

**Univerzita Pardubice  
Fakulta ekonomicko-správní**

**ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ  
FAKULTY  
ZA ROK 2004**

## OBSAH

<b>1. ÚVOD .....</b>	<b>63</b>
<b>2. NEINVESTIČNÍ VÝNOSY .....</b>	<b>64</b>
2.1. HLAVNÍ ČINNOST .....	65
2.2. VĚDECKO-VÝZKUMNÁ ČINNOST .....	65
2.3. DOPLŇKOVÁ ČINNOST .....	65
<b>3. NEINVESTIČNÍ NÁKLADY .....</b>	<b>66</b>
3.1 SROVNÁNÍ SKUTEČNÝCH NÁKLADŮ S ROZPOČTEM .....	66
3.2 DRUHOVÉ ČLENĚNÍ NÁKLADŮ .....	67
<b>4. SROVNÁNÍ VÝNOSŮ A NÁKLADŮ .....</b>	<b>69</b>
<b>5. INVESTIČNÍ ČINNOST .....</b>	<b>70</b>

## 1. ÚVOD

Ve smyslu zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách; ve znění pozdějších předpisů, § 27, odstavce 1, děkan Fakulty ekonomicko-správní Univerzity Pardubice předkládá zprávu o hospodaření fakulty za rok 2004.

Opětovný růst rozpočtu fakulty umožnil další rozvoj fakulty, zejména v oblasti posílení informační infrastruktury a modernizaci a zkulturnění pracovního prostředí. Dobrá finanční situace fakulty umožnila také nárůst mzdových prostředků.

Zejména byly realizovány tyto významné akce:

- dovybavení pracoven akademických pracovníků;
- vybavení všech počítačových učeben dataprojektory;
- zřízení přístupového systému do počítačových učeben;
- vybudování integrovaného tiskového a kopírovacího systému;
- obnova dvou počítačových učeben.

V roce 2004 byl rozpočet navýšen rovněž z důvodu změny způsobu tvorby rozpočtu univerzity. Rozpočet celouniverzitních útvarů již není tvořen před rozdělením rozpočtů na fakulty, ale je naplňován až na základě individuálních „plateb“ z rozpočtů jednotlivých fakult. Tento způsob byl v roce 2004 použit poprvé a umožňuje transparentnější pohled na financování univerzity jako celku.

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

## 2. NEINVESTIČNÍ VÝNOSY

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

	<i>Rozpočet</i> <i>(v tis. Kč)</i>	<i>Změny</i> <i>(v tis. Kč)</i>	<i>Skutečnost</i> <i>(v tis. Kč)</i>
<b>Celkem</b>	<b>80 237</b>	<b>5 120</b>	<b>85 357</b>
<b>Hlavní činnost</b>	<b>76 057</b>	<b>3 046</b>	<b>79 103</b>
<u>Institucionální prostředky</u>	71 678	2 097	73 775
Studijní programy	69 498	0	69 498
Poplatky spojené se studiem	1 100	136	1 236
Výnosy z ediční činnosti	1 000	457	1 457
Režijní výnosy	80	34	114
Transfery		1 373	1 373
Ostatní výnosy		98	98
<u>Účelové prostředky</u>	4 379	948	5 327
Stipendia doktorských programů	800	53	853
Stipendia pro zahraniční studenty	113	105	218
Ostatní stipendia		343	343
Rozvojové projekty FRVŠ	141	0	141
Rozvojové a transformační projekty MŠMT	3 225	0	3 225
Program rozvoje mezinárodních vztahů	100	0	100
Dary		12	12
Konference		99	99
Celoživotní vzdělávání		291	291
Ostatní zakázky v hlavní činnosti		9	9
Zahraniční granty		37	37
<b>Vědecko-výzkumná činnost</b>	<b>3 880</b>	<b>1 951</b>	<b>5 831</b>
<u>Institucionální prostředky</u>	2 693	0	2 693
Specifikovaný výzkum	1 154	0	1 154
Výzkumný záměr	1 539	0	1 539
<u>Účelové prostředky</u>	1 187	1 951	3 138
Program rozvoje vědecké činnosti UPa	280	0	280
Granty GAČR	818	0	818
Ostatní granty		2 030	2 030
Zahraniční granty a projekty	89	-79	10
<b>Doplňková činnost</b>	<b>300</b>	<b>123</b>	<b>423</b>

V průběhu roku byl rozpočet fakulty navýšen o celkovou částku 5 120 tis. Kč. Zejména se jedná o navýšení rozpočtu o částku 1 074 tis. Kč na úhradu dalšího platu (z rozpočtové rezervy rektora) a získání nových projektů z MŽP ČR s rozpočtem 2 030 tis. Kč. Dále se jednalo o navýšení rozpočtu ediční činnosti (457 tis. Kč), finanční vyrovnání z FHS a UZS za realizovanou výuku (454 tis. Kč), realizaci dalších aktivit v oblasti vzdělávání (448 tis. Kč), přidělení prostředků pro mimořádná stipendia (343 tis. Kč) a další. Rovněž byly od DFJP získány investiční prostředky ve výši 155 tis. Kč směnou za prostředky neinvestiční.

## 2.1. HLAVNÍ ČINNOST<sup>1</sup>

V rámci dotace na vzdělávací činnost došlo v průběhu roku k navýšení rozpočtu o částku 3 046 tis. Kč, zejména na úhradu části dalšího platu. Další část zmiňovaného navýšení pak tvoří navýšení výnosů:

- z ediční činnosti (vzhledem k původnímu rozpočtovanému předpokladu);
- rozdělení stipendijního fondu;
- transferů za výuku na FHS a UZS;
- režijní výnosy a
- realizace ostatních zakázek v rámci hlavní činnosti (pořádání konferencí, zajištění celoživotního vzdělávání a další).

## 2.2. VĚDECKO-VÝZKUMNÁ ČINNOST

V rámci vědecko-výzkumné činnosti byly navíc získány tři granty z Ministerstva životního prostředí ČR. Tyto granty umožnily navýšení rozpočtu o částku 1 951 tis. Kč.

## 2.3. DOPLŇKOVÁ ČINNOST

V rámci doplňkové činnosti fakulty byly zabezpečovány zakázky v celkové výši 423 tis. Kč. Byly realizovány přípravné kurzy z matematiky a dále vědecká spolupráce s Univerzitou Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem.

---

<sup>1</sup> 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.

### 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 Univerzity Pardubice na rok 2004.

	<i>Rozpočet (v tis. Kč)</i>	<i>Změny (v tis. Kč)</i>	<i>Skutečnost (v tis. Kč)</i>
<b>Celkem</b>	<b>80 237</b>	<b>4 255</b>	<b>84 492</b>
Společné náklady	71 898	3 319	75 217
Osobní náklady	39 999	980	40 979
Energie	1 200	-44	1 156
Odpisy	1 200	-49	1 151
Ediční činnost	1 000	405	1 405
Režijní výnosy		-325	-325
Celouniverzitní náklady	23 802	0	23 802
Rozvoj majetku fakulty	4 697	2 351	7 048
výpočetní a kancelářská technika	2 707	250	2 957
dovybavení kancelářských prostor	1 570	1 320	2 890
ostatní	420	781	1 201
Rozpočty útvarů děkanátu	1 600	74	1 674
Děkanát a ostatní podřízené útvary	1 200	43	1 243
Studijní oddělení	400	32	432
Rozpočet ústavů	2 553	-657	1 896
Společné aktivity ústavů	1 255	-555	700
Interní granty FES	488	-72	416
Vzdělávání zaměstnanců FES	700	-417	283
Vědecko-výzkumná činnost nově přijatých doktorandů	67	-67	0
Rozpočty samostatných útvarů	1 298	-102	1 196
Ústav matematiky	272	-33	239
Ústav veřejné správy a práva	292	-22	270
Ústav systémového inženýrství a informatiky	301	-5	296
Ústav ekonomie	170	-5	165
Ústav ekonomiky a managementu	213	-28	185
Oddělení správy počítačových učeben	50	-9	41
Rozpočet účelových prostředků	2 386	2 896	5 282
Hlavní činnost	1 199	945	2 144
Stipendia doktorských programů	800	53	853
Stipendia pro zahraniční studenty	113	105	218
Ostatní stipendia		343	343
Rozvojové projekty FRVŠ	186	2	188
Program rozvoje mezinárodních vztahů	100	0	100
Zahraniční granty a projekty		37	37
Konference		115	115
Celoživotní vzdělávání		291	291
Vědecko-výzkumná činnost	1 187	1 951	3 138
Program rozvoje vědecké činnosti UPa	280	0	280
Granty GAČR	818	0	818

	<i>Rozpočet</i> (v tis. Kč)	<i>Změny</i> (v tis. Kč)	<i>Skutečnost</i> (v tis. Kč)
Zahraniční granty a projekty	89	-79	10
Ostatní VaV projekty		2 030	2 030
Doplňková činnost	300	123	423
Rezerva	1 500	-1 500	

Nárůst skutečných nákladů vzhledem k rozpočtu na rok 2004 představuje částku 4 255 tis. Kč. Tento nárůst byl umožněn současným nárůstem výnosů rozpočtu.

Nejvýznamnější nárůsty nákladů rozpočtu se týkaly zejména těchto oblastí:

- osobní náklady, zejména se jedná o financování dalšího platu (zdroj – rezerva rektora);
- nárůst nákladů spojených s ediční činností;
- dovybavení kancelářských prostor ústavů;
- nákupy výpočetní a kancelářské techniky;
- vybavení všech počítačových učeben dataprojektory;
- financování tří projektů, získaných z MŽP ČR;
- čerpání stipendijního fondu UPa ve prospěch FES.

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	78 133	5 936	423	84 492
Osobní náklady	39 613	2 829	278	42 720
Hrubé mzdy	28 682	1 973	206	30 861
Odvody SP a ZP	10 101	718	72	10 890
Ostatní sociální náklady	24	0	0	24
Ostatní osobní náklady	806	139	0	945
Odpisy	1 151	0	0	1 151
Energie	1 145	12	0	1 156
Transfery	23 802	0	0	23 802
Stipendia	1 337	10	0	1 347
Stipendia doktorandů	749	0	0	749
Zahraniční studenti	141	0	0	141
Ostatní stipendia	447	10	0	457
Drobný hmotný majetek	5 875	445	0	6 321

Drobný nehmotný majetek	70	1	0	71
Materiál	959	244	0	1 203
Všeobecný materiál	756	131	0	887
Literatura	203	113	0	316
Opravy a udržování	1 282	2	0	1 283
Cestovné a vložné	852	706	0	1 557
Tuzemské	125	44	0	169
Zahraniční	368	434	0	802
Vložné	316	222	0	538
Ostatní	42	6	0	47
Služby	2 136	377	0	2 512
Služby spojů	283	0	0	283
Nájemné	112	0	0	112
Vnitroorganizační služby	107	2	0	109
SKM	41	0	0	41
Tiskařské středisko	1 409	204	0	1 613
Ostatní služby	184	171	0	355
Jiné náklady	115	1 123	0	1 238
Poskytnuté příspěvky	0	1 100	0	1 100
Kurzové ztráty	2	10	0	12
Ostatní	113	13	0	127
Režijní náklady	-202	188	144	130

Největší část neinvestičních nákladů fakulty představovaly osobní náklady, které tvořily téměř 50,6 % celkových nákladů fakulty.

Z dalších podstatných položek nákladů lze vybrat následující:

➤ Úhrada celouniverzitních výdajů	28,2 %
➤ Nákup drobného hmotného a nehmotného majetku	7,8 %
➤ Služby	3,0 %
➤ Cestovné a vložné	1,8 %
➤ Stipendia	1,6 %
➤ Spotřebované energie	1,4 %
➤ Odpisy	1,4 %
➤ Opravy a udržování	1,5 %
➤ Materiálové náklady	1,4 %
➤ Příspěvky poskytnuté spoluřešitelům	1,3 %

#### 4. SROVNÁNÍ VÝNOSŮ A NÁKLADŮ

	<i>Výnosy</i> (v tis. Kč)	<i>Náklady</i> (v tis. Kč)	<i>Rozdíl</i> (v tis. Kč)
<b>Celkem</b>	<b>85 357</b>	<b>84 492</b>	<b>865</b>
Hlavní činnost	79 004	78 133	871
Vědecko-výzkumná činnost	5 930	5 936	- 6
Doplňková činnost	423	423	0

Přebytek v hlavní činnosti je zejména tvořen nečerpanými prostředky získanými výměnou investičních prostředků za neinvestiční, hospodářským výsledkem z doplňkové činnosti a částečně zbývajícími prostředky z poplatků za přijímací řízení.

Překročení rozpočtu vědecko-výzkumné činnosti o 6 tis. Kč bylo způsobeno snahou řešitelů o úplné vyčerpání přidělených prostředků.

Výnosy a náklady doplňkové činnosti jsou vyrovnané, neboť veškerý přebytek je účetně převeden do výnosů hlavní činnosti.

## 5. INVESTIČNÍ ČINNOST

V rámci investiční činnosti vykázala fakulta přebytek ve výši 726 tis. Kč. Tato částka se převádí do roku 2005.

<u>Investiční příjmy</u>	<i>Rozpočet</i> (v tis. Kč)	<i>Změny</i> (v tis. Kč)	<i>Skutečnost</i> (v tis. Kč)
<b>Celkem</b>	2 021	226	2 247
FRIM	2 021	226	2 247

V rozpočtu byly plánovány investiční příjmy ve výši 2 021 tis. Kč. Nárůst fondu reprodukce investičního majetku byl způsoben jednak výměnou části neinvestičních prostředků za investiční s DFJP (155 tis. Kč) a dílem tvorbou vyšších odpisů majetku, 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)
<b>Celkem</b>	2 021	- 500	1 521
Dataprojektory	240	128	368
Přístupový systém na učebny	400	259	659
Elektroinstalace a zasíťování další učebny	150	- 23	127
Stavební práce v rámci obnovy kancelářských prostor	350	- 147	203
Doplnění multimediální učebny		164	164
Nerozdělené prostředky	881	- 881	

Jak je z výše uvedené tabulky zřetelné, v rozpočtu nerozdělené prostředky (resp. jejich část ve výši 381 tis. Kč) byly využity zejména na financování rozvoje multimediálního a prezentačního vybavení fakulty (zejména dataprojektory) a na vybudování přístupového systému do počítačových učeben.

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