

FAKULTA EKONOMICKO-SPRÁVNÍ
UNIVERZITA PARDUBICE
VÝROČNÍ ZPRÁVA
O HOSPODAŘENÍ
2023

Výroční zpráva o hospodaření Fakulty ekonomicko-správní Univerzity Pardubice byla schválena Akademickým senátem Fakulty ekonomicko-správní dne 22. 4. 2024.

OBSAH

| | |
|---|-----------|
| Úvod | 3 |
| 1 Výnosy | 4 |
| 2 Náklady | 6 |
| 2.1 Srovnání skutečných nákladů s rozpočtem | 6 |
| 2.2 Druhovité členění nákladů | 7 |
| 3 Hospodářský výsledek | 10 |
| 4 Investiční prostředky | 11 |
| 5 Tvorba a čerpání fondů | 12 |
| Závěr | 14 |

ÚVOD

Ve smyslu zákona č. 111/1998 Sb. § 27, odstavce 1, děkan Fakulty ekonomicko-správní (dále jen „fakulta“) předkládá zprávu o hospodaření fakulty za rok 2023.

První část je věnována neinvestiční části rozpočtu – výnosům fakulty a jejich stručné analýze. V druhé části je popsána struktura 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 významných realizovaných investičních akcí. Pátá část je věnována rozboru tvorby a čerpání fondů, které má fakulta k dispozici.

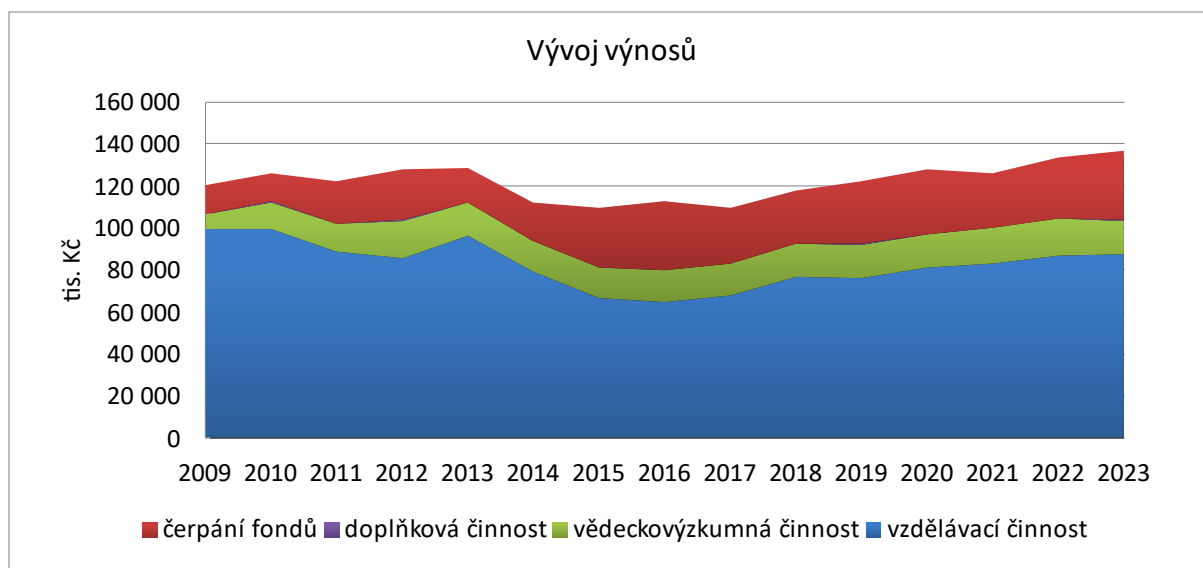
V závěru zprávy je uvedeno shrnutí všech podstatných informací.

Ing. Petr Urbanec
tajemník fakulty

1 VÝNOSY

V následující tabulce je zobrazen přehled veškerých výnosů fakulty včetně srovnání změn oproti původně schválenému rozpočtu. Komentáře k vybraným položkám jsou pak uvedeny v dalším textu.

| Výnosy (v tis. Kč) | rozpočet | rozdíl | skutečnost |
|---|----------------|--------------|----------------|
| Celkem | 133 014 | 3 489 | 136 503 |
| Vzdělávací činnost | 86 400 | 1 055 | 87 455 |
| <u>Institucionální prostředky</u> | 81 372 | 441 | 81 813 |
| Studijní programy | 78 561 | 0 | 78 561 |
| Poplatky spojené se studiem | 1 500 | 295 | 1 795 |
| Zahraniční studenti – samoplátci | 500 | 127 | 627 |
| Podpora v situaci mimořádného růstu cen energií | 611 | 1 | 612 |
| Ostatní příjmy | 200 | 18 | 218 |
| <u>Účelové prostředky</u> | 3 910 | 531 | 4 441 |
| Stipendia doktorských programů | 2 430 | 0 | 2 430 |
| Stipendia a dotace na mezinárodní studenty | 376 | 177 | 553 |
| Stipendia z Fondu vzdělávací politiky | 0 | 38 | 38 |
| Kurzy celoživotního vzdělávání | 59 | 31 | 90 |
| Dary, dědictví a ostatní dotace | 5 | 0 | 5 |
| Zahraniční granty a projekty | 1 040 | 285 | 1 325 |
| <u>Rozvojové projekty</u> | 1 118 | 83 | 1 201 |
| Projekty z EU (včetně NPO) | 1 118 | 83 | 1 201 |
| Věda a výzkum | 16 082 | 16 | 16 098 |
| <u>Institucionální prostředky</u> | 11 496 | 0 | 11 496 |
| Rozvoj výzkumné organizace | 11 496 | 0 | 11 496 |
| <u>Účelové prostředky</u> | 4 586 | 16 | 4 602 |
| Specifikovaný výzkum | 1 801 | 7 | 1 808 |
| Granty GAČR a TAČR | 1 535 | -109 | 1 426 |
| Ostatní granty | 726 | 0 | 726 |
| Smluvní výzkum | 524 | 118 | 642 |
| Čerpání fondů | 30 432 | 2 302 | 32 734 |
| Čerpání fondu provozních prostředků | 30 403 | 356 | 30 759 |
| Čerpání fondu účelově určených prostředků | 29 | 0 | 29 |
| Čerpání stipendijního fondu – část UPCE | 0 | 1 166 | 1 166 |
| Čerpání stipendijního fondu – část FES | 0 | 780 | 780 |
| Doplňková činnost | 100 | 116 | 216 |



V oblasti prostředků vztahujících se ke vzdělávací činnosti fakulty došlo k meziročnímu nárůstu ve výši 496 tis. Kč; na jedné straně došlo k nárůstu příspěvku na vzdělávací činnost (1 457 tis. Kč), na druhou stranu však k meziročnímu poklesu účelových prostředků (1 860 Kč), zejména projektů spolufinancovaných evropských fondů.

| Příspěvek na vzdělávací činnost (v tis. Kč) | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| fixní část příspěvku | 64 310 | 66 285 | 68 791 | 68 792 |
| výkonová část příspěvku | 10 121 | 10 433 | 10 854 | 11 811 |
| mezifakultní převody | - 1 547 | - 2 358 | - 2 542 | - 2 042 |
| navýšení příspěvku MŠMT | 0 | 0 | 0 | 0 |
| poskytnutí příspěvku na kapitálové výdaje | - 741 | 0 | 0 | 0 |
| Celkem | 72 144 | 74 359 | 77 104 | 78 561 |

Transfery za mezifakultní výuku v souhrnu činily 2 042 tis. Kč. Transfer za výuku, který fakulta získala za výuku pro ostatní součásti univerzity, představoval částku 366 tis. Kč. Úhrada transferu za výuku, kterou pro fakultu zajišťovaly ostatní součásti univerzity, vzrostla na částku 2 407 tis. Kč. Především se jedná o pokrytí nákladů na výuku cizích jazyků.

Institucionální financování veřejných vysokých škol je odvozeno do rozsahu a ekonomické náročnosti výkonů veřejných vysokých škol (fixní část) a výstupů činnosti veřejných vysokých škol (výkonová část). Poměr fixní části a výkonové části byl pro rok 2022 nastaven na 80,61 % a 19,39 %. Fakulta v rámci fixní části obdržela prostředky ve stejném procentním podílu jako v roce 2022. Bližší informace jsou uvedeny v dokumentu Konstrukce a struktura rozpočtu Univerzity Pardubice na rok 2023.

Vzhledem k meziročnímu nárůstu nákladů, zejména v oblasti osobních nákladů a celouniverzitních nákladů, musela fakulta sáhnout k čerpání fondu provozních prostředků (pokles o 7 021 tis. Kč). Pokles byl však výrazně menší, než bylo původně v rozpočtu na rok 2023 plánováno.

V roce 2023 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 11 496 tis. Kč (meziroční nárůst o 144 tis. Kč). V oblasti účelových prostředků na podporu vědy a výzkumu (4 602 tis. Kč) došlo k meziročnímu poklesu ve výši 1 597 tis. Kč; důvodem byl zejména klesající počet grantů GAČR.

2 NÁKLADY

2.1 Srovnání skutečných nákladů s rozpočtem

Následující tabulka srovnává v rozpočtu plánované náklady se skutečností. Náklady jsou uvedeny ve obdobné struktuře, jako byly uvedeny v rozpočtu fakulty pro rok 2023.

| <i>Náklady v tis. Kč</i> | <i>rozpočet</i> | <i>rozdíl</i> | <i>skutečnost</i> |
|---|-----------------|---------------|-------------------|
| Celkem | 133 014 | 3 489 | 136 503 |
| Společné náklady | 103 017 | -7 151 | 95 866 |
| Osobní náklady | 66 232 | -5 654 | 60 578 |
| Energie | 1 950 | -103 | 1 847 |
| Ediční činnost | 100 | -91 | 9 |
| Ostatní sociální náklady | 1 394 | -306 | 1 088 |
| Režijní výnosy | -1 196 | -367 | -1 563 |
| Celouniverzitní náklady | 32 992 | 0 | 32 992 |
| Rozvoj majetku fakulty | 1 545 | -630 | 915 |
| Výpočetní, kancelářská a prezentační technika | 385 | -334 | 51 |
| Dovybavení kancelářských prostor a učeben | 891 | -198 | 693 |
| Ostatní | 114 | -23 | 91 |
| Opravy a údržba majetku | 155 | -75 | 80 |
| Rozpočty útvarů děkanátu | 1 500 | -81 | 1 419 |
| Děkanát a ostatní podřízené útvary | 500 | -81 | 419 |
| Propagace fakulty | 650 | 0 | 650 |
| Studijní oddělení | 350 | 0 | 350 |
| Společné rozpočty | 2 070 | -986 | 1 084 |
| Společné aktivity | 1 200 | -541 | 659 |
| Významné akce FES | 50 | -17 | 33 |
| Interní vědecko-výzkumné projekty | 300 | -231 | 69 |
| Individuální podpora AP a studentů v oblasti VaV | 300 | -242 | 58 |
| Další podpora publikační činnosti a vzdělávání | 200 | -39 | 161 |
| Péče o rozvoj zaměstnanců | 100 | 8 | 108 |
| Zahraniční pracovní cesty | 100 | -14 | 86 |
| Vydávání fakultních časopisů | 150 | -6 | 144 |
| Rozpočty ústavů a centra | 870 | -445 | 425 |
| Ústav matematiky a kvantitativních metod (40510) | 80 | -60 | 20 |
| Ústav sociálních a správních věd (40520) | 90 | -50 | 40 |
| Ústav systémového inženýrství a informatiky (40530) | 200 | -76 | 124 |
| Ústav podnikové ekonomiky a managementu (40540) | 180 | -129 | 51 |
| Ústav ekonomických věd (40580) | 200 | -105 | 95 |
| Centrum vědy a výzkumu | 70 | -7 | 63 |
| Oddělení správy počítačových učeben (40534) | 50 | -18 | 32 |

| <i>Náklady v tis. Kč</i> | <i>rozpočet</i> | <i>rozdíl</i> | <i>skutečnost</i> |
|--|-----------------|----------------|-------------------|
| Rozpočet účelových prostředků | 11 110 | 2 369 | 13 479 |
| <u>Vzdělávací činnost</u> | 4 663 | 2 265 | 6 928 |
| Stipendia doktorských programů | 2 722 | -360 | 2 362 |
| Stipendia a dotace na mezinárodní studenty | 376 | 177 | 553 |
| Stipendia ze stipendijního fondu – část UPCE | | 1 166 | 1 166 |
| Stipendia ze stipendijního fondu – část FES | 0 | 780 | 780 |
| Zahraniční studenti – samoplátci | 500 | 127 | 627 |
| Stipendia z Fondu vzdělávací politiky | 0 | 38 | 38 |
| Kurzy celoživotního vzdělávání | 20 | 52 | 72 |
| Ostatní účelové dary | 5 | 0 | 5 |
| Zahraniční granty a projekty | 1 040 | 285 | 1 325 |
| <u>Rozvojové projekty</u> | 1 267 | 107 | 1 374 |
| Projekty z EU (včetně NPO) | 1 267 | 107 | 1 374 |
| <u>Vědeckovýzkumná činnost</u> | 5 180 | -3 | 5 177 |
| Granty GAČR, TAČR | 1 957 | -263 | 1 694 |
| Projekty studentské grantové soutěže | 1 801 | 147 | 1 948 |
| Ostatní granty | 898 | -5 | 893 |
| Smluvní výzkum | 524 | 118 | 642 |
| Doplňková činnost | 100 | 106 | 206 |
| Rezerva | 15 217 | -14 952 | 265 |
| Rezerva ústavů | 196 | -196 | 0 |
| Rezerva fakulty | 15 021 | -14 756 | 265 |
| Tvorba fondů | 0 | 24 184 | 24 184 |
| Tvorba fondu provozních prostředků | | 23 739 | 23 739 |
| Tvorba fondu účelově určených prostředků | | 445 | 445 |

S cílem, aby meziroční pokles stavu fondu provozních prostředků byl co nejmenší, se fakulta snažila o dosahování úspor v maximálně možném rozsahu. Rovněž tomuto cíli napomohla realizace projektů, zejména projektů z operačních programů EU či z Národního plánu obnovy (NPO), které například pokryly jistou část osobních nákladů či pomohly financovat režijní náklady fakulty (byť v menším rozsahu než v předešlých letech). Z fakultní rezervy byly pokryty zvýšené náklady na propagaci fakulty a studijního oddělení.

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>Druhové členění nákladů (tis. Kč)</i> | <i>Vzdělávací činnost</i> | <i>Vědecko- výzkumná činnost</i> | <i>Doplňková činnost</i> | <i>Celkem</i> |
|--|---------------------------|--|--------------------------|---------------|
| Celkem | 120 173 | 16 124 | 206 | 136 503 |

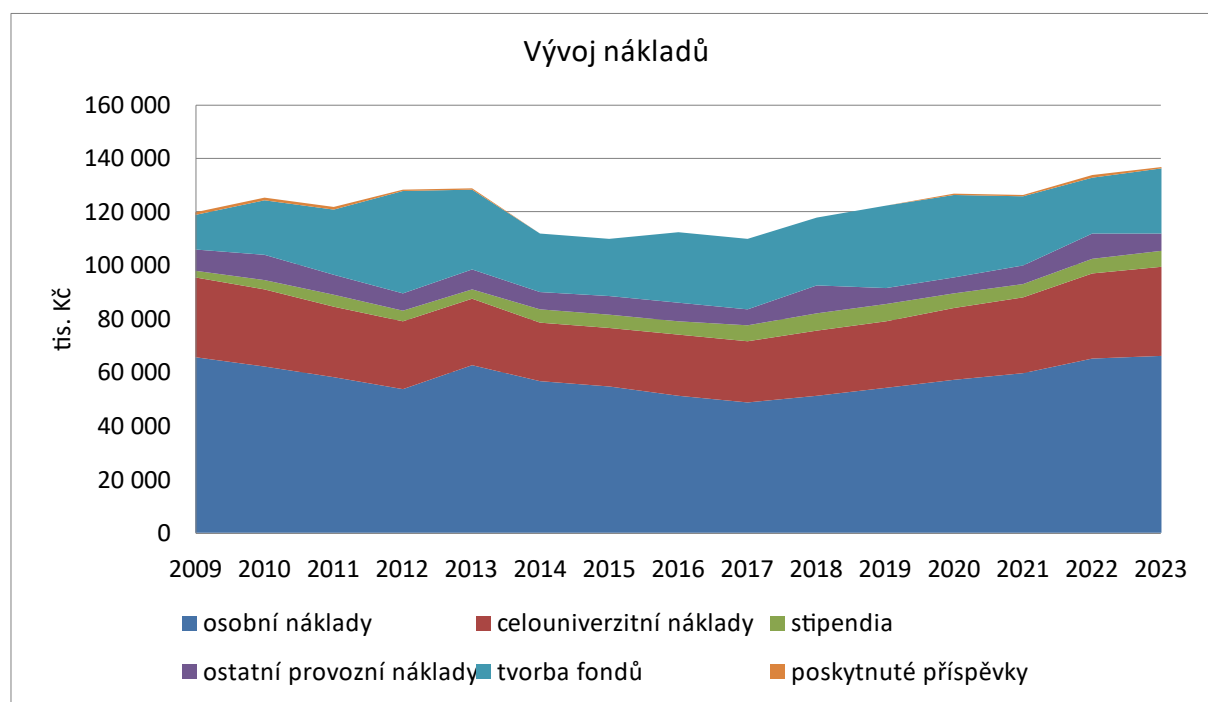
| <i>Druhové členění nákladů (tis. Kč)</i> | <i>Vzdělávací činnost</i> | <i>Vědecko- výzkumná činnost</i> | <i>Doplňková činnost</i> | <i>Celkem</i> |
|--|---------------------------|--|--------------------------|---------------|
| Osobní náklady | 53 517 | 12 601 | 119 | 66 237 |
| Hrubé mzdy | 39 475 | 9 449 | 89 | 49 013 |
| Odvody SP a ZP | 13 010 | 3 127 | 30 | 16 167 |
| Ostatní sociální náklady | 1 032 | 25 | 0 | 1 057 |
| Energie | 1 613 | 144 | 0 | 1 757 |
| Stipendia | 4 742 | 1 141 | 0 | 5 883 |
| § 91 odst. 2a) | 908 | 0 | 0 | 908 |
| § 91 odst. 2b) | 508 | 52 | 0 | 560 |
| § 91 odst. 2d) | 30 | 0 | 0 | 30 |
| § 91 odst. 2e) | 394 | 0 | 0 | 394 |
| § 91 odst. 2c) | 0 | 1 089 | 0 | 1 089 |
| § 91 odst. 4a) | 106 | 0 | 0 | 106 |
| § 91 odst. 4b) | 434 | 0 | 0 | 434 |
| § 91 odst. 4c) | 2 362 | 0 | 0 | 2 362 |
| Drobný hmotný majetek | 154 | 72 | 0 | 226 |
| Drobný nehmotný majetek | 55 | 4 | 0 | 59 |
| Materiál | 661 | 30 | 0 | 691 |
| Všeobecný materiál | 609 | 9 | 0 | 618 |
| Literatura | 52 | 21 | 0 | 73 |
| Opravy a udržování | 738 | 0 | 0 | 738 |
| Cestovné | 304 | 419 | 0 | 723 |
| Tuzemské | 115 | 18 | 0 | 133 |
| Zahraniční | 95 | 401 | 0 | 496 |
| Ostatní | 94 | 0 | 0 | 94 |
| Náklady na reprezentaci | 272 | 2 | 0 | 274 |
| Služby | 1 104 | 545 | 18 | 1 667 |
| Služby spojů | 220 | 0 | 0 | 220 |
| Nájemné | 122 | 0 | 0 | 122 |
| Vložené, školení, semináře | 82 | 196 | 0 | 278 |
| Údržba software | 34 | 0 | 0 | 34 |
| Báze dat | 3 | 150 | 0 | 153 |
| Překlady, projekty, poradenství | 75 | 123 | 0 | 198 |
| Inzerce | 105 | 0 | 0 | 105 |
| Ostatní služby | 463 | 76 | 18 | 557 |
| Jiné náklady | 24 730 | 452 | 0 | 25 182 |
| Poskytnuté příspěvky | 558 | -9 | 0 | 549 |
| Zákonné pojištění odpovědnosti | 201 | 0 | 0 | 201 |
| Tvorba fondů | 23 739 | 445 | 0 | 24 184 |
| Ostatní vnitroslužby – náklady | 380 | 0 | 0 | 380 |
| Ostatní vnitroslužby – výnosy | -186 | 0 | 0 | -186 |
| Ostatní | 38 | 16 | 0 | 54 |
| Režijní náklady a výnosy | 32 283 | 714 | 69 | 33 066 |
| celouniverzitní náklady | 32 992 | 0 | 0 | 32 992 |

| Druhové členění nákladů (tis. Kč) | Vzdělávací činnost | Vědecko- výzkumná činnost | Doplňková činnost | Celkem |
|--|---------------------------|--|--------------------------|---------------|
| ostatní režijní náklady | 890 | 714 | 69 | 1 673 |
| ostatní režijní výnosy | -1 599 | 0 | 0 | -1 599 |

Největší část nákladů představovaly osobní náklady, které tvořily téměř 49 % celkových nákladů fakulty (59 % z celkových nákladů s odhlédnutím od tvorby fondů).

Z dalších podstatných položek nákladů lze vybrat následující (hodnota v závorce je očištěna tvorbu fondů):

| | | |
|-----------------------------------|--------|----------|
| - Úhrada celouniverzitních výdajů | 24,2 % | (29,4 %) |
| - Tvorba fondů | 17,7 % | --- |
| - Stipendia | 4,3 % | (5,2 %) |
| - Spotřebované energie | 1,3 % | (1,6 %) |
| - Služby | 1,2 % | (1,5 %) |
| - Cestovné | 0,5 % | (0,6 %) |
| - Materiálové náklady | 0,5 % | (0,6 %) |
| - Nákup drobného majetku | 0,2 % | (0,3 %) |



3 HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Hospodářský výsledek fakulty byl v roce 2023 nula Kč. Zůstatek institucionálního příspěvku na vzdělávací činnost ve výši 23 734 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 445 tis. Kč byl v souladu s § 18, odst. 10 téhož zákona převeden do fondu účelově určených prostředků. Nečerpané neinvestiční účelové prostředky z programu Národního plánu obnovy byly ve výši 5 tis. Kč rovněž přesunuty do fondu provozních prostředků.

| <i>Shrnutí rozpočtu (v tis. Kč)</i> | <i>Výnosy</i> | <i>Náklady</i> | <i>Hospodářský výsledek</i> |
|--|----------------------|-----------------------|------------------------------------|
| Celkem | 136 503 | 136 503 | 0 |
| Vzdělávací činnost | 87 455 | 96 434 | -8 979 |
| Vědecko-výzkumná činnost | 16 098 | 15 679 | 419 |
| Doplňková činnost | 216 | 206 | 10 |
| Čerpání a tvorba fondů | 32 734 | 24 184 | 8 550 |
| <i>Fond provozních prostředků</i> | 30 759 | 23 739 | 7 020 |
| <i>Fond účelově určených prostředků</i> | 29 | 445 | -416 |
| <i>Stipendijní fond</i> | 1 946 | | 1 946 |

4 INVESTIČNÍ PROSTŘEDKY

V roce 2023 měla fakulta k dispozici investiční prostředky v souhrnné výši 11 558 tis. Kč (fond reprodukce investičního majetku a účelově určené prostředky).

| <i>Investiční zdroje (v tis. Kč)</i> | <i>Rozpočet</i> | <i>Změny</i> | <i>Skutečnost</i> |
|--|-----------------|--------------|-------------------|
| Celkem | 11 260 | 298 | 11 558 |
| Účelové prostředky | 540 | 298 | 838 |
| Projekt Národního plánu obnovy | 540 | 0 | 540 |
| Projekt OP JAK – PhD INFRA | | 298 | 298 |
| Fond reprodukce investičního majetku | 10 720 | 0 | 10 720 |
| z toho: | | | |
| Zůstatek z roku 2022 | 10 662 | 0 | 10 662 |
| Nečerpaný zůstatek kapitálového příspěvku 2022 | 58 | 0 | 58 |
| Kapitálový příspěvek MŠMT | 0 | 0 | 0 |

| <i>Investiční výdaje (tis. Kč)</i> | <i>Rozpočet</i> | <i>Změny</i> | <i>Skutečnost</i> |
|---|-----------------|--------------|-------------------|
| Celkem | 636 | - 479 | 156 |
| Účelové prostředky | 540 | 225 | 765 |
| Projekt Národního plánu obnovy | 540 | - 73 | 467 |
| Projekt OP JAK – PhD INFRA | | 298 | 298 |
| Spoluúčasti a dofinancování projektů NPO | 112 | - 95 | 17 |
| Přípravné práce projektu JAK / PHD INFRA | 112 | - 111 | 1 |
| Spoluúčast na projektu PHD INFRA | | 16 | 16 |

Zůstatek fondu reprodukce investičního majetku v závěru roku 2023 činil 10 776 tis. Kč (z toho zůstatek kapitálového příspěvku MŠMT činil 41 tis. Kč); rovněž část prostředků z projektu Národního plánu obnovy (73 tis. Kč) byla přesunuta do roku 2024.

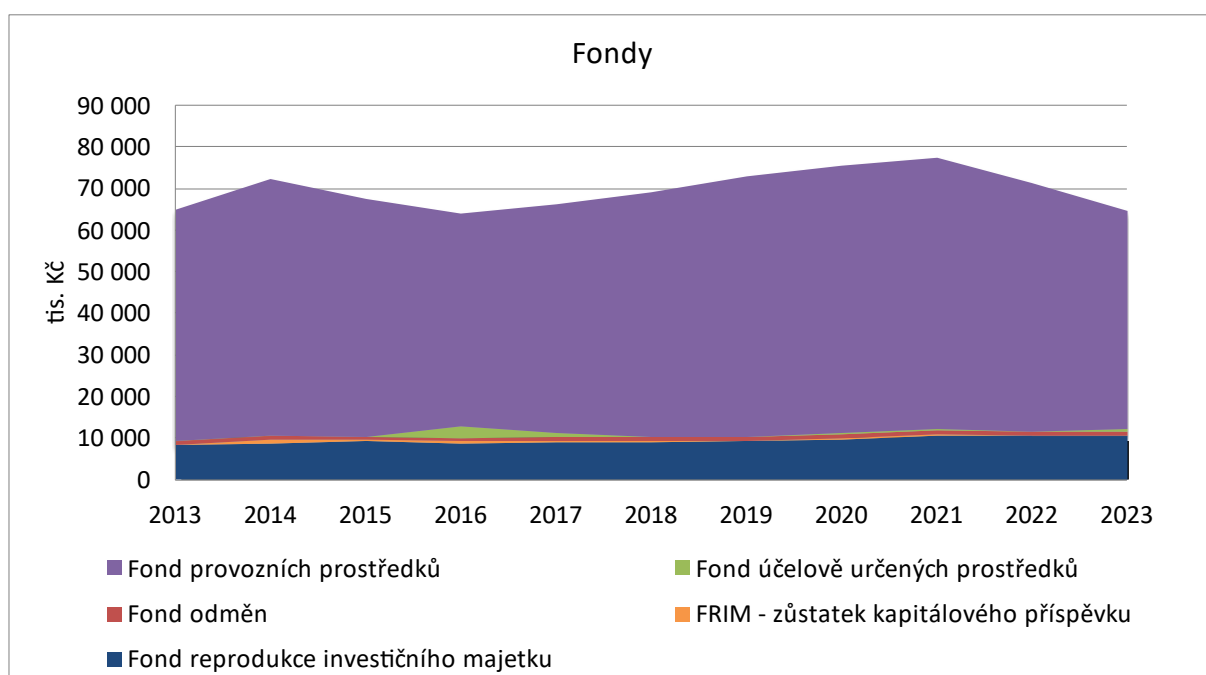
5 TVORBA A ČERPÁNÍ FONDŮ

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

- Fond reprodukce investičního majetku (dále jen „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.

| <i>Fondy (v tis. Kč)</i> | <i>Počáteční zůstatek</i> | <i>Přírůstek (+)</i> | <i>Úbytek (-)</i> | <i>Konečný zůstatek</i> |
|--|---------------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|
| Celkem | 71 851 | 24 183 | 31 272 | 64 762 |
| Fond reprodukce investičního majetku | 11 259 | 0 | 484 | 11 259 |
| z toho: | | | | |
| zůstatek kapitálového příspěvku | 58 | 0 | 17 | 41 |
| účelové prostředky projektu NPO | 540 | 0 | 467 | 73 |
| Fond odměn | 865 | | | 865 |
| Fond účelově určených prostředků | 29 | 445 | 29 | 445 |
| Fond provozních prostředků | 59 697 | 23 738 | 30 759 | 52 675 |
| Hospodářský výsledek roku 2023 | | | | 0 |
| Fondy včetně hospodářského výsledku | | | | 64 762 |



Fond reprodukce investičního majetku byl tvořen zůstatkem z minulých let. Část fondu reprodukce investičního majetku je tvořena zůstatkem kapitálového příspěvku předchozích let ve výši 58 tis. Kč a zůstatkem kapitálových prostředků projektu NPO ve výši 540 tis. Kč.

V roce 2023 byly čerpány finanční prostředky fondu provozních prostředků ve výši 30 759 tis. Kč (tyto prostředky jsou zachyceny v části výnosy popisující neinvestiční prostředky fakulty). Současně byl v tomto roce fond naplněn zůstatkem institucionálního příspěvku na vzdělávací činnost ve výši 23 738 tis. Kč.

Ve střednědobém horizontu pěti let fakulta předpokládá účelně využívat prostředky fondu provozních prostředků na:

- a) podporu vzdělávací činnosti fakulty,
- b) podporu vědy a výzkumu včetně spolufinancování projektů,
- c) financování zkvalitnění studijního i pracovního prostředí fakulty,
- d) financování rozvoje infrastruktury fakulty,
- e) podpora doktorského studia,
- f) rozvoj internacionalizace,
- g) rozvoj studijních programů realizovaných v anglickém jazyce,
- h) spolufinancování a podporu projektů spolufinancovaných ze strukturálních fondů EU,
- i) financování dlouhodobé udržitelnosti aktivit, které byly realizovány za podpory projektů spolufinancovaných ze strukturálních fondů EU.

Mimo výše uvedených fondů, které jsou součástí fakultního rozpočtu, se fakulta podílí na tvorbě stipendijního fondu Univerzity Pardubice (dále jen „stipendijní fond“), o jehož čerpání rozhoduje rektor. V souladu se směrnicí Univerzity Pardubice č. 8/2014 Pravidla a postupy pro přiznávání a výplatu stipendií má fakulta k dispozici část prostředků stipendijního fondu, o kterých má právo rozhodovat děkan fakulty. Fakultě byla v roce 2023 přidělena v první etapě částka ve výšce 578 tis. Kč, mimořádně bylo fakultě umožněno vyčerpat zůstatek stipendijního fondu děkana ve výši 207 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 Univerzity Pardubice. V roce 2023 se fakulta (resp. její studenti hradící poplatky za studium) podílela na tvorbě stipendijního fondu částkou 1 589 tis. Kč. Ve prospěch studentů fakulty pak byla v roce 2023 vyplacena částka 1 946 tis. Kč (včetně části stipendijního fondu, o kterém má právo rozhodovat děkan).

ZÁVĚR

V roce 2023 hospodařila Fakulta ekonomicko-správní Univerzity Pardubice s 137 mil. korun na straně výnosů. Největší část prostředků tvořily institucionální prostředky na vzdělávací činnost (více než 58 %, nárůst o 1 457 tis. Kč), dále pak další účelové prostředky a finance na realizaci rozvojových projektů. Prostředky na vědecko-výzkumnou činnost tvořily více než 12 % celkových výnosů fakulty (meziroční pokles o 1 453 tis. Kč).

Největší nákladovou položkou představovaly osobní náklady, které tvořily 48,5 % (resp. 59,0 % při odhlédnutí od tvorby fondů). Dalším podstatným nákladem fakulty jsou celouniverzitní náklady, ty tvoří 24,2 % z celkových nákladů (resp. 29,4 % při odhlédnutí od tvorby fondů); v tomto případě je možné vysledovat stále pokračující trend nárůstu této rozpočtové položky, kde od roku 2014 došlo k nárůstu o 4,8procentního bodu. Další nákladové položky jsou v porovnání s těmito náklady marginální.

Také v roce 2023 byly univerzitou a fakultou realizovány projekty financované z rozpočtu EU (včetně programu Národního plánu obnovy a operačního programu Jan Amos Komenský), což v dílčím rozsahu pomohlo financovat část mzdových prostředků. Je však nutno podotknout, že rozsah těchto prostředků a množství takto financovaných osobních nákladů se meziročně snižuje.

Vlivem nedostatečných příjmů došlo opět k meziročnímu poklesu fondu provozních prostředků vytvářeného z příspěvku na vzdělávací činnost o 7 021 tis. Kč. Toto čerpání však zatím neohrožuje finanční stabilitu, kterou fakultě poskytují fondy.

Vzhledem k výpadku příjmů z projektů financovaných z EU nebylo možné v letošním roce financovat významnou část mzdových nákladů z těchto prostředků tak, jak tomu bylo v minulých letech. Vzhledem k podfinancovanosti vysokého školství stále platí, že institucionální financování, resp. podíl fakulty na příspěvku na vzdělávací činnost MŠMT nepostačuje na pokrytí stále rostoucích nákladů fakulty, zejména osobních nákladů a režie celouniverzitních útvarů. Tento stav bude trvat i v roce 2024, proto i v tomto roce lze očekávat další čerpání fondu provozních prostředků.

Je na místě připomenout, že se fakultě daří zlepšovat cílové indikátory, na nichž závisí financování fakulty – konkrétně počet studentů a dílčí indikátory ukazatele K. Je to zásluhou všech zaměstnanců FES, kterým patří poděkování za nezměrné úsilí, péči o kvalitu a snahu o lepší výkony ve všech činnostech.

Jsem přesvědčen, že společným úsilím jak pracovníků, tak studentů naší fakulty, dokážeme obstát ve výzvách, jež před nás budoucnost postaví.

prof. Ing. Jan Stejskal, Ph.D.
děkan

Vydala Univerzita Pardubice, Fakulta ekonomicko-správní

Adresa: Univerzita Pardubice, Fakulta ekonomicko-správní, Studentská 95, 532 10 Pardubice

tel: 466 036 512, e-mail: tajemnik.fes@upce.cz

<http://fes.upce.cz/>

Grafická úprava: Ing. Petr Urbanec

1. vydání, 15 stran

