

2009

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	11
2.1 Srovnání skutečných nákladů s rozpočtem.....	11
3. SROVNÁNÍ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ	15
4. ČERPÁNÍ INVESTIČNÍCH PROSTŘEDKŮ	17
4.1 Srovnání investičních nákupů od roku 2004.....	18
5. TVORBA A ČERPÁNÍ FONDŮ.....	19
ZÁVĚR	21

ÚVOD

Ve smyslu § 27, odstavce I, zákona č. 111/1998 Sb., děkan Fakulty zdravotnických studií předkládá zprávu o hospodaření fakulty za rok 2009.

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 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 2009 (v tis. Kč)	Skutečnost 2009 (v tis. Kč)
Neinvestiční prostředky (příspěvek, dotace) MŠMT	23 948	23 926
studijní programy (ukazatel AB):	23 837	23 837
příspěvek útvaru	23 837	23 837
vyrovnání s rozpočtem předchozího roku	0	0
stipendia - doktorandi (ukazatel C)	111	89
zahraniční studenti, mezinárodní spolupráce (ukazatel D)	0	0
vzdělávací projekty, programy a záměry (ukazatel F)	0	0
rozvojové projekty FRVŠ (ukazatel G)	0	0
rozvojové a transformační projekty MŠMT (ukazatel I):	0	0
mimořádné události (ukazatel M)	0	0
program rozvojových aktivit (PRA) UPa	0	0
Dotace na reprodukci majetku, (prog. financování) NIV	0	0
obnova přístrojového a strojního vybavení (prog. 333328)	0	0
další programy	0	0
Podpora výzkumu a vývoje (MŠMT)	62	62
institucionální prostředky:	62	62
specifická věda a výzkum	62	62
výzkumné záměry	0	0
účelové prostředky:	0	0
výzkumná centra	0	0
programy VaV (např. Ingo, Kontakt, Eureka...)	0	0
program rozvoje vědecké činnosti (PRVČ) UPa	0	0

VÝNOSY	Rozpočet 2009 (v tis. Kč)	Skutečnost 2009 (v tis. Kč)
Získané granty a projekty	0	720
GAČR	0	0
zahraniční granty a projekty	0	0
OP VpK	0	0
OP VaVpl	0	0
další granty a projekty	0	720
Doplňková činnost	0	0
Čerpání fondů (FO, FPP, FÚUP, SF)	0	7 214
Jiné příjmy	421	414
poplatky spojené se studiem:	307	314
přijímací řízení	307	314
zahraniční studenti (samoplátci)	0	0
celoživotní vzdělávání	0	0
další příjmy z hlavní činnosti	0	95
dary, dědictví a dotace od nadací, z fondů apod.	5	5
další podle zdroje	109	0
NEINVESTIČNÍ VÝNOSY CELKEM	24 431	32 336

V průběhu roku vzrostl fakultní rozpočet neinvestičních prostředků o 7 905 tis. Kč (tj. více jak o 32 %). V některých položkách došlo ke zřetelnému nárůstu, naopak jinde došlo ke snížení neinvestičních finančních prostředků, jak je patrné z výše uvedené tabulky. Neinvestiční prostředky na stipendia doktorandů (ukazatel C) poklesly z důvodu nenaplnění prezenční formy studia v Ph.D. programu pro akademický rok 2009/2010 dle předloženého plánu.

Z položek, kde došlo k výraznému nárůstu, je nutné zmínit prostředky „fondů“, kdy dopředu nebylo možné říci, jaká bude výše Stipendijního fondu a zda bude využita možnost čerpání z Fondu provozních prostředků z roku 2008. Na základě vnitřních pravidel UPa byl zůstatek Fondu provozních prostředků z roku 2008 prakticky vyčerpán (zůstatek k 31. 12. 2009 činí 658 tis. a bude použit v roce 2010).

„Jiné“ neinvestiční finanční prostředky byly získány za poplatky spojené s přijímacím řízením, realizací a spolupořádáním konferencí, prodejem šatů pro studenty FZS, dary apod.

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

Z hlediska meziročního vývoje neinvestičních výnosů je patrný opětovný růst prostředků na vzdělávací činnost (viz. tabulka). V roce 2009 došlo k nárůstu financování o 21,5 % ve srovnání s poskytnutými finančními prostředky v roce 2008. Tento trend se v následujících letech zastaví nebo bude mít absolutně opačnou tendenci. Tento trend bude ovlivněn změnou financování vysokého školství v České republice.

Rok	Neinvestiční prostředky od MŠMT
2005	12 527 000,- Kč
2006	16 003 000,- Kč
2007	18 449 000,- Kč
2008	19 610 000,- Kč
2009	23 837 000,- Kč

2. NEINVESTIČNÍ NÁKLADY

2.1 Srovnání skutečných nákladů s rozpočtem

NÁKLADY	Rozpočet 2009 (v tis. Kč)	Skutečnost 2009 (v tis. Kč)
Hlavní činnost	17 948	14 553
Účelové akce a projekty	852	1 216
Odpisy majetku	150	156
Celouniverzitní náklady	4 854	4 854
Rezerva rozpočtu	627	0
Doplňková činnost	0	0
přímé náklady		0
hrubá režie		0
Převod do fondů (FPP, FÚUP)	0	11 314
Jiné a mimořádné náklady		0
NEINVESTIČNÍ NÁKLADY CELKEM	24 431	32 093

	Rozpočet 2009 (v tis. Kč)	Skutečnost 2009 (v tis. Kč)	Rozdíl (v tis. Kč)
Rozpočty jednotlivých nákladových středisek (celkem)	11 853	10 015	1 838
Katedra ošetřovatelství (70140)	6 873	6 162	711
Katedra porodní asistence (70150)	2 228	1 865	363
Katedra klinických oborů (70160)	1 585	1 188	397
Katedra zdravotnické informatiky (70170)	839	559	280
Tajemník FZS, provoz (76000)	56	26	30
Sekretariát (70010)	75	55	20
Studijní oddělení (72020)	197	160	37

Následující tabulka srovnává v rozpočtu plánované náklady se skutečností s ohledem na zaokrouhlení a čerpání FPP 2008.

	Rozpočet 2009 (v tis. Kč)	Skutečnost 2009 (v tis. Kč)	Rozdíl (v tis. Kč)
CELKEM - společné náklady a rozpočty jednotlivých nákladových středisek	24 352	30 822	-6 470
Společné náklady	12 499	20 807	-8 308
Celouniverzitní náklady	1 155	4 854	-3 699
Spotřeba materiálu	281	619	-338
Opravy a udržování	0	129	-129
Cestovné - tuzemské	13	20	-7
Cestovné - ostatní	0	27	-27
Cestovné - zahraniční	20	0	20
Náklady na reprezentaci	30	18	12
Ostatní služby	914	133	781
Voda	83	103	-20
Elektrina	191	165	26
Teplo	187	231	-44
Osobní náklady	904	2 343	-1 439
Zákonné sociální a zdravotní pojištění	56	520	-464
Stravování	75	72	3
Lékařské prohlídky	15	11	4
Jiné ostatní náklady (kurzové ztráty, bankovní poplatky)	0	3	-3
Odpisy	150	156	-6
Vnitropodnikové náklady	82	89	-7
Rezerva FPP	8 343	11 314	-2 971

	Rozpočet 2009 (v tis. Kč)	Skutečnost 2009 (v tis. Kč)	Rozdíl (v tis. Kč)
Účelové akce a projekty, jiné	79	1 271	-1 192
Celouniverzitní náklady	0	0	0
Spotřeba materiálu	13	16	-3
Opravy a udržování	0	0	0
Cestovné - tuzemské	2	6	-4
Cestovné - zahraniční	0	0	0
Cestovné - ostatní	0	0	0
Náklady na reprezentaci	11	11	0
Ostatní služby	14	3	11
Voda	0	2	-2
Elektřina	0	3	-3
Teplo	0	6	-6
Osobní náklady	26	74	-48
Zákonné sociální a zdravotní pojištění	8	12	-4
Jiné ostatní náklady	0	0	0
Vnitropodnikové náklady	5	10	-5
Příspěvek spoluřešiteli	0	637	-637
Prospěchová stipendia	0	491	-491
CELKEM	24 431	32 093	-7 662

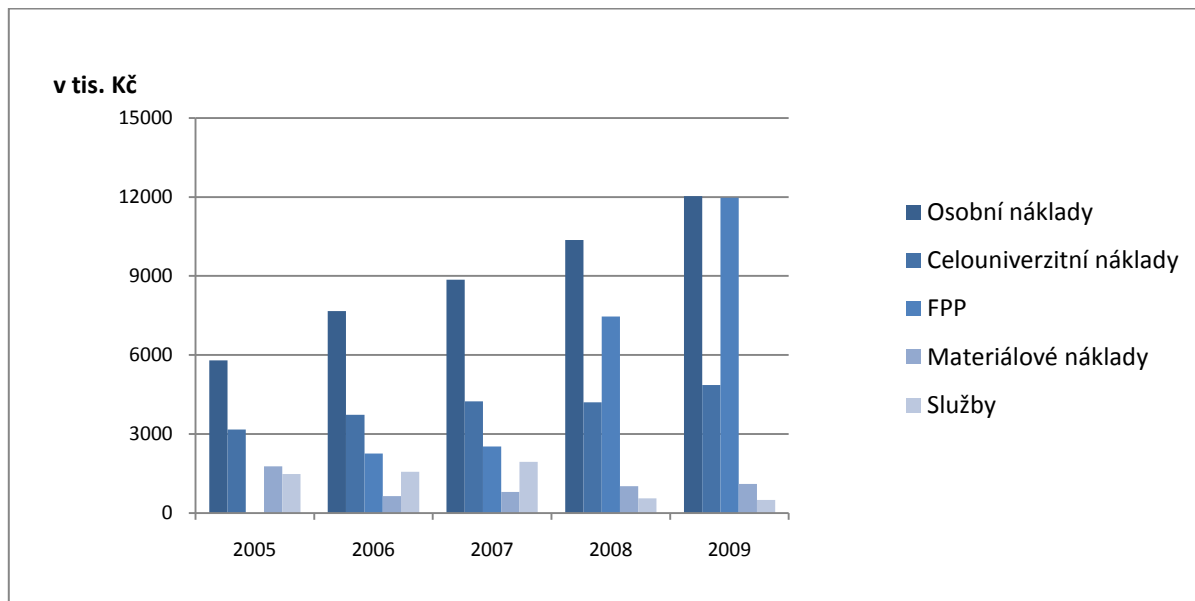
Rozpočet fakulty se na počátku roku 2009 sestavoval jako vyrovnaný a fakulta nepředpokládala některé neinvestiční výnosy (grant od IGA MZ ČR) a využití Fondu provozních prostředků z roku 2008. Tyto potřeby vplynuly až v průběhu roku 2009. Oproti daru na uspořádání konference byly uplatněny přímo vzniklé náklady související s organizačním zajištěním akce.

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 2009 využila a do Fondu provozních prostředků převedla částku cca. 11 314 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 (mzdové náklady + zdravotní a sociální pojištění), které představují téměř 37,51 % z celkových nákladů fakulty.

Osobní náklady	37,51%
FPP	35,23%
Celouniverzitní náklady	15,12%
Materiálové náklady	3,43%
Příspěvek spoluřešiteli	1,98%
Energie	1,58%
Služby	1,55%
Prospěchová stipendia, doktorandi	1,53%
Opravy a udržování	0,51%
Odpisy	0,49%
Vnitro náklady	0,43%
Cestovné	0,28%
Stravování	0,23%
Náklady na reprezentaci	0,09%
Lékařské prohlídky	0,03%
Jiné ostatní náklady	0,01%
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 2008 k nárůstu o 1 673 tis. Kč, meziročně ale došlo k % poklesu osobních nákladů na celkových nákladech fakulty o téměř 4%; další položkou, která stojí za zmínku, jsou celouniverzitní náklady, kde došlo oproti roku 2008 ke zvýšení o 655 tis. Kč a Fond provozních nákladů, kde došlo k meziročnímu nárůstu o 4 514 tis. Kč.



3. SROVNÁNÍ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ

Dosažení úspor v rozpočtu spolu s růstem neinvestičních výnosů vyústily v kladný hospodářský výsledek fakulty ve výši 243 tis. Kč. Hospodářský výsledek roku 2009 bude v následujícím roce zdrojem pro tvorbu Fondu reprodukce investičního majetku.

Od roku 2007 se fakultě daří pravidelně dosahovat kladného hospodářského výsledku a ten je pak zdrojem pro tvorbu fondů, zejména pak Fondu reprodukce investičního majetku.

4. ČERPÁNÍ INVESTIČNÍCH PROSTŘEDKŮ

V roce 2009 měla fakulta k dispozici investiční prostředky v souhrnné výši 3 596 tis. Kč. Jejich struktura je v níže uvedené tabulce:

INVESTIČNÍ PŘÍJMY	Rozpočet (v tis. Kč)	Změna (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)
Tvorba FRIM	2 025	+6	2 031
Rozvojové projekty FRVŠ (ukazatel G)	1 565	0	1 565
Rozvojové a transformační projekty MŠMT (ukazatel I)	0	0	0
Institucionální výzkumné záměry	0	0	0
Výzkumná centra	0	0	0
Obnova přístrojového a strojního vybavení (prog. 333328)	0	0	0
GAČR	0	0	0
OP VaVpl	0	0	0
Jiné granty a projekty (včetně zahraničních)	0	0	0
Další podle zdroje	0	0	0
INVESTIČNÍ PŘÍJMY CELKEM	3 590	+6	3 596

Z hlediska investičních zdrojů byla v roce 2009 významnou položkou položka „Fond reprodukce investičního majetku“, který je tvořen výhradně z odpisů majetku pořízeného z vlastních zdrojů a hospodářského výsledku, a dále pak příjmy z rozvojového projektu FRVŠ.

Od roku 2006 má fakulta možnost požádat o výměnu příspěvku MŠMT na kapitálové výdaje, což podstatně ovlivňuje investiční plánování FZS. V roce 2009 této možnosti fakulta nevyužila.

INVESTIČNÍ VÝDAJE	Rozpočet (v tis. Kč)	Změna (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)
Rezerva	2 025	0	0
Investiční nákupy z FRIM	0	0	3
Rozvojové projekty FRVŠ (ukazatel G)	1 565	0	1 565
INVESTIČNÍ VÝDAJE CELKEM	3 590	0	1 568

Investiční výdaje byly v plné výši použity na nákup a efektivní využívání speciálního vybavení pro nácvik resuscitace, monitorování základních fyziologických funkcí, imobilizaci a transport raněných v terénních podmínkách, ošetřování dýchacích cest zajištěných endotracheální kanylou nebo tracheostomií. Pořízené modely a technické vybavení umožňující simulace situací a jejich následné řešení pomocí nejnovějších pomůcek a prostředků dle stanovených standardů přispěly k výraznému zkvalitnění praktické výuky studentů v nelékařských zdravotnických oborech fakulty.

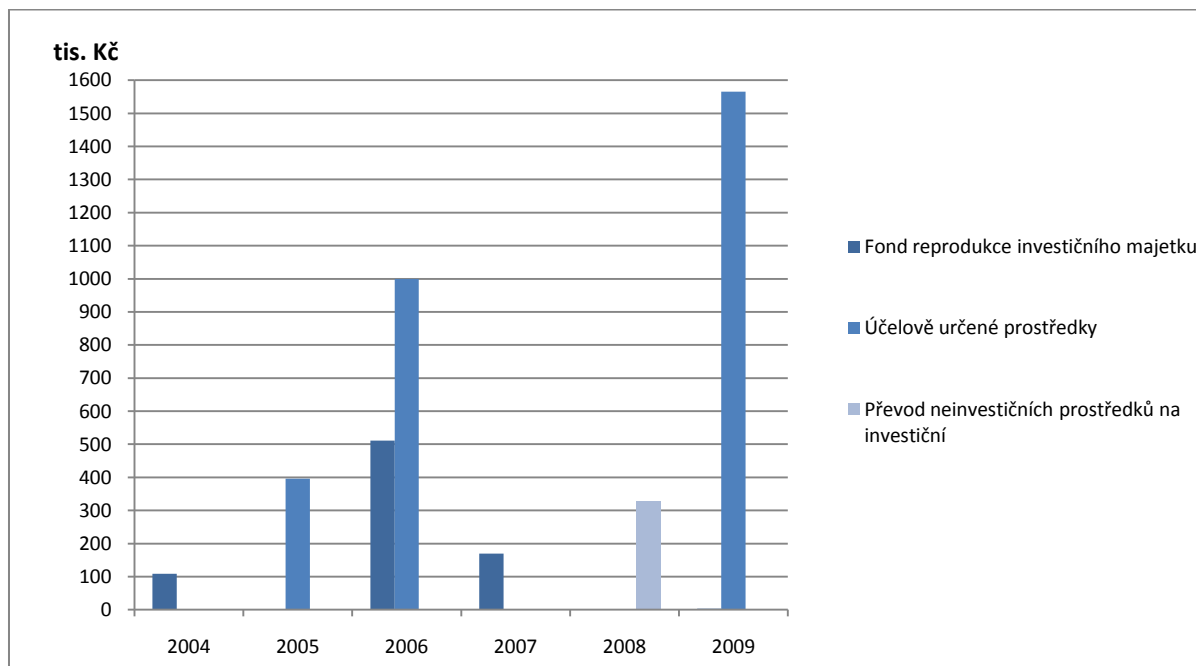
Z důvodu vyrovnanosti rozpočtu v investičních prostředcích počítala fakulta s rezervou ve výši 2 025 tis. Kč. Tato částka měla sloužit k pokrytí nepředvídatelných investičních výdajů, ke kterým v roce 2009 došlo v nepatrné míře. Investiční výdaje z FRIM byly využity na dofinancování investičních výdajů rozvojového projektu FRVŠ.

Vzhledem ke skutečnosti nečerpání vlastních 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. 2009 činí 2 028 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:

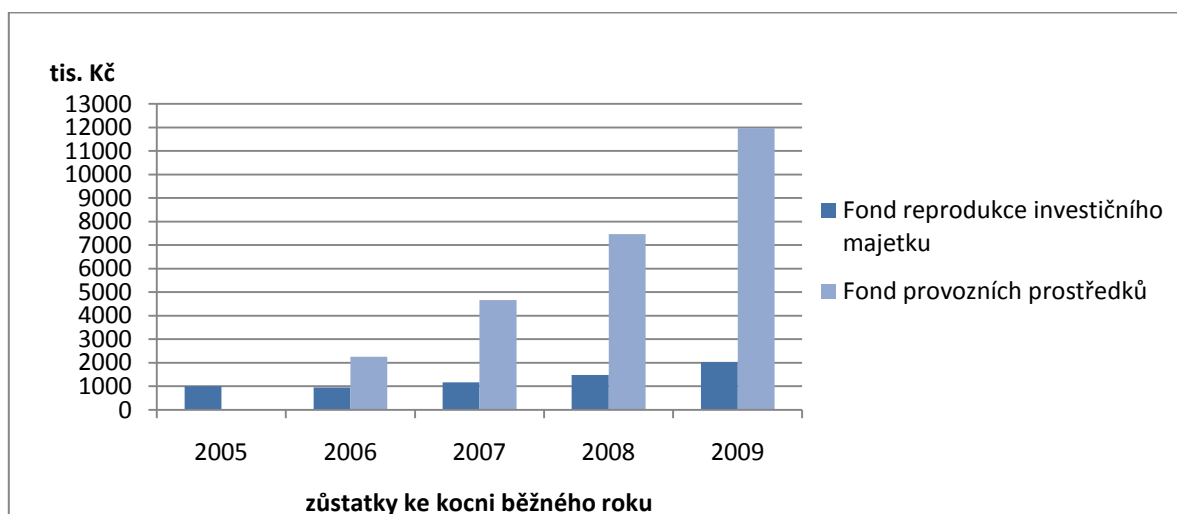
- Fond reprodukce investičního majetku
- Fond odměn
- Fond účelově určených prostředků
- Fond provozních prostředků

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, Fond reprodukce investičního majetku též z odpisů hmotného a nehmotného majetku. 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	1 476	(156 + 399)	3	2 028
Fond odměn	0	0	0	0
Fond účelově určených prostředků	0	0	0	0
Fond provozních prostředků	7 465	(11 309 + 5)	6 809	11 970
FONDY CELKEM	8 941	11 869	6 812	13 998

Vzhledem k realizovanému kladnému hospodářskému výsledku fakulty ve výši 234 tis. Kč je očekáván nárůst fondů na částku 14 232 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 2009, jako roky předcházející, 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 234 tis. Kč. O tuto částku bude pro další finanční rok navýšen Fond reprodukce investičního majetku.

Celkové neinvestiční výnosy dosáhly meziročního růstu o 26,8 %.

Struktura neinvestičních výnosů je v posledních letech podobná. Dominantní je stále příspěvek MŠMT na provoz z normativního financování, který tvoří téměř 74 % podíl z celkových výnosů. Zvyšuje se důležitost tvorby fondů (Fondu provozních prostředků), kde podíl výnosů činí 22 % na celkových neinvestičních výnosech.

Největší neinvestiční položkou jsou osobní náklady (mzdy, DPP, DPČ, odměny, sociální a zdravotní pojištění), které tvoří 37,51 % z celku (došlo k 4 % poklesu oproti roku 2008) a dále úhrada příspěvku na provoz rektorátu a celouniverzitních útvarů, která tvoří dalších 15,12 % z celku.

Zůstatek fondů meziročně vzrostl o více jak 56,6 %. Největší vliv na tuto skutečnost má změna financování veřejných vysokých škol, která umožňuje převádět nevyčerpaný zůstatek příspěvku od MŠMT do fondů.

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 6 % oproti konečnému stavu z roku 2008, výplata 13. platu).

Prof. MUDr. Arnošt Pellant, DrSc.

Děkan

Výroční zpráva o hospodaření Fakulty zdravotnických studií Univerzity Pardubice byla
schválena Akademickým senátem Fakulty zdravotnických studií dne 24. 3. 2010.

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