

## První etapa procesu tvorby a schvalování rozpočtu JU na rok 2024

### Návrh rektora JU na rozdělení institucionální části prostředků ze státního rozpočtu roku 2024 na jednotlivé součásti JU

(materiál předkládaný Akademickému senátu JU na jednání 30. dubna 2024 a Správní radě JU na jednání 2. května 2024)

#### Část I – Úvod

Rozpis rozpočtu vysokých škol pro rok 2024 ze strany Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy (MŠMT, resp. ministerstvo) vychází z Pravidel pro poskytování příspěvku a dotací veřejným vysokým školám, v oblasti podpory VaV pak ze zákona č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací.

Veškeré dokumenty k rozpočtu roku 2024 pro VŠ (bez podpory VaV a programového financování) jsou zveřejněny na stránkách MŠMT na adresách

<https://www.msmt.cz/vzdelavani/vysoke-skolstvi/financovani-vysokych-skol-2024>

<https://www.msmt.cz/vzdelavani/vysoke-skolstvi/pravidla-pro-poskytovani-prispevku-a-dotaci-verejnym-vysokym-10>

Informace k dotaci na specifický výzkum VŠ 2024 včetně rozpisu dotace na jednotlivé vysoké školy je zveřejněna na adrese

<https://www.msmt.cz/vyzkum-a-vyvoj-2/specificky-vysokoskolsky-vyzkum-v-roce-2024>

konkrétní podmínky jsou uvedeny ve Výzvě k podání žádosti o poskytnutí dotace na specifický vysokoškolský výzkum č.j.: MSMT-27432/2022-1; výzvu lze najít zde

<https://www.msmt.cz/vyzkum-a-vyvoj-2/vyzva-k-podani-zadosti-o-poskytnuti-ucelove-podpory-na-2>

Informace o institucionální podpoře na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace (DKRVO) na r. 2024 **budou** zveřejněny zde (**MŠMT doposud nezveřejnilo**):

<https://www.msmt.cz/vyzkum-a-vyvoj/institucionalni-podpora-na-rozvoj-vyzkumne-organizace>

Pravidla poskytování institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace v segmentu vysokých škol v působnosti Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy na léta 2021 až 2025 jsou uveřejněny na adrese

<https://www.msmt.cz/vyzkum-a-vyvoj-2/pravidla-poskytovani-institucionalni-podpory-na-dlouhodobu>

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy **plánuje jednorázové opatření v rámci Fondu vzdělávací politiky (Ukazatel F)** navrhované na podporu odstranění negativních prvků mzdové politiky na VVŠ, zejména výrazných rozdílů v odměňování obdobných činností mezi jednotlivými součástmi VVŠ (mzdová koheze).

Cílem podpory je poskytnout VVŠ účelově určené prostředky, které by v nejkratším možném umožnily reagovat na nejvýraznější disproporce systému, a současně byly motivačním nástrojem pro nastavení takových interních pravidel odměňování, která těmto negativním jevům do budoucna zabrání. Alokace pro jednotlivé VVŠ bude stanovena v poměru podílů na ukazatelích A+K. **Pro JU lze očekávat alokaci 24 348 215 Kč.**

Z výše zmíněných zdrojů jsou pro Jihočeskou univerzitu v roce 2024 k dispozici následující objemy prostředků (uvádíme v porovnání s roky 2023 až 2021):

druh podpory	rok 2024	rok 2023	rok 2022	rok 2021	rozdíl 2022-2021	rozdíl 2023-2022	rozdíl 2024-2023
příspěvek – Ukazatel A – fixní část	568 140 938	553 806 836	553 806 836	536 231 058	17 575 778	0	14 334 102
příspěvek – Ukazatel K – výkonová část	138 483 812	129 737 403	116 001 758	109 874 941	6 126 817	13 735 645	8 746 409
<b>Příspěvek "A+K"- celkem</b>	<b>706 624 750</b>	<b>683 544 239</b>	<b>669 808 594</b>	<b>646 105 999</b>	<b>23 702 595</b>	<b>13 735 645</b>	<b>23 080 511</b>
příspěvek - Ukazatel P (ped.fak., ped.stud.prog., deficitní aprob.)	20 106 638	18 354 374	18 018 024	18 523 103	-505 079	336 350	1 752 264
<b>Příspěvek – rozpočtový okruh I (institucionální část) celkem</b>	<b>726 731 388</b>	<b>701 898 613</b>	<b>687 826 618</b>	<b>664 629 102</b>	<b>23 197 516</b>	<b>14 071 995</b>	<b>24 832 775</b>
Ukazatel J – Dotace na stravování a ubytování **)	2 396 000	2 730 000	745 000	4 323 000	-3 578 000	1 985 000	-334 000
Ukazatel C – Stipendia doktorandů	53 978 079	50 895 000	53 055 000	53 595 000	-540 000	-2 160 000	3 083 079
Ukazatel D – Mezinárodní spolupráce	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Ukazatel F – Podpora pedagogických oborů	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Ukazatel F – Podpora financování zvýšených nákladů souvisejících se studiem studentů se specifickými potřebami	3 270 000	3 026 000	3 111 000	2 851 000	260 000	-85 000	244 000
Ukazatel F – Podpora financování nákladů souvisejících se vzděláváním seniorů prostřednictvím tzv. Univerzit třetího věku	910 000	1 053 000	291 000	762 000	-471 000	762 000	-143 000
Ukazatel F – příspěvek na podporu zajištění činnosti VVŠ za situace mimořádného růstu cen energií.	xxx	24 565 499	xxx	xxx	xxx	24 565 499	-24 565 499
<b>KOHEZE</b>	<b>24 348 215</b>	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	<b>24 348 215</b>
ukazatel I – Program na podporu strategického řízení VŠ	38 180 113	38 180 113	38 180 113	35 630 000	2 550 113	0	0
ukazatel U – Ubytovací stipendium	24 521 400	23 927 400	24 089 400	21 438 000	2 651 400	-162 000	594 000
Dotace na SVV (= GA JU)	34 331 613	38 756 390	37 276 952	37 182 551	94 401	1 479 438	-4 424 777
Dotace na RVO	329 782 132	316 046 197	316 046 197	284 017 771	32 028 426	0	13 735 935
<b>Celkem</b>	<b>1 238 448 940</b>	<b>1 201 078 212</b>	<b>1 160 621 280</b>	<b>1 104 428 424</b>	<b>56 192 856</b>	<b>40 456 932</b>	<b>37 370 728</b>

## Část II – Návrh rozpisu příspěvku na vzdělávací činnost v ukazatelích A+K, dotace na DKRVO a **očekávané podpory** na odstranění negativních prvků mzdové politiky (mzdová koheze) v rámci JU

### 1. Použité metody a popis návrhu

K návrhu na rozdělení institucionálních prostředků roku 2024 na jednotlivé součásti JU přistupuje rektor po projednání zásad Metodiky rozpočtu JU 2024 (dále Metodika JU), která je přílohou tohoto materiálu.

**Metodika 2024 je zcela shodná s Metodikou r. 2023** a zahrnuje všechny složky institucionální části rozpočtových zdrojů JU na rok 2024, tedy jak příspěvek v ukazatelích A a K, tak podporu DKRVO. Metodika podrobněji popisuje také datové zdroje k výpočtu rozdělení příspěvku a dotace na DKRVO mezi fakulty JU.

V přípravě rozpisu rozpočtu roku 2024 zpracoval rektorát dále shodně s návrhem rozpočtu předcházejících let návrh alokace nepřímých (režijních) nákladů celouniverzitních aktivit včetně AK JU a provozu rektorátu. 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 správné využití modelu na fakultách a KaM je pečlivé zmapování všech činností dané součásti JU, zdrojů na jejich krytí, a od toho se odvíjející správný propočet odpovídajícího rozsahu rektorátních služeb pro každou z oblastí (ať už hlavní činnost vzdělávací a výzkumnou, nebo činnost doplňkovou, resp. z hlediska pravidel veřejné podpory činnost ne hospodářskou a činnost hospodářskou).

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

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

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 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 2024, část nezbytnou k tomu, aby mohl být následně ve druhé fázi předložen rozpočet v podobě finančního plánu nákladů a výnosů JU pro rok 2024.

### 2. Pravidla rozpočtového provizoria 2024

Rektor v souladu se Statutem JU stanoví **pravidla rozpočtového provizoria JU** pro případ, kdy by návrh této první etapy tvorby rozpočtu JU nebyl schválen. Rozpočtové provizorium v oblasti rozdělení institucionálních prostředků (příspěvky 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 (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 145 478,53 tis. Kč, z toho do alokace nákladů vstupuje částka 131 673,13 tis. Kč.

Podrobnější údaje k rozpočtu rektorátu a Akademické knihovny JU jsou v tabulkové příloze 1 (Návrh R a AK 2024)

### 4. Rozdělení příspěvku na vzdělávací činnost na jednotlivé fakulty

MŠMT pro rok 2024 zvolilo opět jako základ metody rozdělení institucionální části příspěvku **fixaci** podílu jednotlivých VVŠ na objemu institucionální části příspěvku (původně byl fixován podíl z roku 2015, následně došlo k určitým úpravám zejména s ohledem na přepočty podílu uměleckých vysokých škol a univerzitních vysokých škol); podíl JU s od roku 2019 ustálil na 3,083 %, a to pro tzv. fixní část – **ukazatel A**. Podle kritérií popsanych v Pravidlech MŠMT pro poskytování příspěvku a dotací 2024 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 předcházejících letech od r. 2018. Podíl JU na ukazateli K v r. 2024 činí 2,890 % (poklesl meziročně o 0,109 %).

Pro rok 2024 je opět uplatněno rozšíření věcného obsahu **ukazatele P** (společenské priority) v rámci rozpočtového okruhu I; podíl tohoto ukazatele na celkovém objemu institucionální části příspěvku MŠMT v r. 2024 je 3,5 %. Část ukazatele P zajišťuje institucionální podporu VVŠ v konkrétních oblastech vzdělávací a tvůrčí činnosti (podpora lékařských a pedagogických fakult – shodně od r. 2019). Část ukazatele P od roku 2020 zahrnuje prostředky na podporu studijních programů vzdělávajících pedagogy. Jedná se o prostředky nasměrované na konkrétní fakulty zajišťující tyto podporované aktivity.

Z celkového objemu příspěvku v ukazatelích A a K v rozpočtovém okruhu I. pro rok 2024 tvoří 20,62 % (v roce 2023 to bylo 19,39 %) částka připadající na výkonovou část (ukazatel K), rozdělenou ministerstvem podle výkonových ukazatelů a segmentace univerzit.

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

Objem příspěvku JU pro rok 2024 činí v ukazatelích A+K celkem **706 624,75 tis. Kč**, v ukazateli P, určeném pro PF JU a fakulty realizující studijní programy vzdělávající pedagogy, pak **20 106,64 tis. Kč**.

V návrhu rozpisu není uplatněn prvek snížení za nenaplnění spodní hranice limitu pro nově přijímané studenty v akademickém roce 2023/2024, protože JU jako celek tento limit nepodkročila, a tedy její rozpočet krácen ze strany MŠMT nebyl.

V roce 2024 lze očekávat účelově určené prostředky (v rámci ukazatele F) navrhované na podporu odstranění negativních prvků mzdové politiky (mzdová koheze) v objemu **24 348, 215 tis. Kč**. Po projednání bylo na JU přistoupeno k rozdělení této podpory mezi jednotlivé součásti JU dle alokačního klíče MŠMT definujícího alokace pro jednotlivé VVŠ (50% podíl určen dle alokace na ukazateli A, 50% podíl určen dle alokace na ukazateli K).

Podrobnější informace k rozdělení všech příspěvků obsahují tabulky v příloze 1 (listy 1.1 Objemy A JU, 1.2 Objemy K JU, 1.3 A+K 2024, 1.4 F-Koheze)

## **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 metodiky hodnocení výzkumných organizací a vychází z Pravidel poskytování institucionální podpory na DKRVO v segmentu vysokých škol v působnosti MŠMT na léta 2021 až 2025 (viz odkaz v Části I – Úvod).

Výše institucionální podpory na DKRVO v roce 2024 je stanovena ve výši 9 198 221 tis., objem dotace na DKRVO určený pro JU v r. 2024 činí **329 782,132 tis. Kč**. Podrobnosti týkající se přístupu vedení JU k návrhu na rozdělení této částky obsahuje přiložená Metodika JU. Přehled výchozích údajů a detaily rozdělení obsahují tabulky v příloze 1 (list 2 Dotace na RVO)

## **6. Shrnutí – institucionální zdroje celkem**

Ze strany MŠMT byl pro rok 2024 posílen rozpočet veřejných vysokých škol meziročně v rozpočtovém okruhu I oproti r. 2023 o 939 000 tis. Kč (tj. meziroční vývoj 4,06 %), z toho v ukazateli A bylo navýšeno o 465 000 tis. Kč a ve stejné částce byl navýšeno i v ukazateli K, tedy o 465 000 tis. Kč. O zbývajících 9 000 tis. Kč byl navýšen ukazatel P.

Rozpočtový okruh IV. byl navýšen o 8 300 tis. Kč na podporu studentů se specifickými potřebami. **Pro rok 2024 bude taktéž rozpočet VVŠ navýšen v kontextu potřeb mzdové koheze o 800 mil. Kč.**

Díky všemu výše zmíněnému tak získala JU v oblasti institucionálních zdrojů navíc prostředky v objemu **37,370 mil. Kč** ve srovnání se schváleným rozpočtem roku 2023.

Celkové údaje za JU v úrovni schváleného rozpočtu VVŠ obsahuje tabulka uvedená výše v textu. Podrobnější informace pak obsahují tabulky v příloze 1.

## **7. Účelová podpora specifického vysokoškolského výzkumu**

JU pro rok 2024 obdržela prostředky v rámci účelové podpory specifického vysokoškolského výzkumu (SVV) ve výši **34 331,613 tis. Kč**, což ve srovnání s rokem 2023 (kdy JU získala 38 756,390 tis. Kč) představuje snížení **o 4 424,777 tis. Kč**.

Prostředky podpory lze stejně jako v předchozích obdobích 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.

[Jihočeská univerzita v Českých Budějovicích - Grantová agentura JU \(jcu.cz\)](https://www.jcu.cz)

V Českých Budějovicích 5.3.2024

Zpracoval: Hojdekr, Friedrich