

Přírodovědecká fakulta Masarykovy univerzity

Opatření děkana č. ../2019

Pravidla rozdělování finančních prostředků Přírodovědecké fakulty Masarykovy univerzity v roce 2019

(ve znění účinném od 2019)

Podle příslušných ustanovení Statutu Přírodovědecké fakulty Masarykovy univerzity a v souladu s čl. 2 odst. 2 Směrnice Masarykovy univerzity č. 11/2015 Zásady pro tvorbu, evidenci, publikaci a archivaci vnitřních norem Masarykovy univerzity (ve znění účinném od 1. 1. 2016) vydávám toto opatření:

Čl. 1

Obecné zásady

- (1) Předmětem návrhu rozpočtu Přírodovědecké fakulty Masarykovy univerzity (dále jen „fakulta“) jsou následující výnosy fakulty:
 - a) Příspěvek na vzdělávací činnost.
 - b) Dotace na institucionální podporu vědy a výzkumu.
 - c) Režie z projektů a hospodářské činnosti.
- (2) Dílčí rozpočty jsou navrženy a schvalovány pro následující součásti fakulty:
 - a) Ústavy fakulty.
 - b) Společně rozpočtovaná jiná pracoviště fakulty a děkanát.
 - c) Společně rozpočtované prostředky fakulty na centralizované provozní náklady (např. energie, náklady na stěhování, pojištění aj.).
 - d) Společně obhospodařované prostředky fakulty na neinvestiční i investiční rozvoj.
- (3) Předmětem návrhu rozpočtu fakulty jsou rovněž následující náklady fakulty:
 - a) Příspěvek fakulty na centralizované zdroje MU.
 - b) Centrální fakultní náklady dle odst. 2 písm. b) a c).
- (4) Návrh dílčích rozpočtů dle odst. 2 písm. b) a c) je určen dohodou širšího vedení fakulty, tvořeného děkanem, tajemníkem a řediteli ústavů.
- (5) U dílčích rozpočtů ústavů jsou navrženy výnosy zejména podle skutečného podílu těchto pracovišť na příspěvku a dotaci fakulty dle odst. 1 písm. a) a b) (dále jen „podíl

Masarykova univerzita, Přírodovědecká fakulta

Kotlářská 2, 611 37 Brno, Česká republika
T: +420 549 49 1410, E: info@sci.muni.cz, www.sci.muni.cz

na dotaci“).

(6) Hloubka členění návrhu dílčích rozpočtů podle odst. 2 je uvedena v čl. 6.

Čl. 2

Výnosy rozpočtovaných součástí fakulty

(1) Pro potřeby přípravy návrhu rozpočtu fakulty jsou spočteny podíly jednotlivých ústavů fakulty na výnosech fakulty (čl. 1, odst. 1 a) a b)). Tyto podíly vycházejí z parametrů A a K uvedených v odst. 2 a 3 tohoto článku a vah uvedených v odst. 4 a 6. Výnos fakulty v čl. 1 odst. 1 písm. (a) (dále jen PVČ) se dělí na parametry A a K tak, že parametru A odpovídá 76 % PVČ a parametru K odpovídá 24 % PVČ.

(2) Parametr A poměřující rozsah vzdělávací činnosti.

- a) Výnos fakulty za kooperovanou výuku (tj. mezifakultní výuku) tvoří 4,1 % z parametru A. Tato část se dělí mezi ústavy podílející se na kooperované výuce podle jejich podílu na celkovém počtu kooperovaných kreditů u předmětů garantovaných ústavem a vyučovaných v jarním a podzimním semestru předcházejícím rozpočtovanému období. Všechny takto započtené kooperované kredity mají váhu 1,0.
- b) Zbývající část, tj. 95,9% parametru A, se dělí podle váženého podílu ústavu na parametru A v PVČ v letech 2018, 2017, 2016 s váhami 5:3:2, bez započtení příspěvku za mezifakultní kooperace v každém roce. Podíly ústavů jsou pro rozpočet 2019 tyto:

ÚMS	ÚFKL	ÚFE	ÚTFA	ÚCh	ÚBioch	Recetox	ÚEB	ÚBZ	ÚA	ÚGV	GÚ	NCBR	Celkem
10,92%	2,70%	4,22%	4,26%	12,61%	10,64%	4,20%	18,98%	7,50%	2,24%	8,36%	7,59%	5,78%	100,00%

c) Poskytnutí prostředků ve fixní části je vázáno na zabezpečení výuky odpovídajícího počtu studentů ústavu. Referenční hodnotou je celkový přepočtený počet studií na ústavu ke dni 31.10.2018. Za úspěšné naplnění tohoto parametru je považováno, pokud celkový přepočtený počet studií na ústavu neklesne oproti referenční hodnotě o více než 20%. V případě většího poklesu, a pokud ústav nebude schopen tento pokles řádně zdůvodnit, budou prostředky ústavu kráceny.

(3) Parametr K poměřující podíl ústavů na kvalitě vzdělávací činnosti spojené s výzkumem:

- a) Podíl na celkové míře úspěšnosti studia studentů ústavu (graduation rate podle čl. 3 odst. (9) písm. (i) - Směrnice Masarykovy univerzity č. 7/2018 - Pravidla sestavování rozpočtu pro kalendářní rok 2019). Jako základna se

použije

- i. počet studentů v bakalářských studijních programech fakulty, kteří se zapsali ke studiu v roce 2014 a kteří měli současně k 31.10.2015 aktivní studium,
- ii. počet studentů v navazujících magisterských programech fakulty, kteří se zapsali ke studiu v roce 2015,
- iii. počet studentů v doktorských studijních programech fakulty, kteří se zapsali ke studiu v roce 2013.

Za úspěšně ukončené studium se pro potřeby tohoto parametru považuje absolvování ve standardní době studia prodloužené o jeden rok, konkrétně pro rozpočet 2019 je to absolvování do 31.10.2018 (pro studenty s příznakem přerušení studia do 28.2.2019). Studenti s příznakem přerušení studia, kteří úspěšně neukončili studium do 28.2.2019, se do použité základny nezapočítávají. Vypočtená relativní míra úspěšnosti studentů ústavu se převede na absolutní hodnotu vynásobením celkovým přepočteným počtem studií na ústavu k datu 31.10.2018.

- b) Počet absolventů doktorských studijních programů za období 4 let předcházejících rozpočtovanému období.
 - c) Podíl ústavu na celkovém počtu bodů RIV získaných pracovníky ústavů v hodnocení výsledků 2016 (tzn. z dat za období let 2011 až 2015).
 - d) Podíl ústavu na celkové výši neinvestičních účelových prostředků na vědu (podle metodiky MŠMT) získaných fakultou v roce 2018.
 - e) Počet vyjíždějících a přijíždějících studentů v rámci mezinárodních mobilit v roce 2018 vyjádřený v celých měsících pobytu, přičemž se započítávají pobyty v délce alespoň 30 dní včetně cesty a za standardní měsíc se bere období 30 dní.
 - f) Podíl ústavu na celkovém počtu přepočtených úvazků cizinců zaměstnaných v roce 2018 na ústavu, kteří se na ústavu podílejí na výukové nebo tvůrčí činnosti. Do tohoto počtu se nezapočítávají zaměstnanci se slovenskou státní příslušností.
- (4) Pro účely dělení parametru K v PVC na ústavy jsou využity parametry z odst. 2 a 3 s následujícími váhami:
- a) Podíl na celkové míře úspěšnosti studia studentů ústavu - graduation rate (3 a)) s váhou 0,15.
 - b) Podíl na počtu absolventů doktorských studijních programů (3 b)) s váhou 0,10.
 - c) Podíl na počtu bodů RIV podle metodiky 2016 (3 c)) s váhou 0,35.
 - d) Podíl na výši neinvestičních účelových prostředků na vědu (podle metodiky MŠMT) za rok 2018 (3 d)) s váhou 0,15.
 - e) Podíl na počtu vyjíždějících a přijíždějících studentů v rámci mezinárodních mobilit (3 e)) s váhou 0,20.

- f) Podíl na celkovém počtu přepočtených úvazků cizinců zaměstnaných v roce 2018 na ústavu (3 f) s váhou 0,05.
- (5) Výnosem ústavu je rovněž příspěvek ve výši režie z účelových zdrojů v roce předcházejícím rozpočtovanému období.
- (6) Pro účely dělení dotace na institucionální podporu vědy a výzkumu se vychází z podílu jednotlivých ústavů na započítaných bodech RIV v hodnocení výsledků 2016 (tzn. z dat za období let 2011 až 2015).

Čl. 3

Výpočet podílu rozpočtovaných součástí na centrálních nákladech

- (1) Prostředky na hrazení centrálních nákladů dle čl. 1 odst. 3 a), včetně podílu na centralizovaných investičních akcích a opravách zajišťovaných MU, jsou odvozeny podle podílu na všech neinvestičních nákladech ústavů v předchozím roce.
- (2) Prostředky na hrazení centrálních nákladů dle čl. 1 odst. 3 b) jsou odvozeny podle následujících parametrů:
- a) příspěvek na vzdělávací činnost v daném roce,
 - b) institucionální podpora vědy a výzkumu.
- Prostředky na hrazení centrálních nákladů podle bodů a) a b) v uvedeném pořadí jsou vypočteny v poměru 9:11.
- (3) Podíl součástí na centrálních nákladech se vypočte jako součet podílů podle odst. 1 a odst. 2.
- (4) K hrazení části centrálních nákladů budou použity výnosy centrálních pracovišť fakulty, režie vedlejší hospodářské činnosti centrálních pracovišť fakulty, částky přidělené MU na centrální aktivity podle rozpočtu MU, částka centralizovaného Fondu provozních prostředků MU na rok 2019 přidělená fakultě a přebytek dotace na institucionální podporu vědy a výzkumu a specifický výzkum.

Čl. 4

Společně obhospodařované prostředky

- (1) Náklady, které jsou v návrhu rozpočtu dle čl. 1 odst. 2 písm. b) a c), jsou v uvedeném pořadí pokryty:
- a) Z výnosů jiných pracovišť fakulty a děkanátu (včetně případného podílu na výnosech z příspěvku a dotace).
 - b) Z části mimorozpočtových příjmů, určené na pokrytí centrálních nákladů.
 - c) Z mimořádných výnosů vznikajících mimo obvyklé zdroje prostředků.
 - d) Z výnosů ústavů podle poměrů odrážejících skutečné užívání služeb, v

případech, kdy lze toto užívání kvantifikovat, a podle podílů ústavů na centralizovaných nákladech podle čl. 3 v ostatních případech.

- (2) Provozní náklady dle čl. 1 odst. 2 písm. b) zahrnují:
 - a) Osobní náklady (mzdové prostředky a povinné odvody z nich).
 - b) Ostatní provozní náklady pracovišť.
- (3) Provozní náklady dle čl. 1 odst. 2 písm. c) zahrnují celofakultní náklady na energie a další náklady obdobného typu. Metoda výpočtu podílu ústavů na celofakultních nákladech na energie je uvedena v Příloze 1 tohoto opatření. Náklady na energie ústavů i náklady na energie nerozúčtované ústavům jsou stanoveny podle skutečné spotřeby energií na fakultě v roce 2018 se zohledněním možného zvýšení spotřeby vlivem počasí v průběhu roku 2019.
- (4) Náklady na energie za posluchárny nad 30 posluchačů se započítávají do centralizovaných nákladů fakulty.
- (5) Rozvojové náklady dle čl. 1 odst. 2 písm. d) zahrnují:
 - a) Neinvestiční rozvojové náklady.
 - b) Investiční rozvojové náklady.
- (6) Poměr rozdělení rozvojových nákladů je určován podle potřeb pro rozpočtované období.
- (7) Neinvestiční rozvojové prostředky jsou určeny zejména pro:
 - a) Opravy a zlepšování vybavenosti fakultních pracovišť s celofakultním významem.
 - b) Tvorbu učebnicového fondu.
 - c) Krytí nepředvídaných výdajů.
 - d) Krátkodobé financování rozsáhlých rozvojových záměrů, zejména v souvislosti s personálním rozvojem pracovišť.
 - e) Překlenutí výkyvů v pomyslné výkonnosti, způsobených zejména vnější nestabilitou podmínek pro získávání zdrojů.
- (8) Prostředky dle odst. 6 jsou obhospodařovány děkanem, tajemníkem a řediteli ústavů průběžně během rozpočtovaného období s výjimkou písm. e), kde mohou být prostředky přímo přiděleny příslušnému pracovišti v rozpočtu fakulty (čl. 5, odst. 4).

Čl. 5

Dílčí rozpočty ústavů

- (1) Rozpočet výnosů jednotlivých ústavů je odvozen z celkového přínosu fakulty do rozpočtu MU v příspěvku na vzdělávací činnost a dotaci na institucionální podporu vědy a výzkumu přesně podle přepočteného podílu rozpočtovaných

součástí fakulty na příspěvku a dotaci dle čl. 2.

- (2) Rozpočet podílu nákladů jednotlivých ústavů na centrálních nákladech je určen hodnotou vypočtenou podle čl. 3.
- (3) Rozpočet ústavu je dán rozdílem výnosu vypočteného v odst. 1 a podílu na nákladech vypočteného v odst. 2. Celkový rozpočet rozdělovaný na ústavy značí součet rozpočtů ústavů. Pro každý ústav je dále určen podíl rozpočtu ústavu na celkovém rozpočtu rozdělovaného na ústavy („podíl ústavu na rozpočtu“).
- (4) V případě poklesu dílčího rozpočtu některého ústavu na méně než 80% stavu minulého období může děkan na základě personálního auditu ústavu navýšit rozpočet ústavu ze své rezervy nebo FPP fakulty.

Čl. 6

Členění dílčích rozpočtů a jejich úpravy

- (1) Návrh dílčího rozpočtu ústavu obsahuje:
 - a) Osobní náklady (tj. mzdy, zákonné pojištění a příspěvek na tvorbu sociálního fondu).
 - b) Provozní náklady.
 - c) Rozvojové prostředky ústavu.

Samostatně je rozpočtován příspěvek na vzdělávací činnost a institucionální podpora.

- (2) V případě mimořádné změny disponibilních finančních prostředků fakulty (uvedených v čl. 1, odst. 1) nad 3 mil. Kč rozhodne na návrh děkana o jejich použití Akademický senát. V případě nutnosti bezodkladného jednání rozhodne o jejich použití děkan a o svém rozhodnutí informuje Akademický senát fakulty na jeho nejbližším zasedání.

Čl. 7

Závěrečná ustanovení

- (1) Výkladem jednotlivých článků tohoto opatření pověřuji proděkana prof. RNDr. Romana Šimona Hilschera, DSc.
- (2) Kontrolu dodržování tohoto opatření vykonává děkan a tajemník fakulty.
- (3) Toto opatření schválil Akademický senát Přírodovědecké fakulty Masarykovy univerzity na svém zasedání dne 8. 4. 2019.
- (4) Toto opatření nabývá účinnosti dnem zveřejnění ve veřejné části internetových stránek fakulty.

V Brně dne XX. 4. 2019

doc. Mgr. Tomáš Kašparovský, Ph.D.
děkan Přírodovědecké fakulty
Masarykovy univerzity

Masarykova univerzita, Přírodovědecká fakulta

Kotlářská 2, 611 37 Brno, Česká republika
T: +420 549 49 1410, E: info@sci.muni.cz, www.sci.muni.cz

Příloha 1

Metoda výpočtu podílu ústavů na celofakultních nákladech na energie v roce 2019

Z celkové částky určené na energie se centralizují a následně rozpočítávají podle podlahové plochy částky za teplo, vodné a stočné a za plyn. Částka centralizovaná na elektrickou energii se pak rozděluje následujícím způsobem: podle podlahové plochy se centralizuje a rozděluje částka za elektrickou energii ve výši 300 Kč/m²/rok, nad tuto spotřebu se pak hradí náklady na elektrickou energii podle fakturace za rok 2019 podle podkladů Správy univerzitního kampusu Bohunice. Součet částek za centralizovanou a fakturovanou spotřebu energie pak vede ke změně poměru, ve kterém hradí částky za energie jednotlivé ústavy.