

Materiál pro jednání Akademického senátu Fakulty podnikohospodářské Vysoké školy ekonomické v Praze dne 7.6.2023

Předkládá:

prof. Ing. Jiří Hnilica, Ph.D., děkan FPH VŠE

Ing. Martina Poláchová, tajemnice FPH VŠE

**Návrh rozpočtu
Fakulty podnikohospodářské
Vysoké školy ekonomické v Praze
na rok 2023**



Návrh rozpočtu Fakulty podnikohospodářské Vysoké školy ekonomické v Praze na rok 2023

1. Náklady v hlavní činnosti (vzdělávací a související činnost)

Předkládaný návrh rozpočtu nákladů a výnosů je sestaven podle kritérií, která byla projednána a schválena Kolegiem děkana.

Fakultě podnikohospodářské bylo přiděleno v roce 2023 na hlavní činnost z rozpočtu školy celkem 103 877 000 Kč (příspěvek A+K). Vedení fakulty se rozhodlo pro posílení rozpočtu ve vzdělávací a související činnosti částkou 7 mil. Kč. Částka, o kterou se navýší rozpočet v hlavní činnosti, vychází z kooperací mezi fakultou a cizojazyčnými bakalářskými a magisterskými programy fakulty. Vedení fakulty s Kolegiem děkana se dohodlo na tom, že finanční částku kooperací využije na posílení rozpočtu ve výši 7 mil. Kč a zbývající část bude použita na vyplacení další mzdy zaměstnancům („13. plat“ ve mzdě za červenec). Celková částka ve vzdělávací a související činnosti tak je 110 877 000 Kč.

Z přidělených prostředků roku 2023 byl vytvořen **fond excelentní učitel FPH** ve výši 500 000Kč a následně **fond fakultních výdajů** ve výši 15% (15 506 550Kč).

Z fondu fakultních výdajů jsou financovány potřeby na úrovni celé fakulty. Jedná se o:

- mzdy zaměstnanců děkanátu (děkan, tajemnice fakulty, sekretářka děkana, studijní referentky, systémový integrátor, IT podpora fakulty apod.),
- příplatky za výkon funkce proděkanů a vedoucích kateder,
- odměny udělené děkanem přímo podřízeným pracovníkům fakulty,
- služební cesty zaměstnanců fakulty,
- náklady související s akreditací EQUIS, AMBA,
- nákup výpočetní techniky,
- telefony děkanátu, obnova výpočetní techniky, kancelářské potřeby a další.

Fond excelentní učitel FPH je určen na finanční odměnu nejlépe hodnocených vyučujících.

Po odečtení výše uvedených položek z přidělené částky fakultě rozpočtem školy je zbývající část rozdělena na jednotlivé katedry. Pro rok 2023 se počítá s částkou 87 870 450 Kč. Tato částka je rozdělena mezi katedry v poměru 60 % podle pedagogických výkonů za rok 2022 a 40 % podle bodů z formuláře „Hodnocení výkonů akademických pracovníků“ (aritmetický průměr za 3 roky - 2020, 2021 a 2022). Částka, která odpovídá 60 % přidělu na katedry, byla posílena o výše uvedených 7 mil. Celkem tedy mezi katedry bylo rozděleno 94 870 450 Kč. Celkové částky připadající na jednotlivé katedry jsou uvedeny v tabulce č. 1.

2. Další prostředky fakulty

Fakultě byly pro rok 2023 rozpočtem školy schváleny další prostředky v cizojazyčných programech, účelově určené prostředky, prostředky na výzkum a vývoj, na nekomerční činnost a na komerční doplňkovou činnost. Přehled je uveden v tabulce č. 1.

Tabulka č. 1 – Základní struktura rozpočtu fakulty v roce 2023 v Kč

Základní struktura rozpočtu fakulty v roce 2023			
Náklady v Kč		Výnosy v Kč	
Náklady celkem v hlavní činnosti		Výnosy celkem v hlavní činnosti	
Fond fakultních výdajů	15 506 550	Fond fakultních výdajů	15 506 550
Fond excelentní učitel FPH	500 000	Fond excelentní učitel FPH	500 000
Katedra arts managementu	6 517 838	Katedra arts managementu	6 517 838
Katedra manažerské psychologie a sociologie	7 861 396	Katedra manažerské psychologie a sociologie	7 861 396
Katedra podnikání	10 583 304	Katedra podnikání	10 583 304
Katedra logistiky	6 537 279	Katedra logistiky	6 537 279
Katedra marketingu	11 682 347	Katedra marketingu	11 682 347
Katedra manažerské ekonomie	12 842 924	Katedra manažerské ekonomie	12 842 924
Katedra personalistiky	6 854 132	Katedra personalistiky	6 854 132
Katedra strategie	17 285 095	Katedra strategie	17 285 095
Katedra managementu	14 706 136	Katedra managementu	14 706 136
Doktorská stipendia	2 430 000	Doktorská stipendia	2 430 000
Vládní stipendisté	800 000	Vládní stipendisté	800 000
Další účelové prostředky	4 590 000	Další účelové prostředky	4 590 000
Výzkum a vývoj	31 885 000	Výzkum a vývoj	31 885 000
Nekomerční činnost	13 000 000	Nekomerční činnost	13 000 000
Komerční doplňková činnost	12 000 000	Komerční doplňková činnost	12 000 000

3. Tvorba fondu provozních prostředků (FPP)

Jednotlivé katedry a fond fakultních výdajů čerpaly prostředky na hlavní činnost (příspěvek A+K) v roce 2022 v souladu s příslušnými předpisy a nevyčerpané prostředky k 31.12.2022 převedly do roku 2023 (tvorba fondu provozních prostředků). Tyto prostředky z roku 2022 byly prostřednictvím fondu provozních prostředků (FPP) převedeny do roku 2023. Zůstatky jednotlivých kateder a fondu fakultních výdajů uvádí tabulka č. 2.

Od roku 2020 upravuje výši FPP na Vysoké škole ekonomické v Praze celoškolský předpis PK 3/2019 Opatření k rozpočtovým limitům fondu provozních prostředků. Tímto předpisem je fakultě umožněno fond provozních prostředků vytvářet do výše 20 % ročního rozpočtovaného podílu fakulty na příspěvku na vzdělávání a tvůrčí činnost (příspěvek A+K).

Tabulka č. 2 – Tvorba fondu provozních prostředků v roce 2022 v Kč

Stav prostředků k 31.12.2022	Částka v Kč
Katedra arts managementu	0
Katedra manažerské psychologie a sociologie	1 124 000
Katedra podnikání	1 844 000
Katedra logistiky	330 000
Katedra marketingu	0
Katedra manažerské ekonomie	1 101 000
Katedra personalistiky	824 000
Katedra strategie	951 000
Katedra managementu	165 000
Fond fakultních výdajů	8 694 000
Celkem	15 033 000

4. Celkový stav prostředků v hlavní činnosti pro rok 2023

Celkové prostředky, které má fakulta a jednotlivé katedry k dispozici pro rok 2023 v hlavní činnosti, jsou tvořeny z rozpočtovaných částek přidělených na rok 2023 (příspěvek A+K, posílení rozpočtu) a ze zůstatku prostředků k 31. 12 2022. Celkový stav prostředků v hlavní činnosti fakulty a kateder pro rok 2023 uvádí tabulka č. 3.

Začátkem roku 2020 bylo na úrovni vedení VŠE a 4 pražských fakult dohodnuto dočasné využití části disponibilních prostředků fakult na spolufinancování investičních projektů Správy účelových zařízení VŠE (SÚZ). Jednalo se o část prostředků v FPP fakult. Fakulta podnikohospodářská má takto vázané prostředky z FPP ve fondu reprodukce investičního majetku (FRIM) VŠE na spolufinancování investičních projektů SÚZ částku 12 236 000 Kč. Tato částka byla poskytnuta z FPP (z části „fond fakultních výdajů“) v prosinci roku 2020, kdy došlo k čerpání FPP. SÚZ bude své závazky vůči fakultě plnit pravidelně každý rok a to tak, že příslušnou část za daný rok vrátí fakultě do FPP (tvorba fondu). V květnu 2021 proběhla 1. splátka a v květnu 2022 proběhla 2. splátka. Každá tato splátka byla ve výši 1 223 600 Kč jako tvorba FPP (do části „fond fakultních výdajů“). V roce 2023 očekáváme další splátku.

Tvorba FPP pro rok 2023 se řídí předpisem PK 3/2019 Opatření k rozpočtovým limitům fondu provozních prostředků a jeho výše je omezena na 20% ročního rozpočtovaného podílu fakulty na příspěvku A + K (posílení rozpočtu 7 mil. Kč se tak do výpočtu nepočítá).

Tabulka č. 3 – Celkový stav prostředků v hlavní činnosti pro rok 2023

Katedra/fond fakulty	Rozpočet 2023	Převod z 2022 (FPP)	Celkem pro rok 2023
Katedra arts managementu	6 517 838	0	6 517 838
Katedra manažerské psychologie a sociologie	7 861 396	1 124 000	8 985 396
Katedra podnikání	10 583 304	1 844 000	12 427 304
Katedra logistiky	6 537 279	330 000	6 867 279
Katedra marketingu	11 682 347	0	11 682 347
Katedra manažerské ekonomie	12 842 924	1 101 000	13 943 924
Katedra personalistiky	6 854 132	824 000	7 678 132
Katedra strategie	17 285 095	951 000	18 236 095
Katedra managementu	14 706 136	165 000	14 871 136
Fond excelentní učitel FPH	500 000	0	500 000
Fond fakultních výdajů	15 506 550	8 694 000	24 200 550
Celkem	110 877 000	15 033 000	125 910 000