

První etapa procesu tvorby a schvalování rozpočtu JU na rok 2019

návrh rektora JU na rozdělení institucionální části prostředků ze státního rozpočtu roku 2019 na jednotlivé součásti JU

(pro jednání AS JU dne 2. 4. 2019)

Část I - Úvod

Rozpis rozpočtu vysokých škol pro rok 2019 ze strany Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy (MŠMT, resp. ministerstvo) vychází z Pravidel pro poskytování příspěvku a dotací veřejným vysokým školám a v oblasti podpory VaV pak ze zákona č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací.

Veškeré dokumenty k rozpočtu roku 2019 pro VŠ (bez podpory VaV a programového financování) jsou zveřejněny na stránkách MŠMT na adresách

<http://www.msmt.cz/vzdelavani/vysoke-skolstvi/rozpis-rozpocet-vysokych-skol-na-rok-2019>

<http://www.msmt.cz/vzdelavani/vysoke-skolstvi/pravidla-pro-poskytovani-prispevku-a-dotaci-verejnym-vysokym-6>

Informace k dotaci na specifický výzkum VŠ 2019 na jednotlivé vysoké školy je zveřejněn na adrese <http://www.msmt.cz/vyzkum-a-vyvoj-2/specificky-vysokoskolsky-vyzkum-v-roce-2019>

Stejně tak zde lze nalézt informace o institucionální podpoře na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace (DKRVO) pro rok 2019

<http://www.msmt.cz/vyzkum-a-vyvoj-2/specificky-vysokoskolsky-vyzkum-v-roce-2017-1-1-1>

resp.: <http://www.msmt.cz/vyzkum-a-vyvoj-2/vyzva-pro-vysoke-skoly-k-podani-zadosti-o-poskytnuti-dotace>

Z výše zmíněných zdrojů jsou pro Jihočeskou univerzitu v roce 2019 k dispozici následující objemy prostředků (uvádíme v porovnání s rokem 2018 a 2017):

druh podpory	rok 2019	rok 2018_schv	rok 2017	rok 2016	rozdíl 2018-2017	rozdíl 2019-2018
příspěvek - fixní část	495 184 187	462 534 370	447 403 200	xxx	15 131 170	32 649 817
příspěvek - výkonová část	100 174 283	97 219 220	46 422 124	xxx	50 797 096	2 955 063
Příspěvek "A+K" - celkem	595 358 470	559 753 590	493 825 324	499 521 077	65 928 266	35 604 880
příspěvek - ukazatel S (ped.fak.) *)	11 622 488	9 601 186	9 240 000	xxx	361 186	2 021 302
Příspěvek - rozpočtový okruh I (institucionální část) celkem	606 980 958					
Ukazatel J - Dotace na stravování a ubytování	4 901 000	6 110 000	6 930 000	7 413 000	-820 000	-1 209 000
Ukazatel C - Stipendia doktorandů **)	44 550 000	45 495 000	31 410 000	32 580 000	14 085 000	-945 000
Ukazatel D - Mezinárodní spolupráce	4 559 000	4 738 000	4 610 000	4 760 000	128 000	-179 000
Ukazatel F - Podpora financování zvýšených nákladů souvisejících se studiem studentů se specifickými potřebami	3 447 000	2 800 000	2 351 000	1 332 000	449 000	647 000
Ukazatel F - Podpora financování nákladů souvisejících se vzděláváním seniorů prostřednictvím tzv. Univerzit třetího věku	830 000	708 000	661 000	749 000	47 000	122 000
ukazatel I - Rozvojové programy (= Institucionální plán)	32 130 324	30 888 000	30 888 000	30 888 000	0	1 242 324
ukazatel U - Ubytovací stipendium	20 498 400	22 123 800	23 355 000	24 360 000	-1 231 200	-1 625 400
Dotace na SVV (= GA JU)	37 895 729	37 919 784	39 145 310	38 431 357	-1 225 526	-24 055
Dotace na RVO	235 892 194	226 647 182	203 848 440	205 464 510	22 798 742	9 245 012
Celkem	991 684 605	946 784 542	846 264 074	845 498 944	100 520 468	44 900 063

*) v roce 2017 a 2018 v rámci ukazatele F

**) Výše stipendia pro doktorandy: 135 000 Kč / rok

Část II – Návrh rozpisu příspěvku a dotace na DKRVO v rámci JU

1. Použité metody a popis variant návrhu

V návrhu na rozdělení institucionálních prostředků roku 2019 na jednotlivé součásti JU přistupuje rektor po projednání zásad Metodiky rozpočtu JU 2019 (dále Metodika JU), která je přílohou tohoto materiálu.

Metodika JU zahrnuje všechny složky institucionální části rozpočtových zdrojů JU na rok 2019, tedy jak příspěvek v ukazatelích A a K, tak podporu DKRVO, a podrobněji popisuje také datové zdroje k výpočtu rozdělení příspěvku a dotace na DKRVO mezi fakulty JU.

V přípravě rozpisu rozpočtu roku 2019 zpracoval rektorát dále shodně s návrhem rozpočtu předcházejících let 2017 a 2018 návrh alokace nepřímých (režijních) nákladů celouniverzitních aktivit včetně AK JU a provozu rektorátu jakožto servisních, obslužných pracovišť. Jde o model rozpadu nepřímých nákladů podle zvolených základních ukazatelů záměrně vytvořený v co nejzjednodušenější podobě. Stejně jako tomu bylo v předchozích letech, umožňuje tento model součastem JU aktivní rozhodování při volbě, z jakého zdroje budou režijní náklady rektorátu a AK JU financovat, není pevně určen primární zdroj.

Nezbytným předpokladem pro jeho správné využití je však pečlivé zmapování všech fakultních činností, zdrojů na jejich krytí, a od toho se odvíjející správný propočet odpovídajícího rozsahu servisních služeb pro každou z oblastí (ať už hlavní činnosti vzdělávací a výzkumnou, či činnost doplňkovou, resp. z hlediska pravidel veřejné podpory činnost nehospodářskou a činnost hospodářskou).

Rektor JU tedy předkládá následující **návrh na rozdělení**

- a) příspěvku na vzdělávací činnost v ukazatelích A a K pro fakulty JU a
- b) dotace na DKRVO,

dále pak návrh požadavků na financování celouniverzitních aktivit zajišťovaných rektorátem, provozu rektorátu a Akademické knihovny JU, určeného k financování ze zdrojů vytvořených fakultami. Tento návrh postoupený Akademickému senátu JU do schvalovacího procesu podle novelizovaného zákona o vysokých školách představuje s ohledem na legislativní pravidla v oblasti schvalování rozpočtů veřejných institucí (zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti) **první část** procesu schvalování rozpočtu JU na rok 2019, část nezbytnou k tomu, aby mohl být následně ve druhé fázi předložen rozpočet v podobě finančního plánu nákladů a výnosů JU pro rok 2019.

2. Pravidla rozpočtového provizoria 2019

Rektor dále v souladu se Statutem JU stanoví **pravidla rozpočtového provizoria** pro případ, kdy by návrh této první etapy tvorby rozpočtu JU nebyl schválen. Rozpočtové provizorium v oblasti rozdělení institucionálních prostředků (příspěvku a dotace na DKRVO) a financování požadavků na krytí nákladů centrálních pracovišť odpovídá tomuto předloženému návrhu. Pro každý měsíc, po který by trvalo rozpočtové provizorium, bude z navržených objemů určena jedna dvanáctina a s ní se bude v rámci nezbytného zajištění provozních zdrojů součástí JU nakládat stejně, jako by se pracovalo s celkovým objemem zdrojů, kdyby rozpočet byl schválen.

3. Návrh objemu prostředků na financování celouniverzitních aktivit zajišťovaných rektoriátem (R), provozu rektorátu a Akademické knihovny JU (AK)

Částka navržená pro financování činností R a AK vychází ze seriózně zvažovaných a diskutovaných potřeb financování celouniverzitních aktivit a z potřeby zajištění náročných administrativních a odborných agend R a AK. Absolutní částka příspěvku vyčleněného pro zajištění celouniverzitních aktivit a provozu rektorátu představuje **95 558 tis. Kč**.

Podrobnější údaje k rozpočtu rektorátu a Akademické knihovny JU jsou v tabulkové příloze ¹ k oběma variantám.

4. Rozdělení příspěvku na vzdělávací činnost na jednotlivé fakulty

MŠMT pro rok 2019 zvolilo opět jako základ metody rozdělení institucionální části příspěvku **fixaci** podílu jednotlivých VVŠ na objemu institucionální části příspěvku z roku 2015, a to pro tzv. fixní část – ukazatel A. Podle kritérií popsaných v Pravidlech MŠMT pro poskytování příspěvku a dotací 2019 jsou pro účely dělení tzv. výkonové části (ukazatel K) vysoké školy rozčleněny do 4 segmentů se specificky stanoveným balíčkem ukazatelů. Jde o stejnou metodiku, jaká byla použita již v roce 2018.

Z celkového objemu příspěvku v ukazatelích A plus K v rozpočtovém okruhu I. tvoří pro rok 2019 opět 17 % částka připadající na výkonovou část, rozdělenou ministerstvem podle inovovaných výkonových ukazatelů a segmentace univerzit. Novinkou pro rok 2019 je zařazení nového ukazatele S (společenské priority) do tohoto rozpočtového okruhu; podíl tohoto ukazatele na celkovém objemu institucionální části příspěvku jsou 3% („na úkor“ ukazatele A).

JU vychází v návrhu rozpisu příspěvku na fakulty z principů popsaných v bodě 1. části II tohoto materiálu, tj. z Metodiky JU.

Objem příspěvku JU pro rok 2019 činí v ukazatelích A a K celkem **595 358 tis. Kč**, v ukazateli S, určeném pro PF JU pak **11 622 tis. Kč**.

V návrhu rozpisu není uplatněn prvek snížení za nenaplnění spodní hranice limitu pro nově přijímané studenty v akademickém roce 2018/2019, protože JU jako celek tento limit nepodkročila, a tedy její rozpočet krácen ze strany MŠMT nebyl.

Podrobnější informace k rozdělení příspěvku obsahují tabulky v příloze ².

5. Institucionální podpora dlouhodobého koncepčního rozvoje výzkumné organizace

Institucionální podpora na DKRVO představuje dotační titul definovaný zákonem č. 130/2002 Sb., v platném znění. Tato podpora je poskytována podle nové metodiky hodnocení výzkumných organizací, pro rok 2019 však ve velmi provizorní podobě s ohledem na významné „nedodělky“ Metodiky 17+.

Objem dotace na RVO určený pro JU činí **235 892 tis. Kč**.

Podrobnosti týkající se přístupu vedení JU k návrhu rozdělení této částky obsahuje přiložená Metodika JU.

¹ list 4 Návrh R a AK 2019 8.3.2019

² listy 1.1 Objemy A JU, 1.2 Objemy K JU, 1.3 A+K 2019 final

Přehled výchozích údajů a detaily rozdělení obsahují tabulky v příloze ³.

6. Shrnutí – institucionální zdroje JU celkem

Ze strany MŠMT byla i pro rok 2019 vyvíjena snaha o posílení rozpočtu veřejných vysokých škol, i když nárůst proti roku 2018 už je nižší, než mezi lety 2017 a 2018. Díky tomu i díky zvýšení objemu prostředků institucionální podpory DKRVO získala JU v oblasti institucionálních zdrojů navíc prostředky v objemu cca **31 mil. Kč** ve srovnání s rokem 2018 (při započtení úpravy rozpočtu VVŠ ve dvou fázích v průběhu roku 2018). Celkové údaje za JU obsahuje v úrovni schváleného rozpočtu tabulka výše v textu, podrobněji pak tabulky v příloze.

7. Účelová podpora specifického vysokoškolského výzkumu

JU pro rok 2019 obdržela prostředky v rámci účelové podpory specifického vysokoškolského výzkumu ve výši **37 896 tis. Kč**, což je prakticky stejně jako v roce předchozím. Prostředky podpory lze použít pouze na úhradu způsobilých nákladů studentských projektů vybraných ve studentské grantové soutěži, resp. (do výše 2,5 % z celkové částky) na zajištění organizace studentské grantové soutěže (včetně nákladů na hodnocení a kontrolu studentských projektů a zhodnocení dosažených výsledků).

Rozdělení prostředků na specifický vysokoškolský výzkum na JU se realizuje prostřednictvím Grantové agentury JU (GA JU). Zásady GA JU, podrobné informace pro řešitele a seznamy přijatých projektů jsou zveřejněny na stránkách GA JU <http://www.icu.cz/research/gaju>.

V Českých Budějovicích 19. 3. 2019

Zpracovala: Hana Kropáčková, kvestorka JU

³ list 2 Dotace na RVO