

## ROZPOČET FAKULTY EKONOMICKO-SPRÁVNÍ NA ROK 2010

### 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 1 % (1 163 tis. Kč) vyšší a činí 94 095 tis. Kč. Částky za výuku matematiky (zahrnuté v pedagogických převodech) jsou pouze zálohové a jejich konečná výše bude upravena na základě oboustranného jednání dotčených fakult (FEI a DFJP).

- b) Ukazatel C (stipendia) zahrnuje prostředky na stipendia studentům prezenční formy studia v rámci doktorských programů. Rozpočtovaná částka podle tohoto ukazatele činí 1 027 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 795 tis. Kč a bude v průběhu roku čtvrtletně upravována podle skutečného počtu studentů.
- (7) Dále fakulta obdrží příspěvek z institucionální neinvestiční dotace na specifický vysokoškolský výzkum, podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace (nová rozpočtová položka) 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 17 199 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 15 735 tis. Kč.
- (9) Fakulta bude řídit čerpání fondu provozních prostředků tak, aby byl jeho meziroční pokles co nejnižší.
- (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 rovněž prostředky na mimořádné odměny a prostředky na ostatní osobní náklady (dohody o provedení práce, dohody o pracovní činnosti). Univerzita nepředpokládá (oproti předchozím letům) v roce 2010 vyplacení dalšího platu.
- (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) Účtování ediční činnosti je realizováno prostřednictvím Vydavatelství Univerzity Pardubice a v rámci rozpočtu fakulty se projevuje pouze v oblasti režijních nákladů a výnosů.
- (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) Neinvestiční náklady fakulty jsou sníženy rovněž snížením o částku vyplývající ze vzájemného vyrovnání za realizovanou výuku na FEI (případně DFJP), která bude průběžně upravena na základě výsledku oboustranného jednání příslušných fakult.
- (18) V nákladech fakulty jsou zahrnuty prostředky na celouniverzitní náklady, tj. na společné náklady univerzity, náklady rektorátu a náklady celouniverzitních útvarů.
- (19) 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.
- (20) 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.
- (21) V rámci společných aktivit ústavů jsou vyčleněny prostředky na realizaci akce „týden teorie a praxe“ a „vzdělávání a publikační činnost zaměstnanců“. V rámci této položky jsou rovněž vyčleněny prostředky na „zahraniční pracovní cesty“. Prostředky na „vzdělávání a publikační činnost zaměstnanců“ a „zahraniční pracovní cesty“ budou operativně řízeny vedením fakulty dle aktuálních potřeb fakulty a návrhů vedoucích jednotlivých útvarů.
- (22) 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 dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace 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).
- (23) 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;
- (24) Jako další položka rozpočtu je vytvořena „rezerva ústavů“ a to ve výši, která odpovídá množství finančních prostředků (386 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 13 469 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).

## **Investiční prostředky**

### *Investiční příjmy*

- (26) V roce 2010 jsou investiční příjmy tvořeny investiční dotací na projekty dotované z Fondu rozvoje vysokých škol (1 215 tis. Kč), dále 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*

- (27) 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 26.5.2010.

## Neinvestiční výnosy

<b>VÝNOSY</b>	<i>v tis. Kč</i>
<b><i>Celkem</i></b>	<b>128 851</b>
<b>Vzdělávací činnost</b>	<b>116 030</b>
<u>Institucionální prostředky</u>	109 096
Studijní programy	94 095
Poplatky spojené se studiem	1 421
Zahraníční studenti - samoplátci	66
Výnosy z ediční činnosti	30
Čerpání fondu provozních prostředků	13 469
Ostatní příjmy	15
<u>Účelové prostředky</u>	6 934
Stipendia doktorských programů	1 027
Stipendia a dotace na mezinárodní studenty	795
Ostatní stipendia (FPP)	0
Rozvojové projekty FRVŠ	0
Program rozvojových aktivit Upa	0
Konference	196
Celoživotní vzdělávání	10
Dary a dědictví	10
Projekty z EU	4 553
Zahraníční granty a projekty	23
Čerpání z FPP	320
<b>Věda a výzkum</b>	<b>12 734</b>
<u>Institucionální prostředky</u>	6 810
Specifikovaný výzkum	2 293
Rozvoj výzkumné organizace	4 517
<u>Účelové prostředky</u>	5 924
Granty GAČR	2 680
Ostatní granty	3 133
Zahraníční granty a projekty	0
Čerpání z FUUP	111
<b>Doplňková činnost</b>	<b>87</b>

## Neinvestiční náklady

<b>NÁKLADY</b>	<i>v tis. Kč</i>
<b>Celkem</b>	<b>128 851</b>
<b>Společné náklady</b>	<b>95 592</b>
Osobní náklady	60 502
Energie	1 422
Odpisy	270
Ediční činnost	250
Príspevek na stravování a zdravotní prohlídky	220
Režijní výnosy	-888
Transfer - dofinancování výuky matematiky na FEI	-800
Celouniverzitní náklady	29 068
Rozvoj majetku fakulty	5 548
výpočetní, kancelářská a prezentační technika	2 700
Dovybavení kancelářských prostor a učeben	2 698
Ostatní	150
<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>2 450</b>
Společné aktivity ústavů	1 050
Týden teorie a praxe	30
Zahraniční pracovní cesty	770
Vzdělávání a publikační činnost zaměstnanců	250
Rozpočty samostatných útvarů	1 400
Ústav matematiky (4510)	250
Ústav veřejné správy a práva (4520)	250
Ústav systémového inženýrství a informatiky (4530)	330
Ústav ekonomiky a managementu (4540)	360
Ústav ekonomie (4580)	160
Oddělení správy počítačových učeben (4534)	50

## Neinvestiční náklady

<b>NÁKLADY</b>	<i>v tis. Kč</i>
<b>Rozpočet účelových prostředků</b>	<b>15 353</b>
<u>Hlavní činnost</u>	6 925
Stipendia doktorských programů	1 347
Stipendia a dotace na mezinárodní studenty	795
Zahraniční studenti - samoplátci	66
Ostatní stipendia	0
Rozvojové projekty FRVŠ	27
Program rozvojových aktivit Upa	0
Konference	94
Dary a dědictví	10
Celoživotní vzdělávání	10
Projekty z EU	4 553
Zahraniční granty a projekty	23
<u>Vědeckovýzkumná činnost</u>	8 428
Granty GAČR	2 731
Projekty studentské grantové soutěže	2 361
Ostatní granty	3 336
Zahraniční granty a projekty	0
<b>Doplňková činnost</b>	<b>87</b>
<b>Rezerva</b>	<b>13 469</b>
Rezerva ústavů	386
Rezerva fakulty	13 083

## Investiční prostředky

<b>INVESTIČNÍ PŘÍJMY</b>	<i>v tis. Kč</i>
FRIM	7 718
FRVŠ	1 215
<b>Celkem</b>	<b>8 933</b>

<b>INVESTIČNÍ VÝDAJE</b>	<i>v tis. Kč</i>
FRVŠ	1 215
FRVŠ - spoluúčast	310
rekonstrukce kopírovacího centra	61
přístupový systém na nové pracoviště	384
úprava přístupového systému pro nově budované učebny	50
rozšíření LAN na kopírovací centrum	18
rozšíření LAN na učebnu	10
zřízení kamerového systému na počítačovou učebnu	74
<b>NEROZDĚLENÉ PROSTŘEDKY</b>	<b>6 811</b>
<b>Celkem</b>	<b>8 933</b>



## Rozpočty ústavů

STRUKTURA ROZPOČTU 2010						
	UM	UVSP	USII	UEM	UE	celkem
<b>počty osob</b>						
<i>celkový přepočtený počet osob</i>	19,28	17,60	23,08	26,59	11,80	98,34
<i>upravený počet osob</i>	15,84	15,50	19,94	21,32	9,40	81,99
přepočtený počet interních AP	13,00	14,00	18,00	14,25	8,00	67,25
přepočtený počet externích AP	4,28	1,60	1,08	3,84	2,30	13,09
přepočtený počet AP na dohodu	0,00	0,00	0,00	0,50	0,50	1,00
počet interních doktorandů	1,00	1,00	2,00	7,00	0,00	11,00
počet THP	1,00	1,00	2,00	1,00	1,00	6,00
<b>limity na osobu</b>						
cestovné a vložné						4,22
ostatní výdaje						9,27
<b>rozpočet ústavů</b>						
<b>konstrukce rozpočtu</b>	250	250	330	360	160	1 350
cestovné a vložné	70	70	90	100	40	370
ostatní výdaje	180	170	220	250	110	930
financování proděkanů	0	10	20	10	10	50
překročení loňského rozpočtu	0	0	0	0	0	0
<b>rozdělení dle finančních zdrojů</b>						
celkem	250	250	330	360	160	1 350
příspěvek na vzdělávací činnost	209	207	271	299	113	1 099
FPP	4	7	13	8	25	56
rozvoj vědecké organizace	38	36	47	53	23	195
<b>rezerva ústavů</b>						
celkem	102	150	51	39	44	386
příspěvek na vzdělávací činnost	102	150	51	39	44	386
Aktuální čerpání v roce 2010 (do 14.5.2010)	19,3%	22,5%	15,6%	27,3%	57,9%	25,7%

## Rámcový plán rozvoje majetku

<b>VÝDAJE</b>	<i>tis. Kč</i>
<b>Výpočetní technika</b>	<b>2 700</b>
Pronájem výpočetní techniky (učebny)	933
Pronájem výpočetní techniky (pracovny)	721
Obnova výpočetní techniky - AP	336
Obnova výpočetní techniky - učebny	330
Obnova výpočetní techniky - standardní učebny	60
Doplnění učeben o dataprojektory	320
<b>Obnova a úpravy prostor fakulty</b>	<b>2 698</b>
Úprava spisovny studijního oddělení	100
Doplnění chodeb o sedací nábytek	70
Úprava a vybavení nových prostor na 11. NP	824
Zřízení, úprava a vybavení nových učeben	904
Doplnění počítačových učeben o čtečky	100
Oprava sociálních zařízení FES	700
<b>Ostatní</b>	<b>150</b>
Aktualizace software	53
Pořízení ostatní kancelářské techniky a software	97
<b>CELKEM</b>	<b>5 548</b>

## Fondy

<b>FONDY (Tis. Kč)</b>	<b>počáteční stav</b>	<b>tvorba</b>	<b>čerpání</b>	<b>změna</b>	<b>zůstatek</b>
fond účelově určených prostředků	111		111	-111	0
fond provozních prostředků	13 789	13 469	13 789	-320	13 469
fond odměn	865			0	865
fond reprodukce investičního majetku	7 718	270	907	-637	7 081
<b>CELKEM</b>	<b>22 483</b>	<b>13 739</b>	<b>14 807</b>	<b>-1 068</b>	<b>21 415</b>