

Materiál pro jednání Akademického senátu Fakulty podnikohospodářské Vysoké školy ekonomické v Praze dne 26.4.2024

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 2024**



Návrh rozpočtu Fakulty podnikohospodářské Vysoké školy ekonomické v Praze na rok 2024

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 2024 na hlavní činnost z rozpočtu školy celkem 105 130 000 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 112 130 000 Kč.

Z přidělených prostředků roku 2024 byl vytvořen **fond excelentní učitel FPH** ve výši 500 000Kč a následně **fond fakultních výdajů** ve výši 15% (15 694 500Kč).

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 2024 se počítá s částkou 88 935 500 Kč. Tato částka je rozdělena mezi katedry v poměru 60 % podle pedagogických výkonů za rok 2023 a 40 % podle bodů z formuláře „Hodnocení výkonů akademických pracovníků“ (aritmetický průměr za 3 roky – 2021, 2022, 2023). Částka, která odpovídá 60 % přidělu na katedry, byla posílena o výše uvedených 7 mil. Kč. Celkem tedy mezi katedry bylo rozděleno 95 935 500 Kč. Celkové částky připadající na jednotlivé katedry jsou uvedeny v tabulce č. 1.

2. Další prostředky fakulty

Fakultě byly pro rok 2024 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 2024 v Kč

Základní struktura rozpočtu fakulty v roce 2024			
Náklady v Kč		Výnosy v Kč	
Náklady celkem v hlavní činnosti		Výnosy celkem v hlavní činnosti	
Fond fakultních výdajů	15 694 500	Fond fakultních výdajů	15 694 500
Fond excelentní učitel FPH	500 000	Fond excelentní učitel FPH	500 000
Katedra arts managementu	5 930 704	Katedra arts managementu	5 930 704
Katedra manažerské psychologie a sociologie	8 399 455	Katedra manažerské psychologie a sociologie	8 399 455
Katedra podnikání	10 849 942	Katedra podnikání	10 849 942
Katedra logistiky	6 853 895	Katedra logistiky	6 853 895
Katedra marketingu	12 168 428	Katedra marketingu	12 168 428
Katedra manažerské ekonomie	13 715 832	Katedra manažerské ekonomie	13 715 832
Katedra personalistiky	7 264 117	Katedra personalistiky	7 264 117
Katedra strategie	16 776 520	Katedra strategie	16 776 520
Katedra managementu	13 976 608	Katedra managementu	13 976 608
Doktorská stipendia	3 313 000	Doktorská stipendia	3 313 000
Vládní stipendisté	1 100 000	Vládní stipendisté	1 100 000
Další účelové prostředky	9 826 000	Další účelové prostředky	9 826 000
Výzkum a vývoj	40 108 000	Výzkum a vývoj	40 108 000
Nekomerční činnost	15 000 000	Nekomerční činnost	15 000 000
Komerční doplňková činnost	13 000 000	Komerční doplňková činnost	13 000 000

3. Tvorba fondu provozních prostředků (FPP)

Jednotlivé katedry a fond fakultních výdajů čerpaly prostředky na hlavní činnost v roce 2023 v souladu s příslušnými předpisy a nevyčerpané prostředky k 31.12.2023 převedly do roku 2024 (tvorba fondu provozních prostředků). 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 2023 v Kč

Stav prostředků k 31.12.2023	Částka
Katedra arts managementu	380 000
Katedra manažerské psychologie a sociologie	1 459 000
Katedra podnikání	1 592 000
Katedra logistiky	0
Katedra marketingu	588 000
Katedra manažerské ekonomie	1 222 000
Katedra personalistiky	1 150 000
Katedra strategie	1 347 000
Katedra managementu	432 000
Fond fakultních výdajů	11 283 000
Celkem	19 453 000

4. Celkový stav prostředků v hlavní činnosti pro rok 2024

Celkové prostředky, které má fakulta a jednotlivé katedry k dispozici pro rok 2024 v hlavní činnosti, jsou tvořeny z rozpočtovaných částek přidělených na rok 2024 (příspěvek A+K, posílení rozpočtu) a ze zůstatku prostředků k 31. 12 2023. Celkový stav prostředků v hlavní činnosti fakulty a kateder pro rok 2024 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 ve výši 1 223 600Kč, v květnu 2022 proběhla 2. splátka ve výši 1 223 600Kč a v květnu 2023 byla připsána 3. splátka ve výši 5 364 495 Kč a to vždy jako tvorba FPP (do části „fond fakultních výdajů“). V roce 2024 očekáváme další splátku.

Tvorba FPP pro rok 2024 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 2024

Katedra/fond fakulty	Rozpočet 2024	Převod z 2023 (FPP)	Celkem pro rok 2024
Katedra arts managementu	5 930 704	380 000	6 310 704
Katedra manažerské psychologie a sociologie	8 399 455	1 459 000	9 858 455
Katedra podnikání	10 849 942	1 592 000	12 441 942
Katedra logistiky	6 853 895	0	6 853 895
Katedra marketingu	12 168 428	588 000	12 756 428
Katedra manažerské ekonomie	13 715 832	1 222 000	14 937 832
Katedra personalistiky	7 264 117	1 150 000	8 414 117
Katedra strategie	16 776 520	1 347 000	18 123 520
Katedra managementu	13 976 608	432 000	14 408 608
Fond excelentní učitel FPH	500 000	0	500 000
Fond fakultních výdajů	15 694 500	11 283 000	26 977 500
Celkem	112 130 000	19 453 000	131 583 000