

Pravidla tvorby rozpočtu akademických pracovišť LF

1 Obecná ustanovení

Tato pravidla zejména stanovují způsob rozdělení

- a) **normativní části příspěvku ze státního rozpočtu na vzdělávací a tvůrčí činnost** (dále jen „příspěvek na vzdělávací činnost“)
- b) a **institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumných organizací** (dále jen „institucionální podpora“)

na akademická pracoviště LF.

Stanoví také obsah **nákladů celofakultních (centralizovaných) aktivit** (dále jen „centrální náklady“) hrazených z výše uvedených zdrojů.

2 Rozdělení příspěvku na vzdělávací činnost

Příspěvek na vzdělávací činnost PVČ přidělený Lékařské fakultě Masarykovou univerzitou se rozdělí na část pro pokrytí centrálních nákladů a na část pro rozdělení na akademická pracoviště:

$$PVČ = CN_{PVČ} + PVČ_P$$

$PVČ$... celkový fakultě přidělený příspěvek na vzdělávací činnost

$CN_{PVČ}$... centrální náklady hrazené z příspěvku na vzdělávací činnost (viz Centrální náklady dále)

$PVČ_P$... příspěvek na vzdělávací činnost rozdělovaný na akademická pracoviště

Příspěvek na vzdělávací činnost rozdělovaný na akademická pracoviště se dělí na část fixní a výkonovou:

$$PVČ_P = PVČ_{FIX} + PVČ_{VÝK}$$

přičemž:

$$\frac{PVČ_{FIX}}{PVČ_{VÝK}} = \frac{76}{24}$$

$PVČ_{FIX}$... poměrná část příspěvku daná vahou pro fixní část

$PVČ_{VÝK}$... poměrná část příspěvku daná vahou pro výkonovou část.

2.1 Výpočet rozdělení $PVČ_{FIX}$ na jednotlivá pracoviště

Část příspěvku na vzdělávací činnost $PVČ_{FIX}$ se mezi akademická pracoviště rozdělí podle podílu jednotlivých pracovišť na celkovém počtu studentohodin výukových předmětů dodávaných pracovištěm, násobeném koeficientem ekonomické náročnosti (KEN) studijního programu a koeficientem ekonomické náročnosti předmětu (KENP) daného předmětu.

V případě výuky jednoho předmětu více pracovišti se zohledňuje podíl těchto pracovišť.

Zdrojem dat pro počet studentohodin a podílů pracovišť je IS MUNI, sestava Sumarizace provedené výuky nebo pedagogického výkonu.

Do sestavy jsou zahrnuta data výuky:

- ze semestrů podzim předchozího roku a jaro daného roku;
- předměty povinné a povinně volitelné;
- mimo předmětů vyučovaných CJV a CUS;
- jen výuka v ČJ.

Každý předmět má přiřazen KEN a KENP dle příslušnosti ke studijnímu programu / oboru a typu předmětu. Koeficienty KEN a KENP jsou uvedeny v Příloze 1 – Koeficienty ekonomické náročnosti studijního programu / oboru (KEN) a předmětů (KENP).

2.2 Výpočet rozdělení $PV\check{C}_{V\check{Y}K}$ na jednotlivá pracoviště

2.2.1 Indikátory pro rozdělení $PV\check{C}_{V\check{Y}K}$

Část příspěvku na vzdělávací činnost $PV\check{C}_{V\check{Y}K}$ se rozdělí mezi pracoviště v poměru hodnot jednotlivých indikátorů dle následující definice:

1. **výsledky výzkumu** – podíl jednotlivých pracovišť na celkovém vědeckém výzkumu dle podkladů oddělení pro vědu a výzkum;
2. **externí příjmy pracoviště** – podíl jednotlivých pracovišť na výnosech fakulty za předchozí rok, zahrnujících všechny činnosti, mimo činnosti uvedené v Příloze 2 – Činnosti nezahrnované do výpočtu externích příjmů pracoviště.
Vybrané výnosy z činností uvedených v „Příloze 3 – Bonifikace“ bonifikují koeficientem 1,5.
Zdrojem dat je EIS Magion, příjmy se určují za uplynulý rok;
3. **kvalifikační struktura akademických pracovníků** – podíl jednotlivých pracovišť na počtu profesorů a docentů, kmenových pracovníků, celé fakulty. Jde o evidenční přepočtený počet profesorů a docentů. Tento počet je násoben koeficientem 2,5 v případě profesorů a koeficientem 1,5 v případě docentů.
Zdrojem dat je EIS Magion (sestava PE452, přepočtené průměrné stavy dle kmenového pracoviště k 31.12. předchozího roku);
4. **podíl zahraničních pracovníků** – podíl jednotlivých pracovišť na celkovém objemu průměrných přepočtených pracovních úvazků zahraničních pracovníků podílejících se na vzdělávací a tvůrčí činnosti LF. Do cizinců se nezapočítávají občané SR. Jde o evidenční fyzický stav pracovníků.
Zdrojem dat je EIS Magion, stav se určuje k 31.12. předchozího roku;
5. **počet Ph.D. absolventů** – podíl jednotlivých pracovišť na celkovém počtu úspěšných Ph.D. absolventů.
Zdrojem dat jsou podklady oddělení pro kvalifikační rozvoj za předchozích 5 let;
6. **počet cizojazyčných závěrečných prací** – podíl jednotlivých pracovišť na celkovém počtu závěrečných cizojazyčných prací.
Zdrojem dat jsou podklady ze studijního oddělení za předchozí rok;
7. **sdílené plochy pro výuku** – podíl sdílených ploch jednotlivých pracovišť poskytnutých pro jinou výuku než daného pracoviště a celkové plochy pracoviště.
Zdrojem dat jsou podklady SUKB (plochy) a rozvrhový systém UniTime (místnosti), platné k 31.12. předchozího roku.

2.2.2 Váhy jednotlivých indikátorů PVČ_{VÝK}

Váhy jednotlivých indikátorů jsou:

Indikátor	Váha
1. výsledky výzkumu	30 %
2. externí příjmy pracoviště	15 %
3. kvalifikační struktura akad. pracovníků	15 %
4. počet zahraničních pracovníků	10 %
5. počet Ph.D. absolventů	20 %
6. počet cizojazyčných závěr. prací	5 %
7. podíl sdílených ploch pro výuku	5 %

3 Rozdělení institucionální podpory

Institucionální podpora přidělená Lékařské fakultě Masarykovou univerzitou se rozdělí na část pro pokrytí centrálních nákladů a na část pro rozdělení na akademická pracoviště:

$$IP = CN_{IP} + IP_p$$

IP ... celková přidělená institucionální podpora

CN_{IP} ... centrální náklady fakulty hrazené z institucionální podpory (viz Centrální náklady dále)

IP_p ... institucionální podpora rozdělovaná na akademická pracoviště

3.1 Výpočet rozdělení IP_p na jednotlivá pracoviště

3.1.1 Indikátory pro rozdělení IP_p

Institucionální podpora rozdělovaná na akademická pracoviště IP_p se rozdělí v poměru hodnot jednotlivých indikátorů dle následující definice:

1. **celkový vědecký výkon** – RIV body dle podílu domácích autorů z jednotlivých pracovišť LF za 5 let z posledního hodnocení;
2. **domácí expertíza** – body za publikace v Q2, Q1 a T10, kde je první nebo korespondenční autor kmenovým pracovníkem pracoviště LF; v případě afiliace dvou pracovišť LF bude oběma pracovištím započítáno 100% bodů. Metrika: Q2 = 8b, Q1 = 16, T10 = 32;
3. **excelentní výsledky** – výsledky hodnocené „A“ pomocí peer-review v Pilíři II (v H16) nebo Modulu 1 (v M17+);
4. **kvalita Ph.D. školy** – Q body za prvoautorské originální práce předložené s dizertací dle školícího pracoviště studenta.

3.1.2 Váhy jednotlivých indikátorů IP_p

Váhy jednotlivých indikátorů jsou:

Indikátor	Váha
1. celkový vědecký výkon	75 %
2. domácí expertíza	10 %
3. excelentní výsledky	10 %
4. kvalita Ph.D. školy	5 %

4 Mimořádná dotace

Pracovišti může být přidělena mimořádná dotace, např. na rozvoj vědecké činnosti, rozšíření pedagogického sboru v souvislosti s plánovanou novou výukou apod.

Tato mimořádná dotace může mít formu příspěvku na vzdělávací činnost nebo institucionální podpory.

Přidělení mimořádné dotace na pracoviště musí být odůvodněno, a to především pro případnou následnou kontrolu a dokladování účelovosti použitých prostředků.

Mimořádná dotace se přidělí na základě žádosti podané pracovištěm, kterou schvaluje děkan a senát LF.

5 Centrální náklady

Centrální náklady jsou sdružené financí prostředky na níže uvedené náklady Lékařské fakulty:

- a) provoz budov a výukových prostor (Kampus, knihovna, prostory na Komenského 2, Centrum léčivých rostlin a další),
- b) nákup knih, časopisů, elektronických zdrojů,
- c) opravy, údržba, validace přístrojů apod.,
- d) ochranné pracovní prostředky
- e) obslužná pracoviště (oddělení děkanátu, správa budov),
- f) vybavení poslucháren a učeben,
- g) další náklady, které umožňují provoz pracovišť bez omezení (nákup zvířat, pohřební služby apod.),
- h) centralizované odměny (jubilea apod.),
- i) podpora P-Pool studií,
- j) marketing a propagace fakulty,
- k) spoluúčast u celofakultních projektů,
- l) částka na mimořádné dotace pracovištím (viz dále),
- m) příspěvek na penzijní připojištění, stravování, očkování,
- n) zdravotní a sociální pojištění k odpovídajícím mzdovým prostředkům pracovišť,
- o) další náklady schválené vedením a akutní mimořádná potřeba.

Zdroje pro hrazení centrálních nákladů z normativu budou vytvořeny tak, že budou vyčleněny z normativních prostředků před jejich rozdělením na akademická pracoviště.

6 Neinvestiční normativní prostředky přidělené akademickému pracovišti

6.1 Celkové neinvestiční prostředky pracoviště

Celkové neinvestiční prostředky jednoho akademického pracoviště z normativních zdrojů (NNP_i) jsou dány součtem příspěvku na vzdělávací činnost, institucionální podpory a mimořádných dotací pracovišti, sníženého o nesplacené závazky pracoviště z předchozího roku:

$$NNP_i = PV\check{C}_{FIX\ i} + PV\check{C}_{V\check{Y}K\ i} + IP_i + MD_i - Z_{i,r-1}$$

NNP_i ... celkové neinvestiční normativní prostředky i -tého akademického pracoviště

$PV\check{C}_{FIX\ i}$... poměrná část $PV\check{C}_{FIX}$ pro i -té pracoviště, určená dle pravidel výše

$PV\check{C}_{V\check{Y}K\ i}$... poměrná část $PV\check{C}_{V\check{Y}K}$ pro i -té pracoviště, určená dle pravidel výše

IP_i ... institucionální podpora přidělená i -tému akademickému pracovišti dle pravidel výše

MD_i ... mimořádná dotace přidělená i -tému akademickému pracovišti (viz výše)

$Z_{i,r-1}$... nesplacené závazky pracoviště z předchozího roku, převedené do letošního

6.2 Rozdělení neinvestičních prostředků pracoviště

Každému pracovišti budou v roce r přidělené prostředky rozděleny na mzdové a provozní a v poměru podle předchozího roku ($r-1$).

$$NNP_{i,r} = MZD_{i,r} + PROV_{i,r}$$

$$\frac{MZD_{i,r}}{PROV_{i,r}} = \frac{MZD_{i,(r-1)}}{PROV_{i,(r-1)}}$$

$MZD_{i,r}$... prostředky na mzdové náklady i -tého pracoviště (bez odvodů na soc. a zdrav. pojištění a tvorbu soc. fondu)

$PROV_{i,r}$... prostředky na provozní náklady i -tého pracoviště (bez odvodů na soc. a zdrav. pojištění a tvorbu soc. fondu)

$MZD_{i,(r-1)}$... mzdové náklady i -tého pracoviště v předchozím roce (bez odvodů na soc. a zdrav. pojištění a tvorbu soc. fondu)

$PROV_{i,(r-1)}$... provozní náklady i -tého pracoviště v předchozím roce (mimo náklady hrazené z centrálních nákladů)

Mzdové prostředky budou složeny jak z příspěvku na vzdělávací činnost, tak z institucionální podpory. Provozní prostředky budou složeny jen z příspěvku na vzdělávací činnost.

Mzdové prostředky nebudou obsahovat odvody na sociální a zdravotní pojištění ani tvorbu sociálního fondu. Tyto prostředky budou součástí centralizovaných nákladů.

Pracoviště mohou v průběhu roku požádat tajemníka o přesun prostředků ze mzdových do provozních nebo naopak.

7 Kompenzace

Pracoviště, kterým i po aktivaci případných rezerv meziročně klesnou rozpočtované celkové neinvestiční normativní prostředky o více než 5 %, bude tento pokles kompenzován tak, aby pokles byl maximálně 5 %.

Kompenzace bude provedena přerozdělením prostředků mezi pracovišti.

8 Ostatní

8.1 Nedočerpání prostředků na provozní náklady

Pracoviště, která v daném roce nedočerpají prostředky na provozní náklady, si mohou na základě žádosti tajemníkovi převést 90 % zůstatku do dalšího roku.

8.2 Přečerpání přidělených prostředků

Pracovištím, která v daném roce přečerpají přidělené celkové neinvestiční normativní prostředky, budou o tyto přečerpané prostředky sníženy normativní prostředky z rozpočtu příštího roku (viz bod 6.1).

Přílohy

Příloha 1 – Koefficienty ekonomické náročnosti studijního programu / oboru (KEN) a předmětů (KENP)

Příloha 2 – Činnosti nezahrnované do výpočtu externích příjmů pracoviště

Příloha 3 – Bonifikace

Příloha 1 – Koeficienty ekonomické náročnosti studijního programu / oboru (KEN) a předmětů (KENP)

Koeficienty ekonomické náročnosti studijního programu / oboru (KEN):

Studijní program / obor	KEN
Dentální hygienista	2,25
Fyzioterapie - Bc.	2,25
Fyzioterapie - Mgr.	2,25
Intenzivní péče	2,25
Nutriční specialista	2,25
Nutriční terapeut	2,25
Optika a optometrie	2,25
Optometrie Mgr.	2,25
Ortooptika	2,25
Porodní asistentka	2,25
Radiologický asistent	2,25
Všeobecné lékařství	2,80
Všeobecná sestra	2,25
Zdravotní laborant	2,25
Zdravotnický záchranář	2,25
Zubní lékařství	3,50

Koeficienty ekonomické náročnosti předmětu (KENP):

Typ předmětu	KENP
přednáška	1,00
seminář / cvičení	1,20
preklinické praktické cvičení / státní zkouška	1,50
klinické praktické cvičení / státní zkouška	1,75
kombinace (1) + (2) + (3) + (4)	1,32
e-learning	0,50

Příloha 2 – Činnosti nezahrnované do výpočtu externích příjmů pracoviště

Činnost	
1111	Vzdělávací činnost - bez CP
1112	Centralizované prostředky – vzdělávací činnost
1119	Příspěvek MŠMT na kapitálové výdaje
1121	Doktorská stipendia
1131	Stipendia a provoz zahr. stud. B, G, H
11319	FÚUP – stip.a a provoz zahr. stud. B, G, H
1132	AKTION, zahr. stud. R
1133	CEEPUS
1134	Podpora mezinárodní spolupráce
1135	Zahr. studenti - krátkodob. E, krajané K
1136	Letní škola slovanských studií
1137	Cest. náhrady v rámci plnění mezinár.smluv
1141	Mimoř. aktivity - uk. M (příspěvek)
1142	Mimoř. aktivity - uk.M (dotace)
1151	Ukazatel F - UNESCO, a jiné (dotace)
1153	Ukazatel F (příspěvek)
1161	FR-sk. A - informační technologie
1162	FR-sk. B - vzdělávání učitelů
1163	FR-sk. C - provozní praxe studentů
1164	FR-sk. E - vysokoškolské knihovny
1165	FR-sk. F - inovace studij. programů
1166	FR-sk. G - tvůrčí činnost studentů
1171	Sociální stipendia
1181	Rozvojové programy - I
1182	IRP
1183	FRMU (fond rozvoje MU)
1210	Dotace na ubyt. a strav. studentů
1211	Dotace na ubyt. a strav. zahr. stud. E
1215	Ubytovací stipendium
1310	MŠMT jiné odbory (mimo VŠ)
1921	Dotační odpisy
2112	Institucionální podpora VaV dle výsledků
21129	FÚUP - Instituc. podpora VaV dle výsledků
2115	Dotace na spoluf. mezinár. projektů
21159	FÚUP - Spolufinancování mezinár. projektů
4*	Fondy

Příloha 3 – Bonifikace

Výnosy z následujících činností se pro výpočet externích příjmů pracoviště bonifikují koeficientem 1,5:

Činnost	
1616	Projekty EU mimo VaV
1670	Dary zahraniční
2614	Nadace ze zahraničí - VaV
2615	EU VaV - 7.RP
2617	EU VaV - H2020
2619	Jiné účelové VaV ze zahraničí
2670	Dary zahraniční
8100	Doplňková činnost podnikatelská
8200	Doplňková činnost nepodnikatelská
8220	Smluvní výzkum
