

**Směrnice Fakulty sportovních studií Masarykovy univerzity č. 4/2020**

**Vnitřní rozpočtová pravidla Fakulty sportovních studií  
Masarykovy univerzity pro kalendářní rok 2022**

(ve znění účinném od 1. ledna 2022)

*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 2022* (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 na institucionální program poskytnutý MU v rámci Institucionálního programu MŠMT je přidělen FSpS MU na základě schváleného Institucionálního plánu MU pro rok 2022.
- (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;

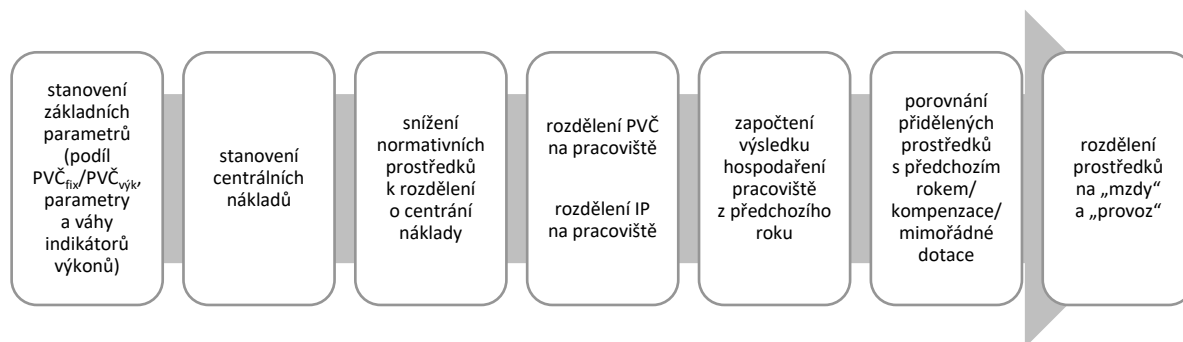
- h) poplatky za celoživotní vzdělávání dle § 60 odst. 1 zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, ve znění pozdějších předpisů, a za další formy vzdělávání;
  - i) výnosy z majetku (výnosy z pronájmu, příp. výnosy z prodeje movitého majetku);
  - j) příjmy z hospodářské činnosti (hlavní a doplňkové);
  - k) ostatní vlastní příjmy.
- (5) Hlavními náklady rozpočtu FSpS MU jsou:
- a) Společné náklady fakulty, zejména:
    - 1. podíl fakulty na společných neinvestičních nákladech MU dle rozpočtových pravidel MU (tzv. „odvod do centralizovaných zdrojů“);
    - 2. náklady na management fakulty;
    - 3. 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;
    - 4. náklady na marketing a reprezentaci;
    - 5. nájmy pro výuku;
    - 6. náklady na projektovou činnost a mezinárodní spolupráci;
    - 7. stipendia;
    - 8. náklady na výkonnostní odměny stanovené děkanem;
    - 9. náklady na tvorbu interních fondů (fond sportovního vybavení, přístrojů a zařízení, knih a časopisů a fond ediční činnosti);
    - 10. náklady na zajištění činnosti sdílených laboratoří FSpS MU;
    - 11. fakultní náklady spojené s doktorandy;
    - 12. náklady na kofinancování projektů;
    - 13. náklady na vlastní hospodářskou činnost;
    - 14. odpisy.
  - b) Náklady kateder, pracoviště CUS a IKV:
    - 1. mzdové a ostatní osobní náklady zaměstnanců jednotlivých pracovišť;
    - 2. odměny z dohod;
    - 3. drobné provozní náklady, cestovné, materiál a ostatní náklady jednotlivých pracovišť;
    - 4. 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 kolegií 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 2022 byly projednány s vedoucími kateder a schváleny kolegiem děkana následovně:

a) Rozdělení PVČ pro rok 2022:

Rozdělení PVČ pro rok 2022	váha v %	Popis
<b>PVČ<sub>fix</sub> – uk. A</b>	<b>76 %</b>	výukový výkon katedry dle skutečnosti JS a PS 2021
<b>PVČ<sub>výk</sub> – uk. K</b>	<b>24 %</b>	
Výsledky výzkumu dle DKRVO	z toho 38 %	hodnocení DKRVO za období 2018-2020
Externí příjmy pracoviště	20 %	výnosy pracoviště spojené se vzdělávací a tvůrčí činností: externí granty, kurzy CŽV, sml. výzkum – kumulativně za rok 2020-2021
Kvalifikační struktura AP	16 %	stav k 31.12. 2021
Počet cizinců – zaměstnanců	10 %	stav k 31. 12. 2021; vyjma SVK
Mobility akad. pracovníků	8 %	a) výjezdy za rok 2020 a 2021 – 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 2020 a 2021 – 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), iii. COIL virtuální mobilita (koef. 2);
Počet absolventů Ph.D. studia	5 %	počet absolventů Ph.D. studia ve standardní době studia + 1 rok (období 1. 9. 2020 - 31. 8. 2021)
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 2021. Dizertační práce obhájené v období 1. 9. 2020 – 31. 8. 2021.

b) Rozdělení IP na DKRVO pro rok 2022:

Název ukazatele	FSpS MU váha v %	Popis (hodnocené období 2018–2020)
Publikace SSH	50 %	počet výstupů ve WoS nebo Scopusu v Q1, Q2, Q3, koef. WoS: Q1: 1, Q2: 0,7, Q3: 0,5; koef. Scopus: Q1: 0,7, Q2: 0,5, Q3: 0,3
Internacionalizace	10 %	počet výstupů: Publikace SSH, kdy alespoň jeden autor publikace má afilii mimo ČR
Citace SSH	5 %	počet publikací na WoS, u nichž je CNCI > 1
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)
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 podílejí 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) Případné nespotřebované 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 2022 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.
- (2) Tato směrnice nabývá platnosti dnem podpisu.
- (3) Tato směrnice nabývá účinnosti dne 1. ledna 2022.

podepsáno elektronicky

*PhDr. Jan Cacek, Ph.D.*  
*děkan FSpS MU*