidlech MU;
 - d) účelové dotace ze státního rozpočtu ostatní (zejm. dotace na programy jednotlivých resortů a dotace na programy výzkumu a vývoje), účelové dotace ze státních fondů a z rozpočtu obcí;
 - e) příjmy ze zahraničí;
 - f) finanční příjmy z darů, příjmy od nadací a nadačních fondů;
 - g) příjmy z poplatků spojených se studiem;

- h) poplatky za celoživotní vzdělávání dle § 60 odst. 1 zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, ve znění pozdějších předpisů, a za další formy vzdělávání;
 - i) výnosy z majetku (výnosy z pronájmu, příp. výnosy z prodeje movitého majetku);
 - j) příjmy z hospodářské činnosti (hlavní a doplňkové);
 - k) ostatní vlastní příjmy.
- (5) Hlavními náklady rozpočtu FSpS MU jsou:
- a) Společné náklady fakulty, zejména:
 - podíl fakulty na společných neinvestičních nákladech MU dle rozpočtových pravidel MU (tzv. „odvod do centralizovaných zdrojů“);
 - náklady na management fakulty;
 - náklady na provoz fakulty a správu budov (provoz, energie, údržba, úklid, opravy, materiál apod.), náklady na SUKB (zahrnující i náklady na Knihovnu univerzitního kampusu a Centrum informačních technologií) a náklady na děkanát;
 - náklady na marketing a reprezentaci;
 - nájmy pro výuku;
 - náklady na projektovou činnost a mezinárodní spolupráci;
 - stipendia;
 - náklady na výkonnostní odměny stanovené děkanem;
 - náklady na tvorbu interních fondů pro zajištění hlavní činnosti fakulty;
 - náklady na zajištění činnosti sdílených laboratoří FSpS MU;
 - fakultní náklady spojené s doktorandy;
 - náklady na kofinancování projektů;
 - náklady na podporu publikační a výzkumné činnosti;
 - náklady na vlastní hospodářskou činnost;
 - odpisy.
 - b) Náklady kateder a IKV:
 - mzdové a ostatní osobní náklady zaměstnanců jednotlivých pracovišť;
 - odměny z dohod;
 - drobné provozní náklady, cestovné, materiál a ostatní náklady jednotlivých pracovišť;
 - náklady na výukové kurzy;
 - náklady na reprezentaci pracovišť.

Článek 3

Neinvestiční rozpočty kateder a IKV

- (1) Po schválení rozpočtu FSpS MU akademickým senátem fakulty navazuje stanovení normativních rozpočtů jednotlivých kateder a IKV. Rozpočty kateder a IKV jsou předkládány ke schválení kolegiu děkana.
- (2) Proces tvorby normativních rozpočtů kateder zahrnuje následující kroky:



(3) Parametry a váhy indikátorů výkonu pro rok 2024 jsou stanoveny následovně:

a) Indikátory pro přidělení PVČ

Rozdělení PVČ pro rok 2024	váha v %	Popis
PVČ_{fix} – uk. A	76 %	Výukový výkon katedry dle skutečnosti JS a PS 2023
PVČ_{výk} – uk. K	24 %	
Výsledky výzkumu dle DKRVO	z toho 38 %	Hodnocení DKRVO za poslední uzavřené období hodnocení (zdroj dat RMU)
Externí příjmy pracoviště	20 %	Výnosy pracoviště spojené se vzdělávací a tvůrčí činností: externí granty, kurzy CŽV, sml. výzkum – kumulativně za rok 2023
Kvalifikační struktura AP	16 %	Stav k 31. 12. 2023; bez PhD studentů
Počet cizinců – zaměstnanců	10 %	Stav k 31. 12. 2023; vyjma SVK
Mobility akad. pracovníků	8 %	a) Výjezdy za rok 2023 – počet evidovaných mobilit. dní: Erasmus+ výuková mobilita (min. 3 dny), Erasmus+ školení (min. 2 dny), Global staff mobility (min. 3 dny); koef. 1 b) Příjezdy za rok 2023 – počet evidovaných zahraničních výukových mobilit (vyjma SVK) dle příslušnosti ke katedře; hodnocené kategorie: i. Erasmus+ (koef. 1), ii. prezenční nebo online výuka zahraničního odborníka (koef. 1,5),
Počet absolventů Ph.D. studia	5 %	Počet absolventů Ph.D. studia ve standardní době studia + 1 rok (období 1. 9.–31. 8. 2023)
Cizojazyčné závěrečné práce	3 %	Počet cizojazyčných závěrečných prací (vyjma SVK). BP koef. 1, DP koef. 1,5 a dizertační práce koef. 3. BP a DP obhájené v JS a PS 2023. Dizertační práce obhájené v období 1. 9.–31. 8. 2023.

b) Indikátory pro přidělení IP na DKRVO:

Název ukazatele DKRVO	FSpS MU váha v %	Popis (poslední uzavřené období hodnocení, zdroj dat RMU)	
Publikace SSH	50 %	Počet výstupů na WoS nebo Scopus, váhy dle uvedené tabulky. D1 – 1. decil (10 % nejlepších časopisů žebříčku), Q1 (10–25%), Q2 (25–50%), Q3 (50–75%), D4 (75–100%)	
		D1 WoS, D1 Scopus, CORE A	1,5
		Q1 WoS, Q1 Scopus	1
		Q2 WoS, Q2 Scopus, AHCI	0,5
		Q3 WoS, Q3 Scopus	0,15
		Q4 WoS, Q4 Scopus, ostatní (ESCI, neindexované recenzované články)	0
Internacionalizace	10 %	Počet výstupů: Publikace SSH, kdy alespoň jeden autor publikace má afiliaci mimo ČR nebo Slovensko	
Citace SSH	5 %	Součet hodnot metriky Category Normalized Citation Impact (CNCI) publikací indexovaných na WoS pro jednotlivé katedry. Zdrojem dat je Web of Science a InCites.	
		V rámci tohoto indikátoru jsou rozdílně váhovány publikace podle výše CNCI. Váhy publikací:	
		CNCI = 0	0
		0 < CNCI < 0,5	0,3
		CNCI 0,5–2	aktuální hodnota CNCI
		CNCI > 2	2
Monografie	5 %	Počet odborných knih (typ výsledku „B“, váha knihy = 1) a kapitol v knize (typ výsledku „C“, váha kapitoly = počet stran kapitoly / počet stran knihy) jmenovaných v seznamu preferovaných zahraničních vydavatelství (MU).	
		V rámci tohoto indikátoru jsou rozdílně váhováni vydavatelé podle dohodnuté úrovně kvality. Do indikátoru jsou započítány pouze monografie vydané v následujících světových jazycích: angličtině, němčině, francouzštině a španělštině. Úrovně kvality vydavatelů a jejich váha:	
		Level 1	1
		Level 2	0,5
Výzkumné granty	30 %	Výzkumné externí granty – výnosy v tis. Kč (dělení výnosu mezi pracoviště je nastaveno před zahájením realizace projektu, u aktuálně realizovaných projektů ex post).	

- (4) Příspěvek na vzdělávací činnost lze použít pro pokrytí nákladů na mzdy a provoz (vyjma nákladů na reprezentaci – občerstvení, které je hrazeno z činnosti 8200).
- (5) Pro rok 2024 bude katedrám nad rámec výkonového financování přidělena účelová složka příspěvku IP na DKRVO (činnost 2112) na podporu výzkumných týmů katedry a dosažení stanovených cílů. Výše účelové složky se odvíjí od výše přidělených prostředků fakultě v rámci IP na DKRVO a možností rozpočtu. IP na DKRVO lze použít na mzdy pracovníků přímo se podílejících na tvůrčí činnosti katedry, ev. na další výdaje přímo spojené s rozvojem výzkumné činnosti.
- (6) Příjmy z hospodářské činnosti katedry, ČŽV, smluvního výzkumu, výnosy z externích grantů (příslušné dle řešitelského pracoviště nebo jeho podílu), příjmy z darů a příjmy od nadací a nadačních fondů jsou po odečtení režie (% SPN pro kalendářní rok) výnosem příslušného pracoviště.

- (7) Případné nespoteřované provozní prostředky katedry jsou převedeny do rozpočtu katedry do dalšího roku (FPP).
- (8) Rozpočet pracoviště IKV, jako účelového pracoviště, je tvořen normativními a účelovými (tj. grantovými) prostředky. Rozpočet pro rok 2024 je definován predikcí předpokládaných skutečných mzdových a drobných provozních nákladů pracoviště. Účelové prostředky na VaV nahrazují normativní zdroje pracoviště IKV.

Článek 4

Struktura investičního rozpočtu

- (1) Struktura investičního rozpočtu je dána plánem investičních výdajů rozpočtu fakulty dle jednotlivých zdrojů.
- (2) Hlavní zdroje financování reprodukce dlouhodobého majetku FSpS MU jsou zejména:
 - a) Fond reprodukce investičního majetku FSpS MU (FRIM);
 - b) centralizované investiční prostředky;
 - c) příspěvek MŠMT na kapitálové výdaje
 - d) účelové dotace ze SR na kapitálové výdaje;
 - e) příp. jiné zdroje (investiční dotace od územních a samosprávných celků aj.).
- (3) Hlavními náklady investičního rozpočtu FSpS MU jsou zejména:
 - a) podíl FSpS MU na centrálně zajišťovaných investičních akcích MU a velkých opravách MU dle čl. 9 rozpočtových pravidel MU;
 - b) náklady na investiční akce, přístrojové a další investiční vybavení FSpS MU plánované pro kalendářní rok;
 - c) spolufinancování investičních výdajů projektů schválených pro kalendářní rok;
 - d) příp. podíl FSpS MU na investičních nákladech SUKB plánovaných pro kalendářní rok.

Článek 5

Závěrečná ustanovení

- (1) Tato směrnice zrušuje Směrnici Fakulty sportovních studií Masarykovy univerzity č. 4/2020 Vnitřní rozpočtová pravidla Fakulty sportovních studií Masarykovy univerzity pro kalendářní rok 2023, ve znění účinném od 1. 1. 2023.
- (2) Výkladem jednotlivých ustanovení této směrnice a aktualizací je pověřena tajemnice.
- (3) Kontrolu dodržování této směrnice vykonává tajemnice.
- (4) Tato směrnice nabývá platnosti zveřejněním.
- (5) Tato směrnice nabývá účinnosti dnem 1. 1. 2024.

podepsáno elektronicky

PhDr. Jan Cacek, Ph.D.
děkan FSpS MU