

2007

Výroční zpráva o hospodaření
Fakulta zdravotnických studií
Univerzita Pardubice

OBSAH

ÚVOD.....	5
1. NEINVESTIČNÍ VÝNOSY	7
1.1 Srovnání skutečných výnosů s rozpočtem.....	7
2. NEINVESTIČNÍ NÁKLADY	9
2.1 Srovnání skutečných nákladů s rozpočtem.....	9
3. SROVNÁNÍ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ	13
4. ČERPÁNÍ INVESTIČNÍCH PROSTŘEDKŮ	15
4.1 Srovnání investičních nákupů od roku 2004.....	16
5. TVORBA A ČERPÁNÍ FONDŮ.....	17
ZÁVĚR	19

ÚVOD

Ve smyslu § 27, odstavce I, zákona č. 111/1998 Sb, děkan Fakulty zdravotnických studií předkládá zprávu o hospodaření fakulty za rok 2007.

Rok 2007 byl prvním rokem existence fakulty v rámci Univerzity Pardubice (vznik fakulty byl potvrzen rozhodnutím MŠMT ČR ze dne 19. 12. 2006). Fakulta zdravotnických studií tak navázala na činnost a hospodaření původního Ústavu zdravotnických studií, který byl založen k 1. 1. 2002.

První část zprávy 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 pohledu na 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.

I. NEINVESTIČNÍ VÝNOSY

I.1 Srovnání skutečných výnosů s rozpočtem

Následující tabulka srovnává v rozpočtu plánované výnosy se skutečností.

VÝNOSY	Rozpočet 2007 (v tis. Kč)	Skutečnost 2007 (v tis. Kč)
Neinvestiční prostředky (příspěvek, dotace) MŠMT	18 449	18 449
studijní programy (ukazatel AB):	18 379	18 379
příspěvek útvaru	18 379	18 379
vyrovnání s rozpočtem předchozího roku	0	
stipendia - doktorandi (ukazatel C)	0	
zahraniční studenti, mezinárodní spolupráce (ukazatel D)	0	
vzdělávací projekty, programy a záměry (ukazatel F)	0	
rozvojové projekty FRVŠ (ukazatel G)	0	
rozvojové a transformační projekty MŠMT (ukazatel I):	0	
mimořádné události (ukazatel M)	0	
program rozvoje mezinárodních vztahů (PRMV) UPa	70	70
Dotace na reprodukci majetku, (prog. financování) NIV	0	0
obnova přístrojového a strojního vybavení (prog. 333328)	0	
další programy	0	
Podpora výzkumu a vývoje (MŠMT)	0	0
institucionální prostředky:	0	0
specifická věda a výzkum	0	
výzkumné záměry	0	
účelové prostředky:	0	0
výzkumná centra	0	
programy VaV (např. Ingo, Kontakt, Eureka...)		
program rozvoje vědecké činnosti (PRVČ) UPa	0	

VÝNOSY	Rozpočet 2007 (v tis. Kč)	Skutečnos t 2007 (v tis. Kč)
Získané granty a projekty	274	328
GAČR	0	
zahraniční granty a projekty	0	55
další granty a projekty	274	273
Doplňková činnost	0	0
Čerpání fondů (FO, FPP, FÚUP, SF)	0	749
Jiné příjmy	545	817
poplatky spojené se studiem:	270	305
přijímací řízení	270	305
zahraniční studenti (samoplátci)	0	
celoživotní vzdělávání	0	
další příjmy z hlavní činnosti	0	492
dary, dědictví a dotace od nadací, z fondů apod.	55	20
další podle zdroje	220	
NEINVESTIČNÍ VÝNOSY CELKEM	19 268	20 343

V průběhu roku vzrostl fakultní rozpočet neinvestičních prostředků o 1 075 tis. Kč (tj. více jak o 5,58 %). V některých položkách došlo k nárůstu, naopak jinde došlo ke snížení neinvestičních finančních prostředků, jak je patrné z výše uvedené tabulky.

Z položek, kde došlo k nárůstu, je nutné zmínit prostředky „fondů“, kdy nebylo dopředu možné říci, jaká bude výše Stipendijního fondu a zda bude využita možnost čerpání z Fondu provozních prostředků. Dále byly finanční prostředky nad rámec původního rozpočtu získány realizací konferencí, pronájemem, prodejem šatů pro studenty FZS apod.

K výraznému poklesu neinvestičních výnosů v tomto roce nedošlo.

Z hlediska meziročního vývoje neinvestičních výnosů je zřetelný růst prostředků na vzdělávací činnost (viz. tabulka)

Rok	Neinvestiční prostředky od MŠMT
2005	12 527 000,- Kč
2006	16 003 000,- Kč
2007	18 449 000,- Kč

2. NEINVESTIČNÍ NÁKLADY

2.1 Srovnání skutečných nákladů s rozpočtem

NÁKLADY	Rozpočet 2007 (v tis. Kč)	Skutečnost 2007 (v tis. Kč)
Hlavní činnost	14 250	11 932
Účelové akce a projekty	619	1 326
Odpisy majetku	165	169
Celouniverzitní náklady	4 233	4 233
Doplňková činnost	0	0
přímé náklady		0
režie UPa		0
Převod do fondů (FPP, FÚUP)	0	2 526
Jiné a mimořádné náklady		0
NEINVESTIČNÍ NÁKLADY CELKEM	19 268	20 186

	Rozpočet 2007 (v tis. Kč)	Skutečnost 2007 (v tis. Kč)	Rozdíl (v tis. Kč)
Rozpočty jednotlivých nákladových středisek (celkem)	8 950	8 558	392
Katedra ošetřovatelství (70140)	3 575	3 687	-111
Katedra porodní asistence (70150)	2 042	1 780	262
Katedra klinických oborů (70160)	1 088	1 057	31
Katedra zdravotnické informatiky (70170)	580	532	48
Tajemník FZS, provoz (76000)	606	498	108
Sekretariát (70010)	333	286	46
Studijní oddělení (72020)	725	718	7

Následující tabulka srovnává v rozpočtu plánované náklady se skutečností s ohledem na zaokrouhlení.

	Rozpočet 2007 (v tis. Kč)	Skutečnost 2007 (v tis. Kč)	Rozdíl (v tis. Kč)
CELKEM - společné náklady a rozpočty jednotlivých nákladových středisek	18 379	18 504	125
Společné náklady	9 430	9 946	517
Celouniverzitní náklady	4 233	4 233	0
Spotřeba materiálu	1 699	325	-1 374
Opravy a udržování	45	76	31
Cestovné - tuzemské	4	1	-3
Cestovné - ostatní	0	1	1
Cestovné - zahraniční	5	0	-5
Náklady na reprezentaci	22	20	-2
Ostatní služby	1 801	1 364	-437
Voda	85	59	-26
Elektřina	216	151	-65
Teplo	173	145	-29
Osobní náklady	595	693	98
Zákonné sociální a zdravotní pojištění	32	7	-24
Jiné ostatní náklady (kurzové ztráty, bankovní poplatky)	10	0	-10
Odpisy	165	169	4
Vnitropodnikové náklady	345	177	-167
Rezerva FPP	0	2 527	2 527

	Rozpočet 2007 (v tis. Kč)	Skutečnost 2007 (v tis. Kč)	Rozdíl (v tis. Kč)
Účelové akce a projekty, jiné	889	1682	793
Spotřeba materiálu	330	276	-54
Opravy a udržování	5	75	70
Cestovné - tuzemské	20	16	-4
Cestovné - zahraniční	25	31	6
Náklady na reprezentaci	20	7	-13
Ostatní služby	157	353	196
Osobní náklady	75	73	-2
Zákonné sociální a zdravotní pojištění	16	24	8
Jiné ostatní náklady	17	14	-3
Vnitropodnikové náklady	105	71	-34
Příspěvek spoluřešiteli	119	119	0
Prospěchová stipendia	0	624	624
CELKEM	19 268	20 186	918

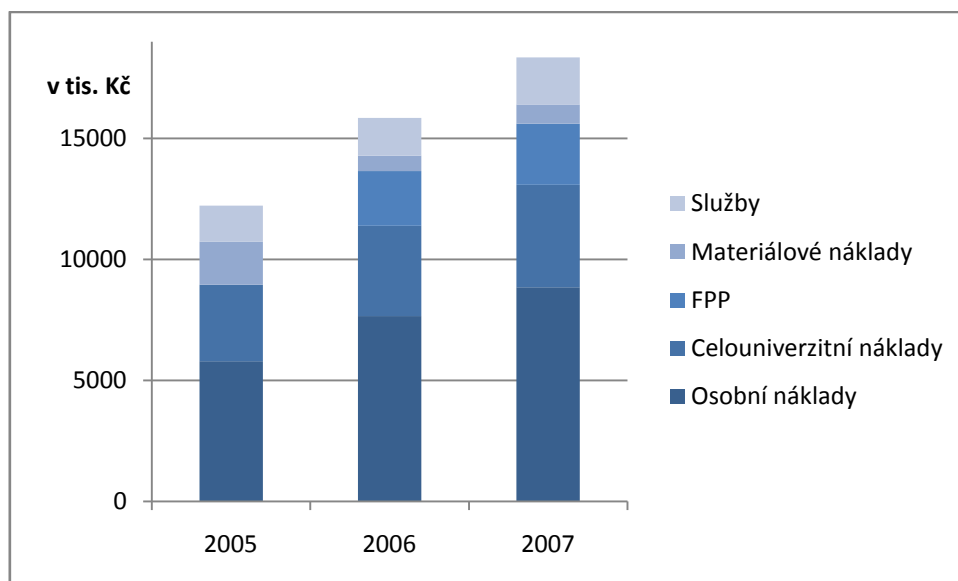
Rozpočet fakulty se na počátku roku 2007 sestavoval jako vyrovnaný a fakulta nepředpokládala některé neinvestiční výnosy, které vplynuly v průběhu roku 2007. Oproti výnosům z uspořádaných akcí byly samozřejmě uplatněny vzniklé náklady – proto se u položky „Účelové akce a projekty, jiné“ objevuje přečerpání oproti původnímu rozpočtu.

Od roku 2006 bylo zákonem č. 111/1998 Sb. o vysokých školách umožněno veřejným vysokým školám vytvářet fond provozních prostředků ze zůstatku příspěvku na uskutečňování akreditovaných studijních programů. Fakulta této zákonné možnosti v roce 2007 využila a do fondu provozních prostředků převedla částku cca. 2 527 tis. Kč, která je ve výše uvedené tabulce označena jako „Rezerva FPP“. Tyto prostředky má fakulta možnost čerpat v dalších letech bez omezení a rovněž má možnost převádět tyto prostředky mezi jednotlivými fondy. V dalších letech je tedy možné využít tyto prostředky jak pro krytí neinvestičních nákladů, tak pro pořízení investic.

Největší část z neinvestičních nákladů fakulty představovaly osobní náklady, které představují téměř 43,85 % z celkových nákladů fakulty.

Osobní náklady	43,85%
Celouniverzitní náklady	20,97%
FPP	12,52%
Služby	9,60%
Materiálové náklady	3,95%
Prospěchová stipendia	3,09%
Energie	1,75%
Vnitro náklady	1,53%
Odpisy	0,84%
Opravy a udržování	0,77%
Příspěvek spoluřešiteli	0,59%
Cestovné	0,33%
Náklady na reprezentaci	0,14%
Celkem	100,00%

V meziročních změnách v oblasti neinvestičních nákladů je možné vysledovat tyto trendy: k významnějším nárůstům dochází zejména v oblasti osobních nákladů, kdy došlo oproti roku 2006 k nárůstu o 1,2 mil. Kč; další významnější položkou jsou celouniverzitní náklady, kdy nárůst oproti roku 2006 byl o více jak 0,5 mil. Kč.



3. SROVNÁNÍ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ

Dosažení úspor v rozpočtu spolu s růstem neinvestičních výnosů vyústily v kladný hospodářský výsledek fakulty ve výši 157 tis. Kč. Hospodářský výsledek roku 2007 bude v následujícím roce zdrojem pro tvorbu Fondu reprodukce investičního majetku.

Od roku 2005 se fakultě (dřívějšímu Ústavu) daří pravidelně dosahovat kladného hospodářského výsledku a ty jsou pak zdrojem pro tvorbu fondů, zejména pak Fondu reprodukce investičního majetku.



4. ČERPÁNÍ INVESTIČNÍCH PROSTŘEDKŮ

V roce 2007 měla fakulta k dispozici investiční prostředky v souhrnné výši 1 333 tis. Kč. Jejich struktura je v níže uvedené tabulce:

INVESTIČNÍ PŘÍJMY	Rozpočet (v tis. Kč)	Změna (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)
Fond reprodukce investičního majetku	1 329	4	1 333
Rozvojové projekty	0	0	0
Příspěvek MŠMT na kapitálové výdaje	0	0	0
Jiné granty a projekty	0	0	0
Další podle zdroje	0	0	0
INVESTIČNÍ PŘÍJMY CELKEM	1 329	4	1 333

Z hlediska investičních zdrojů byla v roce 2007 nejvýznamnější a jedinou položkou položka „Fond reprodukce investičního majetku“.

Od roku 2006 má fakulta možnost požádat o výměnu příspěvku MŠMT na kapitálové výdaje, což do budoucna podstatně ovlivní investiční plánování FZS. V roce 2007 však této možnosti fakulta nevyužila.

INVESTIČNÍ VÝDAJE	Rozpočet (v tis. Kč)	Změna (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)
Dozasíťování I. patra v Průmyslové 395	170	0	170
INVESTIČNÍ VÝDAJE CELKEM	170	0	170

Uvedená investiční aktivita byla v plné výši financována právě z Fondu reprodukce investičního majetku.

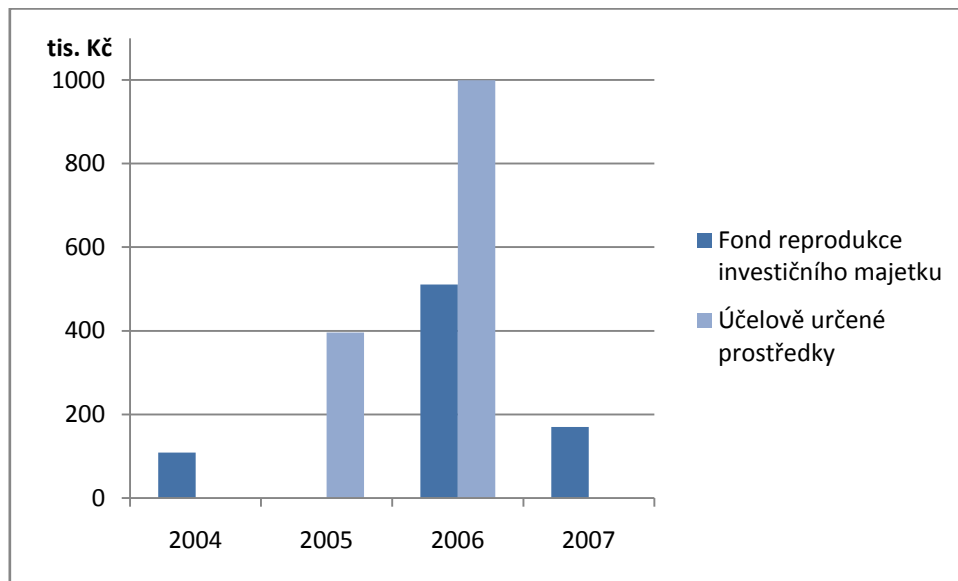
Z důvodu vyrovnanosti rozpočtu v investičních prostředcích počítala fakulta s rezervou ve výši 1 159 tis. Kč. Tato částka měla sloužit k pokrytí nepředvídatelných investičních výdajů, ke kterým ale v roce 2007 nedošlo.

Vzhledem ke skutečnosti nečerpání velké části finančních prostředků z Fondu reprodukce investičního majetku, bude možné využít tyto prostředky v dalších letech.

Z hlediska dlouhodobého vývoje je snahou fakulty přesunout financování investičních potřeb z Fondu reprodukce investičního majetku k financování prostřednictvím účelově určených prostředků. Tento způsob financování tak umožní fakultě vytvořit dostatečné rezervy pro financování budoucích investičních potřeb a zejména možných finančních spoluúčastí při realizaci plánovaných investičně náročných akcí.

Zůstatek investičních prostředků k 31. 12. 2007 činí 1 163 tis. Kč.

4.1 Srovnání investičních nákupů od roku 2004



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 děkan fakulty rozhodovat v rámci svého rozpočtu o těchto fondech:

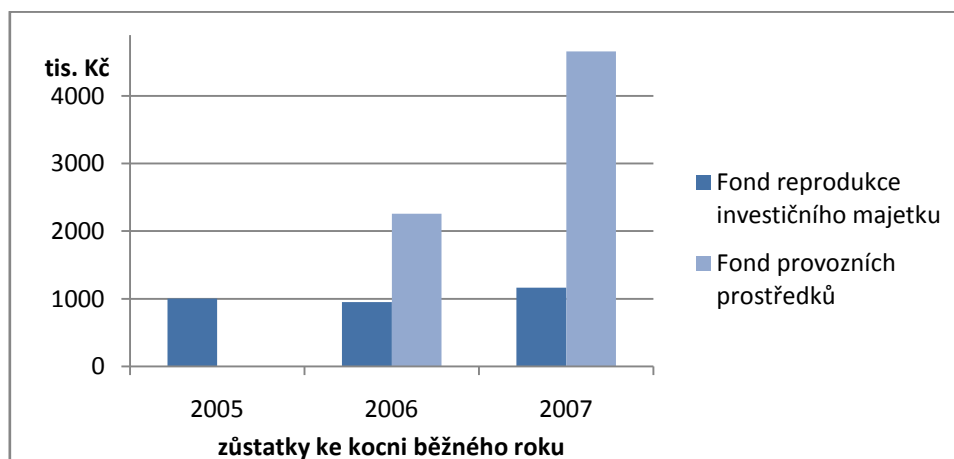
- Fond reprodukce investičního majetku
- Fond odměn
- Fond účelově určených prostředků
- Fond provozních prostředků

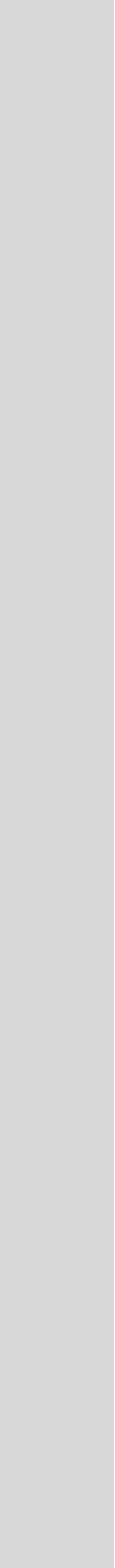
Fondy (s výjimkou Fondu účelově určených prostředků) jsou naplňovány zejména z hospodářského výsledku a mohou být naplňovány i ze zůstatků příspěvků od MŠMT k 31. 12. běžného roku. Podrobnější informace o způsobu naplňování a čerpání jednotlivých fondů je uvedena v následující tabulce:

Fondy	Počáteční zůstatek (tis. Kč)	Tvorba (tis. Kč)	Čerpání (tis. Kč)	Konečný zůstatek (tis. Kč)
Fond reprodukce investičního majetku	953	380	170	1 163
Fond odměn	0	0	0	0
Fond účelově určených prostředků	0	0	0	0
Fond provozních prostředků	2 257	2 527	125	4 659
FONDY CELKEM	3 210	2 907	295	5 822

Vzhledem k realizovanému kladnému hospodářskému výsledku fakulty ve výši 157 tis. Kč je očekáván nárůst fondů na částku 5 979 tis. Kč.

Z dlouhodobého hlediska je vývoj zůstatků fondů fakulty pozitivní. Na tento příznivý vývoj růstu fondů měla vliv i možnost převodu zůstatku příspěvku MŠMT do fondů – konkrétně do Fondu provozních prostředků.





ZÁVĚR

Rok 2007 byl pro Fakultu zdravotnických studií po ekonomické stránce úspěšný. Rozpočet fakulty umožnil její další rozvoj. Současně bylo v průběhu celého roku věnováno velké úsilí dosažení hospodárnosti a efektivity v jednotlivých činnostech fakulty, jehož důkazem je zejména dosažený kladný hospodářský výsledek ve výši 157 tis. Kč. O tuto částku bude pro další finanční rok navýšen Fond reprodukce investičního majetku.

Celkové neinvestiční výnosy dosáhly meziročního růstu o 20,1 %.

Struktura neinvestičních výnosů je v posledních letech podobná. Dominantní je stále příspěvek MŠMT na provoz z normativního financování, který tvoří téměř 90 % podíl z celkových výnosů.

Největší neinvestiční položkou jsou osobní náklady (mzdy, DPP, DPČ, odměny, sociální a zdravotní pojištění), které tvoří více než 43,85 % z celku a dále úhrada příspěvku na provoz rektorátu a celouniverzitních útvarů, která tvoří dalších 20,97 % z celku.

Zůstatek fondů meziročně vzrostl o více jak 80 %. Největší vliv na tuto skutečnost má změna financování veřejných vysokých škol, která umožňuje převádět nevyčerpaný zůstatek příspěvku od MŠMT do fondů a také možnost čerpat část příspěvku MŠMT na krytí kapitálových výdajů a tím šetřit vlastní zdroje investičních prostředků (Fond reprodukce investičního majetku).

Díky dobré finanční situaci fakulty se daří zajistit odpovídající zabezpečení její činnosti a to jak v rovině technické (výpočetní a kancelářská technika, audiovizuální technika, software) tak i v rovině personální (nárůst počtu zaměstnanců o 42,5 % oproti konečnému stavu z roku 2006, výplata 13. platu, pokrytí nárůstu tarifních mezd o 5 % apod.)

Prof. MUDr. Arnošt Pellant, DrSc.

Děkan

Výroční zpráva o hospodaření Fakulty zdravotnických studií Univerzity Pardubice byla
schválena Akademickým senátem Fakulty zdravotnických studií dne 2008.

Vydala: Univerzita Pardubice, Fakulta zdravotnických studií

Adresa: Univerzita Pardubice, Fakulta zdravotnických studií, Průmyslová 395, 532 10 Pardubice

tel: 466 037 722, e-mail: vera.breberova@upce.cz

<http://www.upce.cz/fzs/>

Grafická úprava: Ing. Věra Breberová

Tisk: Tiskařské středisko Univerzity Pardubice

– 2007 – náklad ks – I. vydání – 20 stran