

**Výroční zpráva o hospodaření
Fakulty zdravotnických studií
Univerzity Pardubice
2017**

OBSAH

1	Úvod	3
2	Neinvestiční výnosy	5
2.1	<i>Srovnání skutečných výnosů s rozpočtem</i>	<i>6</i>
3	Neinvestiční náklady	9
3.1	<i>Skutečné náklady v porovnání s rozpočtem</i>	<i>10</i>
3.2	<i>Druhové členění nákladů celkem.....</i>	<i>12</i>
3.3	<i>Druhové členění nákladů na vědu a výzkum</i>	<i>14</i>
4	Hospodářský výsledek	15
5	Investiční prostředky	17
5.1	<i>Tvorba a čerpání fondů</i>	<i>18</i>
6	Závěr.....	20

1 ÚVOD

Ve smyslu § 27, odstavce 1d), zákona č. 111/1998 Sb., děkan Fakulty zdravotnických studií předkládá zprávu o hospodaření fakulty za rok 2017.

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 podstatných informací.

2 NEINVESTIČNÍ VÝNOSY

2.1 Srovnání skutečných výnosů s rozpočtem

Neinvestiční výnosy FZS v roce 2017 činily **51 687 tis. Kč**. Podrobnější členění neinvestičních výnosů je uvedeno v Tabulce 1, ve které je zároveň vyčíslen i rozdíl oproti schválenému rozpočtu.

Tabulka 1 Členění neinvestičních výnosů 2017

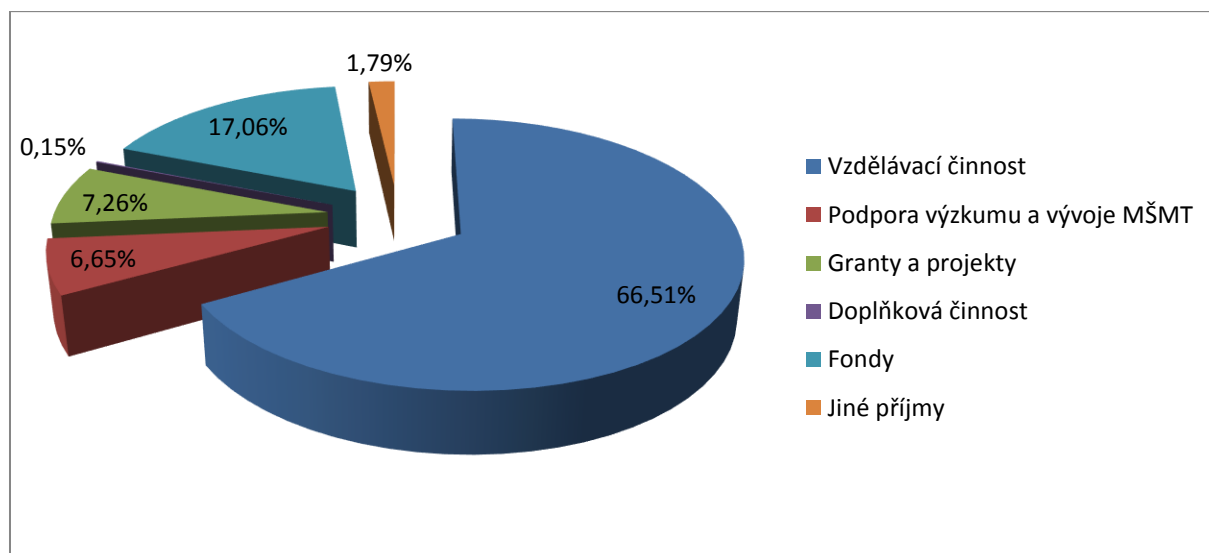
Neinvestiční výnosy (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
Neinvestiční prostředky (příspěvek, dotace) MŠMT	34 235	445	34 680
studijní programy (ukazatel AK):	33 838	0	34 379
příspěvek útvary	33 933	446	34 379
stipendia - doktorandi (ukazatel C)	90	0	90
zahraniční studenti, mezinárodní spolupráce (ukazatel D)	0	0	0
rozvojové a transformační projekty MŠMT (ukazatel I):	212	-1	211
Dotace na reprodukci majetku, (prog. financování) NIV	0	0	0
Podpora výzkumu a vývoje (MŠMT)	3 439	0	3 439
institucionální prostředky:	2 680	0	2 680
rozvoj výzkumné organizace	2 680	0	2 680
úcelové prostředky:	759	0	759
specifický výzkum VŠ	759	0	759
Získané granty a projekty	1 148	2 603	3 751
GAČR, TAČR	927	0	927
OP VVV	0	2 761	2 761
další granty a projekty	221	-158	63
Doplňková činnost	0	77	77
Čerpání fondů (FO, FPP, FÚUP, SF)	8 277	540	8 817
Jiné příjmy	580	343	923
poplatky spojené se studiem:	500	246	746
přijímací řízení	500	-51	449
celoživotní vzdělávání	0	297	297
další příjmy z hlavní činnosti	0	141	141
dary, dědictví a dotace od nadací, z fondů a pod.	80	-44	36
Celkem	47 679	4 008	51 687

V průběhu roku 2017 se rozpočtované neinvestiční výnosy zvýšily oproti plánu v souhrnu o 4 008 tis. Kč (tj. o 7,75 %). Vliv na nárůst výnosů mělo v nejvyšší míře zapojení do projektů Operačního programu Věda, výzkum a vzdělávání (dále jen OP VVV) a zároveň navýšení základní dotace. Výnosy ovlivnila realizace kurzů celoživotního vzdělávání a doplňkové činnosti. Výnosy se zároveň zvýšily o příjmy z vložného na mezinárodní konferenci a z prodeje studijních plánů a skript. K poklesu plánovaných výnosů došlo u položky zahraničních grantů, kde je čerpání posunuto až na rok 2018. Mírný pokles byl zaznamenán u příjmů z poplatků za přijímací řízení.

Během roku 2017 došlo v souladu s požadavkem vedení Univerzity Pardubice, tak jako v minulých letech, k průběžnému čerpání fondu provozních prostředků, který byl vytvořen z dotace roku 2016. Prostředky byly použity na výplatu osobních nákladů.

K neočekávanému výraznému poklesu neinvestičních výnosů, který by ohrozil činnost fakulty, v roce 2017 nedošlo.

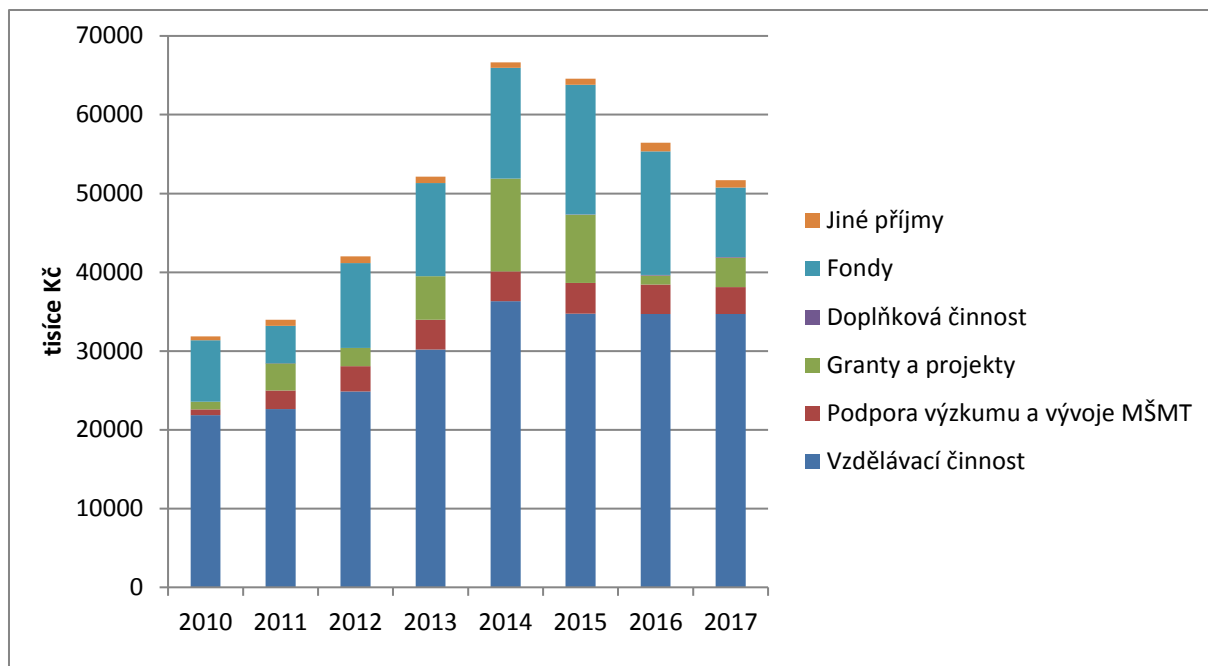
Procentuální zastoupení jednotlivých položek neinvestičních výnosů je znázorněno na následujícím grafu 1.



Graf 1 Procentuální složení neinvestičních výnosů

Nejdůležitějším zdrojem pro financování FZS v roce 2017, stejně jako v předchozích letech, byly dotace a příspěvky na vzdělávací činnost, které tvořily 66,51 % všech neinvestičních výnosů. Finanční prostředky na podporu výzkumu a vývoje činily 6,65 % všech neinvestičních výnosů. V následujících letech bude potřebné zvýšení objemu účelově určených prostředků na vědecko-výzkumnou činnost a tedy i zvýšení podílu těchto prostředků na celkových výnosech fakulty. Významný podíl na výnosech tvoří fondy provozních prostředků vytvořené z dotací roku 2015 a 2016 (17,06 %). Zároveň došlo v důsledku zapojení do projektů OP VVV k nárůstu procentního zastoupení položky Granty a projekty.

Jakým způsobem se vyvíjela výše jednotlivých zdrojů financování v letech 2010 - 2017 znázorňuje graf 2.



Graf 2: Struktura neinvestičních výnosů v letech 2010-2015

Z grafu je patrné, že do roku 2014 rostla dotace na vzdělávací činnost. Tato dotace poklesla v roce 2015 v porovnání s rokem 2014 o 4 % a v roce 2017 v porovnání s rokem 2015 o 4,47 %. Vliv na tuto skutečnost má pokles dotace od MŠMT. Od roku 2016 není rozpočet fakult rozdáván na základě pravidel předchozích let, kde byl zohledňován přepočtený počet studentů a koeficient náročnosti studia, ale jako poměr na celkové výši rozpočtu roku 2015. Zároveň dochází k poklesu výše finančních prostředků na podporu výzkumu a vývoje, které jsou přidělovány na základě vykázaných bodů RIV. V roce 2017 došlo k významnému snížení fondů vytvořených z dotací předchozích let. Fondy byly využity na úhradu osobních nákladů.

3 NEINVESTIČNÍ NÁKLADY

3.1 Skutečné náklady v porovnání s rozpočtem

Neinvestiční náklady FZS v roce 2017 činily 51 280 tis. Kč. Následující tabulka srovnává plánované náklady se skutečností.

Tabulka 2 Neinvestiční náklady (v tis. Kč)

Neinvestiční náklady (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
Hlavní činnost	24 439	5 482	29 921
Účelové akce a projekty	3 126	3 520	6 646
Odpisy majetku	352	9	361
Celouniverzitní náklady	10 672	0	10 672
Rezerva rozpočtu	1 500	-1 500	0
Doplňková činnost	0	77	77
přímé náklady	0	55	55
hrubá režie	0	22	22
Převod do fondů (FPP, FÚUP)	7 500	-3 897	3 603
Jiné a mimořádné náklady	0	0	0
Celkem	47 589	3 691	51 280

Rozpočet fakulty se na počátku roku 2017 sestavoval jako vyrovnaný. V souladu se zákonem č. 111/1998 Sb. o vysokých školách byly prostředky ve výši 3 603 tis. Kč převedeny do fondů (Fond provozních prostředků FPP a Fond účelově určených prostředků FÚUP). Z toho 3 398 tis. Kč tvoří FPP vytvořený ze základní dotace za rok 2017 a 205 tis. Kč je FÚUP vytvořený z prostředků na vědu a výzkum.

Na fakultě se zároveň sestavuje rozpočet pro jednotlivé katedry. 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 (v tis. Kč)

Rozpočty jednotlivých kateder (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
Katedra ošetrovatelství (70140)	11 518	-596	10 922
Katedra porodní asistence a zdravotně sociální práce (70150)	5 340	-629	4 711
Katedra klinických oborů (70160)	6 936	-449	6 487
Katedra informatiky, managementu a radiologie (70170)	3 911	34	3 945
Celkem	27 705	-1 640	26 065

Skutečné náklady jednotlivých kateder FZS oproti rozpočtovaným nákladům byly za rok 2017 o 1 640 tis. Kč nižší než plánované. K úspoře došlo zapojením fakulty do evropských projektů v rámci výzev OP VVV a tím k úspoře mzdových nákladů hrazených z fakultních zdrojů. Minimální nárůst u katedry informatiky, managementu a radiologie je způsoben změnou tarifních tříd, nižší mírou zapojení do projektů OP VVV a

zvýšením kvalifikace akademického pracovníka této katedry.

Tabulka 4 Účelové prostředky dle kateder a zdrojů v tis. Kč

katedra	Účelové prostředky v tis. Kč	
	TAČR	SGS
Katedra ošetrovatelství	0	450
Katedra porodní asistence	0	0
Katedra klinických oborů	651	309
Katedra informatiky, managementu a radiologie	287	
Celkem	938	759

Katedra klinických oborů realizovala již od roku 2014 projekt TAČR Alfa, který byl ukončen k 31. 12. 2017. Katedra informatiky, managementu a radiologie ukončila v červnu 2017 projekt TAČR Gama. Stabilním zdrojem rozpočtu jsou prostředky na Studentskou grantovou soutěž, které jsou každoročně přidělovány na základě přidělených bodů v RIV a na základě počtu studentů doktorského studia a absolventů magisterských studijních programů s tím, že jednotlivým ukazatelům je přidělována různá míra vlivu, kterou každoročně stanoví MŠMT. Pro rok 2017 měla fakulta k dispozici 759 tis. Kč a projekty byly realizovány pod hlavičkou dvou kateder.

3.2 Druhové členění nákladů celkem

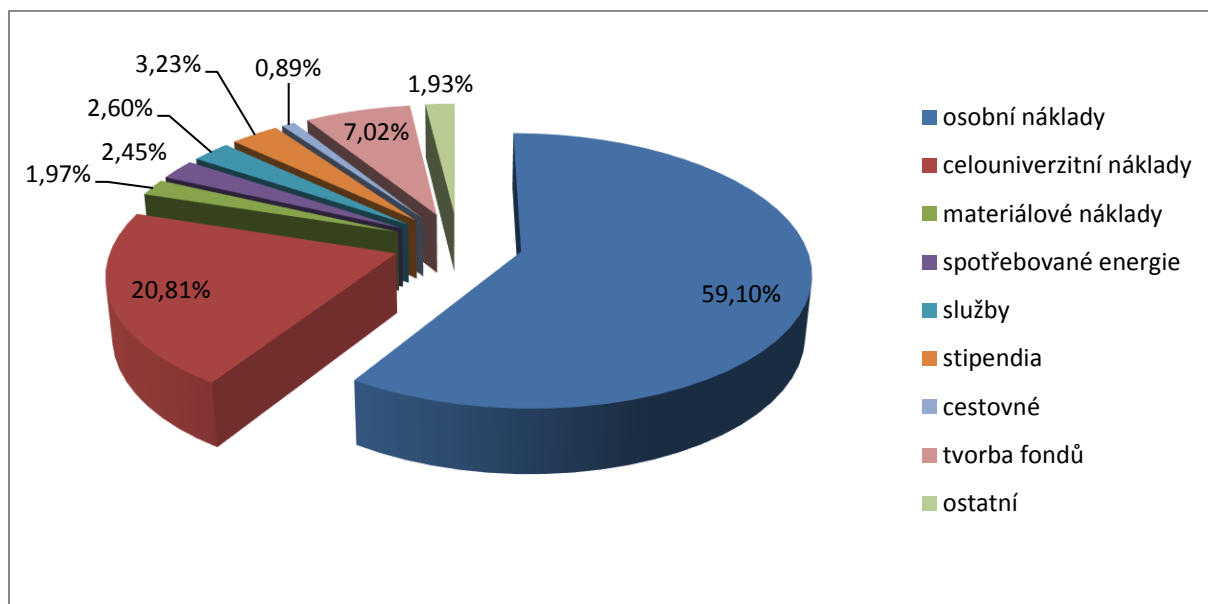
Druhový rozpis nákladů roku 2017 v členění dle jednotlivých činností fakulty na hlavní činnost (vzdělávání, rozvoj výzkumné organizace, konference), účelovou činnost (projekty a granty) a doplňkovou činnost (kurzy pro veřejnost) je uveden v následující tabulce.

Tabulka 5 Druhové členění nákladů v tis. Kč

Neinvestiční náklady (v tis. Kč)	Hlavní činnost	Účelové akce a projekty	Doplňková činnost	Celkem
Materiálové náklady	567	444	0	1 011
materiál všeobecný	242	158	0	400
literatura	15	32	0	47
drobný hmotný majetek a tech. zhodnocení do 40 000 Kč	310	254	0	564
Energie	1254	0	0	1 254
Opravy a udržování	106	0	0	106
Cestovné	342	112	1	455
tuzemské	122	34	1	157
zahraniční	220	71	0	291
ostatní	0	7	0	7
Náklady na reprezentaci	119	63	0	182
Služby	1 125	198	8	1 331
služby spojů	86	7	0	93
vložené, školení, semináře, exkurze	160	109	8	277
software	18	30	0	48
inzerce	16	0	0	16
překlady	75	52	0	127
úklidová činnost	67	0	0	67
úvazek 0,1 v PN	661	0		661
služby ostatní	42	0	0	42
Osobní náklady	27 201	3 060	46	30 307
hrubé mzdy včetně odměn	18 538	1 960	30	20 528
DPP, DPČ	2 084	426	6	2 516
zákonné zdravotní a sociální pojištění	6 295	667	10	6 972
zákonné sociální náklady	284	7	0	291
Jiné ostatní náklady	13 475	2 769	22	16 266
stipendia za vynikající výsledky	0	1 656	0	1 656
poskytnuté příspěvky	0	3	0	3
kurzové ztráty, bankovní poplatky	3	1	0	4
ostatní	22	0	0	22
tvorba fondů	3 602	0	0	3 602
vnitropodnikové služby vč. režii projektů	-879	1 084	22	205
celouniverzitní náklady	10 727	25	0	10 752
Daň z příjmu	7	0	0	7
Odpisy	361	0	0	361
Celkem	44 557	6 646	77	51 280

Největší položku u všech činností fakulty tvoří mzdové náklady. V úhrnu se jedná o 59,1 % celkových prostředků. Další významnou položku tvoří celouniverzitní náklady, tedy náklady rektorátu, společné výdaje univerzity a náklady celouniverzitních útvarů (20,81 %). Mezi mandatorní výdaje zároveň patří náklady na energie (2,45 %), které fakulta hradí Střední zdravotnické škole Pardubice jako podíl na provozních nákladech společně využívaných prostor. Materiálové náklady byly použity na nákup spotřebního materiálu a dovybavení fakulty potřebnými pomůckami a modely (1,97 %). V položce Služby se jednalo zejména o vložné na konference, platby za telefony, překlady a propagaci fakulty (2,60 %).

Procentuální zastoupení jednotlivých položek neinvestičních nákladů názorně zobrazuje následující graf 3.



Graf 3 Zastoupení jednotlivých položek neinvestičních nákladů v %

3.3 Druhové členění nákladů na vědu a výzkum

Druhový rozpis nákladů na vědu a výzkum podrobně uvádí následující tabulka. Jedná se o dotaci na Rozvoj výzkumné organizace přidělenou na základě zhodnocení dosažených výsledků ve výzkumu a vývoji za období 2010 - 2014. Zároveň se jedná o vědecko-výzkumné projekty. V roce 2017 byly na FZS realizovány tři projekty v rámci Studentské grantové soutěže, a dva projekty Technologické agentury České republiky, z nichž projekt TAČR Gama byl ukončen k 30. 6. 2017 a projekt TAČR Alfa k 31. 12. 2017.

Přidělené prostředky na vědeckovýzkumnou činnost byly vyčerpány v plné výši.

Tabulka 6 Druhové členění nákladů na vědu a výzkum

Neinvestiční náklady (v tis. Kč)	RVO	SGS	TAČR	Celkem
Materiálové náklady	7	177	66	250
materiál všeobecný	7	46	65	118
literatura	0	31	0	31
drobný hmotný majetek a technické zhodnocení do 40 000	0	100	1	101
Energie	168	0	0	168
Opravy a udržování	0	0	0	0
Cestovné	127	89	19	235
tuzemské	31	29	1	61
zahraniční	96	53	18	167
ostatní	0	7	0	7
Náklady na reprezentaci	1	0	0	1
Služby	100	173	1	274
služby spojů	0	7	0	7
vložené, školení, semináře	35	99	0	134
software	7	29	1	37
inzerce	0	0	0	0
překlady	45	38	0	83
služby ostatní	13	0	0	13
Osobní náklady	2 250	72	710	3 032
hrubé mzdy	1 688	56	548	2 292
zákonné zdravotní a sociální pojištění	560	15	162	737
zákonné sociální náklady	2	1	0	3
Jiné ostatní náklady	27	248	142	417
stipendia za vynikající výsledky	0	0		0
stipendia SGS	0	111		111
stipendia doktorandů	0	0		0
stipendia ostatní	0	0		0
Poskytnuté příspěvky	0	0		0
Kurzové ztráty, bankovní poplatky	1	1		2
Ostatní	0	0	0	0
Tvorba fondů	204	0	0	204
Vnitropodnikové náklady - režie	146	99	118	363
Náklady projekty OP VVV	-324	0		
vnitropodnikové služby		37	24	61
Odpisy	0	0	0	0

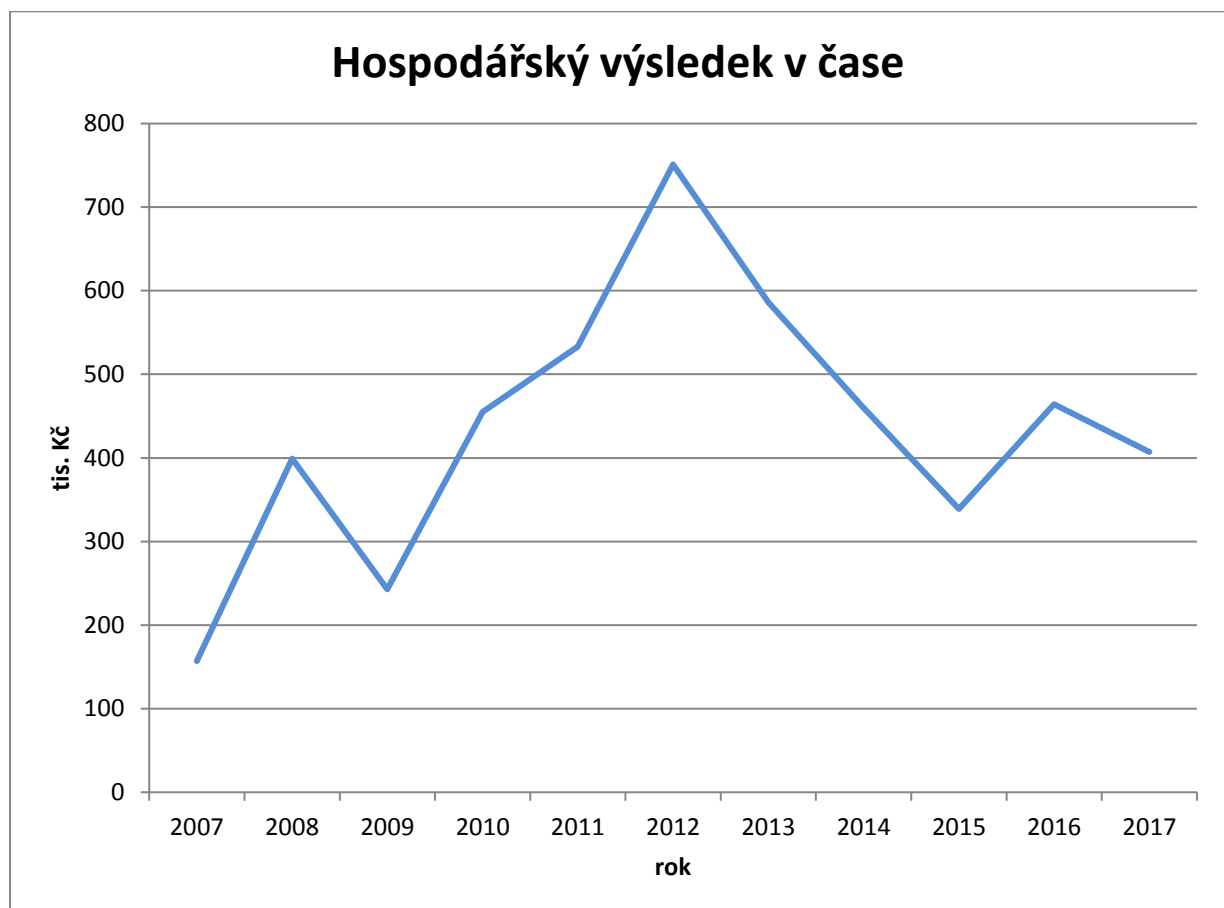
4 HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Dosažené rozpočtové úspory za rok 2017, realizace kurzů celoživotního vzdělávání a doplňkové činnosti, vyústily v dosažení kladného hospodářského výsledku fakulty ve výši 406 987,28 Kč. Hospodářský výsledek bude v následujícím roce zdrojem pro tvorbu fondu provozních prostředků.

Tabulka 7 Hospodářský výsledek 2017

Rok 2017 (v tis. Kč)	Výnosy	Náklady	Hospodářský výsledek
Vzdělávací činnost	44 984	44 577	407
Věda a výzkum	6 646	6 646	0
Doplňková činnost	77	77	0
Celkem	51 707	51 300	407

Od roku 2007 se fakultě daří pravidelně dosahovat kladného hospodářského výsledku, vývoj je zobrazen v následujícím grafu 4. Nejvyššího zisku dosáhla fakulta v letech 2011 – 2014, kdy byly na fakultě realizovány projekty OP VK a které zvyšovali rozpočet fakulty.



Graf 4 Vývoj hospodářského výsledku od roku 2007

5 INVESTIČNÍ PROSTŘEDKY

V roce 2017 měla fakulta k dispozici investiční prostředky v souhrnné výši 3 377 tis. Kč. Investičním zdrojem FZS pro rok 2017 byl fond reprodukce investičního majetku, který je tvořen výhradně z odpisů majetku pořízeného z vlastních zdrojů a z hospodářského výsledku.

Využití investičních prostředků uvádí tabulka 8.

Tabulka 8 Čerpání investičních prostředků 2017

Investiční výdaje (v tis. Kč)	Požizovací cena v tis. Kč
přístřešek pro sanitku	242
kartový systém	159
skenovací pracoviště	46
Celkem	447

Nejvýznamnější investiční položku je výroba přístřešku pro sanitku, která slouží jako výukový prostor pro studijní obor Zdravotnický záchranář. V průběhu letních měsíců došlo k instalaci kartového systému na vstupní dveře prostor kanceláří pro zaměstnance UPa. Důvodem je zajištění bezpečnosti práce.

5.1 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 svého rozpočtu o těchto fondech:

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

Fondy (s výjimkou fondu účelově určených prostředků) jsou naplňovány zejména z hospodářského výsledku a ze zůstatku dotací a příspěvků k 31. 12. běžného roku. Podrobnější informace o naplňování a čerpání jednotlivých fondů je uveden v tabulce 10.

Tabulka 8 Tvorba fondů

Fondy (v tis. Kč)	Počáteční zůstatek	Tvorba	Čerpání	Konečný zůstatek
FRIM	2 552	825	447	2 930
Fond odměn	0	0	0	0
FÚUP	14	204	14	204
FPP	7 347	3 398	7 347	3 398
Celkem	9 913	4 427	7 808	6 532

V roce 2017 měla fakulta k dispozici fondy v celkové hodnotě 9 913 tis. Kč. Fond provozních prostředků ve výši 7 347 tis. Kč vytvořený z dotace roku 2016 byl vyčerpán na úhradu osobních nákladů v období leden – duben

2017. Fond účelově určených prostředků ve výši 14 tis. Kč byl vyčerpán na oblast vědy a výzkumu a projekt TAČR Alfa. V průběhu roku 2017 došlo k vytvoření fondu provozních prostředků z dotace roku 2017 ve výši 3 398 tis. Kč, který bude využit v roce 2018 na zajištění běžného provozu fakulty. Fond účelově určených prostředků byl vytvořen z prostředků na vědu a výzkum jako zdroj nepřímých nákladů projektu OP VVV Rozvoj výzkumně zaměřených studijních programů. Fond rozvoje investičního majetku byl vytvořen z kladného hospodářského výsledku roku 2016 a odpisů majetku pořízeného z fakultních zdrojů.

6 ZÁVĚR

V roce 2017 měla fakulta k dispozici nižší rozpočet než v předchozím roce. Zároveň došlo od 1. 1. 2017 k růstu tarifních mezd o 8 %, což ovlivnilo výši osobních nákladů. Fakulta měla k dispozici fond provozních prostředků vytvořený z dotací předchozích let. Tento fond umožnil financování mezd zaměstnanců fakulty do dubna 2017. Od dubna 2017 se fakulta zapojila do třech projektů Operačního programu Věda, výzkum a vzdělávání, které navýšily zdroje fakulty o 2,7 mil. Kč. Zároveň však došlo k poklesu rozpočtu v položce základní dotace od MŠMT. Nejvýznamnější nákladovou položkou rozpočtu byly mzdové výdaje, které tvořily téměř 59,1 % celkového rozpočtu. Druhou nejvýznamnější položkou (20,81 % celkových nákladů) byl příspěvek na celouniverzitní náklady, konkrétně na činnost Technického odboru, Centra informačních technologií a systémů, Univerzitní knihovny, rektorátních útvarů (ekonomické oddělení, oddělení realizace veřejných zakázek, oddělení rozvoje mezinárodních vztahů), Katedry tělesné výchovy a Vydavatelství. Trvale ovlivňuje náklady i podíl na provozních nákladech Střední zdravotnické školy, zejména v položce energií a údržby. Probíhají jednání s vedením SZŠ o úpravě výpočtu podílu fakulty na těchto nákladech, čímž bychom zajistili větší hospodárnost, efektivitu a transparentnost našeho podílu.

V následujících letech bude pro fakultu prioritou v oblasti hospodaření zvýšení podílu účelových finančních prostředků, zejména pak v oblasti vědecko-výzkumných projektů a projektů z operačních programů.

Výroční zpráva o činnosti byla schválena Akademickým senátem Fakulty zdravotnických studií Univerzity Pardubice dne xxxx. 2018.

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