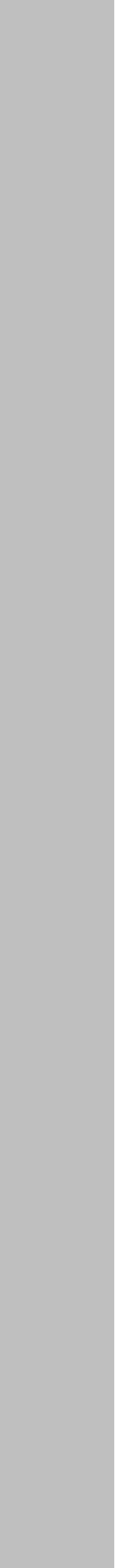


2013

Výroční zpráva o hospodaření
Fakulty ekonomicko-správní
Univerzity Pardubice

OBSAH

Úvod.....	5
1 Neinvestiční výnosy	6
2 Neinvestiční náklady	10
2.1 Srovnání skutečných nákladů s rozpočtem	10
2.2 Druhovému členění nákladů.....	12
3 Hospodářský výsledek.....	15
4 Investiční prostředky	16
5 Tvorba a čerpání fondů	18
Závěr	20



ÚVOD

Ve smyslu zákona č. 111/1998 Sb. § 27, odstavce 1, děkanka Fakulty ekonomicko-správní předkládá zprávu o hospodaření fakulty za rok 2013.

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>(výnosy v tis. Kč)</i>	<i>rozpočet</i>	<i>rozdíl</i>	<i>skutečnost</i>
Celkem	144 477	-15 857	128 620
Vzdělávací činnost	87 367	9 192	96 559
<u>Institucionální prostředky</u>	75 721	1 673	77 394
Studijní programy	76 171	-62	76 109
Poplatky spojené se studiem	1 100	26	1 126
Zahraniční studenti - samoplátcí	100	-41	59
Ostatní příjmy	100	0	100
Výměna neinvestičních prostředků za investiční	-1 750	1 750	0
<u>Účelové prostředky</u>	1 624	-191	1 433
Stipendia doktorských programů	1 260	-113	1 147
Stipendia a dotace na mezinárodní studenty	205	-43	162
Zahraniční mobility	9	17	26
Konference	100	-5	95
Dary, dědictví a ostatní dotace	50	-47	3
<u>Rozvojové projekty</u>	10 022	7 710	17 732
Rozvojové projekty FRVŠ	68	0	68
Rozvojové projekty MŠMT	0	0	0
Projekty z EU - FES	9 954	-1 731	8 223
Projekty z EU - ostatní		9 441	9 441
Věda a výzkum	15 237	0	15 237
<u>Institucionální prostředky</u>	10 742	0	10 742
Rozvoj výzkumné organizace	10 742	0	10 742
Výměna investičních prostředků za neinvestiční	0	0	0
<u>Účelové prostředky</u>	4 495	0	4 495
Specifikovaný výzkum	2 690	0	2 690
Granty GAČR a TAČR	1 405	0	1 405
Ostatní granty	400	0	400
Čerpání fondů	41 573	-24 878	16 695
Čerpání fondu provozních prostředků	39 480	-24 603	14 877
Čerpání fondu účelově určených prostředků	126	0	126
Čerpání stipendijního fondu - část Upa	1 480	13	1 493
Čerpání stipendijního fondu - část FES	487	-457	30
Čerpání stipendijního fondu - ostatní zdroje	0	169	169
Doplňková činnost	300	-171	129

Rozpočtové výnosy poklesly v souhrnu o částku 15 857 tis. Kč. Důvodem poklesu je především výrazně nižší čerpání prostředků z fondu provozních prostředků, než bylo původně předpokládáno (pokles o 24 603 tis. Kč). K poklesům rovněž došlo v oblasti účelových prostředků na vzdělávací činnost (úhrnem pokles o 191 tis. Kč). V menším rozsahu byly rovněž čerpány prostředky na realizaci projektů operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost, které jsou realizovány fakultou (snížení o 1 731 tis. Kč). Fakulta bude mít tyto prostředky možnost čerpat v posledním roce realizace projektu. Snížení příspěvku na realizované vzdělávací programy o 62 tis. Kč představuje podíl fakulty na realizaci projektu VAP (Výukový areál Polabiny) za rok 2013.

V dalších položkách došlo k nárůstu. Jedná se především o čerpání prostředků projektů z operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost, které jsou realizovány na celouniverzitní úrovni, které přinesly fakultě částku 9 441 tis. Kč (částka odpovídá výši osobních nákladů zaměstnanců fakulty, kteří se na realizaci projektů podíleli). Ke změně rozpočtovaných příjmů rovněž přispěla skutečnost, že nebyla realizována původně plánovaná výměna neinvestičních prostředků za investiční (1 750 tis. Kč).

Již v roce 2012 došlo k dílčí změně při stanovení institucionálního příspěvku na vzdělávací činnost a jeho jednotlivých ukazatelů. Zejména došlo k sjednocení dřívějších ukazatelů „A“ a „B1“ do jediného ukazatele „A“ a ke sjednocení dřívějších ukazatelů „B2“ a „B3“ do nového ukazatele „K“.

Nejvýznamnější položka rozpočtu, příspěvek na vzdělávací činnost v realizovaných studijních programech, meziročně poklesl o 2 812 tis. Kč. Přičemž jeho část dle ukazatele „A“, která odráží počet financovaných studentů poklesla o 4 234 tis. Kč a naopak část dle ukazatele „K“, která odráží indikátory kvality a výkonu vzrostla o 1 212 tis. Kč. Mezifakultní transfery poklesly o 210 tis. Kč.

<i>(příjmy v tis. Kč)</i>	<i>2010</i>	<i>2011</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>
ukazatel A + B1 (studenti dle normativu)	83 453	69 065		
ukazatel A (studenti dle normativu)			65 948	61 714
ukazatel B2 (absolventi)	5 896	7 699		
ukazatel B3 (VKM)	7 980	4 675		
ukazatel K (ukazatel kvality)			15 550	16 762
mezifakultní převody	- 3 234	- 4 074	- 2 515	- 2 305
rozpočtová změna	- 1 622			
Celkem	92 473	77 365	78 983	76 171

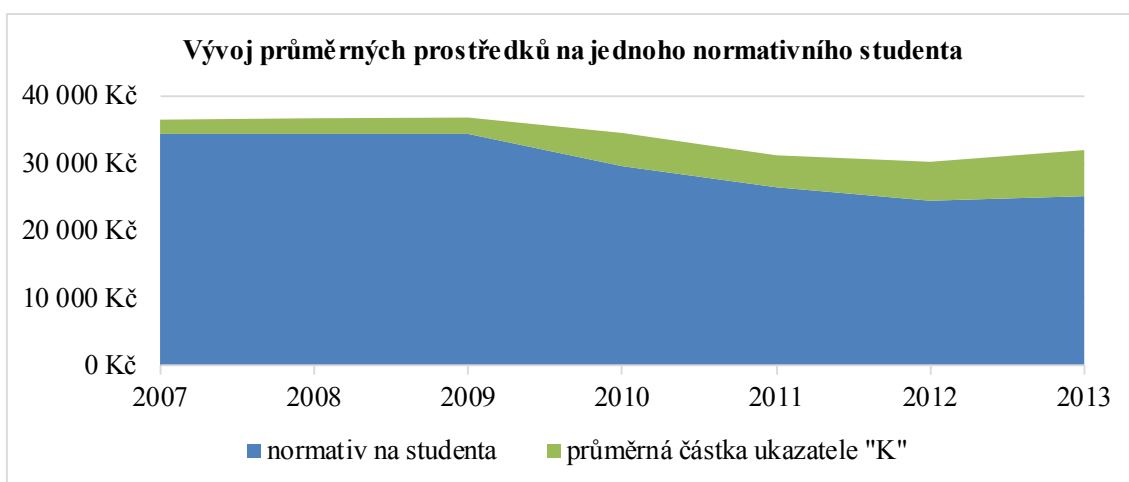
Transfery za mezifakultní výuku v souhrnu činily 2 305 tis. Kč. Transfer za výuku, který fakulta získala za výuku pro ostatní součásti univerzity, představoval na částku 296 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2008, kdy transfery za výuku matematiky a souvisejících předmětů představoval částku 9 607 tis. Kč, v tomto roce nebyla výuka matematiky zahrnuta do transferů vůbec. Úhrada transferu za výuku, kterou pro fakultu zajišťovaly ostatní součásti univerzity, poklesly na částku 2 601 tis. Kč. Především se jedná o pokrytí nákladů na výuku cizích jazyků. V roce 2013 bylo financování výuky cizích jazyků v dílčí míře zajištěno prostřednictvím celouniverzitních evropských projektů. Je však nutné podotknout, že do budoucna tento způsob financování nelze automaticky očekávat a výdaje na mezifakultní transfery významně vzrostou.

Na výši příspěvku na vzdělávací činnost, a to zejména v jeho ukazatelích „A“, má významný vliv tzv. počet financovaných studentů. Na základě mechanismu, popsaném v **Pravidlech pro**

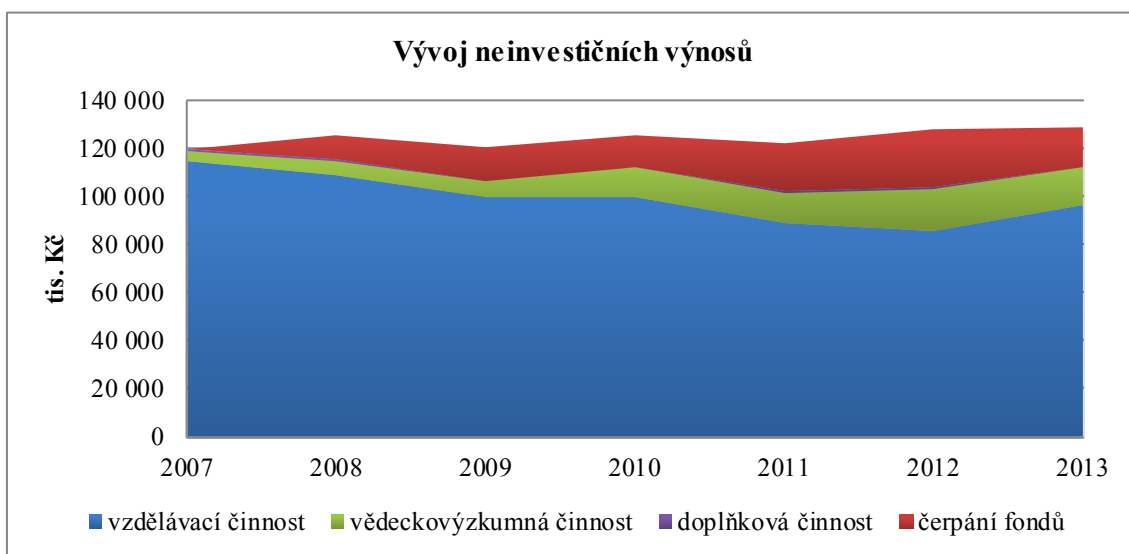
poskytování příspěvku a dotací veřejným vysokým školám Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy (č.j. MSMT-1624/2013-320) dochází k meziročnímu snížení počtu nově přijímaných studentů v bakalářských a navazujících magisterských studijních programech průměrně o 5 % (celorepublikově). Počet financovaných studentů rovněž ovlivňují tzv. indikátory kvality a výkonu.

	2011	2012	2013
Počet financovaných studentů	2 256	2 232	2 093
Počet studentů dle matriky studentů k 31.10. předešlého roku	2 525	2 346	2 269
Počet nefinancovaných studentů	270	114	176

Výše normativu pro financování jednoho normativního studenta¹ (ukazatel „A“) mírně vzrostla na částku 25 111 Kč. Po započtení finančních prostředků dle ukazatele výkonnosti a kvality (6 820 Kč) připadá na jednoho normativního studenta fakulty částka 31 931 Kč (meziroční nárůst o 1 732 Kč).



Přestože je možné z dlouhodobého hlediska je možné vysledovat již v minulých letech zřejmou tendenci omezovat dotační příjmy z titulu realizace vzdělávací činnosti (ve srovnání s rokem 2007 dosáhl pokles výše 29 810 tis. Kč), došlo v roce 2013 k mírnému navýšení celkového množství prostředků určeného na vzdělávací činnost a rozvoj fakulty. K této situaci však dochází pouze za přispění prostředků z operačních programů EU, které není z dlouhodobého hlediska možné považovat za stabilní finanční zdroj.



¹ Normativní počet studentů je počet studentů násobený průměrným koeficientem náročnosti studijních programů

V roce 2013 fakulta získala institucionální dotaci na „rozvoj výzkumné organizace“ podle § 3, odst. 3, písm. a) zákona č. 130/2002 Sb. o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací, ve výši 10 742 tis. Kč (pokles o 2 671 tis. Kč). V oblasti účelových prostředků na podporu vědy a výzkumu (4 495 tis. Kč) došlo k mírnému meziročnímu nárůstu ve výši 369 tis. Kč. I přes tento mírný nárůst lze hodnotit podíl účelového financování vědy a výzkumu jako velmi nízký.

V dalších letech je možné předpokládat růstový potenciál v oblasti prostředků na vědu a výzkum i v oblasti prostředků přidělování na základě hodnocení kvality. Ten je však ve vysokém měřítku závislý na rozsahu vědecko-výzkumné činnosti fakulty, reprezentované zejména úrovní publikační činnosti a množstvím účelových finančních prostředků získaných na financování vědy a výzkumu. Tohoto potenciálu může fakulta využít jen za zvýšeného úsilí všech akademických pracovníků v oblasti vědy a výzkumu.

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 2013.

<i>(náklady v tis. Kč)</i>	<i>rozpočet</i>	<i>rozdíl</i>	<i>skutečnost</i>
Celkem	144 477	-15 857	128 620
Společné náklady	79 337	-9 357	69 980
Osobní náklady	49 000	-5 563	43 437
Energie	1 700	-402	1 298
Odpisy	190	5	195
Ediční činnost	500	-369	131
Zákonné sociální náklady	300	-96	204
Režijní výnosy	-766	-772	-1 538
Mimořádná stipendia		35	35
Celouniverzitní náklady	24 515	0	24 515
Rozvoj majetku fakulty	3 898	-2 195	1 703
Výpočetní, kancelářská a prezentační technika	2 311	-1 856	455
Dovybavení kancelářských prostor a učeben	327	-59	268
Ostatní	840	-550	290
Opravy majetku	420	-271	149
Výdaje na rozvoj majetku fakulty financované z FPP	0	541	541
Rozpočty útvarů děkanátu	1 700	-582	1 118
Děkanát a ostatní podřízené útvary	500	-174	326
Propagace fakulty	500	-154	346
Studijní oddělení	700	-259	441
Rozpočet ústavů	2 729	- 1 483	1 246
Společné aktivity ústavů	1 730	-1 185	545
Týden teorie a praxe	30	-14	16
Vzdělávání a publikační činnost zaměstnanců	750	-616	134
Zahraniční pracovní cesty	750	-493	257
Vydávání fakultních časopisů	100	38	138
Ceny děkanky (mimo stipendijní fond)	100	-100	0

<i>(náklady v tis. Kč)</i>	<i>rozpočet</i>	<i>rozdíl</i>	<i>skutečnost</i>
Rozpočty samostatných útvarů	999	-298	701
Ústav matematiky a kvantitativních metod (40510)	120	-36	84
Ústav sociálních a správních věd (40520)	130	-2	128
Ústav systémového inženýrství a informatiky (40530)	260	-100	160
Ústav podnikové ekonomiky a managementu (40540)	190	-76	114
Ústav regionálních a bezpečnostních věd (40550)	99	-12	87
Ústav ekonomických věd (40580)	150	-28	122
Oddělení správy počítačových učeben (40534)	50	-44	6
Rozpočet účelových prostředků	19 571	6 408	25 979
<u>Vzdělávací činnost</u>	3 780	-610	3 170
Stipendia doktorských programů	1 349	-198	1 151
Stipendia a dotace na mezinárodní studenty	205	-43	162
Stipendia ze stipendijního fondu - část FES	487	-457	30
Stipendia ze stipendijního fondu - část Upa	1 480	13	1 493
Stipendia ze stipendijního fondu - ostatní		170	170
Zahraniční mobility CEEPUS	9	17	26
Zahraniční studenti - samoplátci	100	-41	59
Konference	100	-21	79
Dary a dědictví	50	-50	0
<u>Rozvojové projekty</u>	11 029	7 082	18 111
Rozvojové projekty FRVŠ	80	0	80
Projekty z EU – FES	10 949	-2 358	8 591
Projekty z EU – ostatní		9 440	9 440
<u>Vědeckovýzkumná činnost</u>	4 762	-64	4 698
Granty GAČR, TAČR	1 693	-64	1 629
Projekty studentské grantové soutěže	2 650	0	2 650
Ostatní granty	419	0	419
Doplňková činnost	300	-171	129
Rezerva	40 840	-40 840	0
Rezerva ústavů	134	-134	0
Rezerva fakulty	40 706	-40 706	0
Tvorba fondů	0	30 168	30 168
Tvorba fondu provozních prostředků		30 039	30 039
Tvorba fondu účelově určených prostředků		129	129

K výraznému poklesu došlo v položce osobních nákladů (úspora 5 563 tis. Kč). Zde bylo dosaženo úspor v oblasti odměn z titulu dohod o provedení práce a dohod o pracovní činnosti. Rovněž byla významná část mezd a navazujících odvodů pokryta z prostředků celouniverzitních projektů (zejména projekty IN2 a BRAVO), na kterých se zaměstnanci fakulty podíleli.

K dalšímu snížení nákladů proti předpokládanému rozpočtu došlo v oblasti výdajů na rozvoj majetku fakulty (pokles o 2 195 tis. Kč) i v dalších položkách: rozpočty útvarů děkanátu (úspora 582 tis. Kč), rozpočty ústavů a rozpočty společných aktivit ústavů (pokles 1 483 tis. Kč), energie (402 tis. Kč), ediční činnost (369 tis. Kč). Jistou část rovněž představují rozpočty projektů fakulty financovaných z prostředků operačních programů (2 358 tis. Kč), které bude fakulta v dílčím rozsahu čerpat v následujícím roce.

Úhrnem došlo v roce 2013 k úsporám finančních prostředků ve výši 15 165 tis. Kč (po zohlednění rozpočtových změn na straně příjmů), které byly v souladu se zákonem č. 111/1998 Sb. o vysokých školách zdrojem pro navýšení fondu provozních prostředků a fondu účelově určených prostředků. Tyto prostředky má fakulta možnost čerpat v dalších letech.

2.2 Druhové členění nákladů

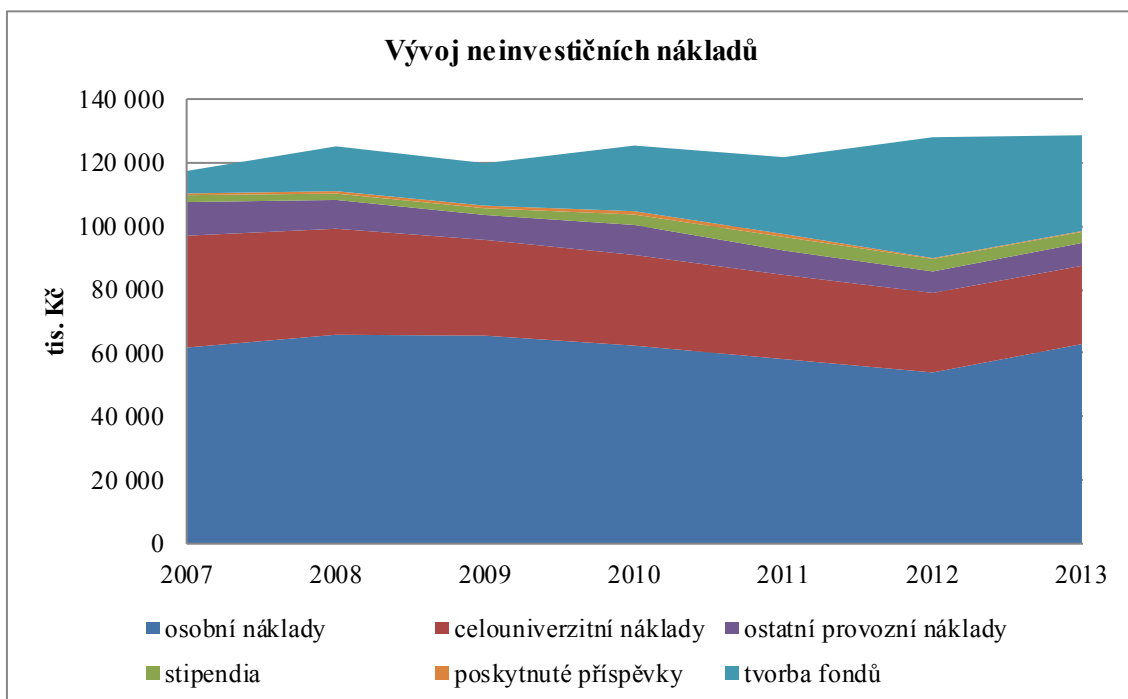
V další tabulce je uveden druhový rozpis nákladů v členění dle jednotlivých činností fakulty (vzdělávací činnost, věda a výzkum, doplňková činnost).

<i>(tis. Kč)</i>	<i>Vzdělávací činnost</i>	<i>Vědecko- výzkumná činnost</i>	<i>Doplňková činnost</i>	<i>Celkem</i>
Celkem	113 128	15 363	129	128 620
Osobní náklady	53 459	9 271	114	62 844
Hrubé mzdy	40 006	6 958	85	47 049
Odvody SP a ZP	13 195	2 313	29	15 537
Ostatní sociální náklady	258	0	0	258
Odpisy	195	0	0	195
Energie	1 298	0	0	1 298
Stipendia	3 025	463	0	3 488
§ 91 odst. 2a)	1 142	0	0	1 142
§ 91 odst. 2b)	1	0	0	1
§ 91 odst. 2e)	550	0	0	550
§ 91 odst. 2c)	0	463	0	463
§ 91 odst. 4a)	1	0	0	1
§ 91 odst. 4b)	145	0	0	145
§ 91 odst. 4c)	1 186	0	0	1 186
Drobný hmotný majetek	1 652	391	0	2 043
Drobný nehmotný majetek	104	0	0	104
Materiál	812	238	0	1 050
Všeobecný materiál	744	118	0	862
Literatura	68	120	0	188
Opravy a udržování	131	0	0	131
Cestovné a vložné	455	496	0	951
Tuzemské	168	63	0	231
Zahraniční	231	384	0	615
Ostatní	56	49	0	105
Náklady na reprezentaci	182	0	0	182
Služby	1 077	445	0	1 522
Služby spojů	211	0	0	211
Vložné, školení, semináře	138	309	0	447
Údržba software	120	11	0	131
Překlady, projekty, poradenství	190	106	0	296
Inzerce	260	0	0	260
Ostatní služby	158	19	0	177
Jiné náklady	30 146	444	0	30 590
Poskytnuté příspěvky	0	274	0	274
Tvorba fondů	30 039	129	0	30 168
Ostatní vnitroslužby - náklady	616	27	0	643
Ostatní vnitroslužby - výnosy	-398	0	0	-398
Ostatní vnitroslužby – edič. č.	-155	0	0	-155
Ostatní	44	14	0	58
Režijní náklady a výnosy	20 592	3 615	15	24 222
celouniverzitní náklady	21 616	3 030	0	24 646
ostatní režijní náklady	527	605	15	1 147
ostatní režijní výnosy	-1 551	-20	0	-1 571

Největší část neinvestičních nákladů fakulty představovaly osobní náklady, které představují téměř 48,9 % celkových nákladů fakulty (63,8 % z celkových nákladů bez tvorby fondů).

Z dalších podstatných položek nákladů lze vybrat následující:

- Úhrada celouniverzitních výdajů	19,6 %	(27,9 %)
- Tvorba fondů	23,5 %	-----
- Stipendia	2,7 %	(3,5 %)
- Nákup drobného hmotného a nehmotného majetku	1,7 %	(2,2 %)
- Služby	1,2 %	(1,5 %)
- Spotřebované energie	1,0 %	(1,3 %)
- Materiálové náklady	0,8 %	(1,1 %)
- Cestovné	0,7 %	(1,0 %)
- Příspěvky poskytnuté spolupříjemcům	0,2 %	(0,3 %)
- Odpisy	0,2 %	(0,2 %)
- Opravy a udržování	0,1 %	(0,1 %)



3 HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Hospodářský výsledek byl v roce 2013 nulový. Zůstatek institucionálního příspěvku na vzdělávací činnost ve výši 30 168 tis. Kč byl v souladu s § 18, odst. 7 zákona č. 111/1998 Sb. o vysokých školách převeden do fondu provozních prostředků. Zůstatek účelově určených prostředků ve výši 129 tis. Kč byl v souladu s § 18, odst. 10 téhož zákona převeden do fondu účelově určených prostředků.

<i>(v tis. Kč)</i>	<i>Výnosy</i>	<i>Náklady</i>	<i>Hospodářský výsledek</i>
Celkem	128 620	128 620	0
Vzdělávací činnost	96 559	83 089	13 470
Vědecko-výzkumná činnost	15 237	15 234	3
Doplňková činnost	129	129	0
Čerpání a tvorba fondů	16 695	30 168	-13 473
<i>Fondy provozních prostředků</i>	<i>14 877</i>	<i>30 039</i>	<i>-15 162</i>
<i>Fond účelově určených prostředků</i>	<i>126</i>	<i>129</i>	<i>-3</i>
<i>Stipendijní fond</i>	<i>1 692</i>	<i>0</i>	<i>1 692</i>

4 INVESTIČNÍ PROSTŘEDKY

V roce 2013 měla fakulta k dispozici investiční prostředky v souhrnné výši 8 406 tis. Kč. Významným zdrojem těchto prostředků je Fond reprodukce investičního majetku, který je tvořen zůstatkem z roku 2012 (ve výši 7 908 tis. Kč), samostatně vyčleněnými investičními prostředky na budoucí pořízení SW Statistica (54 tis. Kč) a tvorbou fondu z odpisů dlouhodobého majetku (195 tis. Kč). K dalším zdrojům patří kapitálová dotace MŠMT a projekty OP VK. Fakulta spolu s většinou sesterských fakult pokračuje na dlouhodobém kumulování investičních prostředků na budoucí pořízení SW Statistica.

<i>(tis. Kč)</i>	<i>Rozpočet</i>	<i>Změny</i>	<i>Skutečnost</i>
Investiční zdroje celkem	10 119	-1 711	8 408
Účelové prostředky	1 750	-1 715	35
Projekty OP VK		33	33
Kapitálový příspěvek MŠMT	1 750	-1 748	2
Kapitálové dotace RVO	0	0	0
Kumulace prostředků na SW Statistica	270	0	270
z toho:			
FRIM	216	-27	189
Kapitálový příspěvek MŠMT	54	27	81
Fond reprodukce investičního majetku	8 099	4	8 103
z toho:			
Zůstatek z roku 2012	7 909	-1	7 908
Tvorba FRIM z odpisů	190	5	195

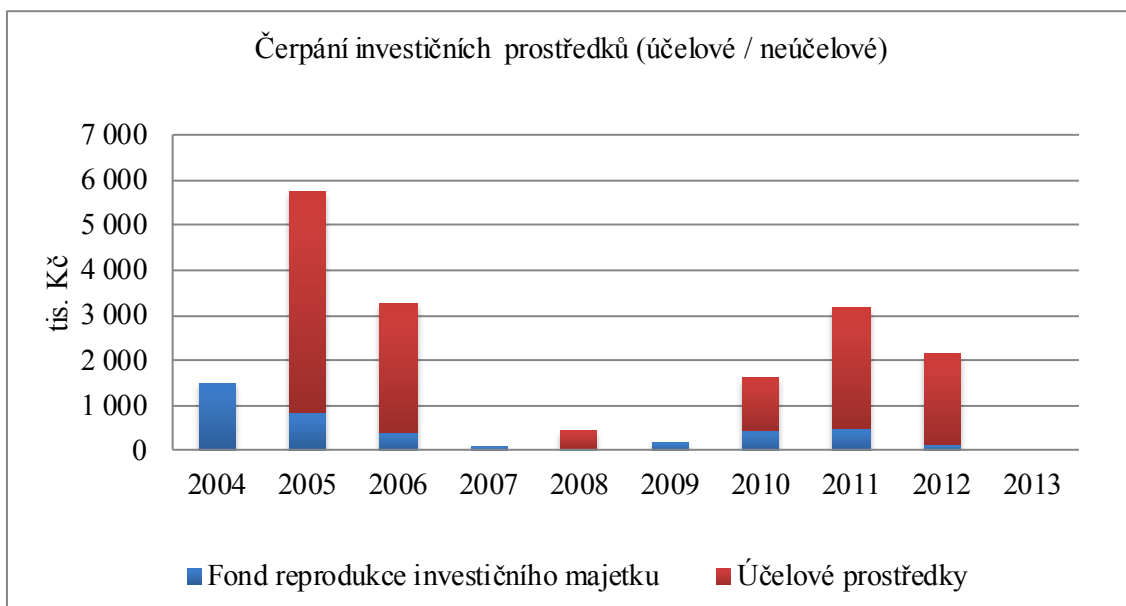
Jak vyplývá z následující tabulky, investiční prostředky nebyly v roce 2013 čerpány vůbec. Pořízení nových kopírek nebylo realizováno z důvodu zrušení veřejné zakázky. Pro nákup ekonomických databází získala fakulta možnost čerpat prostředky z tzv. Institucionálního rozvojového programu a přesunula tento investiční nákup na rok 2014.

<i>(tis. Kč)</i>	<i>Rozpočet</i>	<i>Změny</i>	<i>Skutečnost</i>
Investiční výdaje celkem	1 750	-1 750	0
Projekty	0	0	0
Projekty OP VK	0	0	0
Rozvoj fakulty	1 750	-1 750	0
Databáze a sw pro výuku ekonomických předmětů	1 000	-1 000	0
Pořízení nových kopírek	750	-750	0

Zůstatek fondu reprodukce investičního majetku v závěru roku 2013 činil 8 292 tis. Kč, zůstatek kapitálového příspěvku MŠMT činil 83 tis. Kč. Nevyčerpané zůstatek prostředků na financování projektů OP VK ve výši 33 tis. Kč bude při ukončení projektu vrácen poskytovateli.

Samostatně vyčleněné prostředky na účel kumulování investičních prostředků pro budoucí nákup SW Statistica (včetně podílu fakulty) činí 270 tis. Kč.

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 finančních spoluúcastí při realizaci investičně náročných akcí.



5 TVORBA A ČERPÁNÍ FONDŮ

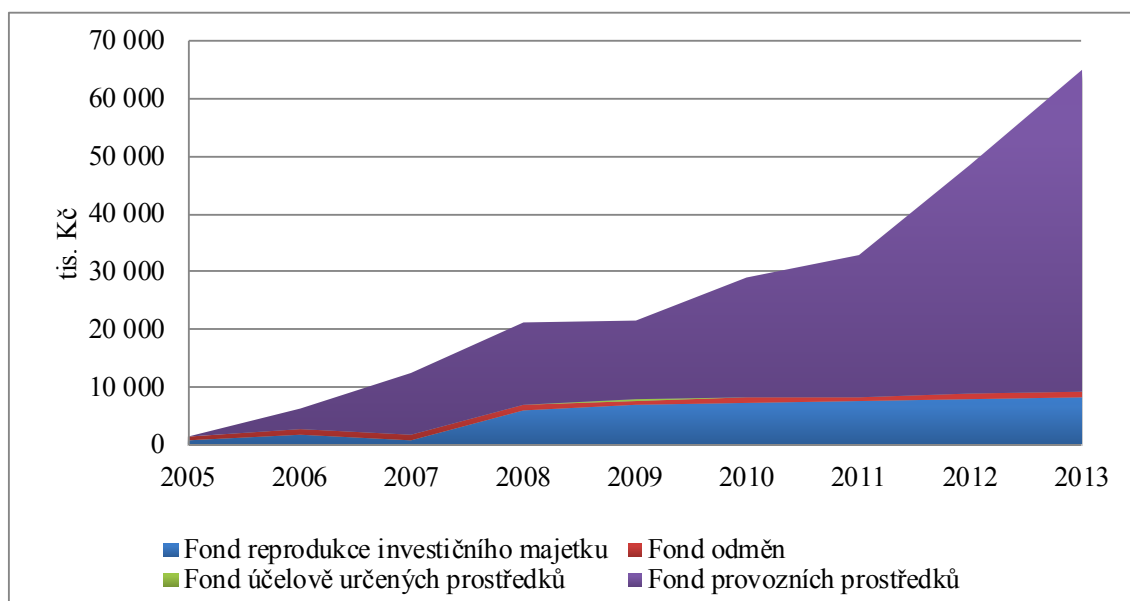
Na základě § 18, odst. 6 zákona č. 111/1998 Sb. o vysokých školách zřizuje veřejná vysoká škola fondy. Na základě pravidel hospodaření Univerzity Pardubice může děkanka fakulty rozhodovat v rámci svého rozpočtu o těchto fondech:

- Fond reprodukce investičního majetku (FRIM)
- 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	Přírůstek (+)	Úbytek (-)	Konečný zůstatek
Fondy celkem	48 460	31 542	15 003	64 999
Fond reprodukce investičního majetku	7 962	330	0	8 292
FRIM - zůstatek kapitálového příspěvku	27	56	0	83
Fond odměn	865	0	0	865
Fond účelově určených prostředků	126	129	126	129
Fond provozních prostředků	39 480	31 027	14 877	55 630
Hospodářský výsledek roku 2013				0
Fondy včetně hospodářského výsledku				64 999

Z dlouhodobého hlediska je vývoj zůstatků fondů fakulty pozitivní, zejména v posledních letech, kdy byla většina investičních potřeb fakulty kryta z účelově určených prostředků.



Fond reprodukce investičního majetku byl naplněn z části odpisy dlouhodobého majetku (195 tis. Kč), z části příspěvkem ostatních fakult (135 tis. Kč) v rámci kumulování prostředků

na budoucí nákup SW Statistica. Fond provozních prostředků tvořený zůstatkem kapitálového příspěvku se týká zejména kumulování prostředků na budoucí nákup SW Statistica.

Při ukončení realizace projektu OP VK č. CZ.1.07/2.2.00/07.0107 v roce 2012 byly z rozhodnutí poskytovatele (MŠMT) označeny kapitálové výdaje ve výši 1 015 tis. Kč jako nezpůsobilé. Vzhledem ke skutečnosti, že fakulta nezanedbala žádné z povinností, které jí byly vytýkány, podala proti tomuto rozhodnutí námitku. Námitka byla bez dalšího odůvodnění zamítnuta a fakulta se svého nároku domohla až po kontrole ze strany Finančního ředitelství. Prostředky ve výši 1 015 tis. Kč získala fakulta od ministerstva až s ročním zpožděním, v roce 2013. Takto získané kapitálové prostředky fakulta vyměnila s jinými univerzitními pracovišti za prostředky fondu provozních prostředků (988 tis. Kč), zbývající částku 27 tis. Kč fakulta ponechala jako kapitálové prostředky v rámci mezifakultní dohody o kumulování finančních prostředků na budoucí nákup SW Statistica.

V roce 2013 byly čerpány finanční prostředky fondu provozních prostředků k pokrytí běžných provozních nákladů. Výše těchto prostředků je zachycena v části *neinvestiční výnosy*, konkrétně v položce *čerpání fondu provozních prostředků* (14 877 tis. Kč). Současně byl v tomto roce fond naplněn zůstatkem institucionálního příspěvku na vzdělávací činnost ve výši 30 039 tis. Kč a dále částkou ve výši 988 tis. Kč získanou výměnou za kapitálové prostředky (viz. odstavec výše).

V střednědobém horizontu pěti let Fakulta ekonomicko-správní předpokládá účelně využít prostředky fondu provozních prostředků na:

- a) financování zkvalitnění studijního i pracovního prostředí fakulty,
- b) financování rozvoje infrastruktury fakulty,
- c) financování obnovy didaktické a další specializované techniky či software,
- d) podpora vědy a výzkumu včetně spolufinancování projektů,
- e) podporu vzdělávací činnosti fakulty,
- f) spolufinancování a podpora projektů financovaných z operačních programů evropské unie,
- g) financování dlouhodobé udržitelnosti aktivit, které v současnosti jsou či v minulosti byly financovány prostřednictvím projektů operačních programů evropské unie, na nichž se fakulta podílela či podílí.

Mimo výše uvedených fondů, které jsou součástí rozpočtu fakulty, se fakulta podílí na tvorbě stipendijního fondu Univerzity Pardubice, o jehož čerpání rozhoduje rektor univerzity. V souladu se směrnicí UPa č. 6/2013 Pravidla a postupy pro přiznávání a výplatu stipendií má fakulta k dispozici část prostředků stipendijního fondu, o kterých má právo rozhodovat děkanka fakulty. V roce 2013 byla fakultě přidělena částka ve výšce 170 tis. Kč. Zůstatek této části fondu činí 457 tis. Kč.

Stipendijní fond je tvořen zejména z poplatků za studium podle § 58, odst. 7 zákona o vysokých školách. Čerpán je podle pravidel stanovených stipendijním řádem. V roce 2013 se fakulta (resp. její studenti hradící poplatky za studium) podílela na tvorbě tohoto fondu částkou 2 887 tis. Kč. Ve prospěch studentů fakulty pak byla v roce 2013 vyplacena částka 1 692 tis. Kč.

ZÁVĚR

Zásadní skutečnost, kterou je nutné v závěru zdůraznit, je, že příspěvek na vzdělávací činnost poskytovaný podle počtu studentů (ukazatel „A“) od roku 2007 postupně klesá. Průměrný meziroční pokles činí 7 % a celkový pokles od roku 2007 činí téměř 34 milionů korun. Příspěvek podle zmíněného ukazatele byl v roce 2013 na úrovni 64 % příspěvku přijatého v roce 2007 a dále přibližně stejným tempem klesá. Snižování příspěvku vychází z priorit dlouhodobého záměru Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR. Tento pokles je však možné zmírnit ovlivněním kvalitativních ukazatelů, zejména v oblasti zaměstnanosti absolventů.

Jednou z cest, jak zachovat dosavadní rozsah prostředků určených na institucionální financování vysokých škol, je věnovat pozornost finančním prostředkům získaným podle rozpočtového ukazatele „K“ (kvalita a výkon) a rovněž finančním příspěvkům získaným na podporu dlouhodobého koncepčního rozvoje výzkumné organizace (RVO). Výše finančních prostředků získaných na RVO je ovlivněna bodovým hodnocením výsledků výzkumu a vývoje (body RIV), resp. jeho meziroční změnou ve vztahu k ostatním výzkumným organizacím. Body RIV v jisté míře ovlivňují i výši příspěvku získaného podle ukazatele „K“.

Příspěvek podle ukazatele „K“ je však ve značné míře ovlivněn dalšími kvalitativními indikátory: zaměstnanost absolventů, rozsah studentských mobilit (22 %), výše získaných mezinárodních grantů na vědu a výzkum (5 %), výše získaných účelových prostředků na podporu vědy a výzkumu (3 %), výše vlastních příjmů (3 %), počet zahraničních studentů (2 % + 3 %) či kvalifikační struktura akademických pracovníků (2 %).

Fakulta však svůj dlouhodobý rozvoj nemůže zaměřovat pouze na prosté „sbírání“ bodů RIV. Musí pokračovat v komplexním a dlouhodobém kvalitativním rozvoji všech svých aktivit, jak ve vzdělávací, tak ve vědecko-výzkumné činnosti, aby byla všeobecně přijímána jako fakulta, kde se studenti chtějí učit a jako vědecká instituce, která nabízí odpovědi a inspiruje k novým otázkám.

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

výroční zprávu zpracoval
Ing. Petr Urbanec
Tajemník fakulty

Výroční zpráva o hospodaření Fakulty ekonomicko-správní Univerzity Pardubice byla schválena Akademickým senátem Fakulty ekonomicko-správní dne 30.4.2014.

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
– 2014 – náklad 50 ks – 1. vydání - 22 stran.