

# OBSAH

---

<b>1. neinvestiční prostředky.....</b>	<b>3</b>
2.1 Neinvestiční výnosy .....	3
2.2 Zdůvodnění neinvestičních výnosů .....	4
2.3 Grafické znázornění neinvestičních výnosů .....	6
2.3 Neinvestiční náklady.....	7
2.4 Zdůvodnění neinvestičních nákladů .....	8
<b>2. investiční prostředky .....</b>	<b>10</b>

# Úvod

Rozpočet Fakulty zdravotnických studií Univerzity Pardubice (dále jen fakulta) na rok 2024 se sestavuje v souladu se zákonem č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, v platném znění, jako součást rozpočtu Univerzity Pardubice. Rozpočet definuje dotační prostředky a ostatní finanční zdroje, se kterými je fakulta oprávněna disponovat.

V roce 2024 bude fakulta hospodařit s částkou **85 895 tis. Kč**. Z toho 80 633 tis. Kč je určeno na neinvestiční akce a 5 262 tis. Kč připadá na investiční akce. V neinvestičních prostředcích se jedná o nárůst o 1,6 % oproti skutečnosti roku 2023. Výsledný nárůst je způsoben zvýšením příspěvku A+K po odečtu transferů o 4 222 tis. Kč, zvýšením prostředků na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace o 66 tis. Kč, zvýšením předpokládaného příjmu za přijímací řízení, ale vliv má i pokles získaných grantů a projektů o 2 432 tis. Kč proti roku 2023.

Rozpočet fakulty je sestaven jako vyrovnaný. Investiční a neinvestiční prostředky jsou rozpočtovány odděleně.

# 1. NEINVESTIČNÍ PROSTŘEDKY

Neinvestiční prostředky jsou tvořeny příjmovou částí a plánem výdajové části.

## 1.1 Neinvestiční výnosy

V následující tabulce jsou znázorněny neinvestiční výnosy dle jednotlivých položek rozpočtu.

Tabulka 1 Členění neinvestičních výnosů 2024 v tis. Kč

Neinvestiční výnosy (v tis. Kč)	Skutečnost 2023	Rozpočet 2024
<b>Neinvestiční prostředky (příspěvek, dotace) MŠMT</b>	<b>69 704</b>	<b>73 780</b>
studijní programy (příspěvek):	69 533	73 755
příspěvek útvaru	69 533	73 755
zahraniční studenti, mezinárodní spolupráce (ukazatel D)	29	0
vzdělávací projekty, programy a záměry (ukazatel F)	142	0
rozvojové a transformační projekty MŠMT (ukazatel I):	0	25
<b>Podpora výzkumu a vývoje (MŠMT)</b>	<b>2 934</b>	<b>2 993</b>
institucionální prostředky:	2 557	2 623
rozvoj výzkumné organizace	2 557	2 623
účelové prostředky:	377	370
specifický výzkum VŠ	377	370
<b>Získané granty a projekty</b>	<b>2 680</b>	<b>248</b>
GAČR, TAČR	0	0
zahraniční granty a projekty	366	107
OP JAK, NPO	1 679	141
další granty a projekty	635	0
<b>Doplňková činnost</b>	<b>580</b>	<b>442</b>
<b>Čerpání fondů (FO, FPP, FÚUP, SF)</b>	<b>1 569</b>	<b>1 426</b>
<b>Jiné příjmy</b>	<b>2 126</b>	<b>1 744</b>
poplatky spojené se studiem:	1 292	1 460
přijímací řízení	647	780
celoživotní vzdělávání	645	680
další příjmy z hlavní činnosti	188	152
dary, dědictví a dotace od nadací, z fondů apod.	646	132
<b>Celkem</b>	<b>79 593</b>	<b>80 633</b>

## 1.2 Zdůvodnění neinvestičních výnosů

Zdrojem neinvestičních výnosů Univerzity Pardubice a následně fakult je zejména příspěvek a dotace poskytované Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy (dále jen „MŠMT“) v rámci rozpočtového okruhu I-IV a institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace (dále jen „DKRVO“). Dalšími významnými výnosy jsou příspěvek na realizaci projektů studentské grantové soutěže, získané granty a projekty, stipendijní fond, doplňková činnost a jiné příjmy.

### 1.2.1 Dotace a příspěvky MŠMT

Institucionální financování veřejných vysokých škol (dále jen „VVŠ“) je odvozeno od rozsahu a ekonomické náročnosti výkonů VVŠ (Ukazatel A – fixní část) a výstupů činnosti VVŠ a jejich kvality (Ukazatel K – výkonová část). Poměr fixní části (Ukazatel A) a výkonové části (Ukazatel K) byl pro rok 2024 nastaven v poměru 79,38 % fixní část k 20,62 % výkonová část. Ve srovnání s předchozími roky pokračuje trend vyšší váhy výkonové části (Ukazatel K), který činil 19,39 % v roce 2023, 17,54 % v roce 2022 a 16,66 % v roce 2021.

**Ukazatel A** – fixní část rozpočtového okruhu I vychází z kvantifikace výkonů VVŠ s přednostním zaměřením na počet studentů a na finanční náročnost akreditovaných studijních programů. Je základním stabilizačním prvkem rozpočtů jednotlivých VVŠ. Poskytnutí prostředků ve fixní části je vázáno na zabezpečení odpovídajících výkonů VVŠ. Prokázání těchto výkonů proběhne porovnáním skutečností k 31. 10. roku n-1 s referenčními hodnotami v následujících dvou parametrech společných pro všechny VVŠ:

- a) počet přepočtených studií studentů zapsaných do prvních ročníků všech typů studijních programů (B1, M1, N1 a P1 v součtu),
- b) hodnota průměrného koeficientu ekonomické náročnosti (dále jen „KEN“) přepočtených studií studentů zapsaných do prvních ročníků všech typů studijních programů.

Referenčními hodnotami v obou případech jsou tytéž údaje k 31. 10. 2017. Za úspěšné naplnění parametru a) je považováno, pokud skutečný stav počtu studií studentů zapsaných k 31. 10. daného roku a dané VVŠ neklesne oproti referenční hodnotě o více než 10 %. Za úspěšné naplnění parametru b) je považováno, pokud skutečnost průměrné hodnoty KEN k 31. 10. daného roku a dané VVŠ neklesne oproti referenční hodnotě o více než 3 %.

V roce 2024 naplnila Univerzita Pardubice (dále jen „UPCE“) oba parametry. V parametru a) byl nárůst 5,89 % a v parametru b) byl pokles 2,70 %. UPCE tak i v roce 2024 získala podíl na Ukazateli A – fixní části příspěvku ve výši 2,62 % (podíl UPCE na rozpočtu VVŠ z roku 2017).

Pro rozpočet 2024 byl příspěvek ukazatele A rozdělen mezi fakulty z 90 % na základě zafixovaného podílu z roku 2017, který pro fakultu činí 13,7 % a nově z 10 % na základě interních referenčních hodnot minimálního počtu přepočtených studií studentů zapsaných do prvních ročníků všech typů studijních programů, přičemž hodnota průměrného koeficientu náročnosti zůstává beze změny. Pro naši fakultu se jedná o podíl ve výši 18,35 %. Cílem zavedení tohoto nového parametru je zohlednit skutečné náklady fakult odrážející skutečný počet studentů. Fakulta získala **68 330 tis. Kč**, což je o 3 902 tis. Kč více než v roce 2023.

**Ukazatel K** – výkonová část (K) kvantifikuje výkony VVŠ se zaměřením na výsledky ve vzdělávací a tvůrčí činnosti. Pro porovnání kvality a výkonů jsou VVŠ rozděleny do 4 segmentů, v nichž jsou odděleně,

pouze mezi VVŠ v daném segmentu, porovnávají dosažené hodnoty v jednotlivých indikátorech kvality a výkonu (dále také jen indikátory). Univerzita Pardubice patří do 3. segmentu společně se 14 dalšími vysokými školami.

Ukazatel K se skládá z osmi indikátorů, které mají danou váhu pro daný segment. Konkrétně se jedná o:

- Výsledky výzkumu, vývoje a inovací (body RIV) – váha 30 %
- Výsledky umělecké činnosti (body RUV) – váha 3 %
- Externí příjmy VŠ spojené se vzdělávací a tvůrčí činností – váha 6,5 %
- Graduation rate – váha 15 %
- Zaměstnanost absolventů – váha 10 %
- Podíl cizinců (akademičtí pracovníci) – váha 10 %
- Mezinárodní mobility – váha 22 %
- Studenti samoplátci - váha 3,5 %

Základem pro výpočet Ukazatele K připadající na jednotlivé fakulty je jejich podíl na jednotlivých indikátorech Ukazatele K. Definice jednotlivých indikátorů kvalitativní části a způsob jejich výpočtů je podrobně popsán v materiálu Pravidla pro poskytování příspěvku a dotací veřejným vysokým školám Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy pro rok 2024 [Pravidla pro poskytování příspěvku a dotací 2024.pdf, MŠMT ČR \(msmt.cz\)](#) . Fakulta získala v ukazateli K **5 914 tis. Kč**, tedy o 526 tis. Kč více než v roce 2023.

Ze součtu částek na A+K se odečítají pedagogické převody, tedy částka, kterou fakulta hradí jiným fakultám za zajištění vlastní výuky. Většinu částky tvoří převody jazykovému centru za zajištění výuky cizích jazyků. Významnou částkou jsou pak pedagogické převody mezi naší fakultou a Fakultou ekonomicko-správní, které souvisejí s výukou v navazujícím studijním programu Organizace a řízení ve zdravotnictví. Celkově se jedná o částku **489 tis. Kč**.

**Dalším zdrojem příjmů** fakulty zajištěného z rozpočtu MŠMT je podpora výzkumu a vývoje, která se člení na **institucionální a účelové finanční prostředky**.

**Institucionální** podporou jsou prostředky na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace. Rozdělení na fakulty vychází ze tří parametrů:

- a) stabilizační část ve výši 85 % institucionální podpory poskytnuté fakultě v roce 2023,
- b) motivační část závislá na hodnocení fakulty A až D,
- c) nastavení konstantního podílu Fakulty chemicko-technologické a rozdělení zbývajících částky mezi ostatní fakulty ve výši podílu součtu stabilizační a motivační části.

Fakulta získala pro rok 2023 částku **2 623 tis. Kč**.

**Účelové** finanční prostředky jsou určeny na realizaci projektů studentské grantové soutěže a jejich rozdělení mezi fakulty vychází ze vzorce MŠMT, který zohledňuje počet studentů a absolventů doktorských studijních programů a počet absolventů magisterských studijních programů za tři předcházející kalendářní roky se stanovenými vahami za jednotlivé roky.

Fakulta získala **370 tis. Kč**, které rozdělila mezi tři schválené projekty.

### 1.2.2 Získané granty a projekty

Fakulta má pro rok 2024 k dispozici pouze **248 tis. Kč** na realizaci výzkumných a rozvojových projektů. V roce 2024 bude pokračovat na fakultě realizace projektu financovaného z programu MŠMT Národní plán obnovy, kde už se jedná pouze o dočerpání osobních nákladů. Nově by měl být na podzim zahájen projekt z operačního programu Jan Amos Komenský.

Fakulta je součástí projektu DeepINVENTHEI, který je zaměřený na podporu podnikání studentů a absolventů Univerzity Pardubice. Kromě naší fakulty jsou zde zapojené ještě Fakulta elektrotechniky a informatiky, Dopravní fakulta Jana Pernera a Centrum transferu technologií a znalostí.

### 1.2.3 Jiné příjmy

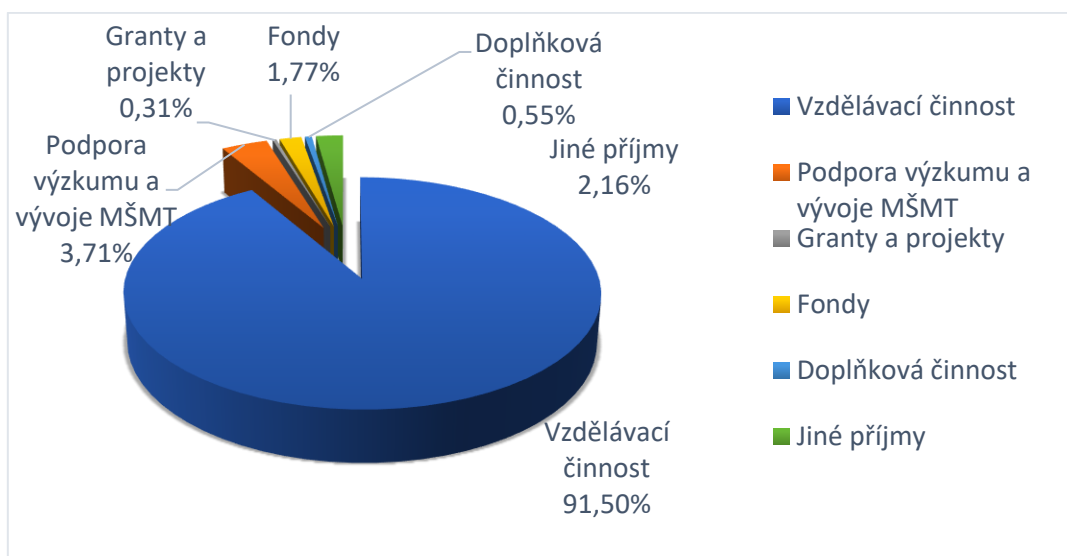
Jiné příjmy fakulty v celkové výši **2 186 tis. Kč** jsou tvořeny z poplatků za přijímací řízení, z realizace kurzů pro odbornou i laickou veřejnost, z příjmů za propagaci a za dary a sponzorské příspěvky na realizaci různých akcí.

V roce 2024 se zvýšil zájem o studium na naší fakultě a zároveň došlo k nárůstu poplatku za přijímací řízení z původních 500 Kč na 600 Kč. Z toho vychází i předpokládaná výše příjmů za přijímací řízení. Fakulta zároveň plánuje opakovaně realizovat 9 typů kurzů pro odbornou veřejnost a 7 typů kurzů pro laickou veřejnost.

V roce 2024 se uskuteční již VIII. Mezinárodní konference fakulty. Součástí jiných příjmů jsou tedy příjmy z vloženého na konferenci a ze sponzorských darů a záštity Pardubického kraje.

## 1.3 Grafické znázornění neinvestičních výnosů

Členění neinvestičních výnosů sleduje fakulta i z hlediska poměru mezi jednotlivými položkami rozpočtu. Procentuální zastoupení jednotlivých položek je zobrazen na obrázku 1.



Obrázek 1 Procentuální zastoupení jednotlivých položek neinvestičních výnosů

## 1.4 Neinvestiční náklady

Předpokládané neinvestiční náklady dle jednotlivých zdrojů financování a dle položek čerpání znázorňuje následující tabulka 2.

**Tabulka 2 Neinvestiční náklady dle zdrojů financování pro rok 2024**

Neinvestiční náklady (v tis. Kč)	Neinvestiční prostředky (ukazatel A, K, FPP)	Podpora výzkumu a vývoje (RVO)	SGS	INVENTHEI	NPO	OP JAK	Jiné příjmy	Doplňková činnost	Celkem	%
Materiálové náklady	882	120	46				92	30	1 170	1,45%
Energie	1227	74					283		1 584	1,96%
Opravy a udržování	38						65		103	0,13%
Cestovné	272	178	33				98	27	608	0,75%
Náklady na reprezentaci	95	2	24				320		441	0,55%
Služby	1 092	212	105				421		1 830	2,27%
Osobní náklady	31 918	1 453		89	44	38	194	113	33 849	41,98%
zákonné zdravotní a sociální pojištění	9 751	479		18	15	13	66	38	10 379	12,87%
Stravování	583								583	0,72%
Lékařské prohlídky	31								31	0,04%
Bankovní poplatky	5								5	0,01%
Vnitropodnikové náklady - režie	278	105	41				162		586	0,73%
Režie projektů	0		47					234	281	0,35%
Stipendia	926		74		31				1 031	1,28%
Celouniverzitní náklady	21 546						43		21 589	26,77%
Převod do fondů	5 000								5 000	6,20%
Rezerva	1 500								1 500	1,86%
Zisk	0								0	0,00%
Odpisy	63								63	0,08%
<b>Celkem</b>	<b>75 207</b>	<b>2 623</b>	<b>370</b>	<b>107</b>	<b>90</b>	<b>51</b>	<b>1 744</b>	<b>442</b>	<b>80 633</b>	<b>100,00%</b>

## 1.5 Zdůvodnění neinvestičních nákladů

Předpoklad nákladů na rok 2024 vychází z analýzy roku 2023 s přihlédnutím ke změnám, které pro rok 2024 předpokládáme, či které jsou již dané. Náklady na rok 2024 v největší míře ovlivňují osobní náklady. Univerzita Pardubice plánuje nárůst všech tarifních tříd o 5 % od července 2024. Zatížení rozpočtu závisí na přidělení prostředků na mzdovou kohezi, které se v tuto chvíli zatím projednávají. Nicméně předpokládaný nárůst je součástí plánovaných nákladů. Další změnou v oblasti osobních nákladů je ukončení většiny projektů a nepřijetí nových výzkumných projektů, což ovlivní úspory mzdových nákladů hrazených z projektových zdrojů. Dalším zásahem do rozpočtu je pak růst celouniverzitních nákladů. Meziročně se jedná o částku 1 256 tis. Kč. V položce materiálových nákladů počítá fakulta s obnovou počítačů a notebooků v souvislosti s přechodem na Windows 11.

Prostředky na podporu výzkumu a vývoje jsou určeny primárně na úhradu části osobních nákladů akademických pracovníků. Fakulta vyčlenila pro rok 2024 téměř 700 tis. Kč na realizaci projektů interní grantové soutěže, tedy na úhradu cestovních nákladů, služeb, materiálu a ostatních nákladů spojených s realizací interních vědeckovýzkumných projektů. Prostředky na realizaci projektu studentské grantové soutěže jsou plánovány dle projektové žádosti z větší části na služby a materiál, dále na stipendia zapojených studentů a na cestovné.

Fakulta získala pro rok 2024 částku 248 tis. Kč na realizaci grantů a projektů. Druhové členění nákladů vychází z projektových žádostí, tedy z plánu čerpání těchto prostředků na konkrétní účely. Zpravidla se jedná o osobní náklady zapojených odborníků, cestovné a služby.

Jiné příjmy fakulty (příjmy z poplatků za přijímací řízení, příjmy za propagaci externích subjektů, příjmy ze záštit Pardubického kraje a příjmy z darů) budou využity na úhradu služeb spojených se studijními záležitostmi a na úhradu nákladů spojených s pořádáním mezinárodní konference.

Náklady na doplňkovou činnost tvoří osobní náklady lektorů kurzů pro laickou veřejnost a administrátora kurzů a náklady na spotřební materiál k realizaci kurzů a cestovné. Zbylou část nákladů tvoří režie fakulty a režie UPCE.

## 1.6 Rozpočet kateder

Fakulta v rámci rozpočtu plánuje i náklady jednotlivých kateder v rozdělení na provozní a mzdové prostředky. Plán vychází ze skutečnosti předchozího roku s přihlédnutím k předpokládaným změnám v roce 2024. U mzdových nákladů se jedná o analýzu počtu a struktury akademických pracovníků a předpoklad nárůstu mzdových tarifů s přihlédnutím k realizovaným či plánovaným projektům, ve kterých je možnost úspory osobních nákladů. U provozních nákladů se vychází ze skutečnosti minulého roku s možnostmi plánovaných a realizovaných projektů.

Rozpočet kateder je znázorněn v tabulce 3.



**Tabulka 3 Rozpočet kateder na rok 2024**

<b>Rozpočty jednotlivých kateder (v tis. Kč)</b>	<b>Mzdové náklady</b>	<b>Provozní náklady</b>	<b>Celkem</b>
Katedra ošetrovatelství (70140)	16 148	106	16 254
Katedra porodní asistence, perioperační péče a zdravotně sociální péče (70150)	8 655	224	8 879
Katedra klinických oborů (70160)	13 133	181	13 315
<b>Celkem</b>	<b>37 936</b>	<b>511</b>	<b>38 447</b>

## 2. INVESTIČNÍ PROSTŘEDKY

---

Pro rok 2024 má fakulta k dispozici investiční finanční prostředky ve Fondu rozvoje investičního majetku ve výši 4 253 tis. Kč. Fond rozvoje investičního majetku je tvořen odpisy dlouhodobého hmotného majetku, který byl pořízen z tohoto fondu. Dále může děkan rozhodnout o navýšení tohoto fondu z kladného hospodářského výsledku fakulty.

V roce 2024 plánuje fakulta nákup investičního majetku z fakultních zdrojů, konkrétně bezdrátového ultrazvuku. Tento přístroj bude využit ve výuce, pro realizaci kurzu celoživotního vzdělávání a pro vědeckovýzkumnou činnost.

**Tabulka 4 Investiční příjmy**

<b>Investiční příjmy (v tis. Kč)</b>	<b>Rozpočet</b>
Tvorba FRIM	4 253
Rozvojové a transformační projekty MŠMT	0
Kapitálový příspěvek	0
<b>Celkem</b>	<b>4 253</b>

Rozpočet byl schválen Akademickým senátem Fakulty zdravotnických studií Univerzity Pardubice dne

Vydala: Univerzita Pardubice, Fakulta zdravotnických studií  
Adresa: Univerzita Pardubice, Fakulta zdravotnických studií  
Průmyslová 395, 532 10 Pardubice – Černá za Bory  
<http://www.upce.cz/fzs/>  
Zpracovala: Ing. Hana Theer Vítková