

# KONSTRUKCE A STRUKTURA ROZPOČTU UNIVERZITY PARDUBICE NA ROK 2010

## 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), vysokoškolský ústav CMV, celouniverzitní útvary, rektorát a Správa kolejí a menzy. V tabulkách jsou uvedeny údaje za rok 2010; v části vstupních údajů i za rok 2007 až 2009.
- (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 (neinvestiční příspěvek, 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 součástí univerzity dále rozepisují ve svých rozpočtech.

## Příjmy rozpočtu

V roce 2010 bude Univerzita Pardubice hospodařit s částkou **956 732 tis. Kč**. Z toho 48 143 tis. Kč připadá na investiční akce. V neinvestičních prostředcích se meziročně jedná o nárůst 5,35%, zatímco u investičních prostředků je patrný výrazný pokles, a to o 66,2%. Ten je spojen zejména s ukončením největší investiční akce univerzity – výstavbou nového areálu FChT.

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, stanovují ministerstva podle zveřejněných a každoročně upřesňovaných pravidel. Dalšími příjmy univerzity jsou zejména:

- jiné příjmy ze státního rozpočtu, ze státních fondů, z Národního fondu a z rozpočtů obcí a krajů, rozpočtů Evropské unie,
- poplatky spojené s přijímacím řízením, se studiem a s vydáním dokladů,
- poplatky spojené s celoživotním vzděláváním,
- výnosy z majetku,

- výnosy z doplňkové činnosti,
- příjmy z darů a dědictví.

- (1) 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. **Dotace** poskytuje Univerzita Pardubice MŠMT na rozvoj vysoké školy a na ubytování a stravování studentů. Neinvestiční prostředky ve formě příspěvku a dotací na rozvoj vysoké školy (s výjimkou dotace na ubytování a stravování) jsou pro potřeby rozpočtu rozděleny na tzv. rozpočtové ukazatele. Financování ve formě příspěvku je použito pro rozpočtové ukazatele A, B1, B2, B3, C, S a U, částečně pro ukazatele D, F a M. Jako dotační jsou univerzitě poukázány prostředky dle ukazatele G a I, částečně dle ukazatele D, F a M. Celkové rozpočtované příjmy UPa v roce 2010 v této položce jsou **596 195 tis. Kč**, což je oproti rozpočtu předchozího roku nepatrný pokles (o 1,2‰)

(a) Ukazatele A, B1, B2 a B3

Tato část příspěvku se odvozuje od rozsahu a obsahu 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 UPa v roce 2010 podle těchto ukazatelů jsou ve srovnání s rokem 2009 o 1,2 % nižší a činí **517 156 tis. Kč**. Uvedený pokles je kombinací řady jevů. Na většině fakult sice došlo ke zvýšení počtu studentů ve vyšších ročnících studia (financování dle ukazatele A), poskytovatel prostředků (MŠMT) však i nadále zachovává pravidlo, že počet financovaných nově přijatých studentů nepřevyšuje počet nově přijatých studentů ve srovnávacím akademickém roce 2007/2008. Na výsledné částce se podílí i počet absolventů, a tedy prostředky získané dle ukazatele B2 – financování podle absolventů. V tomto individuálním ukazateli došlo meziročně k celkovému snížení, protože normativ na absolventa klesl z 9 503 Kč na 8 690 Kč, tj. o 8,6 %. I základní normativ na jednoho studenta se meziročně snížil z 34 325 Kč na hodnotu 29 554 Kč, tj. o 13,9 %. Nově je v tomto roce uplatněn ukazatel B3, kterým jsou podle dalších kritérií (výsledky VaV, zahraniční mobility, kvalifikační struktura akademických pracovníků a vlastní příjmy univerzity) rozdělovány prostředky, o které byly sníženy prostředky na ukazatele A, B1 a B2.

Podle **ukazatele A** je financován normativní počet studentů UPa k srovnávací základně předchozího roku. Částka je vypočtena jako součin normativního počtu studentů daného studijního programu a základního finančního normativu studijního programu.

Normativní počet studentů byl stanoven jako součet součinů přepočteného počtu studentů ve studijních programech uskutečňovaných na UPa a koeficientu ekonomické náročnosti jim příslušných studijních programů.

Pro rozpočtové účely jsou studijní programy zařazeny do šesti skupin. Základní normativ má koeficient ekonomické náročnosti 1 (programy FES a FF s výjimkou Systémového inženýrství a informatiky, Filologie a Učitelství pro základní školy a Specializace v pedagogice). Koeficient 1,2 má Učitelství pro základní školy, Specializace v pedagogice a Filologie FF. Koeficient 1,65 mají všechny programy DFJP, FZS a FEI, Systémové inženýrství a informatika FES a Ekologie a ochrana životního prostředí FChT. Koeficient 2,25 má doktorský studijní program FZS Specializace ve zdravotnictví, koeficient 2,8 mají zbývající programy FChT a koeficient 3,5 programy FR.

Studenti studující déle než je standardní doba studia zvětšená o jeden rok nejsou do výpočtu přepočteného počtu studentů zahrnuti. Základní vstupní data byla převzata ze

systému SIMS (Sdružené informace matrik studentů). Podrobná pravidla, podle nichž se rozpočtový student započítá mezi nově přijaté, zvláštní nebo studenty ostatní a půlroční, jsou uveřejněna v dokumentaci SIMS (<http://sims.ics.muni.cz>) a na webových stránkách MŠMT.

Rozpočtový **ukazatel B1** v sobě zahrnuje financování meziročního nárůstu normativního počtu studentů. Význam tohoto ukazatele se oproti předchozím letům opět snižuje. MŠMT nepodporuje další navyšování počtu studentů VŠ. K tomu využívá změnu v systému zápočtu studií do výpočtu příspěvku. Zápočet nevychází ze skutečného počtu přepočtených studentů v předchozím roce a následného dohodovacího řízení jako dříve, ale striktně omezuje financované nově přijaté studenty na počet, který MŠMT Univerzity Pardubice původně akceptovalo pro akademický rok 2007/2008. Přitom přepočtení studenti, kteří postoupili do vyšších ročníků, jsou do financování plně započtení.

Částka podle **ukazatele B2** se pro každého absolventa se stanoví tak, že základní částka určená ministerstvem se vynásobí koeficientem ekonomické náročnosti absolvovaného studijního programu, zaokrouhlí na celé Kč, a pokud jde o absolventa doktorského studijního programu, vynásobí ještě koeficientem 1,5. UPa obdržela dle tohoto ukazatele celkem 28 485 tis. Kč, tj. meziroční pokles o 6,2 %.

Podle nového **ukazatele B3** obdržela UPa celkem 43 277 tis. Kč. Výše těchto prostředků byla stanovena na základě následujících kritérií:

- ohodnocené výsledky výzkumu a vývoje (s vahou 50%);  
Přitom byla použita Metodika pro hodnocení výsledků VaV v roce 2008 (období let 2003-2007) schválená Radou pro výzkum, vývoj a inovace a zveřejněná například na webové adrese <http://www.vyzkum.cz/>.
- vlastní příjmy (s vahou 15%);  
Zde jsou zahrnuty výnosy z hlavní i doplňkové činnosti uvedené ve zprávě o hospodaření vysoké školy ve výkazu zisku a ztráty pod názvem Tržby z prodeje služeb, účet 602, mimo příspěvky a dotace (vč. dotací na podporu výzkumu a vývoje) a pronájmy (Zpráva o hospodaření vysoké školy, tabulka 2.2 Přehled vybraných vlastních výnosů).
- počet profesorů a docentů (s vahou 10%);  
Dle statistického výkazu Škol (MŠMT) P1b-04 k 31. 12. minulého kalendářního roku.
- mobilita studentů (s vahou 25%);  
Počet studentů českých vysokých škol na krátkodobém zahraničním studijním pobytu na vysoké škole a počet zahraničních studentů na krátkodobém studijním pobytu na české VŠ (váha 1:1) k 31. 12. předchozího akademického roku. Údaje jsou ve studentoměsících podle výstupu ze SIMS.

Rozdělení příspěvku podle ukazatelů A, B1, B2, a B3 je shrnuto včetně základních údajů pro jeho výpočet v tabulce 1. Základní metodika výpočtu částky připadající na jednotlivé fakulty je shodná jako v předchozím roce a vychází z pravidel MŠMT pro stanovení příspěvku celé univerzity.

Ministerstvo poskytne vysoké škole příspěvek podle ukazatelů A a B1, B2 a B3 ve výši 75 % jeho ročního objemu, pokud vysoká škola nepožádá o jinou částku. Zbývající část příspěvku může ministerstvo poskytnout na kapitálové výdaje, popřípadě na spolufinancování projektů operačního programu Výzkum a vývoj pro inovace, prioritní osa 4 Infrastruktura pro výuku na vysokých školách spojená s výzkumem, a to na základě žádosti vysoké školy předložené v termínech do 31. března, 30. června a 31. října kalendářního roku. Po datu 31. října ministerstvo zbývající část příspěvku vysoké škole poskytne jako běžný příspěvek.

Tabulka 1: Normativní příspěvek podle ukazatelů AB

<b>FAKULTA, ÚSTAV</b>	ukazatel A,B1 tis. Kč	ukazatel B2 na absol. tis. Kč	ukazatel B3 tis. Kč	rozpočet 2010 bez transferů tis. Kč	pedag. převody, transfery tis. Kč	rozpočet 2009 tis. Kč	<b>rozpočet 2010 tis. Kč</b>	% změna oproti 2009	% celkového rozpočtu
<b>DFJP</b>	93 399	6 280	3 514	<b>103 193</b>	-2 832	108 545	<b>100 361</b>	-7,5	19,4
<b>FES</b>	83 453	5 896	7 980	<b>97 328</b>	-3 233	92 932	<b>94 095</b>	1,3	18,2
<b>FChT</b>	134 410	9 464	22 982	<b>166 857</b>	884	163 265	<b>167 740</b>	2,7	32,4
<b>FF</b>	59 382	3 582	5 271	<b>68 235</b>	-78	68 590	<b>68 157</b>	-0,6	13,2
<b>FR</b>	9 557	395	2 581	<b>12 533</b>	0	12 924	<b>12 533</b>	-3,0	2,4
<b>FEI</b>	44 689	1 405	337	<b>46 431</b>	-3 911	42 772	<b>42 520</b>	-0,6	8,2
<b>JC</b>				<b>0</b>	9 646	10 359	<b>9 646</b>	-6,9	1,9
<b>FZS</b>	20 505	1 463	611	<b>22 579</b>	-475	23 837	<b>22 104</b>	-7,3	4,3
<b>Celkem</b>	445 394	28 485	43 277	517 156	0,00	523 225	517 156	-1,2	100,0

Částky stanovené jako pedagogické převody mezi fakultami navzájem a s Jazykovým centrem jsou uvedeny v tabulce 2. Byly stanoveny v dohodovacím řízení mezi fakultami částečně s využitím algoritmu, jehož vstupními údaji jsou zejména:

- všechny předměty vyučované v akademickém roce 2009/2010 (zdroj STAG),
- počty studentů dané fakulty, kteří mají zapsaný zvažovaný předmět (zdroj STAG k 20. 10. za ZS a k 17. 3. za LS). Korekce na případnou změnu struktury předmětů nebo počtu studentů v zimním semestru 2009 ve srovnání se zimním semestrem 2008 se neprovádí,
- počet kreditů daného předmětu, forma studia (prezenční, kombinovaná), typ výuky (cvičení, laboratoře, přednášky), (zdroj STAG),
- Detailní struktura vstupních dat a převáděných částek je uvedena v systému VERSO, položky Manažerský IS/Studium/Transfery-finance.

Do výpočtu nejsou zahrnuti studenti doktorských studijních programů. Útvary povedou dohodovací jednání o vzájemném vyrovnání za realizovanou výuku těchto studentů až po přijetí rozpočtu na rok 2010. Částky za výuku matematiky (zahrnuté v tabulce 2 vůči FES) jsou pouze zálohové a jednání o vzájemném vypořádání fakult budou pokračovat po přijetí tohoto rozpočtu.

Tabulka 2: Pedagogické převody (transfery)

1

v Kč	komu								celkem má dát	do rozpočtu	
	DFJP	FES	FF	FChT	FR	FEI	JC	FZS			
kdo má dát	DFJP	1 400 000	44 919	1 550 000		0	1 400 558		<b>4 395 477</b>	<b>-2 832 045</b>	
	FES	160 477		303 806	27 189		1 182	5 422 771	<b>5 915 425</b>	<b>-3 233 270</b>	
	FF		80 382		458 972		1 182	104 620	<b>645 156</b>	<b>-78 479</b>	
	FChT		1 773	188 401				934 699	32 362	<b>1 157 235</b>	<b>883 654</b>
	FR									<b>0</b>	<b>0</b>
	FEI	1 400 000	1 200 000	29 551	4 728			1 279 096		<b>3 913 375</b>	<b>-3 911 011</b>
	JC									<b>0</b>	<b>9 646 468</b>
	FZS	2955		0				504 724		<b>507 679</b>	<b>-475 317</b>
dostane	<b>1 563 432</b>	<b>2 682 155</b>	<b>566 677</b>	<b>2 040 889</b>	<b>0</b>	<b>2 364</b>	<b>9 646 468</b>	<b>32 362</b>	<b>16 534 347</b>	<b>0</b>	

(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 93 380 Kč (došlo k meziročnímu nárůstu o 5,2 %) a počtu studentů v prezenční formě doktorských studijních programů, kteří nestudují déle než je standardní doba studia. Počty studentů budou čtvrtletně upřesňovány na základě dat matriky studentů. Rozpočtovaná částka podle tohoto ukazatele je 16 222 tis. Kč.

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

Příspěvek dle tohoto ukazatele se poskytuje na podporu plnění závazků z mezinárodních smluv (mimo programů AKTION, CEEPUS a ERASMUS), které se nezahrnují do výpočtu ukazatele A nebo B1. Částky příspěvku jsou vypočítány podle rozsahu vzdělávací činnosti vysoké školy, výše stipendia a počtů studujících cizinců, kteří studují na vysoké škole na základě mezinárodních a vládních dohod a příslušných usnesení vlády. Dotaci na rozvoj vysoké školy lze z tohoto ukazatele poskytnout na plnění programů AKTION, CEEPUS a ERASMUS. Výše dotací vychází z podkladů příslušných Národních kanceláří agentur. Prostředky na zahraniční studenty jsou rozepsány na počátku roku zálohově. Další dotace budou upřesňovány a uvolňovány v průběhu roku. Rozpočtovaná částka je 16 627 tis. Kč.

(d) Ukazatel F (vzdělávací projekty, programy a záměry)

Příspěvek z ukazatele F se poskytuje na zabezpečení vzdělávací činnosti nových vysokých škol a na podporu vzdělávacích projektů a aktivit, které nejsou financovány z ukazatelů A a B. Dotaci na rozvoj vysoké školy lze podle tohoto ukazatele poskytnout na podporu projektů a aktivit, které podporují rozvojové záměry vysoké školy nebo ministerstva podle dlouhodobého záměru vysoké školy nebo dlouhodobého záměru ministerstva. Primárně je tento ukazatel určen pro podporu časově omezených, zpravidla jednoletých vzdělávacích projektů. Rozhodnutí o poskytnutí příspěvku nebo dotace z tohoto ukazatele je na základě posouzení žádosti vysoké školy v kompetenci náměstka pro výzkum a vysoké školství ministryně školství, mládeže a tělovýchovy.

(e) Ukazatel G (projekty dotované z Fondu rozvoje vysokých škol)

Účelová dotace na řešení rozvojových projektů ve vzdělávací oblasti a v oblasti budování infrastruktury, které byly úspěšné ve výběrovém řízení, které organizuje Výbor Fondu rozvoje vysokých škol, složený ze zástupců Rady vysokých škol a MŠMT. Fakulty a celouniverzitní útvary Univerzity Pardubice získaly pro rok 2010 podle tohoto ukazatele 3 513 tis. Kč v neinvestičních prostředcích a 13 685 tis. Kč v investičních prostředcích. Celkem se jedná o meziroční nárůst o 62%.

(f) Ukazatel I (rozvojové a transformační programy)

Tuto část neinvestiční dotace na rozvoj vysoké školy obdrží fakulty a celoškolská pracoviště, na kterých se budou řešit vzdělávací projekty úspěšné v rozvojových a transformačních programech MŠMT. Celková dotace pro UPa dle tohoto ukazatele činí 33 837 tis. Kč, což je meziroční pokles o 8,7 %. Dominantní část, tj. 25 496 tis. Kč bude využita na investiční akce. V rozpočtu celouniverzitních útvarů je v této položce zahrnuta i celková částka 10 192 tis. Kč vyčleněná na rekonstrukci novější části budovy na náměstí. Čs. legii pro potřeby FEI a částka 4 368 tis. Kč na zateplení objektu DA.

(g) Ukazatel M (mimořádné události)

Tuto část neinvestiční základní dotace, popř. příspěvku přizná MŠMT na úhradu nepředpokládaných výdajů přímo spojených s mimořádnými událostmi a dopady právních předpisů, které mají značné důsledky pro plnění úkolů, pro které byly veřejné vysoké školy zřízeny, pokud veřejná vysoká škola prokáže, že na jejich úhradu nedisponuje vlastními zdroji.

#### (h) Ukazatel S (sociální stipendia)

Tato část příspěvku se vypočítá jako součin minimální výše stipendia stanovené nařízením vlády, kterým se provádí § 91 odst. 3 zákona o vysokých školách, a počtu studentů, kteří mají nárok na přídavek na dítě ve zvýšené výměře podle zákona č. 117/1995 Sb., o státní sociální podpoře, ve znění pozdějších předpisů. Rozpočtovaná částka je 1 429 tis. Kč.

#### (i) Ukazatel U (ubytovací stipendia)

Tato část příspěvku je stanovena z částky určené ministerstvem pro všechny vysoké školy stejným procentem jako je procento studentů UPa z počtu studentů všech vysokých škol, kteří podle údajů SIMS k 31. 10. 2009 splňují dále uvedené podmínky pro započtení.

Podmínkou pro započtení je, že student:

1. je studentem bakalářského, magisterského nebo doktorského studijního programu v prezenční formě studia,
2. studuje v prvním studijním programu, nebo ve studijním programu na něj navazujícím, nebo přestoupil z jednoho takového studijního programu do jiného a předchozí studium mu bylo uznáno; v případě souběžně studovaných studijních programů je student započten nejvýše jednou, a to v tom studijním programu, ve kterém byl do studia zapsán dříve,
3. nepřekročil standardní dobu studia 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. Základní výpočtová částka na jednoho studenta je 6 250 Kč (pokles oproti roku 2009 o 3,85 %). Celková rozpočtovaná částka pro UPa je vzhledem k nárůstu počtu studentů vyšší než v předchozím roce a činí 32 607 tis. Kč.

- (2) Další dotaci ze státního rozpočtu může získat UPa ze systému **programového financování**. 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. Univerzita Pardubice po dokončení výstavby areálu nové FChT nemá aktuálně do systému programového financování zahrnutu žádnou stavbu.
- (3) Příspěvkem státu na sociální zabezpečení studentů je neinvestiční **dotace na ubytování a stravování studentů**, která v sobě zahrnuje pouze část týkající se stravování. Příspěvek na ubytování je poskytován prostřednictvím ukazatele U. Výše dotace na ubytování a stravování studentů se vypočte jako součin součtu univerzitou vykázaného počtu přepočtených hlavních jídel (teplých a studených), vydaných studentům v menzách 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 (dále jen „počet jídel v rozhodném období“) a rozpočtového ukazatele, který ministerstvo určilo na jedno přepočtené hlavní jídlo (v tomto roce pokles ze 23 Kč na 21,25 Kč). I přesto je výše této dotace vzhledem k výraznému nárůstu počtu strávníků rozpočtována ve výši 5 167 tis. Kč, tj. její navýšení o 12 %.

- (4) 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 132 268 tis. Kč (včetně investičních prostředků), což je meziroční nárůst o 16,5 %.

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 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 neoddelitelně spojena se vzděláváním a není podporována formou projektů nebo výzkumných záměrů. Příjmy UPa v roce 2010 na specifický vysokoškolský výzkum jsou 26 955 tis. Kč, což je meziroční navýšení o 17,4 %. Příspěvky pro jednotlivé fakulty byly stanoveny podle 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 a absolventů doktorských studijních programů a počet absolventů magisterských studijních programů. Výsledné hodnoty, včetně základních podkladových dat pro jejich výpočet, jsou shrnuty v tabulce 3. Jedno procento ze získané částky je vyčleněno na pokrytí nákladů spojených s organizací studentské grantové soutěže.

Tabulka 3: Účelová podpora na specifický vysokoškolský výzkum

FAKULTA	V body VaV	D počet studentů DSP	M počet absolv. Mgr.	A počet absolv. DSP	Dotace 2010 tis. Kč	Dotace 2009 tis. Kč	meziroční změna
DFJP	1329,9	175	194	14	2 201	4 992	-56%
FEI	346,6	14	20	0	370	4	-
FES	2286,6	42	203	7	2 293	1 303	76%
FF	1564	28	69	2	1 362	642	113%
FChT	33100,7	256	172	38	19 783	15 949	24%
FR	24	0	0	0	50	3	-
FZS	672	16	37	0	626	62	-
					270		
<sup>1</sup> CELKEM	39323,8	531	695	61	26 955	22 955	19%

- (b) Dalším příjmem ze státního rozpočtu na podporu výzkumu a vývoje jsou institucionální prostředky na výzkumné záměry pracovišť. Celková podpora je v tomto roce v souvislosti s novelou zákona 130/2002 Sb. krácena o jednu třetinu. Částka získaná fakultami je v tomto roce 51 263 tis. Kč.
- (c) Nově je od roku 2010 zavedena 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. Pro stanovení výše podpory byla použita Metodika pro hodnocení výsledků VaV v roce 2008 (období let 2003 - 2007) schválená Radou pro výzkum, vývoj a inovace. Získané prostředky ve výši 40 856 tis. Kč byly rozděleny na jednotlivé součásti v poměru získaných bodů.

(d) Další účelové prostředky poskytované MŠMT na výzkum a vývoj jsou určeny na podporu činnosti výzkumných center a 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)
- OE - EUREKA
- OK - EUPRO
- LC a 1M - Výzkumná centra
- LI - Informační zdroje pro výzkum a vývoj
- LP - Zpřístupňování výsledků výzkumu a vývoje české veřejnosti
- LS - Výzkum pro státní správu

Rozpočtovaná částka na tyto projekty v roce 2010 je 11 495 tis. Kč neinvestičních prostředků.

- (5) 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, nověji i z operačních programů EU (například Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost), nebo různé zahraniční granty a projekty. Rozpočtovaná částka v neinvestičních prostředcích na rok 2010 je 94 183 tis. Kč a je vyšší o 61,1 % než v předchozím roce.
- (6) 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 2010 jsou rozpočtovány příjmy z těchto zdrojů ve výši 89 041 tis. Kč, což je meziroční navýšení o 3,9 %.

### Náklady a rozpočty fakult a dalších součástí UPa

- (1) Finanční prostředky UPa jsou přerozděleny účetně samostatně hospodařícím součástí UPa, tj. fakultám, vysokoškolskému ústavu, 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 2010. Rozpočty samostatně hospodařících celouniverzitních útvarů (KTS, JC, UK, TO a IC) a vysokoškolského ústavu CMV jsou schvalovány vedením UPa. Rozpočty fakult jsou schvalovány akademickými senáty příslušných fakult.
- (3) Rozpočet na rok 2010 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 fakultami dle stanovených pravidel. V ostatních případech se hospodářský výsledek účetně samostatně hospodařících součástí UPa promítá do jejich příjmů na rok 2011. Zůstatek příspěvků MŠMT lze v souladu s vnitřním předpisem „Pravidla hospodaření Univerzity Pardubice“ převádět do FPP a část zůstatku z účelových prostředků do FÚUP. Vedení UPa doporučuje fakultám využít v rozpočtovém období 2010 přednostně prostředky, které převedly do FPP jako nevyčerpanou část příspěvku za rok 2008.
- (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 ukazatele AB ve výši odpovídající normativnímu rozdělování podle počtu studentů, náročnosti studijních programů a dalších ukazatelů definovaných MŠMT a upravený o pedagogické převody (viz část příjmy rozpočtu, tabulka 1). Institucionální prostředky na výzkumné záměry a účelová neinvestiční podpora na specifický vysokoškolský výzkum (viz kapitola příjmy rozpočtu, tabulka 3) jsou převedeny na fakulty, které jsou jejich nositeli. Institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace je rozdělena na fakulty na základě jimi dosažených výsledků ve VaV (počtu bodů).
- (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 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. Univerzita nepředpokládá (oproti předchozím rokům) v roce 2010 vyplacení dalšího platu.
- (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 a vysokoškolských ústavů. Po schválení rozpočtu těchto útvarů jsou tyto prostředky převedeny na zakázku DO102010, komplexní položka 10, středisko 90999. Případné nesrovnalosti budou vyrovnávány na vrub základního příspěvku – ukazatel AB příslušného útvaru. Výše těchto nákladů a podklady pro jejich stanovení jsou uvedeny v tabulce 4.

Tabulka 4: Příspěvek součástí univerzity na celouniverzitní náklady

fakulta, ústav	váhy					příspěvek	porovnání	
	poměr příspěvků AB	poměr AB+VZ	poměr příjmy celkem	poměr ploch	poměr uživatelů	Celkem, tis. Kč	% z celku	% celk. příjmů útvary
DFJP	0,194	0,187	0,171	0,189	0,209	<b>30 998</b>	19,7	23,5
FES	0,182	0,166	0,149	0,093	0,257	<b>29 068</b>	18,4	25,3
FChT	0,324	0,399	0,428	0,526	0,194	<b>52 746</b>	33,5	16,0
FF	0,132	0,118	0,115	0,089	0,192	<b>22 245</b>	14,1	25,2
FR	0,024	0,021	0,035	0,018	0,010	<b>2 660</b>	1,7	9,8
FEI	0,082	0,072	0,070	0,081	0,096	<b>13 521</b>	8,6	24,9
FZS	0,043	0,037	0,031	0,004	0,043	<b>4 984</b>	3,2	20,9
JC, CMV	0,019	0,015	0,011	0,002	0,001	<b>902</b>	0,6	9,3
SKM						<b>448</b>	0,3	0,8
<sup>1</sup> Celkem	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	<b>157 571</b>	100,0	

Náklady na provoz TO byly rozpočítány v poměru užívaných čistých ploch a náklady na provoz IC, KTS a rektorát v poměru uživatelů (součet počtu studentů a akademických pracovníků). Náklady na UK byly rozpočítány v poměru součtu prostředků dle ukazatele

AB a institucionálních prostředků na VaV. Zbývající náklady byly rozpočítány v poměru výše příspěvku příslušného útvaru dle ukazatele AB. Příspěvek na celouniverzitní náklady z SKM byl stanoven na základě skutečných nákladů, přičemž rozvrhovou základnou byla skutečnost loňského roku. Dále jsou náklady rektorátu a náklady celouniverzitních útvarů hrazeny z jejich vlastních výnosů, které jsou rozpočtovány ve výši 9 670 tis. Kč.

- (9) Mzdy akademických funkcionářů UPa (rektora a prorektorů) jsou součástí rozpočtu rektorátu.
- (10) 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.

### **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.

Pardubice 31. 3. 2010

Zpracoval: doc. Ing. Jiří Cakl, CSc., prorektor UPa  
Předkládá: prof. Ing. Miroslav Ludwig, CSc., rektor UPa

#### *Použité zkratky:*

UPa	Univerzita Pardubice
AS UPa	Akademický senát Univerzity Pardubice
CUÚ	Celouniverzitní útvary
CMV	Centrum materiálového výzkumu
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
FR	Fakulta restaurování
FZS	Ústav zdravotnických studií
FO	Fond odměn
FPP	Fond provozních prostředků
FÚUP	Fond účelově určených prostředků
FRIM	Fond reprodukce investičního majetku
FRVŠ	Fond rozvoje vysokých škol
GAČR	Grantová agentura ČR
IC	Informační centrum
JC	Jazykové centrum
KTS	Katedra tělovýchovy a sportu
MŠMT	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy ČR
SF	Stipendijní fond
SIMS	Sdružené informace matrik studentů
TO	Technický odbor
UK	Univerzitní knihovna
VVŠ	Veřejné vysoké školy

Rozpočet a pravidla pro rok 2010 byly:

1. Schváleny Akademickým senátem Univerzity Pardubice dne (13. dubna) 2010
2. Projednány Správní radou Univerzity Pardubice dne (7. května) 2010