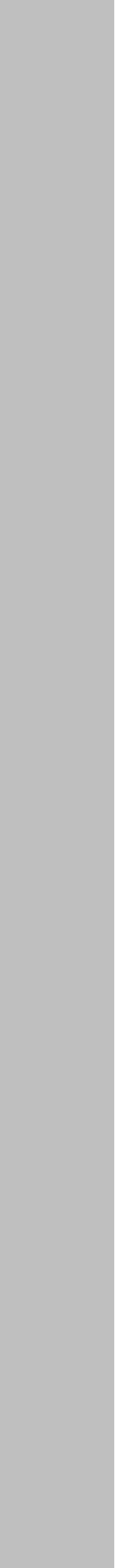


2010

Výroční zpráva o hospodaření
Fakulty ekonomicko-správní
Univerzity Pardubice

OBSAH

Úvod.....	5
1 Neinvestiční výnosy	6
2 Neinvestiční náklady	9
2.1 Srovnání skutečných nákladů s rozpočtem	9
2.2 Druhovému členění nákladů.....	11
3 Hospodářský výsledek.....	13
4 Investiční prostředky	14
5 Tvorba a čerpání fondů	16
Závěr	19



ÚVOD

Ve smyslu zákona č. 111/1998 Sb. § 27, odstavce 1, děkanka Fakulty ekonomicko-správní předkládá zprávu o hospodaření fakulty za rok 2010.

První část je věnována neinvestičním výnosům fakulty a jejich stručné analýze. V druhé části je popsána struktura neinvestičních nákladů a to jak z hlediska účelu a činností, na které byly využity, tak z hlediska druhového členění nákladů. Třetí část je věnována souhrnnému pohledu na srovnání nákladů a výnosů včetně vyčíslení hospodářského výsledku fakulty. Ve čtvrté části je uvedena struktura investičních prostředků a přehled jejich čerpání. Rovněž je zde uveden stručný přehled jednotlivých realizovaných investičních akcí. Pátá část je věnována rozboru tvorby a čerpání fondů, které má fakulta k dispozici.

V závěru zprávy je provedeno konečné shrnutí a zhodnocení všech podstatných informací.

1 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>(tis. Kč)</i>	<i>rozpočet</i>	<i>rozdíl</i>	<i>skutečnost</i>
Celkem	128 851	-3 053	125 798
Vzdělávací činnost	116 030	-3 099	112 931
<u>Institucionální prostředky</u>	109 096	-1 159	107 937
Studijní programy	94 095	-1 622	92 473
Poplatky spojené se studiem	1 421	476	1 897
Zahraniční studenti - samoplátci	66	10	76
Výnosy z ediční činnosti ¹	30	-30	0
Čerpání fondu provozních prostředků	13 469	-100	13 369
Ostatní příjmy	15	107	122
<u>Účelové prostředky</u>	6 934	-1 940	4 994
Stipendia doktorských programů	1 027	164	1 191
Stipendia a dotace pro zahraniční studenty	795	-74	721
Stipendijní fond	0	1 179	1 179
Rozvojové projekty FRVŠ	0	0	0
Konference	196	86	282
Celoživotní vzdělávání	10	-2	8
Dary	10	5	15
Projekty z EU	4 553	-3 294	1 259
Zahraniční granty	23	-13	10
Čerpání z FPP	320	0	320
Ostatní projekty		9	9
Věda a výzkum	12 734	0	12 734
<u>Institucionální prostředky</u>	6 810	0	6 810
Specifikovaný výzkum	2 293	0	2 293
Rozvoj výzkumné organizace	4 517	0	4 517
<u>Účelové prostředky</u>	5 924	0	5 924
Granty GAČR	2 680	0	2 680
Ostatní granty	3 133	0	3 133
Zahraniční granty	0	0	0
Čerpání FUUP	111	0	111
Doplňková činnost	87	46	133

Rozpočtové výnosy poklesly v souhrnu o částku 3 294 tis. Kč. V některých položkách došlo k nárůstu. Např. prostředky stipendijního fondu (1 179 tis. Kč), poplatky spojené se studiem

¹ Vzhledem k způsobu účtování není z čerpání rozpočtu vlastní rozsah ediční činnosti zřejmý. V roce 2010 fakulta prodala publikace v souhrnné výši 773 tis. Kč (údaj ze skladové evidence vydavatelství UPa).

(476 tis. Kč), stipendia doktorských programů (164 tis. Kč). K poklesům naopak došlo v oblastech účelových prostředků na vzdělávací činnost, zejména pak k poklesu příjmů z realizace projektů EU (3 294 tis. Kč - fakulta tyto prostředky získala, ale bude je ve větší míře čerpat až v dalších letech).

K poklesu rovněž došlo i v prostředcích na realizované studijní programy ve výši 1 622 tis. Kč (viz. zápis z jednání akademického senátu UPa ze dne 30. listopadu 2010), kdy došlo na základě usnesení vlády ČR č. 552 a 597 z roku 2010 ke snížení normativní části rozpočtu vysokých škol na rok 2010 o 1,72 %. Odpovídajícím způsobem došlo rovněž i ke snížení nákladů na rektorát a celouniverzitní útvary (univerzitní režie), takže reálný pokles činil 1 121 tis. Kč.

<i>(v tis. Kč)</i>	2007	2008	2009	2010
ukazatel A + B1 (studenti dle normativu)	95 717	92 060	85 255	83 453
ukazatel B2 (absolventi)	5 887	6 221	6 019	5 896
ukazatel B3 (VKM)	0	0	0	7 980
mezifakultní převody	4 706	4 149	1 658	- 3 234
financování programu rozvojových aktivit	-391	-250		
rozpočtová změna			420	- 1 622
Celkem	105 919	102 180	93 352	92 473

<i>(meziroční změna v tis. Kč)</i>	2007	2008	2009	2010
ukazatel A + B1 (studenti dle normativu)	9 545	-3 657	-6 805	-1 802
ukazatel B2 (absolventi)	585	334	-202	-123
ukazatel B3 (VKM)	0	0	0	7 980
mezifakultní převody	-1 204	-557	-2 491	-4 892
financování programu rozvojových aktivit	-391	141	250	0
rozpočtová změna	1 324	0	420	-2 042
Celkem	9 859	-3 739	-8 828	-879

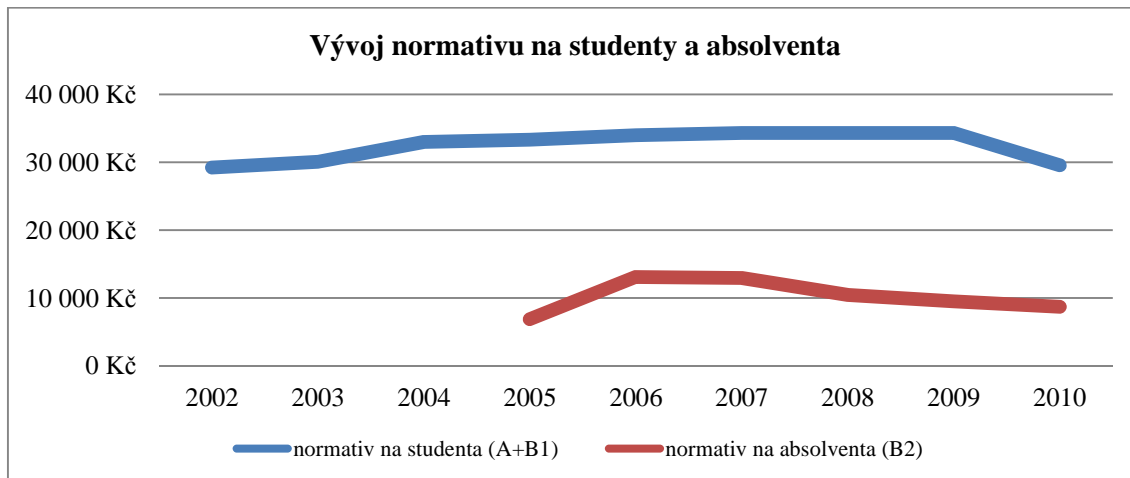
Nejvýznamnější položka rozpočtu, příspěvek na vzdělávací činnost v realizovaných studijních programech, meziročně poklesl o částku 879 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2007 pokles dosáhl výše 13 446 tis. Kč. K výše uvedenému poklesu došlo i přesto, že v roce 2010 fakulta získala další finanční prostředky (ukazatel B3 – výzkum, kvalifikace, mobilita) ve výši 7 980 tis. Kč. Důsledkem poklesu je jednak snižující se počet financovaných studentů ze strany MŠMT a také výše uvedené krácení rozpočtu.

Nemalou příčinou poklesu byl rovněž fakt, že další fakulty Univerzity Pardubice přestaly využívat možnost centralizované výuky matematiky, kterou dosud FES zabezpečovala. Fakulta chemicko-technologická tuto výuku přestala využívat již v roce 2009, Fakulta elektrotechniky a informatiky po letním semestru akademického roku 2009/2010 a Dopravní fakulta Jana Pernera po zimním semestru akademického roku 2010/2011, přičemž částka za pedagogické převody byla v rámci rozpočtu 2010 inkasována pouze v dílčím rozsahu.

<i>(tis. Kč)</i>	<i>částka dle obvyklých pravidel transferů</i>	<i>skutečně inkasovaná částka</i>	<i>rozdíl</i>
DFJP	2 884	2 560 ²	- 324
FEI	3 801	1 200	- 2 601
Celkem	6 685	3 760	- 2 925

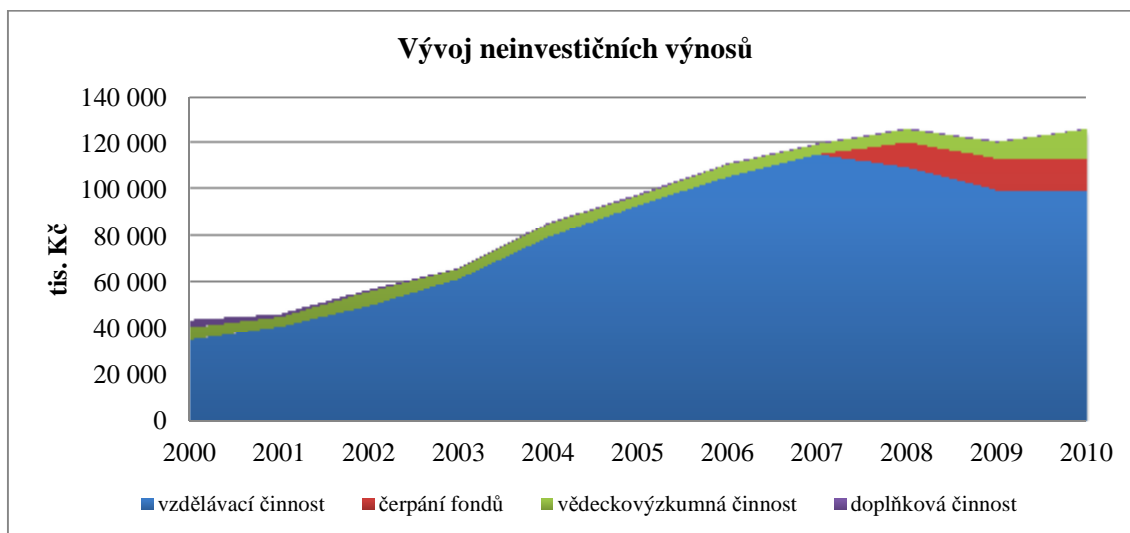
² Dopravní fakulta Jana Pernera v rámci rozpočtu převedla na FES částku ve výši 1 980 tis. Kč a v průběhu roku na základě dohody s vedením FES uhradila další částku ve výši 580 tis. Kč.

V souvislosti s informacemi o výši příspěvku na vzdělávací činnosti je nutné podotknout, že výše normativu pro financování jednoho studenta od předchozího roku poklesla na částku 29 554 Kč. Výše normativu na jednoho absolventa má pravidelně od roku 2006 nepřetržitou klesající tendenci.



Z dlouhodobého hlediska je možné vysledovat již dříve avizovanou tendenci omezovat dotační příjmy z titulu realizace vzdělávací činnosti (primárně standardních studijních programů), v dalších letech je pak možné předpokládat mírný růst prostředků v oblasti prostředků na vědu a výzkum (přidělování prostředků na základě hodnocení výsledků vědy a výzkumu).

V roce 2010 fakulta získala již výše zmíněné prostředky dle ukazatele B3 (7 980 tis. Kč) a dále prostředky na „rozvoj výzkumné organizace“ podle § 3, odst. 3, písm. a) zákona č. 130/2009 Sb. ve výši 4 517 tis. Kč. K nárůstu došlo i v oblasti prostředků pro specifický vysokoškolský výzkum, kde fakulta získala celkem 2 293 tis. Kč. Vzhledem k předchozímu roku tak došlo k nárůstu prostředků určených na vědu a výzkum ve výši 5 802 tis. Kč.



2 NEINVESTIČNÍ NÁKLADY

2.1 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 2010.

<i>(v tis. Kč)</i>	<i>rozpočet</i>	<i>rozdíl</i>	<i>skutečnost</i>
Celkem	128 851	-3 481	125 370
Společné náklady	95 592	-7 225	88 367
Osobní náklady	60 502	-3 567	56 935
Energie	1 422	-69	1 353
Odpisy	270	-37	233
Ediční činnost	250	-257	-7
Příspěvek na stravování, zdravotní prohlídky	220	-24	196
Režijní výnosy	-888	-64	-952
Transfer - dofinancování výuky matematiky na FEI	-800	800	0
Transfer - dofinancování výuky matematiky na DFJP	0	-580	-580
Mimořádná stipendia	0	21	21
Celouniverzitní náklady	29 068	-501	28 567
Rozvoj majetku fakulty	5 548	-2 947	2 601
dovybavení kancelářských prostor a učeben	2 700	-656	2 044
výpočetní, kancelářská a prezentační technika	2 698	-2 251	447
ostatní	150	-40	110
Rozpočty útvarů děkanátu	1 900	-54	1 846
Děkanát a ostatní podřízené útvary	1 000	190	1 190
Studijní oddělení	700	-145	555
Propagace fakulty	200	-99	101
Rozpočet ústavů	2 450	-1 059	1 391
Společné aktivity ústavů	1 050	-458	592
Týden teorie a praxe	30	-15	15
Vzdělávání a publikační činnost zaměstnanců fakulty	250	-240	10
Zahraniční pracovní cesty	770	-203	567
Rozpočty samostatných útvarů	1 400	-601	799
Oddělení správy počítačových učeben (4534)	50	-22	28
Ústav matematiky (4510)	250	-105	145
Ústav veřejné správy a práva (4520)	250	-124	126
Ústav systémového inženýrství a informatiky (4530)	330	-165	165
Ústav ekonomiky a managementu (4540)	360	-152	208
Ústav ekonomie (4580)	160	-33	127

<i>(v tis. Kč)</i>	<i>rozpočet</i>	<i>rozdíl</i>	<i>skutečnost</i>
Rozpočet účelových prostředků	15 353	-2 264	13 089
<u>Vzdělávací činnost</u>	6 925	-2 314	4 611
Stipendijní fond	0	1 179	1 179
Stipendia doktorských programů	1 347	-198	1 149
Stipendia a dotace pro zahraniční studenty	795	-74	721
Stipendia ostatní	0	5	5
Zahraníční studenti - samoplátci	66	10	76
Rozvojové projekty FRVŠ	27	0	27
Konference	94	48	142
Dary a dědictví	10	0	10
Celoživotní vzdělávání	10	-2	8
Projekty z EU	4 553	-3 294	1 259
Zahraníční granty	23	12	35
<u>Vědeckovýzkumná činnost</u>	8 428	50	8 478
Granty GAČR	2 731	0	2 731
Projekty studentské grantové soutěže	2 361	50	2 411
Ostatní granty	3 336	0	3 336
Doplňková činnost	87	46	133
Rezerva	13 469	7 075	20 544
Rezerva ústavů	386	0	386
Rezerva fakulty	13 083	7 075	20 158

S odhlédnutím od nákladů spojených s tvorbou fondu provozních prostředků a fondu účelově určených prostředků došlo v roce 2010 k rozpočtovým úsporám ve výši 10 556 tis. Kč (rozdíl mezi plánovaným rozpočtem a skutečným čerpáním ve výši 3 481 tis. Kč a dále navýšení nečerpané rezervy fakulty ve výši 7 075 tis. Kč).

Tato skutečnost má příčiny zejména v poklesu společných nákladů, zejména v oblasti osobních nákladů (pokles 3 567 tis. Kč), v oblasti výdajů na rozvoj majetku fakulty (úspora o 2 947 tis. Kč), celouniverzitních nákladů (snížení o 501 tis. Kč), dodatečně získaných prostředků na pedagogické převody DFJP (které snížily náklady fakulty o 580 tis. Kč) a dalších společných nákladů (451 tis. Kč). Dále byly ve sníženém rozsahu čerpány rozpočty ústavů a rozpočty společných aktivit ústavů (pokles o 1 059 tis. Kč) a rozpočty účelových prostředků (3 568 tis. Kč, nejvýznamnější podíl tvoří čerpání prostředků EU, které budou čerpány ve vyšší míře v dalších letech).

Vzhledem k faktu, že ediční činnost jako celek je evidována a vykazována v rámci vydavatelství Upa, obsahuje rozpočtová evidence FES pouze dílčí část údajů (odpovídající autorským honorářům a režijním nákladům). Ze skladové evidence vydavatelství UPa vyplývá, že fakulta vydala v roce 2010 publikace v celkovém rozsahu 974 tis. Kč, z toho částka 232 tis. Kč představuje publikace vydané pro vnitřní potřebu fakulty (jako jsou sborníky z konferencí či časopis Scientific Papers) a dále distanční opory vydané v elektronické podobě.

V souladu se zákonem č. 111/1998 Sb. o vysokých školách byly prostředky ve výši 20 158 tis. Kč převedeny do fondu provozních prostředků. Tyto prostředky jsou ve výše uvedené tabulce označeny jako „rezerva“ a fakulta má možnost čerpat tyto prostředky v dalších letech. Úhrnem došlo k meziročnímu nárůstu fondu provozních prostředků o částku 6 855 tis. Kč.

2.2 Druhové členění nákladů

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

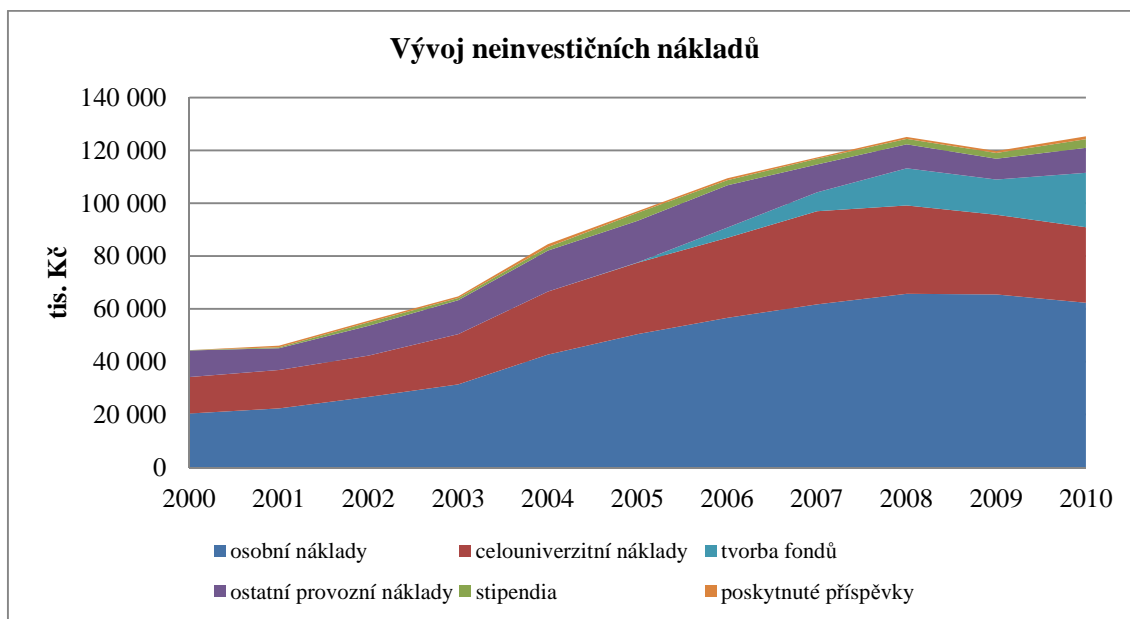
(v tis. Kč)	vzdělávací činnost	vědecko- výzkumná činnost	doplňková činnost	Celkem (v tis. Kč)
Celkem	112 503	12 734	133	125 370
Osobní náklady	55 410	6 820	109	62 339
Hrubé mzdy	41 454	5 116	81	46 651
Odvody SP a ZP	13 742	1 702	28	15 472
Ostatní sociální náklady	214	2	0	216
Odpisy	233	0	0	233
Energie	1 329	24	0	1 353
Stipendia	2 848	436	0	3 284
Prospěchová stipendia	998	0	0	998
Výzkumné výsledky	6	0	0	6
Věda a výzkum	0	436	0	436
Tíživá sociální situace	84	0	0	84
Ostatní	91	0	0	91
Podpora studia v ČR	497	0	0	497
Doktorská stipendia	1 172	0	0	1 172
Drobný hmotný majetek	1 400	369	0	1 769
Drobný nehmotný majetek	71	112	0	183
Prodané zásoby	0	0	0	0
Materiál	965	186	1	1 152
Všeobecný materiál	955	117	1	1 073
Literatura	10	69	0	79
Opravy a udržování	555	5	0	560
Cestovné a vložné	673	1 202	0	1 875
Tuzemské	128	36	0	164
Zahraniční	435	1 140	0	1 575
Ostatní	110	26	0	136
Služby	1 785	810	0	2 595
Služby spojů	270	1	0	271
Vložné, školení, semináře	160	591	0	751
Nájemné	1 099	3	0	1 102
Tiskové a xerografické služby	0	0	0	0
Překlady, projekty, poradenství	14	173	0	187
Inzerce	96	0	0	96
Ostatní služby	146	42	0	188
Náklady na reprezentaci	95	0	0	95
Jiné náklady	20 594	796	0	21 390
Poskytnuté příspěvky	423	643	0	1 066
Kurzové ztráty	0	8	0	8
Bankovní poplatky	24	9	0	33
Tvorba fondů	20 544	126	0	20 670
Ostatní vnitroslužby - náklady	832	9	0	841
Ostatní vnitroslužby - výnosy	-465	-3	0	-468
Ostatní vnitroslužby - transfery	-580	0	0	-580
Ostatní vnitroslužby – ed. činnost	-219	0	0	-219
Ostatní	35	4	0	39
Režijní náklady a výnosy	26 545	1 974	23	28 542
celouniverzitní náklady	27 267	1 300	0	28 567
ostatní režijní náklady	281	674	23	978
ostatní režijní výnosy	-1 003	0	0	-1 003

Největší část neinvestičních nákladů fakulty představovaly osobní náklady, které představují téměř 49,7 % celkových nákladů fakulty.

Z dalších podstatných položek nákladů lze vybrat následující:

- Úhrada celouniverzitních výdajů	22,8 %
- Tvorba fondu provozních prostředků	16,5 %
- Stipendia	2,6 %
- Služby	2,1 %
- Nákup drobného hmotného a nehmotného majetku	1,6 %
- Cestovné	1,5 %
- Spotřebované energie	1,1 %
- Materiálové náklady	0,9 %
- Příspěvky poskytnuté	0,8 %
- Opravy a udržování	0,4 %
- Odpisy	0,2 %

Z hlediska meziročních změn v oblasti neinvestičních nákladů je možné vysledovat tyto trendy. V minulosti docházelo k významnějším nárůstům zejména v oblasti osobních nákladů, v současné době (vzhledem k vývoji v příjmové stránce rozpočtu) tato oblast spíše stagnuje. Také u ostatních položek dochází ke stagnaci či spíše k poklesu.



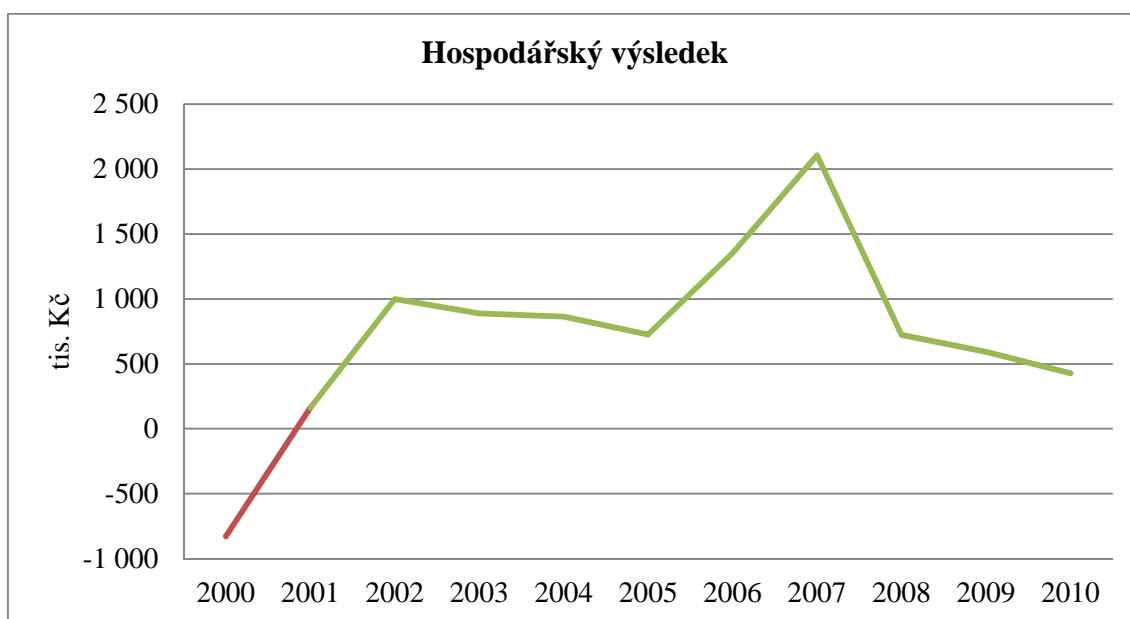
3 HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Dosažené rozpočtové úspory vyústily v dosažený kladný hospodářský výsledek fakulty ve výši 428 tis. Kč. Hospodářský výsledek roku 2010 bude v následujícím roce zdrojem pro tvorbu Fondu reprodukce investičního majetku.

(v tis. Kč)	Výnosy	Náklady	Hospodářský výsledek
Celkem	125 798	125 370	428
Vzdělávací činnost	112 931	112 503	428
Vědecko-výzkumná činnost	12 734	12 734	0
Doplňková činnost	133	133	0

Hospodářský výsledek ve vzdělávací činnosti byl dosažen zejména hospodářským výsledkem převedeným z doplňkové činnosti a ostatních vlastních příjmů fakulty. Výnosy a náklady doplňkové činnosti jsou vyrovnané, neboť je její hospodářský výsledek využit pro účely podpory vzdělávací činnosti.

Od roku 2002 se fakultě daří pravidelně dosahovat kladného hospodářského výsledku v průměrné výši 964 tis Kč ročně. Takto dosažené hospodářské výsledky jsou pak zdrojem pro tvorbu fondů, zejména fondu reprodukce investičního majetku.



4 INVESTIČNÍ PROSTŘEDKY

V roce 2010 měla fakulta k dispozici investiční prostředky v souhrnné výši 9 111 tis. Kč. Významným zdrojem těchto prostředků je Fond reprodukce investičního majetku, který je tvořen zůstatkem z roku 2009 (ve výši 6 857 tis. Kč), hospodářským výsledkem roku 2009 (ve výši 591 tis. Kč) a tvorbou fondu z odpisů dlouhodobého majetku (233 tis. Kč). Dalšími zdroji jsou projekty FRVŠ a křížové financování projektů OP VK (v roce 2010 nebylo využítí těchto prostředků plánováno a jsou převedeny do následujícího roku).

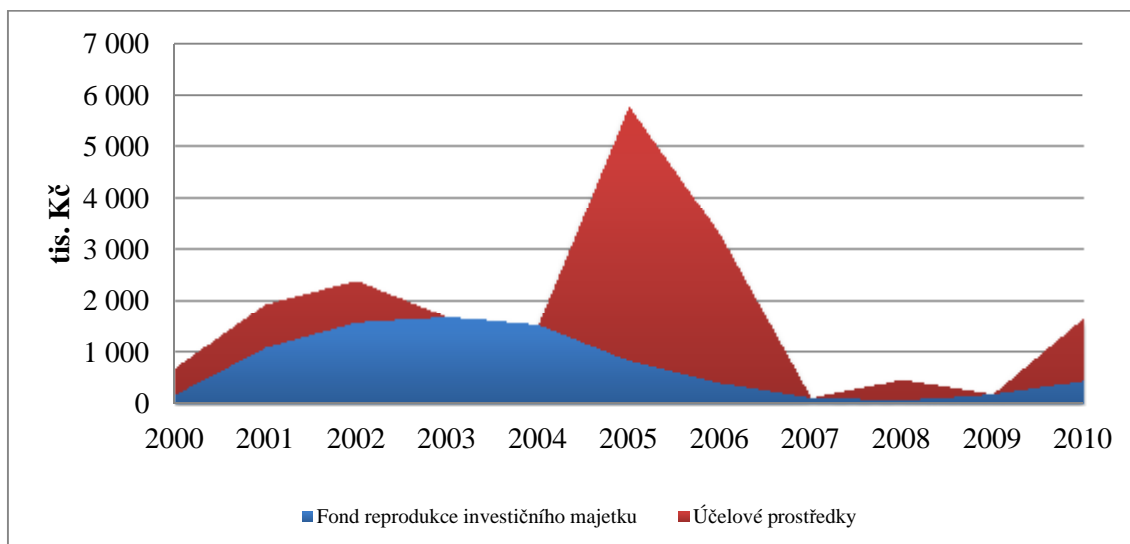
<i>Investiční příjmy</i>	<i>Rozpočet (tis. Kč)</i>	<i>Změny (tis. Kč)</i>	<i>Skutečnost (tis. Kč)</i>
Investiční příjmy celkem	8 933	178	9 111
Účelové prostředky	1 215	214	1 429
Investiční projekty FRVŠ	1 215	0	1 215
Investiční rozvojové projekty MŠMT	0	0	0
Projekty OP VK - Křížové financování	0	214	214
Fond reprodukce investičního majetku	7 718	-37	7 681
z toho:			
Zůstatek z roku 2009	6 857	0	6 857
Hospodářský výsledek 2009	591	0	591
Tvorba FRIM z odpisů	270	-37	233

Investiční prostředky byly použity následujícím způsobem.

<i>Investiční výdaje</i>	<i>Rozpočet (tis. Kč)</i>	<i>Změny (tis. Kč)</i>	<i>Skutečnost (tis. Kč)</i>
Investiční výdaje celkem	2 122	-473	1 649
Projekty	1 525	0	1 525
FRVŠ	1 215	0	1 215
FRVŠ - spoluúčast	310	0	310
Rozvoj fakulty	597	-473	124
rekonstrukce kopírovacího centra	61	0	61
přístupový systém na nové pracoviště	384	-384	0
úprava přístupového systému pro nově budované učebny	50	-50	0
rozšíření LAN na kopírovací centrum	18	-18	0
rozšíření LAN na učebnu	10	-10	0
zřízení kamerového systému na počítačovou učebnu	74	-22	52
úprava prostor na 11. NP	0	11	11

Zůstatek fondu reprodukce investičního majetku v závěru roku 2009 činil 1 247 tis. Kč. Prostředky na křížové financování projektů OP VK ve výši 214 tis. Kč budou v souladu s rozpočtem projektu využity v dalších obdobích.

Z hlediska dlouhodobého vývoje je zřejmý postupný přesun od financování investičních potřeb z fondu reprodukce investičního majetku k financování prostřednictvím účelových prostředků. Tento způsob umožňuje fakultě vytvářet dostatečné rezervy pro financování budoucích investičních potřeb a zejména možných (a často i požadovaných) finančních spoluúčastí při realizaci investičně náročných akcí.



5 TVORBA A ČERPÁNÍ FONDŮ

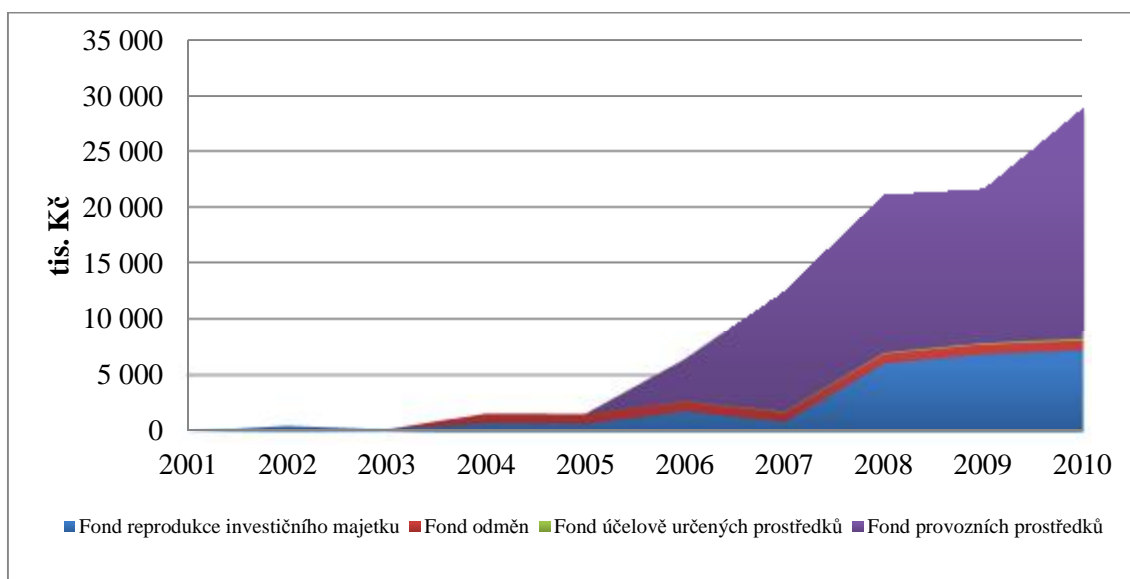
Na základě § 18, odst. 6 zákona č. 111/1998 Sb. o vysokých školách zřizuje veřejná vysoká škola fondy. Na základě pravidel hospodaření Univerzity Pardubice může děkanka fakulty rozhodovat v rámci svého rozpočtu o těchto fondech:

- Fond reprodukce investičního majetku
- Fond odměn
- Fond účelově určených prostředků
- Fond provozních prostředků

Fondy (s výjimkou fondu účelově určených prostředků) jsou naplňovány zejména z hospodářského výsledku a ze zůstatků příspěvků k 31. 12. běžného roku. Podrobnější informace o způsobu naplňování a čerpání jednotlivých fondů je uveden v následující tabulce.

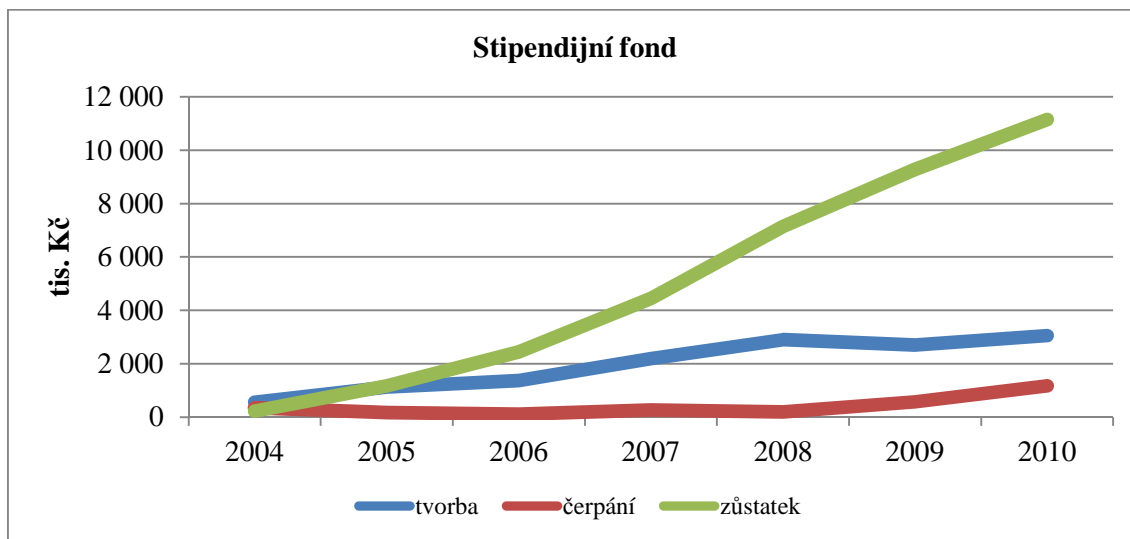
(v tis. Kč)	Počáteční zůstatek	Tvorba (+)	Čerpání (-)	Konečný zůstatek
Fondy celkem	21 622	21 708	14 234	29 095
Fond reprodukce investičního majetku	6 857	824	434	7 247
Fond odměn	865	0	0	865
Fond účelově určených prostředků	111	125	11	125
Projekty OP VK – křížové financování	0	214	0	214
Fond provozních prostředků	13 789	20 544	13 689	20 644
Hospodářský výsledek roku 2010				428
Fondy včetně hospodářského výsledku				29 523

Z dlouhodobého hlediska je vývoj zůstatků fondů fakulty pozitivní, zejména v posledních letech, kdy byla většina investičních potřeb fakulty kryta z účelově určených prostředků. Pozitivní vliv na růst fondů měl v posledních dvou letech fakt, že je možné převádět zůstatek příspěvků MŠMT do fondů.



Mimo výše uvedených fondů, o kterých může rozhodovat děkanka fakulty, se fakulta podílí na tvorbě stipendijního fondu Univerzity Pardubice, o jehož čerpání rozhoduje rektor univerzity. Stipendijní fond je tvořen zejména z poplatků za studium podle § 58, odst. 7 zákona o vysokých školách. Čerpání je podle pravidel stanovených stipendijním řádem. V roce 2010 se fakulta (resp. její studenti hradící poplatky za studium) podílela na tvorbě tohoto fondu částkou 3 051 tis. Kč. Ve prospěch studentů fakulty pak byla v roce 2010 vyplacena částka 1 179 tis. Kč.

Jak je zřejmé z následujícího grafu, je možné vysledovat rostoucí trend tvorby a zůstatku stipendijního fondu, resp. jeho části, na které se fakulta podílí.



ZÁVĚR

V průběhu roku bylo věnováno velké úsilí na dosažení hospodárnosti a efektivity v jednotlivých činnostech fakulty. K jistým úsporám došlo jak ve mzdové oblasti (3 567 tis. Kč), v oblasti rozvoje majetku fakulty (2 947 tis. Kč) i v dalších oblastech.

Celkové neinvestiční náklady (bez tvorby fondů) meziročně poklesly o 2 %. Největší položkou jsou osobní náklady, které tvoří více než 49 % z celku a dále úhrada příspěvku na provoz rektorátu a celouniverzitních útvarů, která tvoří dalších 23 % z celku.

Struktura neinvestičních výnosů je v dlouhodobém horizontu víceméně neměnná. Dominantní je stále příspěvek MŠMT na provoz z normativního financování, který tvoří téměř 83 % podíl z celkových příjmů (bez čerpání fondu provozních prostředků). I přes rostoucí podíl účelových prostředků na vědu a výzkum (podíl těchto prostředků na celkovém rozpočtu fakulty meziročně vzrostl o 4,8 %) nedochází k výraznějšímu pokrytí mzdových nákladů z účelových prostředků na vědu a výzkum. Mzdové náklady (bez odměn) jsou pokryty z 89,5 % prostředky MŠMT na realizaci studijních programů, z 6,9 % prostředky na tzv. institucionální výzkum. Účelové prostředky na vědu a výzkum se na financování mzdových nákladů (s výjimkou odměn) dosud nepodílí vůbec.

I přes stálý pokles finančních prostředků na normativní financování vzdělávací činnosti (ukazatelé A, B1 a B2) fakulta nemusela sáhnout k čerpání fondu provozních prostředků, naopak pro další léta navýšila rezervu (fond provozních prostředků) na celkovou výši 20 644 tis. Kč a současně dosáhla hospodářského výsledku ve výši 428 tis. Kč (o tuto částku bude v příštím roce navýšen Fond rozvoje investičního majetku).

doc. Ing. Renáta Myšková, Ph.D.
děkanka

Výroční zpráva o hospodaření Fakulty ekonomicko-správní Univerzity Pardubice byla schválena Akademickým senátem Fakulty ekonomicko-správní dne 22. března 2011.

Vydala: Univerzita Pardubice, Fakulta ekonomicko-správní
Adresa: Univerzita Pardubice, Fakulta ekonomicko-správní, Studentská 95, 531 10 Pardubice
tel: 466 036 512, e-mail: tajemnik.fes@upce.cz
<http://www.upce.cz/fes/>

Grafická úprava: Ing. Petr Urbanec

Tisk: Tiskařské středisko Univerzity Pardubice
– 2011 – náklad 50 ks – 1. vydání - 20 stran.