

Směrnice děkana č. 4/2020

**Vnitřní rozpočtová pravidla Fakulty sportovních studií
Masarykovy univerzity pro kalendářní rok 2021**

(ve znění účinném od 1. ledna 2021)

V souladu s čl. 4 odst. 6 Organizačního řádu Fakulty sportovních studií Masarykovy univerzity 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 2021* (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

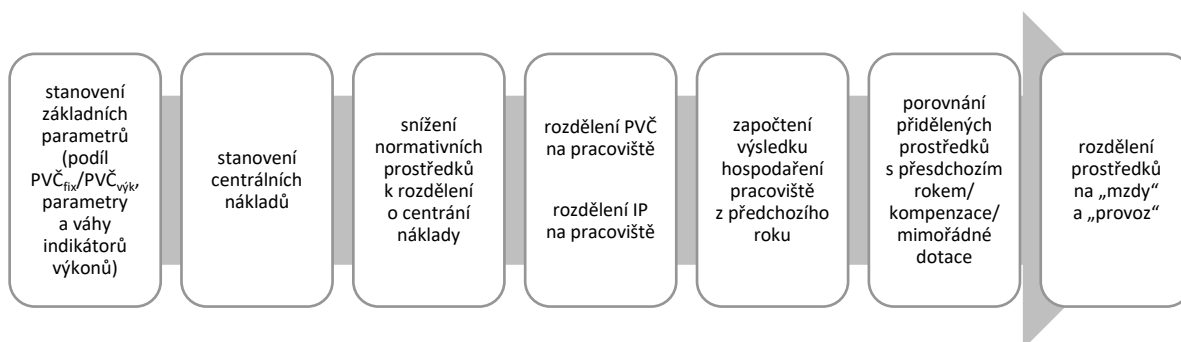
- (1) Struktura rozpočtu neinvestičních prostředků je dána plánem výnosů a nákladů podle jednotlivých zdrojů.
- (2) Rozpočet je plánován jako vyrovnaný s kladným hospodářským výsledkem.
- (3) Základními zdroji neinvestičních výnosů jsou zejména:
 - a) příspěvek na vzdělávací činnost – institucionální financování vysokých škol – přínos FSpS MU je fakultě přidělen dle metody uvedené v čl. 3 a čl. 7 rozpočtových pravidel MU;
 - b) příspěvek na institucionální program poskytnutý MU v rámci Institucionálního programu MŠMT je přidělen FSpS MU na základě schváleného Institucionálního plánu MU pro rok 2021.
- (4) Dalšími zdroji neinvestičních výnosů FSpS MU jsou:
 - a) institucionální podpora na DKRVO – přínos FSpS MU je fakultě přidělen dle metody uvedené v čl. 4 a čl. 7 rozpočtových pravidel 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 čl. 5 a čl. 7 rozpočtových pravidel 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 čl. 8 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 CIT) 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 (fond sportovního vybavení, přístrojů a zařízení, knih a časopisů a fond ediční činnosti);
 - náklady na zajištění činnosti sdílených laboratoří FSpS MU;
 - fakultní náklady spojené s doktorandy;
 - náklady na kofinancování projektů;
 - náklady na vlastní hospodářskou činnost;
 - odpisy.
- b) náklady kateder, pracoviště CUS 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 kurzy (pracoviště KAPSP, CUS).

Článek 3

Neinvestiční rozpočty kateder, CUS a IKV

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



- (3) Příspěvek na vzdělávací činnost lze použít pro pokrytí nákladů na mzdy a provoz. 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.

- (4) Parametry a váhy indikátorů výkonu pro rok 2021 byly projednány s vedoucími kateder a schváleny kolegiem děkana následovně:

a) rozdělení PVČ pro rok 2021:

Rozdělení PVČ pro rok 2021	váha v %	Popis
PVČ_{fix} – uk. A	76 %	výukový výkon katedry dle plánu výuky na JS a PS 2020
PVČ_{výk} – uk. K	24 %	
Výsledky výzkumu dle DKRVO	z toho 36 %	hodnocení DKRVO za období 2017–2019
Externí příjmy pracoviště	20 %	výnosy pracoviště spojené se vzdělávací a tvůrčí činností: externí granty, kurzy CŽV, sml. výzkum – za rok 2019
Kvalifikační struktura AP	16 %	stav k 31. 12. 2020
Počet cizinců – zaměstnanců	10 %	stav k 31. 12. 2020; vyjma SK
Mobility ak. pracovníků	10 %	a) výjezdy za rok 2019 – počet evidovaných mobilit. dní: Erasmus + výuková mobilita (min. 3 dny), Erasmus + školení (min. 2 dny) – koef. 1 b) příjezdy za rok 2019 – počet evidovaných mobilit dle příslušnosti ke katedře – koef. 1,5
Graduation Rate – Ph.D. studenti	5 %	počet absolventů Ph.D. studia ve standardní době studia
Cizojazyčné závěrečné práce	3 %	

b) rozdělení IP na DKRVO pro rok 2021:

Název ukazatele	FSpS MU váha v %	Popis (hodnocené období 2017–2019)
Publikace SSH	50 %	počet výstupů: publikace Q1, Q2, Q3, AHCI, ESCI koef.: Q1: 1, Q2: 0,5, Q3: 0,15, AHCI: 0,5, ESCI: 0,15
Internacionalizace	12 %	počet výstupů (vč. Q4) indexovaných na WoS, kdy alespoň jeden autor publikace má afiliaci mimo ČR
Citace SSH	3 %	10 % nejcitovanějších výstupů v oboru na WoS
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 36 prestižních zahraničních vydavatelství (RMU)
Výzkumné granty	30 %	výzkumné externí granty – výnosy v tis. Kč

- (5) Katedrám je dle výše uvedeného modelu přidělen normativní příspěvek, který je rozdělen na mzdové a provozní prostředky.
- (6) V případě více než 5% poklesu příspěvku katedry oproti předchozímu roku dojde ke kompenzaci, tj. dorovnání na max. 5% pokles, a to po aktivaci rezerv pracoviště (využití zůstatku ve FPP). Podmínkou kompenzace je plán opatření ke zvýšení výkonu katedry předložený děkanovi a jeho plnění. Na kompenzaci se podílí všechna pracoviště.
- (7) V případě opakované kompenzace poklesu přidělených prostředků pod nákladové minimum pracoviště může kolegium děkana rozhodnout o mimořádném rozpočtovém či organizačním opatření.
- (8) Případně nespoteřované provozní prostředky katedry jsou převedeny do rozpočtu katedry do dalšího roku (FPP).

- (9) Příjmy z hospodářské činnosti katedry, CŽV, smluvního výzkumu, příjmy z darů a příjmy od nadací a nadačních fondů jsou po odečtení režie (% SPN pro kalendářní rok) výnosem příslušného pracoviště (katedry, CUS, IKV).
- (10) Proces tvorby normativního rozpočtu CUS je odlišný – rozpočet je definován predikcí předpokládaných skutečných mzdových a provozních nákladů pracoviště. Výsledek hospodaření z předchozího roku není do příjmu na kalendářní rok započten.
- (11) Rozpočet pracoviště IKV jako účelového pracoviště zřízeného na podporu VaV, je tvořen normativními a účelovými (tj. grantovými) prostředky. Rozpočet pro rok 2021 je definován predikcí předpokládaných skutečných mzdových a drobných provozních nákladů pracoviště. Účelové prostředky na VaV nahrazují normativní zdroje pracoviště IKV.
- (12) Katedry, CUS a IKV mohou nad rámec přiděleného rozpočtu pracoviště čerpat částku max. 5 tis. Kč/rok z centrálních neveřejných zdrojů na reprezentaci (zak. 8611 Občerstvení, činnost 8200).

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 FSpS MU);
 - b) centralizované investiční prostředky – Fond reprodukce investičního majetku MU (FRIM MU);
 - c) účelové dotace ze SR na kapitálové výdaje;
 - d) 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 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) Výkladem jednotlivých ustanovení této směrnice a kontrolou jejího dodržování pověřuji tajemnici FSpS MU.
- (2) Tato směrnice nabývá platnosti dnem podpisu.
- (3) Tato směrnice nabývá účinnosti dne 1. ledna 2021.

V Brně dne 16. prosince 2020

PhDr. Jan Cacek, Ph.D.
děkan FSpS MU