

ROZPOČET

FAKULTY VETERINÁRNÍ HYGIENY A EKOLOGIE VETUNI

pro rok 2021



Předkládá: doc. MVDr. Bohuslava Tremlová, Ph.D., děkanka FVHE
Zpracoval: Ing. Jiří Rotrekl, tajemník FVHE

Schváleno Akademickým senátem FVHE VETUNI dne 28.04.2021

Rozpočet Fakulty veterinární hygieny a ekologie VETUNI 2021

1. Fakulta veterinární hygieny a ekologie Veterinární univerzity Brno (dále jen „FVHE“ nebo „FVHE VETUNI“) sestavuje Rozpočet FVHE na rok 2021 v souladu se směrnicí děkanky č. 1/2021 Pravidla pro sestavování rozpočtu FVHE VETUNI, a to jako rozpočet vyrovnaný.
2. Fakulta veterinární hygieny a ekologie VETUNI vynakládá na svoji činnost prostředky v souladu s účelem jejich poskytnutí poskytovatelem nebo se záměrem jejich získání. Rozpočet je sestaven na základě předpokládané struktury a výše výnosů a plánu nákladů na rok 2021.
3. Rozpočet je rozdělen na část neinvestiční a investiční a tabulkový souhrn obou částí.

Neinvestiční část rozpočtu FVHE

Neinvestiční rozpočet zahrnuje veškeré neinvestiční prostředky, se kterými FVHE hospodaří. Je rozdělen na část výnosovou (zdroje, příjmy) a nákladovou (výdaje).

Výnosy fakulty 2021 – neinvestiční prostředky

1. **Hlavními zdroji prostředků neinvestičního rozpočtu jsou:**
 - a) příspěvek ze státního rozpočtu na vzdělávací a tvůrčí činnost – institucionální financování část I. (ukazatel A - studijní programy + K - kvalita a výkon), dále také „TA01“
 - b) příspěvek ze státního rozpočtu na vzdělávací a tvůrčí činnost – institucionální financování část II. (ukazatel A - studijní programy + K - kvalita a výkon), dále také „TA01“
 - c) dotace na institucionální podporu na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumných organizací - institucionální podpora výzkumných organizací, dále také „TA29“
 - d) dotace na institucionální podporu na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumných organizací - institucionální výzkum – projekty ITA, dále také „TA29“
 - e) dotace na účelovou podporu na vysokoškolský specifický výzkum, dále také „TA21“

Tyto prostředky byly fakultě přiděleny prostřednictvím rozpočtu Veterinární univerzity schváleného AS VETUNI dne 28. 4. 2021 a Správní radou VETUNI dne xx. yy. 2021 VETUNI (tab. 1), a to po odečtení režijních nákladů, kterými se fakulta podílí na společných nákladech VETUNI (dle Pravidel pro sestavování rozpočtu VETUNI).

Tab. 1

Příjmy FVHE 2021 přidělené prostřednictvím schváleného rozpočtu VETUNI	Kč
Provoz – příspěvek část I.	77 825 000
Provoz – příspěvek část II.	4 900 000
Dofinancování příspěvku (FFP II)	1 971 000
Institucionální výzkum I.	11 371 000
Institucionální výzkum III. (předpokl. dodatek MŠMT)	3 143 000
Institucionální výzkum II. (projekty ITA bez režii)	11 371 000
Specifický výzkum	5 674 000
Celkem FVHE	116 255 000



2. **Další prostředky příspěvku a dotace MŠMT** mají svoje určené použití a jsou fakultě přidělovány mimo schválený rozpočet VETUNI – zejména na dílčí projekty v rámci Institucionálního rozvojového plánu (IMA, IVA,) a na stipendia pro studenty doktorských studijních programů. Příspěvek na sociální stipendia a příspěvek na ubytovací stipendia jsou přidělovány studentům na úrovni univerzity, tedy mimo prostředky spravované FVHE.
3. **Prostředky na výzkum, vývoj a další tvůrčí činnost podle projektů** výzkumných agentur GAČR, TAČR, MZe, MZd, AVČR a jiných, a dále také projektů mezinárodních agentur.
4. **Prostředky získané vlastní činností jako činnosti hlavní nebo doplňkové** jsou tvořeny příjmem ústavů FVHE za odbornou činnost a prostředky z činnosti časopisu Maso. Odborná činnost je realizována jako činnost veterinární a hygienická s podmínkou účasti studentů FVHE na její realizaci a činnost doplňková, kde tato podmínka nemusí být splněna. Fakulta odvádí z těchto prostředků režijní náklady, kterými se podílí na společných nákladech VETUNI (dle Pravidel pro sestavování rozpočtu VETUNI).
5. **Další prostředky** – jedná se zejména o poplatky za přijímací řízení a úhrady za další činnost, zejména administrativně-správní úkony, dále také např. o kurzové zisky.
6. **Prostředky anglického studijního programu:**
 - a) prostředky získané na výuku studentů přeúčtováním mezi FVL a FVHE podle uzavřené smlouvy,
 - b) prostředky získané za studium ve studijních programech akreditovaných na FVHE,
 - c) příjmy z Food Hygiene Summer School jsou vedeny samostatně, jejich výše závisí na počtu přihlášených účastníků.
 - d) samostatným příjmem, spojeným s výukou zahraničních studentů, je podpora vládních stipendistů. Plán je vytvořen podle počtu již přijatých či nově nahlášených studentů a jejich financování ze strany *Domu zahraničních služeb*.

Prostředky získané jako b) až d) jsou zatíženy odvody, kterými se fakulta podílí na společných nákladech VETUNI (dle Pravidel pro sestavování rozpočtu VETUNI).

Náklady fakulty 2021 – neinvestiční prostředky

1. Čerpání prostředků přidělených schváleným rozpočtem VETUNI:

- a) prostředky institucionálního financování provozu TA01 jsou vynakládány na vzdělávací, tvůrčí a další činnost fakulty a rozdělují se způsobem uvedeným v tabulce 2.

Tab. 2

NS	Položka	
2001	Společné aktivity	1 000 000
2004	Energie	1 500 000
2900	Děkanát FVHE	500 000
2900	Administrativní zajištění kvality	50 000
0120	Ústav dějin veterinárního lékařství - provoz	15 000
	<i>Mezisoučet</i>	3 065 000

Provoz ústavů		
2150	Ústav biologie a chorob volně žijících zvířat	343 400
2190	Ústav ekologie a chorob zoonozivních zvířat, zvěře, ryb a včel	358 800
2210	Ústav hygieny a technologie potravin rostlinného původu	316 200
2360	Ústav hygieny a technologie potravin živočišného původu a gastronomie	777 300
2410	Ústav ochrany a welfare zvířat a veřejného veterinárního lékařství	1 168 000
2420	Ústav chovu zvířat, výživy a biochemie	536 300
	Mezisoučet	3 500 000
2900	Mzdy, odměny, odvody a náhrady	78 131 000
	CELKEM FVHE	84 696 000

Prostředky na provoz ústavů se rozdělují na jednotlivé ústavy podle podílu ústavu na celkové vzdělávací činnosti (podle HAP) za rok 2020.

Mzdové provozní prostředky fakulty v navrženém rozpočtu zohledňují základní platy akademických i neakademických pracovníků, nadtarifní složky mzdy a odměny, dále pak také plánované odměny z dohod, odvody zaměstnavatele a náhrady. Výše odměn se bude odvíjet od skutečného čerpání mezd, zejména náhrad v průběhu kalendářního roku a celkové výše OON (dohod). Součástí položky jsou rovněž mzdové náklady neakademických pracovníků společného pracoviště FVL a FVHE.

- b) Rozdělení prostředků na Institucionální podporu výzkumu TA29 (bez projektů ITA) uvádí tab. 3. Provozní prostředky jsou rozděleny podle výkonu ústavů v oblasti tvůrčí činnosti (dle HAP) za rok 2020.

Tab. 3

Rozdělení a použití prostředků na Institucionální podporu výzkumu v roce 2021 (bez projektů ITA)					
NS	Název střediska	Celkem Kč	z toho Kč		
			Provozní prostředky	Kapitálové prostředky (vč. DPH 21%)	Mzdové prostředky (vč. odvodů fakulty)
2150	Ústav biologie a chorob volně žijících zvířat	340 000			
2190	Ústav ekologie a chorob zoonozivních zvířat, zvěře, ryb a včel	380 000			
2210	Ústav hygieny a technologie potravin rostlinného původu	349 000			
2360	Ústav hygieny a technologie potravin živočišného původu a gastronomie	318 000			
2410	Ústav ochrany a welfare zvířat a veřejného veterinárního lékařství	915 000			
2420	Ústav chovu zvířat, výživy a biochemie	198 000			
	Mezisoučet	2 500 000			
2004	Energie	800 000			
2900	Režie	725 700			
2900	Osobní náklady – tarifní mzdy, nadtarifní složky mzdy, odměny, odvody a náhrady	10 488 300			

	Mezisoučet	12 014 000			
2900	ITA	11 371 000			
	Celkem FVHE	25 885 000			

- c) Přidělené prostředky na projekty ITA (část zdroje TA29) jsou realizovány v rámci Interní tvůrčí agentury VETUNI.
- d) Přidělené prostředky na Specifický výzkum jsou realizovány formou projektů Interní grantové agentury a je nutné je v kalendářním roce vyčerpat.

2. Další prostředky příspěvku a dotace MŠMT

Tyto finanční prostředky budou čerpány podle pravidel poskytovatelů a také podle pravidel interních agentur. Zůstatky prostředků na stipendia DSP budou převedeny do FPP.

- ## 3. Prostředky získané na výzkum, vývoj a další tvůrčí činnost
- podle projektů výzkumných agentur GAČR, TAČR, MZe, MZd, AVČR a jiných, a dále také prostředky na výzkum podle projektů mezinárodních agentur budou čerpány podle pravidel konkrétních poskytovatelů a v souladu s plánem projektu. Případné nevyčerpané prostředky přecházejí do Fondu účelově určených prostředků a je nutné je vyčerpat v následujícím kalendářním roce.

4. Prostředky získané vlastní činností jako činnosti hlavní nebo doplňkové

Tyto prostředky jsou vynakládány na zajištění této vlastní činnosti a dále na další podporu vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a další tvůrčí činnosti fakulty a na institucionální rozvoj fakulty. Ústavy musí získané prostředky v kalendářním roce vyčerpat, lze je použít i na osobní náklady. Přednostně budou čerpány na kofinancování projektů řešených na ústavu. Pokud nejsou prostředky vyčerpany, podléhají zdanění a zůstatek po zdanění přechází do FPP příslušného střediska, případně mohou být na základě žádosti převedeny do FRIM.

- ## 5. Další prostředky (poplatky, úhrady, kurzové zisky apod.)
- jsou vynakládány na zajištění činností souvisejících s poplatky a úhradami a dále na další podporu vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a další tvůrčí činnosti fakulty a na institucionální rozvoj fakulty. Nevyčerpané prostředky budou převedeny do FPP fakulty, případně mohou být na základě žádosti převedeny do FRIM.

6. Prostředky anglického studijního programu (zahraniční studenti):

- a) prostředky jsou součástí rozpočtu. Prostředky na materiálové zajištění této výuky, které po odečtení 10 % rezie ve prospěch fakulty budou předány na jednotlivé ústavy dle objemu výuky. Pokud nejsou prostředky vyčerpany, podléhají zdanění a zůstatek po zdanění přechází do hospodářského výsledku.
- b) prostředky získané za studium ve studijních programech akreditovaných na FVHE – v roce 2021: Poplatek za studium je stanoven ve výši 7 600 EUR za celý rok, splatnost poplatku je možná i po semestrech, tedy po 3 800 EUR. Částky jsou ovlivňovány kurzovými rozdíly v den bankovních převodů. Celková výše příjmů závisí na počtu studentů.
- c) Pro Letní školu je stanoven poplatek ve výši 300 EUR za dva týdny. Z prostředků budou hrazeny odměny související s výukou, odměny za doprovod na akce, přeprava účastníků, suroviny a materiál pro výuku a další náklady. Nedočerpané prostředky podléhají zdanění a přechází do hospodářského výsledku.
- d) Samostatným příjmem, spojeným s výukou zahraničních studentů, je podpora vládních stipendistů. Prostředky se rozdělují formou osobních a materiálových nákladů ústavů, na kterých studují přijatí studenti a dále se přičleňuje rezie fakulty. Pokud nejsou prostředky vyčerpany, podléhají zdanění a zůstatek po zdanění přechází do hospodářského výsledku.

Investiční část rozpočtu FVHE

Investiční rozpočet zahrnuje veškeré investiční prostředky, se kterými FVHE hospodaří. Je rozdělen na část výnosovou (zdroje, příjmy) a nákladovou (výdaje).

Výnosy fakulty 2021 – investiční prostředky

Fakulta hospodaří s investičními prostředky:

1. přidělenými v rámci rozpočtu VETUNI (FRIM),
2. s prostředky přidělenými mimo rozpočet VETUNI (např. v rámci plnění Institucionálního plánu VETUNI),
3. dále s vlastními investičními prostředky:
 - a) zůstatky FRIM fakulty a ústavů z předchozího období,
 - b) prostředky získané převodem vlastních neinvestičních prostředků z FPP,
 - c) kapitálové prostředky převedené z neinvestičních prostředků TA29,
 - d) investiční prostředky z projektů řešených fakultou,
 - e) zůstatky kapitálových prostředků fakulty a ústavů ve Fondu účelově určených prostředků.

Náklady fakulty 2021 – investiční prostředky

1. **Investiční prostředky přidělené rozpočtem VETUNI** – použití FRIM je řešeno v následující kapitole Prostředky uložené na fondech FVHE (tab. 4).
2. **Investiční prostředky přidělené mimo rozpočet VETUNI**
3. **Vlastní investiční prostředky:**
 - zůstatky FRIM z roku 2020 - mohou být vyčerpány nebo převedeny do dalšího roku (tab. 4),

Prostředky uložené na fondech FVHE

Prostředky uložené na fondech fakulty – jsou tvořeny zůstatkem z předchozího roku a příjmem fakulty, resp. jejích středisek.

Tvorba fondů FVHE 2021

1. Fond reprodukce investičního majetku (FRIM) – může být tvořen přídělem ze zisku po jeho zdanění anebo převodem z FPP.
2. Fond provozních prostředků (FPP) – je tvořen ze zisku po zdanění a ze zůstatku příspěvku ke konci roku. FPP ústavů je tvořen pouze z VČ a DČ, FPP časopisu MASO z nevyčerpaných prostředků doplňkové činnosti časopisu MASO, FPP fakulty z ostatních nevyčerpaných prostředků. Plán příjmů prostředků FPP ústavů se shoduje s hospodářským výsledkem ústavů

z roku 2019, který bude střediskům připsán po schválení hospodářského výsledku univerzity na MŠMT.

3. Fond účelově určených prostředků (FÚUP) – může být tvořen z účelově určených darů, v podmínkách FVHE je tvořen ze zůstatků veřejných prostředků účelové a institucionální podpory výzkumu, které nemohly být použity v rozpočtovém roce, ve kterém byly poskytnuty, a to do výše 5 % objemu účelově určených veřejných prostředků na jednotlivé projekty výzkumu a vývoje.
4. Fond stipendijní – je tvořen z poplatků za studium (za studium delší, než je standardní doba studia zvětšená o jeden rok).

Použití fondů FVHE 2021

Prostředky uložené na fondech fakulty jsou vynakládány v souladu s účelem příslušného fondu na zajištění vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a další tvůrčí činnosti fakulty a na rozvoj fakulty a podporu studentů.

1. Použití **FRIM** je plánováno na pořízení přístrojů ústavům FVHE. Částka nemusí být vyčerpána a lze ji převést do dalšího roku (tab. 4).

Tab. 4

Prostředky FRIM fakulty	Celkem k čerpání 2021 Kč
2900 - prostředky fakultní	219 354,60
2007 - prostředky čas. MASO	13 156,25
2210 – Ústav hygieny a technologie potravin rostlinného původu	3 088,50
<i>Mezisoučet</i>	<i>235 599,35</i>
Příděl FRIM VETUNI pro FVHE	3 000 000,00
Převod z FPP FVHE do FRIM FVHE	1 100 000,00
Celkem	4 335 599,35

2. **Fakultní část FPP** bude použita zejména na potřeby stěhování a úpravy prostor ústavů, na kofinancování projektů, na propagaci fakulty a další potřeby v souvislosti se společnými aktivitami fakulty. **Prostředky FPP ústavů** mohou ústavy použít pro podporu provozu ústavů a jejich rozvoj. Budou přednostně použity na kofinancování projektů. Tyto prostředky nelze použít na ON. Nevyčerpané prostředky zůstávají ve FPP (tab. 5 a 6).

Tab. 5

NS	FPP celkem k čerpání v Kč	Použití
2150 Ústav biologie a chorob volně žijících zvířat	25 681,11	provoz ústavů, kofinancování projektů, propagace fakulty, příp. na stěhování do rekonstruovaných budov FVHE
2190 Ústav ekologie a chorob zoovířat, zvěře, ryb a včel	69 217,53	
2210 Ústav hygieny a technologie potravin rostlinného původu	32 033,71	
2360 Ústav hygieny a technologie potravin živočišného původu a gastronomie	232 149,69	
2410 Ústav ochrany a welfare zvířat a veřejného veterinárního lékařství	236 692,99	
2420 Ústav chovu zvířat, výživy a biochemie	12 039,64	
mezisoučet	607 814,67	
2007 – časopis MASO	960 951,06	
2900 – děkanát	4 901 530,62	
2901 - děkanát	106 898,32	
ústavy celkem	6 577 194,67	

- Zůstatky FÚUP** (zejména z projektů) budou čerpány podle zásad konkrétních projektů (tab. 6).
- Fond stipendijní** - prostředky budou použity na prospěchová stipendia, podporu mimořádných činností studentů, včetně stáží a studentských akcí (tab. 6).

Tab. 6

Prostředky ostatních fondů	Celkem k čerpání 2021 Kč	Použití
FÚUP	156 412,21	dle projektů
Fond stipendijní	492 949,00	stipendia
Celkem FVHE	649 361,21	

Rozpočtové provizorium

Pro období od 1. 1. 2021 do doby schválení Rozpočtu VETUNI AS VETUNI (28.4.2021) a Správní radou VETUNI (XX.YY.2021) bylo stanoveno rozpočtové provizorium, které limitovalo hospodaření FVHE s prostředky TA01 a TA29, a to na výši maximálně 1/13 výše rozpočtu pro rok 2020 měsíčně.

Závěr

Fakulta předkládá návrh rozpočtu jako vyrovnaný a rozdělení prostředků do jednotlivých nákladových položek považuje za korektní, odrážející skutečný vývoj čerpání rozpočtů ústavů a nákladových středisek v předchozích letech a předpokládané čerpání rozpočtu v roce 2021. Nevýčerpané provozní prostředky mohou být převedeny do položky mzdy a odvody nebo do fondů FVHE.

doc. MVDr. Bohuslava Tremlová, Ph.D.
děkanka FVHE VETUNI

Přílohy

1. Tabulkové zpracování rozpočtu – plánované výnosy a náklady (tab. 7)
2. Porovnání rozpočtů 2019, 2020, 2021 (tab. 8)

Použité zkratky:

AS – Akademický senát	IVA – Interní vědecká agentura
AVČR – Akademie věd České republiky	MŠMT – Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy
GAČR – Grantová agentura České republiky	MZe – Ministerstvo zemědělství
FPP – Fond provozních prostředků	NS – Nákladové středisko
FRIM – Fond rozvoje investičního majetku	ON – Osobní náklady
FVHE – Fakulta veterinární hygieny a ekologie	OON – Ostatní osobní náklady
IGA – Interní grantová agentura	ŠZP – Školní zemědělský podnik
IMA – Interní mobilní agentura	TA – Typ akce
IP – Institucionální plán	TAČR – Technologická agentura České republiky
IRP – Institucionální rozvojový program	VETUNI – Veterinární a farmaceutická univerzita Brno
FÚUP – Fond účelově určených prostředků	DSP – Doktorský studijní program
ASP – Anglický studijní program	IV – Institucionální výzkum
FVL – Fakulta veterinárního lékařství	RIV – Registr informací o výsledcích

Příloha 1

Tabulkové zpracování rozpočtu – plánované výnosy a náklady (v Kč)

Tab. 7

ZDROJE	Celkem	TA01	TA29	ITA	FPP	FRIM	ASP TA04	VČ	DČ	Další prostředky	Specifický výzkum celkem	Fond stipendijní	FÚUP
VÝNOSY celkem	135 468 000	84 696 000	14 514 000	11 371 000	6 474 000	4 100 000	4 184 000	39 000	3 100 000	670 000	5 674 000	490 000	156 000
NÁKLADY celkem	134 027 570	84 696 000	13 788 300	11 371 000	6 474 000	4 100 000	3 769 270	39 000	3 100 000	370 000	5 674 000	490 000	156 000
Společné aktivity	1 000 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Energie	2 800 000	1 500 000	800 000	0	0	0	500 000	0	0	0	0	0	0
Děkanát	5 780 000	500 000	0	0	4 905 000	0	0	0	0	370 000	0	0	5 000
Administrativní zajištění kvality	50 000	50 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ústav dějin veterinární medicíny	30 000	15 000	0	0	0	0	15 000	0	0	0	0	0	0
2900 - Mzdy, odměny, odvody a náhrady vč. 0120	91 093 570	78 131 000	10 488 300	0	0	0	2 474 270	0	0	0	0	0	0
časopis MASO	4 011 000	0	0	0	961 000	0	0	0	3 050 000	0	0	0	0
stipendia	490 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	490 000	0
přístroje	4 100 000	0	0	0	0	4 100 000	0	0	0	0	0	0	0
Ústavy náklady celkem	24 673 000	3 500 000	2 500 000	11 371 000	608 000	0	780 000	39 000	50 000	0	5 674 000	0	151 000

Příloha 2

Porovnání rozpočtů 2019, 2020 a 2021

Tab. 8 (v Kč)

Položka	2019	2020	2021
VÝNOSY			
Provoz část I.	75 425 000	77 827 000	77 825 000
Provoz část II.	4 500 000	4 900 000	4 900 000
Dofinancování příspěvku (FFP II)	0	0	1 971 000
Specifický výzkum	4 947 000	4 562 000	5 674 000
Specifický výzkum spol.	0	0	0
Institucionální výzkum – CEITEC	0	0	0
Institucionální výzkum	16 711 000	12 899 000	11 371 000
Institucionální výzkum - ITA	5 570 000	12 899 000	11 371 000
Institucionální výzkum III. (předpokl. dodatek MŠMT)	0	0	3 143 000
Celkem FVHE	107 153 000	113 087 000	116 255 000
NÁKLADY			
2150 – Ústav biologie a chorob volně žijících zvířat		282 000	343 400
2190 – Ústav ekologie a chorob zoovířat, zvěře, ryb a včel		399 500	358 800
2210 – Ústav hygieny a technologie potravin rostlinného původu		283 500	316 200
2360 – Ústav hygieny a technologie potravin živočiš. původu a gastronomie		800 000	777 300
2410 – Ústav ochrany a welfare zvířat a veřejného veterinárního lékařství		1 195 000	1 168 000
2420 – Ústav chovu zvířat, výživy a biochemie		540 000	536 300
Celkem provoz ústavů	4 000 000	3 500 000	3 500 000
2001 – Společné aktivity	1 000 000	1 000 000	1 000 000
2004 – Energie	1 200 000	1 200 000	1 500 000



FAKULTA VETERINÁRNÍ HYGIENY A EKOLOGIE
Veterinární univerzita

2900 – Děkanát	500 000**	580 000**	565 000**
Mezisoučet NS 2001 - 2900	2 700 000	2 780 000	3 065 000
2900 – Mzdy, odměny, odvody a náhrady	73 225 000	76 447 000	78 131 000
Celkem náklady FVHE TA01	79 425 000	82 727 000	84 696 000
2150 – Ústav biologie a chorob volně žijících zvířat		333 800	340 000
2190 – Ústav ekologie a chorob zvěře, ryb a včel		268 200	380 000
2210 – Ústav hygieny a technologie potravin rostlinného původu		193 000	349 000
2360 – Ústav hygieny a technologie potravin živočiš. původu a gastronomie		424 000	318 000
2410 – Ústav ochrany a welfare zvířat a veřejného veterinárního lékařství		626 000	915 000
2420 – Ústav chovu zvířat, výživy a biochemie		155 000	198 000
Mezisoučet	6 684 400	2 000 000	2 500 000
2004 – Energie	835 550	600 000	800 000
2005 – Rezerva děkanky*	334 220	50 000	725 700
2900 - ITA	5 570 000	12 899 000	11 371 000
2900 – Osobní náklady (tarifní mzdy, nadtarifní složky mzdy, odměny, odvody a náhrady)	8 856 830	10 249 000	10 488 300
CELKEM náklady FVHE TA29	22 281 000	25 798 000	25 885 000

* max. 5% objemu TA29

**částka vč. NS 0120 a pracoviště pro kvalitu