

# 2011

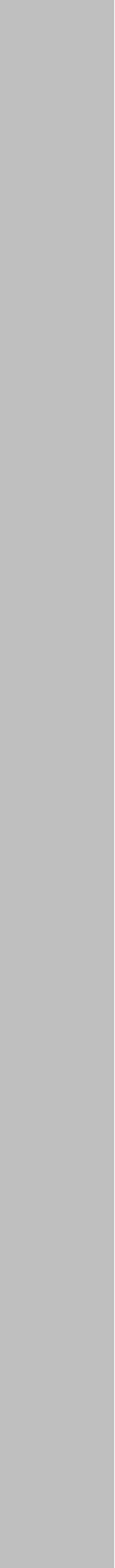
Výroční zpráva o hospodaření  
Fakulty ekonomicko-správní  
Univerzity Pardubice



# OBSAH

---

|  |    |
|--|----|
| Úvod.....  | 5  |
| 1    Neinvestiční výnosy .....                       | 6  |
| 2    Neinvestiční náklady .....                      | 9  |
| 2.1    Srovnání skutečných nákladů s rozpočtem ..... | 9  |
| 2.2    Druhové 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 2011.

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> |
|--|-----------------|---------------|-------------------|
| <b>Celkem</b>                              | <b>126 547</b>  | <b>-4 491</b> | <b>122 056</b>    |
| <b>Vzdělávací činnost</b>                  | <b>114 187</b>  | <b>-5 265</b> | <b>108 922</b>    |
| <u>Institucionální prostředky</u>          | 99 447          | -253          | 99 194            |
| Studijní programy                          | 77 365          | 0             | 77 365            |
| Poplatky spojené se studiem                | 1 700           | 28            | 1 728             |
| Zahraniční studenti - samoplátci           | 0               | 6             | 6                 |
| Čerpání fondu provozních prostředků        | 20 282          | -264          | 20 018            |
| Ostatní příjmy                             | 100             | -23           | 77                |
| <u>Účelové prostředky</u>                  | 14 740          | -5 012        | 9 728             |
| Stipendia doktorských programů             | 1 900           | -245          | 1 655             |
| Stipendia a dotace na mezinárodní studenty | 434             | 22            | 456               |
| Čerpání stipendijního fondu                | 1 179           | 261           | 1 440             |
| Čerpání z FPP                              | 362             | 0             | 362               |
| Konference                                 | 300             | -233          | 67                |
| Celoživotní vzdělávání                     | 10              | -9            | 1                 |
| Dary a dědictví                            | 20              | -15           | 5                 |
| Rozvojové projekty FRVŠ                    | 471             | 0             | 471               |
| Projekty z EU                              | 9 830           | -4 799        | 5 031             |
| Zahraniční granty a projekty               | 234             | -4            | 230               |
| Ostatní projekty                           | 0               | 10            | 10                |
| <b>Věda a výzkum</b>                       | <b>12 230</b>   | <b>628</b>    | <b>12 858</b>     |
| <u>Institucionální prostředky</u>          | 7 598           | 394           | 7 992             |
| Specifikovaný výzkum                       | 2 315           | 0             | 2 315             |
| Rozvoj výzkumné organizace                 | 5 283           | 394           | 5 677             |
| <u>Účelové prostředky</u>                  | 4 632           | 234           | 4 866             |
| Granty GAČR                                | 1 529           | -31           | 1 498             |
| Ostatní granty                             | 2 978           | 265           | 3 243             |
| Zahraniční granty a projekty               | 0               | 0             | 0                 |
| Čerpání FUUP                               | 125             | 0             | 125               |
| <b>Doplňková činnost</b>                   | <b>130</b>      | <b>146</b>    | <b>276</b>        |

Rozpočtové výnosy poklesly v souhrnu o částku 4 491 tis. Kč. V některých položkách došlo k nárůstu. Např. prostředky stipendijního fondu (261 tis. Kč), dotace na rozvoj vědecké organizace (394 tis. Kč). K poklesům naopak došlo v oblastech účelových prostředků na vzdělávací činnost, zejména pak k poklesu příjmů z realizace projektů EU (4 799 tis. Kč - fakulta tyto prostředky získala, ale bude je ve větší míře čerpat až v dalších letech). Dále

v oblasti nižšího čerpání fondu provozních prostředků (264 tis. Kč), u prostředků na doktorská stipendia (245 tis. Kč) či výnosů z konferencí (233 tis. Kč).

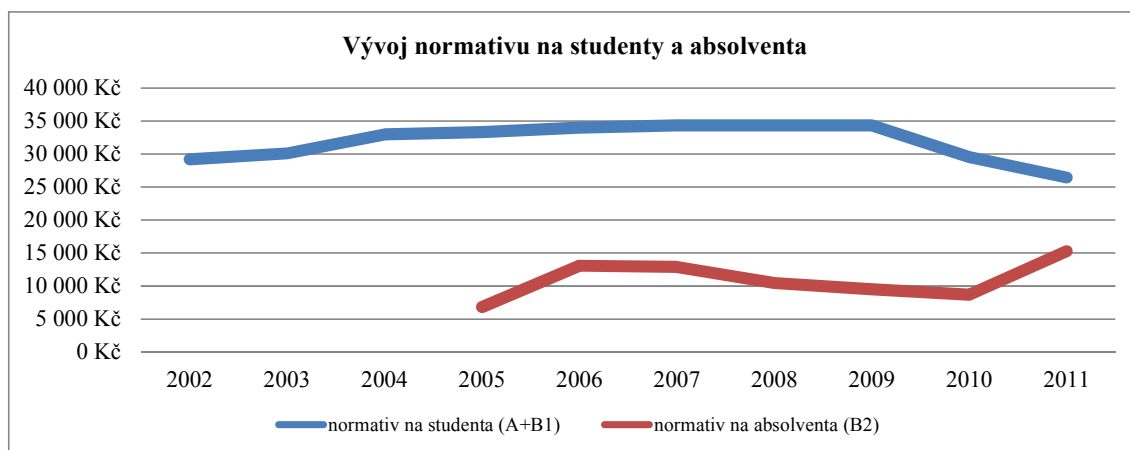
| (v tis. Kč)                              | 2008           | 2009          | 2010          | 2011          |
|--|----------------|---------------|---------------|---------------|
| ukazatel A + B1 (studenti dle normativu) | 92 060         | 85 255        | 83 453        | 69 065        |
| ukazatel B2 (absolventi)                 | 6 221          | 6 019         | 5 896         | 7 699         |
| ukazatel B3 (VKM)                        | 0              | 0             | 7 980         | 4 675         |
| mezifakultní převody                     | 4 149          | 1 658         | - 3 234       | - 4 074       |
| financování programu rozvojových aktivit | -250           |               |               |               |
| rozpočtová změna                         |                | 420           | - 1 622       |               |
| <b>Celkem</b>                            | <b>102 180</b> | <b>93 352</b> | <b>92 473</b> | <b>77 365</b> |

| (meziroční změna v tis. Kč)              | 2008          | 2009          | 2010        | 2011           |
|--|---------------|---------------|-------------|----------------|
| ukazatel A + B1 (studenti dle normativu) | -3 657        | -6 805        | -1 802      | - 14 388       |
| ukazatel B2 (absolventi)                 | 334           | -202          | -123        | 1 803          |
| ukazatel B3 (VKM)                        | 0             | 0             | 7 980       | - 3 305        |
| mezifakultní převody                     | -557          | -2 491        | -4 892      | - 840          |
| financování programu rozvojových aktivit | 141           | 250           | 0           | 0              |
| rozpočtová změna                         | 0             | 420           | -2 042      | 0              |
| <b>Celkem</b>                            | <b>-3 739</b> | <b>-8 828</b> | <b>-879</b> | <b>-15 108</b> |

Nejvýznamnější položka rozpočtu, příspěvek na vzdělávací činnost v realizovaných studijních programech, meziročně poklesl o částku 15 108 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2007 pokles dosáhl výše 28 554 tis. Kč. Tento pokles mírně kompenzoval nárůst v oblasti dotace na rozvoj vědecké organizace (nárůst o 1 160 tis. Kč), přesto činil pokles institucionálních finančních prostředků 13 948 tis. Kč. Důsledkem poklesu je snižující se počet financovaných studentů a rovněž snižující se normativ na studenta.

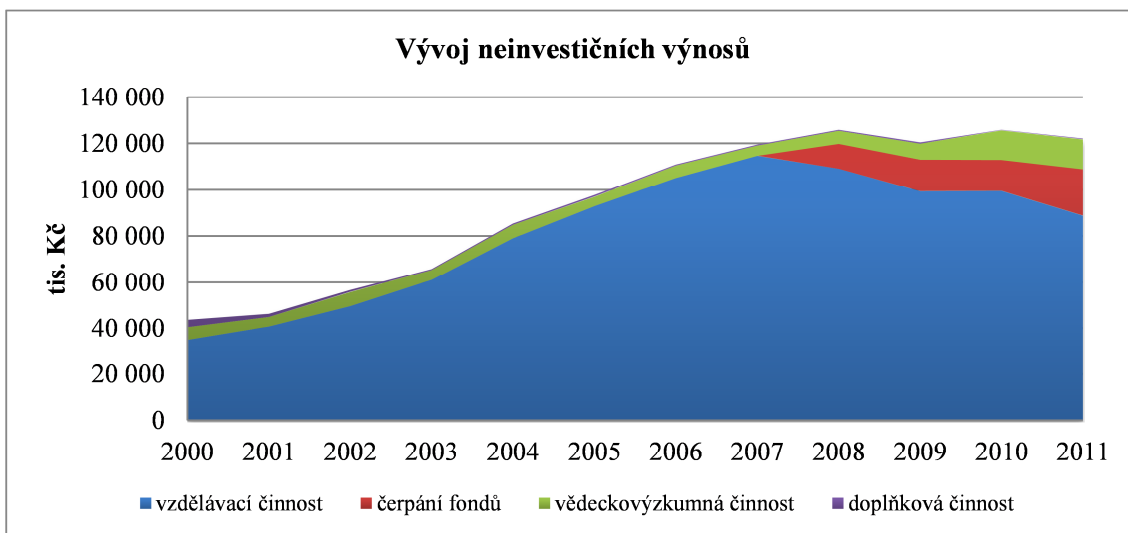
Další z příčin poklesu je fakt, že se významným způsobem snížily transfery za mezifakultní výuku, které od minulého roku poklesly o 2 506 tis. Kč na částku 756 tis. Kč. Naopak je součástí rozpočtu fakulty úhrada transferů, zejména za výuku cizích jazyků, ve výši 4 830 tis. Kč.

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 24 437 Kč.



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 a přidělování prostředků na základě hodnocení kvality.

V roce 2011 fakulta získala zmíněné prostředky dle ukazatele B3 (4 675 tis. Kč) a dále prostředky na „rozvoj výzkumné organizace“ podle § 3, odst. 3, písm. a) zákona č. 130/2009 Sb. ve výši 5 677 tis. Kč. K nárůstu došlo i v oblasti prostředků pro specifický vysokoškolský výzkum, kde fakulta získala celkem 2 315 tis. Kč. Vzhledem k předchozímu roku došlo pouze k velmi mírnému nárůstu prostředků určených na vědu a výzkum ve výši 124 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 2011.

| <i>(tis. Kč)</i>                                    | <i>rozpočet</i> | <i>rozdíl</i> | <i>skutečnost</i> |
|---|-----------------|---------------|-------------------|
| <b>Celkem</b>                                       | <b>126 547</b>  | <b>-4 833</b> | <b>121 714</b>    |
| <b>Společné náklady</b>                             | <b>82 134</b>   | <b>-4 388</b> | <b>77 746</b>     |
| Osobní náklady                                      | 51 409          | -2 307        | 49 102            |
| Energie   | 1 500           | -197          | 1 303             |
| Odpisy  | 240             | 6             | 246               |
| Ediční činnost                                      | 300             | -223          | 77                |
| Příspěvek na stravování, zdravotní prohlídky        | 200             | -6            | 194               |
| Režijní výnosy                                      | -816            | -98           | -914              |
| Mimořádná stipendia                                 | 0               | 37            | 37                |
| Celouniverzitní náklady                             | 26 350          | 0             | 26 350            |
| Rozvoj majetku fakulty                              | 2 951           | -1 600        | 1 351             |
| výpočetní, kancelářská a prezentační technika       | 1 890           | -1 185        | 705               |
| dovybavení kancelářských prostor a učeben           | 457             | -164          | 293               |
| ostatní   | 315             | -133          | 182               |
| opravy majetku                                      | 289             | -118          | 171               |
| <b>Rozpočty útvarů děkanátu</b>                     | <b>1 400</b>    | <b>-274</b>   | <b>1 126</b>      |
| Děkanát a ostatní podřízené útvary                  | 500             | -142          | 358               |
| Propagace fakulty                                   | 200             | 39            | 239               |
| Studijní oddělení                                   | 700             | -171          | 529               |
| <b>Rozpočet ústavů</b>                              | <b>1 720</b>    | <b>-629</b>   | <b>1 091</b>      |
| Společné aktivity ústavů                            | 815             | -315          | 500               |
| Týden teorie a praxe                                | 15              | -7            | 8                 |
| Vzdělávání a publikační činnost zaměstnanců fakulty | 250             | -92           | 158               |
| Zahraniční pracovní cesty                           | 550             | -216          | 334               |
| Rozpočty samostatných útvarů                        | 905             | -314          | 591               |
| Ústav matematiky (40510)                            | 110             | -27           | 83                |
| Ústav veřejné správy a práva (40520)                | 140             | -58           | 82                |
| Ústav systémového inženýrství a informatiky (40530) | 220             | -125          | 95                |
| Ústav ekonomiky a managementu (40540)               | 270             | -63           | 207               |
| Ústav ekonomie (40580)                              | 140             | -22           | 118               |
| Oddělení správy počítačových učeben (40534)         | 25              | -19           | 6                 |
| <b>Rozpočet účelových prostředků</b>                | <b>22 039</b>   | <b>-4 729</b> | <b>17 310</b>     |
| <u>Vzdělávací činnost</u>                           | 4 205           | -413          | 3 792             |
| Stipendia doktorských programů                      | 2 262           | -446          | 1 816             |

|  |               |               |               |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Stipendia a dotace pro zahraniční studenty | 434           | -24           | 410           |
| Stipendijní fond                           | 1 179         | 261           | 1 440         |
| Stipendia ostatní                          | 0             | 0             | 0             |
| Zahraníční studenti - samoplátci           | 0             | 6             | 6             |
| Konference                                 | 300           | -227          | 73            |
| Celoživotní vzdělávání                     | 10            | -10           | 0             |
| Dary a dědictví                            | 20            | -20           | 0             |
| Projekty mobilit CEEPUS                    | 0             | 47            | 47            |
| <b>Rozvojové projekty</b>                  | <b>10 763</b> | <b>-4 548</b> | <b>6 215</b>  |
| Rozvojové projekty FRVŠ                    | 672           | -57           | 615           |
| Projekty z EU                              | 9 830         | -4 489        | 5 341         |
| Zahraníční granty a projekty               | 261           | -2            | 259           |
| Ostatní projekty                           | 0             | 0             | 0             |
| <b>Vědeckovýzkumná činnost</b>             | <b>7 071</b>  | <b>232</b>    | <b>7 303</b>  |
| Granty GAČR                                | 1 552         | -31           | 1 521         |
| Projekty studentské grantové soutěže       | 2 280         | 6             | 2 286         |
| Ostatní granty                             | 3 239         | 257           | 3 496         |
| Zahraníční granty                          | 0             | 0             | 0             |
| <b>Doplňková činnost</b>                   | <b>130</b>    | <b>146</b>    | <b>276</b>    |
| <b>Rezerva</b>                             | <b>19 124</b> | <b>5 041</b>  | <b>24 165</b> |
| Rezerva ústavů                             | 375           | -204          | 171           |
| Rezerva fakulty                            | 18 749        | 5 245         | 23 994        |

S odhlédnutím od nákladů spojených s tvorbou fondu provozních prostředků a fondu účelově určených prostředků došlo v roce 2011 k rozpočtovým úsporám ve výši 9 874 tis. Kč (rozdíl mezi plánovaným rozpočtem a skutečným čerpáním ve výši 4 388 tis. Kč a dále navýšení nečerpané rezervy fakulty ve výši 5 041 tis. Kč).

Tato skutečnost má příčiny zejména v poklesu společných nákladů, zejména v oblasti osobních nákladů (pokles 2 307 tis. Kč), v oblasti výdajů na rozvoj majetku fakulty (úspora o 1 600 tis. Kč). Dále byly ve sníženém rozsahu čerpány rozpočty ústavů a rozpočty společných aktivit ústavů (pokles o 629 tis. Kč) a rozpočty účelových prostředků (4 729 tis. Kč, nejvýznamnější podíl tvoří čerpání prostředků EU, které budou čerpány ve vyšší míře v dalších letech).

V souladu se zákonem č. 111/1998 Sb. o vysokých školách byly prostředky ve výši 24 165 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 3 785 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).

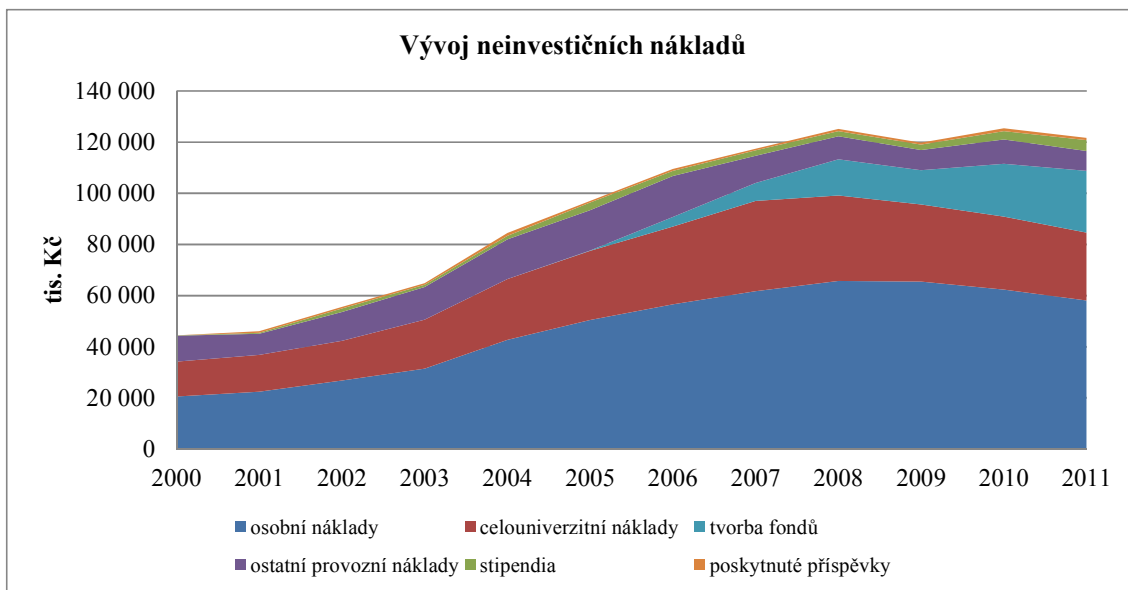
| <i>(tis. Kč)</i>                  | <i>Vzdělávací<br/>činnost</i> | <i>Vědecko-<br/>výzkumná<br/>činnost</i> | <i>Doplňková<br/>činnost</i> | <i>Celkem</i> |
|-----------------------------------|-------------------------------|--|------------------------------|---------------|
| Celkem                            | 108 580                       | 12 858                                   | 276                          | 121 714       |
| Osobní náklady                    | 50 127                        | 7 801                                    | 173                          | 58 101        |
| Hrubé mzdy                        | 37 441                        | 5 835                                    | 129                          | 43 405        |
| Odvody SP a ZP                    | 12 414                        | 1 955                                    | 44                           | 14 413        |
| Ostatní sociální náklady          | 272                           | 11                                       | 0                            | 283           |
| Odpisy                            | 246                           | 0  | 0                            | 246           |
| Energie                           | 1 270                         | 33                                       | 0                            | 1 303         |
| Stipendia                         | 3 653                         | 614                                      | 0                            | 4 267         |
| Prospěchová stipendia             | 1 018                         | 0  | 0                            | 1 018         |
| Výzkumné výsledky                 | 13                            | 0  | 0                            | 13            |
| Věda a výzkum                     | 0                             | 614                                      | 0                            | 614           |
| Tíživá sociální situace           | 181                           | 0  | 0                            | 181           |
| Ostatní                           | 237                           | 0  | 0                            | 237           |
| Podpora studia v ČR               | 326                           | 0  | 0                            | 326           |
| Doktorská stipendia               | 1 878                         | 0  | 0                            | 1 878         |
| Drobný hmotný majetek             | 1 100                         | 285                                      | 0                            | 1 385         |
| Drobný nehmotný majetek           | 285                           | 39                                       | 0                            | 324           |
| Materiál                          | 873                           | 203                                      | 0                            | 1 076         |
| Všeobecný materiál                | 762                           | 147                                      | 0                            | 909           |
| Literatura                        | 111                           | 56                                       | 0                            | 167           |
| Opravy a udržování                | 113                           | 7  | 0                            | 120           |
| Cestovné a vložné                 | 703                           | 624                                      | 0                            | 1 327         |
| Tuzemské                          | 102                           | 33                                       | 0                            | 135           |
| Zahraniční                        | 517                           | 591                                      | 0                            | 1 108         |
| Ostatní                           | 84                            | 0  | 0                            | 84            |
| Služby                            | 881                           | 601                                      | 0                            | 1 482         |
| Služby spojů                      | 287                           | 0  | 0                            | 287           |
| Vložné, školení, semináře         | 113                           | 355                                      | 0                            | 468           |
| Nájemné                           | 216                           | 25                                       | 0                            | 241           |
| Překlady, projekty, poradenství   | 6                             | 183                                      | 0                            | 189           |
| Inzerce                           | 144                           | 0  | 0                            | 144           |
| Ostatní služby                    | 115                           | 38                                       | 0                            | 153           |
| Náklady na reprezentaci           | 203                           | 0  | 0                            | 203           |
| Jiné náklady                      | 24 619                        | 747                                      | 0                            | 25 366        |
| Poskytnuté příspěvky              | 253                           | 676                                      | 0                            | 929           |
| Kurzové ztráty                    | 1                             | 3  | 0                            | 4             |
| Bankovní poplatky                 | 7                             | 3  | 0                            | 10            |
| Tvorba fondů                      | 24 165                        | 30                                       | 0                            | 24 195        |
| Ostatní vnitroslužby - náklady    | 833                           | 34                                       | 0                            | 867           |
| Ostatní vnitroslužby - výnosy     | -519                          | 0  | 0                            | -519          |
| Ostatní vnitroslužby - transfery  | 0                             | 0  | 0                            | 0             |
| Ostatní vnitroslužby – ed.činnost | -156                          | 0  | 0                            | -156          |
| Ostatní                           | 35                            | 1  | 0                            | 36            |
| Režijní náklady a výnosy          | 24 507                        | 1 904                                    | 103                          | 26 514        |
| celouniverzitní náklady           | 25 127                        | 1 399                                    | 0                            | 26 526        |
| ostatní režijní náklady           | 246                           | 505                                      | 103                          | 854           |
| ostatní režijní výnosy            | -866                          | 0  | 0                            | -866          |

Největší část neinvestičních nákladů fakulty představovaly osobní náklady, které představují téměř 47,7 % celkových nákladů fakulty.

Z dalších podstatných položek nákladů lze vybrat následující:

|  |        |
|--|--------|
| - Úhrada celouniverzitních výdajů              | 21,8 % |
| - Tvorba fondu provozních prostředků           | 19,9 % |
| - Stipendia                                    | 3,5 %  |
| - Služby                                       | 1,2 %  |
| - Nákup drobného hmotného a nehmotného majetku | 1,4 %  |
| - Cestovné                                     | 1,1 %  |
| - Spotřebované energie                         | 1,1 %  |
| - Materiálové náklady                          | 0,9 %  |
| - Příspěvky poskytnuté                         | 0,8 %  |
| - Opravy a udržování                           | 0,1 %  |
| - 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 přímové 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 342 tis. Kč. Hospodářský výsledek roku 2011 bude v následujícím roce zdrojem pro tvorbu Fondu reprodukce investičního majetku.

| <i>(v tis. Kč)</i>       | <i>Výnosy</i>  | <i>Náklady</i> | <i>Hospodářský výsledek</i> |
|--------------------------|----------------|----------------|-----------------------------|
| <b>Celkem</b>            | <b>122 056</b> | <b>121 714</b> | <b>342</b>                  |
| Vzdělávací činnost       | 108 922        | 108 580        | 342                         |
| Vědecko-výzkumná činnost | 12 858         | 12 858         | 0                           |
| Doplňková činnost        | 276            | 276            | 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 2011 měla fakulta k dispozici investiční prostředky v souhrnné výši 10 978 tis. Kč. Významným zdrojem těchto prostředků je Fond reprodukce investičního majetku, který je tvořen zůstatkem z roku 2010 (ve výši 7 247 tis. Kč), hospodářským výsledkem roku 2010 (ve výši 428 tis. Kč) a tvorbou fondu z odpisů dlouhodobého majetku (214 tis. Kč). Dalšími zdroji jsou projekty FRVŠ a křížové financování projektů OP VK (v roce 2011 nebyly tyto prostředky využity a jsou převedeny do následujícího roku).

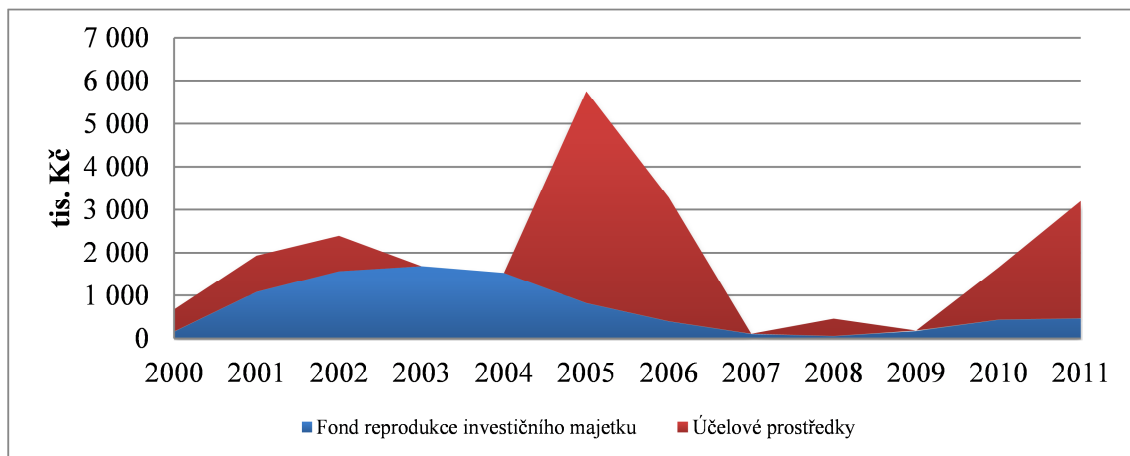
| <i>Investiční příjmy</i>                    | <i>Rozpočet<br/>(tis. Kč)</i> | <i>Změny<br/>(tis. Kč)</i> | <i>Skutečnost<br/>(tis. Kč)</i> |
|---|-------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| <b>Investiční příjmy celkem</b>             | <b>10 978</b>                 | <b>- 116</b>               | <b>10 862</b>                   |
| <b>Účelové prostředky</b>                   | <b>3 063</b>                  | <b>- 122</b>               | <b>2 941</b>                    |
| Investiční projekty FRVŠ                    | 2 439                         | 0                          | 2 439                           |
| Investiční rozvojové projekty MŠMT          | 410                           | - 122                      | 288                             |
| Projekty OP VK - Křížové financování        | 214                           | 0                          | 214                             |
| <b>Fond reprodukce investičního majetku</b> | <b>7 915</b>                  | <b>6</b>                   | <b>7 921</b>                    |
| z toho:                                     |                               |                            |                                 |
| Zůstatek z roku 2010                        | 7 247                         | 0                          | 7 247                           |
| Hospodářský výsledek 2010                   | 428                           | 0                          | 428                             |
| Tvorba FRIM z odpisů                        | 240                           | 6                          | 246                             |

Investiční prostředky byly použity následujícím způsobem.

| <i>Investiční výdaje</i>                | <i>Rozpočet<br/>(tis. Kč)</i> | <i>Změny<br/>(tis. Kč)</i> | <i>Skutečnost<br/>(tis. Kč)</i> |
|---|-------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| Investiční výdaje celkem                | 3 478                         | - 285                      | 3 193                           |
| <b>Projekty</b>                         | <b>3 063</b>                  | <b>- 336</b>               | <b>2 727</b>                    |
| FRVŠ                                    | 2 439                         | 0                          | 2 439                           |
| Projekty OP VK – rozvoj a inovace KFS   | 214                           | - 214                      | 0                               |
| Investiční rozvojové projekty MŠMT      | 410                           | - 122                      | 288                             |
| <b>Rozvoj fakulty – spoluúčast</b>      | <b>270</b>                    | <b>12</b>                  | <b>282</b>                      |
| FRVŠ – spoluúčast                       | 270                           | 12                         | 282                             |
| <b>Rozvoj fakulty</b>                   | <b>145</b>                    | <b>39</b>                  | <b>184</b>                      |
| Doplnění přístupového systému na 11. NP | 145                           | - 37                       | 108                             |
| Úprava elektrorozvodů v 2. NP           |                               | 38                         | 38                              |
| Rozšíření WiFi signálu z učeben         | 50                            | -50                        | 0                               |

Zůstatek fondu reprodukce investičního majetku v závěru roku 2011 činil 7 455 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

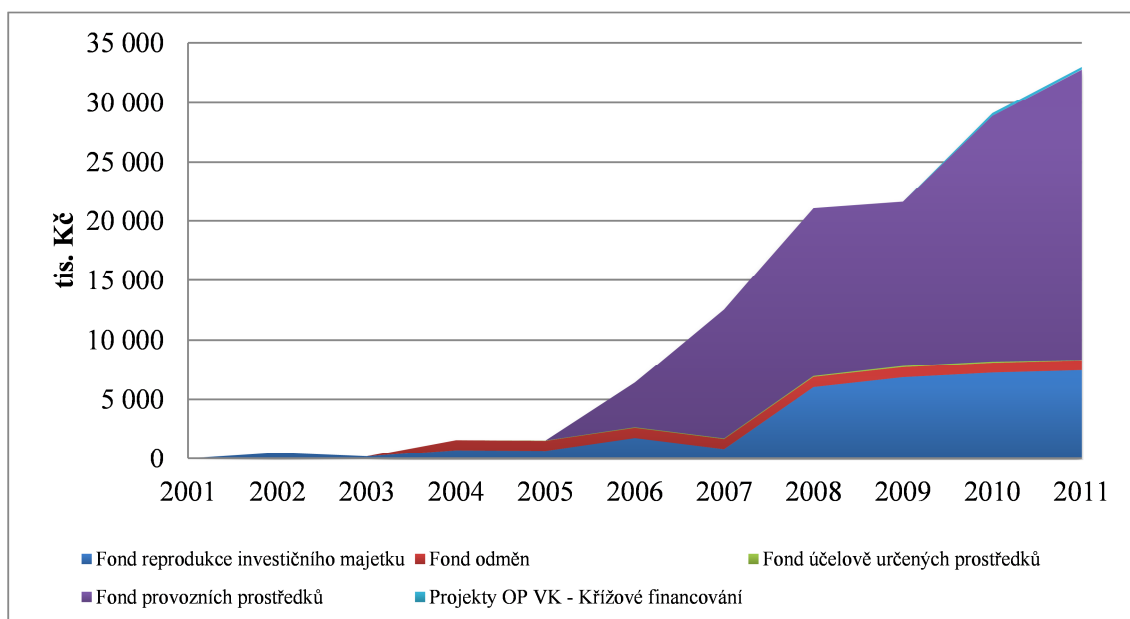
Na základě § 18, odst. 6 zákona č. 111/1998 Sb. o vysokých školách zřizuje veřejná vysoká škola fondy. Na základě pravidel hospodaření Univerzity Pardubice může děkanka fakulty rozhodovat v rámci svého rozpočtu o těchto fondech:

- 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                               | 29 095             | 24 869     | 20 971      | 32 993           |
| Fond reprodukce investičního majetku       | 7 247              | 674        | 466         | 7 455            |
| Fond odměn                                 | 865                | 0          | 0           | 865              |
| Fond účelově určených prostředků           | 125                | 30         | 125         | 30               |
| Projekty OP VK – křížové financování       | 214                | 0          | 0           | 214              |
| Fond provozních prostředků                 | 20 644             | 24 165     | 20 380      | 24 429           |
| Hospodářský výsledek roku 2011             |                    |            |             | 342              |
| <b>Fondy včetně hospodářského výsledku</b> |                    |            |             | <b>33 335,00</b> |

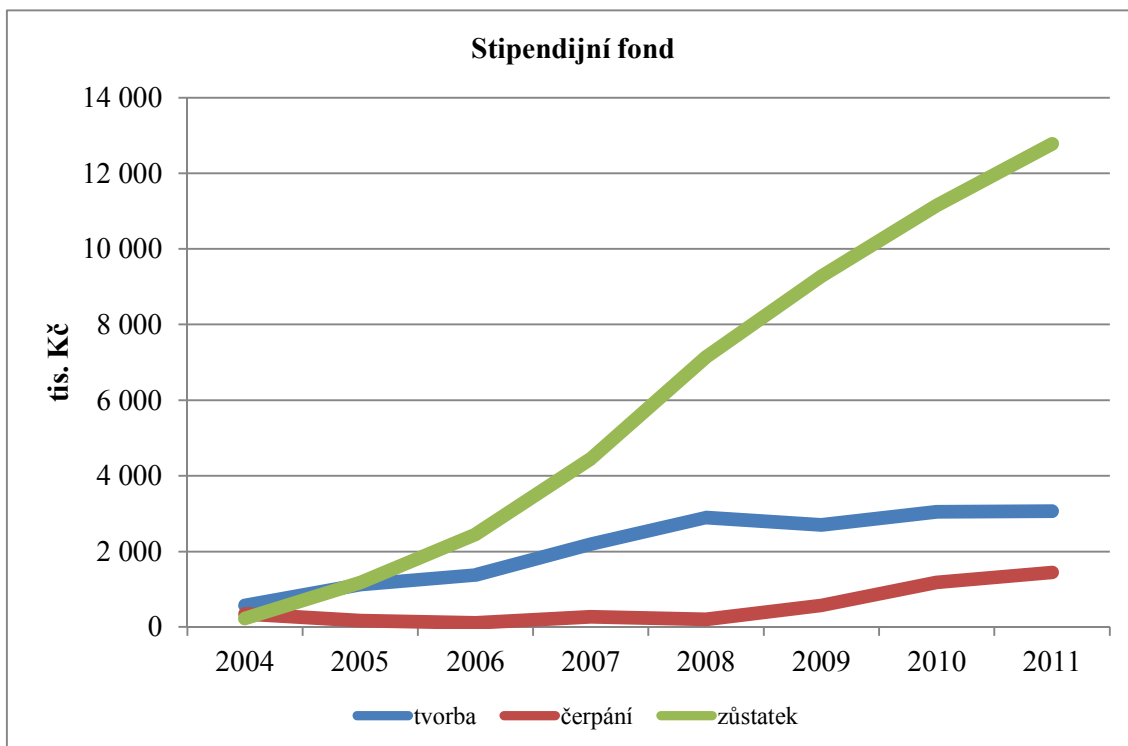
Z dlouhodobého hlediska je vývoj zůstatků fondů fakulty pozitivní, zejména v posledních letech, kdy byla většina investičních potřeb fakulty kryta z účelově určených prostředků. Pozitivní vliv na růst fondů měl v posledních dvou letech fakt, že je možné převádět zůstatek příspěvků MŠMT do fondů.





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 2011 se fakulta (resp. její studenti hradící poplatky za studium) podílela na tvorbě tohoto fondu částkou 3 066 tis. Kč. Ve prospěch studentů fakulty pak byla v roce 2011 vyplacena částka 1 440 tis. Kč.

Jak je zřejmé z následujícího grafu, je možné vysledovat rostoucí trend tvorby a zůstatku stipendijního fondu, resp. jeho částí, 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 (2 307 tis. Kč), v oblasti rozvoje majetku fakulty (1 600 tis. Kč) i v dalších oblastech.

Celkové neinvestiční náklady (bez tvorby fondů) meziročně poklesly o 7 %. Největší položkou jsou osobní náklady, které tvoří více než 47 % z celku a dále úhrada příspěvku na provoz rektorátu a celouniverzitních útvarů, která tvoří dalších 21,8 % z celku.

Struktura neinvestičních výnosů je v dlouhodobém horizontu víceméně neměnná. Dominantní je stále příspěvek MŠMT na provoz z normativního financování, který tvoří téměř 76 % podíl z celkových příjmů (bez čerpání fondu provozních prostředků). I přes mírný nárůst podílu účelových prostředků na vědu a výzkum (podíl těchto prostředků na celkovém rozpočtu fakulty meziročně vzrostl o 1,3 %) nedochází k výraznějšímu pokrytí mzdových nákladů z účelových prostředků na vědu a výzkum. Mzdové náklady (bez odměn) jsou pokryty z 80,5 % prostředky MŠMT na realizaci studijních programů. Na jejich financování se dále podílí prostředky z operačních programů EU, a to v rozsahu 6,9 %. Prostředky určené na tzv. institucionální výzkum se na financování mzdových nákladů podílí z 9,7 %. Účelové prostředky na vědu a výzkum se na financování mzdových nákladů podílí pouze v rozsahu 0,5 %.

I přes velmi výrazný 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 24 429 tis. Kč a současně dosáhla hospodářského výsledku ve výši 342 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 24. dubna 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](mailto:tajemnik.fes@upce.cz)  
<http://www.upce.cz/fes/>

Grafická úprava: Ing. Petr Urbanec

Tisk: Tiskařské středisko Univerzity Pardubice  
– 2012 – náklad 50 ks – 1. vydání - 20 stran.