

**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**

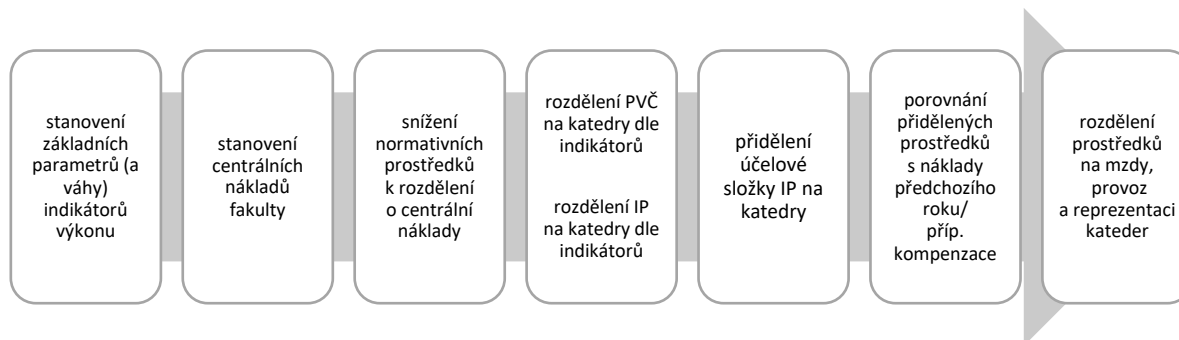
- (1) Struktura rozpočtu neinvestičních prostředků je dána plánem výnosů a nákladů podle jednotlivých zdrojů.
- (2) Rozpočet je plánován jako vyrovnaný s kladným hospodářským výsledkem.
- (3) Základními zdroji neinvestičních výnosů jsou zejména:
  - a) příspěvek na vzdělávací činnost – institucionální 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
<b>PVČ<sub>fix</sub> – uk. A</b>	<b>76 %</b>	Výukový výkon katedry dle skutečnosti JS a PS 2023
<b>PVČ<sub>výk</sub> – uk. K</b>	<b>24 %</b>	
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 %	<p>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%)</p> <table border="1"> <tr> <td>D1 WoS, D1 Scopus, CORE A</td> <td>1,5</td> </tr> <tr> <td>Q1 WoS, Q1 Scopus</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>Q2 WoS, Q2 Scopus, AHCI</td> <td>0,5</td> </tr> <tr> <td>Q3 WoS, Q3 Scopus</td> <td>0,15</td> </tr> <tr> <td>Q4 WoS, Q4 Scopus, ostatní (ESCI, neindexované recenzované články)</td> <td>0</td> </tr> </table>	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
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 %	<p>Součet hodnot metriky Category Normalized Citation Impact (CNCI) publikací indexovaných na WoS pro jednotlivé katedry. Zdrojem dat je Web of Science a InCites.</p> <p>V rámci tohoto indikátoru jsou rozdílně váhovány publikace podle výše CNCI. Váhy publikací:</p> <table border="1"> <tr> <td>CNCI = 0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>0 &lt; CNCI &lt; 0,5</td> <td>0,3</td> </tr> <tr> <td>CNCI 0,5–2</td> <td>aktuální hodnota CNCI</td> </tr> <tr> <td>CNCI &gt; 2</td> <td>2</td> </tr> </table>	CNCI = 0	0	0 < CNCI < 0,5	0,3	CNCI 0,5–2	aktuální hodnota CNCI	CNCI > 2	2		
CNCI = 0	0											
0 < CNCI < 0,5	0,3											
CNCI 0,5–2	aktuální hodnota CNCI											
CNCI > 2	2											
Monografie	5 %	<p>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).</p> <p>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:</p> <table border="1"> <tr> <td>Level 1</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>Level 2</td> <td>0,5</td> </tr> </table>	Level 1	1	Level 2	0,5						
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, CŽV, 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*