

2005

Výroční zpráva
o hospodaření
Fakulty ekonomicko-správní
Univerzity Pardubice

	str.
1. Úvod	5
2. Neinvestiční výnosy	5
3. Neinvestiční náklady	7
3.1 Srovnání skutečných nákladů s rozpočtem	7
3.2 Druhové členění nákladů	8
4. Srovnání nákladů a výnosů	10
5. Investiční činnost	10

1. ÚVOD

Ve smyslu zákona č. 111/1998 Sb. § 27, odstavce 1, děkan Fakulty ekonomicko-správní předkládá zprávu o hospodaření fakulty za rok 2005.

Stabilní finanční situace fakulty umožnila další rozvoj fakulty, zejména v oblasti posílení informační infrastruktury, audio-vizuální techniky, umožnila modernizaci učeben a zlepšení pracovního prostředí akademických pracovníků. Dobrá finanční situace fakulty umožnila také mírný nárůst mezd.

Zejména byly realizovány tyto významné akce:

- vybavení dalších učeben dataprojektory a další audiovizuální technikou,
- obnova jedné počítačové učebny a výstavba nové počítačové učebny,
- přestavba učebny J16 a nákup nového nábytku pro učebny,
- rozšíření softwarového vybavení fakulty,
- rozšíření přístupového systému do základních učeben a ostatních prostor fakulty,
- doplnění integrovaného tiskového a kopírovacího systému,
- dovybavení pracoven akademických pracovníků.

V dalším textu je činnost fakulty rozdělena na tři samostatné části. První se věnuje hlavní činnosti fakulty¹, další činnosti vědecko-výzkumné a poslední část pak činnosti doplňkové.

2. NEINVESTIČNÍ VÝNOSY

V následující tabulce je zobrazen přehled veškerých výnosů Fakulty ekonomicko-správní včetně srovnání změn oproti původně schválenému rozpočtu. Komentáře k vybraným položkám jsou pak uvedeny v dalším textu.

	<i>Rozpočet</i> (v tis. Kč)	<i>Změny</i> (v tis. Kč)	<i>Skutečnost</i> (v tis. Kč)
Celkem	95 117	2 625	97 742
Hlavní činnost	91 684	1 290	92 974
<u>Institucionální prostředky</u>	86 240	-1 337	84 903
Studijní programy	84 032	1 014	85 046
Poplatky spojené se studiem	1 500	-168	1 332
Výnosy z ediční činnosti	1 908	-61	1 847
Jiné příjmy	0	323	323
Ostatní transfery	-1 200	-2 445	-3 645
<u>Účelové prostředky</u>	5 444	2 627	8 071
Stipendia doktorských programů	1 148	21	1 169
Stipendia a dotace pro zahraniční studenty	516	16	532
Stipendijní fond	0	171	171

¹ Zde je pod pojmem „hlavní činnost“ rozuměna vzdělávací činnost a další běžný provoz fakulty bez vědecko-výzkumné a doplňkové činnosti. Do hlavní činnosti je rovněž zahrnuto čerpání režie doplňkové činnosti.

	<i>Rozpočet</i> (v tis. Kč)	<i>Změny</i> (v tis. Kč)	<i>Skutečnost</i> (v tis. Kč)
Ubytovací stipendia	0	1 281	1 281
Rozvojové projekty FRVŠ	289	0	289
Rozvojové a transformační projekty MŠMT	2 627	-150	2 477
Ostatní dotace MŠMT	0	1 465	1 465
Program rozvoje mezinárodních vztahů	270	0	270
Konference	100	112	212
Celoživotní vzdělávání	300	-226	74
Zahraniční granty	194	-62	132
Věda a výzkum	2 933	1 110	4 043
<u>Institucionální prostředky</u>	1 452	2	1 454
Specifikovaný výzkum	1 452	2	1 454
<u>Účelové prostředky</u>	1 481	1 108	2 589
Granty GAČR	90	-53	37
Ostatní granty	1 100	1 082	2 182
Zahraniční granty	291	79	370
Doplňková činnost	500	225	725

V průběhu roku rozpočet fakulty vzrostl o celkovou částku 2 625 tis. Kč. V některých rozpočtových položkách došlo k nárůstu (5 790 tis. Kč), v jiných naopak k poklesu rozpočtových výnosů (3 165 tis. Kč).

Zejména se jedná o navýšení rozpočtu o částku 1 014 tis. Kč na úhradu dalšího platu (z rozpočtové rezervy rektora), přidělení mimořádné dotace MŠMT ve výši 1 465 tis. Kč, navýšení rozpočtu o ubytovací stipendia (1 281 tis. Kč) a získání dalších projektů z MŽP s rozpočtem 1 082 tis. Kč.

Zásadní položkou, kde došlo k poklesu rozpočtovaných výnosů, je položka ostatní transfery (2 445 tis. Kč). Aby byla realizace některých investičních akcí finančně zajištěna, požádala fakulta MŠMT o mimořádnou investiční dotaci ve výši 3 645 tis. Kč. Ve stejné výši pak MŠMT (se souhlasem univerzity) krátilo neinvestiční dotaci na realizované studijní programy.

3. NEINVESTIČNÍ NÁKLADY

3.1 SROVNÁNÍ SKUTEČNÝCH NÁKLADŮ S ROZPOČTEM

Následující tabulka srovnává v rozpočtu plánované náklady se skutečností. Náklady jsou uvedeny ve stejné struktuře jako byly uvedeny v rozpočtu Fakulty ekonomicko-správní na rok 2005.

	<i>Rozpočet</i> (v tis. Kč)	<i>Změny</i> (v tis. Kč)	<i>Skutečnost</i> (v tis. Kč)
Celkem	95 117	1 901	97 018
Společné náklady	82 917	876	83 793
Osobní náklady	47 480	-139	47 341
Energie	1 280	-111	1 169
Odpisy	785	-19	766
Ediční činnost	1 908	-165	1 743
Celouniverzitní náklady	27 100	0	27 100
Režijní výnosy	-300	-431	-731
Ostatní transfery	0	82	82
Rozvoj majetku fakulty	4 664	1 661	6 325
výpočetní, kancelářská a prezentační technika	2 635	-1 026	1 609
dovybavení kancelářských prostor a učeben	1 430	1 351	2 781
ostatní	599	1 337	1 936
Rozpočty útvarů děkanátu	1 550	308	1 858
Děkanát a ostatní podřízené útvary	1 100	115	1 215
Studijní oddělení	450	192	642
Rozpočet ústavů	3 006	-497	2 509
Společné aktivity ústavů	1 586	-535	1 051
Interní granty fakulty	561	-12	549
Vzdělávání a publikační činnost zaměstnanců fakulty	1 000	-499	501
Vědeckovýzkumná činnost nově přijatých doktorandů	25	-25	0
Rozpočty samostatných útvarů	1 420	38	1 458
Ústav matematiky (4510)	290	-21	269
Ústav veřejné správy a práva (4520)	280	-42	238
Ústav systémového inženýrství a informatiky (4530)	330	89	419
Ústav ekonomiky a managementu (4540)	290	16	306
Ústav ekonomie (4580)	180	-10	170
Oddělení správy počítačových učeben (4534)	50	7	57

	<i>Rozpočet</i> <i>(v tis. Kč)</i>	<i>Změny</i> <i>(v tis. Kč)</i>	<i>Skutečnost</i> <i>(v tis. Kč)</i>
Rozpočet účelových prostředků	5 144	2 989	8 133
Hlavní činnost	3 663	1 881	5 544
Stipendia doktorských programů	1 148	21	1 169
Stipendia a dotace pro zahraniční studenty	516	16	532
Stipendijní fond	0	171	171
Ubytovací stipendia	0	1 281	1 281
Ostatní stipendia	0	66	66
Rozvojové projekty FRVŠ	515	0	515
Program rozvoje mezinárodních vztahů	270	-15	255
Rozvojové a transformační projekty MŠMT	620	-198	422
Mimořádné události - MŠMT	0	543	543
Konference	100	112	212
Celoživotní vzdělávání	300	-226	74
Zahraníční granty	194	-61	133
Zahraníční studenti - samoplátci	0	173	173
Vědeckovýzkumná činnost	1 481	1 108	2 589
Granty GAČR	90	-53	37
Ostatní granty	1 100	1 082	2 182
Zahraníční granty	291	79	370
Doplňková činnost	500	225	725
Rezerva	2 000	-2 000	0

Nárůst skutečných nákladů vzhledem k rozpočtu na rok 2005 představuje částku 1 901 tis. Kč. Tento nárůst byl umožněn současným nárůstem výnosů rozpočtu. V některých rozpočtových položkách došlo k nárůstu (5 855 tis. Kč), v některých k úsporám (3 954 tis. Kč).

Nejvýznamnější nárůsty nákladů rozpočtu se týkaly zejména těchto oblastí:

- rozvoj audiovizuální techniky (zejména vybavení dalších učeben dataprojektory),
- dovybavení učeben a dalších prostor fakulty,
- financování dalších projektů, získaných z MŽP,
- čerpání ubytovacích stipendií,
- čerpání prostředků z mimořádné dotace MŠMT.

Zmíněné nárůsty byly pokryty z rezervy FES, zvýšených výnosů, čerpání fondů a z úspor v jiných oblastech.

3.2 DRUHOVÉ ČLENĚNÍ NÁKLADŮ

V další tabulce je uveden druhový rozpis nákladů v členění dle jednotlivých činností fakulty (hlavní činnost, věda a výzkum, doplňková činnost).

	<i>Hlavní činnost</i> (v tis. Kč)	<i>Vědecko- výzkumná činnost</i> (v tis. Kč)	<i>Doplňková činnost</i> (v tis. Kč)	<i>Celkem</i> (v tis. Kč)
Celkem	92 250	4 043	725	97 018
Osobní náklady	48 082	1 793	560	50 436
Hrubé mzdy	35 829	1 379	468	37 677
Odvody SP a ZP	12 250	414	92	12 756
Ostatní sociální náklady	3	0	0	3
Odpisy	766	0	0	766
Energie	1 121	48	0	1 169
Stipendia	3 001	49	0	3 050
Stipendia doktorandů	1 071	49	0	1 120
Zahraniční studenti	350	0	0	350
Ubytovací stipendia	1 281	0	0	1 281
Prospěchová stipendia	117	0	0	117
Mimořádná stipendia	181	0	0	181
Drobný hmotný majetek	4 539	297	3	4 839
Drobný nehmotný majetek	836	64	0	900
Materiál	1 270	330	1	1 602
Všeobecný materiál	871	127	1	1 000
Literatura	399	203	0	602
Opravy a udržování	922	0	0	922
Cestovné a vložné	2 054	440	0	2 494
Tuzemské	147	39	0	187
Zahraniční	1 095	260	0	1 355
Vložné	795	126	0	921
Ostatní	17	15	0	32
Služby	2 624	122	0	2 745
Služby spojů	316	2	-2	316
Nájemné	276	0	0	276
Tiskové služby	1 399	36	0	1 435
Překlady, poradenství	101	48	0	
Inzerce	135	0	1	
Ostatní služby	397	36	0	433
Jiné náklady	373	624	26	1 023
Poskytnuté příspěvky	0	595	0	595
Kurzové ztráty	26	3	0	29
Bankovní poplatky	44	10	0	
Tvorba FUUP	0	15	0	
Ostatní vnitroslužby	208	0	0	
Ostatní	95	2	26	123
Režijní náklady a výnosy	26 663	275	135	27 072

Největší část neinvestičních nákladů fakulty představovaly osobní náklady, které představují téměř 52,0 % celkových nákladů fakulty.

Z dalších podstatných položek nákladů vybírám následující:

• Úhrada celouniverzitních výdajů	27,9 %
• Nákup drobného hmotného a nehmotného majetku	5,9 %
• Stipendia	3,1 %
• Služby	2,8 %
• Cestovné a vložné	2,6 %
• Materiálové náklady	1,7 %
• Spotřebované energie	1,2 %
• Opravy a udržování	1,0 %
• Odpisy	0,8 %
• Příspěvky poskytnuté spolužitelům	0,6 %

4. SROVNÁNÍ VÝNOSŮ A NÁKLADŮ

	Výnosy (v tis. Kč)	Náklady (v tis. Kč)	Rozdíl (v tis. Kč)
Celkem	97 742	97 018	724
Hlavní činnost	92 974	92 250	724
Vědecko výzkumná činnost	4 043	4 043	0
Doplňková činnost	725	725	0

Přebytek v hlavní činnosti je zejména tvořen hospodářským výsledkem z doplňkové činnosti a ostatních vlastních příjmů fakulty. Výnosy a náklady doplňkové činnosti jsou vyrovnané, neboť veškerý přebytek je účetně převeden do výnosů hlavní činnosti.

Hospodářský výsledek roku 2005 bude v následujícím roce zdrojem pro tvorbu Fondu reprodukce investičního majetku.

5. INVESTIČNÍ ČINNOST

V rámci investiční činnosti vykázala fakulta přebytek ve výši 670 tis. Kč. Tato částka se převádí do roku 2006.

Investiční příjmy	Rozpočet (v tis. Kč)	Změny (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)
Celkem	2 797	3 626	6 423
Rozvojové projekty FRVŠ	1 286	0	1 286
Rozvojové projekty MŠMT	0	3 645	3 645
FRIM	1 511	-19	1 492

V rozpočtu byly plánovány investiční příjmy ve výši 2 797 tis. Kč. Příčinou nárůstu investičních příjmů bylo zejména přidělení mimořádné dotace MŠMT na kapitálové výdaje. Důvodem nižší tvorby fondu reprodukce investičního majetku byla menší tvorba odpisů, než bylo předpokládáno.

<u>Investiční výdaje</u>	<i>Rozpočet</i> (v tis. Kč)	<i>Změny</i> (v tis. Kč)	<i>Skutečnost</i> (v tis. Kč)
Celkem	3 997	1 756	5 753
Vytvoření nové počítačové učebny (FRVŠ, FRIM)			676
Obnova počítačové učebny (FRVŠ, FRIM)	1 786	4	517
Nákup software (FRVŠ, FRIM)			597
Nákup prezentační techniky (MŠMT)	558	63	621
Nákup software (MŠMT)		1 558	1 558
Nákup serveru a zasíťování učebny (MŠMT)	260	- 105	155
Rozšíření přístupového systému (MŠMT, FRIM)	550	915	1 465
Rekonstrukce prostor (FRIM)	110	54	164
Nákupy software pro projektu ESF (systém pro podporu procesního řízení)	417	- 417	0
Nákup hardware pro projekt ESF (server)	190	- 190	0
Upgrade a rozšíření licencí software FormReader	126	- 126	0

Jak je z výše uvedené tabulky zřejmé, nerealizováním některých plánovaných akcí došlo k úspoře prostředků z FRIM v celkové výši 670 tis. Kč. Tyto prostředky budou převedeny do následujícího roku.

prof. Ing. Jan Čapek, CSc., v.r.
děkan
Fakulty ekonomicko-správní
Univerzity Pardubice