

FAKULTA
ZDRAVOTNICKÝCH STUDIÍ
UNIVERZITA PARDUBICE
VÝROČNÍ ZPRÁVA
O HOSPODAŘENÍ
2024

OBSAH

1. Výnosy	4
2. Náklady	8
2.1 Srovnání skutečných nákladů s rozpočtem	8
2.2 Druhové členění nákladů	9
2.3 Druhové členění nákladů na vědu a výzkum	11
3. Hospodářský výsledek	14
4. Investiční prostředky	16
5. Tvorba a čerpání fondů	17
6. Závěr	18
Použité zkratky	19

Úvod

Ve smyslu § 27, odstavce 1 d), zákona č. 111/1998 Sb., Zákon o vysokých školách v platném znění, děkan Fakulty zdravotnických studií předkládá zprávu o hospodaření fakulty za rok 2024.

První část výroční zprávy o hospodaření 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 srovnání nákladů a výnosů včetně vyčíslení hospodářského výsledku fakulty. Ve čtvrté části je uvedena struktura investičních prostředků a přehled jejich čerpání. Pátá část je věnována rozboru tvorby a čerpání fondů, které má fakulta k dispozici. V závěru zprávy je provedeno konečné shrnutí a zhodnocení všech aspektů hospodaření fakulty v roce 2024.

1. VÝNOSY

Neinvestiční výnosy fakulty v roce 2024 činily **83 196 tis. Kč**. Výnosy fakulty tvoří dotace Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy (dále jen MŠMT), členěná na část A a K, mezinárodní spolupráce, rozvojové programy, prostředky na podporu výzkumu a vývoje, kurzy doplňkové činnosti, stipendia a ostatní příjmy (poplatky za přijímací řízení, dary, realizace celoživotního vzdělávání). Podrobnější členění neinvestičních výnosů je uvedeno v tabulce 1, ve které je zároveň vyčíslen i rozdíl oproti schválenému rozpočtu. Skutečné čerpání je pak znázorněno v posledním sloupci.

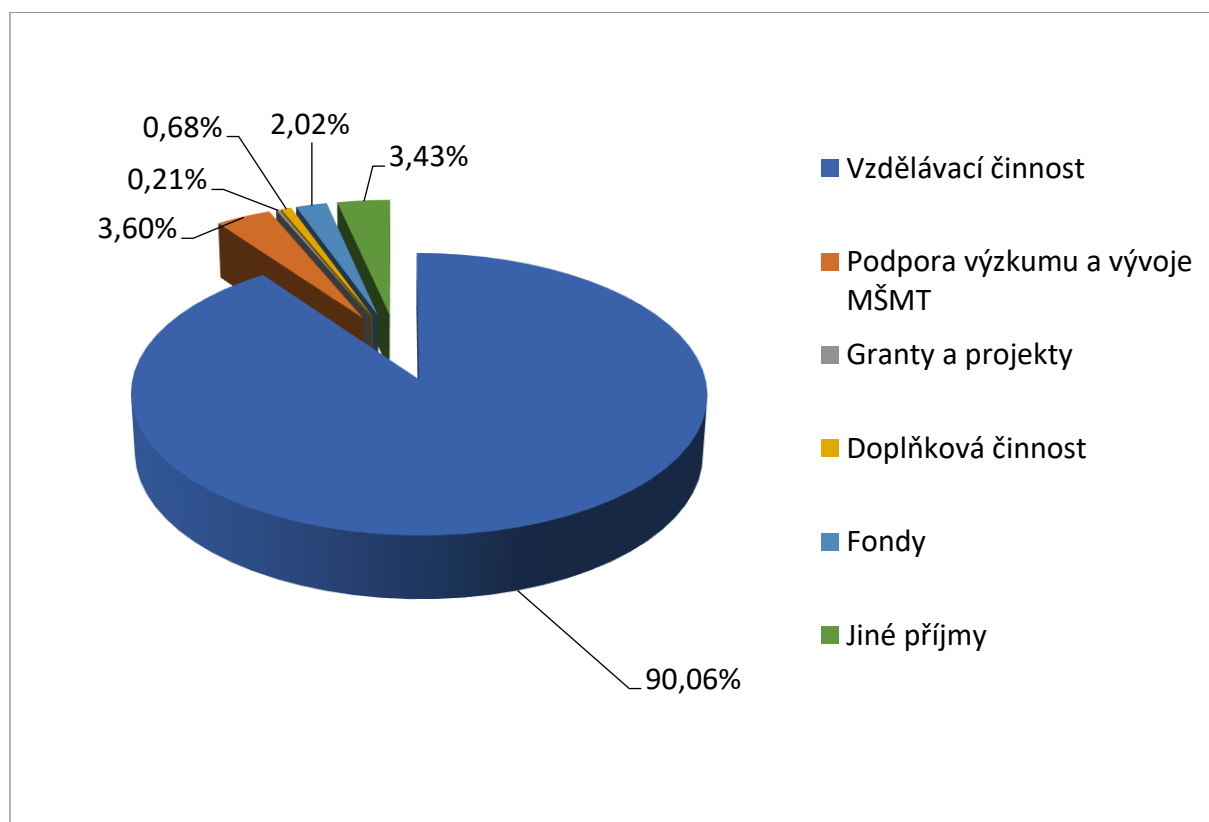
Tabulka 1 Neinvestiční výnosy

Neinvestiční výnosy (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
Neinvestiční prostředky (příspěvek, dotace) MŠMT	73 780	1 143	74 923
studijní programy (ukazatel AK):	73 755	0	73 755
příspěvek útvary	73 755	0	73 755
stipendia - doktorandi (ukazatel C)	0	0	0
zahraniční studenti, mezinárodní spolupráce (ukazatel D)	0	0	0
vzdělávací projekty, programy a záměry (ukazatel F)	0	1 143	1 143
rozvojové a transformační projekty MŠMT (ukazatel I):	25	0	25
Dotace na reprodukci majetku, (prog. financování) NIV	0	0	0
Podpora výzkumu a vývoje (MŠMT)	2 993	0	2 993
institucionální prostředky:	2 623	0	2 623
rozvoj výzkumné organizace	2 623	0	2 623
účelové prostředky:	370	0	370
specifický výzkum VŠ	370	0	370
Získané granty a projekty	248	-74	174
GAČR, TAČR	0	0	0
zahraniční granty a projekty	107	76	183
OP VVV, NPO	141	-77	64
další granty a projekty	0	-73	-73
Doplňková činnost	442	126	568
Čerpání fondů (FO, FPP, FÚUP, SF)	1 426	258	1 684
Jiné příjmy	1 744	1 110	2 854
poplatky spojené se studiem:	1 460	256	1 716
přijímací řízení	780	60	840
celoživotní vzdělávání	680	196	876
další příjmy z hlavní činnosti	152	552	704
dary, dědictví a dotace od nadací, z fondů a pod.	132	302	434
Celkem	80 633	2 563	83 196

V průběhu roku 2024 se rozpočtované neinvestiční příjmy zvýšily o 2 563 tis. Kč oproti plánu (tj. o 3,2 %). Tuto změnu nejvíce ovlivnilo zapojení Univerzity Pardubice do podpory mzdové koheze na veřejných vysokých školách (dále jen VVŠ) financované z Fondu vzdělávací politiky MŠMT, jejímž cílem bylo zlepšení podmínek odměňování na VVŠ. Fakulta obdržela částku 1 143 tis. Kč, která byla ve formě navýšení tarifních tříd, navýšení osobních ohodnocení a mimořádných odměn rozdělena mezi zaměstnance fakulty. Další navýšení příjmů rozpočtu proběhlo v položce jiných příjmů, nejvíce pak v položce dalších příjmů z hlavní činnosti, kde jsou zahrnuty příjmy z finanční spoluúčasti Pardubické nemocnice a Pardubického kraje na mentoringu – stínování a z vložného na mezinárodní konferenci. K nárůstu došlo oproti předpokládaným příjmům v položkách příjmů z kurzů celoživotního vzdělávání a doplňkové činnosti a v položce poplatků za přijímací řízení.

Naopak k poklesu oproti plánu došlo u položek grantů u projektů, konkrétně u projektu Národního plánu obnovy, kde došlo k nedočerpání ve výši 77 tis. Kč.

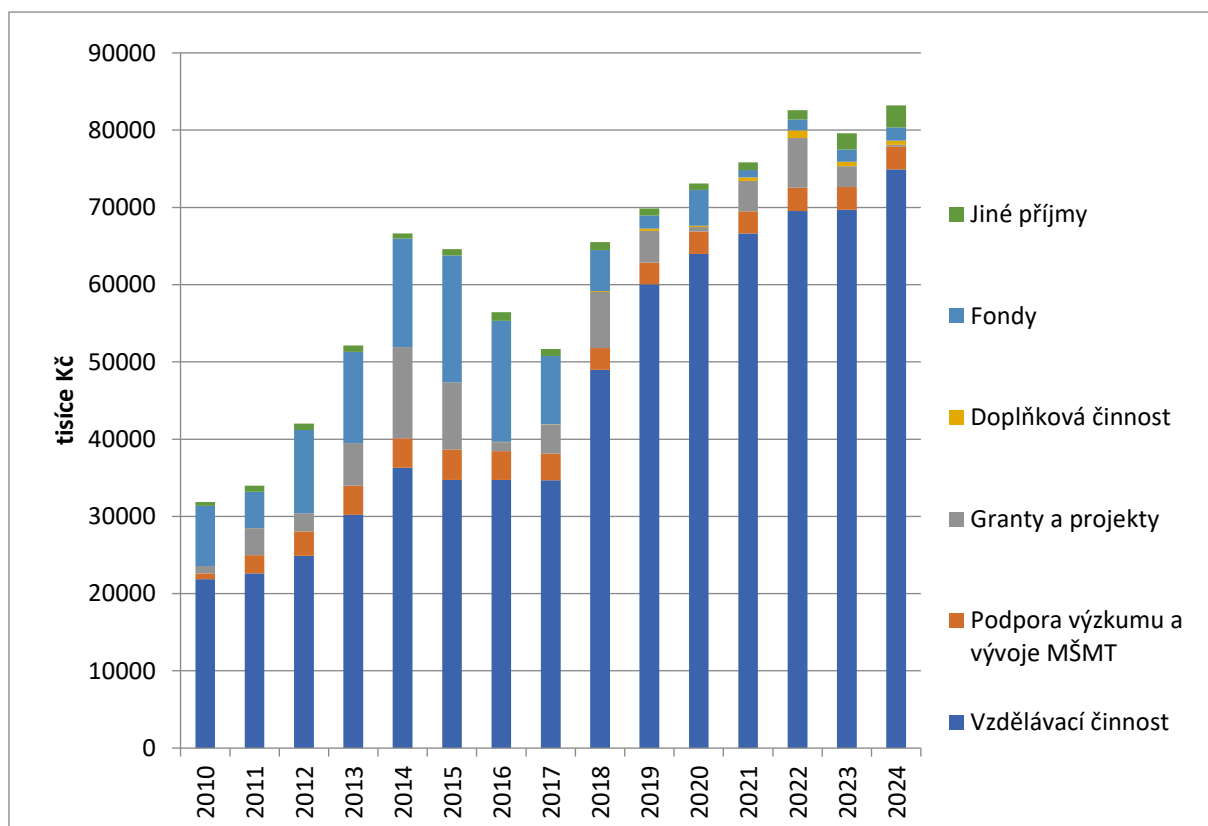
Procentuální podíly jednotlivých položek neinvestičních výnosů jsou znázorněny na následujícím grafu na obrázku 1.



Obrázek 1 Procentuální složení neinvestičních výnosů 2024

Nejdůležitějším zdrojem příjmů je pro fakultu dlouhodobě dotace MŠMT, která tvořila 90,06 % celkového rozpočtu. V pořadí druhým zdrojem jsou příjmy z vědeckovýzkumné činnosti. V roce 2024 se jednalo primárně o příjmy na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace, které již několik let tvoří méně než 4 % celkového rozpočtu. Fakulta bohužel nerealizovala žádný vědeckovýzkumný projekt. Jiné příjmy fakulty ve výši 3,43 % celkových příjmů jsou tvořeny z poplatků za přijímací řízení, příjmů z kurzů celoživotního vzdělávání, příjmů z finanční spoluúčasti Pardubické nemocnice a Pardubického kraje na zajištění mentoringu-stínování, z příjmů z vložného na mezinárodní konferenci, z darů, ze záštit náměstkyně pro zdravotnictví Pardubického kraje a z dotace nadace rodiny Vlčkových.

Vývoj výše rozpočtu dle jednotlivých zdrojů financování v letech 2010 – 2024 znázorňuje graf na obrázku 2.



Obrázek 2: Struktura neinvestičních výnosů v letech 2010 – 2024

Z grafu je patrné, že od roku 2018 rostla dotace na vzdělávací činnost. Stagnace způsobená v letech 2015 – 2017 vznikla z důvodu zafixování poměru fakulty na rozpočtu UPCE, který v těchto letech též stagnoval. V letech 2012 – 2015 došlo k vytvoření poměrně vysokého zdroje v podobě fondu provozních prostředků, a to z důvodu realizace projektů z operačního programu vzdělávání pro konkurenceschopnost, které umožnily výraznou úsporu osobních nákladů. V průběhu let 2015 - 2017 došlo k vyčerpání těchto fondů provozních prostředků, které byly použity primárně na úhradu osobních nákladů.

Naopak v roce 2018 došlo k nárůstu dotace MŠMT, a vzhledem ke změně principu výpočtu a rozdělení této dotace mezi fakulty, i k nárůstu dotace fakulty. Tento trend nadále pokračoval v roce 2019 a 2020. Řada ukazatelů rozpočtu pro rok 2024 byla stanovena, stejně jako v minulých letech, procentním podílem fakulty na těchto položkách v roce 2020 s tím, že ve výpočtu ukazatele A bylo v poměru 90:10 přihlédnuto k aktuálnímu počtu studentů jednotlivých fakult, což je viditelné na grafu v meziročním nárůstu dotace.

Financování je odvozeno od rozsahu a ekonomické náročnosti výkonů vysoké školy (část fixní) a výstupů činnosti vysoké školy a jejich kvality (část výkonová). Poměr fixní a výkonové části byl pro rok 2024 stanoven na 79,38 % k 20,62 %. Příjmy za fixní část příspěvku UPCE v roce 2024 vycházejí z 90 % z počtu studentů na fakultě k 31. 10. 2020 a z průměrného koeficientu náročnosti studijních programů a z 10 % z aktuálního počtu studentů k 31. 10. 2023 a z průměrného ročního koeficientu náročnosti studijních programů.

Příjmy za výkonovou část odrážejí podíl Univerzity Pardubice a následně fakult na jednotlivých indikátorech, které se aplikují na všechny veřejné vysoké školy, jedná se o dále uvedené.

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

2. NÁKLADY

Neinvestiční náklady byly v roce 2024 ve výši **83 037 tis. Kč**. Z této částky bylo 53 611 tis. Kč vynaloženo na zajištění hlavní činnosti fakulty, tedy vzdělávání studentů. Částku 4 265 tis. Kč tvořily projektové náklady, náklady spojené s realizací kurzů celoživotního vzdělávání a doplňkové činnosti. Na celouniverzitní náklady fakulta odvedla 21 589 tis. Kč. Do fondů převedla fakulta 3 045 tis. Kč.

2.1 Srovnání skutečných nákladů s rozpočtem

Na začátku kalendářního roku se sestavuje rozpočet fakulty. Jedná se o plán, který zahrnuje zdroje financování i předpokládané náklady včetně plánované tvorby fondů. Na konci kalendářního roku sestaví fakulta skutečné čerpání rozpočtu, které se následně porovná s plánem. Toto srovnání je zobrazeno v tabulce 2 Neinvestiční náklady.

Tabulka 2 Neinvestiční náklady

Neinvestiční náklady (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
Hlavní činnost	50 279	3 332	53 611
Účelové akce a projekty	1 701	2 564	4 265
Odpisy majetku	63	-10	53
Celouniverzitní náklady	21 648	-59	21 589
Rezerva rozpočtu	1 500	-1 500	0
Doplňková činnost	442	32	474
přímé náklady	208	12	220
hrubá režie	234	20	254
Převod do fondů (FPP, FÚUP)	5 000	-1 955	3 045
Jiné a mimořádné náklady	0	0	0
Celkem	80 633	2 404	83 037

Při plánování rozpočtu jsme vycházeli ze skutečného čerpání roku 2023 s přihlédnutím k plánovaným nákladům v roce 2024 včetně navýšení celouniverzitních nákladů a předpokladu přijetí podaných projektů TAČR, AZV a IdePa II. Čerpání v projektu IdePa II se zpozdilo a ostatní podané projekty nebyly přijaty, tzn. nedošlo k úspoře v osobních nákladech hrazených z fakultních zdrojů. Čerpání v hlavní činnosti dále ovlivnily změny v osobních nákladech (změna tarifní třídy, přijetí nových akademických pracovníků), neplánované náklady na obnovu majetku (zakoupení nových výukových pomůcek a oprava stávajících pomůcek), zvýšení nákladů na zdravotnický materiál a větší spotřeba elektrické energie a vody. V důsledku těchto zvýšených nákladů bylo do fondu převedeno 3 045 tis. Kč, což je méně než jsme předpokládali při plánování rozpočtu.

Navýšení v položce účelových akcí a projektů je ovlivněno zapojením fakulty do mzdové koheze, ze které bylo hrazeno navýšení mzdových tarifů od srpna 2024 a navýšení osobních ohodnocení od října 2024.

Čerpání rozpočtu sleduje fakulta podle jednotlivých středisek. Konkrétně se jedná o katedru ošetřovatelství, katedru klinických oborů, katedru porodní asistence, perioperační péče a zdravotně sociální péče, referáty proděkanů, studijní oddělení, referát tajemníka, Centrum péče o zdraví, sekretariát děkana a středisko celofakultních nákladů, ze kterého financuje fakulta energie, celouniverzitní náklady, náklady, které nelze specifikovat pro konkrétní středisko a údržbu a provoz fakulty. V roce 2024 byly celofakultní náklady 31 764 tis. Kč, tedy 38,25 % celkových nákladů.

Plánovaný rozpočet včetně skutečného čerpání jednotlivých kateder zobrazuje tabulka 3. Z katedrálních zdrojů jsou financovány převážně osobní náklady zaměstnanců dané katedry a služby v podobě cestovného, účasti na konferencích, překlady, publikační poplatky. Při stanovení rozpočtu vychází fakulta z poměru velikosti dané katedry (počet studentů na katedře, přepočtený úvazek akademických pracovníků na katedře) a ze skutečně čerpaných nákladů v předchozích letech s výhledem čerpání těchto prostředků v dalším roce.

Tabulka 3 Rozpočty kateder

Rozpočty jednotlivých kateder (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
Katedra ošetřovatelství (70140)	16 254	490	16 744
Katedra porodní asistence, perioperační péče a zdravotně sociální péče (70150)	8 879	1 048	9 927
Katedra klinických oborů (70160)	13 315	-1 777	11 538
Celkem	38 448	-239	38 209

Rozdíl ve skutečném čerpání u kateder je primárně ovlivněn výší osobních nákladů včetně nákladů na výplatu odměn z dohod o provedení práce, se kterými nově souvisí i nárok na dovolenou, který je vyplácen nad rámec odpracovaných hodin a není možné jej dopředu naplánovat. Úspora u katedry klinických oborů je způsobena změnami v personální oblasti, zejména v počtu zaměstnanců, výši jejich úvazků a složení dle jednotlivých mzdových tarifů. Zároveň zde došlo k úspoře v položce služeb.

2.2 Druhé členění nákladů

Druhé členění nákladů sleduje fakulta v dlouhodobém horizontu z důvodu regulace nákladů na jednotlivé položky. Rozložení nákladů v jednotlivých položkách nákladů ovlivňuje aktuální zapojení fakulty do projektů (např. úhrada zdravotnického materiálu z projektových zdrojů místo fakultních).

Druhé náklady zároveň sledujeme pro jednotlivé skupiny nákladů definované rozpočtem, tedy hlavní činnost, účelové akce a projekty a doplňkovou činnost. Součástí nákladů na hlavní činnost jsou celouniverzitní náklady a odpisy majetku a prostředky převedené do fondu provozních prostředků vytvoření z dotace MŠMT.

Čerpání nákladů dle druhu znázorňuje tabulka 4.

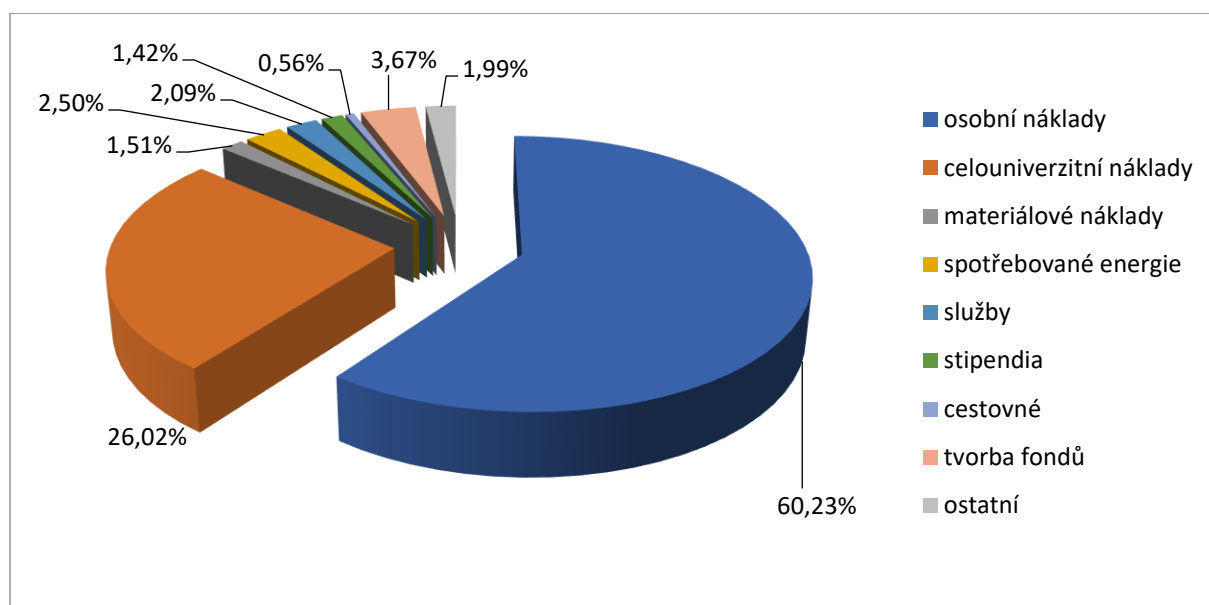
Tabulka 4 Druhové členění nákladů

Neinvestiční náklady (v tis. Kč)	Hlavní činnost	Účelové akce a projekty	Doplňková činnost	Celkem
Materiálové náklady	1 096	152	10	1 258
materiál všeobecný	380	66	1	447
zdravotnický materiál	152	90		242
literatura	24	10		34
drobný hmotný majetek a tech. zhodnocení do 40 000 Kč	540	76	9	625
Energie	1647	432	0	2 079
Opravy a udržování	87	0	0	87
Cestovné	418	41	10	469
tuzemské	258	20	10	288
zahraniční	138	19	0	157
ostatní	22	2	0	24
Náklady na reprezentaci	215	247	0	462
Služby	1 528	206	0	1 734
služby spojů	200		0	200
vložené, školení, semináře, exkurze	245	102	0	347
software	44	6	0	50
propagace, inzerce	259		0	259
překlady, publikační poplatky	436	26	0	462
platba za DPP v PN	23		0	23
nájem, stěhování	143		0	143
patentní řízení	38		0	38
tisky	32			32
služby ostatní	108	72	0	180
Osobní náklady	47 934	1 876	200	50 010
hrubé mzdy včetně odměn	32 027	1 263	97	33 387
DPP, DPČ	4 245	173	71	4 489
zákonné zdravotní a sociální pojištění	10 810	427	32	11 269
zákonné sociální náklady	852	13		865
Jiné ostatní náklady	25 320	1 218	254	26 792
stipendia	4	1 175		1 179
smlouvy (mentoring, sběr dat,...)	575	9		584
kurzové ztráty, bankovní poplatky	1			1
ostatní	6			6
tvorba fondů	3 045			3 045
členské příspěvky	42	0	0	42
vnitropodnikové služby vč. režii projektů	58	34	234	326
celouniverzitní náklady	21 589		20	21 609
Daň z příjmu	0	0	0	0
Zisk z doplňkové činnosti	0	93	0	93
Odpisy	53	0	0	53
Celkem	78 298	4 265	474	83 037

Z tabulky je patrné, že většina nákladů na zdravotnický a ostatní spotřební materiál a na cestovné byla financována z hlavní činnosti fakulty, tzn. že v roce 2024 byl minimální podíl projektových zdrojů na těchto nákladech.

Největší položkou v nákladech jsou osobní náklady (tvoří 60,23 % celkových nákladů fakulty). Druhou největší položku tvoří celouniverzitní náklady (26,02 %). Náklady na energie se proti roku 2023 zvýšily a tvoří 2,50 % celkových nákladů.

Procentuální zastoupení jednotlivých položek neinvestičních nákladů znázorňuje následující graf na obrázku 3.



Obrázek 3 – Druhé členění nákladů

2. 3 Druhé členění nákladů na vědu a výzkum

Prostředky fakulty na vědu a výzkum jsou tvořeny ze zdrojů dlouhodobého koncepčního rozvoje výzkumné organizace, dále jen DK RVO (institucionální podpora), z projektu studentské grantové soutěže (účelová podpora) a z vědeckovýzkumných projektů financovaných z externích zdrojů (v roce 2024 nerealizovala fakulta žádný takto financovaný projekt).

Institucionální i účelová podpora jsou poskytovány na základě dosažených výsledků podle § 3 odst. 3 písm. a) zákona č. 130/2009 Sb. o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací z veřejných prostředků.

Druhé členění nákladů dle jednotlivých zdrojů znázorňuje tabulka 5 na následující straně.

Tabulka 5 Druhové členění nákladů na vědu a výzkum

Neinvestiční náklady (v tis. Kč)	RVO	SGS	Celkem
Materiálové náklady	111 419	25 157	136 576
materiál všeobecný	22 317	14 781	37 098
literatura	17 725	10 376	28 101
drobný hmotný majetek a technické zhodnocení do 80 000	71 377	0	71 377
Energie	10 327	0	10 327
Opravy a udržování	0	0	0
Cestovné	140 011	26 057	166 068
tuzemské	58 016	4 582	62 598
zahraniční	81 995	19 348	101 343
ostatní	0	2 127	2 127
Náklady na reprezentaci	2 260	36 500	38 760
Služby	219 820	118 972	338 792
služby spojů	0	0	0
vložené, školení, semináře	86 726	24 368	111 094
software	2 815	5 840	8 655
inzerce	0	0	0
překlady, statistiky, publikační poplatky	30 304	25 735	56 039
patenty	37 752	0	37 752
členské poplatky	23 147	0	23 147
služby ostatní	39 076	63 029	102 105
Osobní náklady	2 043 109	0	2 043 109
mzdy včetně odměn	1 467 527	0	1 467 527
DPP, DPČ	78 800	0	78 800
zákonné zdravotní a sociální pojištění	495 793	0	495 793
zákonné sociální náklady	989	0	989
Jiné ostatní náklady	96 467	162 897	259 364
stipendia SGS	0	68 800	68 800
Kurzové ztráty, bankovní poplatky	457	28	485
Smlouvy (mentoring, posudky,...)	46 819	2 000	48 819
Tvorba fondů	0	0	0
Vnitropodnikové služby	49 191	43 863	93 054
Vnitropodnikové náklady - režie	0	48 206	48 206
Odpisy	0	0	0
Celkem	2 623 414	369 583	2 992 997

Prostředky z DK RVO byly v roce 2024 vyčerpány v plné výši. Částečně byly využity na realizaci projektů interní grantové soutěže (418 tis. Kč), na výplatu poměrné části mezd akademických pracovníků jako podpora jejich vědeckovýzkumné činnosti (621 tis. Kč). Částka 361 tis. Kč byla uvolněna na odměny dle prémiového řádu a zbývající prostředky byly ve formě služeb či cestovního využity na aktivity

akademických pracovníků spojených s jejich odborným vzděláváním a vědeckovýzkumnou činností. Ze zdrojů DK RVO byla zároveň uhrazena část nákladů na energie.

U tří projektů studentské grantové soutěže proběhlo čerpání dle plánovaného rozpočtu a prostředky byly vyčerpány v plné výši.

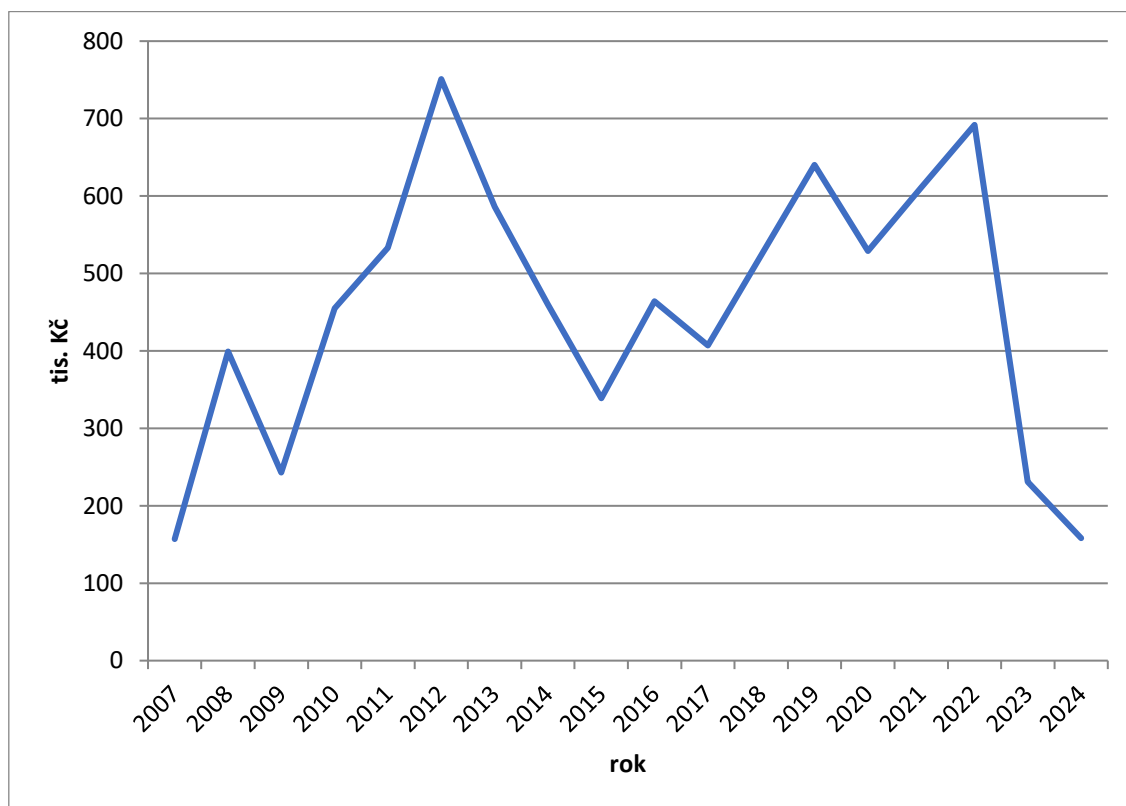
3. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Fakulta v roce 2024 hospodařila s kladným hospodářským výsledkem v celkové výši 158 tis. Kč. Jedná se primárně o kladný hospodářský výsledek z realizace kurzů doplňkové činnosti, tedy kurzů pro laickou veřejnost (předporodní kurzy, první pomoc, kurzy pro základní školy, přednášky pro Seniorcentrum, supervize). Zisk z ostatních činností fakulty byl optimalizován tak, aby došlo k minimalizaci platby daně z příjmu právnických osob. Tvorba zisku je znázorněna v tabulce 6.

Tabulka 6 Hospodářský výsledek 2024

Rok 2024 (v tis. Kč)	Výnosy	Náklady	Hospodářský výsledek
Vzdělávací činnost	76 948	76 948	0
Věda a výzkum	2 993	2 993	0
Ostatní činnosti (CŽV, MEKON)	2 687	2 623	64
Doplňková činnost	568	474	94
Celkem	83 196	83 038	158

Kladného hospodářského výsledku dosahuje fakulta již od svého vzniku v roce 2007. Vývoj hospodářského výsledku je znázorněn na obrázku 4.



Obrázek 4 Vývoj hospodářského výsledku

V letech 2023 a 2024 je viditelný pokles hospodářského výsledku proti předchozím obdobím. K tomu došlo na základě optimalizace hospodářského výsledku za účelem minimalizace daně z příjmu právnických osob. Reálně došlo k rozúčtování nákladů spojených s realizací jednotlivých činností, zejména na zakázky celoživotního vzdělávání tak, aby náklady odpovídaly kalkulaci ceny. Zároveň tím došlo k úsporám v položce základní dotace, odkud byly náklady přeúčtovány. Výsledkem je navýšení fondu provozních prostředků, snížení hospodářského výsledku, ze kterého je fakulta povinna odvést daň z příjmu právnických osob ve výši 21 % a tím i k celkové úspoře nákladů fakulty.

4. INVESTIČNÍ PROSTŘEDKY

V roce 2024 měla fakulta k dispozici investiční prostředky v celkové výši 5 219 tis. Kč. Z toho fond rozvoje investičního majetku (dále jen FRIM) tvořilo 4 466 tis. Kč, investiční prostředky z rozvojových projektů 695 tis. Kč a zůstatek kapitálových prostředků 58 tis. Kč.

Strukturu investičních příjmů znázorňuje tabulka 7.

Tabulka 7 Investiční příjmy 2024

Investiční příjmy (v tis. Kč)	Rozpočet
Tvorba FRIM	4 466
Rozvojové projekty	0
Rozvojové a transformační projekty MŠMT	695
Kapitálový příspěvek	58
Celkem	5 219

Fakulta dlouhodobě plánuje větší investiční výdaje spojené s obnovou a modernizací vybavení odborných učeben (výukové modely a simulátory) zejména z projektových zdrojů. V roce 2024 došlo z FRIM k nákupu bezdrátového ultrazvuku, který souvisí s vědeckovýzkumnou činností na projektu IGS. Dále došlo k úhradě zpožděné dodávky audiovizuální techniky z projektu Národního plánu obnovy, na jejíž úhradu bylo přesunuto 695 tis. Kč z roku 2023.

Tabulka 8 Investiční výdaje 2024

Investiční výdaje (v tis. Kč)	Pořizovací cena v tis. Kč
Bezdrátový ultrazvuk	133
Nákup AV techniky - DANTE	695
Celkem	828

5. TVORBA A ČERPÁNÍ FONDŮ

Na základě § 18, odst. 6 zákona č. 111/198 Sb. o vysokých školách zřizuje veřejná vysoká škola fondy. Dle pravidel hospodaření Univerzity Pardubice může děkan fakulty rozhodovat v rámci rozpočtu fakulty o těchto fondech:

- fond reprodukce investičního majetku (FRIM),
- fond účelově určených prostředků (FÚUP),
- fond provozních prostředků (FPP),
- fond ze zisku

Fondy (s výjimkou fondu účelově určených prostředků) jsou naplňovány zejména z hospodářského výsledku a ze zůstatku dotací a příspěvků k 31. 12. běžného roku. Fond reprodukce investičního majetku je zároveň automaticky každoročně doplňován z odpisů investičního majetku, který byl ze zdrojů tohoto fondu zakoupen, případně na základě rozhodnutí děkana z hospodářského výsledku fakulty za předchozí kalendářní rok. Podrobnější informace o naplňování a čerpání jednotlivých fondů je uveden v tabulce 9.

Tabulka 9 Tvorba a čerpání fondů

Fondy (v tis. Kč)	Počáteční zůstatek	Tvorba	Čerpání	Konečný zůstatek
FRIM	4 466	53	133	4 386
Fondy ze zisku	2 349	0	90	2 259
FÚUP	0	0	0	0
FPP	48 158	3 045	480	50 723
Celkem	54 973	3 098	703	57 368

Fakulta vytvořila fond rozvoje investičního majetku z odpisů hmotného majetku ve výši 53 tis. Kč. Zároveň došlo k čerpání ve výši 133 tis. Kč na nákup bezdrátového ultrazvuku.

Fakulta se v plánu rozpočtu zavázala k vytvoření rezervy z dotace MŠMT v předpokládané výši 5 mil. Kč. Předpoklad vytvořené rezervy vycházel ze skutečně čerpaných nákladů za rok 2023 za předpokladu zvýšení tarifních mezd, zvýšení podílu fakulty na celouniverzitních nákladech a zapojení fakulty do projektových výzev. Ve skutečnosti došlo k úhradě nárůstu tarifních mezd z prostředků na mzdovou kohezi, ke zpoždění čerpání v projektu IdePa II a ostatní podané projekty nebyly přijaty, tzn. nedošlo k úspoře v osobních nákladech hrazených z fakultních zdrojů. Další zvýšení nákladů ovlivnily i změny v osobních nákladech (změna tarifní třídy, přijetí nových akademických pracovníků) realizované mimo mzdovou kohezi, neplánované náklady na obnovu majetku (zakoupení nových výukových pomůcek a oprava stávajících pomůcek), zvýšení nákladů na zdravotnický materiál z důvodu zvýšení cen materiálu a zvýšení spotřeby z důvodu většího počtu studentů a větší spotřeba elektrické energie a vody. V důsledku těchto dalších nákladů bylo do fondu převedeno 3 045 tis. Kč, což je méně než jsme předpokládali při plánování rozpočtu. Z fondu zároveň došlo k čerpání prostředků na nákup nových notebooků.

6. ZÁVĚR

V roce 2024 došlo k nárůstu přidělené dotace MŠMT po odečtení transferů za výuku zajištěnou jinými součástmi UPCE o 4 222 Kč. Zároveň se UPCE zapojila do mzdové koheze, která umožnila pokrýt nárůst tarifních mezd a části odměn. Z těchto zdrojů došlo k navýšení osobních ohodnocení všech zaměstnanců s úvazkem vyšším než 0,5. Úspěchem pro fakultu bylo vyjednání finanční spoluúčasti Pardubického kraje a Pardubické nemocnice na zajištění mentoringu-stínování, zejména pak na odměnách mentorům až do výše 2/3 těchto nákladů. Fakulta byla úspěšná v realizaci celoživotního vzdělávání a doplňkové činnosti, kde byly příjmy o 322 tis. Kč vyšší, než bylo plánováno. Fakulta se zapojila do nového operačního programu MŠMT Jan Amos Komenský (dále jen OP JAK).

Náklady fakulty ovlivnilo nízké zapojení do projektové činnosti, která umožňuje úsporu osobních nákladů hrazených z fakultních zdrojů, nárůst cen energií, další změny v personální oblasti spojené s vyššími osobními náklady, nárůst celouniverzitních nákladů. Fakultě se podařilo navýšit fond provozních prostředků o 3 045 tis. Kč na celkových 50 723 tis. Kč. Tyto zdroje jsou primárně určeny na financování vybavení nové budovy fakulty a případné finanční spoluúčasti na její výstavbě.

Nejvýznamnější nákladovou položkou rozpočtu byly osobní náklady, které tvořily 60,23 % celkového rozpočtu fakulty. Druhou nejvyšší položkou byly celouniverzitní náklady (26,02 % celkového rozpočtu), které proti roku 2023 stouply o 6,18 %.

V dalších letech bude pro fakultu prioritou optimalizace osobních nákladů, s tím související optimalizace množství dohod o provedení práce, snaha o nárůst podílu prostředků na vědeckovýzkumnou činnost, ať už ve formě dotace či ve formě získání nových projektů a hledání úspor v oblasti energií a služeb.

POUŽITÉ ZKRATKY

DK RVO	Dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace
DPČ	Dohoda o pracovní činnosti
DPP	Dohoda o provedení práce
FPP	Fond provozních prostředků
FRIM	Fond rozvoje investičního majetku
FÚUP	Fond účelově určených prostředků
FZS	Fakulta zdravotnických studií
IGS	Interní grantová soutěž
INVENTHEI	Innovation and Entrepreneurship in High School Institutions
MŠMT	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy
NIV	Neinvestiční prostředky
NPO	Národní plán obnovy
OP JAK	Operační program Jan Amos Komenský
OP PIK	Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost
OP VVV	Operační program věda, výzkum a vzdělávání
PN	Pardubická nemocnice
SGS	Studentská grantová soutěž
UPCE	Univerzita Pardubice

Výroční zpráva o hospodaření byla schválena Akademickým senátem Fakulty zdravotnických studií Univerzity Pardubice dne 9. dubna 2025.

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

