

Opatření děkana Lékařské fakulty Masarykovy univerzity č. 2/2022

Pravidla tvorby neinvestičního rozpočtu akademických pracovišť LF MU

V souladu s § 28 odst. 1 zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů (zákon o vysokých školách), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o vysokých školách“ vydávám toto opatření.

**Článek 1
Obecná ustanovení**

- (1) Tato pravidla zejména stanovují způsob rozdělení tzv. normativních zdrojů:
- a) příspěvku ze státního rozpočtu na vzdělávací a tvůrčí činnost (dále jen „příspěvek na vzdělávací činnost“ nebo „PVČ“)
 - b) a institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumných organizací (dále jen „DKRVO“) na akademická pracoviště LF.
- (2) Stanoví také obsah nákladů celofakultních (centralizovaných) aktivit (dále jen „centrální náklady“) hrazených z výše uvedených zdrojů.

**Článek 2
Složení neinvestičního rozpočtu akademických pracovišť**

- (1) Celkové normativní prostředky přidělené akademickému pracovišti jsou dány součtem
1. příspěvku na vzdělávací činnost,
 2. DKRVO,
 3. mimořádných dotací pracovišti,
 4. a nesplacených závazků pracoviště z předchozího roku.
- (2) Pravidla pro rozdělení jednotlivých složek jsou uvedena následovně.

**Článek 3
Rozdělení příspěvku na vzdělávací činnost**

- (1) Příspěvek na vzdělávací činnost bude po odečtení částky na krytí centrálních nákladů dle Článku 8 rozdělen na akademická pracoviště tak, že platí:

$$PV\check{C}_p = PV\check{C}_{FIX} + PV\check{C}_{V\check{Y}K}$$

přičemž:

$$\frac{PV\check{C}_{FIX}}{PV\check{C}_{V\check{Y}K}} = \frac{76}{24}$$

- PVČ_p ... příspěvek na vzdělávací činnost rozdělovaný na akademická pracoviště
 PVČ_{FIX} ... poměrná část příspěvku daná vahou pro fixní část
 PVČ_{VÝK} ... poměrná část příspěvku daná vahou pro výkonovou část

- (2) 75 % $PV\check{C}_{FIX}$ se rozdělí v poměru, v jakém byl na pracoviště přidělen příspěvek na vzdělávací činnost po aplikování kompenzačního mechanismu a mimořádných dotací v přechodném roce.
- (3) 25 % $PV\check{C}_{FIX}$ se rozdělí dle podílu jednotlivých pracovišť na celkovém počtu hodin výukových předmětů dodávaných pracovištěm, násobeném
- koeficientem ekonomické náročnosti (KEN) studijního programu, přiřazeném MŠMT pro daný studijní program a uvedeném v Příloze 1 – Koeficienty ekonomické náročnosti studijního programu / oboru (KEN) a předmětů (KENP),
 - koeficientem ekonomické náročnosti předmětu (KENP) daného předmětu, přiřazeném proděkanem příslušným pro daný studijní program a uvedeném v Příloze 1 – Koeficienty ekonomické náročnosti studijního programu / oboru (KEN) a předmětů (KENP),
 - a u předmětů, které nejsou přednáškami, počtem zapsaných studentů.
- (4) V případě výuky jednoho předmětu více pracovišti se zohledňuje podíl těchto pracovišť.
- (5) Zdrojem dat pro počet studentohodin a podílů pracovišť je IS MUNI, sestava Sumarizace provedené výuky nebo pedagogického výkonu za předcházející kalendářní rok.
- (6) Do sestavy jsou zahrnuta data výuky:
- typ studia: bakalářské, magisterské, magisterské navazující a CŽV
 - předměty povinné a povinně volitelné, mimo předmětů vyučovaných CJV a CUS,
 - jen výuka v ČJ.
- (7) Část příspěvku na vzdělávací činnost $PV\check{C}_{VÝK}$ se rozdělí mezi pracoviště v poměru hodnot jednotlivých indikátorů dle následující definice:

(8)

Indikátor	Definice	Váha
vědecký výkon	body za publikace v Q1 – Q4 a T10, kde je první nebo korespondenční autor kmenovým pracovníkem pracoviště LF; v případě afiliace dvou pracovišť LF bude oběma pracovištěm započítáno 100 % bodů	30 %
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	15 %
struktura akademických pracovníků	podíl průměrného přepočteného počtu kmenových pracovníků jednotlivých pracovišť na počtu profesorů (váha 2,5) a docentů (váha 1,5) celé fakulty	15 %
zahraniční pracovníci	podíl průměrného přepočteného počtu kmenových pracovníků jednotlivých pracovišť na počtu zahraničních pracovníků podílejících se na vzdělávací a tvůrčí činnosti LF (mimo občanů SR) celé fakulty	10 %
Ph.D. absolventi	podíl jednotlivých pracovišť na celkovém počtu úspěšných Ph.D. absolventů	20 %
cizojazyčné závěrečné práce	podíl jednotlivých pracovišť na celkovém počtu závěrečných cizojazyčných pracích	5 %
sdílené plochy pro výuku	podíl sdílených ploch jednotlivých pracovišť poskytnutých pro rozvrhování jiné výuky než daného pracoviště a celkové plochy pracoviště	5 %

(9) Není-li uvedeno jinak, platí data k 31.12. předchozího roku.

Článek 4 Rozdělení DKRVO

- (1) DKRVO bude po odečtení částky na krytí centrálních nákladů dle Článku 8 rozdělen na akademická pracoviště podle podílu na dosažených indikátorech dle následující definice:

Indikátor	Definice	Váha
celkový vědecký výkon	RIV body dle podílu domácích autorů z jednotlivých pracovišť LF za 5 let z posledního hodnocení (2011-2016)	60 %
domácí expertíza	body za publikace v Q1 – Q4 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: T10 = 32, Q1 = 16, Q2 = 8, Q3 = 4, Q4 = 2	25 %
excelentní výsledky	výsledky hodnocené „A“ pomocí peer-review v Pilíři II (v H16) nebo Modulu 1 (v M17+)	10 %
kvalita Ph.D. školy	Q body za prvoautorské originální práce předložené s dizertací dle školícího pracoviště studenta	5 %

Článek 5 Mimořádná dotace

- (1) Pracovišti může být přidělena mimořádná dotace, např. na rozvoj vědecké činnosti, rozšíření pedagogického sboru v souvislosti s plánovanou novou výukou apod.
- (2) Tato mimořádná dotace může mít formu příspěvku na vzdělávací činnost, DKRVO nebo prostředků z hospodářské činnosti.
- (3) Přidělení mimořádné dotace na pracoviště v průběhu roku musí být odůvodněno, a to především pro případnou následnou kontrolu a dokladování účelovosti použitých prostředků.

Článek 6 Hrazení stipendií v doktorských studijních programech

- (1) Školící pracoviště budou hradit část stipendií, vyplácených doktorandům nad rámec prostředků poskytnutým MŠMT.
- (2) Tato částka se stanoví dle počtu Ph.D. studentů a doplácené částky za předchozí rok.

Článek 7 Přečerpání přidělených prostředků

- (1) Pracovištím, která v předchozím roce přečerpají přidělené neinvestiční normativní prostředky, budou o tyto přečerpané prostředky sníženy přidělené normativní prostředky v daném roce.

Článek 8 Centrální náklady

- (1) Centrálními náklady se rozumí příspěvek fakulty na prostředky centralizované MU a náklady určené na:
 - a. provoz budov a výukových prostor (Kampus, knihovna, prostory na Komenského 2, Centrum léčivých rostlin a další),
 - b. provoz děkanátu,
 - c. nákup knih, časopisů, elektronických zdrojů,

- d. opravy, údržba, validace přístrojů apod.,
- e. ochranné pracovní prostředky
- f. obslužná pracoviště (oddělení děkanátu, správa budov),
- g. vybavení poslucháren a učeben,
- h. další náklady, které umožňují provoz pracovišť bez omezení (nákup zvířat, pohřební služby apod.),
- i. centralizované odměny (jubilea apod.),
- j. podpora P-Pool studií,
- k. marketing a propagace fakulty,
- l. spoluúčast u celofakultních projektů,
- m. odpisy,
- n. příspěvek na penzijní připojištění, stravování, očkování,
- o. náklady na fakultní programy rozvoje (InGA apod.),
- p. centralizované aktivity přímo související s VaV (např. publikační fond),
- q. prostředky na motivační nástroje pro podporu personální politiky a stimulaci VaV, včetně prostředků na mimořádné dotace,
- r. financování mimořádných situací,
- s. další náklady schválené vedením a akutní mimořádná potřeba.

(2) Centrální náklady mohou být hrazeny

- režii projektů a hospodářské činnosti,
- prostředky přidělenými MU na centrální aktivity podle rozpočtu MU nebo centralizovaného Fondu provozních prostředků MU,
- Fondem provozních prostředků fakulty,
- výnosy z hospodářské činnosti,
- částí normativních prostředků přidělených fakultě (PVC i DKRVO).

(3) Zdroje pro hrazení centrálních nákladů z normativních prostředků budou vytvořeny tak, že z nich budou vyčleněny před jejich rozdělením na pracoviště.

Článek 9

Rozdělení přidělených prostředků na mzdové a provozní

(1) Každému pracovišti bude navrženo rozdělení přidělených prostředků na mzdové a provozní podle jejich poměru v předchozím roce ($r-1$):

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

$MZD_{i,r}$...	prostředky na mzdové náklady i-tého pracoviště (bez odvodů na soc. a zdrav. pojištění a tvorbu soc. fondu) v aktuálním roce
$PROV_{i,r}$...	provozní náklady i-tého pracoviště (bez odvodů na soc. a zdrav. pojištění a tvorbu soc. fondu) v aktuálním roce
$MZD_{i,(r-1)}$...	mzdové náklady i-tého pracoviště v předchozím roce (bez odvodů na soc. a zdrav. pojištění a tvorbu soc. fondu) z PVC a DKRVO
$PROV_{i,(r-1)}$...	provozní náklady i-tého pracoviště v předchozím roce (mimo náklady hrazené z centrálních nákladů) z PVC a DKRVO

(2) Mzdové prostředky mohou být složeny jak z příspěvku na vzdělávací činnost, tak z institucionální podpory.

- (3) Provozní prostředky mohou být složeny jen z příspěvku na vzdělávací činnost, pokud nebude dohodnuto jinak.
- (4) Ze mzdových prostředků pracoviště budou vyčleněny odvody na sociální a zdravotní pojištění a tvorbu sociálního fondu. Tyto prostředky budou pro pracoviště spravovány centrálně.
- (5) Pracoviště mohou v průběhu roku požádat tajemníka o přesun prostředků ze mzdových do provozních nebo naopak.

Článek 10 **Závěrečná ustanovení**

- (1) Toto opatření je interní normou Lékařské fakulty Masarykovy univerzity.
- (2) Výkladem jednotlivých ustanovení tohoto opatření a aktualizací této směrnice je pověřen tajemník LF MU.
- (3) Kontrolu dodržování tohoto opatření provádí tajemník LF MU.
- (4) Toto opatření nabývá platnosti a účinnosti dnem podpisu.

prof. MUDr. Martin Repko, Ph.D.
děkan LF MU

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

Koeficienty ekonomické náročnosti studijního programu / oboru (KEN):

Studijní program / obor	KEN
Bioanalytická laboratorní diagnostika ve zdravotnictví – Embryolog	2,25
Dentální hygiena – Bc.	2,25
Fyzioterapie - Bc.	2,25
Fyzioterapie - Mgr.	2,25
Intenzivní péče	2,25
Výživa dospělých a dětí	2,25
Nutriční terapie - Bc.	2,25
Optika a optometrie	2,25
Optometrie - Mgr.	2,25
Ortooptika	2,25
Porodní asistence – Bc.	2,25
Radiologická asistence – Bc.	2,25
Všeobecné lékařství	2,80
Všeobecné ošetřovatelství – Bc.	2,25
Laboratorní diagnostika ve zdravotnictví	2,25
Zdravotnické záchranářství – Bc.	2,25
Zubní lékařství	3,50

Koeficienty ekonomické náročnosti předmětu (KENP):

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

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