



Rozpočet FES na rok 2016

Rozpočet

Dokument	FES_LEG_2016-001/A		
Název dokumentu	Rozpočet FES na rok 2016		
Typ dokumentu	Rozpočet		
Garant dokumentu	Tajemník fakulty		
Vymezení působnosti	Fakulta ekonomicko-správní	verze:	A
Účinnost	od 1.1.2016		

Vypracoval	Ing. Petr Urbanec, tajemník FES	25.4.2015	Podpis:
Schválil	doc. Ing. Romana Provazníková, Ph.D.	25.4.2015	Podpis:
Schválil	Ing. Jan Panuš, Ph.D.	26.4.2016	Podpis:

Řízená kopie č.

Razítko a podpis správce dokumentace:

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 upraveny o příjmy, které nejsou v rozpočtu Univerzity zahrnuty, ale fakulta předpokládá, že těchto příjmů dosáhne
- (2) Investiční a neinvestiční prostředky jsou rozpočtovány odděleně.
- (3) V souladu s pravidly hospodaření Univerzity Pardubice a jejím rozpočtem disponuje fakulta následujícími fondy:
 - a) Fond účelově určených prostředků,
 - b) Fond provozních prostředků,
 - c) Fond odměn,
 - d) Fond reprodukce investičního majetku.

Neinvestiční prostředky

Výnosy

- (4) Výnosy fakulty jsou rozděleny do následujících skupin zdrojů – vzdělávací činnost, vědecko-výzkumná činnost a doplňková činnost. Fakulta má rovněž k dispozici nevyčerpané prostředky z předchozích let, které byly převedeny do fondu provozních prostředků a fondu účelově určených prostředků.
- (5) 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 A a K (akreditované studijní programy a další kritéria), kdy fakulta obdrží příspěvek, jehož výše byla pro rok 2016 určena z podílu Univerzity Pardubice na tomto ukazateli v roce 2015. U celkových příjmů dle těchto ukazatelů došlo k meziročnímu poklesu o 846 tis. Kč (1,34 %) a činí 62 154 tis. Kč. Příspěvek je dále upravený o pedagogické převody (- 2 178 tis. Kč). Vzhledem k faktu, že fakulta zabezpečuje výuku na ostatních fakultách v minimálním rozsahu, představuje pedagogické převody především úhradu za výuku cizích jazyků (2 272 tis. Kč). Úhrnem tak představuje příspěvek na vzdělávací činnost (se započtením pedagogických převodů) částku 59 976 tis. Kč (od předchozího roku pokles o 858 tis. Kč, tedy 1,4 %). Za účelem financování výdajů na pořízení dlouhodobého majetku fakulta žádá MŠMT o poskytnutí části této dotace formou kapitálových prostředků, a to ve výši 488 tis. Kč.

- b) Ukazatel C (stipendia) zahrnuje prostředky na stipendia studentům prezenční formy studia v rámci doktorských programů. Rozpočtovaná částka podle tohoto ukazatele činí 1 170 tis. Kč a bude v průběhu roku čtvrtletně upřesňována na základě dat matriky studentů. Průměrná roční částka na jednoho studenta činí 90 000 Kč.
- 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 a rovněž dotaci na realizaci programu CEEPUS. V současné je rozpočtována částka 320 tis. Kč, rozpočet však bude ze strany MŠMT čtvrtletně upravován podle skutečného počtu studentů.
- d) Ukazatel I (rozvojové a transformační programy), v jehož rámci fakulta získala prostředky v celkové výši 527 tis. Kč.
- (6) 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 13 835 tis. Kč, což představuje meziroční nárůst o 6,1 %. 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 2 628 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 11 207 tis. Kč. Podrobnější informace jsou zahrnuty v rozpočtu Univerzity Pardubice.
- (7) Dále fakulta obdrží účelové dotace na řešení projektů úspěšných ve veřejných soutěžích, zejména podle zákona č. 130/2002 Sb. a z různých zahraničních grantů a projektů. Rozpočtovaná částka činí 1 899 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, z fondů, apod. V roce 2016 jsou rozpočtovány tyto příjmy v rozsahu 30 617 tis. Kč. Z této částky představuje suma 28 000 tis. Kč prostředky fondu provozních prostředků, které budou v souladu s doporučením rozpočtu Univerzity Pardubice přednostně čerpány. Ve výnosové části rozpočtu není uvedena plná výše fondu provozních prostředků, ale pouze ta část, o které fakulta předpokládá, že ji bude v roce 2016 čerpat. V této položce je rovněž zahrnuto čerpání stipendijního fondu, a to jak takové části stipendijního fondu, o které v souladu s článkem 6 Stipendijního řádu rozhoduje děkan.
- (9) Veškeré plánované výnosy jsou podrobně rozepsány v tabulkové příloze.

Náklady

- (10) Náklady rozpočtu fakulty jsou rozepsány v tabulkové příloze a jsou členěny podle nejvýznamnějších nákladových skupin, event. účelového zaměření těchto nákladů.
- (11) Do osobních nákladů jsou započteny rovněž prostředky na mimořádné odměny a prostředky na ostatní osobní náklady (dohody o provedení práce, dohody o pracovní činnosti).
- (12) Pokud jsou v rozpočtech 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.
- (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. Rozpočtovaná částka bude využita zejména na snížení skladových zásob o publikace, které jsou již z odborného hlediska neaktuální a u kterých možnost jejich prodeje je výrazně snižena. Dále budou rozpočtované prostředky využity na podporu vydávání publikací v elektronické formě.
- (16) 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“.
- (17) V rozpočtech jednotlivých projektů je zahrnuta i případná spoluúčast fakulty definovaná v projektu, případně další náklady související s realizací projektu.
- (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 a údržbu 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. V případě, že to bude vhodné, budou tyto výdaje pokryty z prostředků fondu provozních prostředků.
- (20) Náklady na společné útvary fakulty (děkanát a oddělení pro vzdělávací činnost) jsou rozpočtovány v obdobné výši jako 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.

- (21) V rámci společných aktivit ústavů jsou vyčleněny prostředky na realizaci akce „týden teorie a praxe“, „vzdělávání a publikační činnost zaměstnanců“, „zahraniční pracovní cesty“, na „vydávání fakultních časopisů“ a na organizační zajištění oslav „výročí 25 let FES“. 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.
- (22) V rámci rozpočtu je jednotlivým útvarům přidělen příspěvek na provoz, který je tvořen z části prostředky z příspěvku na vzdělávací činnost (ukazatele A+K) a z části prostředky na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace. 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:
- osobních nákladů;
 - odpisů;
 - nákladů na spotřebované energie;
 - děkanou schválených nákladů na zahraniční pracovní cesty;
 - 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 (167 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.
- (25) O užití „rezervy fakulty“ plánované v rozpočtu výdajů rozhoduje do výše 2 000 tis. Kč děkanka fakulty. Využití zbývající části rezervy (nad 2 000 tis. Kč) podléhá schválení akademického senátu FES. V případě nečerpání rezervy budou tyto finanční prostředky použity na vytvoření fondu provozních prostředků, případně jiných fondů.

Investiční prostředky

- (26) K pokrytí investičních výdajů fakulta disponuje následujícími zdroji:
- účelově určené prostředky (prostředky poskytnuté v rámci institucionálního rozvojového plánu),
 - část příspěvku na vzdělávací činnost poskytnutá formou kapitálových prostředků,
 - část dotace na specifický vysokoškolský výzkum poskytnutá formou kapitálových prostředků,
 - fond reprodukce investičního majetku.

- (27) Rozpis plánovaných investičních výdajů a disponibilních zdrojů je uveden v tabulkové příloze.
- (28) Kromě uvedených investičních akcí není zatím o užití investičních prostředků rozhodnuto a budou využity na investiční akce dle návrhů vedoucích útvarů a vedení fakulty. O použití investičních prostředků rozhoduje do výše 2 000 tis. Kč děkanka fakulty. Použití investiční prostředků nad tento rámec podléhá schválení akademického senátu fakulty.

Fondy

- (29) 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.
- (30) Fond provozních prostředků a fond účelově určených prostředků fakulta čerpá průběžně. Plánovaný konečný zůstatek fondu provozních prostředků je uveden s přihlédnutím k předpokladu, že fakulta nebude čerpat rozpočtovou rezervu a takto nečerpané prostředky převede zpět do fondu provozních prostředků.
- (31) O převedení případného hospodářského výsledku do fondů rozhoduje rektor Univerzity Pardubice s přihlédnutím k žádosti děkanky fakulty.
- (32) Fond reprodukce investičního majetku je tvořen zůstatkem z minulých let, odpisy dlouhodobého majetku a prostředky, které fakulta ve shodě s některými sesterskými fakultami sdružuje na budoucí pořízení SW Statistica. Konečná výše fondu reprodukce investičního majetku se může měnit v závislosti na skutečné výši odpisů dlouhodobého majetku.
- (33) Přehled čerpání, tvorby a zůstatků fondů je uveden v tabulkové příloze.

Zpracoval: Ing. Petr Urbanec, tajemník fakulty

Předkládá: doc. Ing. Romana Provazníková, Ph. D., děkanka fakulty

Schváleno akademickým senátem FES dne 26.4.2016.

Neinvestiční výnosy

VÝNOSY	skutečnost	rozpočet
	2015 (v tis. Kč)	2016 (v tis. Kč)
Celkem	109 578	107 856
Vzdělávací činnost	66 492	63 645
<u>Institucionální prostředky</u>	62 768	60 963
Studijní programy	60 834	59 488
Poplatky spojené se studiem	1 365	1 000
Zahraniční studenti - samoplátci	201	400
Zahraniční spolupráce - studijní program Joint Degree	289	0
Ostatní příjmy	79	75
<u>Účelové prostředky</u>	1 551	2 155
Stipendia doktorských programů	1 125	1 170
Stipendia a dotace na mezinárodní studenty	316	280
Zahraniční mobility CEEPUS	45	40
Konference	23	25
Dary a dědictví	23	33
Zahraniční granty a projekty	19	607
<u>Rozvojové projekty</u>	2 173	527
Rozvojové projekty MŠMT	409	527
Projekty z EU - FES	0	0
Projekty z EU - ostatní	1 764	0
Věda a výzkum	14 695	15 127
<u>Institucionální prostředky</u>	10 121	11 207
Rozvoj výzkumné organizace	10 121	11 207
<u>Účelové prostředky</u>	4 574	3 920
Specifický vysokoškolský výzkum	2 763	2 628
Granty GAČR a TAČR	1 411	1 292
Ostatní granty	400	0
Čerpání fondů	28 216	28 984
Čerpání fondu provozních prostředků	25 412	28 000
Čerpání fondu účelově určených prostředků	19	38
Čerpání stipendijního fondu - část Upa	1 487	946
Čerpání stipendijního fondu - část FES	1 038	0
Čerpání stipendijního fondu - ostatní zdroje	260	0
Doplňková činnost	175	100

Neinvestiční náklady

NÁKLADY	skutečnost	rozpočet
	2015 (v tis. Kč)	2016 (v tis. Kč)
Celkem	109 578	107 856
Společné náklady	73 591	78 773
Osobní náklady	50 006	52 550
Energie	1 064	1 100
Odpisy	115	160
Ediční činnost	120	500
Ostatní sociální náklady	372	400
Režijní výnosy	-1 333	-1 037
Zahraniční spolupráce - Joint Degree	331	200
Celouniverzitní náklady	22 218	23 054
Rozvoj majetku fakulty	698	1 846
Výpočetní, kancelářská a prezentační technika	461	1 187
Dovybavení kancelářských prostor a učeben	64	80
Ostatní	66	358
Opravy majetku	107	221
Výdaje na rozvoj majetku financované z FPP	0	
Rozpočty útvarů děkanátu	1 298	1 600
Děkanát a ostatní podřízené útvary	430	600
Propagace fakulty	429	450
Studijní oddělení	439	550
Rozpočet ústavů	1 760	2 269
Společné aktivity ústavů	1 018	1 400
Týden teorie a praxe	20	30
Vzdělávání a publikační činnost zaměstnanců	413	500
Zahraniční pracovní cesty	494	500
Vydávání fakultních časopisů	91	120
Výročí 25 let FES		250
Rozpočty samostatných útvarů	742	869
Ústav matematiky a kvantitativních metod (40510)	52	110
Ústav sociálních a správních věd (40520)	83	110
Ústav systémového inženýrství a informatiky (40530)	204	230
Ústav podnikové ekonomiky a managementu (40540)	167	170
Ústav regionálních a bezpečnostních věd (40550)	55	80
Ústav ekonomických věd (40580)	131	119
Oddělení správy počítačových učeben (40534)	50	50

Neinvestiční náklady

NÁKLADY	<i>skutečnost 2015 (v tis. Kč)</i>	<i>rozpočet 2016 (v tis. Kč)</i>
Rozpočet účelových prostředků	11 502	8 271
<u>Vzdělávací činnost</u>	4 534	3 575
Stipendia doktorských programů	1 122	1 244
Stipendia a dotace na mezinárodní studenty	316	280
Stipendia ze stipendijního fondu - část Upa	1 487	0
Stipendia ze stipendijního fondu - část FES	1 038	946
Stipendia ze stipendijního fondu - ubytovací stipendia	0	0
Stipendia ze stipendijního fondu - ostatní zdroje	260	0
Zahraniční mobility CEEPUS	45	40
Zahraniční studenti - samoplátci	201	400
Konference	23	25
Dary a dědictví	23	33
Zahraniční granty a projekty	19	607
<u>Rozvojové projekty</u>	2 208	527
Rozvojové projekty MŠMT	409	527
Projekty z EU - FES	7	0
Projekty z EU - ostatní	1 792	0
<u>Vědeckovýzkumná činnost</u>	4 760	4 169
Granty GAČR, TAČR	1 590	1 541
Projekty studentské grantové soutěže	2 763	2 628
Ostatní granty	407	0
Doplňková činnost	175	100
Rezerva	0	16 843
Rezerva ústavů	0	167
Rezerva fakulty	0	16 676
Tvorba fondů	21 252	0
Tvorba fondu provozních prostředků	21 214	
Tvorba fondu účelově určených prostředků	38	

Rozpočty ústavů

STRUKTURA ROZPOČTU 2016							
	UMKM	USSV	USII	UPEM	URBV	UEV	celkem
počty osob							
<i>celkový přepočtený počet osob</i>	12,18	11,20	23,50	18,26	7,00	11,70	83,84
<i>upravený počet osob</i>	10,71	9,30	19,20	14,93	5,70	9,85	69,69
přepočtený počet interních AP	10,00	8,00	15,00	11,00	5,00	9,00	58,00
přepočtený počet externích AP	0,93	1,20	0,00	2,26	0,00	1,70	6,09
počet interních doktorandů	0,00	1,00	6,00	4,00	1,00	0,00	12,00
počet THP	1,00	1,00	2,50	1,00	1,00	1,00	7,50
ostatní	0,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,25
limity na osobu							
cestovné a vložné							2,50
ostatní výdaje							6,40
rozpočet ústavů							
konstrukce rozpočtu	110	110	230	170	80	119	819
cestovné a vložné	30	30	50	40	20	30	200
ostatní výdaje	80	80	160	120	50	80	570
příspěvek na členy vedení	0	0	20	10	10	10	50
překročení loňského rozpočtu	0	0	0	0	0	-1	-1
rozdělení dle finančních zdrojů							
celkem	110	110	230	170	80	119	819
příspěvek na vzdělávací činnost	82	82	177	130	62	91	624
rozvoj vědecké organizace	28	28	53	40	18	28	195
rezerva ústavů							
celkem	27	33	92	2	13	0	167
příspěvek na vzdělávací činnost	27	33	92	2	13	0	167
Aktuální čerpání v roce 2016 (do 20.4.2016)	9,0%	8,8%	22,9%	40,7%	27,4%	37,8%	25,5%

Rámcový plán rozvoje majetku

VÝDAJE	<i>rozpočet 2016 (v tis. Kč)</i>
Výpočetní a audiovizuální technika	1 187
Obnova výpočetní techniky - zaměstnanci a doktorandi	578
Obnova výpočetní techniky - učebny	609
Obnova a úpravy prostor fakulty	80
Výměna či opravy podlahových krytin	40
Doplnění kancelářského nábytku	20
Doplnění školního nábytku	20
Ostatní	1 518
Aktualizace software	218
Doplnění záložních zdrojů	30
Doplnění telefonních přístrojů v učebnách	10
Pořízení nových kopírek a tiskáren	485
Pořízení statistického software	675
Doplnění ostatní techniky a software	100
Opravy a údržba majetku	221
Opravy a servis techniky	151
Revize elektrospotřebičů	70
CELKEM	3 006

Fondy

FONDY (tis. Kč)	počáteční stav	tvorba	čerpání	změna	zůstatek
fond účelově určených prostředků	38	0	38	-38	0
fond provozních prostředků	57 094	16 843	28 000	-11 157	45 937
fond odměn	865	0	0	0	865
fond reprodukce investičního majetku	9 290	241	432	-191	9 099
FRIM - zůstatek kapitálového příspěvku	213	515	728	-213	0
CELKEM	67 500	17 599	29 198	-11 599	55 901