

## ROZPOČET FAKULTY EKONOMICKO-SPRÁVNÍ NA ROK 2009

### Obecné principy

- (1) Rozpočet fakulty nesmí být sestavován jako deficitní. Rozpočet je sestaven na základě rozpočtu Univerzity Pardubice (dále jen „Univerzita“), resp. jeho dílčí části, která definuje prostředky, se kterými je fakulta oprávněna disponovat. Tyto prostředky jsou navýšeny o příjmy, které nejsou v rozpočtu Univerzity zahrnuty, ale fakulta předpokládá, že těchto příjmů dosáhne.
- (2) Investiční a neinvestiční prostředky jsou rozpočtovány odděleně.
- (3) Fond provozních prostředků a fond účelově určených prostředků fakulta čerpá průběžně. Nevyčerpané prostředky neinvestičního příspěvku na vzdělávací činnost budou v souladu se zákonem převedeny do fondu provozních prostředků. Nevyčerpané účelově určené prostředky z projektů, které pokračují v následujícím kalendářním roce, se v souladu se zákonem převedou do fondu účelově určených prostředků.
- (4) O převedení případného hospodářského výsledku do fondů rozhoduje rektor Univerzity Pardubice s přihlédnutím k žádosti děkanky fakulty.

### Neinvestiční prostředky

#### Výnosy

- (5) Výnosy fakulty jsou tvořeny třemi následujícími skupinami zdrojů – vzdělávací činnost, vědecko-výzkumná činnost a doplňková činnost. Prostředky získané v rámci vzdělávací činnosti a vědecko-výzkumné činnosti jsou rozčleněny na dvě části – institucionální prostředky a účelové prostředky.
- (6) Fakulta obdrží příspěvek státního rozpočtu na vzdělávací a vědeckou, výzkumnou, vývojovou, uměleckou nebo další tvůrčí činnost. Příspěvek je členěn na rozpočtové ukazatele:
  - a) Ukazatel AB (studijní program), kdy fakulta obdrží příspěvek ve výši odpovídající normativnímu rozdělování podle počtu studentů a náročnosti studijních programů upravený o pedagogické převody. Celkové příjmy fakulty podle těchto ukazatelů jsou ve srovnání s předchozím rokem o 9 % (9 248 tis. Kč) nižší a činí 92 932 tis. Kč.
  - b) Ukazatel C (stipendia) zahrnuje prostředky na stipendia studentům prezenční formy studia v rámci doktorských studijních programů. Rozpočtovaná částka podle tohoto ukazatele činí 977 tis. Kč a bude v průběhu roku čtvrtletně upravována podle skutečného počtu studentů.

- c) Ukazatel D (studenti, kteří nejsou státními občany ČR a mezinárodní spolupráce) představuje příspěvek na vzdělávací činnost, finanční prostředky na stravování a stipendia vládních stipendistů, studujících v ČR na základě usnesení vlády č. 343/1996, 773/2001 a 712/2007. Rozpočtovaná částka činí 1 200 tis. Kč a bude v průběhu roku čtvrtletně upravována podle skutečného počtu studentů.
- d) Ukazatel G (projekty dotované z Fondu rozvoje vysokých škol), kdy fakulta získala podle tohoto ukazatele částku 148 tis. Kč v neinvestičních prostředcích.
- (7) Dále fakulta obdrží příspěvek z institucionální neinvestiční dotace na specifický výzkum a účelové prostředky (zejména grantové) na řešení projektů úspěšných ve veřejných soutěžích, zejména podle zákona č. 130/2002 Sb., z operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost a z různých zahraničních grantů a projektů. Rozpočtovaná částka činí 9 948 tis. Kč.
- (8) Příjmy fakulty ze zdrojů přímo nesouvisejících se státním rozpočtem jsou zejména poplatky spojené se studiem, výnosy z doplňkové a další hlavní činnosti, dary, dotace od nadací a výnosy z fondů včetně fondu provozních prostředků a fondu účelově určených prostředků. Rozpočtovaná částka činí 17 421 tis. Kč.
- (9) Fakulta bude řídit čerpání fondu provozních prostředků tak, aby byl jeho meziroční pokles co nejmenší.
- (10) Veškeré plánované výnosy jsou podrobně rozepsány v tabulkové příloze.

#### *Náklady*

- (11) Náklady rozpočtu fakulty jsou rozvedeny v tabulkové příloze a jsou členěny podle nejvýznamnějších nákladových skupin, event. účelového zaměření těchto nákladů.
- (12) Do osobních nákladů jsou započteny i náklady na další plat, prostředky na mimořádné odměny a prostředky na ostatní osobní náklady (dohody o provedení práce, dohody o pracovní činnosti).
- (13) Platby za jednoznačně vyhodnotitelné náklady, jakými jsou náklady na elektrickou energii, plyn, vodné a stočné, vytápění budov, náklady za spoje a dále náklady na zdravotní prohlídky a režii stravování zaměstnanců jsou přímou součástí rozpočtu fakulty a jejich výše je odhadnuta na základě vývoje v předchozích letech s případným vlivem růstu cen.
- (14) Náklady na odpisy jsou převzaty ve stejné podobě, v jaké jsou definovány v rozpočtu Univerzity – část FES.
- (15) Prostředky na ediční činnost jsou odhadnuty podle minulých období.
- (16) Neinvestiční náklady fakulty jsou sníženy o příspěvky jednotlivých grantů a projektů na pokrytí režijních nákladů. V rozpočtu je tato položka označena jako „režijní výnosy“.
- (17) V nákladech fakulty jsou zahrnuty prostředky na celouniverzitní náklady, tj. na společné náklady univerzity, náklady rektorátu a náklady celouniverzitních útvarů.
- (18) V rozpočtu jsou vyčleněny prostředky na „rozvoj majetku fakulty“ v členění na „výpočetní, kancelářská a prezentační technika“, „dovybavení kancelářských prostor a učeben“ a „ostatní“. Prostředky budou čerpány dle rámcového plánu rozvoje majetku.

- (19) Náklady na společné útvary fakulty (děkanát a oddělení pro vzdělávací činnost) jsou odhadnuty na základě vývoje v minulých letech a zahrnují veškeré náklady společných útvarů s výjimkou osobních nákladů, odpisů, nákladů na spotřebované energie, rozvoj majetku dle rámcového plánu rozvoje. Zahrnují také společné náklady fakulty, jako jsou například náklady na realizaci výběrových řízení, náklady na tisk časopisu E+M, náklady na propagaci, reprezentaci, náklady na členství fakulty v odborných organizacích, atp.
- (20) V rámci společných aktivit ústavů jsou vyčleněny prostředky na realizaci akce „týden teorie a praxe“, „fakultní výzkum“ a „vzdělávání a publikační činnost zaměstnanců“. V rámci této položky jsou rovněž vyčleněny prostředky na „zahraniční pracovní cesty“. Fakultní výzkum je zaměřen na společnou vědeckou práci akademických pracovníků a studentů doktorských a magisterských studijních programů fakulty. Prostředky na „fakultní výzkum“, „vzdělávání a publikační činnost zaměstnanců“ a „zahraniční pracovní cesty“ budou operativně řízeny vedením fakulty dle aktuálních potřeb fakulty a návrhů vedoucích jednotlivých útvarů či dílčích týmů fakultního výzkumu.
- (21) V rámci rozpočtu je jednotlivým útvarům přidělen příspěvek na provoz, který je tvořen z části prostředky z příspěvku na vzdělávací činnost (ukazatele A+B), z části prostředky na specifický výzkum a z části prostředky z fondu provozních prostředků. Základním kritériem pro rozdělení prostředků mezi jednotlivé ústavy fakulty je počet akademických pracovníků a interních doktorandů ústavu. V případě, že byl v předchozím roce rozpočet daného ústavu překročen, je rozpočet v aktuálním roce odpovídajícím způsobem krácen. V závislosti na počtu nově přijatých studentů doktorského studia mohou být po ukončení přijímacího řízení upraveny rozpočty jednotlivých útvarů tak, aby mohly pokrýt případné zvýšení nákladů souvisejících s jejich činností na jednotlivých ústavech (zejména studentů prezenční formy studia).
- (22) Z dílčích rozpočtů ústavů fakulty budou hrazeny veškeré náklady na jejich provoz s výjimkou:
- a) osobních nákladů;
  - b) odpisů;
  - c) nákladů na spotřebované energie;
  - d) nákladů na zahraniční pracovní cesty;
  - e) nákladů na rozvoj majetku fakulty v rámci plánu rozvoje majetku;
- (23) V návaznosti na usnesení vlády ČR ze dne 26. ledna 2009 č. 122 (ke zprávě o změnách příjmů kapitol, výdajů kapitol a deficitu státního rozpočtu České republiky na rok 2009 při zpomalení odhadovaného meziročního růstu hrubého domácího produktu) je v rozpočtu Univerzity Pardubice vytvořena rezerva ve výši 5% hodnoty rozpočtovaného příspěvku AB. Přitom 1/2 této částky (2 446 tis. Kč) je alokována v rozpočtu fakulty v rámci položky „minimální rozpočtová rezerva“. Tato částka nebude fakultou využívána až do případného rozhodnutí MŠMT o změnách rozpočtu univerzity.
- (24) Jako další položka rozpočtu je vytvořena „rezerva ústavů“ a to ve výši, která odpovídá množství finančních prostředků (330 tis. Kč), které jednotlivé ústavy nevyčerpaly v předchozím rozpočtovém roce. Tyto prostředky budou čerpány na pokrytí takových výdajů, pro jejichž financování budou rozpočty jednotlivých ústavů nedostatečné a současně takové výdaje přispějí k dalšímu rozvoji fakulty. O čerpání této položky rozhodují vedoucí jednotlivých ústavů, a to po vzájemné dohodě s děkankou fakulty.

- (25) O užití „rezervy fakulty“ plánované v rozpočtu výdajů (ve výši 6 986 tis. Kč) rozhoduje do výše 2 000 tis. Kč děkanka fakulty. Využití zbývající části rezervy (nad 2 000 tis. Kč) podléhá schválení AS FES. Rezerva bude čerpána v souladu s odstavcem (9).

#### *Pravidla čerpání institucionálních prostředků*

- (26) Prostředky na specifický výzkum jsou členěny a mohou být čerpány na:
- Spolupráci studentů magisterských nebo doktorských studijních programů při řešení projektů nebo výzkumných záměrů řešených na fakultě;
  - Společný výzkum prováděný akademickými pracovníky a studenty magisterských nebo doktorských studijních programů podle pravidel stanovených fakultou. Tyto prostředky budou čerpány v rámci fakultního výzkumu a v podobě části osobních nákladů souvisejících s řešením tohoto výzkumu;
  - Výzkum prováděný studenty magisterských nebo doktorských studijních programů při přípravě diplomové nebo disertační práce. Část prostředků bude rozdělena na ústavy fakulty podle počtu interních doktorandů těchto ústavů, dílem budou tyto prostředky využity pro pokrytí části nákladů na energie, které odpovídají potřebám interních doktorandů, dále pro pokrytí nákladů na výpočetní techniku používanou studenty magisterských a doktorských studijních programů a úhradu dalších nákladů, které souvisejí s činností studentů magisterských a doktorských studijních programů;
  - Organizaci studentských vědeckých konferencí.

### **Investiční prostředky**

#### *Investiční příjmy*

- (27) V roce 2009 jsou investiční příjmy tvořeny zůstatkem fondu reprodukce investičního majetku (FRIM) z předchozího roku, příspěvkem do fondu reprodukce investičního majetku z titulu tvorby odpisů (může se změnit v závislosti na vývoji výše nákladů na odpisy investičního majetku), rozdělením hospodářského výsledku předchozího roku. Rozpis investičních příjmů je uveden v příloze.

#### *Investiční výdaje*

- (28) Kromě v příloze uvedených investičních akcí není zatím o užití investičních prostředků rozhodnuto a budou využity na jednotlivé akce dle návrhů vedoucích útvarů a schválení děkanky fakulty. Rozpis investičních výdajů je uveden v příloze.

Zpracoval: Ing. Petr Urbanec, tajemník fakulty

Předkládá: doc. Ing. et Ing. Renáta Myšková, Ph. D., děkanka fakulty

Schváleno akademickým senátem FES dne 12.6.2009.

## Neinvestiční výnosy

VÝNOSY	<i>v tis. Kč</i>
<b>Celkem</b>	<b>122 626</b>
<b>Vzdělávací činnost</b>	<b>115 147</b>
<u>Institucionální prostředky</u>	109 318
Studijní programy	92 932
Poplatky spojené se studiem	1 400
Zahraniční studenti - samoplátci	400
Výnosy z ediční činnosti	700
Čerpání fondu provozních prostředků	13 886
<u>Účelové prostředky</u>	5 829
Stipendia doktorských programů	977
Stipendia a dotace na mezinárodní studenty	1 200
Ostatní stipendia	150
Rozvojové projekty FRVŠ	148
Program rozvojových aktivit Upa	608
Konference	100
Celoživotní vzdělávání	80
Projekty z EU	2 345
Čerpání z FPP	222
<b>Věda a výzkum</b>	<b>7 079</b>
<u>Institucionální prostředky</u>	1 303
Specifikovaný výzkum	1 303
<u>Účelové prostředky</u>	5 776
Granty GAČR	2 416
Ostatní granty	3 261
Zahraniční granty a projekty	15
Čerpání z FUUP	84
<b>Doplňková činnost</b>	<b>400</b>

## Neinvestiční náklady

<b>NÁKLADY</b>	<i>v tis. Kč</i>
<b>Celkem</b>	<b>122 322</b>
<b>Společné náklady</b>	<b>95 766</b>
Osobní náklady	62 053
Energie	1 279
Odpisy	270
Ediční činnost	900
Příspěvek na stravování	220
Zdravotní prohlídky	40
Režijní výnosy	-1 398
Celouniverzitní náklady	30 168
Rozvoj majetku fakulty	2 234
výpočetní, kancelářská a prezentační technika	1 564
Dovybavení kancelářských prostor a učeben	470
Ostatní	200
<b>Rozpočty útvarů děkanátu</b>	<b>1 900</b>
Děkanát a ostatní podřízené útvary	1 000
Propagace fakulty	200
Studijní oddělení	700
<b>Rozpočet ústavů</b>	<b>2 287</b>
Společné aktivity ústavů	1 150
Týden teorie a praxe	30
Fakultní výzkum	100
Zahraniční pracovní cesty	770
Vzdělávání a publikační činnost zaměstnanců	250
Rozpočty samostatných útvarů	1 137
Ústav matematiky (4510)	170
Ústav veřejné správy a práva (4520)	226
Ústav systémového inženýrství a informatiky (4530)	246
Ústav ekonomiky a managementu (4540)	254
Ústav ekonomie (4580)	190
Oddělení správy počítačových učeben (4534)	50

## Neinvestiční náklady

### NÁKLADY

v tis. Kč

<b>Rozpočet účelových prostředků</b>	<b>12 208</b>
<u>Hlavní činnost</u>	6 292
Stipendia doktorských programů	1 198
Stipendia a dotace pro zahraniční studenty	1 200
Zahraníční studenti - samoplátci	400
Ostatní stipendia	150
Rozvojové projekty FRVŠ	211
Program rozvojových aktivit Upa	608
Konference	100
Celoživotní vzdělávání	80
Projekty z EU	2 345
<u>Vědeckovýzkumná činnost</u>	5 916
Granty GAČR	2 454
Ostatní granty	3 447
Zahraníční granty	15
<b>Doplňková činnost</b>	<b>400</b>
<b>Rezerva</b>	<b>9 762</b>
Minimální rozpočtová rezerva	2 446
Rezerva ústavů	330
Rezerva fakulty	6 986

## Investiční prostředky

### **INVESTIČNÍ PŘÍJMY** *v tis. Kč*

FRIM 7 035

**Celkem** **7 035**

### **INVESTIČNÍ VÝDAJE** *v tis. Kč*

Výpočetní technika 100

NEROZDĚLENÉ PROSTŘEDKY 6 935

**Celkem** **7 035**



## Rozpočty ústavů

<b>STRUKTURA ROZPOČTU 2009</b>						
	<b>UM</b>	<b>UVSP</b>	<b>USII</b>	<b>UEM</b>	<b>UE</b>	<b>celkem</b>
<b>počty osob</b>						
<i>celkový přepočtený počet osob</i>	18,38	20,71	23,33	22,26	15,43	100,10
<i>upravený počet osob</i>	15,39	17,76	20,36	18,86	12,61	84,98
přepočtený počet interních AP	13,00	15,00	19,00	15,50	10,00	72,50
přepočtený počet externích AP	3,38	2,71	1,33	2,51	1,93	11,85
přepočtený počet AP na dohodu	0,00	0,00	0,00	0,50	0,50	1,00
počet interních doktorandů	1,00	2,00	1,00	3,00	2,00	9,00
počet THP	1,00	1,00	2,00	1,00	1,00	6,00
<b>limity na osobu</b>						
cestovné a vložné						4,10
ostatní výdaje						9,00
<b>rozpočet ústavů</b>						
<b>konstrukce rozpočtu</b>	248	289	329	309	216	1 391
cestovné a vložné	70	80	90	80	60	380
ostatní výdaje	170	190	210	210	140	920
financování proděkanů	0	10	20	10	10	50
specifická věda - ostatní studenti	8	9	9	9	6	41
překročení loňského rozpočtu	0	0	0	0	0	0
<b>rozdělení dle finančních zdrojů</b>						
celkem	248	289	329	309	216	1 391
příspěvek na vzdělávací činnost	150	191	216	202	137	896
specifická věda	20	33	21	45	30	149
FPP	78	65	92	62	49	346
<b>rezerva ústavů</b>						
celkem	239	102	182	35	4	562
příspěvek na vzdělávací činnost	126	74	91	35	4	330
specifická věda	113	28	91	0	0	232
Aktuální čerpání v roce 2009 (do 20.5.2009)	16,6%	18,4%	53,1%	30,0%	37,9%	31,9%