

- MENDELU
- Fakulta regionálního
- rozvoje a mezinárodních
- studií

Směrnice děkana č. 01/2020
Zásady tvorby a správy rozpočtu FRRMS
pro rok 2020

| | | | | | |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|-------------------|
| Určeno: | všem pracovníků a studentům Fakulty regionálního rozvoje a mezinárodních studií | č. j.: | 5960/2020-391 | ze dne: | 24.01.2020 |
| Zpracovatel: | děkan Fakulty regionálního rozvoje a mezinárodních studií | | | | |
| Schválil: | Akademický senát Fakulty regionálního rozvoje a mezinárodních studií | dne: | 24.01.2020 | | |
| Počet stran: | 7 | Počet příloh: | - | Platnost ode dne: | 24.01.2020 |
| | | | | Účinnost ode dne: | 24.01.2020 |
| | | | | Zneplatněno dne: | ----- |

Záznam o revizích

| Datum revize | Závěr revize | Revidoval | Datum příští revize |
|--------------|--------------|-----------|---------------------|
| | | | |
| | | | |

Záznam o změnách

| Číslo | Článek | Popis změny | Schválil, dne |
|-------|--------|-------------|---------------|
| | | | |
| | | | |

Seznam souvisejících předpisů

| Název předpisu | Místo odkazu | Odkazované části |
|----------------|--------------|------------------|
| | | |

Preambule

Zásady tvorby a správy rozpočtu FRRMS pro rok 2020 (dále jen „zásady“) jsou sestaveny pro účely transparentního rozdělování finančních prostředků mezi děkanátem a jednotlivými ústavami fakulty, a to zejm. v návaznosti na rozpočet univerzity.

Článek I

Úvodní ustanovení

- 1) Tyto zásady stanovují pravidla pro přerozdělování finančních prostředků děkanátu (rozpočet děkanátu) a ústavům (rozpočet ústavů) uvnitř fakulty a jsou závazným dokumentem pro tvorbu rozpočtu FRRMS (dále jen „fakulty“) pro rok 2020.
- 2) Rozpočet fakulty je sestaven v tabulkové formě při uplatnění principu odděleného účtování, sledování a vykazování nákladů podle druhů příspěvku a dotací v členění na:
 - a) osobní náklady ve struktuře:
 - mzdové náklady,
 - náklady na sociální a zdravotní pojištění,
 - náklady na úrazové pojištění;
 - b) ostatní neinvestiční náklady;
 - c) investiční náklady.

Článek II

Zdroje rozpočtu fakulty

- 1) Základní zdroje rozpočtu fakulty se dělí na zdroje přímé a zdroje nepřímé.
- 2) Přímé zdroje zahrnují zejména dotace a příspěvky ze státního rozpočtu přidělené univerzitě prostřednictvím MŠMT ČR. Jedná se o příspěvek na vzdělávací činnost (zdroj 1101), dotace na specifický výzkum (zdroj 2101) a dotace na institucionální podporu na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace (zdroj 2108).
- 3) Nepřímé zdroje zahrnují zejména fondy (FPP, FRIM, FÚUP apod.), výnosy po odečtení nákladů s těmito výnosy spojených (zdroj 1502) a prostředky získané doplňkovou činností (zdroje 9501 – 9511).

Článek III

Přímé zdroje rozpočtu fakulty

- 1) **Příspěvek na vzdělávací činnost** – ukazatel A, K a mezifakultní propojení (zdroj 1101) přiděluje univerzita fakultě dle schválených pravidel pro daný rok.
- 2) **Dotace na institucionální podporu** (zdroj 2108) na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace přiděluje univerzita fakultě dle schválených pravidel pro daný rok.
- 3) **Dotace na specifický výzkum** (zdroj 2101) je přidělena fakultě v podílu stanoveném podle metodiky MŠMT. Prostředky tohoto zdroje jsou přiděleny Interní grantové agentuře, která je

prerozděluje jednotlivým ústavům fakulty dle získaných individuálních projektů IGA. Část dotace v předepsané výši bude přidělena na děkanát na organizaci grantové soutěže a na organizaci studentské konference.

Článek IV

Nepřímé zdroje rozpočtu fakulty

- 1) **Fondy.** Druhy fondů a pravidla pro jejich tvorbu a použití stanoví Statut MENDELU. Fakulta v daném roce disponuje s následujícími fondy:
 - a) **Fond provozních prostředků FPP** (zdroj 1508) je tvořen ze zisku po zdanění a ze zůstatku příspěvků na vzdělávací činnost. Prostředky FPP lze použít k úhradě neinvestičních nákladů v běžném kalendářním roce. V roce 2020 se předpokládá zapojení FPP do rozpočtu na úhradu osobních a provozních nákladů děkanátu;
 - b) **Fond rozvoje investičního majetku (FRIM)** je tvořen ze zisku po zdanění a ze zůstatku příspěvků na vzdělávací činnost. Prostředky FRIM lze použít k úhradě investičních nákladů v běžném kalendářním roce. V roce 2020 se předpokládá jeho využití pro spolufinancování investičních nákladů projektů OP VVV v rámci povinné spoluúčasti případně na úhradu drobných investičních nákladů fakulty;
 - c) **Stipendijní fond** (zdroj 1505) je tvořen z poplatků za studium (za delší studium – viz aktuální RR) a je určen na stipendia pro studenty (prospěchová, mimořádná) dle aktuálního Stipendijního řádu MENDELU;
 - d) **Fond účelově určených prostředků (FÚUP)** je tvořen z účelově určených darů a účelově určených veřejných prostředků zejména na výzkumné projekty, které nebyly fakultou použity v rozpočtovém roce, ve kterém jí byly poskytnuty. Prostředky ve FÚUP je možné čerpat pouze k účelu, ke kterému byly poskytnuty.
- 2) **Výnosy z hlavní činnosti** (zdroj 1502) jsou tvořeny zejména výnosy z poplatků od studentů samoplátců studujících v anglickém studijním programu, výnosy z přijímacího řízení a obdobných poplatků. Tyto prostředky jsou přednostně určeny na úhradu osobních a provozních nákladů vynaložených na dosažení těchto výnosů.
- 3) **Výnosy z doplňkové činnosti** (zdroje 9501 – 9511) jsou neveřejné zdroje fakulty získané činností fakulty za úplatu. Výnosy z doplňkové činnosti jsou tvořené především z prostředků získaných za pořádáním konferencí, seminářů, kurzů, letních škol, pronájmem prostor a místností, prováděním smluvního výzkumu apod. Tyto prostředky jsou přednostně určeny na úhradu osobních a provozních nákladů vynaložených na dosažení těchto výnosů. Režie budou stanoveny výpočtem podle metodiky Full Cost či „flat rate“. Uplatněné režie z doplňkové činnosti budou zúčtovány ve prospěch příslušného pracoviště, kde budou zakázky doplňkové činnosti vedeny, a to v poměru 30 % na ústavy, 70 % na děkanát.
- 4) **Prostředky získané na řešení výzkumných projektů a grantů** budou přiděleny ústavu, na kterém se příslušný projekt řeší, a budou v souladu se smlouvou použity za účelem, ke kterému byly přiděleny. Režie budou stanoveny výpočtem podle metodiky Full Cost či „flat rate“ a uplatněny do projektů do limitu umožněného poskytovatelem. Uplatněné režie z projektů budou zúčtovány ve prospěch příslušného řešitelského pracoviště, a to v poměru 30 % na ústavy, 70 % na děkanát.

Článek V

Rozpočet děkanátu

- 1) Rozpočet děkanátu je složen z finančních prostředků příspěvku na vzdělávací činnost – ukazatel A, K a mezifakultního propojení (zdroj 1101), dotace na institucionální podporu (zdroj 2108), Výnosů z hlavní činnosti (zdroj 1502) a fondů.
- 2) Podíl rozpočtu děkanátu na celkové výši prostředků 1101, 2108 a 1502 je maximálně 35% výše sumy těchto prostředků.
- 3) Prostředky v Rozpočtu děkanátu jsou určeny k úhradě uvedených osobních nákladů (ON):
 - a) Osobní náklady pracovníků děkanátu,
 - b) 80 % mzdového tarifu děkana,
 - c) 50 % mzdového tarifu proděkanů,
 - d) Funkční příplatky děkana, proděkanů, předsedy AS, vedoucích ústavů a garantů studijních programů.,
 - e) Osobní příplatky vedoucích ústavů,
 - f) Odměny vedoucích ústavů,
 - g) Odměny vedení fakulty,
 - h) Odměny pracovníků fakulty za splnění příslušných podmínek dle motivačního řádu,
 - i) Náklady na úrazové pojištění pracovníků děkanátu.
- 4) Prostředky v Rozpočtu děkanátu jsou určeny k úhradě nákladů spojených s provozem fakulty a chodem děkanátu (ONIV):
 - a) Energie, vodu, vytápění, odvoz odpadů, úklid, údržbu a opravy,
 - b) Cestovné děkana, proděkanů, pracovníků děkanátu případně pracovníků fakulty vyslaných na pracovní cestu děkanem,
 - c) Spoluúčast na projektech,
 - d) Propagace fakulty,
 - e) Studentské karty ISIC, zaměstnanecké karty, kancelářské potřeby, silniční daň, bankovní poplatky, případně jiné drobné náklady a poplatky související s provozem a činností děkanátu.

Článek VI

Rozpočet ústavů

- 1) Rozpočet ústavů je sestaven na základě podílů jednotlivých ústavů na prostředcích příspěvku na vzdělávací činnost – ukazatel A, K a mezifakultní propojení (zdroj 1101), na prostředcích dotace na institucionální podporu (zdroj 2108) a na Výnosech z hlavní činnosti (zdroj 1502) související s poplatky za studium samoplátců.
- 2) Podíl ukazatelů A, K a mezifakultního propojení na zdroji 1101 odpovídá podílu přiděleného rozpočtu fakultě univerzitou.
- 3) Rozpočet ústavů je ústavům přidělen ve struktuře: Osobní náklady (ON), náklady na úrazové pojištění pracovníků ústavu a ostatní neinvestiční prostředky (ONIV).

- 4) Podíl ústavů na **příspěvku na vzdělávací činnost – ukazatel A** (zdroj 1101) je stanoven na základě dvou parametrů:
- a) Učitelohodiny. Váha parametru je 30 %.
Učitelohodiny jsou definovány součtem:
 - i. Počet fyzicky odučených hodin (přímá výuka) v českém jazyce pracovníky ústavu v roce 2019 (tedy LS 2018/2019 a ZS 2019/2020).
 - ii. Počtem hodin strávených vedením závěrečných prací studentů v českých programech, přičemž se započítají všechny obhájené práce v roce 2019 u nichž byli vedoucí práce pracovníci ústavu. Každá práce je ohodnocena 13 učitelohodinami.
 - iii. Za předmět Odborná bakalářská praxe a Odborná diplomová praxe jsou garantovi započítány fiktivní hodiny odpovídající u každého předmětu dotaci 5/0, tj. 75 učitelohodin za semestr za jeden předmět.
 - b) Kredity – váha parametru je 70 %.
Kredity jsou definovány jako:
 - i. Suma je součtem kreditů za všechny předměty, které garantuje daný ústav v českém jazyce. Kredity za daný předmět jsou dané násobkem kreditů za daný předmět a počtem úspěšně ukončených studentů v roce 2019 (tedy LS 2018/2019 a ZS 2019/2020).
 - ii. Pro ústav 317 se pro rok 2019 počet kreditů povinně-volitelných jazykových předmětů (Světový jazyk) násobí koeficientem 1,75.
 - c) Ústav, který se podílel v roce 2019 na výuce předmětu, který negarantuje, si za každou odučenou učitelohodinu účtuje 1500 Kč z rozpočtu ústavu, který předmět garantuje.
- 5) Podíl ústavů na **příspěvku na vzdělávací činnost – ukazatel K** (zdroj 1101) je stanoven na základě čtyř parametrů:
- a) Počet zahraničních výjezdů – váha parametru 20 %
 - i. Počet všech zahraničních výjezdů zaměstnanců ústavu za roky 2017, 2018, 2019, jejichž délka je alespoň na 5 dní. Rozhoduje datum na cestovním příkazu.
 - b) Počet publikací v Q1 a Q2 – váha parametru 40 %
 - i. Počet publikací pracovníků ústavu za roky 2017, 2018, 2019 v prvním a druhém kvartilu (Q1 a Q2) databáze Web of Science. Sběr dat bude probíhat k 31. lednu 2020.
 - ii. Započtené publikace budou přepočteny autorským podílem dle imprimačních záznamů.
 - c) Počet vědeckovýzkumných projektů – váha parametru 40 %
 - i. Započteny budou vědeckovýzkumné projekty realizované na ústavu v roce 2019 bez rozlišení délky řešení, jejichž rozpočet prostředků v roce 2019 je větší než 250 000 bez započtení spoluúčasti.
 - d) Počet excelentních docentů a profesorů
 - i. Za každého excelentního docenta a profesora je ústavu připočtena suma 170 000 Kč.

- ii. Suma peněz přidělena ústavům v této kategorii je odečtena od sumy peněz rozdělovaná v písmenech a. – c. tohoto odstavce.
- 6) Podíl ústavů na **příspěvku na vzdělávací činnost – mezifakultní propojení** (zdroj 1101) je stanoven na základě jednoho parametru:
 - a) Učitelohodiny. Váha parametru je 100 %.

Učitelohodiny jsou definovány součtem:

 - i. Počet fyzicky odučených hodin (přímá výuka) v rámci mezifakultního propojení pracovníky ústavu v roce 2019 (tedy LS 2018/2019 a ZS 2019/2020).
- 7) Podíl ústavů na **Poplaccích za studium studentů studujících v cizím jazyce (zdroj 1502)**, jejichž výše je stanovena kvalifikovaným odhadem založeným na předpokládaném počtu studentů samoplátců v daném roce, je stanoven na základě dvou parametrů.
 - a) Učitelohodiny. Váha parametru je 30 %.

Učitelohodiny jsou definovány součtem:

 - i. Počet fyzicky odučených hodin (přímá výuka) v anglickém jazyce pracovníky ústavu v roce 2019 (tedy LS 2018/2019 a ZS 2019/2020).
 - ii. Počtem hodin strávených vedením závěrečných prací studentů v anglických programech, přičemž se započítají všechny obhájené práce v roce 2019 u nichž byli vedoucí práce pracovníci ústavu. Každá práce je ohodnocena 13 učitelohodinami.
 - b) Kredity. Váha parametru je 70 %.

Kredity jsou definovány jako:

 - i. Suma je součtem kreditů za všechny předměty, které garantuje daný ústav v anglickém jazyce. Kredity za daný předmět jsou dané násobkem kreditů za daný předmět a počtem úspěšně ukončených studentů v roce 2019 (tedy LS 2018/2019 a ZS 2019/2020).
 - ii. Pro ústav 317 se pro rok 2019 počet kreditů povinně-volitelných jazykových předmětů (Světový jazyk) násobí koeficientem 1,75.
 - c) Ústav, který se podílel v roce 2019 na výuce předmětu, který negarantuje, si za každou odučenou hodinu účtuje 1500 Kč z rozpočtu ústavu, který předmět garantuje.
- 8) Podíl ústavů na **dotaci na institucionální podporu** (zdroj 2108) je stanoven na základě podílů jednotlivých ústavů na publikační činnosti fakulty dle tzv. MENDELU bodů za roky 2017, 2018, 2019. Sběr dat bude probíhat ke dni 31. 1. 2020.
- 9) Na základě výzvy děkana, obsahující výši jednotlivých prostředků ústavu stanovenou dle odst. 3 až 6 tohoto článku, předloží vedoucí ústavu děkanovi návrh pro rozdělení prostředků ústavu (Rozpočet ústavu) ve struktuře: Osobní náklady, úrazové pojištění a ONIV.
- 10) Pokud vedoucí ústavu děkanovi rozdělení prostředků (Rozpočet ústavu) ve stanovené lhůtě nepředloží, rozdělí prostředky ústavu děkan.
- 11) Rozpočet ústavů nesmí být sestaven jako deficitní a nesmí být přečerpán.
- 12) Přesun prostředků mezi položkami osobních nákladů včetně nákladů na úrazové pojištění a ONIV ústavu je do 10 % výše prostředků ONIV ústavu možný bez předchozího souhlasu děkana. Pro přesun prostředků mezi těmito položkami nad 10 % výše ONIV ústavu je nutné řádné zdůvodnění a předchozí souhlas děkana.

- 13) Prostředky Osobních nákladů jsou určeny na úhradu veškerých osobních nákladů zaměstnanců daného ústavu (mzdových tarifů, osobních příplatků, odměn, zákonných odvodů zaměstnavatele atd.).
- 14) Prostředky na úrazové pojištění jsou určeny na úhradu úrazového pojištění zaměstnanců ústavu. Případné ušetřené prostředky mohou být použity na úhradu osobních nákladů nebo ONIV. Prostředky ONIV jsou určeny pro úhradu veškerých neinvestičních nákladů spojených s provozem daného ústavu.
- 15) Po schválení rozpočtu fakulty akademickým senátem budou jednotliví vedoucí ústavů o výši a detailním způsobu čerpání prostředků přidělených ústavům dle tohoto článku přípisem informováni.
- 16) Ústavy ušetřené prostředky přidělené rozpočtem fakulty v roce 2019 budou příslušnému ústavu připočteny k přidělenému rozpočtu pro rok 2020.

Článek VII

Závěrečné ustanovení

Tato směrnice nabývá platnosti a účinnosti následujícím dnem po dni schválení směrnice Akademickým senátem FRRMS.

V Brně dne 24. 1. 2020

Ing. Jiří Schneider, Ph.D.
děkan FRRMS MENDELU

Schváleno AS FRRMS MENDELU
Dne 24. 1. 2020

Mgr. Martin Hrabálek, Ph.D.
předseda AS FRRMS MENDELU