



MASARYKOVA UNIVERZITA

Rozpočet a ekonomika PŘF MU

Prezentace pro senátory, 8. října 2011

Obsah prezentace

1. **Hlavní finanční a schvalovací „toky“**
2. Klíčové body rozpočtu MU
3. Způsob rozpočtování PŘF

MŠMT

➤ Podklady:

<http://www.msmt.cz/ekonomika-skolstvi/financovani-vysokych-skol>

➤ Pravidla pro poskytování příspěvků a dotací

➤ Data – rozpočet VŠ pro rok 2011

➤ 2011: 20 686 mil. (vzdělávání), 360 327 studentů

➤ 2007: 20 880 mil. (vzdělávání), 302 431 studentů

MŠMT

- Ukazatel A+B1 – studijní programy (13,3 mld.)
 - Základní normativ (2011: 26428, 2007: 34325), počet studentů k 31.10.
 - Koeficient studijního programu (PřF: 1.65, 2.25, 2.8)
 - Studenti přepočtení (zvláštní, půlroční), dohodnutý nárůst pro VŠ
 - MU 2011: 1,4 mld.

MŠMT

- Ukazatel B2 – absolventi (1,7 mld.)
 - Normativ na absolventa (2011: 15 354)
 - Koeficient programu
 - Koeficient typu programu (Bc. 1, Nmgr 0.5, 5Mgr 1.5, Ph.D. 2.0-1.0, dále nestudující Bc. 2.0)
 - Zaměstnanost absolventů (Mgr. MU: 97,3%)
 - MU 2011: 168 mil.

MŠMT

- Ukazatel B3 (další kritéria) – VKM (1,7 mld.)
 - Vědecký výkon (body 0.25, výzkumné účelové NINV 0.25)
 - Kvalifikační struktura (prof.,doc. 0.1; studenti a abs. Ph.D. 0.1)
 - Mobilita a internacionalizace (studující cizinci 0.1, samoplátci 0.1, vyslaní 0.1 a přijatí 0.1 v programech mobility)
 - MU 2011: 206 mil.
 - Ostatní ukazatele (FRVŠ, stipendia,...)

Institucionální financování vědy a výzkumu

- Specifický výzkum (marginální)
- Výzkumné záměry (dobíhající)
- **Institucionální podpora** – rozhodující, rozdělována na základě bodové „metodiky“
 - Www.vyzkum.cz
 - Www.isvav.cz - data o všech bodovaných výstupech až na jednotlivé autory
 - MU 2010 192 tis. bodů (7%, resp. 12,6% z VŠ), PŘF cca 50% MU
 - MU 2012: 430 mil. (hrubá extrapolace),

1. Hlavní finanční a schvalovací „toky“
2. **Klíčové body rozpočtu MU**
3. Způsob rozpočtování PŘF



Klíčové body rozpočtu MU - výnosy

- Pravidla sestavování rozpočtu, Směrnice rektora 1/2011–pravidla pro hospodaření, AS MU a kolegium rektora se k pravidlům vyjadřuje (listopad-leden, rozpočet už sestavován a schvalován s odkazem na pravidla)
- AS PŘF schvaluje „globální“ rozpočet fakulty (březen-duben)
- Dokument: podrobný model a rozpočet vs. zkrácený
- Jak dělit výnosy?
 - Kritéria MŠMT dosud použita pouze velmi přibližně, převažují kvantitativní kritéria (kredity podle garančního pracoviště)

Klíčové body rozpočtu MU - náklady

- Jakým klíčem hradit centrální náklady?
 - Splátky úvěru Evropské investiční banky, podíl na financování VaVpI projektů (mandatorní výdaje)
 - Centralizované prostředky CP1, CP2
 - 2011: 600 mil., z toho PŘF 150 mil.
 - Parametry: výnosy, stud., zam., plochy, HV
- Vliv OP VK – část nákladů přesunuta do projektů a tak je zamlžena (na všech úrovních)

Vývoj normativního přínosu PŘF pro MU

- 2011: z IP 141 mil. nutno dofinancovat VZ ve výši 125 mil.
- Navíc přiděleno 12 mil. z FPP RMU (z 55 mil.)

	2005	2007	2008	2011
PVČ	214 600	257 387	273 041	312 348
DSV	43 900	51 472	50 477	41 149

Struktura výnosů a nákladů PŘF (rok 2011)

- Normativní výnosy (PVCČ, IP) - 315 mil.
- Celkové výnosy (2010) 868 mil. (významný podíl VZ, projektů a investic) – viz globální fakultní rozpočet
- Doplnková činnost – 25 mil.
- Odvody na CP MU – 150 mil. (33% normativu, 17% ze všech výnosů), 129 mil. bez Ceitec PŘF
- Centrální náklady PŘF – 99 mil.

Jak se peníze pro PŘF počítají?

- MŠMT (normativ 2011: 26 428 Kč, normativ na absolventa 15 354Kč) – PVC



Kód prg.	Stud. program	Koef.	Nově přijatí	Zvláštní	Ostatní	Půlroční	Celkem	Přepočt. počet studentů	Normativní počet studentů
B1101	Matematika	2,25	49	6	126	1	182	175,5	394,88
B1201	Geologie	2,25	61	17	153	9	240	218,5	491,62
B1304	Geografie a kartografie	1,65	73	6	142	0	221	215	354,75
B1407	Chemie	2,8	130	11	206	3	350	337,5	945
B1501	Biologie	2,25	211	9	335	1	556	546,5	1229,62
B1701	Fyzika	2,8	58	6	104	1	169	162,5	455

Jak se peníze pro PŘF počítají na MU?

Prg	Koef	#stud	%MU	Kód prac	#kred	Sum kred prog	Kred body	Sum body prog	% MU	Kč
B1101	2.25	182	0.7377	1431	97	10983	218.25	24711	0.0065	91,344
B1101	2.25	182	0.7377	14311 010	6833	10983	15374	24711	0.4590	6433,8
B1103	1.65	213	0.6331	14311 010	7796	12881	12863	21253	0.3832	5371,7
B1801	1.65	597	1.7746	14311 010	245	27614	404.25	45563	0.0157	220,7

Jak se peníze pro PŘF počítají na MU?

Výnosy (PVCČ 1 806 mil., IP 285 mil.)

- PVCČ: 90% A+B1 (10% programy, 10% obory, 80% kredity) - podíl na programu, 5% B2 (absolventi), 5% VKM
- IP: body dle metodiky

Centrální náklady (601 mil.)

- Příspěvek 1 (odpisy, 233 330 - 206 mil.) – dělení dle výnosů fakult (vč. projektů) – PŘF hradí 59 mil.
- Příspěvek 2: (RMU, ÚVT, CJV, velká údržba, UCT apod. – 395 mil.)
 - dělení: 30% studenti (bez Ph.D.), 40% zaměstnanci všichni), 40% plochy, -10% HV
 - PŘF hradí 91 mil.

Základní ukazatele

- ⇒ platné k 2011, větší změny (i mimo PŘF) mohou vychýlit

Pravidla MU – příspěvek na CP

- ⇒ Ze všech výnosů (i projektů, vč. INV) – odvod cca 6,8%
- ⇒ Za jednoho zaměstnance – odvod cca 57 tis.
- ⇒ Za 1 m² plochy - odvod cca 840 Kč.
- ⇒ Za 1 studenta – odvod cca 2900 Kč

1. Hlavní finanční a schvalovací „toky“
2. Klíčové body rozpočtu MU
3. **Způsob rozpočtování PŘF**



Jak se peníze pro ústavy počítají na PŘF?

- Rozpočtuje se podíl ústavu na celkových výnosech a nákladech pro MU
- A+B1 (20% obory, 80% kredity) – 279 mil.
- B2 (40% abs. Ph.D., 60% abs. Mgr.) - 17 mil.
- B3 (10% stud. DSP, 15% kval. struktura, 37,5% body, 37,5% účelové zdroje)

Jak se peníze pro ústavy počítají na PŘF?

- Děleno na ústavy 2011: 164 mil. (včetně IP 16 mil.) + FPP 20 mil. , v roce 2008 155 mil., 2005 132 mil.
- Bez energií a FPP - 2011: 136 mil., v roce 2008 135 mil., 2005 128 mil.

Konec prezentace ?

➤ Děkuji za pozornost.

1. Trocha historie rozpočtování na PŘF
2. Zdroje financování
3. Způsob rozpočtování
4. **Příklady činností a jejich dopadu, další statistiky**

Další „statistiky“

- platné k 2008
- Potřebný výnos na zaměstnance: 1100 tis. Kč ročně, dosahujeme 1045 tis.
- Odvod na zaměstnance (vč. projektových) - průměr MU 200 tis., PŘF 164 tis.)

Kolik „vydělá“ jeden kredit pracovišti (podle parametrů roku 2008)?

- ⇒ normativ – 34 325 Kč (v obou letech stejný)
 - ⇒ příspěvek na centr. náklady PŘF a MU 51,8%
 - ⇒ zůstatek na pracoviště 48% přínosu
- ⇒ 1 kred.bod ~ přínos MU 570 Kč, na pracoviště 274 Kč

Ekonomičnost výuky: Příklad 1 – velká přednáška

- ⇒ Bi3060 – Obecná genetik, 3+2kr.,3/0
- ⇒ 258 **zapsaných**, 1100 kr., koef. 2,25
- ⇒ Kontaktní výuka vč. přípravy + zkoušení – cca 80h
- ⇒ 1 kontaktní hodina ~ 31 kreditových bodů ~ přínos pro pracoviště 8 494 Kč

Ekonomičnost výuky: Příklad 2 – velké cvičení

- C1080 – Obecná chemie – laboratoř, 4 kr.,0/4
- 215 **zapsaných**, 860 kr., koef. 2,8
- 12 sem. skup., kont.výuka – 560h (bez přípravy)
- 1 kontaktní hodina ~ 4,3 kredit. bodu ~ přínos pro pracoviště 1178 Kč
- chemikálie, provozní náklady (až 5tis./studenta za semestr výuky)

Ekonomičnost výuky: Příklad 3 – malý předmět

- ⇒ M7500 – Algebra 3, 3+2 kr., 2/1
- ⇒ 7 **zapsaných**, 35 kr., koef. 2,25
- ⇒ Kontaktní výuka vč. přípravy + zkoušení – cca 80h
- ⇒ 1 kontaktní hodina ~ 1 kredit. bod ~ přínos pro pracoviště
274 Kč

Struktura výnosů a nákladů PŘF (rok 2011)

- **Změna v náhledu na normativní výnosy**
 - **Institucionální podpora (podpora VaV)**
- vs.**
- **DSV – projektově orientované**