

## **Rozhodnutí děkana č. XRD/20182019**

o rozpočtových pravidlech Fakulty pedagogické ZČU

V souladu s doporučením komise pro přípravu rozpočtových pravidel FPE a po projednání a schválení návrhu rozpočtových pravidel FPE v Akademickém senátu FPE vyhlašují 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**

Základním rozpočtovým zdrojem je 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 děkana je přílohou tohoto textu.

Výši příspěvku na vzdělávací činnost, rozepisovanou pro jednotlivé katedry, dále ovlivní podíl pracoviště na ukazateli kvality (dále jen „K“), přičemž částka, která odpovídá příspěvku na absolventy, bude rozdělena katedrám dle schválené metodiky.

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 neoborové 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.

**Fond (rezerva) děkana** se tvoří na podporu činností, které nelze algoritmizovat, přidělem 1,0 % z celkové neinvestiční dotace pro FPE.

**Rozpočtová rezerva.** Do rozpočtové rezervy bude na začátku roku převedena částka + 0,5 mil. Kč (~~částka je určena na splácení dluhu z roku 2010~~). Funkci rozpočtové rezervy plní Fond provozních prostředků (ve zkratce „FPROV“).

## **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.

Část dotace přidělené FPE na rozvoj VaV slouží pro vytvoření fondu, který je určen na:

- pokrytí nákladů spojených s vyhlášením GRAK (ve výši max. 100 tis. Kč),
- pokrytí nákladů spojených s vyhlášením BAPE (ve výši max. 50 tis. Kč),
- pokrytí nákladů spojených s finanční podporou vědecko-výzkumných a publikačních výstupů akademických pracovníků FPE (Podpůrný fond pro realizaci RIVových výstupů), a to max. ve výši 50 tis. Kč.

Vyhláškou děkana budou stanoveny přesné částky pro daný kalendářní rok. Vyhláška bude vydána před schvalováním rozpočtu na daný kalendářní rok.

Finanční prostředky, které nelze na základě dostupných podkladů přidělit konkrétnímu pracovišti, budou použity na podporu aktivit spojených s naplňováním PRSZ v oblasti tvůrčí činnosti.

Nevyčerpané prostředky budou převedeny do následujícího roku a o převedenou částku bude snížen odvod z dotace na rozvoj VaV.

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

## **3. Vlastní příjmy**

Vlastní příjmy jsou součástí rozpočtu.

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**

- schválený rozpočet je závazný pro všechny rozpočtové jednotky fakulty (dále jen „RJ“);
- za rozpočet katedry (střediska) odpovídá vedoucí katedry (střediska) v součinnosti s tajemníkem fakulty;
- rozpočtové zdroje mohou být použity pouze ke stanovenému účelu;
- pokud RJ překročí rozpočtované výdaje nebo náklady nebo nedosáhne-li plánovaných příjmů nebo výnosů, je vedoucí RJ povinen neprodleně oznámit tuto skutečnost tajemníkovi fakulty. Součástí oznámení je návrh na řešení situace. Děkan po projednání s vedoucím RJ a v kolegiu děkana rozhodne o dalším postupu;
- pokud vedoucí RJ neučiní oznámení o skutečnostech podle předchozího odstavce nebo neučiní kroky stanovené tajemníkem k jejich odstranění, rozhodne děkan na návrh tajemníka o omezení čerpání neinvestičních zdrojů RJ;
- pokud katedra (středisko) dosáhne na konci účetního období v hospodaření ztráty, sníží se jí o tuto částku v následujícím roce neinvestiční zdroje rozpočtu, pokud AS FPE na návrh děkana nerozhodne jinak (splátkový kalendář apod.);
- kladný výsledek hospodaření rozpočtového roku vyšší než 10 tis. Kč bude převeden na příslušné pracoviště pouze v případě oznámení výše plánovaného převodu kladného HV a odsouhlasení tohoto záměru děkanem FPE nejpozději do 15. 11. příslušného roku;
- 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 snížené 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 děkana rozhoduje děkan.

## **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 děkana a odvodu pro naplnění rozpočtové rezervy FPE. Dále odečteme částku, která fakultě náleží dle ukazatele „K“, finanční prostředky přidělené fakultě na zabezpečení studia v doktorských studijních programech.

Výslednou hodnotu vydělíme celkovým počtem studentokreditů fakulty a průměrným koeficientem ekonomické náročnosti kateder FPE.

Hodnota jednoho STK = (celková neinvestiční dotace FPE *minus* rozpočet středisek děkanátu *minus* odvod do fondu děkana *minus* plnění rozpočtové rezervy fakulty *minus* částka dle ukazatele „K“ pro FPE *minus* částka na zabezpečení studia v DSP (dle ukazatele A)) *děleno* (celkový počet STK *krát* průměrný koeficient ekonomické náročnosti kateder FPE)

**Příloha č. 2: Koeficienty kateder**

<b>Katedra</b>	<b>Číslo střediska</b>	<b>KEN</b>
KPG	210	1,00
KPS	220	1,00
KHK	230	1,25
KVK	240	1,25
KTV	250	1,50
KVD	270	1,50
KČJ	310	1,25
KAN	320	1,25
KNJ	330	1,25
KRF	340	1,25
KHI	350	1,10
KMT	420	1,45
KCH	430	1,55
CBG	460	1,50