

KONSTRUKCE A STRUKTURA ROZPOČTU UNIVERZITY PARDUBICE

NA ROK 2018

Úvod

I. Obecné principy

Univerzita Pardubice (dále jen „UPa“) hospodaří podle rozpočtu nákladů a výnosů, který se sestavuje v souladu s § 18 zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů (dále jen „zákon o vysokých školách“), na období kalendářního roku. Rozpočet nesmí být sestavován jako deficitní. Prostředky rozpočtu může univerzita použít pouze na financování a podporu činností v souladu s čl. 3 Statutu Univerzity Pardubice. Při konstrukci rozpočtu vychází UPa ze základních principů definovaných v „Pravidlech hospodaření Univerzity Pardubice“.

Návrh rozpočtu UPa je předkládán ke schválení Akademickému senátu UPa v souladu s § 9 odst. 1 písm. c) zákona o vysokých školách a schválení Správní radou UPa na základě § 15 odst. 2 písm. b) zákona o vysokých školách.

Rozpočet je sestaven v tabulkové formě souhrnně za celou UPa. Pro potřeby UPa je tabulková část podrobněji členěna do základních oddílů, které kvantifikují celkové vstupní údaje rozpočtu UPa, vlastní rozpočty samostatně hospodařících součástí UPa a rozpočet společných nákladů na činnosti UPa. Samostatně hospodařícími součástmi UPa jsou fakulty (DFJP, FEI, FES, FF, FChT, FR a FZS), celouniverzitní útvary, rektorát a Správa kolejí a menzy. V tabulkách jsou uvedeny údaje i za rok 2017, v části vstupních údajů i za rok 2015 a 2016.

Neinvestiční a investiční finanční prostředky jsou rozpočtovány odděleně (u všech samostatně hospodařících součástí univerzity). Tak jako v minulých letech je možné vést jednání o přesunech mezi jednotlivými samostatně hospodařícími součástmi univerzity v souvislosti s potřebou výměny neinvestičních prostředků za investiční a naopak.

Zdroje neinvestičních příjmů jsou děleny na část poskytovanou MŠMT (příspěvek nebo dotace na rozvoj vysoké školy, dotace na reprodukci majetku a podpora výzkumu a vývoje) a další příjmy (získané granty a projekty, poplatky spojené se studiem, dary, dědictví, dotace od nadací, z fondů apod.). Neinvestiční náklady se dělí na náklady na účelové akce a projekty, odpisy do FRIM, náklady na doplňkovou činnost, náklady na činnost celouniverzitních útvarů a převody do fondů (FÚUP, FPP), zbytek tvoří náklady na hlavní činnost, kterou součásti univerzity dále rozepisují ve svých rozpočtech.

II. Příjmy rozpočtu

V roce 2018 bude Univerzita Pardubice hospodařit s částkou **1 258 023 tis. Kč**, z toho 215 814 tis. Kč připadá na investiční akce. V neinvestičních prostředcích se meziročně jedná o nárůst o 14,8 %.

Základní příjmovou položku rozpočtu UPa tvoří neinvestiční a investiční příspěvky a dotace ze státního rozpočtu. Výši těchto finančních prostředků, určených zejména na vzdělávací činnost, podporu vědy a výzkumu a rozvoj vysokých škol, stanovuje MŠMT podle zveřejněných a každoročně upřesňovaných pravidel. Dalšími příjmy univerzity jsou zejména:

- a) jiné příjmy ze státního rozpočtu, ze státních fondů, z Národního fondu a z rozpočtů obcí a krajů, rozpočtů Evropské unie,
- b) poplatky spojené s přijímacím řízením, se studiem a s vydáním dokladů,
- c) poplatky spojené s celoživotním vzděláváním,
- d) výnosy z majetku,
- e) výnosy z doplňkové činnosti,
- f) příjmy z darů a dědictví.

Univerzita Pardubice má nárok na **příspěvek** ze státního rozpočtu podle § 18 odst. 2 písm. a) zákona o vysokých školách na vzdělávací a vědeckou, výzkumnou, vývojovou, uměleckou nebo další tvůrčí činnost, rozvoj vysoké školy. **Dotace** poskytuje Univerzitě Pardubice MŠMT na centralizované rozvojové programy, ubytování a stravování studentů. V **Pravidlech pro poskytování příspěvku a dotací veřejným vysokým školám Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy pro rok 2018** č. j.: MSMT-1251/2018-2 (<http://www.msmt.cz/vzdelavani/vysoke-skolstvi/pravidla-pro-poskytovani-prispevku-a-dotaci-verejnym-vysokym-5>) je rozpočet vysokého školství členěn na rozpočtové okruhy a ukazatele. Rozpočtový okruh I je zaměřený na institucionální financování vysokých škol (fixní a výkonová část), rozpočtový okruh II sdružuje ukazatele zaměřené na podporu studentů formou stipendií nebo dotací (ukazatele C, J, S, U), rozpočtový okruh III obsahuje nástroje podpory rozvoje vysokých škol (ukazatel I) a rozpočtový okruh IV zahrnuje ukazatele zaměřené na mezinárodní spolupráci a Fond vzdělávací politiky (ukazatele D a F). Financování ve formě příspěvku je použito pro rozpočtové ukazatele C, D, S, U a fixní a výkonovou část institucionálního financování, částečně pro ukazatele I a F. Jako dotační jsou univerzity poukázány prostředky dle ukazatele J a částečně dle ukazatele F a I.

Celkové rozpočtované příjmy UPa v roce 2018 v této položce jsou ve výši **563 012 tis. Kč**, což představuje nárůst o 10,4 % oproti roku 2017, z toho neinvestiční příjmy UPa jsou ve výši **540 112 tis. Kč** a investiční příjmy jsou ve výši **22 900 tis. Kč**.

Ministerstvo poskytne vysoké škole příspěvek (formou běžných výdajů) ve výši 90 % jeho ročního objemu, pokud vysoká škola nepožádá o jinou částku. Zbývající část příspěvku může ministerstvo poskytnout na investiční (kapitálové) výdaje, a to na základě žádosti vysoké školy předložené v termínech do 31. 3., 30. 6. a 15. 10. kalendářního roku. Po datu 31. 10. ministerstvo zbývající část příspěvku vysoké škole poskytne jako běžný příspěvek.

Rozpočtový okruh I: Institucionální financování VVŠ – část fixní (FIX) a část výkonová (K)

Institucionální financování VVŠ je odvozeno od rozsahu a ekonomické náročnosti výkonů VVŠ (část fixní) a výstupů činnosti VVŠ a jejich kvality (část výkonová). Poměr fixní části a výkonové části je 82,85 % a 17,15 %, což je zásadní posun oproti roku 2017, kdy poměr činil 90 % a 10 %.

Fixní část (FIX) rozpočtového okruhu I vychází z kvantifikace výkonů VVŠ s přednostním zaměřením na počet studentů a na finanční náročnost akreditovaných studijních programů. Fixní část je základním stabilizačním prvkem rozpočtů jednotlivých VVŠ. Poskytnutí prostředků ve fixní části je vázáno na zabezpečení odpovídajících výkonů VVŠ. Prokázání těchto výkonů proběhne porovnáním skutečností k 31. 10. roku n-1 (údaje ze SIMS) s referenčními hodnotami v následujících dvou parametrech společných pro všechny VVŠ:

- a) počet přepočtených studií zapsaných do prvních ročníků všech typů studijních programů (B1, M1, N1 a P1 v součtu),
- b) hodnota průměrného koeficientu ekonomické náročnosti (KEN) přepočtených studií zapsaných do prvních ročníků všech typů studijních programů.

Referenčními hodnotami v obou případech jsou tytéž údaje k 31. 10. 2015.

Za úspěšné naplnění parametru a) je považováno, pokud skutečný stav počtu zapsaných studií k 31. 10. 2017 dané VVŠ neklesne proti referenční hodnotě o více jak 10 %. Za úspěšné naplnění parametru b) je považováno, pokud skutečnost průměrné hodnoty koeficientu ekonomické náročnosti (KEN) k 31. 10. 2017 VVŠ neklesne proti referenční hodnotě o více než 3 %.

Vzhledem k tomu, že UPa měla pokles sledovaný v parametru a) 10,78 % (jedná se o 27 studentů), došlo ke krácení fixní části rozpočtu o 1 354 tis. Kč (tj. 0,3 %). Příjmy za **fixní část** příspěvku UPa v roce 2018 vycházejí z podílu UPa na rozpočtu VVŠ v roce 2015 a činí 2,61 %, tj. **392 468 tis. Kč**. MŠMT rozdělovalo dle tohoto ukazatele mezi veřejné vysoké školy celkovou částku 15 007 181 tis. Kč (meziroční navýšení 500 000 tis. Kč).

V případě rozdělení příspěvku na fakulty UPa byla uplatněna kombinace tohoto přístupu MŠMT (50 %) a skutečného počtu studentů na dané fakultě (mimo studenty kategorie zvláštní) k 31. 10. 2017 (50 %), a to se zohledněním KEN daných studijních programů (v případě FR byl užít KEN, který byl dříve používán AVU pro studijní programy zaměřené na výtvarná umění). Část neinvestičních prostředků připadajících pro FChT ve výši 10 000 tis. Kč bude na základě žádosti vyměněna za prostředky investiční.

Výkonová část (K) rozpočtového okruhu I kvantifikuje výkony VVŠ se zaměřením na výsledky ve vzdělávací a tvůrčí činnosti. Pro porovnání kvality a výkonů jsou VVŠ rozděleny do 4 segmentů, v nichž jsou odděleně, pouze mezi VVŠ v daném segmentu, porovnávány dosažené hodnoty v jednotlivých indikátorech kvality a výkonu (dále také jen indikátory). Segment 1 tvoří umělecké veřejné vysoké školy, segment 2 veřejné vysoké školy neuniverzitní, do segmentů 3 a 4 jsou zbývající školy rozděleny s ohledem na jejich velikost a objemy výkonů ve výzkumu a vývoji. Rozdělení do segmentů je následující:

segment 1 - AMU, AVU, JAMU, VŠUP

segment 2 - VŠPJ, VŠTE

segment 3 – JU, UJEP, VFU, OU, UHK, SU, VŠCHT, ZČU, TUL, **UPa**, VŠB-TUO, UTB, VŠE, ČZU, MENDELU

segment 4 - UK, MU, UPOL, ČVUT, VUT.

Velikost segmentů 2, 3 a 4, resp. jejich podíl na celku je stanoven jako součet podílů všech VVŠ zahrnutých do příslušného segmentu ve výpočtu výkonové části rozpočtu na rok 2017. U segmentu 1 se jeho velikost stanovuje jako součet podílů všech VVŠ daného segmentu ve výpočtech rozpočtu na roky 2017, 2015 a 2013. Jedná se o vážený průměr s váhami 5:3:2. Soubor hodnocených ukazatelů kvality a výkonu výkonové části tvoří sedm indikátorů s přiřazenými váhami v jednotlivých segmentech (viz. Tabulka 1):

Tabulka 1: Váhy indikátorů v jednotlivých segmentech

Indikátor/segment	1	2	3	4
Graduation rate	0 %	40 %	15 %	15 %
Mezinárodní mobility	20 %	20 %	22 %	22 %
Zaměstnanost absolventů	10 %	40 %	10 %	10 %
RIV	10 %	0 %	30 %	30 %
RUV	50 %	0 %	3 %	3 %
Externí příjmy	10 %	0 %	10 %	10 %
Cizinci (pedagogové)	0 %	0 %	10 %	10 %

Celkový podíl UPa činí 2,244 % ze všech VVŠ a 5,637 % v segmentu 3 (S3), tj. **69 968 tis. Kč**. Celková suma prostředků, které ministerstvo rozdělovalo ve výkonové části je 3 130 128 tis. Kč (nárůst 1 500 000 tis. Kč). Podíl segmentu 3 na této částce činí 1 245 822 tis. Kč. Pro všechny VVŠ došlo tedy k nárůstu o 92,7 % (v případě UPa se jedná o nárůst o 86,2 %). Základem pro výpočet výkonové části připadající na jednotlivé fakulty je jejich podíl na jednotlivých indikátorech (Tabulka 2).

Zajímavé je i porovnání procentního podílu UPa v jednotlivých indikátorech v rámci S3, kde činí průměrný podíl UPa přes všechny indikátory 5,637 %. V roce 2018 došlo nejenom ke změně procentuálního podílu jednotlivých indikátorů, ale byl zaveden nový indikátor Graduation Rate (Míra úspěšnosti studentů).

Definice jednotlivých indikátorů je podrobně popsána v Pravidlech pro poskytování příspěvku a dotací veřejným vysokým školám MŠMT pro rok 2018 č. j.: MSMT-1251/2018-2, který je přístupný na stránkách ministerstva (<http://www.msmt.cz/vzdelavani/vysoke-skolstvi/pravidla-pro-poskytovani-prispevku-a-dotaci-verejnym-vysokym-5>).

Tabulka 2: Podíly UPa v segmentu 3, rozdělení výkonové části (K) na fakulty

2018	GR	Mob	ZAbs	RIV	RUV	ExtPř	CizUč	S3 (tis. Kč)	VVŠ (tis. Kč)
S3	15 %	22 %	10 %	30 %	3 %	10 %	10 %	1 245 822	3 130 128
UPa v S3	4,72 %	4,28 %	6,29 %	8,07 %	1,48 %	5,19 %	3,74 %	5,637 %	2,244 %

Fakulta	%	%	%	%	%	%	%	K (%)	K (tis. Kč)
DFJP	16,21	11,33	17,15	4,75	0,00	19,87	11,63	9,16	6 411
FEI	6,31	12,84	6,92	4,60	0,00	18,10	3,43	6,26	4 380
FES	22,61	31,64	12,66	5,88	0,00	15,14	27,09	12,90	9 028
FF	15,14	27,09	11,56	11,41	12,05	6,31	12,84	15,57	10 896
FChT	19,87	11,63	32,91	70,89	0,00	22,61	31,64	47,27	33 077
FR	1,75	2,03	2,16	1,32	87,95	16,21	11,33	3,42	2 390
FZS	18,10	3,43	16,65	1,15	0,00	1,75	2,03	5,41	3 786
Celkem	100	100	100	100	100	100	100	100,00	69 968

V Tabulce 3 jsou souhrnně uvedeny údaje o výši příspěvku na vzdělávací činnost (FIX+K) v členění podle jednotlivých fakult. Oproti roku 2017 došlo v této části rozpočtu UPa k nárůstu o **43 930 tis. Kč**, tj. o 10,50 %.

Tabulka 3: Příspěvek na vzdělávací činnost v roce 2018 (FIX+K) v tis. Kč

2018	FIX+K 2018	FIX+K 2017	18-17 FIX+K	FIX+K 18 %	FIX+K 17 %
DFJP	75 230	67 738	7 492	16,27	16,19
FEI	39 147	37 174	1 974	8,47	8,88
FES	66 862	62 495	4 367	14,46	14,93
FF	52 096	49 454	2 641	11,27	11,82
FChT	165 942	157 877	8 065	35,88	37,72
FR	14 407	9 721	4 686	3,12	2,32
FZS	48 751	34 047	14 704	10,54	8,14
Celkem	462 436	418 506	43 930	100,00	100,00

Částky stanovené jako pedagogické převody mezi fakultami navzájem a s Jazykovým centrem jsou uvedeny v Tabulce 4. Byly stanoveny v dohodovacím řízení mezi zainteresovanými subjekty s využitím standardního algoritmu, jehož vstupními údaji jsou zejména: všechny předměty vyučované v akademickém roce 2017/2018 (zdroj STAG), počty studentů dané fakulty, kteří mají zapsaný zvažovaný předmět (zdroj STAG k 2. 11. 2017 za ZS a k 3. 3. 2018 za LS), počet kreditů daného předmětu, forma studia (prezenční, kombinovaná), typ výuky (zdroj STAG). Detailní struktura vstupních dat a převáděných částek je uvedena v systému VERSO, položky MIS/Studium/Transfery-finance. Fakulta restaurování se převodů nezúčastňuje. Náklady Jazykového centra fakulty hradí obdobně jako v roce 2017 z 80 %.

Tabulka 4: Pedagogické převody (tis. Kč)

v tis. Kč		Komu							Celkem má dáti
		DFJP	FES	FF	FChT	FEI	JC	FZS	
Kdo dává	DFJP	0	52	17	18	182	912	0	1 181
	FES	40	0	37	0	38	2 873	2	2 990
	FF	0	186	0	324	12	207	7	737
	FChT	21	8	111	0	43	653	161	997
	FR	0	0	0	0	0	0	0	0
	FEI	252	20	37	27	0	659	0	995
	JC	0	0	0	0	0	0	0	0
	FZS	0	0	5	0	0	480	0	486
Dostane		314	266	206	370	275	5 784	171	

Rozpočtový okruh II, III a IV

Ukazatel C (stipendia)

Tato neinvestiční část příspěvku vyjadřuje podporu rozvoji doktorského studia ve formě stipendií studentům prezenční formy studia. Stanoví se jako součin částky 135 tis. Kč (meziročně došlo k nárůstu částky o 45 tis. Kč, tj. o 50 %) a počtu studentů v prezenční formě doktorských studijních programů, kteří nestudují déle než je standardní doba studia. Do doby studia se započtou všechny doby předchozích neúspěšných studií v akreditovaných doktorských studijních programech. Počty studentů budou čtvrtletně upřesňovány na základě dat matriky studentů. Rozpočtovaná částka podle tohoto ukazatele je pro UPa v roce 2018 **23 355 tis. Kč**.

Ukazatel D (mezinárodní spolupráce)

Příspěvek dle tohoto ukazatele ministerstvo poskytne na podporu mezinárodní spolupráce (například Erasmus, CEEPUS). Částky příspěvku jsou vypočítány na základě skutečně poskytnutých prostředků na program Erasmus - jako aritmetický průměr podílů vysoké školy na celkovém ročním objemu poskytnutých prostředků v předchozích třech letech. Rozpočtovaná částka pro mezinárodní spolupráci UPa činí v roce 2018 **23 920 tis. Kč**.

Ukazatel F (Fond vzdělávací politiky)

Cílem Fondu vzdělávací politiky je podporovat aktivity vysokých škol mající systémový charakter a vytvořit rezervu pro případ neočekávaných a mimořádných událostí. Fond vzdělávací politiky proto obsahuje dvě základní oblasti – oblast podpory rozvoje systému vysokého školství, například opakující se každoroční aktivity nebo aktivity ve specifické oblasti. Finanční prostředky mohou být poskytnuty vysoké škole jako příspěvek nebo jako dotace. Tato oblast je zaměřená na financování aktivit, které podporují rozvoj systému vysokého školství jako celku v souladu s prioritami strategického záměru; jde o projekty, na jejichž realizaci má prioritní zájem ministerstvo proto, aby přispěly ke zkvalitnění vysokého školství. Rozhodnutí o poskytnutí příspěvku nebo dotace je v kompetenci náměstka ministra. Rozpočtovaná částka je pro UPa v roce 2018 pro U3V (Univerzita třetího věku) ve výši **352 tis. Kč** a na podporu studentů se specifickými potřebami ve výši **2 944 tis. Kč**.

Ukazatel I (rozvojové programy)

Tuto část neinvestiční dotace na rozvoj vysoké školy obdrží fakulty a celoškolská pracoviště, na kterých se realizují aktivity související s institucionálním rozvojovým plánem a řeší se projekty úspěšné v centralizovaných rozvojových programech MŠMT. Celková dotace pro UPa dle tohoto ukazatele činí **29 605 tis. Kč** (včetně Centralizovaných rozvojových projektů). Na investiční akce bude využita částka 12 900 tis. Kč (z toho 600 tis. Kč pro CRP), neinvestiční část je směřována zejména do projektů Interní rozvojové soutěže (IRS), podpory centralizované výuky, prohlubování internacionalizace univerzitního prostředí, úpravy informačních systémů ve vazbě na požadavky vyplývající z legislativních změn.

Ukazatel S (sociální stipendia)

Tato část příspěvku se vypočítá jako součin výše stipendia stanovené v § 91 odst. 3 zákona o vysokých školách, a počtu studentů zjištěného v SIMS, kteří prokázali nárok na toto stipendium potvrzením specifikovaným podle téhož paragrafu a odstavce zákona o vysokých školách. Stipendium se poskytuje na deset měsíců v roce. Rozpočtovaná částka je **1 000 tis. Kč**.

Ukazatel U (ubytovací stipendia)

Tato část příspěvku vysoké škole bude vypočtena jako podíl částky určené ministerstvem pro všechny vysoké školy na ubytovací stipendia v závislosti na možnostech rozpočtu vysokého školství daného roku, a počtu studentů všech vysokých škol, kteří podle údajů SIMS k 31. 10. 2017 splňují dále uvedené podmínky pro započtení, násobený počtem studentů dané vysoké školy splňujících dále uvedené podmínky pro započtení, které jsou uvedeny na <http://www.msmt.cz/vzdelavani/vysoke-skolstvi/pravidla-pro-poskytovani-prispevku-a-dotaci-verejnym-vysokym-5>. Celková rozpočtovaná částka pro UPa činí pro rok 2018 **19 397 tis. Kč**.

Ukazatel J (dotace na stravování studentů)

Výše dotace na stravování studentů se vypočte jako součin součtu univerzitou vykázaného počtu přepočtených hlavních jídel (teplých a studených), vydaných studentům v menze nebo se souhlasem ministerstva péčí vysoké školy ve stravovacích zařízeních jiných právnických osob (teplé jídlo se započítává koeficientem 1,0; studené jídlo se započítává koeficientem 0,4) za období od listopadu předchozího akademického roku do října probíhajícího akademického roku (počet jídel v rozhodném období 1. 11. 2016 až 31. 10. 2017), a rozpočtového ukazatele, který ministerstvo určilo na jedno přepočtené hlavní jídlo (v tomto roce stejná jako v minulých letech, tj. 17,95 Kč). Dotace je rozpočtována ve výši **3 476 tis. Kč** a je o 800 tis. Kč nižší než v roce 2017.

Další dotaci ze státního rozpočtu může získat UPa ze **systému programového financování MŠMT**. Obecně se jedná o programy zaměřené na výstavbu a obnovu budov a staveb vysokých škol a programy na obnovu přístrojového vybavení vysokých škol a programy na realizaci opatření vedoucích k úsporám energie. UPa má v současné době v tomto financování zahrnutu část prostředků na rekonstrukci a stavební úpravy budovy Rektorátu, která činí pro rok 2018 **35 000 tis. Kč**.

Podpora výzkumu a vývoje

Prostředky na **podporu výzkumu a vývoje** poskytované ze státního rozpočtu prostřednictvím MŠMT jsou děleny na institucionální a účelové. Celkové příjmy rozpočtu UPa v této oblasti jsou plánovány ve výši **356 049 tis. Kč**.

Největším příjmem ze státního rozpočtu na podporu výzkumu a vývoje je **institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace (RVO)** 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. Pro stanovení výše podpory byla použita Metodika pro hodnocení výsledků VaV v roce 2016 (období let 2011 - 2015) schválená Radou pro výzkum, vývoj a inovace. Získány byly prostředky v celkové výši **197 054 tis. Kč**, což je meziroční nárůst o 13,3 %. Částka ve výši 0,5 % ze získané podpory je vyčleněna na pokrytí vyvolaných nákladů, např. licence a servis OBD, zajištění vykazování výsledků. Zbývající část je rozdělena na jednotlivé součásti v poměru získaných bodů. Část neinvestičních prostředků připadajících pro FChT ve výši 25 000 tis. Kč bude na základě žádosti vyměněna za prostředky investiční.

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 a o změně některých souvisejících zákonů (zákon o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací), ve znění pozdějších předpisů, se týká účelového financování té části výzkumu, vývoje a inovací vysokých škol, která je neoddělitelně spojena se vzděláváním a není podporována formou projektů nebo výzkumných záměrů. Příjmy UPa v roce 2018 na specifický vysokoškolský výzkum (studentská grantová soutěž) jsou rozpočtovány ve výši **29 467 tis. Kč**, což je meziroční pokles o 2,9 %. Finanční rámec Studentské grantové soutěže (SGS) vychází ze stejného výpočtového vzorce, kterým byla určena výše celkové podpory pro UPa Ministerstvem školství mládeže a tělovýchovy. Zohledněno je bodové hodnocení výsledků ve výzkumu a vývoji, počet studentů (pouze ti, kteří studují v době kratší než je standardní doba+1) a absolventů doktorských studijních programů a počet absolventů magisterských studijních programů. Výsledné hodnoty, včetně základních podkladových dat pro jejich výpočet, jsou shrnuty v Tabulce 5. Jedno procento ze získané částky je vyčleněno na pokrytí nákladů Interní grantové agentury (IGA) spojených s organizací SGS.

Předpokládaná částka, kterou získají pracoviště UPa v grantových soutěžích tuzemských (například **GA ČR** a **TA ČR**), mezinárodních (například **ERC**) a dalších projektů je v současné době rozpočtována ve výši **117 465 tis. Kč**.

Další účelové prostředky poskytované MŠMT na výzkum a vývoj jsou určeny na řešení dalších **programů výzkumu a vývoje** jako např.: LA - INGO (Mezinárodní nevládní organizace), ME – KONTAKT, OC - COST (Evropská mezinárodní spolupráce ve výzkumu a vývoji), OK – EUPRO, LI - Informační zdroje pro výzkum a vývoj, LP - Zpřístupňování výsledků výzkumu a vývoje české veřejnosti, LH – Mnohostranné spolupráce je v roce 2018 rozpočtována ve výši **12 063 tis. Kč**.

Tabulka 5: Prostředky na rozvoj výzkumné organizace a účelová podpora na specifický vysokoškolský výzkum v tis. Kč

	RVO					SGS
	Body 2018	2018	2018 (%)	2017	2017 (%)	2018
DFJP	3 216	9 314	4,75	8 286	4,79	2 524
FEI	3 114	9 020	4,60	7 930	4,58	1 783
FES	3 981	11 531	5,88	10 842	6,26	2 395
FF	7 721	22 366	11,41	20 796	12,02	3 866
FChT	47 986	138 998	70,89	120 803	69,80	17 762
FR	892	2 584	1,32	1 730	1,00	277
FZS	778	2 255	1,15	2 680	1,55	565
Celkem	67 689	196 069	100,00	173 068	100,00	29 172
		197 054				29 467

Ostatní příjmy rozpočtu

Důležitým zdrojem rozpočtu budou v roce 2018 prostředky pocházející z Operačních fondů Evropské unie (zejména OP VVV). Výši těchto příjmů nelze na začátku roku určit přesně. Rozpočtována je částka **216 136 tis. Kč**, z toho 131 998 tis. Kč investičních.

Další příjmy univerzity ze **zdrojů přímo nesouvisejících se státním rozpočtem** jsou zejména: poplatky spojené se studiem, výnosy z majetku a finančních operací, výnosy z doplňkové a další hlavní činnosti, dary, dotace od nadací, z fondů apod. V roce 2018 jsou rozpočtovány příjmy z těchto zdrojů ve výši **83 433 tis. Kč**.

V Tabulce 6 je pro přehlednost uveden součet prostředků na vzdělávací činnost (FIX+K) a RVO, kde došlo k významnému nárůstu prostředků o 11,31 %.

Tabulka 6: Nárůsty prostředků FIX+K+RVO na jednotlivých součástech v tis. Kč

Nárůst UPa 66 930 tis. Kč. tj. 11,31 %					
2 018	FIX+K+RVO 2018	FIX+K+RVO 2017	FIX+K+RVO 2018-2017	FIX+K+RVO 2018 (%)	FIX+K+RVO 2017 (%)
DFJP	84 545	76 024	8 521	12,84	12,85
FEI	48 167	45 104	3 064	7,31	7,62
FES	78 393	73 338	5 056	11,90	12,40
FF	74 461	70 250	4 211	11,31	11,88
FChT	304 941	278 680	26 260	46,31	47,11
FR	16 991	11 451	5 541	2,58	1,94
FZS	51 006	36 727	14 279	7,75	6,21
Celkem	658 505	591 574	66 930	100,00	100,00

III. Náklady a rozpočty fakult a dalších součástí UPa

Finanční prostředky UPa jsou přerozděleny účetně samostatně hospodařícím součástí UPa, tj. fakultám, celouniverzitním útvarům a rektorátu. Část finančních prostředků je určena na společné výdaje univerzity.

Účetně samostatně hospodařící součásti UPa sestavují své dílčí rozpočty na rok 2018. Rozpočty samostatně hospodařících celouniverzitních útvarů (CTTZ, KTS, JC, UK, TO a CITS) jsou schvalovány vedením UPa. Rozpočty fakult jsou schvalovány akademickými senáty příslušných fakult.

Rozpočet na rok 2018 je konstruován tak, aby byl nulový hospodářský výsledek všech účetně samostatně hospodařících součástí UPa. Prostředky z kladného hospodářského výsledku roku 2017 budou po případném zdanění převedeny do fondů a dále budou užity univerzitou a jejími fakultami dle stanovených pravidel. V ostatních případech se hospodářský výsledek účetně samostatně hospodařících součástí UPa promítá do jejich příjmů na rok 2018. Zůstatek příspěvku MŠMT lze v souladu s vnitřním předpisem „Pravidla hospodaření Univerzity Pardubice“ převádět do FPP a část zůstatku z účelových prostředků do FÚUP. Fakulty mohou využít prostředky, které převedly do FPP jako nevyčerpanou část příspěvku za rok 2017, k pokrytí zvýšených nákladů v rozpočtovém období 2018.

Účelové prostředky z dotací MŠMT a účelové prostředky získané ve veřejných soutěžích jsou v plné výši převedeny na jednotlivé účetně samostatně hospodařící součásti UPa, které dané prostředky získaly.

Fakulty a Jazykové centrum obdrží příspěvek dle rozdělení fixní a výkonové části upravený o pedagogické převody (Tabulka 4). Účelová podpora na specifický vysokoškolský výzkum (Tabulka 5) je převedena prostřednictvím SGS na fakulty, které jsou jejími nositeli. Institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace je rozdělena na fakulty na základě jimi dosažených výsledků ve VaV (Tabulka 5).

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, pojištění zaměstnanců a režii stravování zaměstnanců nejsou zvláště specifikovány ve skladbě příjmů a nákladů a budou součástí dílčích rozpočtů fakult a dalších samostatně hospodařících součástí UPa.

Počet zaměstnanců a jejich mzdy nejsou nadřizenými složkami věcně usměrňovány. Z tohoto důvodu je v rámci UPa stanovena pouze výše tarifních mezd. Rozhodování o počtu zaměstnanců a návazně i objemu mzdových prostředků, a odpovědnost za tato rozhodnutí je plně v pravomoci odpovídajících vedoucích zaměstnanců. Objem rozpočtovaných mzdových prostředků je součástí dílčích rozpočtů.

V nákladech rozpočtů fakult jsou zahrnuty prostředky na celouniverzitní náklady, tj. na společné výdaje univerzity, náklady rektorátu a náklady celouniverzitních útvarů. Zdroje pro krytí těchto režijních nákladů jsou specifikovány v dílčích rozpočtech fakult. Po schválení rozpočtu těchto útvarů jsou tyto prostředky převedeny na zakázku DO102018, komplexní položka 10, středisko 90999. Případné nesrovnalosti budou vyrovnávány na vrub základního příspěvku příslušného útvaru. Výše těchto nákladů a podklady pro jejich stanovení jsou uvedeny v Tabulce 7.

Tabulka 7: Příspěvek součástí univerzity na celouniverzitní náklady

Součást	Poměry (váhy)					Příspěvek 2018		Porovnání	
	FIX+K	FIX+K+RVO	Příjmy 2017	Plochy	Uživatelé	Celkem, 2018 (tis. Kč)	% 2018	Celkem, 2017 (tis. Kč)	Změna 18 vs.17
DFJP	16,3%	12,8%	14,5%	18,7%	19,9%	28 987	17,83	27 364	5,9%
FES	14,5%	11,9%	10,6%	9,8%	21,3%	24 283	14,93	22 987	5,6%
FChT	35,9%	46,3%	43,4%	45,5%	21,2%	56 990	35,06	54 882	3,8%
FF	11,3%	11,3%	11,3%	8,9%	15,8%	19 647	12,08	19 159	2,5%
FR	3,1%	2,6%	3,3%	3,5%	1,4%	4 251	2,62	3 682	15,5%
FEI	8,5%	7,3%	6,4%	11,1%	8,9%	14 991	9,22	14 673	2,2%
FZS	10,5%	7,7%	5,0%	2,5%	10,8%	12 487	7,68	10 672	17,0%
JC			0,0%	0,0%	0,1%	78	0,05	84	-7,8%
SKM			5,5%	0,0%	0,5%	704	0,53	644	9,4%
Celkem	100%	100%	100%	100%	100%	162 417	100,00	154 148	5,36%

Náklady na provoz TO byly rozpočítány v poměru užívaných čistých ploch, náklady na provoz CITS a KTS v poměru uživatelů (součet počtu studentů k 31. 10. 2017 a pracovníků k 31. 12. 2017). Náklady na UK byly rozpočítány v poměru součtu přidělených prostředků dle ukazatele příspěvek (FIX+K) a institucionálních prostředků na VaV (RVO). Náklady na provoz rektorátních útvarů byly ze 75 % rozpočítány v poměru uživatelů a ze zbývajících 25 % v poměru celkových neinvestičních příjmů v roce 2016. Zbývající náklady (společné výdaje a část nákladů Vydavatelství a publikačního střediska) byly rozpočítány v poměru výše příspěvku příslušného útvaru (fixní a výkonová část). Dále jsou náklady rektorátu a náklady celouniverzitních útvarů hrazeny z jejich vlastních výnosů. Mzdy akademických funkcionářů UPa (rektora a prorektorů) jsou součástí rozpočtu rektorátu.

Ve Stipendijním fondu UPa je na počátku roku 2018 alokována celková částka 26 938 tis. Kč. Stipendia jsou z tohoto fondu přiznávána v souladu s ustanoveními Stipendijního řádu Univerzity Pardubice. Až do celkové výše prostředků rozhoduje v souladu s článkem 7 Stipendijního řádu o přiznání stipendia studentům dané fakulty její děkan. Obdobně jako v minulém roce je ze stipendijního fondu vyčleněno 5 000 tis. Kč, kterou mohou děkani využít (DFJP 710 369 Kč, FEI 410 798 Kč, FES 907 835 Kč, FF 758 598 Kč, FChT 1 034 556 Kč, FR 294 572 Kč a FZS 883 272 Kč).

V rozpočtu je plánována rezerva ve výši 13 500 tis. Kč. Do celkové výše 3 000 tis. Kč rozhoduje o jejím čerpání rektor UPa. O struktuře výdajů následně informuje AS UPa. Využití zbývající části rezervy podléhá schválení AS UPa.

IV. Závěrečná ustanovení

V kalendářním roce, až do doby schválení rozpočtu pro daný rok, obdrží každá účetně samostatně hospodařící součást UPa měsíčně 90 % z 1/12 částky rozpočtovaného příspěvku roku předešlého.

Písemné žádosti na případnou výměnu další části příspěvku za investiční (kapitálové) prostředky se podávají kvestorovi UPa v termínech do 21. 3., 20. 6. a 7. 10. 2018. Žádosti o případnou výměnu další části institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace za investiční prostředky se podávají kvestorovi do 24. 5. 2018.

Pardubice 4. 4. 2018

Zpracoval: prof. Ing. Miroslav Ludwig, CSc., prorektor UPa
Předkládá: prof. Ing. Jiří Málek, DrSc., rektor UPa

Rozpočet a pravidla pro rok 2018 byly:

1. Schváleny Akademickým senátem Univerzity Pardubice dne
2. Schváleny Správní radou Univerzity Pardubice dne

Použité zkratky:

UPa	Univerzita Pardubice
AS UPa	Akademický senát Univerzity Pardubice
CITS	Centrum informačních technologií a služeb
CRP	Centralizované rozvojové projekty
CTTZ	Centrum transferu technologií a znalostí
CUÚ	Celouniverzitní útvary
DFJP	Dopravní fakulta Jana Pernera
DSP	Doktorské studijní programy
FEI	Fakulta elektrotechniky a informatiky
FES	Fakulta ekonomicko-správní
FF	Fakulta filozofická
FChT	Fakulta chemicko-technologická
FIX	Fixní část prostředků na vzdělávací činnost
FR	Fakulta restaurování
FZS	Fakulta zdravotnických studií
FO	Fond odměn
FPP	Fond provozních prostředků
FRIM	Fond reprodukce investičního majetku
FÚUP	Fond účelově určených prostředků
GA ČR	Grantová agentura ČR
IGA	Interní grantová agentura
IRS	Interní rozvojová soutěž
JC	Jazykové centrum
K	Výkonová část prostředků na vzdělávací činnost
KTS	Katedra tělovýchovy a sportu
LS	Letní semestr
MŠMT	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy ČR
NIV	Neinvestiční prostředky
RVO	Rozvoj výzkumné organizace
SF	Stipendijní fond
S3	Segment 3 dle rozdělení VVŠ do čtyř segmentů
SGS	Studentská grantová soutěž
SIMS	Sdružené informace matrik studentů
STAG	IS pro podporu studijní agendy
TA ČR	Technologická agentura ČR
TO	Technický odbor
UK	Univerzitní knihovna
VVŠ, VŠ	Veřejné vysoké školy, Vysoká škola
ZS	Zimní semestr