

Rozhodnutí děkana č. XRD/2019

o rozpočtových pravidlech Fakulty pedagogické ZČU

Po projednání a schválení návrhu rozpočtových pravidel FPE v Akademickém senátu FPE vyhláší 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

Celkový rozpočet katedry vychází z vypracovaného plánu nákladů a výnosů na daný kalendářní (rozpočtový) rok. Rozpočet katedry je tvořen zdroji 1111, 1311, zdrojem vlastní příjmy a zdrojem ekonomická činnost (149*). Celkovou výši rozpočtu katedry ovlivní i ostatní zdroje (např. projekty a granty, výnosy z doplňkové činnosti, apod.).

Plán nákladů a výnosů (Plán NaV) je sestaven pro všechna pracoviště fakulty nejpozději k 31.10. roku n-1. Plán nákladů a výnosů za celou FPE musí být sestaven tak, aby rozpočet celé fakulty byl vyrovnaný. Pokud vyrovnaný rozpočet fakulty nezaručí zdroj 1111, 1311 a vlastní příjmy (příjmy z poplatků za PŘ), je nezbytné již při schvalování rozpočtu definovat opatření (buď na straně nákladů, nebo na straně výnosů), která zaručí nezáporný hospodářský výsledek fakulty jako celku.

Pokud po naplnění všech nároků (které vyplývají ze schváleného plánu nákladů a výnosů) bude ve zdroji 1111 přebytek, budou finanční prostředky rozděleny ve prospěch kateder, a to v poměru částek, které jednotlivé katedry vykazují v daném rozpočtovém roce ve sloupci NIV zdroje celkem - sestava „Jezevčík“ (aplikace Tvorba rozpočtu ZČU).

B. Rozpis rozpočtových zdrojů

1. Rozpis příspěvku na vzdělávací činnost

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. Funkci rozpočtové rezervy plní Fond provozních prostředků (ve zkratce „FPROV“).

Východiskem pro rozpis příspěvku na zabezpečení studia v bakalářských, magisterských, navazujících magisterských a doktorských studijních programech je celková částka z Plánu nákladů a výnosů.

Částka, která bude rozepisována na jednotlivé katedry, bude stanovena tak, že z celkové NIV dotace pro FPE pro daný rozpočtový rok odečteme finanční prostředky nezbytné na zabezpečení chodu středisek děkanátu, přiděl do fondu (rezervy) děkana a rozpočtové rezervy fakulty.

Příspěvek ve zdroji 1111 = Celková částka v plánu NaV *minus* částka ve zdroji 1311 (90 %) *minus* částka, která je na katedrách připsána na zakázku 420003 v roce n-1.

Finanční prostředky, které připadají na ukazatel K (u každé RJ) budou rozděleny v poměru 90:10. S částkou, která odpovídá 10 % finančních prostředků vygenerovaných danou RJ při naplňování hodnot ukazatele K, může nakládat vedoucí RJ (personální a materiální rozvoj katedry).

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.

Část přidělených prostředků (90 %) je určena ke krytí plánovaných nákladů. Se zbývající částí přidělených finančních prostředků (10 %) může nakládat vedoucí RJ (personální a materiální rozvoj katedry).

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.

