

UNIVERZITA PARDUBICE  
FAKULTA EKONOMICKO-SPRÁVNÍ



**ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ FAKULTY  
ZA ROK 2003**

	str.
<b>1. Úvod</b>	<b>2</b>
<b>2. Neinvestiční výnosy</b>	<b>2</b>
2.1 Hlavní činnost	3
2.2 Vědecko výzkumná činnost	3
2.3 Doplnková činnost	3
<b>3. Neinvestiční náklady</b>	<b>4</b>
3.1 Srovnání skutečných nákladů s rozpočtem	4
3.2 Druhové členění nákladů	5
<b>4. Srovnání nákladů a výnosů</b>	<b>7</b>
<b>5. Investiční činnost</b>	<b>8</b>

---

## 1. ÚVOD

Ve smyslu zákona č. 111/1998 Sb. § 27, odstavce 1, děkan Fakulty ekonomicko-správní předkládá zprávu o hospodaření fakulty za rok 2003.

Dobrá finanční situace fakulty umožnila obdobně jako v předchozím roce opět posílit složku osobních nákladů, ale rovněž bylo možné vynaložit nemalé prostředky na modernizaci a rozvoj informační infrastruktury a také na modernizaci a zkulturnění pracovního prostředí akademických pracovníků.

V dalším textu je 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 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)
<b>Celkem</b>	<b>43 312</b>	<b>3 306</b>	<b>46 618</b>
<b>Hlavní činnost</b>	<b>39 330</b>	<b>2 789</b>	<b>42 119</b>
<u>Institucionální prostředky</u>	33 472	2 026	35 498
Studijní programy	31 792	786	32 578
Poplatky spojené se studiem	1 100	68	1 168
Výnosy z ediční činnosti	500	579	1 079
Režijní výnosy	80	90	170
Ostatní výnosy	0	503	503
<u>Účelové prostředky</u>	5 858	763	6 621
Stipendia doktorských programů	450	1	451
Stipendia pro zahraniční studenty	60	53	113
Ostatní stipendia	0	240	240
Rozvojové projekty FRVŠ	252	0	252
Rozvojové a transformační projekty MŠMT	4 409	0	4 409
Interní granty FES	0	272	272
Program rozvoje mezinárodních vztahů	113	0	113
Dary	30	15	45
Konference	25	21	46
Celoživotní vzdělávání	250	125	375
Ostatní zakázky v rámci hlavní činnosti	134	0	134
Zahraníční granty	135	35	170

<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.

<b>Věda a výzkum</b>	3 752	439	4 191
Institucionální prostředky	2 181	0	2 181
Specifikovaný výzkum	936	0	936
Výzkumný záměr	1 245	0	1 245
Účelové prostředky	1 571	439	2 010
Program rozvoje vědecké činnosti Upa (interní granty)	248	0	248
Interní granty FES	0	147	147
Granty GAČR	1 236	0	1 236
Zahraniční granty a projekty	87	292	379
<b>Doplňková činnost</b>	230	78	308

V průběhu roku byl rozpočet fakulty navýšen o celkovou částku 3 306 tis. Kč.

Z důvodu žádosti Tiskařského střediska UPa bylo vyměněno celkem 425 tis. Kč investičních prostředků za neinvestiční. O tuto částku byly navýšeny neinvestiční prostředky FES a současně nebyla tato částka čerpána, aby ji bylo možné jako zvýšení hospodářský výsledek převést v následujícím roce opět do fondu FRIM.

Další část navýšení rozpočtu představuje příjem z titulu Interních grantů FES. Nejedná se o faktický příjem, ale pouze o účetní operaci – převod prostředků ze standardní dotace do formy Interních grantů FES. Nicméně je tato položka do rozpočtu začleněna z důvodu srovnatelnosti se zhodnocením rozpočtu Univerzity. Takto převedené částka představuje 419 tis. Kč.

## 2.1 HLAVNÍ ČINNOST<sup>1</sup>

V rámci dotace na vzdělávací činnost došlo v průběhu roku k navýšení rozpočtu o částku 2 789 tis. Kč, zejména na úhradu poloviny 14. platu. Další část zmiňovaného navýšení pak tvoří navýšení výnosů:

- z ediční činnosti (vzhledem k původnímu rozpočtovanému předpokladu),
- výměna prostředků z tiskařským střediskem,
- rozdělení stipendijního fondu,
- příjem do fondu interních grantů FES,
- 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 získány prostředky v celkové výši 439 tis. Kč. Oproti původnímu rozpočtu došlo k následujícím významnějším změnám:

- příjem do fondu interních grantů FES,
- dočerpání prostředků ze zahraničního grantu TEMPUS

## 2.3 DOPLŇKOVÁ ČINNOST

V rámci doplňkové činnosti fakulty byly zabezpečovány zakázky v celkové výši 308 tis. Kč. Jednalo se pouze o zabezpečení přípravných kursů z matematiky.

### 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 2003.

	<i>Rozpočet</i> (v tis. Kč)	<i>Změny</i> (v tis. Kč)	<i>Skutečnost</i> (v tis. Kč)
<b>Náklady</b>	43 312	2 277	45 730
Fakultní náklady	32 200	281	32 622
Mzdy	29 300	-108	29 192
Energie	1 400	-303	1 097
Odpisy	1 000	64	1 064
Náklady na ediční činnost	500	628	1 128
Příděl do interních grantů <sup>2</sup>	0	410	410
Náklady financované UI a UZS za výuku matematiky	0	-269	-269
Rozpočty společných útvarů	1 800	2 248	4 048
Děkanát	1 120	2 160	3 280
provoz	870	248	1 118
trezor	30	-4	26
upgrade serverů + rack na serverovně	220	18	238
rekonstrukce prostor FES (ústavy)		1 898	1 898
Studijní oddělení	680	88	768
provoz	330	62	392
příprava automatizovaného přijímacího řízení	50	9	59
rekonstrukce prostor studijního oddělení a IPC	300	17	317
Rozpočet ústavů	2 865	375	3 240
Ústav matematiky	362	-33	329
Ústav veřejné správy a práva	356	-129	227
Ústav systémového inženýrství	371	29	400
Ústav ekonomie	511	-26	485
Oddělení správy počítačových učeben	665	631	1 296
provoz	50	-20	30
nové počítačové učebny, židle, projekční plochy	615	650	1 265
Interní granty FES <sup>3</sup>	600	-96	504

<sup>2</sup> Jedná se o účetní operaci, která má svůj protiklad i ve stránce příjmů. Interní granty byly financovány jednak ze základní dotace na studijní programy a dále z prostředků pro specifikovaný výzkum.

<sup>3</sup> Na interní granty byla rozdělena celková částka ve výši 542 tis. Kč, nicméně řešitelé nevyčerпали celkem 38 tis. Kč.

	<i>Rozpočet</i> (v tis. Kč)	<i>Změny</i> (v tis. Kč)	<i>Skutečnost</i> (v tis. Kč)
Rozpočet účelových prostředků	4 692	820	5 512
Hlavní činnost	2716	524	3 240
Stipendia doktorandů	450	42	492
Stipendia pro zahraniční studenty	60	53	113
Ostatní stipendia	0	273	273
FRVŠ	312	0	312
Rozvojové a transformační projekty MŠMT	1207	30	1 237
Program rozvoje mezinárodních vztahů	113	2	115
Dary	30	16	46
Konference	25	18	43
Celoživotní vzdělávání	250	56	306
Ostatní zakázky v hlavní činnosti	134	0	134
Zahraniční granty	135	33	168
Vědeckovýzkumná činnost	1976	296	2 272
Výzkumný záměr (odměny včetně odvodů)	405	2	407
Program rozvoje vědecké činnosti UPa	248	2	250
GAČR	1236	0	1 236
Zahraniční granty	87	292	379
Doplňková činnost	230	78	308
Rezerva FES	1 525	-1 525	0

Nárůst skutečných nákladů vzhledem k rozpočtu na rok 2003 představuje částku 2 277 tis. Kč. Tento nárůst byl umožněn současným nárůstem výnosů rozpočtu.

Nejvýznamnější nárůsty nákladů rozpočtu se týkaly zejména těchto oblastí:

- rekonstrukce kancelářských prostor ústavů,
- nárůst nákladů spojených s edičními,
- vybudování nové počítačové laboratoře FES (původní předpoklad byl jedna učebna),
- přiděl do fondu interních grantů FES (jedná se pouze o účetní operaci, v této zprávě vykázanou z důvodu zajištění souladu se zúčtováním rozpočtu UPa za rok 2003),
- 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).

	Hlavní činnost (v Kč)	Vědecko výzkumná činnost (v Kč)	Doplňková činnost (v Kč)	Celkem (v Kč)
Celkem	41 193 039	4 228 772	308 012	45 729 823
Příděl do interních grantů	263 000	147 000	0	410 000
Náklady financované za výuku matematiky	-269 000	0	0	-269 000
Osobní náklady	28 923 083	2 330 233	185 286	31 438 602
hrubé mzdy	21 023 293	1 731 973	137 592	22 892 858
odvody SP a ZP	7 356 508	563 460	47 694	7 967 662
ostatní osobní náklady	543 281	34 800	0	578 081
Odpisy	1 064 494	0	0	1 064 494
Energie	1 052 284	44 802	0	1 097 086
Transfery	9 400	0	0	9 400
Stipendia	856 838	17 000	0	873 838
Stipendia doktorandů	492 000	0	0	492 000
Zahraníční studenti	76 500	0	0	76 500
Ostatní stipendia	288 338	17 000	0	305 338
Drobný hmotný majetek	4 968 906	349 951	0	5 318 857
Výpočetní a kancelářská technika	2 603 538	326 859	0	2 930 398
Nábytek	1 841 824	0	0	1 841 824
Ostatní drobný majetek	523 544	23 092	0	546 635
Drobný nehmotný majetek	352 894	36 319	0	389 213
Materiál	665 697	169 081	0	834 779
Všeobecný materiál	455 295	63 616	0	518 911
Spotřební materiál tiskáren a kopírek	72 450	42 823	0	115 273
Literatura	137 953	62 643	0	200 595
Opravy a udržování	562 186	14 171	0	576 356
Cestovné a vložné	730 578	405 355	0	1 135 933
Tuzemské	172 397	74 098	0	246 496
Zahraníční	427 818	201 502	0	629 320
Vložné	129 994	127 993	0	257 987
Ostatní	369	1 761	0	2 130
Služby	1 860 697	76 932	3 744	1 941 373
Služby spojů	165 132	950	2 752	168 834
Vnitroorganizační služby	17 203	0	0	17 203
SKM	45 725	0	0	45 725
Tiskařské středisko	1 206 786	8 691	992	1 216 469
Ostatní služby	425 852	67 291	0	493 143
Jiné náklady	98 703	617 929	0	716 632
Poskytnuté příspěvky	0	601 949	0	601 949
Kurzové ztráty	9 244	466	0	9 711
Ostatní	89 459	15 513	0	104 972
Režijní náklady	53 280	20 000	118 981	192 261
Režijní náklady Upa	0	0	21 788	21 788
Režijní náklady FES <sup>4</sup>	53 280	20 000	97 193	170 473

<sup>4</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 nákladů fakulty představovaly osobní náklady, které představují téměř 69 % celkových nákladů fakulty.

Z dalších podstatných položek nákladů vybírám následující:

• Nákup drobného hmotného a nehmotného majetku	11,7 %
• Služby	4,3 %
• Cestovné a vložné	2,5 %
• Spotřebované energie	2,4 %
• Odpisy	2,3 %
• Stipendia	1,9 %
• Materiálové náklady	1,8 %

#### 4. SROVNÁNÍ VÝNOSŮ A NÁKLADŮ

	<i>Výnosy</i>	<i>Náklady</i>	<i>Rozdíl</i>
<b>Celkem</b>	<b>46 618</b>	<b>45 730</b>	<b>888</b>
Hlavní činnost	42 119	41 193	926
Vědecko výzkumná činnost	4 191	4 229	- 38
Doplňková činnost	308	308	0

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

Překročení rozpočtu vědecko výzkumné činnosti o 38 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 173 tis. Kč. Tato částka se převádí do roku 2004.

<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>	2 414	- 136	2 278
FRIM	2 414	- 136	2 278

V rozpočtu byly plánovány investiční příjmy ve výši 2 414 tis. Kč. Růst fondu reprodukce investičního majetku (FRIM) byl o 136 tis. Kč nižší než bylo očekáváno.

<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>	2 414	- 309	2 105
Zařízení a software pro automatické vyhodnocení přijímacího řízení	125	- 6	119
Systém pro zálohování dat	300	70	370
Nákup serveru	150	41	191
Nákup záložního zdroje pro všechny servery FES		104	104
Další výpočetní technika (notebook a barevné tiskárny)		222	222
Rekonstrukce elektrické a datové sítě na učebnách FES		387	387
Rekonstrukce kancelářských prostor FES		287	287
Výměna investičních prostředků s jinými útvary UPa	0	425	425
Nerozdělené prostředky	1 839	- 1 839	

Jak je z výše uvedené tabulky zřetelné, v rozpočtu nerozdělené prostředky byly využity zejména na financování rozvoje výpočetní techniky a software. Dále pak na rekonstrukci výukových a kancelářských prostor. Část prostředků byla na základě žádosti Tiskařského střediska UPa vyměněna za neinvestiční prostředky – tato část se v roce 2004 vrátí zpět do FRIM v podobě zvýšeného hospodářského výsledku za rok 2003.

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