

Přírodovědecká fakulta Masarykovy univerzity

Opatření děkana č. .../2021

Pravidla rozdělování finančních prostředků Přírodovědecké fakulty Masarykovy univerzity v roce 2021

(ve znění účinném od 2021)

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 dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace.
 - 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, písm. a) a b)). Tyto podíly vycházejí z parametrů uvedených v odst. 2, 3 a 6 tohoto článku a vah uvedených v odst. 4 a 7. 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 3,5% 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 2020 tyto:

Zbývající část, tj. 96,5% parametru A, se dělí podle fixního podílu ústavu na parametru A v PVČ v roce 2019, tj. podle podílu na parametru A v PVČ v letech 2016, 2017, 2018 s váhami 2:3:5 (bez započtení příspěvku za mezifakultní kooperace). Podíly ústavů jsou pro rozpočet 2021 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. (h) – Směrnice Masarykovy univerzity č. 4/2020 – Pravidla sestavování rozpočtu pro kalendářní rok 2021). Jako základna se použije

- i) počet studentů v bakalářských studijních programech fakulty, kteří se zapsali ke studiu v roce 2014, resp. 2015, resp. 2016, a kteří měli současně k 31.10.2015, resp. 31.10.2016, resp. 31.10.2017, aktivní studium,
- ii) počet studentů v navazujících magisterských programech fakulty, kteří se zapsali ke studiu v letech 2015 a 2016 a 2017,
- iii) počet studentů v doktorských studijních programech fakulty, kteří se zapsali ke studiu v letech 2013 a 2014 a 2015.

Za úspěšně ukončené studium se považuje absolvování ve standardní době studia prodloužené o jeden rok. Konkrétně je to

- iv) absolvování do 31.10.2018 (pro studenty s příznakem přerušení studia do 28.2.2019) pro bakalářské studenty zapsané v roce 2014, magisterské studenty zapsané v roce 2015 a doktorské studenty zapsané v roce 2013, přičemž studenti s příznakem přerušení studia, kteří neukončili úspěšně studium do 28.2.2019, se do použité základny nezapočítávají,
- v) absolvování do 31.10.2019 (pro studenty s příznakem přerušení studia do 29.2.2020) pro bakalářské studenty zapsané v roce 2015, magisterské studenty zapsané v roce 2016 a doktorské studenty zapsané v roce 2014, přičemž studenti s příznakem přerušení studia, kteří neukončili úspěšně studium do 29.2.2020, se do použité základny nezapočítávají,
- vi) absolvování do 31.10.2020 (pro studenty s příznakem přerušení studia do 28.2.2021) pro bakalářské studenty zapsané v roce 2016, magisterské studenty zapsané v roce 2017 a doktorské studenty zapsané v roce 2015, přičemž studenti s příznakem přerušení studia, kteří neukončili úspěšně studium do 28.2.2021, 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 31.10.2020.

- 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). Podíl ústavu na DKRVO fakulty v letech 2018, 2019 a 2020 s váhami 2:3:5.

- d) Podíl ústavu na celkové výši neinvestičních účelových prostředků na vědu (podle metodiky MŠMT) získaných fakultou v roce 2019. Podíl ústavu na celkové výši externích neinvestičních účelových prostředků na vědu a výzkum získaných fakultou v roce 2020. Nezapočítávají se projekty Národního programu udržitelnosti (NPU) a OP VVV (včetně projektů, kde je fakulta v roli spolupříjemce) a DKRVO. U všech projektů, kde je to relevantní, se u příslušného fondu účelově určených prostředků (FÚUP) v daném roce nezapočítává jeho tvorba a započítává se jeho čerpání. Dále se nezapočítávají převody spoluřešitelům (transferované peníze).
- e) Počet vyjíždějících a přijíždějících studentů v rámci mezinárodních mobilit v roce 2019 v letech 2018, 2019, 2020 s váhami 2:3:5 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 2020 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. 3 s následujícími váhami:
- a) Podíl na celkové míře úspěšnosti studia studentů ústavu - graduation rate (odst. 3, písm. a)) s váhou 0,15.
- b) Podíl na počtu absolventů doktorských studijních programů (odst. 3, písm. b)) s váhou 0,10.
- c) Podíl na počtu bodů RIV podle metodiky 2016 DKRVO v letech 2018, 2019, 2020 (odst. 3, písm. c)) s váhou 0,35.
- d) Podíl na výši externích neinvestičních účelových prostředků na vědu a výzkum (podle metodiky MŠMT) za rok 2020 (odst. 3, písm. d)) s váhou 0,15.
- e) Podíl na počtu vyjíždějících a přijíždějících studentů v rámci mezinárodních mobilit (odst. 3, písm. e)) s váhou 0,20.
- f) Podíl na celkovém počtu přepočtených úvazků cizinců zaměstnaných v roce 2020 na ústavu (odst. 3, písm. f)) s váhou 0,05.
- (5) Výnosem ústavu je rovněž příspěvek ve výši režie z účelových zdrojů v roce předcházejícím rozpočtovanému období.
- (6) Výnos fakulty v čl. 1 odst. 1, písm. b) (dále jen DKRVO) se dělí na fixní část a výkonovou část tak, že fixní části odpovídá 80% DKRVO a výkonové části odpovídá 20% DKRVO.
- a) Pro účely dělení fixní části DKRVO se vychází z podílu jednotlivých ústavů na započítaných bodech RIV v hodnocení výsledků 2016 (tzn. z publikací za období let 2011-2015) DKRVO fakulty v letech 2018, 2019, 2020 s váhami 2:3:5.

- b) Pro účely dělení výkonové části DKRVO se vychází z podílu jednotlivých ústavů na publikacích indexovaných na Web of Science a na podílu jednotlivých ústavů na celkových externích neinvestičních prostředcích na vědu a výzkum, obojí v letech 2017–2019.
- c) Publikace ústavů na Web of Science (dále jen WoS).
- i) Soubor publikací je tvořen všemi indexovanými publikacemi na WoS (core collection) typu Article, Letter a Review, které byly publikovány v letech 2017–2019 a jsou dedikovány ústavům fakulty (případně fakultě). Současně se na publikacích podíleli autoři, kteří byli zaměstnanci ústavů v roce publikace nebo ve dvou předcházejících letech. Primárním kritériem přiřazení publikace ústavu je dedikace danému ústavu v publikaci. Za zaměstnance se v daném roce považují pracovníci, kteří měli v tomto roce na daném ústavu pracovní poměr (byť i jen částečný).
 - ii) Publikace sdílené více ústavu se počítají poměrově všem dotčeným ústavům podle jejich počtu.
 - iii) Každé publikaci je přiřazen kvartil Q1–Q4, který je vypočten jako lepší z oborových kvartilů daného časopisu na WoS podle IF (impaktní faktor) a AIS (article influence score) z oborového kvartilu daného časopisu na WoS podle IF (impaktní faktor) a z kvartilu časopisu podle AIS (article influence score) v rámci oblastí vzdělávání FORD v hodnocení výsledků podle Metodiky 17+, oba kvartily jsou stanoveny v příslušném roce publikace. Výsledným kvartilům Q1, Q2, Q3, Q4 jsou přiřazeny exponenciální váhy 8, 4, 2, 1. Podíl ústavu na publikacích je pak stanoven jako jeho podíl na váženém průměru všech publikací v souboru s uvedenými váhami.
- d) Celkové externí neinvestiční prostředky ústavů na vědu a výzkum v letech 2017–2019 se započítávají bez projektů Národního programu udržitelnosti (NPU), Velkých infrastruktur a OPVVV (včetně projektů, kde je fakulta v roli spolupříjemce) a bez projektů specifického výzkumu. U všech projektů, kde je to relevantní, se u příslušného fondu účelově určených prostředků (FÚUP) v daném roce nezapočítává jeho tvorba a započítává se jeho čerpání. Dále se nezapočítávají převody spoluřešitelům (transferované peníze).
- (7) Pro účely dělení výkonové části DKRVO na ústavy jsou využity parametry z odst. 6 s následujícími váhami:
- a) Publikace ústavů na Web of Science v letech 2017–2019 (odst. 6, písm. c) s váhou 0,6.
 - b) Celkové externí neinvestiční prostředky ústavů na vědu a výzkum v letech 2017–2019 (odst. 6, písm. d) s váhou 0,4.

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** **dotace na DKRVO v daném roce**.Prostředky na hrazení centrálních nákladů podle bodů a) a b) v uvedeném pořadí jsou vypočteny v poměru 9:11.
- (3) Podíl součásti 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 2021 **1** přidělená fakultě a přebytek dotace na **institucionální podporu vědy a výzkumu** **DKRVO** 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 2020 **20** se zohledněním možného zvýšení spotřeby vlivem počasí v průběhu roku 2021 **1**.

- (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).
- (9) Při nákupu investic z FRIM (včetně nákupu investic z projektů, kde poskytovatel hraří prostředky formou odpisu) se centralizují finanční prostředky na RMU ve výši 50% odpisu. S ohledem na tuto skutečnost bude pořizovateli odvedeno kromě pořizovací ceny investice také 50% finančních prostředků na odpisy. Tyto náklady budou odečteny z FPP ústavu nebo pracoviště, které investici pořizovalo.

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 DKRVO** 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 rozdělováný na ústavy značí součet rozpočtů ústavů. Pro každý ústav je dále určen podíl rozpočtu ústavu na celkovém rozpočtu rozdělováného 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:
- Osobní náklady (tj. mzdy, zákonné pojištění a příspěvek na tvorbu sociálního fondu).
 - Provozní náklady.
 - Rozvojové prostředky ústavu.

Samostatně je rozpočtován příspěvek na vzdělávací činnost (PVČ) a dotace na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace (DKRVO).

- (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

- Výkladem jednotlivých článků tohoto opatření pověřuji proděkana prof. RNDr. Romana Šimona Hilschera, DSc.
- Kontrolu dodržování tohoto opatření vykonává děkan a tajemník fakulty.
- Toto opatření schválil Akademický senát Přírodovědecké fakulty Masarykovy univerzity na svém zasedání dne 19. 4. 2021.
- Toto opatření nabývá účinnosti dnem zveřejnění ve veřejné části internetových stránek fakulty.

V Brně dne 19. 4. 2021

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

Příloha 1

Metoda výpočtu podílu ústavů na celofakultních nákladech na energie v roce 2021

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 2021 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.