

---

Rektor

*Załącznik nr 1 do Zarządzenia Rektora nr 28/2013*

### **Założenia techniczno-organizacyjne**

1. **Kalkulator kosztów kształcenia - KKK** opis metody udostępniony jest na stronie [www.ue.wroc.pl](http://www.ue.wroc.pl) – serwis dla pracowników – pliki do pobrania.
2. Jednostką kalkulacyjną jest Uczelnia, a koordynującą Dział Planowania i Kontroli Budżetowej.

#### **W opracowaniu kalkulatora uczestniczą:**

- 1) Kwestura – w zakresie kosztów i średnich wynagrodzeń (dane ogólne/załącznik nr 2 kalkulatora),
  - 2) Dział Polityki i Zarządzania Kadrami – w zakresie zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty według stanowisk (dane ogólne/załącznik nr 2 kalkulatora),
  - 3) Dział Nauczania – w zakresie pensum, godzin ponadwymiarowych i średnich stawek (dane ogólne/zał. nr 2 kalkulatora),
  - 4) Wydziały – w zakresie programów kształcenia i struktury grup (metryczki/załącznik nr 3 kalkulatora).
3. Niezbędne dane do tabeli (dane ogólne/załącznik nr 2 kalkulatora) przyjmowane są odpowiednio:
- 1) pensum i liczba etatów wg planu na dany rok akademicki,
  - 2) roczny koszt pracy osób niebędących nauczycielami akademickimi (nNA), pozostałe koszty rzeczowe, średnie miesięczne wynagrodzenie brutto nauczycieli akademickich (NA) na podstawie kosztów rzeczywistych zarejestrowanych w F-01/s z roku poprzedzającego dany rok akademicki,
  - 3) godziny przyjmowane są według planów dotyczących danego roku akademickiego, a średnie stawki kalkulowane są na podstawie wykonania z poprzedniego roku akademickiego,
  - 4) konfiguracja procesu dydaktycznego (wynikająca z planu studiów i wielkości grup –metryczki/załącznik nr 3 do kalkulatora) jest zdefiniowana warunkami rekrutacji i organizacją toku studiów.
4. Kwestura – przekazuje dane płacowe i kosztowe do Działu Planowania i Kontroli Budżetowej,
5. Dział Polityki i Zarządzania Kadrami – przekazuje dane dotyczące zatrudnienia do Działu Planowania i Kontroli Budżetowej.
6. Dział Nauczania – przekazuje do Działu Planowania i Kontroli Budżetowej dane dotyczące: obowiązującego pensum dydaktycznego, godzin ponadwymiarowych, godzin dydaktycznych na umowę dla NA spoza uczelni, godzin z umów dotyczących studiów podyplomowych, doktoranckich, kursów i uśrednionych stawek godzinowych za ww. usługi dydaktyczne.

---

7. Dział Planowania i Kontroli Budżetowej przygotowuje plik KKK na dany rok akademicki i przekazuje go jednostkom dydaktycznym po przesłaniu przez nie e-maila na adres: dz\_plan@ue.wroc.pl

8. Wydziały (odpowiednie Dziekanaty) – wypełniają arkusze z załącznika nr 3 do kalkulatora („metryczki”) odrębnie dla każdego:

- 1) rodzaju studiów – stacjonarnych/ niestacjonarnych,
  - 2) kierunku (z uwzględnieniem specjalności w kolejnych wierszach arkusza),
  - 3) studiów miejscowych, zamiejscowych ośrodków dydaktycznych i innych studiów
- na podstawie planów studiów, według symboli z załącznika nr 2 do niniejszego Zarządzenia Rektora.

**Obowiązują następujące ustalenia co do sposobu i terminu opracowania metryczek:**

- 1) metryczki wypełnia się dla aktywnej dydaktyki w danym roku akademickim (realizowane lata studiów dla danej specjalności). Metryczki dotyczą dydaktyki realizowanej w roku akademickim 2013/2014,
  - 2) liczbę grup w przypadku łączonych grup z różnych specjalności wpisać jako ułamek dziesiętny (z dokładnością do 2 znaków po przecinku). Licznik ułamka stanowi liczba studentów danej specjalności, mianownik - suma liczebności wszystkich specjalności uczestniczących w zajęciach.
9. Pełne dane dotyczące **całego wydziału** powinny być przekazane do Działu Planowania i Kontroli Budżetowej w terminie do dnia **20.05.2013 r.** ze wskazaniem daty i osoby sporządzającej, po zatwierdzeniu przez Dziekana Wydziału oraz w formie elektronicznej.
10. Dział Planowania i Kontroli Budżetowej tworzy wynikowy plik kalkulatora kosztów kształcenia dla Uczelni. Po wypełnieniu, wyniki kalkulacji (zestawienia/tabela 3 i 4 kalkulatora) są przekazywane w wersji papierowej zainteresowanym osobom (Rektor, Prorektor ds. Dydaktyki, Prorektor ds. Rozwoju i Promocji Uczelni, Dziekani, Kwestor). Uzyskane wyniki są przedmiotem analizy.
11. Roczne koszty z systemu kalkulatora kosztów kształcenia nie muszą być identyczne z kosztami zapisanymi w planie rzeczowo-finansowym i uzyskanymi z ewidencji księgowej, gdyż dotyczą różnych okresów, tj. roku akademickiego i roku budżetowego.
12. Kontrolę godzin dydaktycznych uzyskanych z systemu kalkulatora kosztów kształcenia polegającą na porównaniu ich z godzinami zapisanymi w programach i planach studiów sprawuje Prorektor ds. Dydaktyki.
13. Po naradzie zamykającej i akceptacji wyników kalkulacji przez władze Uczelni, Dział Planowania i Kontroli Budżetowej dokument archiwizuje. Dane są podstawą ustalenia wysokości opłat za zajęcia dydaktyczne w roku akademickim 2013/2014.