

ZARZĄDZENIE Nr 54

Rektora Uniwersytetu Mikołaja Kopernika w Toruniu

z dnia 31 marca 2014 r.

**w sprawie zasad planowania przychodów i kosztów studiów niestacjonarnych,
odpłatnych studiów stacjonarnych anglojęzycznych, studiów podyplomowych i kursów
dokształcających oraz sporządzania preliminarzy w kampusie bydgoskim**

Na podstawie § 53 ust. 2 i ust. 3 pkt 4 Statutu UMK z dnia 22 października 2013 r. (uchwała nr 135 Senatu UMK z dnia 22 października 2013 r.) w związku z art. 99 ust. 2 ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym (j.t. Dz. U. z 2012 r., poz. 572 z późn. zm.) oraz § 4 - 7 uchwały nr 47 Senatu UMK z dnia 26 maja 2009 r. w sprawie zasad ustalania zakresu obowiązków nauczycieli akademickich, rodzajów zajęć dydaktycznych objętych zakresem tych obowiązków oraz zasad obliczania godzin dydaktycznych (j.t. Biuletyn Prawny UMK z 2011 r., Nr 1 poz. 22 z późn. zm.)

z a r z ą d z a się, co następuje:

Plan przychodów i kosztów – preliminarz

§ 1

1. Odpłatność za studia niestacjonarne w danym roku akademickim określa rektor w drodze zarządzenia na podstawie wniosku dziekana wydziału, zaakceptowanego przez prorektora ds. Collegium Medicum, składanego do końca kwietnia poprzedniego roku akademickiego. Wnioskowana wysokość odpłatności powinna wynikać z kalkulacji kosztów prowadzenia studiów i przewidywanej liczby studentów.
2. Odpłatność za odpłatne studia stacjonarne anglojęzyczne w danym roku akademickim określa rektor w drodze zarządzenia wydanego na podstawie wniosku dyrektora Centrum Kształcenia w Języku Angielskim Collegium Medicum UMK, sporządzonego w uzgodnieniu z dziekanem właściwego wydziału, zaakceptowanego przez prorektora ds. Collegium Medicum, składanego do końca grudnia poprzedniego roku akademickiego. Wnioskowana wysokość odpłatności powinna wynikać z kalkulacji kosztów prowadzenia studiów i przewidywanej liczby studentów.
3. Odpłatność za studia podyplomowe określa rektor w drodze zarządzenia na podstawie wniosku dziekana wydziału, składanego najpóźniej w terminie dwóch miesięcy przed rozpoczęciem edycji tych studiów. Wnioskowana wysokość odpłatności powinna wynikać z kalkulacji kosztów prowadzenia studiów i przewidywanej liczby słuchaczy.
4. Odpłatność za kursy dokształcające, zwane dalej „kursami”, w danym roku akademickim określa rektor w drodze zarządzenia na podstawie wniosku kierownika jednostki organizacyjnej złożonego w terminie do 30 dni przed rozpoczęciem kursu. Wnioskowana wysokość odpłatności powinna wynikać z kalkulacji kosztów prowadzenia kursów oraz przewidywanej liczby słuchaczy.

§ 2

1. Planowane przychody i koszty studiów niestacjonarnych oraz odpłatnych studiów stacjonarnych anglojęzycznych w danym roku akademickim określane są w preliminarzach tych studiów, będących uaktualnieniem kalkulacji, o której mowa w § 1 ust. 1. Dziekan wydziału przedstawia preliminarz do zatwierdzenia prorektorowi ds. Collegium Medicum najpóźniej w terminie 30 dni po rozpoczęciu roku akademickiego (semestru letniego w przypadku studiów rozpoczynających się w tym semestrze). W przypadku odpłatnych studiów stacjonarnych anglojęzycznych dyrektor Centrum Kształcenia w Języku Angielskim Collegium Medicum UMK przedstawia do zatwierdzenia prorektorowi ds. Collegium Medicum preliminarz wraz z propozycją wysokości odpłatności na kolejny rok akademicki, do końca grudnia poprzedniego roku.
2. Planowane przychody i koszty studiów podyplomowych danej edycji określane są w preliminarzach tych studiów. Dziekan wydziału przedstawia preliminarz do zatwierdzenia prorektorowi ds. Collegium Medicum najpóźniej w terminie 14 dni przed rozpoczęciem zajęć.
3. Planowane przychody i koszty kursu danej edycji określane są w preliminarzach. Kierownik jednostki organizacyjnej prowadzącej kurs, zwanej dalej jednostką, składa preliminarz do zatwierdzenia prorektorowi ds. Collegium Medicum najpóźniej w terminie 14 dni przed rozpoczęciem zajęć.

§ 3

Preliminarz składany jest w formie papierowej i elektronicznej według wzoru stanowiącego załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 4

Preliminarz uwzględnia:

- 1) w przypadku studiów niestacjonarnych oraz odpłatnych studiów stacjonarnych anglojęzycznych:
 - a) planowane przychody poszczególnych kierunków i lat studiów,
 - b) koszty pośrednie, stanowiące narzut uczelni w wysokości 60% przychodów,
 - c) planowane koszty bezpośrednie,
 - d) planowaną rezerwę na niemożliwe do przewidzenia zmniejszenie przychodów;
- 2) w przypadku studiów podyplomowych:
 - a) planowane przychody edycji studiów,
 - b) koszty pośrednie, stanowiące narzut uczelni w wysokości 45% przychodów,
 - c) narzut wydziału w wysokości 5% przychodów,
 - d) planowane koszty bezpośrednie;
- 3) w przypadku kursów dokształcających:
 - a) planowane przychody edycji kursu,
 - b) koszty pośrednie, stanowiące narzut uczelni w wysokości 20% przychodów,
 - c) narzut jednostki w wysokości 30% przychodów,
 - d) planowane koszty bezpośrednie.

§ 5

Składnikami kosztów bezpośrednich są koszty pracy wykonywanej na rzecz danych studiów oraz wszelkie inne koszty procesu dydaktycznego (m.in. zakup materiałów, odczynników, wyposażenia, usług), a także nakłady na cele promocyjne.

§ 6

Wprowadza się następujące zasady planowania kosztów pracy, stanowiących składnik kosztów bezpośrednich:

- 1) uwzględnia się wszystkie godziny planowane do wykonania, tj. godziny realizowane w ramach pensum, godziny ponadwymiarowe oraz wynikające z umów cywilnoprawnych i umów o świadczenie usług zawartych z nauczycielem akademickim prowadzącym działalność gospodarczą;
- 2) podstawą ustalenia stawek za godziny planowane są obowiązujące w Uniwersytecie stawki za godziny ponadwymiarowe na studiach stacjonarnych, zwane dalej stawkami bazowymi z wyłączeniem stawek w ramach odpłatnych studiów stacjonarnych anglojęzycznych, które reguluje odrębne zarządzenie rektora UMK;
- 3) koszty zajęć realizowanych w ramach godzin ponadwymiarowych liczone są jako iloczyn liczby godzin i zaproponowanych stawek nie mniejszych niż stawki bazowe;
- 4) koszty zajęć realizowanych w ramach pensum są wyceniane według stawki w wysokości połowy średniej stawki wynagrodzenia w Collegium Medicum UMK dla danego stanowiska za czynności dydaktyczne, obliczonej przez podzielenie połowy wynagrodzenia zasadniczego i dodatku stażowego obowiązującego w styczniu danego roku, przez liczbę godzin w pensum obowiązującą dla danego stanowiska, powiększoną o narzuty określone przez prorektora ds. Collegium Medicum;
- 5) dopuszcza się uwzględnienie dodatkowych wynagrodzeń nauczycieli akademickich za inne czynności dydaktyczne i organizacyjne;
- 6) dla naliczania wynagrodzeń za godziny dydaktyczne realizowane przez pracowników niebędących nauczycielami akademickimi oraz osoby spoza UMK stosuje się stawki określone odrębnym zarządzeniem rektora UMK;
- 7) dopuszcza się możliwość wypłacania pracownikom niebędącym nauczycielami akademickimi dodatków i premii za dodatkowe czynności administracyjne;
- 8) w koszcie pracy uwzględnia się dodatek funkcyjny kierownika studiów i ewentualne dopłaty do innych dodatków funkcyjnych;
- 9) dodatek funkcyjny kierownika studiów niestacjonarnych nie może być wyższy od dodatku funkcyjnego prodziekana, ustalonego zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami;
- 10) koszty pracy obciążone są narzutami na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy, dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz wynagrodzenia za czas urlopu i nagrody jubileuszowe, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

Realizacja planu przychodów pozostawionych dysponentom środków i kosztów ponoszonych w ramach tych przychodów

§ 7

1. Do dyspozycji wydziału pozostaje:

- 1) 40% przychodów uzyskanych z wpływów pochodzących z odpłatności za studia niestacjonarne w danym roku akademickim, będących źródłem finansowania wydatków w ramach kosztów bezpośrednich, o których mowa w § 4 pkt 1 lit. c;
 - 2) 55% przychodów uzyskanych z wpływów pochodzących z odpłatności za studia podyplomowe, będących źródłem finansowania wydatków w ramach kosztów bezpośrednich oraz narzutu na rzecz wydziału, o których mowa w § 4 pkt 2 lit. c i d;
 - 3) 80% przychodów uzyskanych z wpływów pochodzących z odpłatności za kurs, będących źródłem finansowania wydatków w ramach kosztów bezpośrednich oraz narzutu na rzecz jednostki, o których mowa w § 4 pkt 3 lit. c i d.
2. Do dyspozycji dyrektora Centrum Kształcenia w Języku Angielskim Collegium Medicum UMK pozostaje 40% przychodów uzyskanych z wpływów pochodzących z odpłatności za studia stacjonarne anglojęzyczne w danym roku akademickim, będących źródłem finansowania wydatków w ramach kosztów bezpośrednich, o których mowa w § 4 pkt 1 lit. c.

§ 8

W szczególnie uzasadnionych przypadkach, a zwłaszcza:

- 1) gdy stawki wynagrodzeń za godziny dydaktyczne na studiach niestacjonarnych są równe stawkom bazowym, prorektor ds. Collegium Medicum może przyznać do dyspozycji wydziału środki, których wartość stanowić będzie wyższy udział w przychodach, odpowiednio zmniejszając partycypację w kosztach pośrednich, o których mowa w § 4 pkt 1 lit. b. Wniosek w tej sprawie składa dziekan nie później niż w terminie do końca drugiego tygodnia po rozpoczęciu zajęć;
- 2) gdy dziekan zrezygnuje z naliczenia narzutu wydziałowego na studiach podyplomowych, a także uwzględniając poziom stawek za godziny dydaktyczne, prorektor ds. Collegium Medicum może przyznać do dyspozycji wydziału środki, których wartość stanowić będzie wyższy udział w przychodach, odpowiednio zmniejszając narzut, o którym mowa w § 4 pkt 2 lit. b. Wniosek w tej sprawie składa dziekan w terminie do tygodnia przed podjęciem decyzji o uruchomieniu edycji studiów;
- 3) uwzględniając poziom stawek za godziny dydaktyczne na kursach dokształcających, kierownik jednostki może obniżyć narzut jednostki, o którym mowa w § 4 pkt 3 lit. c, na rzecz odpowiedniego zwiększenia kosztów bezpośrednich.

§ 9

Źródłem finansowania wydatków kwalifikowanych do kosztów bezpośrednich oraz rezerwy na niemożliwe do przewidzenia zmniejszenie przychodów w ramach studiów niestacjonarnych są środki pozostawione do dyspozycji wydziału, a w przypadku odpłatnych studiów stacjonarnych anglojęzycznych – środki pozostawione do dyspozycji dyrektora Centrum Kształcenia w Języku Angielskim Collegium Medicum UMK.

§ 10

Do obowiązków dziekana, dyrektora Centrum Kształcenia w Języku Angielskim Collegium Medicum UMK, kierownika studiów niestacjonarnych, kierownika studiów podyplomowych oraz kierownika kursu dokształcającego należy stałe monitorowanie realizacji planu przychodów i kosztów studiów/kursu zgodnie z zatwierdzonym preliminarzem.

§ 11

W przypadku, gdy przychody pozostawione do dyspozycji osób wymienionych w § 10 są niewystarczające dla pokrycia kosztów bezpośrednich, obowiązkiem tych osób jest bezzwłoczne przedstawienie do zatwierdzenia prorektorowi ds. Collegium Medicum korekty prowadzącej do redukcji kosztów bezpośrednich.

§ 12

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 kwietnia 2014 r.

REKTOR

prof. dr hab. Andrzej Tretyn