

Zarządzenie nr 3/2018
Rektora Uniwersytetu Przyrodniczego w Poznaniu
z dnia 8 stycznia 2018 roku
w sprawie szczegółowych zasad optymalizacji systemu zarządzania finansami Uczelni
oraz podziału dotacji podstawowej

Na podstawie art. 66 ust. 2 ustawy z dnia 27 lipca 2005 roku Prawo o szkolnictwie wyższym (tekst jedn. Dz.U. z 2017r. poz. 2183, 2201) i § 42 ust. 3 i 4 oraz § 103 ust. 1 Statutu Uniwersytetu Przyrodniczego w Poznaniu, jak również § 3 ust. 3 i § 7 ust. 2 Uchwały nr 136/2017 Senatu UPP z dnia 29 listopada 2017 r. w sprawie optymalizacji systemu zarządzania finansami Uczelni, zarządza się, co następuje:

§ 1

Użyte w niniejszym Zarządzeniu określenia oznaczają:

- 1) plan rzeczowo-finansowy – podstawa prowadzenia przez Uniwersytet Przyrodniczy w Poznaniu, dalej zwany „Uniwersytetem”, samodzielnej gospodarki finansowej, uchwalany zgodnie z § 101 ust. 3 Statutu;
- 2) rok obrotowy – rok kalendarzowy, na który sporządzany jest plan rzeczowo-finansowy oraz plan finansowy;
- 3) Uchwała – Uchwała nr 136/2017 Senatu Uniwersytetu Przyrodniczego w Poznaniu z dnia 29 listopada 2017 r. w sprawie optymalizacji systemu zarządzania finansami Uczelni;
- 4) plan finansowy – plan sporządzany przez jednostkę organizacyjną Uniwersytetu, określoną w § 4 ust. 1 i 2 Uchwały, w zakresie jej przychodów i kosztów związanych z jej funkcjonowaniem, sporządzony na rok obrotowy. Odpowiednio, również Prowizorium budżetowe albo Plan – stosownie do § 2 ust. 2 niniejszego Zarządzenia;
- 5) budżetowanie – proces planowania przychodów i kosztów oraz limitu kosztów na rok obrotowy;
- 6) limit kosztów – przyznana jednostce, o której mowa w § 4 ust. 1 pkt. 2-8 Uchwały kwota na realizację zadań w roku obrotowym;
- 7) wynik finansowy – różnica pomiędzy przychodami jednostki określonej w § 4 ust. 1 Uchwały a jej kosztami;
- 8) stawka kalkulacyjna – kwota wyrażona w złotych, służąca do obliczenia limitu kosztów jednostki, o której mowa w § 4 ust. 1 pkt. 2-7 Uchwały;
- 9) administracja centralna – komórki administracji centralnej i komórki pomocnicze, z wyłączeniem domów i osiedli studenckich;
- 10) wskaźnik kosztów administracji centralnej – wskaźnik wyrażony procentowo, liczony od właściwych kosztów bezpośrednich wydziału, służący do określenia limitu kosztów administracji centralnej;
- 11) Rektorska Komisja ds. decentralizacji finansów UPP – Komisja, której członkowie powoływani są przez Rektora, na okres jego kadencji. Komisja składa się z prorektora, dziekanów wszystkich wydziałów, Kanclerza i Kwestora. Tryb działania Komisji określa jej regulamin, ustalony przez Rektora.

§ 2

1. Plan finansowy sporządza się z zachowaniem zasad określonych w przepisach powszechnie obowiązujących, Uchwale oraz niniejszym Zarządzeniu.
2. Plan finansowy, sporządzany jest dla roku obrotowego w wariantcie wstępnym, zwanym „Prowizorium budżetowym” oraz w wariantcie ostatecznym, zwanym „Planem”.
3. Plan finansowy w wariantcie wstępnym, jest zatwierdzany w terminie do 31 grudnia roku poprzedzającego rok obrotowy.
4. Plan finansowy w wariantcie ostatecznym, jest zatwierdzany w terminie do 31 maja roku obrotowego.

§ 3

Plan finansowy jest sporządzany dla jednostek wskazanych w § 4 ust. 1 Uchwały.

§ 4

Przychody z umów najmu, dzierżawy i im podobnych dotyczących powierzchni będącej w użytkowaniu wydziału, są dzielone w równych częściach jako środki dla tego wydziału oraz środki będące w dyspozycji Rektora.

§ 5

Ustanawia się następujące zasady obliczania kosztów administracji centralnej:

- 1) wskaźnik kosztów administracji centralnej ustanawia się na poziomie 17,4%. Podstawą wyliczenia wskaźnika jest wartość kosztów bezpośrednich działalności dydaktycznej i badawczej wydziału, z wyłączeniem kosztów zakupu aparatury naukowo-badawczej;
- 2) do podstawy wskaźnika, o którym mowa w ust. 1, nie wlicza się kosztów bezpośrednich projektów badawczych, w których podmiot finansujący, na podstawie odrębnych przepisów, określił poziom kosztów pośrednich poniżej 17,4%;
- 3) wysokość ustalonych środków finansowych na koszty pośrednie z projektów badawczych, o których mowa w pkt. 2, w całości przeznaczona jest na sfinansowanie obsługi tych projektów przez administrację centralną;
- 4) przepisów o których mowa w pkt. 2-3 nie stosuje się do sprzedaży pozostałych prac i usług badawczych oraz rozwojowych.

§ 6

1. Ustanawia się następujące zasady ustalania stawek kalkulacyjnych do obliczenia kosztów, o których mowa w § 6 ust. 7 Uchwały:
 - 1) Studium Języków Obcych – z iloczynu właściwej stawki kalkulacyjnej i liczby godzin lekcyjnych nauczania języka obcego w przeliczeniu na studenta i doktoranta kierunku prowadzonego przez wydział;
 - 2) Centrum Kultury Fizycznej – z iloczynu właściwej stawki kalkulacyjnej i liczby studentów I roku studiów stacjonarnych kierunków prowadzonych przez wydział (wg stanu na 30 listopada roku poprzedniego);
 - 3) Biblioteki Głównej – z iloczynu właściwej stawki kalkulacyjnej i sumy liczby studentów studiów stacjonarnych (wg stanu na 30 listopada roku poprzedniego) i doktorantów studiów stacjonarnych (wg stanu na 31 grudnia roku poprzedniego) na kierunkach prowadzonych przez wydział oraz liczby nauczycieli zatrudnionych na wydziale (wg przeciętnej liczby etatów w roku poprzednim);

- 4) Wydawnictwa Uniwersytetu – z iloczynu właściwej stawki kalkulacyjnej i liczby kadry akademickiej z tytułami i stopniami naukowymi zatrudnionymi na wydziale (wg przeciętnej liczby etatów w roku poprzednim);
 - 5) Zakładu Graficznego – z iloczynu właściwej stawki kalkulacyjnej i liczby kadry akademickiej zatrudnionej na wydziale z tytułami i stopniami naukowymi (wg przeciętnej liczby etatów w roku poprzednim);
 - 6) Centrum Kultury Studenckiej, kół naukowych, samorządu studentów i samorządu doktorantów – z iloczynu właściwej stawki kalkulacyjnej i liczby studentów studiów stacjonarnych kierunków prowadzonych przez wydział (wg stanu na 30 listopada roku poprzedniego).
2. Ustanawia się następującą wysokość stawek kalkulacyjnych, o których mowa w ust. 1:
- 1) Studium Języków Obcych – 8,56 zł;
 - 2) Centrum Kultury Fizycznej – 414,00 zł;
 - 3) Biblioteka Główna – 280,00 zł;
 - 4) Wydawnictwo Uniwersytetu – 756,44 zł;
 - 5) Zakład Graficzny – 168,00 zł;
 - 6) Centrum Kultury Studenckiej, koła naukowe, samorząd studentów i samorząd doktorantów – 73,00 zł.

§ 7

1. Wykonanie planu finansowego podlega stałemu monitoringowi.
2. Dziekan, Kanclerz, kierownik/dyrektor jednostki, o której mowa w § 4 ust.1 pkt 2-7 Uchwały, oraz osoby przez nich wskazane, otrzymują z Kwestury raport z wykonania planu finansowego w zakresie przychodów i kosztów księgowanych, nie rzadziej niż raz na kwartał, w terminie do 45 dni kalendarzowych od zakończenia kwartału.
3. Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego roku ubiegłego przekazuje się kierownikom jednostek, o których mowa w § 4 ust. 1 Uchwały najpóźniej do 30 kwietnia następnego roku po roku obrotowym.

§ 8

1. Do zasad podziału dotacji na zadania związane z kształceniem studentów studiów stacjonarnych, kształceniem uczestników stacjonarnych studiów doktoranckich, kształceniem kadr naukowych i utrzymaniem uczelni, w tym na remonty, zwanej „dotacją podstawową”, w Uniwersytecie stosuje się przepisy właściwego Rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego w sprawie podziału dotacji z budżetu państwa dla uczelni publicznych i niepublicznych, z zastrzeżeniem ust. 2.
2. Podziału dotacji podstawowej na wydziały dokonuje się z uwzględnieniem następujących zasad:
 - 1) w roku 2018 udział wydziału przenoszony stałą przeniesienia obliczony jest na podstawie wartości dotacji podstawowej wynikającej z kalkulacji (różnicy) kosztów i przychodów wydziału za 2015 rok;
 - 2) w roku 2018 stała przeniesienia wynosi 57%;
 - 3) w składniku studencko-doktoranckim nie stosuje się wskaźnika jakości dydaktycznej;
 - 4) wskaźnik potencjału naukowego zastosowany dla wydziału wynika z posiadanej przez wydział kategorii naukowej;
 - 5) w roku 2018 ograniczenie wzrostu i spadku dotacji podstawowej, zwane dalej „korytarzem bezpieczeństwa finansowego”, wynosi 3%;
 - 6) w roku 2018 do obliczenia dotacji podstawowej dla wydziału, po zastosowaniu korytarza bezpieczeństwa finansowego, jako dotację wydziału z roku poprzedniego ustala się kwotę dotacji z 2015 roku podzieloną między wydziały wg zasad opisanych w pkt. 1;

- 7) począwszy od roku 2019 korytarz bezpieczeństwa finansowego będzie ulegał sukcesywnemu zwiększeniu, aż do osiągnięcia poziomu określonego w Rozporządzeniu, o którym mowa w ust. 1. Poziom zwiększania korytarza bezpieczeństwa finansowego ustala Rektor w porozumieniu z Rektorską Komisją ds. decentralizacji finansów UPP;
- 8) nadwyżka lub niedobór dotacji podstawowej wynikający z zastosowania korytarza bezpieczeństwa finansowego podlega podziałowi na wydziały w równych częściach.

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie w dniu podpisania, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2018 roku.

Rektor
/-/
prof. dr hab. Jan Pikul