



FAKULTA PEDAGOGICKÁ  
ZÁPADOČESKÉ  
UNIVERZITY  
V PLZNI

**Děkanka Fakulty pedagogické**

Sedláčkova 38, 306 14 Plzeň

Tel.: +420 377 636 000 Fax: +420 377 636 002

e-mail: coufalov@kmt.zcu.cz

ZCU 010307/2012/DFPE/Pel

## **Rozhodnutí děkanky č. 2RD/2012**

o rozpočtových pravidlech Fakulty pedagogické ZČU pro rok 2012

V souladu s doporučením komise pro přípravu rozpočtových pravidel FPE a po projednání a schválení návrhu rozpočtových pravidel FPE v Akademickém senátu FPE vyhláshuji pro rok 2012 nová Rozpočtová pravidla FPE.

Pravidla upravují způsob tvorby rozpočtu středisek děkanátu FPE, rozpočtu kateder, rozpis základních rozpočtových zdrojů, čerpání rozpočtových zdrojů a rozpočtovou kázeň.

### **A. Rozpočet středisek děkanátu FPE, rozpočet kateder**

#### **1. Rozpočet středisek děkanátu FPE**

Základní rozpočet středisek děkanátu FPE bude stanoven nákladovým způsobem, tzn. bude vycházet z očekávaných ekonomicky odůvodněných nákladů.

Nedílnou součástí rozpočtu DFPE budou očekávané vlastní příjmy.

#### **2. Rozpočet kateder**

Rozpočet kateder je založen na výkonovém principu. Základním rozpočtovým zdrojem bude příspěvek na vzdělávací činnost, který musí být nutně doplněn o další výnosy vyplývající z činnosti kateder.

### **B. Rozpis rozpočtových zdrojů**

#### **1. Rozpis příspěvku na vzdělávací činnost**

Východiskem pro rozpis příspěvku na zabezpečení studia v bakalářských, magisterských a navazujících magisterských studijních programech bude počet studentokreditů (dále jen „STK“) evidovaných v univerzitním informačním systému (k 31. 10.). Přílohou tohoto materiálu je metodika výpočtu hodnoty jednoho STK. Částka, která vznikne vynásobením počtu STK a jeho jednotkové ceny bude upravena koeficientem určeným pro danou katedru. Stanovený koeficient zohledňuje hromadnost a infrastrukturní náročnost výuky. Tabulka s koeficienty kateder odsouhlasenými kolegiem děkanky je přílohou tohoto textu.

Výši příspěvku na vzdělávací činnost, rozepisovanou pro jednotlivé katedry, dále ovlivní výnosy z exportované výuky, podíl pracoviště na ukazateli „K“ (částka, která odpovídá

příspěvku na zaměstnanost absolventů, bude odečtena a rozdělena katedrám dle schválené metodiky) a tzv. ostatních aktivitách.

Dotace pro zabezpečení studia v doktorských studijních programech, vyčleněná fakultám na úrovni ZČU, se rozdělí katedrám podle počtu studentů v tomto typu studia. Z částky, která bude takto oborovým katedrám přidělena, bude odečten příspěvek pro neborové katedry, které se podílejí na přípravě studentů v DSP. Výsledná částka bude stanovena na základě počtu studentů, kteří na daném pracovišti vykonali dílčí zkoušky, byly jim zde poskytnuty individuální konzultace (počet bude zjišťován dle stavu v předcházejícím kalendářním roce). Výše příspěvku na jednoho studenta v DSP činí 500,- Kč.

**Rezerva děkanky** se tvoří na podporu činností, které nelze algoritmovat, přidělem 1,0 % z celkové neinvestiční dotace pro FPE.

**Rozpočtová rezerva.** Jsou to nerozdělené finanční rozpočtové zdroje fakulty, alokované na financování spoluúčasti pracovišť u projektů a grantů a na zabezpečení nezáporného výsledku hospodaření fakulty za rok 2012. Rozpočtová rezerva bude tvořena přidělem 5,0 % z celkové neinvestiční dotace pro FPE.

**Splácení dluhu** – pokud nebude částka na splátku dluhu z roku 2010 univerzitou odečtena hned na začátku roku (při sestavování rozpočtu), bude o výši splátky ponížena celková neinvestiční dotace pro FPE a částka bude převedena do rozpočtové rezervy.

## 2. Rozpis dotace na rozvoj V a V

Finanční prostředky určené pro FPE vychází z podílu FPE na výsledcích dosažených ZČU v této oblasti. Tento princip rozdělování se uplatní i pro katedry FPE.

Prostředky budou čerpány v souladu s legislativou a pravidly platnými na ZČU.

## 3. Vlastní příjmy

Vlastní příjmy budou součástí rozpočtu pro rok 2012.

Příjmy z přijímacího řízení se rozepisují děkanátu a katedrám podle jejich podílu na přijímacím řízení.

Administrativní a správní poplatky spojené se studiem jsou příjmem děkanátu.

## C. Čerpání rozpočtových zdrojů a rozpočtová kázeň

- za rozpočet katedry (střediska) odpovídá vedoucí katedry (střediska) v součinnosti s tajemníkem fakulty,
- rozpočtové zdroje mohou být použity pouze ke stanovenému účelu,
- pokud katedra (středisko) dosáhne v hospodaření ztrátu, je jí o tuto částku snížena dotace na vzdělávací činnost v příštím rozpočtovém roce,
- kladný výsledek hospodaření roku 2012 vyšší než 10 tis. Kč bude převeden na příslušné pracoviště pouze v případě oznámení výše plánovaného převodu kladného HV a odsouhlasení tohoto záměru děkankou FPE nejpozději do 15. 11. 2012,
- do schválení rozpisu rozpočtu v AS FPE se hospodaření rozpočtových středisek řídí předpokládaným objemem v neschváleném rozpočtu a rozpočtové středisko je oprávněno čerpat dotační zdroje snižené o 10 %,

- návrhy na změny rozpisu rozpočtových zdrojů podléhají projednání ve vedení FPE a schválení v AS FPE,
- čerpání z rozpočtové rezervy podléhá projednání a schválení v AS FPE,
- o uvolnění prostředků z rezervy děkanky rozhoduje děkanka.

doc. PaedDr. Jana Coufalová, CSc.

## **Příloha č. 1: Postup stanovení ceny jednoho studentokreditu**

Pro stanovení výsledné hodnoty jednoho studentokreditu použijeme následující výpočet:

Od celkové neinvestiční dotace pro FPE odečteme částku, která odpovídá očekávaným ekonomicky odůvodněným nákladům na zabezpečení provozu středisek děkanátu fakulty. Od příspěvku na vzdělávací činnost následně odečteme částku, která odpovídá procentnímu odvodu určenému na tvorbu fondu děkanky a odvodu pro naplnění rozpočtové rezervy FPE. Dále odečteme 1,075 násobek částky, která fakultě náleží dle ukazatele kvality (po odečtení příspěvku za absolventy), finanční prostředky přidělené fakultě na zabezpečení studia v doktorských studijních programech, finanční prostředky, které fakulta získá z výuky pro ostatní součásti ZČU a částku, která je vyčleněna na ostatní aktivity.

Výslednou hodnotu vydělíme celkovým počtem studentokreditů fakulty a průměrným koeficientem bakalářských a magisterských studijních programů garantovaných fakultou.

Hodnota jednoho STK = (celková neinvestiční dotace FPE *minus* rozpočet středisek děkanátu *minus* odvod do fondu děkana *minus* plnění rozpočtové rezervy fakulty *minus* 1,075 krát částka dle ukazatele kvality pro FPE (po odečtení příspěvku za absolventy) *minus* částka na zabezpečení studia v DSP (dle ukazatele A) *minus* export *minus* částka vyčleněná na ostatní aktivity) *děleno* (celkový počet STK *krát* průměrný koeficient ekonomické náročnosti studijních programů FPE)

**Příloha č. 2: Koeficienty kateder**

<b>Katedra</b>	<b>Číslo střediska</b>	<b>Koeficient</b>
KPG	210	1,00
KPS	220	1,00
KHK	230	1,30
KVK	240	1,30
KTV	250	1,40
KVD	270	1,50
KČJ	310	1,30
KAN	320	1,30
KNJ	330	1,30
KRF	340	1,30
KHI	350	1,20
KMT	420	1,50
KCH	430	1,50
KBI	440	1,50
KGE	450	1,50