

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 rozděleny do třech následujících skupin 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 a dotace na rozvoj vysoké školy. Příspěvek a dotace jsou členěny podle rozpočtových ukazatelů:
 - a) Ukazatel AB (studijní program), kdy fakulta obdrží příspěvek, jehož výše se odvozuje od rozsahu vzdělávací činnosti vysoké školy měřené počtem studií, absolventů a dalších kvantitativních výstupů a současně reflektuje postupné metodické změny ve financování vysokých škol, směřující k zohlednění potřebné struktury výkonů a výstupních parametrů vzdělávací činnosti. Celkové příjmy fakulty podle těchto ukazatelů jsou ve srovnání s předchozím rokem o 14,9 % (14 267 tis. Kč) nižší a činí 81 439 tis. Kč. Detailní rozbor příspěvku dle ukazatelů AB je uveden v rozpočtu Univerzity Pardubice. Příspěvek je dále upravený o pedagogické převody. Vzhledem k faktu, že fakulta zabezpečuje výuku na ostatních fakultách v minimálním rozsahu (ve srovnání s minulými lety), představuje pedagogické převody především úhradu za výuku cizích jazyků (4 424 tis. Kč), dále úhradu za výuku ostatních předmětů v rámci pedagogických převodů (407 tis. Kč). Příjmy za výuku na jiných fakultách pak představují částku 756 tis. Kč. Pedagogické převody tak ovlivnily (snížily) rozpočet fakulty úhrnou částkou - 4 074 tis. Kč. Úhrnem tak

představuje příspěvek na vzdělávací činnost (se započtením pedagogických převodů) částku **77 365 tis. Kč** (od předchozího roku pokles o 15 108 tis. Kč, tedy 16,3 %).

- b) Ukazatel C (stipendia) zahrnuje prostředky na stipendia studentům prezenční formy studia v rámci doktorských programů. Rozpočtovaná částka podle tohoto ukazatele činí 1 900 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 434 tis. Kč a bude v průběhu roku čtvrtletně upravována podle skutečného počtu studentů.
 - d) Ukazatel G (projekty dotované z Fondu rozvoje vysokých škol), v jehož rámci fakulta získala prostředky v celkové výši 2 910 tis. Kč (z toho 2 439 tis. Kč v investičních prostředcích a 471 tis. Kč v neinvestičních prostředcích). Na realizaci těchto projektů se fakulta bude spolupodílet částkou 471 tis. Kč (z toho 270 tis. Kč v investičních prostředcích a 201 tis. Kč v neinvestičních prostředcích).
- (7) Prostředky na podporu výzkumu a vývoje poskytované ze státního rozpočtu prostřednictvím MŠMT jsou děleny na institucionální a účelové. Celkové příjmy rozpočtu fakulty jsou v této oblasti plánovány ve výši 7 598 tis. Kč, což představuje meziroční nárůst 11,6 %. Z toho:
- a) Podpora na specifický vysokoškolský výzkum podle § 3 odst. 2 písm. c) zákona č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací z veřejných prostředků byla dotací fakultě přidělena ve výši 2 315 tis. Kč. Podrobnější informace jsou zahrnuty v rozpočtu Univerzity Pardubice.
 - b) Institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace na základě zhodnocení jí dosažených výsledků podle § 3 odst. 3 písm. a) zákona č. 130/2009 Sb., o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací z veřejných prostředků, jako základní zdroj pro financování VaV aktivit fakulty, byla přidělena ve výši 5 283 tis. Kč (meziroční nárůst 16,9 %). Podrobnější informace jsou zahrnuty v rozpočtu Univerzity Pardubice.
- (8) Dále fakulta obdrží účelové dotace 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 14 571 tis. Kč. (meziroční nárůst 105 %).
- (9) 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, z fondů, apod. V roce 2011 jsou rozpočtovány tyto příjmy v rozsahu 24 208 tis. Kč (meziroční nárůst 38,2 %). Z této částky představuje suma 20 644 tis. Kč prostředky fondu provozních prostředků.
- (10) Fakulta bude řídit čerpání fondu provozních prostředků tak, aby byl jeho meziroční pokles co nejmenší.
- (11) Veškeré plánované výnosy jsou podrobně rozepsány v tabulkové příloze.

Náklady

- (12) Náklady rozpočtu fakulty jsou rozvedeny v tabulkové příloze a jsou členěny podle nejvýznamnějších nákladových skupin, event. účelového zaměření těchto nákladů.
- (13) 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 v roce 2011 nepředpokládá vyplacení dalšího platu.
- (14) Pokud jsou v rozpočet jednotlivých grantových a dalších projektů vyčleněny prostředky na pokrytí osobních nákladů, jsou použity pro úhradu všech složek osobních nákladů zaměstnanců, kteří se na těchto projektech podílejí, a to ve výši, odpovídající jejich úvazku na realizaci projektu. Výjimku tvoří projekty, jejichž grantová (či jiná) pravidla tento způsob úhrady osobních nákladů neumožňují.
- (15) U vybraných skupin projektů fakulta navýší svou spoluúčast na realizaci projektu takto:
- V případě, že průměrný přepočtený úvazek na projektu je v daném roce menší než 20 %, navýší fakulta spoluúčast na projektu o částku odpovídající 60 % tarifní mzdy¹, které jsou z prostředků projektu uhrazeny;
 - V případě, že průměrný přepočtený úvazek na projektu je v daném roce 20 % nebo vyšší, navýší fakulta spoluúčast na projektu o částku odpovídající násobku tarifní mzda a hodnoty vypočtené podle vzorce $60/80 \cdot (1 - u)$, kde „u“ je rovno průměrnému přepočtenému úvazku na projektu v tomto roce.

Děkanka fakulty může rozhodnout o dalším navýšení této spoluúčasti, a to zejména v takových případech, kdy v rozpočtu projektu nemohly být z objektivních důvodů kalkulovány finanční prostředky na pokrytí všech složek osobních nákladů.

Pokud se v projektové žádosti, smlouvě či jiném dokumentu fakulta zavázala k finanční spoluúčasti na projektu spočívající v osobních nákladech, je takto vypočtené navýšení o tuto spoluúčast (případně její poměrnou část pokrývající osobní náklady) sníženo.

Zdrojem pro toto navýšení spoluúčasti budou úspory v části „osobní náklady“ rozpočtu.

V roce 2011 bude fakulta výše uvedené navýšení spoluúčasti realizovat u projektů získaných ve veřejných soutěžích podle zákona č. 130/2002 Sb. Zejména se jedná o projekty GAČR, TAČR či resortní VaV projekty.

- (16) 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.
- (17) Náklady na odpisy jsou převzaty ve stejné podobě, v jaké jsou definovány v rozpočtu Univerzity – část FES.
- (18) Účtování ediční činnosti je realizováno prostřednictvím Vydavatelství Univerzity Pardubice a v rámci rozpočtu fakulty se projevuje pouze v oblasti režijních nákladů a výnosů.

¹ Měsíční tarifní mzdou zaměstnance zaúčtovanou na projektu se rozumí násobek mzdového tarifu dle vnitřního mzdového předpisu a úvazku, kterým se zaměstnanec na realizaci projektu podílí.

- (19) Příspěvky na pokrytí doplňkových (režijních) nákladů, které jsou součástí rozpočtů jednotlivých grantových a dalších projektů jsou rozděleny takto:
- a) V případě, že podíl doplňkových (režijních) nákladů na celkových neinvestičních nákladech projektu představuje méně než 15 %, slouží 90 % doplňkových (režijních) nákladů na pokrytí režijních nákladů fakulty a 10 % doplňkových (režijních) nákladů na pokrytí režijních nákladů pracoviště, které projekt získalo;
 - b) V případě, že podíl doplňkových (režijních) nákladů na celkových neinvestičních nákladech projektu představuje 15 % a více, jsou doplňkové náklady ve výši 13,5 % z celkových neinvestičních nákladů projektu použity na pokrytí režijních nákladů fakulty. Zbývající část doplňkových (režijních) nákladů projektu je použita na pokrytí režijních nákladů pracoviště, které projekt získalo.
- Pokud se na projektu podílí více pracovišť, jsou režijní náklady pracoviště, rozděleny v poměru průměrných přepočtených úvazků zaměstnanců podílejících se na realizaci projektu.
- Pokud se v projektové žádosti, smlouvě či jiném dokumentu fakulta zavázala k finanční spoluúčasti na projektu spočívající v doplňkových (režijních) nákladech, jsou režijní náklady pracoviště o tuto spoluúcast (resp. její poměrnou část, připadající na režijní náklady pracoviště) sníženy.
- (20) Neinvestiční náklady fakulty jsou sníženy o příspěvky jednotlivých grantů a projektů na pokrytí režijních nákladů fakulty. V rozpočtu je tato položka označena jako „režijní výnosy“.
- (21) V rozpočtech jednotlivých projektů je zahrnuta i případná spoluúcast fakulty.
- (22) V nákladech fakulty jsou zahrnuty prostředky na celouniverzitní náklady, tj. na společné náklady univerzity, náklady rektorátu a náklady celouniverzitních útvarů.
- (23) V rozpočtu jsou vyčleněny prostředky na „rozvoj a údržby majetku fakulty“ v členění na položky: „výpočetní, kancelářská a prezentační technika“, „dovybavení kancelářských prostor a učeben“, „ostatní majetek“ a „opravy a údržba majetku“. Prostředky budou čerpány dle rámcového plánu rozvoje majetku.
- (24) 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 rovněž takové náklady fakulty, jako jsou například náklady na realizaci výběrových řízení, náklady na propagaci, reprezentaci, náklady na členství fakulty v odborných organizacích, atp.
- (25) V rámci společných aktivit ústavů jsou vyčleněny prostředky na realizaci akce „týden teorie a praxe“, „vzdělávání a publikační činnost zaměstnanců“ a 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. Z prostředků na „vzdělávání a publikační činnost zaměstnanců“ bude mimo jiné financováno vydávání a tisk časopisu E+M a rovněž časopisu Scientific Papers.
- (26) 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).

- (27) 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;
- (28) Jako další položka rozpočtu je vytvořena „rezerva ústavů“ a to ve výši, která odpovídá množství finančních prostředků (375 tis. Kč), které jednotlivé ústavy nevyčerpaly z příspěvku na vzdělávací činnost 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.
- (29) O užití „rezervy fakulty“ plánované v rozpočtu výdajů (ve výši 18 749 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 (10).

Investiční prostředky

Investiční příjmy

- (30) V roce 2011 jsou investiční příjmy tvořeny investiční dotací na projekty dotované z Fondu rozvoje vysokých škol (2 439 tis. Kč), dotací na realizaci rozvojových projektů MŠMT (410 tis. Kč), projekty z OP VK (214 tis. Kč) a 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) a rozdělením hospodářského výsledku předchozího roku. Rozpis investičních příjmů je uveden v příloze.

Investiční výdaje

- (31) 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 10.5.2011.

Neinvestiční výnosy

VÝNOSY	skutečnost 2010 (v tis. Kč)	rozpočet 2011 (v tis. Kč)
Celkem	125 798	126 547
Vzdělávací činnost	112 931	114 187
<u>Institucionální prostředky</u>	107 937	99 447
Studijní programy	92 473	77 365
Poplatky spojené se studiem	1 897	1 700
Zahraniční studenti - samoplátci	76	0
Čerpání fondu provozních prostředků	13 369	20 282
Ostatní příjmy	122	100
<u>Účelové prostředky</u>	4 994	14 740
Stipendia doktorských programů	1 191	1 900
Stipendia a dotace na mezinárodní studenty	721	434
Čerpání stipendijního fondu	1 179	1 179
Čerpání z FPP	320	362
Konference	282	300
Celoživotní vzdělávání	8	10
Dary a dědictví	15	20
Rozvojové projekty FRVŠ	0	471
Projekty z EU	1 259	9 830
Zahraniční granty a projekty	10	234
Ostatní projekty	9	0
Věda a výzkum	12 734	12 230
<u>Institucionální prostředky</u>	4 517	5 283
Rozvoj výzkumné organizace	4 517	5 283
<u>Účelové prostředky</u>	8 217	6 947
Specifikovaný výzkum	2 293	2 315
Granty GAČR	2 680	1 529
Ostatní granty	3 133	2 978
Zahraniční granty a projekty	0	0
Čerpání z FUUP	111	125
Doplňková činnost	133	130

Neinvestiční náklady

NÁKLADY	skutečnost	rozpočet
	2010 (v tis. Kč)	2011 (v tis. Kč)
Celkem	125 370	126 547
Společné náklady	88 367	82 134
Osobní náklady	56 935	51 409
Energie	1 353	1 500
Odpisy	233	240
Ediční činnost	-7	300
Příspěvek na stravování a zdravotní prohlídky	196	200
Režijní výnosy	-952	-816
Transfery	-580	0
Mimořádná stipendia	21	0
Celouniverzitní náklady	28 567	26 350
Rozvoj majetku fakulty	2 601	2 951
Výpočetní, kancelářská a prezentační technika	2 044	1 890
Dovybavení kancelářských prostor a učeben	447	457
Ostatní	110	315
Opravy majetku	0	289
Rozpočty útvarů děkanátu	1 846	1 400
Děkanát a ostatní podřízené útvary	1 190	500
Propagace fakulty	101	200
Studijní oddělení	555	700
Rozpočet ústavů	1 391	1 720
Společné aktivity ústavů	592	815
Týden teorie a praxe	15	15
Vzdělávání a publikační činnost zaměstnanců	10	250
Zahraniční pracovní cesty	567	550
Rozpočty samostatných útvarů	799	905
Ústav matematiky (4510)	145	110
Ústav veřejné správy a práva (4520)	126	140
Ústav systémového inženýrství a informatiky (4530)	165	220
Ústav ekonomiky a managementu (4540)	208	270
Ústav ekonomie (4580)	127	140
Oddělení správy počítačových učeben (4534)	28	25

Neinvestiční náklady

NÁKLADY	skutečnost 2010 (v tis. Kč)	rozpočet 2011 (v tis. Kč)
Rozpočet účelových prostředků	13 089	22 039
<u>Hlavní činnost</u>	4 611	14 968
Stipendia doktorských programů	1 149	2 262
Stipendia a dotace na mezinárodní studenty	721	434
Stipendia ze stipendijního fondu	1 179	1 179
Stipendia ostatní	5	0
Zahraniční studenti - samoplátci	76	0
Konference	142	300
Celoživotní vzdělávání	8	10
Dary a dědictví	10	20
<u>Rozvojové projekty</u>		
Rozvojové projekty FRVŠ	27	672
Projekty z EU	1 259	9 830
Zahraniční granty a projekty	35	261
<u>Vědeckovýzkumná činnost</u>	8 478	7 071
Granty GAČR	2 731	1 552
Projekty studentské grantové soutěže	2 411	2 280
Ostatní granty	3 336	3 239
Zahraniční granty a projekty	0	0
Doplňková činnost	133	130
Rezerva	20 544	19 124
Rezerva ústavů	386	375
Rezerva fakulty	20 158	18 749

Investiční prostředky

	<i>rozpočet 2011 (v tis. Kč)</i>
INVESTIČNÍ PŘÍJMY	
FRIM	7 915
FRVŠ	2 439
Rozvojové projekty MŠMT	410
Projekty OP VK	214
Celkem	10 978

	<i>rozpočet 2011 (v tis. Kč)</i>
INVESTIČNÍ VÝDAJE	
FRVŠ	2 439
FRVŠ - spoluúčast	270
Rozvojové projekty MŠMT	410
Projekty OP VK	214
doplnění přístupového systému na 11. NP	145
NEROZDĚLENÉ PROSTŘEDKY	7 500
Celkem	10 978

Rozpočty ústavů

STRUKTURA ROZPOČTU 2011

	UM	UVSP	USII	UEM	UE	celkem
počty osob						
<i>celkový přepočtený počet osob</i>	12,91	15,20	24,10	31,64	15,30	99,15
<i>upravený počet osob</i>	11,06	13,30	20,65	25,24	12,55	82,80
přepočtený počet interních AP	10,21	12,00	18,00	15,04	10,00	65,25
přepočtený počet externích AP	1,70	1,20	1,10	3,10	1,80	8,90
přepočtený počet AP na dohodu	0,00	0,00	0,00	0,50	0,50	1,00
počet interních doktorandů	0,00	1,00	3,00	12,00	2,00	18,00
počet THP	1,00	1,00	2,00	1,00	1,00	6,00
limity na osobu						
cestovné a vložné						2,24
ostatní výdaje						6,14
rozpočet ústavů						
konstrukce rozpočtu	110	140	220	270	140	880
cestovné a vložné	30	30	50	60	30	200
ostatní výdaje	80	100	150	200	100	630
financování proděkanů	0	10	20	10	10	50
překročení loňského rozpočtu	0	0	0	0	0	0
rozdělení dle finančních zdrojů						
celkem	110	140	220	270	140	880
příspěvek na vzdělávací činnost	93	120	190	230	118	751
FPP	0	0	0	1	2	3
rozvoj vědecké organizace	17	20	30	39	20	126
rezerva ústavů						
celkem	61	88	119	100	8	375
příspěvek na vzdělávací činnost	61	88	119	100	8	375
Aktuální čerpání v roce 2011 (do 30.4.2011)	21,0%	25,4%	17,1%	33,6%	34,9%	26,8%

Rámcový plán rozvoje majetku

VÝDAJE	<i>tis. Kč</i>
Výpočetní technika	1 890
Pronájem výpočetní techniky (učebny)	455
Obnova výpočetní techniky - AP	595
Obnova výpočetní techniky - učebny	660
Obnova výpočetní techniky - standardní učebny	150
Vybavení nového ústavu	30
Obnova a úpravy prostor fakulty	602
Doplnění přístupového systému na 11. NP	145
Doplnění nábytku a vybavení na 11.NP	418
Vybavení učeben	35
Vybavení ostatních prostor	4
Ostatní	315
Aktualizace software	53
Doplnění techniky na 11. NP	57
Doplnění záložních zdrojů	105
Doplnění ostatní techniky	100
Opravy majetku	289
Opravy a servis techniky	159
Opravy prostor	60
Revize elektrospotřebičů	70
CELKEM	3 096

Fondy

FONDY (Tis. Kč)	počáteční stav	tvorba	čerpání	změna	zůstatek
fond účelově určených prostředků	125		125	-125	0
fond provozních prostředků	20 644	19 124	20 644	-1 520	19 124
fond odměn	865			0	865
fond reprodukce investičního majetku	7 247	668	415	253	7 500
CELKEM	28 881	19 792	21 184	-1 392	27 489