

# 2014

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    Druhové členění nákladů.....	13
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 2014.

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>
<b>Celkem</b>	<b>117 754</b>	<b>-5 618</b>	<b>112 136</b>
<b>Vzdělávací činnost</b>	<b>80 062</b>	<b>-841</b>	<b>79 221</b>
<u>Institucionální prostředky</u>	68 036	270	68 306
Studijní programy	68 838	0	68 838
Poplatky spojené se studiem	1 000	418	1 418
Zahraniční studenti - samoplátci	100	40	140
Ostatní příjmy	100	5	105
Výměna neinvestičních prostředků za investiční	-2 002	902	-1 100
Spolufinancování projektu VAP		-1 095	-1 095
<u>Účelové prostředky</u>	1 449	334	1 783
Stipendia doktorských programů	1 080	68	1 148
Stipendia a dotace na mezinárodní studenty	0	146	146
Zahraniční mobility	0	42	42
Konference	100	-62	38
Dary, dědictví a ostatní dotace	50	10	60
Zahraniční granty a projekty	219	130	349
<u>Rozvojové projekty</u>	10 577	-1 445	9 132
Rozvojové projekty MŠMT	170	-100	70
Projekty z EU - FES	1 797	-961	836
Projekty z EU - ostatní	8 610	-384	8 226
<b>Věda a výzkum</b>	<b>14 431</b>	<b>0</b>	<b>14 431</b>
<u>Institucionální prostředky</u>	10 115	0	10 115
Rozvoj výzkumné organizace	10 115	0	10 115
<u>Účelové prostředky</u>	4 316	0	4 316
Specifikovaný výzkum	2 576	0	2 576
Granty GAČR a TAČR	1 340	0	1 340
Ostatní granty	400	0	400
<b>Čerpání fondů</b>	<b>23 161</b>	<b>-4 904</b>	<b>18 257</b>
Čerpání fondu provozních prostředků	20 085	-4 596	15 489
Čerpání fondu účelově určených prostředků	129	0	129
Čerpání stipendijního fondu - část Upa	1 600	72	1 672
Čerpání stipendijního fondu - část FES	1 127	-884	243
Čerpání stipendijního fondu - ostatní	220	504	724
<b>Doplňková činnost</b>	<b>100</b>	<b>127</b>	<b>227</b>

Rozpočtové výnosy poklesly v souhrnu o částku 5 618 tis. Kč. Důvodem poklesu je především nižší čerpání prostředků z fondů, než bylo původně předpokládáno (pokles o 4 904 tis. Kč). V menším rozsahu byly čerpány prostředky na realizaci projektů operačních programů EU (snížení o 1 345 tis. Kč).

Spolufinancování projektu Výukový areál Polabiny bylo vzhledem k plánovanému rozpočtu o 503 tis. Kč vyšší, a to z důvodu změny časového rozložení financování projektu VAP z operačního programu VaVpI. Celková částka spoluúčasti fakulty za celý projekt VAP se nemění a v roce 2015 tak bude spoluúčast odpovídajícím způsobem snížena<sup>1</sup>.

V dalších položkách došlo k nárůstu. K významnějším položkám patří zejména vyšší příjmy za poplatky spojené s přijímacím řízením (změna vzhledem k původně odhadované částce činí 418 tis. Kč) a dále rovněž dotace na zahraniční studenty vyplývající z mezivládních smluv (146 tis. Kč). Ke změně rozpočtovaných příjmů rovněž přispěla skutečnost, že původně plánovaná výměna neinvestičních prostředků za investiční byla realizována v nižším rozsahu (o 902 tis. Kč).

Nejvýznamnější položka rozpočtu, příspěvek na vzdělávací činnost v realizovaných studijních programech, meziročně poklesl o 7 333 tis. Kč. Přičemž jeho část dle ukazatele „A“, která odráží počet financovaných studentů poklesla o 5 846 tis. Kč a část dle ukazatele „K“, která odráží indikátory kvality a výkonu poklesla o 1 721 tis. Kč. Mezifakultní transfery poklesly o 234 tis. Kč.

<i>(příjmy v tis. Kč)</i>	<i>2011</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>
ukazatel A + B1 (studenti dle normativu)	69 065			
ukazatel A (studenti dle normativu)		65 948	61 714	55 868
ukazatel B2 (absolventi)	7 699			
ukazatel B3 (VKM)	4 675			
ukazatel K (ukazatel kvality)		15 550	16 762	15 041
mezifakultní převody	- 4 074	- 2 515	- 2 305	- 2 071
rozpočtová změna				
<b>Celkem</b>	<b>77 365</b>	<b>78 983</b>	<b>76 171</b>	<b>68 838</b>

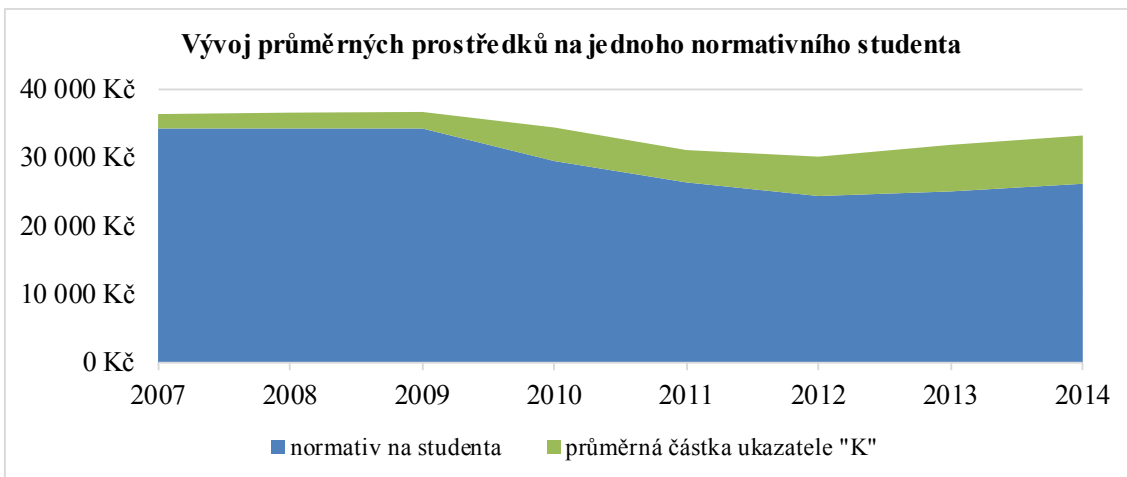
Transfery za mezifakultní výuku v souhrnu činily 2 071 tis. Kč. Transfer za výuku, který fakulta získala za výuku pro ostatní součásti univerzity, představoval na částku 208 tis. Kč. Úhrada transferu za výuku, kterou pro fakultu zajišťovaly ostatní součásti univerzity, poklesly na částku 2 279 tis. Kč. Především se jedná o pokrytí nákladů na výuku cizích jazyků. V roce 2014 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 opět porostou.

Na výši příspěvku na vzdělávací činnost, a to zejména v jeho ukazateli „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-1318/2014-1 a č.j. MSMT-13271/2014-1) dochází k meziročnímu snížení počtu nově přijímaných studentů v bakalářských a navazujících magisterských studijních programech průměrně o 7 % (celorepublikově). Počet financovaných studentů rovněž ovlivňují tzv. indikátory kvality a výkonu.

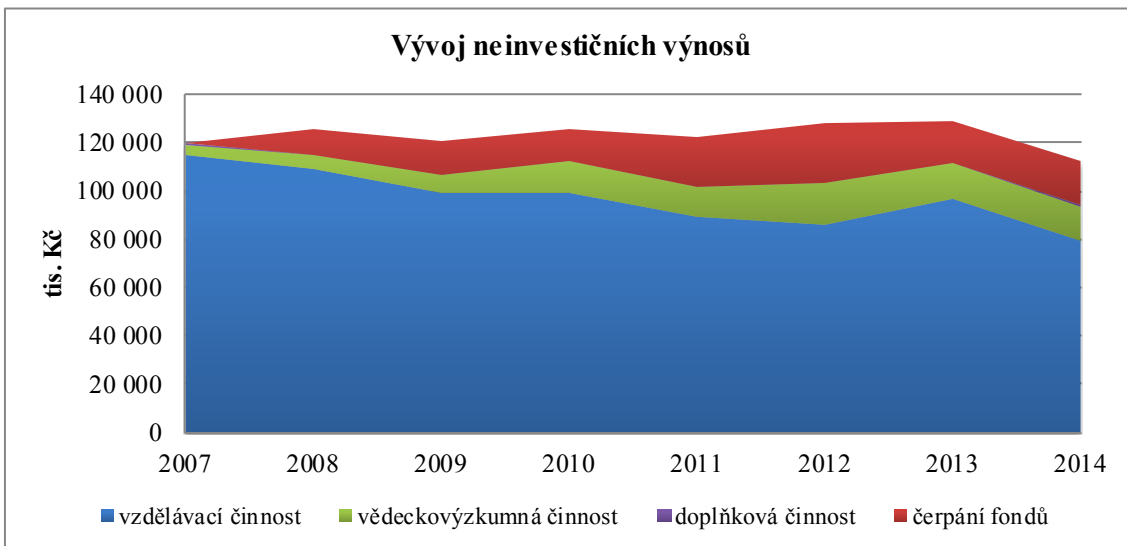
<sup>1</sup> Dle pravidel MŠMT výše spoluúčasti vychází z finančního plánu zálohových plateb konkrétního projektu na období následující, toto období se nemusí shodovat s kalendářním rokem. Zálohovou platbu obdrží UPa na bankovní účet projektu v daném roce, kdy žádá, a v tom samém roce je z této částky vypočtena i 15% spoluúčast UPa.

	2011	2012	2013	2014
Počet financovaných studentů	2 256	2 232	2 093	1 810
Počet studentů dle matriky studentů k 31.10. předešlého roku	2 525	2 346	2 269	2 034
Počet nefinancovaných studentů	270	114	176	224

Výše normativu pro financování jednoho normativního studenta<sup>2</sup> (ukazatel „A“) mírně vzrostla na částku 26 323 Kč. Po započtení finančních prostředků dle ukazatele výkonnosti a kvality (7 062 Kč) připadá na jednoho normativního studenta fakulty částka 33 294 Kč (meziroční nárůst o 1 363 Kč).



Z dlouhodobého hlediska je možné vysledovat tendenci omezovat dotační příjmy z titulu realizace vzdělávací činnosti (ve srovnání s rokem 2007 dosáhl pokles výše 37 081 tis. Kč). V roce 2014 došlo také k nezanedbatelnému poklesu účelových prostředků určených na rozvoj, zejména je tento pokles zřetelný v oblasti financování projektů z operačních programů EU, kde došlo k meziročnímu poklesu o 8 250 tis. Kč a v roce 2015 očekáváme další snížení.



V roce 2014 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 10 115 tis. Kč (pokles o 627 tis. Kč). V oblasti účelových prostředků na podporu vědy a výzkumu (4 316 tis. Kč) došlo k mírnému meziročnímu poklesu ve výši 179 tis. Kč. I přesto, že

<sup>2</sup> Normativní počet studentů je počet studentů násobený průměrným koeficientem náročnosti studijních programů



pokles není zásadní, je nutné podotknout, že podíl účelového financování vědy a výzkumu je 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 2014.

<i>(náklady v tis. Kč)</i>	<i>rozpočet</i>	<i>rozdíl</i>	<i>skutečnost</i>
<b>Celkem</b>	<b>117 754</b>	<b>-6 167</b>	<b>111 587</b>
<b>Společné náklady</b>	<b>76 066</b>	<b>-7 173</b>	<b>68 893</b>
Osobní náklady	50 011	-5 202	44 809
Energie	1 300	-109	1 191
Odpisy	160	12	172
Ediční činnost	800	-189	611
Zákonné sociální náklady	300	67	367
Režijní výnosy	-978	-495	-1 473
Mimořádná stipendia		51	51
Celouniverzitní náklady	22 141	0	22 141
Rozvoj majetku fakulty	2 332	-1 308	1 024
Výpočetní, kancelářská a prezentační technika	930	-880	50
Dovybavení kancelářských prostor a učeben	513	-53	460
Ostatní	686	-594	92
Opravy majetku	203	-117	86
Výdaje na rozvoj majetku fakulty financované z FPP		336	336
<b>Rozpočty útvarů děkanátu</b>	<b>1 500</b>	<b>-447</b>	<b>1 053</b>
Děkanát a ostatní podřízené útvary	500	-234	266
Propagace fakulty	450	-85	365
Studijní oddělení	550	-128	422
<b>Rozpočet ústavů</b>	<b>2 110</b>	<b>-527</b>	<b>1 583</b>
Společné aktivity ústavů	1 150	-260	890
Týden teorie a praxe	30	-9	21
Vzdělávání a publikační činnost zaměstnanců	500	-173	327
Zahraniční pracovní cesty	500	-40	460
Vydávání fakultních časopisů	120	-38	82
Rozpočty samostatných ústavů	960	-267	693
Ústav matematiky a kvantitativních metod	120	-53	67
Ústav sociálních a správních věd	110	-36	74
Ústav systémového inženýrství a informatiky	250	-108	142
Ústav podnikové ekonomiky a managementu	170	14	184
Ústav regionálních a bezpečnostních věd	100	2	102
Ústav ekonomických věd	160	-45	115
Oddělení správy počítačových učeben	50	-41	9

<i>(náklady v tis. Kč)</i>	<i>rozpočet</i>	<i>rozdíl</i>	<i>skutečnost</i>
<b>Rozpočet účelových prostředků</b>	<b>19 777</b>	<b>-1 449</b>	<b>18 328</b>
<u>Vzdělávací činnost</u>	4 581	9	4 590
Stipendia doktorských programů	1 165	-3	1 162
Stipendia a dotace na mezinárodní studenty	0	146	146
Stipendia ze stipendijního fondu - část Upa	1 600	72	1 672
Stipendia ze stipendijního fondu - část FES	1 127	-884	243
Stipendia ze stipendijního fondu - ubytovací stipendia	0	438	438
Stipendia ze stipendijního fondu - ostatní	220	66	286
Zahraniční mobility CEEPUS	0	43	43
Zahraniční studenti - samoplátci	100	40	140
Konference	100	-33	67
Dary a dědictví	50	-11	39
Zahraniční granty a projekty	219	135	354
<u>Rozvojové projekty</u>	10 737	-1 500	9 237
Rozvojové projekty MŠMT	170	-100	70
Projekty z EU - FES	1 847	-993	854
Projekty z EU - ostatní	8 720	-407	8 313
<u>Vědeckovýzkumná činnost</u>	4 459	42	4 501
Granty GAČR, TAČR	1 521	43	1 564
Projekty studentské grantové soutěže	2 538	-1	2 537
Ostatní granty	400	0	400
<b>Doplňková činnost</b>	<b>100</b>	<b>127</b>	<b>227</b>
<b>Rezerva</b>	<b>18 201</b>	<b>-18 201</b>	<b>0</b>
Rezerva ústavů	155	-155	0
Rezerva fakulty	18 046	-18 046	0
<b>Tvorba fondů</b>	<b>0</b>	<b>21 503</b>	<b>21 503</b>
Tvorba fondu provozních prostředků		21 484	21 484
Tvorba fondu účelově určených prostředků		19	19

K výraznému poklesu došlo v položce osobních nákladů (úspora 5 202 tis. Kč). Zde 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 1 308 tis. Kč) i v dalších položkách: rozpočty útvarů děkanátu (úspora 447 tis. Kč), rozpočty ústavů a rozpočty společných aktivit ústavů (pokles 527 tis. Kč), energie (109 tis. Kč), ediční činnost (189 tis. Kč). Jistou část rovněž představují rozpočty projektů fakulty financovaných z prostředků operačních programů (993 tis. Kč), tyto prostředky nemohly být čerpány tak, aby nedošlo k porušení dotačních podmínek a byly v souladu s pravidly operačních programů vráceny poskytovateli.

Úhrnem došlo v roce 2014 k úsporám finančních prostředků ve výši 6 544 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 ve formě hospodářského výsledku rovněž zdrojem pro navýšení fondu reprodukce investičního majetku. Tyto prostředky má fakulta možnost čerpat v dalších letech.

## 2.2 Druhové členění nákladů

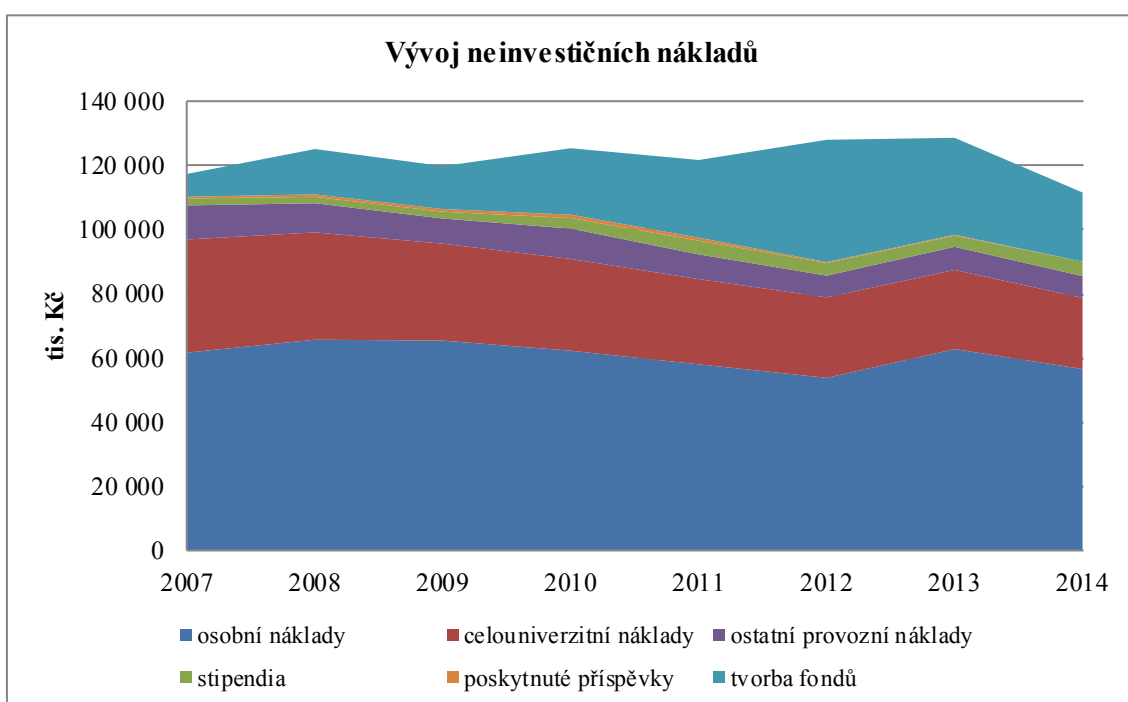
V další tabulce je uveden druhový rozpis nákladů v členění dle jednotlivých činností fakulty (vzdělávací činnost, věda a výzkum, doplňková činnost).

<i>(tis. Kč)</i>	<i>Vzdělávací činnost</i>	<i>Vědecko- výzkumná činnost</i>	<i>Doplňková činnost</i>	<i>Celkem</i>
Celkem	96 800	14 560	227	111 587
Osobní náklady	44 878	11 591	179	56 648
Hrubé mzdy	33 354	8 683	138	42 175
Odvody SP a ZP	11 143	2 908	41	14 092
Ostatní sociální náklady	215	0	0	215
Zákonné pojištění odpovědnosti	166	0	0	166
Odpisy	172	0	0	172
Energie	1 191	0	0	1 191
Stipendia	4 027	488	0	4 515
§ 91 odst. 2a)	1 126	0	0	1 126
§ 91 odst. 2b)	1	0	0	1
§ 91 odst. 2e)	1 564	0	0	1 564
§ 91 odst. 2c)	0	488	0	488
§ 91 odst. 4a)	52	0	0	52
§ 91 odst. 4b)	122	0	0	122
§ 91 odst. 4c)	1 162	0	0	1 162
Drobný hmotný majetek	887	206	0	1 093
Drobný nehmotný majetek	161	11	0	172
Prodané zásoby	17	0	0	17
Materiál	1 159	239	0	1 398
Všeobecný materiál	1 125	97	0	1 222
Literatura	34	142	0	176
Opravy a udržování	79	0	0	79
Cestovné a vložné	554	706	4	1 264
Tuzemské	235	74	4	313
Zahraniční	310	581	0	891
Ostatní	9	51	0	60
Náklady na reprezentaci	133	0	0	133
Služby	974	644	14	1 632
Služby spojů	202	0	0	202
Vložné, školení, semináře	185	366	0	551
Údržba software	57	0	0	57
Překlady, projekty, poradenství	62	271	14	347
Inzerce	202	0	0	202
Ostatní služby	266	7	0	273
Jiné náklady	21 731	54	0	21 785
Tvorba fondů	21 484	19	0	21 503
Ostatní vnitroslužby - náklady	605	16	0	621
Ostatní vnitroslužby - výnosy	-405	-4	0	-409
Ostatní	47	23	0	70
Režijní náklady a výnosy	20 837	621	30	21 488
celouniverzitní náklady	22 114	0	0	22 114
ostatní režijní náklady	217	635	30	882
ostatní režijní výnosy	-1 494	-14	0	-1 508

Největší část neinvestičních nákladů fakulty představovaly osobní náklady, které představují téměř 50,8 % celkových nákladů fakulty (62,9 % z celkových nákladů bez tvorby fondů).

Z dalších podstatných položek nákladů lze vybrat následující:

- Úhrada celouniverzitních výdajů	19,8 %	(24,5 %)
- Tvorba fondů	19,3 %	-----
- Stipendia	4,0 %	(5,0 %)
- Služby	1,5 %	(1,8 %)
- Materiálové náklady	1,3 %	(1,6 %)
- Nákup drobného hmotného a nehmotného majetku	1,1 %	(1,4 %)
- Cestovné	1,1 %	(1,4 %)
- Spotřebované energie	1,1 %	(1,3 %)
- Odpisy	0,2 %	(0,2 %)
- Opravy a udržování	0,1 %	(0,1 %)



### 3 HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Hospodářský výsledek byl v roce 2014 ve výši 549 tis. Kč. Zůstatek institucionálního příspěvku na vzdělávací činnost ve výši 21 484 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 19 tis. Kč byl v souladu s § 18, odst. 10 téhož zákona převeden do fondu účelově určených prostředků. Hospodářský výsledek ve výši 549 tis. Kč bude v roce 2015 použit 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>112 136</b>	<b>111 587</b>	<b>549</b>
Vzdělávací činnost	79 221	75 316	3 905
Vědecko-výzkumná činnost	14 431	14 541	- 110
Doplňková činnost	227	227	0
Čerpání a tvorba fondů	18 257	21 503	- 3 246
<i>Fondy provozních prostředků</i>	<i>15 489</i>	<i>21 484</i>	<i>- 5 995</i>
<i>Fond účelově určených prostředků</i>	<i>129</i>	<i>19</i>	<i>110</i>
<i>Stipendijní fond</i>	<i>2 639</i>	<i>0</i>	<i>2 639</i>

## 4 INVESTIČNÍ PROSTŘEDKY

V roce 2014 měla fakulta k dispozici investiční prostředky v souhrnné výši 10 314 tis. Kč. Významným zdrojem těchto prostředků je Fond reprodukce investičního majetku, který je tvořen zůstatkem z roku 2013 (ve výši 8 103 tis. Kč), samostatně vyčleněnými investičními prostředky na budoucí pořízení SW Statistica (270 tis. Kč) a tvorbou fondu z odpisů dlouhodobého majetku (172 tis. Kč). K dalším zdrojům patří kapitálový příspěvek MŠMT a rozvojové projekty MŠMT. 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	11 172	- 857	10 314
<b>Účelové prostředky</b>	<b>500</b>	<b>60</b>	<b>560</b>
Rozvojové projekty MŠMT	500	60	560
<b>Kumulace prostředků na SW Statistica</b>	<b>405</b>	<b>0</b>	<b>405</b>
z toho:			
FRIM	270	0	270
Kapitálový příspěvek MŠMT	135	0	135
<b>Fond reprodukce investičního majetku</b>	<b>8 265</b>	<b>12</b>	<b>8 276</b>
z toho:			
Zůstatek z roku 2013	8 103	0	8 103
Nečerpaný zůstatek kapitálového příspěvku 2013	1	0	1
Tvorba FRIM z odpisů	160	12	172
<b>Kapitálový příspěvek MŠMT 2014</b>	<b>2 002</b>	<b>- 929</b>	<b>1 073</b>

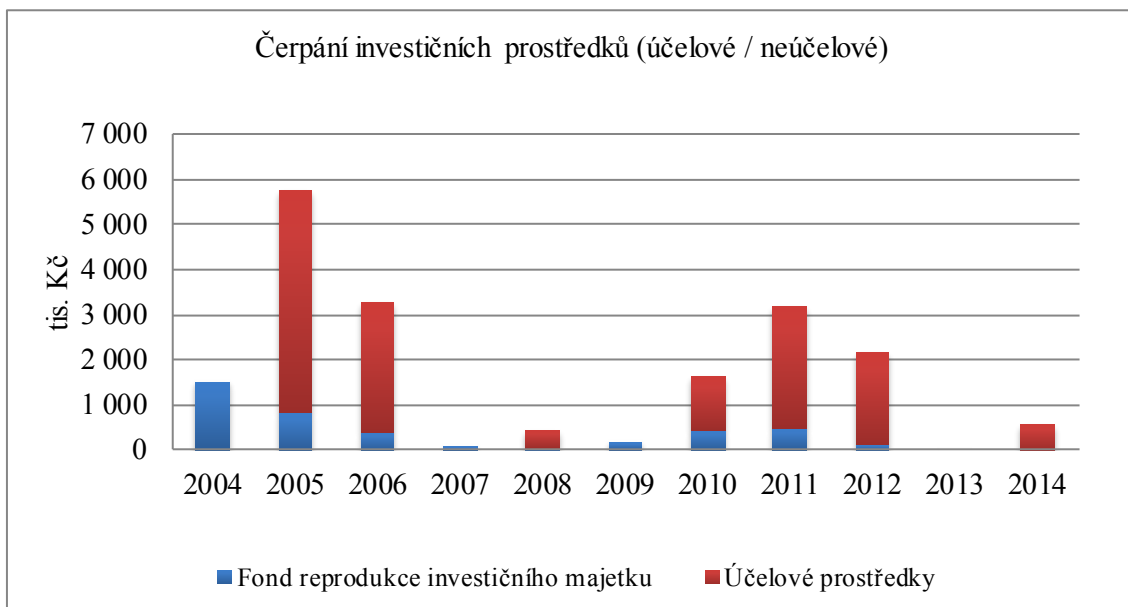
V roce 2014 byly čerpány pouze prostředky z rozvojového projektu MŠMT. Pořízení nových kopírek nebylo opět realizováno z důvodu zrušení veřejné zakázky. Výměna zámků za mechatronické byla sice realizována, ale vzhledem k faktu, že platba proběhla až po 31.12., byla tato investice zaevidována v souladu s dotačními a účetními zásadami až do roku 2015. Doplnění interaktivní tabulce do přednáškového sálu A1 proběhlo v rámci rozvojového projektu MŠMT. 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	2 502	- 1 942	560
<b>Účelové prostředky</b>	<b>500</b>	<b>60</b>	<b>560</b>
Rozvojové projekty MŠMT	500	60	560
<b>Rozvoj fakulty</b>	<b>2 002</b>	<b>- 2 002</b>	<b>0</b>
Pořízení nových kopírek	750	-750	0
Výměna zámků za mechatronické	1 100	-1 100	0
Pořízení SW Eview	62	- 62	0
Doplnění interaktivní tabulce na A1	90	- 90	0



Zůstatek fondu reprodukce investičního majetku v závěru roku 2014 činil 8 545 tis. Kč, zůstatek kapitálového příspěvku MŠMT činil 1 209 tis. Kč. Z toho samostatně vyčleněné prostředky na účel kumulování investičních prostředků pro budoucí nákup SW Statistica (včetně podílu fakulty) činily 405 tis. Kč.

Z hlediska dlouhodobého vývoje je zřejmý postupný přesun od financování investičních potřeb z fondu reprodukce investičního majetku k financování prostřednictvím účelových prostředků, případně možnosti požádat MŠMT o poskytnutí příspěvku na vzdělávací činnost formou kapitálového příspěvku. Tento způsob umožňuje fakultě vytvářet dostatečné rezervy pro financování budoucích investičních potřeb a zejména možných finančních spoluúčástí při realizaci investičně náročných akcí.



## 5 TVORBA A ČERPÁNÍ FONDŮ

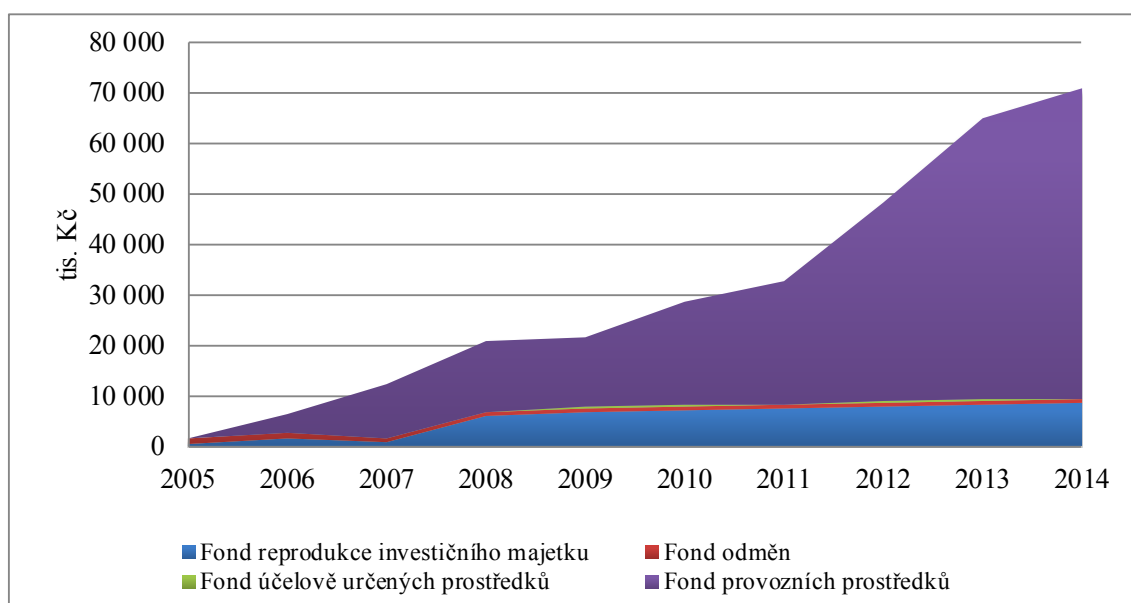
Na základě § 18, odst. 6 zákona č. 111/1998 Sb. o vysokých školách zřizuje veřejná vysoká škola fondy. Na základě pravidel hospodaření Univerzity Pardubice může děkanka fakulty rozhodovat v rámci svého rozpočtu o těchto fondech:

- 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	64 999	22 883	15 618	72 264
Fond reprodukce investičního majetku	8 292	253	0	8 545
FRIM - zůstatek kapitálového příspěvku	83	1 127	0	1 210
Fond odměn	865	0	0	865
Fond účelově určených prostředků	129	19	129	19
Fond provozních prostředků	55 630	21 484	15 489	61 625
Hospodářský výsledek roku 2014				549
<b>Fondy včetně hospodářského výsledku</b>				<b>72 813</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.



Fond reprodukce investičního majetku byl naplněn z části odpisy dlouhodobého majetku (172 tis. Kč), z části příspěvkem ostatních fakult (270 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 (135 tis. Kč) a prostředky určenými na úhradu investiční akce „výměna zámků za mechatronické“ (1 073 tis. Kč).

V roce 2014 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* (15 489 tis. Kč). Současně byl v tomto roce fond naplněn zůstatkem institucionálního příspěvku na vzdělávací činnost ve výši 21 484 tis. Kč.

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 a 8/2014 Pravidla a postupy pro přiznávání a výplatu stipendií má fakulta k dispozici část prostředků stipendijního fondu, o kterých má právo rozhodovat děkanka fakulty. K zůstatku z minulých let ve výši 457 tis. Kč byla fakultě v roce 2014 přidělena částka ve výšce 669 tis. Kč. Zůstatek této části fondu činí 883 tis. Kč. Zůstatek bude nutné vyčerpat v roce 2015.

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 2014 se fakulta (resp. její studenti hradící poplatky za studium) podílela na tvorbě tohoto fondu částkou 2 762 tis. Kč. Ve prospěch studentů fakulty pak byla v roce 2014 vyplacena částka 2 639 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 40 milionů korun. Příspěvek podle zmíněného ukazatele byl v roce 2014 na úrovni 58 % 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 7.5.2015.

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  
– 2015 – náklad 50 ks – 1. vydání - 22 stran.