

Směrnice děkana č.1/2024

**Pravidla sestavování rozpočtu Pedagogické
fakulty Masarykovy univerzity pro rok 2024**

(ve znění účinném od 2. 4. 2024)

Podle § 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, vydávám tuto směrnici:

Článek 1

Všeobecná ustanovení

- (1) **Účel:** Tato směrnice určuje pravidla sestavování rozpočtu na PdF MU pro rok 2024.
- (2) **Rozsah platnosti:** PdF MU v roce 2024.
- (3) **Definice pojmů a zkratk¹:**

FRIM – Fond reprodukce investičního majetku

FPP – Fond provozních prostředků

NIV – Neinvestiční výdaje

CŽV – Celoživotní vzdělávání

IT – Informační technologie

DSP – Doktorské studijní programy

RIV Rejstřík informací o výsledcích

Ovýkaz – Oddělení výzkumu, kvality a akademických záležitostí

RUV – Registr uměleckých výstupů

B – Bakalářské studium

¹Další zkratky uvedeny v dílčích seznamech jednotlivých článků.

M – Magisterské studium

N – Navazující magisterské studium

PdF – Pedagogická fakulta

Metodika M 17+ - Hodnocení výzkumných organizací a hodnocení programů účelové podpory výzkumu, vývoje a inovací (M 17+) podle Rady pro výzkum, vývoj a inovace

MU – Masarykova univerzita

P – Příspěvek ze státního rozpočtu na vzdělávací a vědeckou, výzkumnou, vývojovou a inovační, uměleckou nebo další tvůrčí činnost (dále jen „příspěvek na vzdělávací činnost“)

IP na DKRVO – Institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumných organizací (dále jen „institucionální podpora“)

KIV – Koeficient individualizace výuky

Fix – fixní část

Vyk – výkonová část

ÚP – Účelové prostředky

VP – Vlastní příjmy

V – Výnos

PPSŘ – Program pro podporu strategického řízení

(4) **Odpovědnost:** Tajemnice PdF MU.

Článek 2

Předmět úpravy

- (1) Tvorba rozpočtu PdF MU vychází z ustanovení zákona č. 111/1998 Sb., ve znění změn a doplňků a ze Statutu PdF MU.
- (2) Tato pravidla upravují zejména způsob rozdělení celkových výnosů PdF MU mezi výuková a výzkumná pracoviště a způsob alokace finančních zdrojů do centralizovaných prostředků PdF MU (centralizovaná pracoviště, zakázky a aktivity).

Článek 3

Struktura výnosů neinvestičního rozpočtu a ostatních výnosů kateder a institutů PdF MU

- (1) Neinvestiční rozpočet kateder a institutů PdF MU se skládá z těchto částí:
 - Příspěvek na vzdělávací činnost [P]

- Fixní část
 - Kooperace
 - Výkonová část
- Institucionální podpora [IP na DKRVO]

(2) Ostatní výnosy:

- Účelové prostředky [ÚP]
- Vlastní příjmy [VP]

Článek 4

Souhrn veškerých výnosů kateder a institutů

- (1) Celkové výnosy kateder a institutů jsou dány součtem dílčích výnosů jednotlivých částí neinvestičního rozpočtu kateder a institutů PdF MU, které se vypočtou dle metody uvedené v článku 5 a rozdělí se na katedry a instituty dle metody uvedené v článku 6, a ostatních výnosů v roce 2022. Celkový výnos kateder a institutů v roce 2022 je dán vztahem:

$$V_{(k, i)} = V_{(\text{Fixní část})} + V_{(\text{Výkonová část})} + V_{(\text{Kooperace})} + V_{(\text{IP na DKRVO})} + V_{(\text{ÚP})} + V_{(\text{VP})} + V_{(\text{G})}$$

Článek 5

Stanovení výše objemu finančních prostředků složek neinvestičního rozpočtu a ostatních výnosů

- (1) Výše objemu finančních prostředků pro jednotlivé ukazatele Příspěvků na vzdělávací činnost a Institucionální podpory bude stanovena tímto způsobem:

- **Příspěvků na vzdělávací činnost [P]**
Výše příspěvku na vzdělávací činnost pro PdF MU je dána rozpočtem MU pro aktuální kalendářní rok. Rozdělí se mezi jednotlivé ukazatele následujícím způsobem:
 - **Fixní část – výkonový ukazatel pro oblast výuky**
80% Příspěvku na vzdělávací činnost pro PdF MU dle rozpočtu MU pro aktuální kalendářní rok,

#1 poníženy o částku určenou pro kooperace
 - **Výkonová část – kvalitativní a výkonový ukazatel pro oblast vědy a výzkumu**
20% Příspěvku na vzdělávací činnost pro PdF MU dle rozpočtu MU pro aktuální kalendářní rok,
 - **Kooperace – výkonový ukazatel za kooperovanou výuku [Ko/A]**
7,06% z 80% Příspěvku na vzdělávací činnost pro fixní část

Kooperace vyjadřují podíl na celkových výnosech PdF MU za výuku studentů jiných fakult).

- **Institucionální podpora [IP na DKRVO]**

Výše Institucionální podpory je dána rozpočtem MU pro aktuální kalendářní rok, podle Směrnice MU č. 3/2023, Pravidla sestavování rozpočtu pro kalendářní rok 2024.

Z výnosů IP na DKRVO budou odečteny společné provozní náklady (režie) v souladu s Pokynem MU č. 3/2017, Pravidla pro stanovení podílu správní režie a uplatňování režijních nákladů do projektů, ve znění změn a doplňků a Pokynu kvestora č. 5/2008, Sledování správní režie na MU.

(2) Ostatní výnosy:

- **Účelové prostředky [ÚP]**

Tvoří celkové výnosy účelových dotací kateder a institutů PdF MU (např.: příjmy z rozvojových projektů, GAČR, TAČR, specifického výzkumu, projekty ze zahraničí) v aktuálním roce.

- **Vlastní příjmy [VP]**

Tvoří celkové výnosy vlastních příjmů kateder a institutů PdF MU (např.: CŽV, konference a ostatní mimorozpočtové příjmy).

- **Garance mzdových tarifů docentů a profesorů [G]**

Tvoří rozdíl mezi tarifní mzdou docenta a tarifní mzdou odb. asistenta * součet počtu úvazků docentů na jednotlivé katedře * 6 měsíců (1.1.2024– 30.6.2024)

+

rozdíl mezi tarifní mzdou profesora a tarifní mzdou odb. asistenta * součet počtu úvazků profesorů na jednotlivé katedře * 6 měsíců (1.1.2024– 30.6.2024).

Článek 6

Rozdělení výnosů složek neinvestičního rozpočtu dle ukazatelů a ostatních výnosů mezi katedry a instituty

(1) **Rozdělení výnosů složek neinvestičního rozpočtu dle ukazatelů:**

1.1. **Rozdělení části výnosů fixní části**

Celkové výnosy katedry/institutu fixní části jsou tvořeny výnosy z kombinované a prezenční formy studia bakalářských, magisterských a navazujících magisterských

studijních programů², na jejichž část je aplikován Koeficient individualizace výuky [KIV] a Koeficient ekonomické náročnosti [KEN], přičemž KIV a studento-kredity jsou počítány jako průměr za poslední tři roky z důvodu stabilizace rozpočtu.

Výnosy fixní části [$V_{(fix)}$] jsou rozděleny na:

- výnosy ovlivněné KIV [$V_{(KIV)}$], tvořící 65% částky na fixní část
- výnosy ovlivněné KEN [$V_{(KEN)}$], tvořící 35% částky na fixní část

$$V_{(fix)} = V_{(KIV)} + V_{(KEN)}$$

1.1.1. Stanovení výnosů ovlivněné KIV [$V_{(KIV)}$]

Výnosy fixní části [$V_{(KIV)}$] jsou rozděleny na výnosy z prezenčního studia [V_p] a výnosy z kombinovaného studia [V_k] v poměru celkového množství studento-kreditů, zastoupených v těchto formách studií.

$$V_{(fix)} = V_p + V_k = V_{(fix)} \cdot \frac{\sum_f (s_p \cdot k)}{\sum_f (s \cdot k)} + V_{(fix)} \cdot \frac{\sum_f (s_k \cdot k)}{\sum_f (s \cdot k)}$$

- Na část výnosů $V_{(KIV)}$ z prezenčního studia je aplikován Koeficient individualizace výuky [V_p^{KIV}], zbylá část je vyjádřena bez tohoto koeficientu [V_p^{nKIV}].
 - 50% V_p je na katedry a instituty rozděleno v poměru studento-kreditů prezenčního studia dle dodavatelského pracoviště násobených KIV:

$$V_p^{KIV} = 0,5 \cdot V_p \cdot \frac{\sum_d (s_p \cdot k \cdot KIV)}{\sum_f \sum_d (s_p \cdot k \cdot KIV)}$$

- 50% V_p je na katedry a instituty rozděleno v poměru studento-kreditů prezenčního studia dle dodavatelského pracoviště:

$$V_p^{nKIV} = 0,5 \cdot V_p \cdot \frac{\sum_d (s_p \cdot k)}{\sum_f \sum_d (s_p \cdot k)}$$

- Na část výnosů $V_{(KIV)}$ z kombinovaného studia je aplikován Koeficient individualizace výuky [V_k^{KIV}], zbylá část je vyjádřena bez tohoto koeficientu [V_k^{nKIV}].

$$V_k = V_k^{KIV} + V_k^{nKIV}$$

² Doktorské studijní programy jsou financovány formou centralizované zakázky. Finanční prostředky jsou přiděleny dle počtu studentů doktorského studijního oboru příslušné katedře / institutu. Financování jsou studenti, kteří nepřekročí řádnou dobu studia DSP + 1 rok.

- 20% V_k je na katedry a instituty rozděleno v poměru studento-kreditů kombinovaného studia dle dodavatelského pracoviště násobených KIV:

$$V_k^{KIV} = 0,2 \cdot V_k \cdot \frac{\sum_d (s_k \cdot k \cdot KIV)}{\sum_f \sum_d (s_k \cdot k \cdot KIV)}$$

- 80% V_k je na katedry a instituty rozděleno v poměru studento-kreditů kombinovaného studia dle dodavatelského pracoviště:

$$V_k^{nKIV} = 0,8 \cdot V_k \cdot \frac{\sum_d (s_k \cdot k)}{\sum_f \sum_d (s_k \cdot k)}$$

1.1.2. Stanovení výnosů ovlivněné KEN [$V_{(KEN)}$]

Výnosy ovlivněné KEN [$V_{(KEN)}$] jsou vypočítány jako celkové množství studento-kreditů, zastoupených v prezenční i kombinované formě studií, násobený KEN.

$$V_{(KEN)} = \frac{\sum_d (s \cdot k \cdot KEN)}{\sum_f \sum_d (s \cdot k \cdot KEN)}$$

1.1.3. Krácení „CORE“ a online volitelných předmětů

Do výpočtu studento-kreditů nejsou započítány předměty celouniverzitního základu, které mají uveden v IS MU atribut „CORE“. U předmětů s atributem „online kurz³“ a pouze V, jako volitelný, je do výpočtu v rámci jednoho roku zahrnuto maximálně 200 studií, neurčí-li v případě konkrétního předmětu příslušný proděkan.

Koeficient individualizace výuky KIV

KIV je jedinečným koeficientem každého pracoviště, realizujícího rozvrhovanou výuku. Je vyjádřen jako převrácená hodnota průměrného počtu studentů na jednu rozvrhovanou unikátní učební jednotku kontaktní výuky na pracovišti.

$$KIV = \frac{1}{\sum_d \frac{s}{u}} \cdot 100$$

Koeficient ekonomické náročnosti KEN

Koeficient ekonomické náročnosti (KEN) je stanoven podle podílu PdF MU na normativním podílu studentů k 31. 10. 2023 (tj. přepočteném počtu studentů * KEN). Výše KENU pracoviště je stanoven na základě akreditovaných studijních programů podle ohodnocení v souladu s Pravidly pro poskytování příspěvku a dotací veřejným vysokým školám MŠMT pro r. 2024, které zajišťují přísl. pracoviště. Studijní programy, které mají rozdílné obory – KFYCHOV, KTVVZ je stanoven KEN váženým průměrem ke studento-kreditům za předměty jednotlivých oblastí.

³ kurz, který student absolvuje online, a to bez aktivní účasti lektorů zapojených do výuky

Každému akreditovanému studijnímu programu je přiřazen KEN. KEN zohledňuje rozdílnou ekonomickou náročnost jednotlivých studijních programů (jde o relace mezi studijními programy, ne o skutečnou ekonomickou náročnost v absolutní hodnotě); standardní řada KEN pro studijní programy PdF MU má tyto hodnoty: 1,00; 1,20; 1,65; 2,25; 2,80; 3,50.

1.1.4. Zkratky

V	výnosy
$V_{(fix)}$	výnosy z fixní části
$V_{(KIV)}$	výnosy ovlivněné KIV
$V_{(KEN)}$	výnosy ovlivněné KEN
V_p	výnosy z prezenčního studia
V_k	výnosy z kombinovaného studia
s	počet zapsaných studií
s_p	prezenční studium
s_k	kombinované studium
$kkredit$	
u	unikátní rozvrhovaná učební jednotka kontaktní výuky pracoviště
d	dodavatelské pracoviště
f	fakulta
KIV	Koeficient individualizace výuky
$nKIV$	Koeficient individualizace výuky – není aplikován
KEN	Koeficient ekonomické náročnosti

1.1.5. Metodika zpracování dat

- Data o předmětech (s , k) jsou vygenerovaná pomocí aplikace IS MU „Sumarizace provedené výuky nebo pedagogického výkonu“.
- Data o rozvrhované výuce (u) jsou vygenerovaná pomocí aplikace IS MU „Export rozvrhu“.

Použité vstupní parametry:

- Semestry výuky (jaro + podzim předchozího roku)
- Omezení na dodavatelské pracoviště výuky předmětu
- Omezení na fakulty studií (1441 PdF MU)
- Omezení na typ studia (B, M, N)

Vygenerovaná data jsou dále zpracovaná v tabulkovém procesoru. Pro výpočet KIV jsou odstraněny duplicitní učební jednotky kontaktní výuky, tedy takové případy, kdy výuka více než jednoho předmětu probíhá ve stejný čas na stejném místě.

1.2. Rozdělení části výnosů z kooperací

Výnosy z kooperací budou katedrám a institutům přičteny podle dodavatelských pracovišť na základě skutečnosti vyjádřené v propočtu celouniverzitních kooperací.

1.3. Rozdělení části výnosů výkonové části

Výnosy výkonové části budou katedrám a institutům rozděleny podle těchto kritérií:

Kritérium	Váha
Výsledky výzkumu, vývoje a inovací	25%
Výsledky umělecké činnosti	5%
Externí příjmy VŠ spojené se vzdělávací a tvůrčí činností	10%
Kvalifikační struktura akademických pracovníků	7%
Vyslaní a přijatí studenti v rámci mobilitních programů	43%
Cizojazyčné závěrečné práce	2%
Cizojazyčné předměty	8%

- Výše váhy kritéria byla stanovena dle strategie PdF a podle podílu na výnosech výkonové části dle rozpočtu RMU.
- Tvůrčí činnost – rozdělena dle Metodiky M17+ upravené Ověřovací PdF MU. Upravená Metodika M17+ bude uplatněna z 80% na publikační indikátory a z 20% na přínos výsledků výzkumných projektů (GAČR, TAČR, HORIZONT, COST). Metodika výpočtu je uvedena v kapitole 1.4. Rozdělení částí výnosů IP na DKRVO.
- Započítané body RUV – započítávají se v poměru součtu skutečně generovaných bodů pracovišti za období 2017–2021.
- Externí příjmy – výše výnosů z účelových prostředků zahrnuje výnosy pracovišť z projektů vyjma výzkumných (GAČR, TAČR, HORIZONT, COST) a vlastních příjmů stanovených dle metodiky RMU.
- Docenti a profesori – počet profesorů a docentů násobený koeficienty [$K_{\text{profesor}} = 2,5$; $K_{\text{docent}} = 1,5$]
- Vyslaní a přijatí v rámci mobilitních programů
 - započítává se každý den výměnného studenta, jehož pobyt je delší než 30 dní. Rozhodným obdobím je akademický rok 2022/2023.
 - Dny výměnného studenta jsou rozděleny mezi pracoviště dle poměru mezi dny přiřazenými na základě smlouvy D_{sml} a na základě dodavatelských předmětů u příjížděcích studentů a poměru rozpočítaných studentů mezi studované programy u vyjíždějících studentů D_{pp} . Poměr je stanoven na hodnotu 70% D_{sml} a 30% D_{pp} .
 - Celkový počet dnů výměnného studenta je vyjádřen vztahem:

$$D = D_{\text{sml}} + D_{\text{pp}}$$

- Pravidla určení D_{sml} :

Vyslaní: Studenti jsou přiřazeni na pracoviště dle příslušnosti pověřené osoby pracoviště, odpovědné za uznávání výsledků zahraničních studijních a pracovních pobytů, která je podepsána na studijní nebo pracovní smlouvě

Přijetí: V případě existence smlouvy o spolupráci mezi pracovištěm a zahraniční univerzitou [smlouva Erasmus+, Freemover, jiná fakultní bilaterální smlouva], je student přiřazen k danému pracovišti. V ostatních

případech [Erasmus Mundus, univerzitní bilaterální smlouvy] jsou studenti přiřazeni pracovištím v poměru počtu studovaných předmětů

- o Pravidla určení D_{pp} :

Vyslaní: Studenti jsou přiřazeni na základě poměru studeno-kreditů studovaných programů

Přijatí: Studenti jsou přiřazeni pracovištím v poměru počtu studovaných předmětů

- Cizojazyčné předměty – počet studento-kreditů za předmět vyučovaný v cizím jazyce s výjimkou slovenského jazyka u nefilologických kateder. U Filologických kateder je stanoven základ průměrným počtem studento-kreditů nefilologických kateder za předměty vyučované v cizím jazyce s výjimkou slovenského jazyka.

1.4. Rozdělení části výnosů IP na DKRVO

Výnosy Institucionální podpory budou katedrám a institutům rozděleny podle výsledků Metodiky M17+ upravené dle Ovýkaz PdF MU. Upravená Metodika M17+ bude uplatněna z 80% na publikační indikátory a z 20% na přínos podle výsledků výzkumných projektů (GAČR, TAČR, HORIZONT, COST).

$$V_{(IP \text{ na DKRVO})} = V_{(Publikace M17)} + V_{(Grant M17)}$$

$V_{(Publikace M17)}$ výnosy za Publikace metodiky M17+ upravené dle Ovýkaz PdF MU

$V_{(Grant M17)}$ výnosy za Grantymetodiky M17+ upravené dle Ovýkaz PdF MU

$$V_{(Publikace M17)} = 0,8 \cdot V_{(IP)} \cdot \frac{\sum_d (B_{(A,B,C,D)})}{\sum_f \sum_d (B_{(A,B,C,D)})}$$

$$V_{(Grant M17)} = 0,2 \cdot V_{(IP)} \cdot \frac{\sum_d (B_{(E)})}{\sum_f \sum_d (B_{(E)})}$$

$B_{(A,B,C,D)}$ body získané za publikace metodiky M17+ upravené dle Ovýkaz PdF MU

$B_{(E)}$ body získané za grantymetodiky M17+ upravené dle Ovýkaz PdF MU

1.4.1. Metodika M17+ upravená dle Ovýkaz PdF MU

- A. **Výsledky typu J evidované ve WoS a Scopus** – publikace typu J odeslané, resp. připravené k odeslání do RIV z IS MU s organizační jednotkou PdF nebo jejím podílem s vykázaným kódem UT WoS či EID (Scopus) s kvartily dle WoS (JCR) a Scopus (SJR – Scimago Journal Rank) D1, Q1, Q2, Q3, Q4 a evidencí v AHCI (Arts and Humanities Citation Index – pro obory z oblasti umění a humanitních věd) ve WoS. V případě evidence v obou databázích se výsledek hodnotí dle vyššího kvartilu. Je-li časopis evidován pro více oborů, použije se kvartil nejvyššího z nich.

Body:

D1 WoS, D1 Scopus = 70

Q1 WoS, Q1 Scopus = 60

Q2 WoS, Q2 Scopus, AHCI = 50

Q3 WoS, Q3 Scopus = 40

Q4 WoS, Q4 Scopus = 20

- B. **Citace** – počet primárních citací ve WoS i Scopus publikací evidovaných v uvedených databázích po vyloučení autocitací. Při evidenci té samé citace v obou databázích se započítává pouze jednou.

Body: 1 citace = 5

- C. **Internacionalizace** – body navíc pro ty publikace (J, B, C), u kterých alespoň jeden autor má afiliaci mimo ČR nebo Slovensko, nebo které jsou publikované ve světovém jazyce.

Body:

zahraniční spoluautor: J, B= 10; C= 1,5

světový jazyk: J,B= 5; C= 1

Body přičteny v podkladu pro rozpočet k výsledku (list J, B, C)

- D. **Monografie** – všechny odborné knihy (B) a kapitoly v knize (C) evidované v IS MU odeslané, resp. připravené k odeslání do RIV s organizační jednotkou Pdf nebo jejím podílem, přičemž výsledky publikované v nakladatelstvích ze seznamu prestižních vydavatelů mají vyšší bodové hodnocení. Při evidenci výsledků ve WoS či Scopus přičtení bodů navíc.

Body:

nakladatelství na seznamu level 1: B= 60; C= 10

nakladatelství na seznamu level 2: B= 30; C= 5

nakladatelství ostatní, kromě Munipress: B= 15; C= 2,5

nakladatelství Munipress, příp. koedice s Munipress: B= 10; C= 2

Navýšení bodů:

Evidence ve WoS/Scopus: B= 10; C= 5

- E. **Hodnocení v Modulu 1** – výsledky, které v Modulu 1 v hodnoceníh h18, h19, h20, h21 získaly známku 1, 2, 3.

Body:

známka 1 = 50

známka 2 = 30

známka 3 = 20

- F. **Granty** – započítávají jsou projekty Horizon, GA ČR, TA ČR, COST – jejich finanční přínos je vyčíslen na základě finančních dotací, jež byly připsány na účet Pdf MU ve sledovaném období 2018-2022 a jež jsou rozděleny mezi pracoviště, která dané projekty získala. Finální částka k přerozdělení pracovištím je rozpočítána dle poměru získaných dotací.

Výsledky a jednotlivé body jsou v aktuálním rozpočtu pro Metodiku M17+ upravené dle
Ovýkaz Pdf MU zpracovány za období 2019-2023 dle stavu v IS MU v lednu 2024.

(2) Rozdělení ostatních výnosů:

2.1 Účelové prostředky

Výnosy budou poskytnuty pracovišti, které projekt řeší.

2.2 Vlastní příjmy

Výnosy budou poskytnuty příslušným katedrám a institutům.

2.3 Garance mzdových tarifů docentů a profesorů

Výnosy budou poskytnuty příslušným katedrám a institutům podle kvalifikační struktury.

Tyto výnosy podléhají odvodům dle pokynů MU č. 3/2017, Pravidla pro stanovení podílu
správní režie a uplatňování režijních nákladů do projektů, ve znění změn a doplňků
a Pokynu kvestora č. 5/2008, Sledování správní režie na MU.

Článek 7

Centralizované prostředky

Centralizované prostředky Pdf MU jsou sdružené finanční zdroje, pokrývající zejména
mandatorní výdaje na centralizovaná pracoviště, zakázky a aktivity.

(1) Centralizovaná pracoviště

Jedná se o tato pracoviště děkanátu:

- Děkanát a Sekretariát děkana
- Technicko-provozní oddělení
- Ústřední knihovna a Ediční centrum
- Oddělení CJV na Pdf
- Personální oddělení
- Centrum celoživotního vzdělávání
- Studijní oddělení
- Ekonomické oddělení
- Oddělení vnějších vztahů a marketingu
- Oddělení zahraničních vztahů a internacionalizace
- Oddělení výzkumu, kvality a akademických záležitostí
- Oddělení projektové podpory
- Centrum informačních technologií

(2) Centralizované aktivity a zakázky

Jedná se především o tyto oblasti:

- Příplatky za vedení, funkční, výkonnostní, garanti
- Energie
- Fond odměn fakulty

- Úklid, ostraha
- Stravenkový paušál
- Celofakultní NIV
- DSP
- Opravy a údržba
- Revize, služby, svoz odpadu
- Kompenzace zvýšení ak. kvalifikace + návrat MD
- Náklady na odpisy
- Zákonné pojištění
- Výročí
- Náhrady za dovolené
- Fakultní ICT
- Podpora kvalifikačního růstu (tvůrčí volno)
- VR a provoz komisí pro kvalifikační řízení
- Akademický senát
- Podpora ediční činnosti
- Budování knižního fondu
- Náklady služebních aut
- Výstavní činnost KVV
- Elektronické informační zdroje
- Podpora vědy, výzkumu a doktorského studia
- Podpora vnějších vztahů vč. nákladů na propagaci
- Podpora internacionalizace
- Podpora bakalářského studia a přijímacího řízení
- Podpora magisterského studia a CŽV
- Podpora kvality a strategie
- Symfonický orchestr KHV

Financování centralizovaných prostředků

Skutečné celkové náklady centralizovaných pracovišť, centralizovaných zakázek a aktivit jsou financovány z Příspěvku na vzdělávací činnost. Zbývající finanční prostředky jsou výnosy kateder a institutů.

Článek 8

Uplatnění finanční náročnosti

- (1) Základní mzdové náklady zahrnují tarifní mzdu akademických pozic i neakademických pozic ve výši aktuálního pracovního úvazku. Dále zahrnují i náklady na výuku zajištěnou externisty (DPP/DPČ), jejichž výše je stanovená dle skutečných nákladů předchozího roku. V základních mzdových nákladech budou zahrnuté i mzdové náklady zaměstnaných osob po návratu z mateřské a rodičovské dovolené ve výši domluveného pracovního úvazku a zaměstnaných osob uvolněných pro výkon veřejné funkce do výše původního pracovního úvazku. Případná změna během roku bude zohledněna v rozpočtové změně kateder a institutů. Pro výpočet základních mzdových nákladů jsou zafixovány personální stavy k 1.2.2024.
- (2) Katedrám a institutům, jejichž výnosy nedosahují 110 % základních mzdových nákladů, budou výnosy dorovnané do výše těchto nákladů. Toto uplatnění finanční náročnosti financují
 - z 50% katedry a instituty, jež převyšují výnosy 130 % svých základních mezd na pracovišti, a to v poměru přebývajících částek výnosů, přičemž částka

výkonového ukazatele K jednotlivých kateder a institutů je odečtena, tak aby nevstupovala do tohoto financování.

- z 50 % Fond provozních prostředků.
- (3) Podmínkou uplatnění finanční náročnosti je respektování zpracovaného konsolidačního plánu příslušného pracoviště a jeho průběžná evaluace děkanem fakulty ve spolupráci s AS PdF. Následující rozpočtové období pracoviště vyhodnocují důsledky konsolidačního plánu.
 - (4) Pracoviště, jejichž kmenovými zaměstnanci jsou členové vedení (děkan, proděkanky/proděkani, prorektorky/prorektoři), obdrží v rozpočtu jednorázový příspěvek vyplacený z Fondu provozních prostředků ve výši 0,5 tarifních mezd těchto zaměstnanců.
 - (5) Katedrám a institutům, které realizují výzkumné projekty (GAČR, TAČR, HORIZONT, COST, NAKI) bude po zúčtování režii v poslední kvartálu roku refundováno 50% jejich skutečné výše do rozpočtu daných kateder a institutů.
 - (6) Spoluúčast na národních výzkumných projektech bude hrazena z centralizovaných zdrojů fakulty (s výjimkou operačních programů).
 - (7) Specifika jednotlivých pracovišť fakulty budou zohledněna v centralizovaných zdrojích fakulty, a to především v projektu „P“. Jedná se zejména o podporu terénní výuky navázanou na povinné a povinně volitelné předměty, výuky v nefakultních zařízeních, dále o podporu školních laboratoří, podporu certifikované školní zahrady Kejbaly, podporu galerijní a výstavní činnosti.
 - (8) Povinné výukové praxe všech pracovišť budou hrazeny ze zdroje PPSŘ.

Článek 9

Meziroční převod dotačních prostředků

- (1) Katedry a instituty mohou do dalšího rozpočtového období převést zůstatek výnosů schváleného rozpočtu těchto pracovišť na rok 2024 (činnost 1111, za podmínky vyčerpání finančních prostředků z činnosti 2112 = činnost IP na DKRVO) do Fondu provozních prostředků, kde bude veden zůstatek zmíněných pracovišť a ze kterého je možné během roku čerpat finanční prostředky na základě domluvy s tajemnicí fakulty a zároveň nebude součástí rozpočtu. Do rozpočtu bude zůstatek započten do výnosů pracovišť pouze u těch, jejichž výnosy nedosahují 110 % mzdových nákladů před uplatněním kompenzací, a to pro pokrytí 110 % mzdových nákladů pracoviště. V případě záporného výsledku bude tento připočten k tíži rozpočtu dané katedry či institutu.

Článek 10

Investiční část rozpočtu

- (1) **Zdrojem investičního rozpočtu PdF MU je Fond reprodukce investičního majetku.**

Zdrojem FRIM je:

- část hospodářského výsledku za předcházející rozpočtové období,
- převody finančních prostředků ve výši účetních odpisů dlouhodobého majetku, který nebyl pořízen z dotace,
- finanční prostředky převedené z jiných fondů,

- výměna za neinvestiční finanční prostředky s RMU nebo jiným HS.

(2) **Finanční prostředky z FRIM lze použít na tyto účely:**

- pořízení dlouhodobého majetku,
- na financování investičních záměrů fakulty,
- na předfinancování a spolufinancování kapitálových výdajů dotačních projektů,
- pro sdružování finančních prostředků na pořízení dlouhodobého majetku s jinou právní osobou,
- k úhradě splátek úvěru a půjček na pořízení dlouhodobého majetku.

Článek 11

Závěrečná ustanovení

(1) **Související dokumenty**

- *zákon č. 111/1998 Sb.*
- *Statut PdF MU*
- *Směrnice MU – Pravidla sestavování rozpočtu Masarykovy univerzity pro kalendářní rok 2024*
- *Pokyn MU Pravidla pro stanovení podílu správní režie na MU*
- *Pokyn MU Sledování správní režie na MU*

(2) **Seznam záznamů**

- *nejsou*

(3) **Seznam příloh**

- *nejsou*

(4) **Kontrola a aktualizace**

- a) Kontrolu a aktualizaci této směrnice provádí 1x ročně tajemnice PdF MU.
- b) Povinností každého zaměstnance fakulty, který při své práci využívá tuto směrnici je neustále sledovat její aktuálnost a funkčnost a upozornit tajemnici PdF MU na její nedostatky a potřebu změn.

(5) **Výkladem ustanovení této směrnice je pověřena tajemnice PdF MU.**

(6) **Tato směrnice nabývá platnosti a účinnosti dnem schválení v AS PdF MU, dne: 2. 4. 2024**

V Brně dne: 4. 4. 2024

doc. PhDr. Mgr. Šimona Koryčánková, Ph.D.
děkanka

