

KONSTRUKCE A STRUKTURA ROZPOČTU UNIVERZITY PARDUBICE NA ROK 2016

Úvod

I. Obecné principy

- (1) Univerzita Pardubice (dále jen UPa) hospodaří podle rozpočtu nákladů a výnosů, který se sestavuje v souladu § 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“.
- (2) Návrh rozpočtu UPa je předkládán ke schválení Akademickému senátu UPa v souladu s § 9 odst. 1 písm. c) zákona o vysokých školách a k vyjádření Správní radě UPa na základě § 15 odst. 2 písm. b) zákona o vysokých školách.
- (3) Rozpočet je sestaven v tabulkové formě. Tabulky jsou rozděleny 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 2015; v části vstupních údajů i za rok 2013 a 2014.
- (4) Neinvestiční a investiční finanční prostředky jsou rozpočtovány odděleně (u všech samostatně hospodařících součástí univerzity). Je možné vést jednání o přesunech mezi jednotlivými samostatně hospodařícími součástmi univerzity v souvislosti s potřebou výměny investičních prostředků za neinvestiční a naopak.
- (5) 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 2016 bude Univerzita Pardubice hospodařit s částkou **922 291tis. Kč**, z toho 58 148 tis. Kč připadá na investiční akce. V neinvestičních prostředcích se meziročně jedná o pokles 6,8 %.

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 Univerzita 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** Č.j.: MSMT-901/2016-1 (dále jen „Pravidla“) je rozpočet vysokého školství členěn na rozpočtové okruhy a ukazatele. Rozpočtový okruh I je zaměřený na institucionální financování vysokých škol (ukazatele A, K), 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 podporu rozvoje vysokého školství (ukazatele D, F). Financování ve formě příspěvku je použito pro rozpočtové ukazatele A, C, D, K, S a U, částečně pro ukazatele I a F. Jako dotační jsou univerzitě poukázány prostředky dle ukazatele J, částečně dle ukazatele F a I.

Celkové rozpočtované příjmy UPa v roce 2016 v této položce jsou ve výši **513 063 tis. Kč**, což je oproti rozpočtu předchozího roku pokles o 2,3%, z toho neinvestiční příjmy UPa jsou ve výši **484 375 tis. Kč** a investiční příjmy jsou ve výši **28 688 tis. Kč**.

Ministerstvo poskytne vysoké škole příspěvek (formou běžných výdajů) ve výši 75 % 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 31. 10. kalendářního roku. Po datu 31. 10. ministerstvo zbývající část příspěvku vysoké škole poskytne jako běžný příspěvek.

Pro stanovení výše příspěvku, poskytovaného jednotlivým vysokým školám prostřednictvím rozpočtového okruhu I: Institucionální financování vysokých škol, nejsou pro rok 2016 použita ustanovení čl. 9 až 14 Pravidel. Výše příspěvku, poskytovaného jednotlivým vysokým školám prostřednictvím rozpočtového okruhu I: Institucionální financování vysokých škol, je pro rok 2016 stanovena na základě podílů uvedených v Příloze 6 Pravidel. Tyto podíly jsou stanoveny na základě ustanovení čl. 9 až 14 a ustanovení čl. 6, odst. (3) Pravidel pro poskytování příspěvků a dotací veřejným vysokým školám ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy č. j.

MSMT-2067/2015-1. Podíl Univerzity Pardubice je 2,63%.

(a) Příspěvek - ukazatele A, K

Celkové příjmy UPa v roce 2016 vycházejí z podílu UPa na tomto ukazateli v roce 2015 a činí **418 482 tis. Kč**. MŠMT rozdělovalo dle tohoto ukazatele mezi veřejné vysoké školy celkovou částku, která byla meziročně o 1,34% nižší. Stejný přístup je aplikován i na rozdělení příspěvku na fakulty, tj. je rozdělen v poměru podílu fakult na ukazatelích A a K z roku 2015 (viz. Tabula 1). Část neinvestičních prostředků připadajících pro FChT ve výši 14 500 tis. Kč a FES ve výši 488 tis. Kč bude na základě žádosti vyměněna za prostředky investiční.

Tabulka 1: Podíly fakult pro rozdělení příspěvku v roce 2016

Fakulta	% podíl
DFJP	16,47%
FEI	9,08%
FES	14,85%
FF	11,50%
FChT	37,70%
FR	2,28%
FZS	8,12%
Celkem	100,0%

V tabulce 2 jsou souhrnně uvedeny údaje o výši příspěvku v členění podle jednotlivých fakult. Tabulka je doplněna o pedagogické převody za vzájemně poskytovanou výuku a o porovnání s rozpočtem předchozího roku.

Tabulka 2: Příspěvek včetně pedagogických převodů

fakulta	příspěvek A+K (tis. Kč)	pedag. převody, (tis. Kč)	rozpočet 2015 (tis. Kč)	rozpočet 2016 (tis. Kč)	% změna oproti 2015	% z celkového příspěvku rozpočtu
DFJP	68 917	-2 139	67 411	66 778	-0,9	16,0
FEI	37 996	-821	37 839	37 176	-1,8	8,9
FES	62 154	-2 178	60 834	59 976	-1,4	14,3
FF	48 114	-211	48 784	47 903	-1,8	11,4
FChT	157 783	761	160 817	158 544	-1,4	37,9
FR	9 553	0	9 683	9 553	-1,3	2,3
FZS	33 965	-127	34 153	33 838	-0,9	8,1
JC		4 715	4 659	4 715	1,2	1,1
Celkem	418 482	0,00	424 180	418 482	-1,34	100,0

Částky stanovené jako pedagogické převody mezi fakultami navzájem a s Jazykovým centrem jsou uvedeny v tabulce 3. Byly stanoveny v dohodovacím řízení mezi zainteresovanými subjekty s využitím algoritmu, jehož vstupními údaji jsou zejména:

- 1) všechny předměty vyučované v akademickém roce 2015/2016 (zdroj STAG),
- 2) počty studentů dané fakulty, kteří mají zapsaný zvažovaný předmět (zdroj STAG k 19. 10. 2015 za ZS a ke 2. 3. 2016 za LS),
- 3) počet kreditů daného předmětu, forma studia (prezenční, kombinovaná), typ výuky (cvičení, laboratoře, přednášky), (zdroj STAG),
- 4) detailní struktura vstupních dat a převáděných částek je uvedena v systému VERSO, položky Manažerský IS/Studium/Transfery-finance. V tomto roce se do pedagogických převodů nezapočítávají předměty, které si na jiné fakultě zapsali pouze jednotlivci (max. 10 % z celkového počtu studentů daného předmětu).

Do výpočtu nejsou zahrnuti studenti doktorských studijních programů. Útvary povedou dohodovací jednání o vzájemném vyrovnání za realizovanou výuku těchto studentů individuálně v první polovině roku 2016.

Tabulka 3: Pedagogické převody

v Kč		Komu							celkem má dát
		DFJP	FES	FF	FChT	FEI	JC	FZS	
kdo má dát	DFJP		5 995	5 450	1 239 830	110 643	990 721		2 352 639
	FES	29 431		81 481		20 166	2 190 296		2 321 374
	FF	2 180	110 643		285 601		66 274	2 725	467 423
	FChT		1 090	144 979			528 788	110 644	785 501
	FEI	181 769	25 615	22 345	21 255		555 935	144 436	951 355
	JC								0
	FZS			2 180			382 616		384 796
dostane		213 380	143 343	256 435	1 546 686	130 809	4 714 630	257 805	7 263 088

(b) Ukazatel C (stipendia)

Tato neinvestiční část příspěvku vyjadřuje podporu rozvoji doktorského studia ve formě stipendií studentům prezenční formy studia. Stanoví se jako součin částky 90 000 Kč (meziročně nedošlo k nárůstu částky) 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 **19 530 tis. Kč**.

(c) Ukazatel D (studenti, kteří nejsou státními občany ČR a mezinárodní spolupráce)

Příspěvek dle tohoto ukazatele ministerstvo poskytne na podporu mezinárodní spolupráce na tyto činnosti

- studentské mobility v rámci programu Erasmus+ (Klíčová akce 1)
- studentské mobility realizované mimo program Erasmus +
- zaměstnanecké mobility v rámci programu Erasmus+ (Klíčová akce 1)
- zaměstnanecké mobility realizované mimo program Erasmus +
- úhradu cestovních nákladů v rámci programu CEEPUS
- další aktivity (např. podporu společných studijních programů, podporu hostujících profesorů, podporu propagačních aktivit aj.)

Částky příspěvku jsou vypočítány na základě skutečností poskytnutých prostředků na program Erasmus, jako aritmetický průměr podílů vysoké školy na celkovém ročním objemu poskytnutých prostředků v předchozích třech letech.

Rozpočtovaná částka je **15 458 tis. Kč**.

(d) 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 a oblast podpory reagující na neočekávané a mimořádné události. 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

dlouhodobého záměru; jde o projekty, na jejichž realizaci má prioritní zájem ministerstvo proto, aby přispěly ke zkvalitnění vysokého školství. V rámci této kategorie lze podpořit následující. Financování je podmíněno žádostí vysoké školy na daný účel a dostatkem finančních prostředků státního rozpočtu pro vysoké školství. Žádosti předložené v termínech do 31. 1., 31. 3., 30. 6. a 31. 10. kalendářního roku hodnotí odborné grémium. Termín pro vyhodnocení předložených žádostí je jeden měsíc po výše uvedených termínech. Rozhodnutí o poskytnutí příspěvku nebo dotace je v kompetenci náměstka ministra. UPa již v tomto roce získala dle tohoto ukazatele prostředky na financování aktivit v rámci U3V (Univerzita třetího věku) ve výši **291 tis. Kč**, na podporu studentů se specifickými potřebami ve výši **1 788 tis. Kč** a podporu umělecké činnosti v částce **53 tis. Kč**.

(e) 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 **33 318 tis. Kč**. Na investiční akce bude využita částka 13 700 tis. Kč, 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 novely VŠ zákona a nových operačních programů.

(f) 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 písmene zákona o vysokých školách. Stipendium se poskytuje na deset měsíců v roce. Rozpočtovaná částka je **1 360 tis. Kč**.

(g) 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. 2015 splňují dále uvedené podmínky pro započtení, násobený počtem studentů dané vysoké školy splňujících dále uvedené podmínky pro započtení.

Podmínkou pro započtení je, že student:

1. studuje v prezenční formě studia v akreditovaném bakalářském, magisterském nebo doktorském studijním programu uskutečňovaném na území České republiky,
2. studuje v prvním akreditovaném studijním programu, nebo v akreditovaném studijním programu na něj navazujícím, nebo přestoupil z jednoho takového studijního programu do jiného a předchozí studium mu bylo uznáno; v případě souběžně studovaných akreditovaných studijních programů je student započten nejvýše jednou, a to v tom akreditovaném studijním programu, ve kterém byl do studia zapsán dříve,
3. nepřekročil SDS v probíhajícím akreditovaném studijním programu ani v žádném ze souběžně studovaných studijních programů,
4. nemá místo trvalého pobytu v okrese, v němž je místo jeho studia,
5. nemá místo trvalého pobytu na území hlavního města Prahy, je-li místo jeho studia

na území hlavního města Prahy.

Při výpočtu se nepřihlíží ke studiu ve studijním programu, do něhož se uchazeč zapsal, a které i ukončil v období od 1. května do 30. října téhož kalendářního roku započtení. Celková rozpočtovaná částka pro UPa činí **22 783 tis. Kč**.

- (h) Další dotaci ze státního rozpočtu může získat UPa ze systemu 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 dostavbu ateliérové budovy FR v Litomyšli a přípravu stavební dokumentace pro rekonstrukci a stavební úpravy budovy Rektorátu s rozpočtovanou částkou celkem ve výši **3 158 tis. Kč**.
- (i) Příspěvkem státu na sociální zabezpečení studentů je neinvestiční dotace na ubytování a stravování studentů (ukazatel J), která v sobě zahrnuje pouze část týkající se stravování. Příspěvek na ubytování je poskytován prostřednictvím ukazatele U. 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 péči 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. 2014 až 31. 10. 2015) a rozpočtového ukazatele, který ministerstvo určilo na jedno přepočtené hlavní jídlo (v tomto roce stejná jako v roce 2015, tj. 17,95 Kč). Dotace je rozpočtována ve výši **4 536 tis. Kč** a je srovnatelná s předchozím rokem.

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 **189 704 tis. Kč**, což je meziroční nárůst o 7,5 %.

Z toho:

- 1) 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 2016 na specifický vysokoškolský výzkum jsou **31 159 tis. Kč**, což je meziroční pokles o 0,5 %. 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 4. Jedno procento ze získané částky je vyčleněno na pokrytí nákladů Interní grantové agentury (IGA) spojených s organizací SGS.

Tabulka 4: Účelová podpora na specifický vysokoškolský výzkum

FAKULTA	V body VaV	D počet studentů DSP	M počet absolv. Mgr.	A počet absolv. DSP	SGS 2016 tis. Kč	SGS 2015 tis. Kč
DFJP	3 298	78	152	9	2 561	2 866
FEI	3 443	36	65	1	1 922	1 852
FES	4 684	27	185	6	2 628	2 744
FF	7 465	54	118	7	3 838	3 570
FChT	49 650	170	182	31	18 935	19 067
FR	699	0	6	0	173	191
FZS	1 231	15	38	3	790	850
CELKEM	70 470	380	746	57	30 847	31140
IGA					312	314

- 2) Dalším příjmem ze státního rozpočtu na podporu výzkumu a vývoje je 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 a je základním zdrojem pro financování VaV aktivit UPa. Pro stanovení výše podpory byla použita Metodika pro hodnocení výsledků VaV v roce 2014 (období let 2009 - 2013) schválená Radou pro výzkum, vývoj a inovace. Získány byly prostředky v celkové výši **169 462 tis. Kč**, což je meziroční nárůst o 9,3 %. 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.

Tabulka 5: Prostředky na rozvoj výzkumné organizace

Fakulta	2015 (tis. Kč)	2016 (tis. Kč)	% změna	absolutní změna (tis. Kč)
UPa- RVTČ	775	847	9,30%	72
DFJP	8 436	7 891	-6,46%	-545
FES	6 953	8 238	18,48%	1 285
FEI	10 121	11 207	10,73%	1 086
FF	15 041	17 862	18,75%	2 821
FChT	109 213	118 798	8,78%	9 585
FR	1 473	1 673	13,54%	200
FZS	3 033	2 945	-2,89%	-88
Celkem	155 045	169 462	9,30%	14 417

- 3) Další účelové prostředky poskytované MŠMT na výzkum a vývoj jsou určeny na řešení dalších programů výzkumu a vývoje jako například:

- 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
- LM – Rozvojové programy MŠMT

Rozpočtovaná částka na tyto projekty v roce 2016 je **14 083 tis. Kč** neinvestičních prostředků.

Na řešení projektů úspěšných ve veřejných soutěžích jsou dále UPa poskytovány **účelové** (obvykle grantové) prostředky, zejména podle zákona č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu a vývoje z veřejných prostředků, z operačních programů EU (například Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání) nebo různé zahraniční granty a projekty. Rozpočtovaná částka v neinvestičních prostředcích na rok 2016 je **106 465 tis. Kč**, v investicích se jedná o **1 302 tis. Kč**.

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 2016 jsou rozpočtovány příjmy z těchto zdrojů ve výši **66 223 tis. Kč**.

III. Náklady a rozpočty fakult a dalších součástí UPa

- (1) 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.
- (2) Účetně samostatně hospodařící součásti UPa sestavují své dílčí rozpočty na rok 2016. Rozpočty samostatně hospodařících celouniverzitních útvarů (CTTZ, KTS, JC, UK, TO a CITS) jsou schvalovány vedením UPa. Rozpočty fakult jsou schvalovány akademickými senáty příslušných fakult.
- (3) Rozpočet na rok 2016 je konstruován tak, aby byl nulový hospodářský výsledek všech účetně samostatně hospodařících součástí UPa. Prostředky z kladného hospodářského výsledku 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 2016. 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 2015, k pokrytí zvýšených nákladů v rozpočtovém období 2016.
- (4) 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.
- (5) Fakulty a Jazykové centrum obdrží příspěvek dle % poměru ukazatele AK z roku 2015 upravený o pedagogické převody (viz část příjmy rozpočtu, tabulka 2). Účelová podpora na specifický vysokoškolský výzkum (viz část příjmy rozpočtu, tabulka 4) 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 (viz tabulka 5).
- (6) 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 zvlášť specifikovány ve skladbě příjmů a nákladů a budou součástí dílčích rozpočtů fakult a dalších samostatně hospodařících součástí UPa.
- (7) 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.
- (8) 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 DO102016, komplexní položka 10, středisko 90999. Případné nesrovnalosti budou vyrovnávány na

vrub základního příspěvku – ukazatel AK příslušného útvaru. Výše těchto nákladů a podklady pro jejich stanovení jsou uvedeny v tabulce 6.

Tabulka 6: Příspěvek součástí univerzity na celouniverzitní náklady

fakulta, útvár	Váhy					Příspěvek	Porovnání		
	poměr příspěvku AK	poměr AK+ RVO	poměr příjmy celkem	poměr ploch	poměr uživatelů	Celkem 2016 (tis. Kč)	% z celku	Celkem 2015 (tis. Kč)	% změna
DFJP	16,5%	13,1%	14,8%	18,7%	18,6%	26 903	17,5	27 160	-0,9%
FES	14,9%	12,5%	10,9%	10,3%	20,3%	23 054	15,0	22 218	3,8%
FChT	37,7%	47,1%	42,8%	45,4%	21,3%	54 751	35,5	54 515	0,4%
FF	11,5%	11,2%	9,7%	9,1%	17,9%	19 764	12,8	19 185	3,0%
FR	2,3%	1,9%	3,5%	2,7%	1,4%	3 271	2,1	3 741	-12,6%
FEI	9,1%	7,9%	6,0%	11,1%	10,1%	15 086	9,8	15 191	-0,7%
FZS	8,1%	6,3%	6,4%	2,7%	9,7%	10 479	6,8	9 338	12,2%
JC					0,2%	90	0,1	864	-89,6%
SKM			5,8%	0,0%	0,4%	623	0,4	583	6,82%
Celkem	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	154 020	100,0	152 795	0,80%

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. 2015 a pracovníků k 31. 12. 2015). Náklady na UK byly rozpočítány v poměru součtu přidělených prostředků dle ukazatele AK 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 2015. Zbývajících náklady (společné výdaje a část nákladů Vydavatelství a publikačního střediska) byly rozpočítány v poměru výše příspěvku příslušného útvaru dle ukazatele AK. Dále jsou náklady rektorátu a náklady celouniverzitních útvarů hrazeny z jejich vlastních výnosů, které jsou rozpočtovány ve výši 10 570 tis. Kč.

- (9) Mzdy akademických funkcionářů UPa (rektora a prorektorů) jsou součástí rozpočtu rektorátu.
- (10) Ve Stipendijním fondu UPa je na počátku roku 2016 alokována celková částka 38 810 tis. Kč. Stipendia jsou z tohoto fondu přiznávána v souladu s ustanoveními Stipendijního řádu Univerzity Pardubice. Až do celkové výše prostředků uvedené v tabulce 7 rozhoduje v souladu s článkem 6 Stipendijního řádu o přiznání stipendia studentům dané fakulty její děkan.

Tabulka 7: Stipendijní fond - částka využitelná v roce 2016 jednotlivými fakultami

Fakulta	Alokovaná částka 2016 (Kč)
DFJP	711 133 Kč
FEI	476 761 Kč
FES	946 252 Kč
FF	898 508 Kč
FChT	939 088 Kč
FR	274 892 Kč
FZS	753 368 Kč
CELKEM	5 000 000 Kč

- (11) 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

- (1) 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.
- (2) Písemné žádosti na případnou výměnu další části příspěvku za investiční (kapitálové) prostředky se podávají kvestorovi UPa v termínech do 21. 3., 20. 6. a 24. 10. 2016. Žádosti o případnou výměnu další části institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace za investiční prostředky se podávají kvestorovi do 24. 5. 2016.

Pardubice 8. 4. 2016

Zpracovala: prof. Ing. Tatiana Molková, Ph.D., prorektorka UPa
Předkládá: prof. Ing. Miroslav Ludwig, CSc., rektor UPa

Rozpočet a pravidla pro rok 2016 byly:

- Schváleny Akademickým senátem Univerzity Pardubice dne 19. dubna 2016.
- Projednány Správní radou Univerzity Pardubice dne (.) 2016.

Použité zkratky:

UPa	Univerzita Pardubice
AS UPa	Akademický senát Univerzity Pardubice
CITS	Centrum informačních technologií a služeb
CTTZ	Centrum transferu technologií a znalostí
CUÚ	Celouniverzitní útvary
DFJP	Dopravní fakulta Jana Pernera
DSP	Doktorské studijní programy
ECTS	European Credit Transfer and Accumulation System
FEI	Fakulta elektrotechniky a informatiky
FES	Fakulta ekonomicko-správní
FF	Fakulta filozofická
FChT	Fakulta chemicko-technologická
FR	Fakulta restaurování
FZS	Fakulta zdravotnických studií
FO	Fond odměn
FPP	Fond provozních prostředků
FRIM	Fond reprodukce investičního majetku
FÚUP	Fond účelově určených prostředků
GAČR	Grantová agentura ČR
IGA	Interní grantová agentura
IRS	Interní rozvojová soutěž
JC	Jazykové centrum
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
SGS	Studentská grantová soutěž
SIMS	Sdružené informace matrik studentů
STAG	IS pro podporu studijní agendy
TAČR	Technologická agentura ČR
TO	Technický odbor
UK	Univerzitní knihovna
VVŠ, VŠ	Veřejné vysoké školy, Vysoká škola
ZS	Zimní semestr

Rozpočet a pravidla pro rok 2016 byly:

1. Schváleny Akademickým senátem Univerzity Pardubice dne 19. dubna 2016.
2. Projednány Správní radou Univerzity Pardubice dne 3. června 2016.