

UNIVERZITA PARDUBICE  
FAKULTA EKONOMICKO-SPRÁVNÍ



**ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ FAKULTY  
ZA ROK 2002**

	str.
<b>1. Úvod</b>	<b>2</b>
<b>2. Neinvestiční příjmy</b>	<b>2</b>
2.1 Hlavní činnost	3
2.2 Vědecko-výzkumná činnost	3
2.3 Doplnková činnost	4
<b>3. Neinvestiční výdaje</b>	<b>4</b>
3.1 Srovnání skutečných nákladů s rozpočtem	4
3.2 Druhové členění nákladů	5
<b>4. Srovnání příjmů a výdajů</b>	<b>7</b>
<b>5. Investiční činnost</b>	<b>7</b>

---

## 1. ÚVOD

Ve smyslu zákona č. 111/1998 Sb. § 27, odstavce 1, děkan Fakulty ekonomicko-správní předkládá Akademickému senátu FES UPa zprávu o hospodaření fakulty za rok 2002.

Fakulta pokračuje v pozitivním trendu započatém v roce 2001. Vzhledem k zahájení nového studijního programu Systémové inženýrství a informatika získala fakulta nemalé finanční prostředky v rámci Rozvojových programů MŠMT, které jí umožnily dále modernizovat a rozvíjet informační infrastrukturu (více viz. Výroční zpráva FES za rok 2002).

Dobrá finanční situace fakulty rovněž umožnila nejen výplatu 13. platu (ve dvou částech), ale také další růst osobního ohodnocení a rovněž i vyplacení mimořádných odměn v měsíci říjnu.

V dalším textu bude činnost fakulty rozdělena na tři samostatné části. První se věnuje hlavní činnosti fakulty<sup>1</sup>, další činnosti vědecko-výzkumné a poslední část pak činnosti doplňkové.

## 2. NEINVESTIČNÍ PŘÍJMY

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

	<i>Rozpočet (v tis. Kč)</i>	<i>Změny (v tis. Kč)</i>	<i>Skutečnost (v tis. Kč)</i>
<b>Celkem</b>	39 976	1 241	41 217
<b>Hlavní činnost</b>	33 183	902	34 085
<u>Nespecifikované prostředky</u>	25 982	197	26 179
Studijní programy	24 177	63	24 240
Příspěvek útvaru	24 015	63	24 078
Vyrovnání z předchozím rokem	162	0	162
Poplatky spojené se studiem	920	4	924
Výnosy z ediční činnosti	700	-246	454
Režijní výnosy	185	305	490
Ostatní příjmy		71	71
<u>Účelové prostředky</u>	7 201	705	7 906
Stipendia doktorských programů	216	-1	215
Stipendia pro zahraniční studenty		28	28
Ostatní stipendia		159	159
Transfer za výuku matematiky pro Ústav informatiky	200	0	200
Rozvojové projekty FRVŠ	212	0	212
Rozvojové a transformační projekty MŠMT	6 061	0	6 061
Program rozvoje mezinárodních vztahů	81	0	81
Obnova přístrojového a strojového vybavení – učebna ISVS	421	0	421

<sup>1</sup> Zde je pod pojmem „hlavní činnost“ rozuměna vzdělávací činnost a další běžný provoz fakulty bez vědeckovýzkumné a doplňkové činnosti. Do hlavní činnosti je rovněž zahrnuto čerpání režie doplňkové činnosti.

Dary	10	0	10
Konference		155	155
Celoživotní vzdělávání		233	233
Ostatní zakázky v rámci hlavní činnosti		131	131
<b>Věda a výzkum</b>	<b>6 493</b>	<b>-138</b>	<b>6 355</b>
<u>Nespecifikované prostředky</u>	517	-71	446
Nespecifikovaný výzkum	517	-71	446
<u>Účelové prostředky</u>	5 976	-67	5 909
Výzkumný záměr	1 144	73	1 217
Program rozvoje vědecké činnosti Upa (interní granty)	223	0	223
Granty GAČR	902	0	902
Ostatní granty	1 000	0	1 000
Zahraniční granty a projekty	2 707	-140	2 567
<b>Doplňková činnost</b>	<b>300</b>	<b>477</b>	<b>777</b>

V průběhu roku byl rozpočet fakulty navýšen o celkovou částku 2 579 tis. Kč.

Z důvodu zvýšených nároků na potřebu investičních prostředků a rovněž z důvodu plánovaných změn ve způsobu financování investičního majetku v roce 2003, kdy lze očekávat složitější situaci se získáváním investičních prostředků se vedení fakulty rozhodlo získat větší množství investičních prostředků výměnou za prostředky neinvestiční s ostatními fakultami UPa. Celkem byla takto vyměněna částka 1 300 tis. Kč.

Část výše uvedených převodů a rovněž úhrada transferů za výuku cizích jazyků ve prospěch FHS byla realizována v rámci rozpočtových opatření. Proto se tedy jejich vliv neprojeví ve výdajové stránce rozpočtu, ale pouze ve snížení příjmů fakulty.

Konečné navýšení rozpočtu fakulty činí 1 241 tis. Kč.

## 2.1 HLAVNÍ ČINNOST

V rámci dotace na vzdělávací činnost se jednalo o navýšení rozpočtu o částku 1 050 tis. Kč, zejména na úhradu poloviny 14. platu. Další část zmiňovaného navýšení pak tvoří režijní příjmy 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 získány prostředky v celkové výši 6 355 tis. Kč. Oproti původnímu rozpočtu došlo k následujícím významnějším změnám:

- Zvýšení rozpočtu zahraničního grantu TEMPUS o částku 300 tis. Kč z vlastních zdrojů FES – tato částka bude fakultě vrácena z prostředků PHARE v roce 2003.
- Pohyby v rámci zahraničního grantu WELL GIS (příjem 1000 EUR z MUNI Brno a zúčtování převodu prostředků na rok 2003).
- Využití části prostředků (280 tis. Kč) zahraničního grantu TEMPUS jako prostředků investičních. Jako takové budou rovněž vykázány v příslušné části této zprávy.

- Vrácení části prostředků z grantu SOCRATES GRUNTVIG (107 tis. Kč).
- Navýšení výzkumného záměru o 73 tis. Kč.
- Výměna části prostředků (71 tis. Kč) z oblasti nespecifikovaného výzkumu za prostředky investiční (více viz. předešlé kapitoly).

## 2.3 DOPLŇKOVÁ ČINNOST

V rámci doplňkové činnosti fakulty byly zabezpečovány zakázky v celkové výši 777 tis. Kč. Nejvýznamnějšími akcemi (z hlediska finančního přínosu) byla školení pracovníků státní zprávy v rámci tzv. „zvláštní odborné způsobilosti“ a zabezpečení přípravných kursů z matematiky.

Z hlediska srovnání s rokem 2001 se jedná o pokles ve výši 570 tis. Kč.

## 3. NEINVESTIČNÍ VÝDAJE

### 3.1 SROVNÁNÍ SKUTEČNÝCH NÁKLADŮ S ROZPOČTEM

Následující tabulka srovnává v rozpočtu plánované výdaje se skutečností. Výdaje jsou uvedeny ve stejné struktuře jako byly uvedeny v rozpočtu Fakulty ekonomicko-správní na rok 2002.

	<i>Rozpočet (v tis. Kč)</i>	<i>Změny (v tis. Kč)</i>	<i>Skutečnost (v tis. Kč)</i>
<b>Výdaje</b>	39 976	501	40 477
Mzdy	24 100	357	24 457
Energie	1 100	-12	1 088
Odpisy	1 100	-162	938
Náklady na ediční činnost	700	-251	449
Transfery		482	482
<b>Rozpočty společných útvarů</b>	1 000	1 206	2 206
Děkanát	700	1 192	1 902
Studijní oddělení	300	14	314
<b>Rozpočet ústavů</b>	1 050	1 654	2 704
Ústav matematiky	256	354	610
Ústav veřejné správy a práva	222	241	463
Ústav systémového inženýrství	232	226	458
Ústav ekonomie	290	243	533
Oddělení správy počítačových učeben	50	590	630
<b>Rozpočet účelových prostředků</b>	8 960	-1 584	7 376
Stipendia doktorandů	216	-1	215
Stipendia pro zahraniční studenty		28	28
Ostatní stipendia		189	189
GAČR	902	0	902
FRVŠ	261	-49	212
Rozvojové programy	252	-10	242

	<i>Rozpočet (v tis. Kč)</i>	<i>Změny (v tis. Kč)</i>	<i>Skutečnost (v tis. Kč)</i>
Celoživotní vzdělávání	27	3	30
MŽP	896	0	896
Interní granty	223	2	225
Zahraniční vztahy	81	8	89
Zahraniční granty	3 047	-484	2 563
Obnova přístrojového a strojového vybavení – učebna ISVS	551	94	645
Vydání knihy - čerpání daru	10	0	10
Výzkumný záměr (zejména odměny)	394	217	611
Konference		155	155
Celoživotní vzdělávání		233	233
Ostatní zakázky v hlavní činnosti		131	131
Účelové rozvojové projekty fakulty	2 100	-2 100	
Doplňková činnost	300	477	777
Rezerva FES	1 666	-1 666	

Vzhledem ke skutečnosti, že celkový nárůst nákladů oproti rozpočtu činí pouze 501 tis. Kč, představuje navýšení nákladů v dílčích položkách důsledek jiného vykázání položek „účelové rozvojové projekty fakulty“ a „rezerva FES“, které byly čerpány zejména na pořízení a obnovu drobného hmotného majetku (zejména výpočetní a kancelářská technika) a vybavení fakulty novým inventářem.

Současně se zahájením akademického roku 2002/2003 byly navýšeny dílčí rozpočty ústavů FES o souhrnou částku 1 000 tis. Kč. Tato částka byla v naprosté většině použita na dovybavení ústavů nezbytnou výpočetní a kancelářskou technikou.

Dobrá finanční situace fakulty umožnila rozšířit projekt vybudování nové počítačové laboratoře (projekt MŠMT „obnova přístrojového a strojního vybavení“). Počítačová laboratoř byla vybavena odpovídajícím nábytkem a kromě této učebny byla obnovena výpočetní technika i v jedné ze stávajících učeben. Rovněž byly vybudovány dvě studovny určené pro zahraniční studenty. Studovny jsou vybaveny odpovídající výpočetní technikou.

Akce „přestavba děkanátu FES“, která byla započata na podzim roku 2001 byla letos dokončena. V rámci této akce na fakultě vznikla nová zasedací místnost, která nahrazuje původní jednací prostory jež byly svou velikostí nedostačující. Zasedací místnost mohou pro svá jednání využívat všechny útvary FES.

### 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).

	Hlavní činnost (v tis. Kč)	Vědecko- výzkumná činnost (v tis. Kč)	Doplňková činnost (v tis. Kč)	Celkem (v tis. Kč)
Celkem	33 164	6 536	777	40477
Osobní náklady	24 514	2 053	208	26 775
hrubé mzdy	17 722	1 196	112	19 178
odvody SP a ZP	6 145	415	39	6 651
ostatní osobní náklady	447	442	57	946
Odpisy	938			938
Energie	1 053	35		1 088
Transfery	482			482
Stipendia	419	878	0	1 297
Stipendia doktorandů	215	10		225
Zahraniční studenti	45			45
Ostatní stipendia	159			159
Zahraniční mobility		868		868
Drobný hmotný majetek	3 527	875		4 402
Výpočetní a kancelářská technika	2 852	866		3 718
Nábytek	636			636
Ostatní drobný majetek	39	9		48
Drobný nehmotný majetek	59	199		258
Materiál	589	231	11	831
Všeobecný materiál	360	90	3	453
Kancelářské potřeby - Emado	37	13	7	57
Spotřební materiál tiskáren a kopírek	43	33		76
Literatura	149	95	1	245
Opravy a udržování	190	20		210
Cestovné a vložné	312	612	193	1 119
Tuzemské	146	98	73	317
Zahraniční	88	376		464
Vložné	75	137		212
Ostatní	5	1	120	126
Služby	965	698	53	1 716
Služby spojů	113	2		115
Vnitroorganizační služby	73	1	12	86
SKM	19	2	27	48
Tiskařské středisko	499	143	4	646
Ostatní služby	261	550	10	821
Jiné náklady	45	768	0	813
Poskytnuté příspěvky		636		636
Kurzové ztráty	6	83		89
Ostatní	39	49		88
Režijní náklady	69	167	312	548
Režijní náklady Upa			58	58
Režijní náklady FES <sup>2</sup>	69	167	254	490

<sup>2</sup> Pod pojmem režijní náklady jsou rozuměny účetní převody související s rozpočty jednotlivých projektů. Částka uvedená v položce „Režijní náklady FES“ se v nezměněné výši vyskytuje v kapitole příjmy z hlavní činnosti. Režijní náklady UPa jsou pak zaneseny v příjmech rozpočtu rektorátu.

Největší část neinvestičních výdajů fakulty představovaly mzdové a ostatní osobní náklady, které představují téměř 66 % celkových nákladů fakulty.

Z dalších podstatných položek nákladů vybírám následující:

• Nákup drobného hmotného a nehmotného majetku	11,7 %
• Služby	4,3 %
• Stipendia	3,2 %
• Cestovné a vložné	2,8 %
• Spotřebované energie	2,7 %
• Odpisy	2,3 %
• Materiálové náklady	2,1 %

#### 4. SROVNÁNÍ PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ

	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>	<i>Rozdíl</i>
<b>Celkem</b>	<b>41 217</b>	<b>40 477</b>	<b>740</b>
Hlavní činnost	34 085	33 164	921
Vědecko-výzkumná činnost	6 355	6 536	- 181
Doplňková činnost	777	777	0

Přebytek v hlavní činnosti je zejména tvořen nečerpanou režií z doplňkové činnosti, režií ze zakázek hlavní činnosti a částečně zbývajících prostředky z poplatků za přijímací řízení.

Překročení rozpočtu vědecko-výzkumné činnosti o 181 tis. Kč bylo způsobeno snahou o úplné vyčerpání přidělených prostředků a zejména pak překročením rozpočtu výzkumného záměru, kdy byly v závěru roku vyplaceny odměny řešitelům (se souhlasem vedení fakulty).

Příjmy a výdaje doplňkové činnosti jsou vyrovnané, neboť veškerý přebytek (zisk a režie fakulty) je již zahrnut v hlavní činnosti.

#### 5. INVESTIČNÍ ČINNOST

V rámci investiční činnosti vykázala fakulta přebytek ve výši 474 tis. Kč. Tato částka se převádí do roku 2003.

<u>Investiční příjmy</u>	<i>Rozpočet v tis. Kč</i>	<i>Změny v tis. Kč</i>	<i>Skutečnost v tis. Kč</i>
<b>Celkem</b>	1 203	1 658	2 861
FRIM	659	1 378	2 037
Rozvojové projekty FRVŠ	385	0	385
Obnova přístrojového a strojního vybavení (program 333328)	159	0	159
Zahraniční granty		280	280

V rozpočtu byly plánovány investiční příjmy ve výši 1 203 tis. Kč. Růst fondu rozvoje investičního majetku (FRIM) byl o 78 tis. Kč vyšší než jak bylo očekáváno. Další investiční prostředky (1 300 tis. Kč) byly získány výměnou za prostředky neinvestiční a část prostředků

ze zahraničního grantu bylo použito jako investiční. Celkem měla fakulta pro své investiční záměry k dispozici částku 2 861 tis. Kč.

<u>Investiční výdaje</u>	<i>Rozpočet v tis. Kč</i>	<i>Změny v tis. Kč</i>	<i>Skutečnost v tis. Kč</i>
<b>Celkem</b>	1 203	1 184	2 387
Rozvojové projekty FRVŠ	471	-29	442
Výstavba počítačové učebny	159	85	244
Zahraniční granty		280	280
Nerozdělené prostředky	573	-573	0
Software		247	247
Dataprojektory		571	571
Výpočetní technika		471	471

Jak je z výše uvedené tabulky zřetelné, v rozpočtu nerozdělené prostředky byly využity zejména na financování rozvoje výpočetní techniky včetně software.

*prof. Ing. Jan Čapek, CSc.*  
děkan