

Zpráva o hospodaření Fakulty ekonomicko-správní za rok 2000

Ve smyslu zákona č. 111/1998 Sb. § 27, odstavec (1) děkan Fakulty ekonomicko-správní předkládá Akademickému senátu FES UPa zprávu o hospodaření fakulty za rok 2000.

1. Úvod

Fakultě ekonomicko-správní byl přidělen příspěvek z rozpočtu Univerzity Pardubice ve výši 15 707 tis. Kč. Aby bylo možno zabezpečit běžné potřeby fakulty, bylo nutné část prostředků určených na vědu a výzkum použít pro krytí těchto potřeb (institucionální záměr – 1 040 tis. Kč a institucionální nspecifikované prostředky – 303 tis. Kč). Ke značnému posílení deficitního rozpočtu přispěla dotace na kombinované bakalářské studium pracovníků Policie ČR ve výši 1 800 tis. Kč, které byly přiděleny Ministerstvem mládeže, školství a tělovýchovy na základě samostatné žádosti vedení fakulty a univerzity.

Fakultní rozpočet vyžadoval od svého počátku mimořádné restriční zásahy jak do oblasti mzdových prostředků, tak do oblasti prostředků na provoz fakulty. Zároveň byla realizována doplňková činnost (na níž se zúčastnilo pouze několik jednotlivců z FES) s tím, že z jejich výsledků byla hrazena část režijních výdajů kateder, resp. byly z nich doplněny prostředky na mzdy.

Nutno rovněž zdůraznit, že rozpočet FES byl při všech restričních (na jedné straně) a uvedených mimořádných příjmových doplňcích postaven na dvanáct platů zaměstnancům fakulty a že na základě přímého souhlasu a odpovídajícího rizika děkana FES bylo vyplaceno 50 % třináctého mzdového měsíčního objemu. Fakultu a její rozpočet poškodila nízká úroveň mezifakultního vyrovnání za výuku matematiky – pro rok 2001 je v tomto směru situace podstatně příznivější.

Dílčí regulace a reakce na výsledky hospodaření byly v průběhu minulého roku uskutečňovány z úrovně děkanátu na základě analýz tajemníka FES a lze konstatovat, že přes řadu problémů přineslo centrální řízení ekonomiky fakulty v roce 2000 své výsledky. Pro rok 2001 – vzhledem ke zlepšení rozpočtových východisek - bude sledování, analýza a odpovídající regulace stanovených rozpočtových limitů v kompetenci vedoucích kateder s tím, že budou za jejich dodržování plně zodpovídat.

2. Příjmová stránka rozpočtu

V následující tabulce jsou uvedeny veškeré neinvestiční příjmové složky rozpočtu fakulty v členění dle jednotlivých činností. Příjmy fakulty byly doplněny o nevyčerpanou částku z investiční činnosti ve výši 795 tis. Kč.

	<i>Rozpočet 2000</i>	<i>Skutečnost 2000</i>
Vzdělávací činnost	17 189	19 958
Dotace	14 346	15 703
Transfery	0	1 440
Přijímací řízení	900	917
Stipendia doktorandů	360	48
Dotace na komb. studium Policie ČR	1 543	1 800
Stipendijní fond.	0	10
FRVŠ	40	40
Věda a výzkum	1 382	5 549
Nespecifikovaná věda a výzkum	303	323
Institucionální vědecký záměr	1 040	1 040
Granty	39	4 186
- GAČR	39	39
- Interní granty	0	160
- Zahraniční granty	0	3 987
Ostatní příjmy	0	1 206
Dary	0	235
Ostatní příjmy	0	189
Převod z doplňkové činnosti	0	782
Doplňková činnost		3 172
Neinvestiční příjmy celkem	18 571	29 885

3. Výdajová stránka rozpočtu

Podstatnou část neinvestičních výdajů fakulty představují mzdové náklady, které zahrnovaly téměř 71 % z celkových nákladů fakulty (z hlavní činnosti). V následující tabulce je uveden přehled čerpání mzdových nákladů dle jednotlivých činností.

	<i>Vzdělávací činnost</i>	<i>Věda a výzkum</i>	<i>Doplňková činnost</i>	<i>Celkem</i>
Čerpání mezd	13 166	808	724	14 698
OON	257	276	100	633
Odvody	4 609	280	253	5 142
<i>Celkem</i>	<i>18 032</i>	<i>1 364</i>	<i>1 077</i>	<i>20 473</i>

Z podstatných položek provozních nákladů vybírám následující:

- Exkurze a praxe studentů – zahraniční granty (8,9 %),
- Nákupy drobného hmotného a nehmotného majetku (5,5 %),
- Transfery fakultám – výuka FHS (3,5 %),
- Cestovné (2 %).

Podrobný rozbor provozních nákladů je uveden v následující tabulce. Do provozních nákladů nejsou zahrnuty odpisy hmotného investičního majetku (nyní hmotného dlouhodobého majetku), nebyly totiž zahrnuty do rozpočtu fakulty.

	<i>Vzdělávací činnost</i>	<i>Věda a výzkum</i>	<i>Doplňková činnost</i>	<i>Celkem</i>
Spotřeba materiálu	273	77	147	497
Nákup DHM	399	519	360	1 278
Opravy a udržování	30	2	39	71
Cestovné	210	245	170	625
- tuzemské	93	13	110	216
- ubyt. na prac.cest	21	0	2	23
- zahraniční	96	232	58	386
Výdaje na reprez.	20	0	2	22
Služby	522	82	409	1 013
- telekom. služby	171	0	10	181
- poštovné	38	2	11	51
- vložné	41	22	14	77
- inzerce	25	0	0	25
- xerograf. služby	6	40	0	46
- ostatní	241	18	374	633
Software	272	125	0	397
Stipendia	184	0	0	184
- doktorandi	91	0	0	91
- řádná stipendia	83	0	0	83
- mimořádná stip.	10	0	0	10

	<i>Vzdělávací činnost</i>	<i>Věda a výzkum</i>	<i>Doplňková činnost</i>	<i>Celkem</i>
Civilní služba	34	0	0	34
Exkurze a praxe st.	0	2 746	0	2 746
Finanční náklady	0	83	0	83
Vnitřní převody	2 004	308	979	3 291
- transfery fakultám	1 100	0	0	1 100
- energie	187	303	0	490
- tiskařské střed.	242	1	59	302
- vnitropod. služby	404	3	10	417
- režie fakulty		0	910	910
- materiál. nákl.	71	1	0	72
<i>C e l k e m</i>	<i>3 948</i>	<i>4 187</i>	<i>2 106</i>	<i>10 241</i>

Celkové neinvestiční náklady v členění dle jednotlivých činností jsou popsány v následující tabulce.

	<i>Vzdělávací činnost</i>	<i>Věda a výzkum</i>	<i>Doplňková činnost</i>	<i>Celkem</i>
Mzdové náklady	18 032	1 364	1 077	20 473
Provozní náklady	3 948	4 187	2 106	10 241
<i>C e l k e m</i>	<i>21 980</i>	<i>5 551</i>	<i>3 183</i>	<i>30 714</i>

4. Investiční činnost

V rozpočtu fakulty byly plánovány investiční výdaje ve výši 668 tis. Kč. Skutečně přidělené investiční prostředky činily 951 tis. Kč. Na investice byla použita částka 156 tis. Kč, zbylé investiční prostředky byly směřeny za provozní, neinvestiční, prostředky.

Z grantových prostředků byly pořízeny investice (výpočetní technika) ve výši 516 tis. Kč.

5. Zaměstnanci a průměrné mzdy

V roce 2000 byl na FES průměrný přepočtený stav pracovníků 78,79 z toho akademických 62,96. Průměrné přepočtené stavy dle kvalifikační struktury jsou uvedeny v následující tabulce.

	<i>Prof.</i>	<i>Doc.</i>	<i>OA</i>	<i>THP</i>
Fyzicky	6	18	48,75	15,83
Přepočtené	4	15,32	43,63	15,83

Průměrné mzdy u výše uvedených kategorií (bez mimořádných odměn) byly v roce 2000 následující:

	<i>Prof.</i>	<i>Doc.</i>	<i>OA</i>	<i>AS.</i>
	21 103	17 505	13 293	11 760

6. Studium

V roce 2000 studovalo na Fakultě ekonomicko-správní celkem 1 181 studentů. Z toho v prezenčním studiu 832 studentů a v kombinovaném studiu 343 studentů.

<i>Ročník</i>	<i>Prezenční forma</i>	<i>Kombinovaná forma</i>	<i>Celkem</i>
1. ročník	199	164	363
2. ročník	181	70	251
3. ročník	141	59	200
4. ročník	163	50	213
5. ročník	154	0	154
Celkem	838	343	1 181

V průběhu roku byla vyplacena řádná stipendia ve výši 83 800,- Kč, mimořádná stipendia ve výši 9 500,- Kč a stipendia doktorandů ve výši 91 001,- Kč. Přijaté dotace na stipendia doktorandů činila 48 008,- Kč (Brno).

7. Závěr

Vzhledem k předchozím rozpočtům (1999, 1998) došlo k podstatnému zlepšení, především v tom smyslu, že byl plně eliminován předchozí dluh fakulty, který je prakticky uhrazen. Pozitivem je rovněž zvýšení průměrných mezd za rok 2000 a vytvoření východiska pro další mzdový nárůst v letošním roce (zvýšení mzdových tarifů od 1. 1. 2001).

Nicméně pro ekonomiku fakulty v roce 2001 je nezbytné:

- 1) provést úspory v oblasti pracovníků,
- 2) snížit režijní náklady, zejména v oblasti
 - služeb spojů,
 - „vnitropodnikových“ služeb, ale také tiskařského střediska,
 - v nákladech „ostatní“,
 - v ediční činnosti (selekce návrhu edičního plánu),
 - v oblasti tzv. drobných nákupů,
 - a rovněž provádět důslednější kontrolu a řízení služebních cest,
- 3) zabezpečit, aby katedry sledovaly a regulovaly svoji ekonomickou činnost využíváním ekonomického software EkonFis.