



Přírodovědecká fakulta Masarykovy univerzity

Opatření děkana č. 4/2017

Pravidla rozdělování finančních prostředků Přírodovědecké fakulty Masarykovy univerzity v roce 2017

(ve znění účinném od 12. dubna 2017)

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 a) a b) (dále jen „podíl 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 (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) Celkový přepočtený počet studentů, evidenčně zařazených do oborů, jejichž uskutečňováním je ústav pověřen. Počet studentů každého oboru je násoben koeficientem programu a podílem ústavu na uskutečňování oboru. Tento podíl je stanoven garantem příslušného studijního programu po dohodě s řediteli dotyčných ústavů a může kromě kvantitativního podílu ústavů na uskutečňování oboru odrážet i další ekonomické aspekty realizace oboru.
 - b) Podíl počtu zapsaných kreditů vážených koeficientem náročnosti u předmětů garantovaných ústavem a vyučovaných v jarním a podzimním semestru předcházejícím rozpočtovanému období z celkového počtu zapsaných kreditů vážených koeficientem náročnosti.
 - c) Součástí parametru A je výnos fakulty za kooperovanou výuku (tj. mezifakultní výuku) ve výši 5 % z parametru A. Tato částka 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.
- (3) Parametr K poměřující podíl ústavů na celkovém počtu absolventů a kvalitu vzdělávací činnosti spojenou s výzkumem:
 - a) Počet absolventů bakalářských studijních programů za období 3 let předcházejících rozpočtovanému období.
 - b) Počet absolventů doktorských studijních programů za období 4 let předcházejících období.
 - c) Počet absolventů magisterských programů za období 3 let předcházejících rozpočtovanému období.
 - d) Počet studentů doktorských studijních programů k 31. 10. 2016.

- e) Podíl ústavu na celkovém počtu bodů RIV získaných pracovníky ústavů v hodnocení výsledků 2015 tzn. z dat za období let 2010 až 2014.
 - f) Podíl ústavu na celkové výši neinvestičních účelových prostředků na vědu (podle metodiky MŠMT) získaných fakultou v roce 2016.
 - g) Podíl ústavu na počtu docentů (s váhou 1,5) a profesorů (s váhou 2,5) v roce 2016
 - h) Počet vyjíždějících a přijíždějících studentů v rámci mezinárodních mobilit v roce 2016 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.
 - i) Podíl ústavu na celkovém počtu přepočtených úvazků cizinců zaměstnaných v roce 2016 na ústavu, kteří se na ústavu podílejí na výukové nebo tvůrčí činnosti.
- (4) Pro účely dělení příspěvku na vzdělávací činnost (dále „PVC“) jsou využity parametry z odst. 2 a 3 s následujícími váhami:
- a) Podíl na počtu studentů (2 a)) v bakalářských a navazujících magisterských oborech s váhou 0,2 a podíl na počtu financovaných studentů v doktorských oborech s váhou 1,0.
 - b) Podíl na kreditech (2 b)) v bakalářských a navazujících magisterských oborech s váhou 0,8.
 - c) Podíl na počtu absolventů bakalářských studijních programů (3 a)) s váhou 0,05.
 - d) Podíl na počtu absolventů doktorských studijních programů (3 b)) s váhou 0,15.
 - e) Podíl na počtu absolventů magisterských studijních programů (3 c)) s váhou 0,05.
 - f) Podíl na počtu financovatelných prezenčních studentů doktorských studijních programů (3 d)) s váhou 0,0.
 - g) Podíl na počtu bodů RIV podle metodiky 2015 (3 e)) s váhou 0,4.
 - h) Podíl na výši neinvestičních účelových prostředků na vědu (podle metodiky MŠMT) za rok 2016 (3 f)) s váhou 0,15.
 - i) Podíl na počtu docentů a profesorů (3 g)) s váhou 0,1.
 - j) Podíl ústavu na počtu vyjíždějících a přijíždějících studentů v rámci mezinárodních mobilit (3 h)) s váhou 0,05.
 - k) Podíl ústavu na celkovém počtu přepočtených úvazků cizinců zaměstnaných v roce 2016 na ústavu (3 i)) 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 celkové dotaci vypočteného podle podílu ústavů na započítaných bodech RIV v hodnocení výsledků 2015, tzn. z dat za období let 2010

až 2014.

Čl. 3

Výpočet podílu rozpočtovaných součástí na centrálních nákladech

- (1) Prostředky na hrazení centrálních nákladů dle čl. 1 odst. 3 a) 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 částí 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 2017 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 2016 se zohledněním možného zvýšení spotřeby vlivem počasí v průběhu roku 2017.

- (4) Rozvojové náklady dle čl. 1 odst. 2 písm. d) zahrnují:
 - a) Neinvestiční rozvojové náklady.
 - b) Investiční rozvojové náklady.
- (5) Poměr rozdělení rozvojových nákladů je určován podle potřeb pro rozpočtované období.
- (6) 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.
- (7) 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 pro MU z příspěvku na vzdělávací činnost a dotace 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 tajemnice fakulty.
- (3) Toto opatření schválil Akademický senát Přírodovědecké fakulty Masarykovy univerzity na svém jednání dne 10. 4. 2017.
- (4) Toto opatření nabývá účinnosti dnem zveřejnění ve veřejné části internetových stránek Fakulty.

V Brně dne 12. 4. 2017

doc. RNDr. Jaromír Leichmann, Dr.
děkan Přírodovědecké fakulty
Masarykovy univerzity

Příloha 1

Metoda výpočtu podílu ústavů na celofakultních nákladech na energie v roce 2017

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 250 Kč/m²/rok, nad tuto spotřebu se pak hradí náklady na elektrickou energii podle fakturace za rok 2016 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.