

V Plzni dne xxx

# Zásady pro tvorbu rozpočtu FAV pro rok 2021

1. ***Zdroje rozpočtu***
2. Základní příspěvek – vzdělávací činnost v bakalářských a magisterských programech (po započtení veškeré participace na studijních programech jiných fakult a po započtení zbytků na programech), tj. ukazatel A.
3. Základní příspěvek – vzdělávací činnost v doktorských studijních programech (ukazatel A).
4. Základní příspěvek – prostředky rozdělované podle kritéria kvality, tj. ukazatel K.
5. Prostředky na stipendia studentů prezenční formy doktorských studijních programů.
6. Dotace na dlouhodobý koncepční rozvoj VaV (za registrované výsledky dosažené ve výzkumu, vývoji a inovacích).
7. Předpokládané vlastní výnosy fakulty.
8. Hospodářský výsledek za rok 2020 (kladný jen v tom případě, že bude fakultě přiznán v R-2021 na úrovni ZČU), resp. zdroje z Fondu účelově určených prostředků a Fondu provozních prostředků.
9. Ostatní zdroje (granty, projekty, apod, včetně dotace na specifický vysokoškolský výzkum a ostatních dotací přidělovaných podle směrnic ZČU 3R/2015 GRANTOVÝ SYSTÉM a 5P/2020 Interní grantový program – IDEG).
10. ***Konstrukce rozpisu základního příspěvku a dotace na dlouhodobý koncepční rozvoj VaV***

***Neinvestiční část rozpočtu***

1. V první fázi návrhu rozpočtu se stanoví podíly pracovišť na tvorbě zdrojů v jednotlivých oblastech:
2. Bakalářské a navazující magisterské studijní programy – prostředky na vzdělávací činnost budou primárně rozděleny na katedry podle podílu na jejich tvorbě (dle kvantifikace předmětů); zbytky na programech se započtou katedrám, které garantují daný studijní program, resp. dané studijní obory.
3. Doktorské studijní programy – prostředky na vzdělávací činnost budou primárně rozděleny na katedry a výzkumné programy dle počtu doktorandů zvětšeného o počet absolventů doktorských studijních programů za poslední tři roky.
4. Finanční prostředky přidělené podle ukazatele K (kritérium kvality) jsou mezi oborové sekce rozděleny podle jejich podílu na tvorbě těchto zdrojů ve smyslu metodiky rozpočtu ZČU.
5. Způsob rozdělení dotace na dlouhodobý koncepční rozvoj VaV je daný *Metodikou hodnocení Výzkumných jednotek FAV – „M-FAV\_20+“*, která vychází z celostátní metodiky M17+. Rozdělení prostředků mezi oborové sekce zohledňuje kvalitu a objem výsledků, které byly na těchto sekcích dosaženy. Stabilizační složka vyjadřuje podíly oborových sekcí na VV výsledcích v minulém pětiletém období (tj. v letech 2014 až 2018), motivační složka ve výši 2% částky přidělené FAV vyjadřuje podíly na výsledcích dosažených v roce 2019. Konkrétní způsob rozdělení je popsán algoritmem uvedeným v materiálu *„Způsob výpočtu DKRVO pro jednotlivé Výzkumné jednotky FAV“*.
6. Jednotlivá pracoviště jsou zatížena odvody a platbami podle Metodiky rozpočtu ZČU a rozpočtových pravidel na úrovni ZČU.
7. Platby za režijní činnosti a služby nákladovým celouniverzitním útvarům (podle směrných ukazatelů na úrovni pracovišť s výjimkou plateb podle směrného ukazatele „J velikost obývané plochy v m2 bez ploch výzkumných center).
8. Platby za energie v obou budovách a další adresné platby PS za služby související s objektem NTIS

* náklady budou předpokládány ve výši jednotková cena ukazatele „J velikost obývané plochy v m2 bez ploch výzkumných center“ \* hodnota ukazatele „F velikost obývané plochy v m2 pro FAV“
* předpokládané náklady budou rozděleny na základě údajů z minulého finančního roku na (hypotetické) částky za elektrickou energii, teplo a vodu
* náklady na elektrickou energii na provoz nepřetržitě fungujících odběrných míst (zejména serveroven) budou pracoviště zatížena adresně; objem těchto nákladů se určí vynásobením objemu uplatněného v rozpočtu pro rok n–1 indexem nárůstu jednotkové ceny (dodá PS)
* zbylé náklady na elektrickou energii a náklady na teplo budou mezi pracoviště rozpočítány podle směrného ukazatele „F velikost obývané plochy v m2“
* náklady na vodu budou rozpočítány podle ukazatele „A počet přepočtených zaměstnanců“
* dalším zdrojem pro krytí těchto nákladů bude poměrná část výnosů z komerčního housingu zařízení v serverovně CTPVV/NTIS
* v případě, že reálné náklady ve finančním roce budou nižší, než jsou náklady předpokládané, převedou se zdroje do FPP s tím, že tyto zdroje budou aktivovány v rámci rozpočtu FAV pro příští finanční rok a o tuto částku bude vybíraný objem snížen.
* v případě, že reálné náklady ve finančním roce budou vyšší, než jsou náklady předpokládané, uvolní se rezerva z FPP s tím, že se o tuto částku navýší vybíraný objem v rámci rozpočtu FAV příští finanční rok.

1. Univerzitní rozpočtová rezerva – 1 % z celkového objemu NIV po platbách za služby v sestavě „jezevčík“ souboru Plán rozpočtu ZČU.
2. Rezerva rektora - 1,5 % z celkového objemu NIV přidělených v rozpisu rozpočtu na vstupu sestavy „jezevčík“ souboru Plán rozpočtu ZČU.
3. Platba do fondů celouniverzitního rozvoje (CNN a FRIM) podle směrných ukazatelů použitých v R-2021 ZČU.
4. Případná platba do strategické a rozvojové rezervy R-2021 ZČU podle objemu zdrojů po odečtení plateb dle bodů a), c), d) a e).
5. Příspěvek na podporu internacionalizace studia podle počtu vlastních studentů včetně studentů doktorských studijních programů.
6. Vytvoří se zdroje pro dofinancování řídicích a administrativních činností vedení NTIS (krytí plateb za služby nákladovým celouniverzitním jednotkám, krytí mzdových a provozních výdajů apod.)
7. Specifikace společných nákladů a způsob zatížení výzkumných programů těmito náklady jsou dány *Metodikou financování společných nákladů NTIS v období 2021+.*
8. Výši částky potřebnou k dofinancování předloží děkan k projednání na kolegiu děkana.
9. Na dofinancování se budou výzkumné programy podílet takto (k další složce platby – v níže uvedeném pořadí – se přistoupí pouze tehdy, jestliže předchozí složky nestačily k dofinancování):

* Příspěvek každého VP ve výši 80.000 Kč.
* Příspěvek do maximální výše 0,3 % ze zdrojů získaných z centrálních projektů NTIS v letech 2016 – 2020 (NIV započítány s vahou 100 %, INV s vahou 20%) v poměru, v jakém byly tyto zdroje rozděleny výzkumným programům.
* Příspěvek do maximální výše 0,3 % ze zdrojů získaných z vlastních projektů VP v roce 2020 (NIV započítány s vahou 100 %, INV s vahou 20 %). Uplatněná procentní výše bude pro všechny VP stejná.

1. Vytvoří se zdroje pro děkanát FAV (krytí plateb za služby nákladovým celouniverzitním jednotkám, krytí mzdových a provozních výdajů, stipendií a vnitřních grantů). Na naplnění těchto zdrojů budou primárně použity předpokládané příjmy z přijímacího řízení. Na dofinancování.se budou pracoviště (tj. katedry, výzkumné programy a vedení NTIS) podílet takto:
2. na režijní náklady související se studiem (studijní oddělení včetně doktorandů)

* v poměru počtu přepočtených vlastních nekoeficientovaných studentů na garantovaných studijních oborech

1. na režijní náklady související s VaV

* v poměru počtu přepočtených akademických a vědeckých pracovníků

1. na ostatní (nerozlišitelné) režijní náklady děkanátu

* 50 % podle ukazatele počtu přepočtených vlastních nekoeficientovaných studentů
* 50 % podle počtu přepočtených akademických a vědeckých pracovníků

1. Vytvoří se zdroje pro úhradu nákladů na společné fakultní plochy (společné sály + zasedací místnost UC 143 + studovna)

* Je spočtena skutečná celková částka pro úhradu nákladů na celofakultní výukové a konferenční sály US 207 a US 217 (dle univerzitního ukazatele F Velikost obývané plochy) včetně adresných nákladů na údržbu a servis sálů (např. AV techniky apod.) v předchozím finančním roce.
* Od této částky se odečtou platby za komerční pronájem sálů mimofakultním subjektům a platby fakultních pracovišť za využití pro nevýukové účely získané v předchozím finančním roce.
* Katedry zaplatí za obsazenost sálů výukou dle reálného využití v roce n–1, a to na základě fakultního směrného ukazatele Hodina výuky v US 2\*7, který je stanoven tak, aby při plné obsazenosti sálů byly náklady plně pokryty.
* Následně je zbytek rozpočítán mezi katedry podle směrného ukazatele „D Počet všech přepočtených nekoeficientovaných vyučovaných studentů“ ponížený o počet přepočtených nekoeficientovaných vyučovaných studentů, za jejichž výuku již bylo zaplaceno přímo dle reálného využití.
* Fakultní pracoviště platí za obsazenost sálů pro nevýukové účely dle reálného využití stejnou hodinovou sazbu jako v případě obsazenosti výukou. Platba se rozpočtově zohlední v roce n.
* V případě přebytku získaného z plateb za reálné využití je v daném roce poměrově snížena platba za realizovanou výuku tak, aby přesně došlo k pokrytí požadovaných nákladů.
* Zasedací místnost UC 143 – 100 % mezi katedry podle počtu akademických a vědeckých pracovníků.
* Studovna – 100 % mezi katedry podle počtu přepočtených vlastních nekoeficientovaných studentů

1. Vytvoří se zdroje pro financování nákladů na pronájem licenci Microsoft. Na naplnění těchto zdrojů se budou pracoviště FAV podílet v poměru počtu fyzických pracovníků (výše těchto zdrojů bude ovlivněna počtem pracovníků, aktuální cenou a aktuálním kurzem,). Tyto zdroje jsou rozpočtovány a účtovány na středisko 52 810 (Fond rozvoje FAV) a jsou používány výhradně k výše uvedenému účelu, primárně budou použity zdroje převedené z příslušné zakázky v roce minulém.
2. Zdroje P4 (prostředky na stipendia studentů prezenční formy doktorských studijních programů) nejsou rozdělovány na pracoviště, ale jsou spravovány centrálně na DFAV.
3. Ostatní zdroje P6, P7, P8 jsou příjmy pracovišť, jež je získala, a nejsou zatíženy přímými odvody a platbami.
4. Bude vytvořen strategický fond umožňující zohlednit ty skutečnosti, které nemohou být postiženy těmito zásadami tvorby rozpočtu:

* Ze základního příspěvku ve výši maximálně 3 % zdrojů po platbách za služby, rezervy a dofinancování děkanátu pro podporu nedostatečně financovaných vzdělávacích aktivit.
* Z dotace na dlouhodobý koncepční rozvoj VaV ve výši maximálně 3 % zdrojů po platbách za služby, rezervy a dofinancování děkanátu pro podporu oblasti VaV.
* O konkrétní výši strategického fondu bude rozhodovat děkan v rámci tvorby rozpočtu po projednání v kolegiu děkana.
* Pro plnění budou primárně použity zdroje z nevyčerpaného strategického (do roku 2019 včetně solidárního) fondu z let minulých.
* Zdroje fondu mohou být uvolněny a rozděleny již při tvorbě rozpočtu, mohou ale zůstat i nerozděleny a uvolňovány postupně podle toho, zda předpokládané události nastaly či nenastaly; v tom případě o uvolnění zdrojů bude rozhodovat děkan po projednání v kolegiu děkana; následně bude o použití informován AS FAV.
* Zdroje fondu, které nebudou uvolněny, budou převedeny do FPP.

1. Ve druhé fázi návrhu rozpočtu bude provedeno

* Vnitřní rozdělení zdrojů alokovaných na oborové sekce (participují VK + VVP).
* Definice typu zdrojů, z nichž budou jednotlivá pracoviště hradit správní režii univerzity.

Výstup druhé fáze návrhu rozpočtu bude po projednání v kolegiu děkana a po případné korekci ve smyslu N9 předložen ke schválení AS FAV.

1. Do 10 dní po schválení rozpočtu AS FAV předloží vedoucí fakultních pracovišť děkanovi rozpočty pracovišť ve struktuře požadované Metodikou rozpočtu ZČU

***Investiční část rozpočtu***

1. Investiční rozpočet FAV bude složen z těchto investičních zdrojů:
   1. z FRIM
   2. z investičního příspěvku MŠMT
   3. z účelových investičních dotací v rámci projektů, grantů a výzkumných záměrů
   4. z ostatních zdrojů (např. darů, vlastních příjmů atd.)
2. Na rok 2021 pracoviště FAV předložila investiční požadavky z FRIM. Tyto zdroje budou vytvořeny na úkor zdrojů, jež pracoviště získají rozdělením podle bodu 2.1.
3. Investiční požadavky na rok 2022 pracoviště předloží tajemníci fakulty ve stanovené struktuře a s komentářem tak, aby mohly být do 15. 9. požadavky souhrnně předány kvestorovi, Po projednání v KSIM (Komisi pro správu investičního majetku) bude návrh investičních akcí předložen ke schválení rektorovi.
4. Investiční akce (nebo jejich předpoklad), které budou mít v dalším období dopad na tvorbu odpisů ZČU, musí být předem schváleny v KSIM a pracoviště na ně využijí investiční prostředky z projektů, grantů, výzkumných záměrů a ostatních zdrojů. Jejich financování z FRIM, resp. FCIR bude nepřípustné s výjimkou spoluúčastí.
5. ***Čerpání rozpočtu a rozpočtová kázeň***
6. Schválený rozpočet je závazný pro všechna pracoviště.
7. Pracoviště jsou povinna řádně a průběžně čerpat přidělené finanční prostředky v souladu se zák. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, dalšími právními předpisy a vnitřními předpisy a vnitřními normami ZČU.
8. Termín pro uzavření vystavování objednávek a smluv, které mají vazbu na účtování a hospodaření ZČU je 4. 12. příslušného rozpočtového roku. Výjimky poskytuje na základě zdůvodněné žádosti kvestor.
9. Hodnocení čerpání rozpočtu bude tajemnice fakulty projednávat s tajemníky kateder a s výsledky bude seznamovat kolegium děkana a vedoucí kateder.
10. Pokud pracoviště nebude schopno v průběhu roku realizovat činnosti v rámci stanoveného rozpočtu a bude hrozit dosažení ztráty/nedodržení rozpočtu, je pracoviště povinno neprodleně oznámit tuto skutečnost tajemnici fakulty a předložit jí návrh na řešení. Tajemnice po projednání předloží děkanovi návrh řešení, který rozhodne o dalším postupu.
11. Pokud pracoviště dosáhne ztráty, bude jí o tuto částku v dalším roce snížen rozpočet.
12. Pokud RJ přečerpá přidělené investiční zdroje, bude jí o tuto částku v dalším roce snížen rozpočet. Pokud pracoviště nevyužije přidělené investiční zdroje z FRIM, bude tato částka převedena do investičních zdrojů celé ZČU.

Schváleno Akademickým senátem FAV ZČU dne yyyy.

doc. Ing. Miloš Železný, Ph.D.

děkan FAV