

A-15/2/SD



A-15/2/SD

PŘÍRODOVĚDECKÁ FAKULTA UNIVERZITY PALACKÉHO V OLOMOUCI
SMĚRNICE DĚKANA PŘF

**Hospodářská směrnice
pro Přírodovědeckou fakultu UP
na rok 2015**

Obsah: Metodika dělení rozpočtu

Zpracoval: sekretariát děkana

Platnost
a účinnost: od 2.4.2015

Rozdělovník: sekretariáty kateder a vědeckovýzkumných center PŘF UP
vedoucí ekonomického oddělení PŘF UP
tajemník PŘF UP

Děkan Přírodovědecké fakulty UP v Olomouci stanoví dle čl. 1 odst. 6 Pravidel hospodaření a správy majetku PřF UP:

1. Hospodaření všech hospodářských jednotek Přírodovědecké fakulty UP v Olomouci se v roce 2015 řídí pravidly uvedenými v Metodice dělení finančních prostředků oborům, hospodářským jednotkám a centrálním jednotkám fakulty a obecných zásadách hospodaření Přírodovědecké fakulty UP ze dne 25.3.2014, ve znění Dodatku č. 1 schváleného Akademickým senátem Přírodovědecké fakulty UP dne 1.4.2015, která se spolu s rozdělením finančních prostředků jednotlivým pracovištím vyhláší v příloze této směrnice.
2. Přesuny přidělených finančních prostředků mezi pracovišti jsou možné na základě dohody jejich vedoucích.

V Olomouci dne 2.4.2015

prof. RNDr. Ivo Frébort, CSc., Ph.D.
Děkan Přírodovědecké fakulty UP

Metodika dělení finančních prostředků oborům, hospodářským jednotkám a centrálním jednotkám fakulty a obecné zásady hospodaření Přírodovědecké fakulty UP

Metodika rozdělení příspěvků a dotací přidělených Přírodovědecké fakultě UP (dále jen „PřF UP“) na obory, hospodářské jednotky a centrální jednotky fakulty (dále jen „metodika“) navazuje na Metodiku dělení příspěvků a dotací na UP schválenou Akademickým senátem Univerzity Palackého v Olomouci dne 13.12.2014 a používá pojmy v tomto materiálu uvedené.

1. Dělení příspěvku na výuku studentů

Příspěvky MŠMT dle ukazatele A a dle ukazatele K (A - počet studentů ve studijních programech, K - kvalita a výkon) ponížené o každoročně stanovený procentuální podíl vyčleněný na plánované náklady centrálních jednotek fakulty a celofakultních aktivit dle čl. 6 této metodiky a dále o náklady celouniverzitních aktivit zajišťovaných pracovišti RUP, centrálními jednotkami a financovanými také z fondu Centrálních prostředků dle čl. 5a této metodiky bude pracovištěm oborů a vědeckovýzkumných center (dále jen „pracovištěm PřF UP“) přidělen následujícím způsobem:

- podíl nejvýše 10% zbývající části příspěvku dle ukazatele K bude přidělen pracovištěm PřF UP na podporu internacionalizace dle Přílohy č. 1
- součet zbývajících částí příspěvků dle ukazatelů A a K (u ukazatele K po odečtení též podílu na podporu internacionalizace dle předchozího bodu) bude přidělen podle počtu zapsaných studentů na jednotlivých studijních oborech pro aktuální akademický rok poníženy o nefinancované studenty krácením u oborů s počtem studentů vyšším, než je fakultní medián počtu studentů připadajících na jeden studijní obor, a to tak, že příspěvek bude lineárně ponížován až k nulové hodnotě pro počet studentů dosahující nebo převyšující čtyřnásobek fakultního mediánu.
- při krácení bude zohledňován Koeficient ekonomické náročnosti (dále jen „KEN“) oboru stanovený MŠMT,
- podíl za studenty doktorských studijních oborů bude přidělen přímo garantujícímu pracovišti,
- 25% podílu za Bc. a NMgr. studenty dle KEN oboru bude přiděleno garantujícímu pracovišti,
- 75% podílu za Bc. a NMgr. studenty bude rozděleno mezi pracoviště dle realizované výuky v LS a ZS předchozího kalendářního roku na základě počtu studentů zapsaných na předmětech daného pracoviště, počtu kreditů těchto předmětů a KEN studijního oboru,
- u studentů z jiných fakult se pracovišti započítává pouze výuka předmětů typu A a B.

O přidělení investičních prostředků z příspěvku pracoviště dle ukazatelů A a K musí vedoucí pracoviště požádat děkana nejpozději do 20. září kalendářního roku, na který je daný příspěvek určen.

2. Dělení příspěvku na rozvoj výzkumné organizace

Příspěvek MŠMT na rozvoj výzkumné organizace na daný kalendářní rok poníženy o stanovený procentuální podíl vyčleněný na plánované náklady centrálních jednotek fakulty a celofakultních aktivit dle čl. 6 této metodiky a dále o náklady celouniverzitních aktivit zajišťovaných pracovišti RUP, centrálními jednotkami a financovanými také z fondu Centrálních prostředků dle čl. 5a této metodiky bude rozdělen mezi pracoviště PřF UP způsobem uvedeným v Příloze č. 2 vztaženým na pětileté hodnotící období začínající 6 let a končícím 1 rok před aktuálním kalendářním rokem, včetně sankce

za nesprávně zařazené výsledky, pokud sankci MŠMT použije. Sankce bude uplatněna vůči pracovišti, na němž kmenově působí autor takového výsledku.

O přidělení investičních prostředků z příspěvku pracoviště na rozvoj výzkumné organizace musí vedoucí pracoviště požádat děkana nejpozději do 15. ledna kalendářního roku, na který je daný příspěvek určen. Přidělení investičních prostředků podléhá schválení ze strany MŠMT.

3. Dělení ostatních příspěvků MŠMT

Příspěvek na institucionální rozvojové plány bude na fakultě rozdělen na základě materiálu institucionálního rozvojového plánu pro daný kalendářní rok. Prostředky FRUP jsou spravovány řešiteli na jednotlivých pracovištích na základě výsledků grantové soutěže.

Příspěvek na specifický výzkum bude rozdělen mezi řešitele na fakultě na základě výsledků interní grantové soutěže studentů doktorských studijních programů.

4. Hospodaření s účelovými prostředky projektů

Účelové prostředky projektů OP VaVpl, OP VK, GAČR, TAČR, NPU I, NAZV a dalších budou spravovány odpovědnými řešiteli na jednotlivých pracovištích v souladu s vnitřními předpisy UP a fakulty.

5. Hospodaření s prostředky z neveřejných zdrojů

S prostředky získanými z neveřejných zdrojů, výnosů smluvního výzkumu a na základě hospodaření v režimu doplňkové činnosti (zdroje /19, /38 a /90) hospodaří pracoviště k tomu určené na základě vnitřních předpisů UP.

5a. Participace fakulty na nákladech celouniverzitních aktivit

Výše participace fakulty na nákladech celouniverzitních aktivit je v každém roce dána příslušnou platnou Metodiku dělení příspěvků a dotací na UP na fakulty a usnesením AS UP o rozdělení příspěvku a dotace fakultám a příslušným rozhodnutím rektora UP.

Pro rok 2015 je usnesením AS UP ze dne 11.3.2015 a rozhodnutím rektora UP ze dne 16.3.2015 participace fakulty stanovena částkou 89,850 mil. Kč, a to 36,770 mil. Kč z příspěvku na rozvoj výzkumné organizace (což představuje 16,32% tohoto příspěvku) a 53,080 mil Kč. z příspěvku dle ukazatelů A a K (což představuje 20,69% tohoto příspěvku).

6. Participace pracovišť na plánovaných nákladech centrálních jednotek fakulty a celofakultních aktivit

Děkan PŘF UP ve spolupráci s tajemníkem a po dohodě se členy kolegia děkana stanoví celkový objem finančních prostředků potřebný pro kvalitní, včasné a úplné plnění úkolů, které pro PŘF UP vyplývají z poslání univerzity, z norem a závazků a z obecně závazných právních předpisů. Takto určená a dohodnutá částka je tvořena:

- každoročně stanoveným procentuálním podílem z příspěvků přidělených fakultě dle ukazatelů A a K před jejich rozdělením na pracoviště dle čl. 1 této metodiky; pro rok 2015 je tento podíl stanoven ve výši 18,31%, a to shodně pro oba příspěvky¹,
- podílem 9,68% z příspěvku přiděleného fakultě na rozvoj výzkumné organizace před jeho rozdělením na pracoviště dle čl. 2 této metodiky²,
- podílem správní režie ve výši 25% ze všech režijních nákladů projektů spravovaných řešiteli jednotlivých pracovišť fakulty.

Pracovišti, jehož provozní rozpočet na daný kalendářní rok z přiděleného součtu příspěvků dle ukazatelů A a K a na rozvoj výzkumné organizace poklesne ve srovnání s předchozím rokem o více než 20%, může děkan PŘF UP podle svého rozhodnutí a posouzení závažnosti situace navýšit rozpočet z podílu fakulty na Fondu provozních prostředků UP maximálně o 20%.

7. Hospodaření vedoucích pracovišť s přidělenými prostředky

Provozní příspěvky jednotlivých pracovišť na daný kalendářní rok, členěné dle zdrojů na podíl na příspěvku dle ukazatelů A a K (zdroj /11) a podíl na příspěvku na rozvoj výzkumné organizace (zdroj /30), jsou uvedeny v Příloze č. 3. Od provozního příspěvku se odečítá částka stanovené na základě odpisů z předchozích období, která je převedena do podílu pracoviště na Fondu reprodukce investičního majetku (FRIM).

Vedoucí pracovišť pověřeni děkanem PŘF UP hospodařením s přidělenými prostředky jsou povinni nakládat s přidělenými prostředky hospodárně a efektivně a využívat je výhradně na krytí nákladů, na které jsou tyto zdroje určeny, a to v souladu s vnitřními předpisy UP a fakulty.

Vedoucí pracovišť jsou dále povinni vytvořit pro spravované pracoviště vyrovnaný finanční plán nákladů na mzdy, materiál, služby, energie a ostatní náklady na daný rok s přihlédnutím k dalším, zejména účelovým finančním zdrojům pracoviště určených na řešení projektů, tak aby nedocházelo k provozním ztrátám ani zbytečným rozpočtovým zůstatkům. Tento plán je třeba vytvořit s výhledem hospodaření pracoviště na období nejméně následující dvou let.

8. Pravidla pro tvorbu a čerpání podílů pracovišť z Fondu provozních prostředků

Podíl PŘF UP z předchozího období alokovaný ve Fondu provozních prostředků UP slouží především ke krytí provozních ztrát a k rozvoji fakulty a jejích pracovišť.

Podíly jednotlivých pracovišť na tomto fondu jsou uvedeny v Příloze č. 1. Tyto podíly mohou být čerpány pouze na dofinancování nově zahajovaných a běžících projektů s povinným dofinancováním (včetně nezpůsobilých výdajů) a další rozvojové aktivity pracoviště, zejména pořizování přístrojového vybavení, nezbytné úpravy a adaptace a rozvoj lidských zdrojů vytvořením nových vysoce kvalifikovaných pracovních míst. O čerpání podílu pracoviště z Fondu provozních prostředků rozhoduje děkan na základě žádosti vedoucího pracoviště doplněné o podrobný finanční plán a jeho odůvodnění.

¹ v roce 2015 náklady centrálních jednotek fakulty a celofakultních aktivit spolu s náklady celouniverzitních aktivit zajišťovaných pracovišti RUP, centrálními jednotkami a financovanými také z fondu Centrálních prostředků tedy činí 39% z celkového příspěvku MŠMT dle ukazatelů A a K

² v roce 2015 náklady centrálních jednotek fakulty a celofakultních aktivit spolu s náklady celouniverzitních aktivit zajišťovaných pracovišti RUP, centrálními jednotkami a financovanými také z fondu Centrálních prostředků tedy činí 26% z celkového příspěvku MŠMT na rozvoj výzkumné organizace

O přidělení prostředků, včetně investičních prostředků, z podílu pracoviště na Fondu provozních prostředků musí vedoucí pracoviště požádat děkana nejpozději do 20. září kalendářního roku, na který jsou dané prostředky určeny.

Pokud pracoviště dosáhne za minulé období záporného zůstatku, bude tento odečten od příspěvku přiděleného pracovišti na daný kalendářní rok ze zdroje /11.

Převod ročního zůstatku pracoviště do jeho podílu na Fondu provozních prostředků je možný pouze ze zdroje /11 a je omezen výší 20% z podílu tohoto zdroje přiděleného pracovišti na daný kalendářní rok, s výjimkou případů, kdy je tento zůstatek určen na povinné dofinancování víceletých grantových projektů. Část zůstatku převyšující 20% bude převedena do podílu na Fondu provozních prostředků spravovaného děkanem a se souhlasem Akademického senátu PŘF UP využita na rozvojové aktivity fakulty či případné krytí provozních ztrát.

V případě nutnosti krytí provozních ztrát pracoviště nebo fakulty z podílu na Fondu provozních prostředků, budou podíly jednotlivých pracovišť ve fondu postupně obnovovány v následujícím období z části příspěvku přiděleného fakultě dle ukazatelů A a K před jeho každoročním rozdělením na příspěvky jednotlivým pracovištím tak, aby celková hodnota fondu neklesla pod 20% součtu příspěvku přiděleného fakultě dle ukazatelů A a K a příspěvku na rozvoj výzkumné organizace pro daný rok.

9. Závěrečná ustanovení

Tato metodika nabývá platnosti dnem schválení Akademickým senátem PŘF UP.

Tato metodika bude každoročně upravována dodatkem, který bude obsahovat zejména:

- aktualizovaný procentuální podíl příspěvku dle ukazatelů A+K na náklady centrálních jednotek fakulty a celofakultních aktivit pro daný kalendářní rok,
- aktualizovanou tabulku provozních příspěvků jednotlivých pracovišť na daný kalendářní rok, členěných dle zdrojů na podíl na příspěvku dle ukazatelů A+K (zdroj /11), podíl na příspěvku na rozvoj výzkumné organizace (zdroj /30) a tabulku podílů pracovišť na Fondu provozních prostředků.

Výjimky z této metodiky může povolit děkan pouze na základě souhlasu Akademického senátu PŘF UP.

Dělení příspěvku na rozvoj internacionalizace na pracoviště PřF UP

1. Prostředky ve výši 10% z příspěvku K po odečtení procentuálního podílu nákladů centrálních jednotek fakulty a celofakultních aktivit spolu s náklady celouniverzitních aktivit zajišťovaných pracovišti RUP, centrálními jednotkami a financovanými také z fondu Centrálních prostředků se rozdělí mezi pracoviště na podporu rozvoje internacionalizace následujícím způsobem:

- a) finanční motivace zajištění studia přijíždějících studentů v programu Erasmus ve výši odpovídající dvojnásobku příspěvku na realizovanou výuku při zohlednění počtu kreditů a KEN studijního oboru dle čl. 1 metodiky. Podmínkou přidělení příspěvku je vedení evidence zahraničních studentů a jejich studijních plánů zajišťovaná jednotlivými pracovišti. Pro rok 2015 bude příspěvek přidělen na základě kvalifikovaného odhadu z dostupných dat.
- b) bonus za studenty samoplátce v akreditovaných studijních oborech v angličtině až do výše vybíraného školného,
- c) fixní příspěvek na zvýšené administrativní náklady pro pracoviště, na kterých působí zahraničních akademičtí a vědeckí pracovníci ve výši nejvýše 20 tis. Kč na pracovníka.
- d) fixní příspěvek na pracoviště, na kterých studují zahraničních studenti bakalářského, magisterského a doktorského, studia ve výši nejvýše 20 tis. Kč na studenta.
- e) příspěvek na organizování letní školy pro zahraniční studenty vedené v anglickém jazyce ve výši nejvýše 20% doložených příjmů vybraných od platících účastníků, maximálně do výše 4 účastnických poplatků.
- f) jednorázový příspěvek na doktorské programy v režimu „Double-degree“ nebo „Joint degree“ ve výši 50 tis. Kč na studenta za podmínky zpracování podrobného itineráře průběhu studia.

2. Přidělení prostředků na pracoviště nemůže být nárokováno a je podmíněno aktivním zapojením daného pracoviště do programu rozvoje internacionalizace. O přidělení prostředků a jejich výši rozhoduje na základě písemné žádosti vedoucího pracoviště proděkan pro mezinárodní záležitosti.

Dělení příspěvku na rozvoj výzkumné organizace na pracoviště PŘF UP

1. Prostředky v maximální výši 2% z celkového příspěvku se každoročně rozdělí dle návrhu děkana jako motivace na vybraná pracoviště na podporu rozvoje výzkumu.

2. Zbývajících část příspěvku se rozdělí na pracoviště podílem dle počtu bodů přidělených vybraným kategoriím výsledků pracovišť za pětileté období začínající 6 let a končícím 1 rok před aktuálním kalendářním rokem, uvedených v databázi OBD na UP.

a) Výsledkům bude přiřazena následující bodová hodnota:

- patent národní ($P_n = 20$ bodů)
- patent evropský EPO, USA a Japonsko ($P_i = 150$ bodů)
- impaktovaný časopis – „article“, „review“, „letter“, „proceeding paper“ ($J_{imp} = 10$ až 305 bodů); *Nature* nebo *Science* à 500 bodů; jinak výpočet dle vzorce:

$$J_{imp} = K_{O,R} \times (10 + 295 \times \text{Faktor}), \text{ kde}$$

$$\text{Faktor} = (1 - N) / (1 + (N / 0,057)),$$

kde N je normované pořadí časopisu, $N = (P - 1) / (P_{max} - 1)$ a $K_{O,R}$ je oborový koeficient pro daný rok.

b) Bodová hodnota výsledku bude normalizována na výkon odpovídající PŘF, tj. očištěna o spolutvůrce (spoluautory) z institucí v ČR s váhou 1,00 a o zahraniční spolutvůrce (spoluautory) s váhou 0,50. Bodová hodnota bude rovněž normalizována s ohledem na vícere afiliace autorů, podělením autorského příspěvku počtem afiliací. Pokud by však počet dalších spolutvůrců byl tak velký, že by celková bodová hodnota výsledku byla menší než 10% původní bodové hodnoty, zaokrouhlí se celková bodová hodnota na 10% původní bodové hodnoty výsledku a normalizuje se s ohledem na počet spolutvůrců z institucí v ČR.

3. Přejícná ustanovení:

a) Pro výsledky za roky 2010 až 2012 se použijí body přidělené v celostátním Hodnocení 2013, což je v současné době poslední ukončené a zveřejněné celostátní hodnocení. Započtou se přitom všechny výsledky, kterým byly v Hodnocení 2013 přidělené body.

b) Oborové koeficienty pro roky 2013 a 2014 budou získané lineární extrapolací hodnot pro rok 2012 tak, aby k sobě konvergovaly a od roku 2015 dosáhly pro všechny obory stejné hodnoty. Tento postup zajistí srovnatelnost bodových hodnocení za jednotlivé roky.

Příloha č. 3

Dělení finančních prostředků PŘF UP pro rok 2015, v tis. Kč

Pracoviště	FPP 2015	Vyrovnání hospodaření	Hospodářská činnost (před zdaněním)	Plán investic 2015	Příjem 2015		Příspěvek 2015 po odvodech a přesunech		Celkem příspěvek 2015	z toho investice	
					RVO (/30)	A a K (/11)	RVO (/30)	A a K (/11)		povinný FRIM	kapital. /30
Příjem PŘF UP							225 291	256 589	481 880		
Rektorát							-16.32%	-20.69%			
							36 770	53 080	89 850	-18.65%	
							188 521	203 509			
Děkanát							-9.68%	-18.31%			
	16 427	6 032	-5 719	14 570			21 806	46 990	68 795	-14.28%	1 384
Celkem odvody							-26.00%	-39.00%		-32.92%	15 100
Knihovna (Science, atd.)						338		250			
Internacionalizace (max. 10% K)							7 605	4 639			
Celkem pracoviště PŘF UP	187 193	-5 778	27 626	109 236	224 953	248 984	166 465	151 880	318 346		16 445
M	3110	1 059	-58	53	0				0	49 366	0
KMA	3111	24 568	-312	142	1 000	8 932	21 666	6 610	13 216		221
KAG	3112	12 050	-72	62	0	7 136	11 285	5 280	6 884		41
KI	3113	7 944	-527	59	0	6 440	20 674	4 766	12 611		151
F	3120	1 555		109	0					40 045	0
KEF	3122	10 926		-18	2 875	1 498	13 665	1 108	6 682		85
OPT	3123	11 231		-36	7 076	25 690	12 653	19 011	7 658		887
SLO	3125	15 459		294	0	1 830	1 779	1 354	1 403		142
KBF	3127	2 576		0	1 000	2 350	3 571	1 739	1 090		81
Ch	3130	992	-57	65	0					41 798	0
AFC	3131	3 617		41	4 960	1 230	10 132	910	5 998		1 218
KFC	3132	6 812	-50	269	0	2 531	15 849	1 873	8 308		1 759
ACH	3133	4 101		29	3 000	2 927	10 806	2 166	5 407		374
OCH	3134	7 197	50	-459	132	8 026	9 395	5 939	5 731		626
KBC	3135	751		-5	500	1 957	12 547	1 448	4 018		346
B	3140	177		0	0					65 028	0
BOT	3141	1 240	-366	38	0	7 459	11 748	5 520	6 954		419
LRR	3142	0	-109	400	1 912	12 185	9 147	9 017	5 704		373
ZOO	3143	6 257		-306	1 166	14 659	10 086	10 848	6 152		533
EKO	3144	642		14	0	3 179	9 573	2 353	5 839		37
KBB	3145	5 148		180	230	7 148	12 051	5 289	7 351		1 830
VoZ	3150	0		0	0					37 615	0
KGG	3151	2 397		11	0	2 375	23 127	1 758	14 107		35
KGE	3152	3 170		45	1 450	2 950	10 017	2 183	6 110		546
KGI	3153	7 895		-16	0	3 057	7 094	2 262	4 327		28
MRS	3154	1 548		1	0	339	10 846	251	6 616		6 867
CRH-řídící úsek	3137	1 179		1 520	0					29 051	0
CRH-bio.proteinů	3701	212		266	793	3 658	0	2 707	1 197		3 904
CRH-biofyziky	3702	2 084		10	700	7 201	0	5 328	1 089		6 417
CRH-chem. biologie a genetika	3703	438		2 582	1 637	7 982	0	5 907	85		5 992
CRH-mol.biol.	3704	490		343	275	5 274	0	3 903	1 724		5 627
CRH-buněč.biol.	3705	0	-199	19	0	7 038	1 276	5 208	943		6 151
CRH-centrální laboratoře	3706	0		0	0	552	0	409	551		960
RCPTM-vedení	3720	8 498	-4 136	18 763	5 500	0				55 442	166
RCPTM-oxidy	3721	2 016		127	10 000	8 309	0	6 149	980		7 129
RCPTM-uhlik	3722	3 411		1 449	22 000	23 157	0	17 137	680		17 817
RCPTM-komplexy	3723	9 255		680	10 000	9 602	0	7 105	182		7 287
RCPTM-optika	3724	9 481		410	10 000	11 290	0	8 355	416		8 771
RCPTM-kovy	3725	3 448		-65	10 000	10 311	0	7 630	680		8 310
RCPTM-analýzy	3726	8 429		602	13 030	6 680	0	4 943	1 185		6 128
Centrum popularizace - PP	3740	-7 313	-196	-427	4 180	0	0	0	0	0*	0
suma	197 366	0	21 532	127 986	225 291	256 589	166 715	156 519	318 346		17 829

po zdanění

17 943

* Provozní náklady Centra popularizace budou hrazeny z FPP; náklady na správu budovy z děkanátu