

2010

Výroční zpráva o hospodaření

Fakulta zdravotnických studií

Univerzita Pardubice

Obsah

ÚVOD	3
1. Neinvestiční výnosy	4
1.1 Srovnání skutečných výnosů s rozpočtem.....	4
2. Neinvestiční náklady.....	7
2.1 Skutečné náklady v porovnání s rozpočtem.....	7
2.2 Druhovému členění nákladů.....	8
3. Hospodářský výsledek	10
4. Investiční prostředky	11
5. Tvorba a čerpání fondů	12
ZÁVĚR	13

Seznam tabulek

Tabulka 1: Neinvestiční výnosy v roce 2010.....	5
Tabulka 2: Neinvestiční náklady v roce 2010	7
Tabulka 3: Rozpočty jednotlivých středisek v roce 2010.....	7
Tabulka 4: Neinvestiční náklady v druhovém členění v roce 2010	8
Tabulka 5: Struktura neinvestičních nákladů v roce 2010.....	9
Tabulka 6: Hospodářský výsledek v roce 2010.....	10
Tabulka 7: Investiční příjmy v roce 2010.....	11
Tabulka 8: Investiční výdaje v roce 2010.....	11
Tabulka 9: Přehled fondů v roce 2010.....	12

Seznam grafů

Graf 1: Struktura neinvestičních výnosů v roce 2010.....	5
Graf 2: Struktura neinvestičních nákladů v roce 2010	9
Graf 3: Vývoj hospodářského výsledku v letech 2007 – 2010.....	10

ÚVOD

Ve smyslu § 27, odstavce 1, zákona č. 111/1998 Sb., děkan Fakulty zdravotnických studií předkládá zprávu o hospodaření fakulty za rok 2010.

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.

1. NEINVESTIČNÍ VÝNOSY

1.1 Srovnání skutečných výnosů s rozpočtem

Neinvestiční výnosy FZS v roce 2010 činily 31 861 tis. Kč. Podrobnější členění neinvestičních výnosů je uvedeno v tabulce 1, ve které je zároveň vyčíslen rozdíl oproti schválenému rozpočtu.

Neinvestiční výnosy (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
Neinvestiční prostředky (příspěvek, dotace) MŠMT	22 255	-380	21 875
studijní programy (ukazatel AB):	22 104	-381	21 723
příspěvek útvary	22 104	-381	21 723
vyrovnání s rozpočtem předchozího roku	0	0	0
stipendia - doktorandi (ukazatel C)	93	1	94
zahraniční studenti, mezinárodní spolupráce (ukazatel D)	0	0	0
vzdělávací projekty, programy a záměry (ukazatel F)	0	0	0
rozvojové projekty FRVŠ (ukazatel G)	58	0	58
rozvojové a transformační projekty MŠMT (ukazatel I):	0	0	0
rozvoj a podpora studijních programů	0	0	0
podpora celoživotního vzdělávání	0	0	0
podpora mezinárodní mobility studentů	0	0	0
mimořádné události (ukazatel M)	0	0	0
Dotace na reprodukci majetku, (prog. financování) NIV	0	0	0
obnova přístrojového a strojního vybavení (prog. 333328)	0	0	0
další programy	0	0	0
Podpora výzkumu a vývoje (MŠMT)	722	0	722
institucionální prostředky:	96	0	96
rozvoj výzkumné organizace	96	0	96
výzkumné záměry	0	0	0
účelové prostředky:	626	0	626
specifický výzkum VŠ	626	0	626
výzkumná centra	0	0	0
programy VaV (např. Ingo, Kontakt, Eureka....)		0	0
Získané granty a projekty	1 002	-20	982
GAČR	0	0	0
zahraniční granty a projekty	0	0	0
OP VpK	0	0	0
OP VaVpI	0	0	0
další granty a projekty	1 002	-20	982
Doplňková činnost	0	0	0
Čerpání fondů (FO, FPP, FÚUP, SF)	0	7 787	7 787

Neinvestiční výnosy (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
Jiné příjmy	305	190	495
poplatky spojené se studiem:	300	132	432
přijímací řízení	300	132	432
zahraniční studenti (samoplátci)	0	0	0
celoživotní vzdělávání	0	0	0
další příjmy z hlavní činnosti	0	50	50
dary, dědictví a dotace od nadací, z fondů a pod.	5	8	13
další podle zdroje	0	0	0
Celkem	24 284	7 577	31 861

Tabulka 1: Neinvestiční výnosy v roce 2010

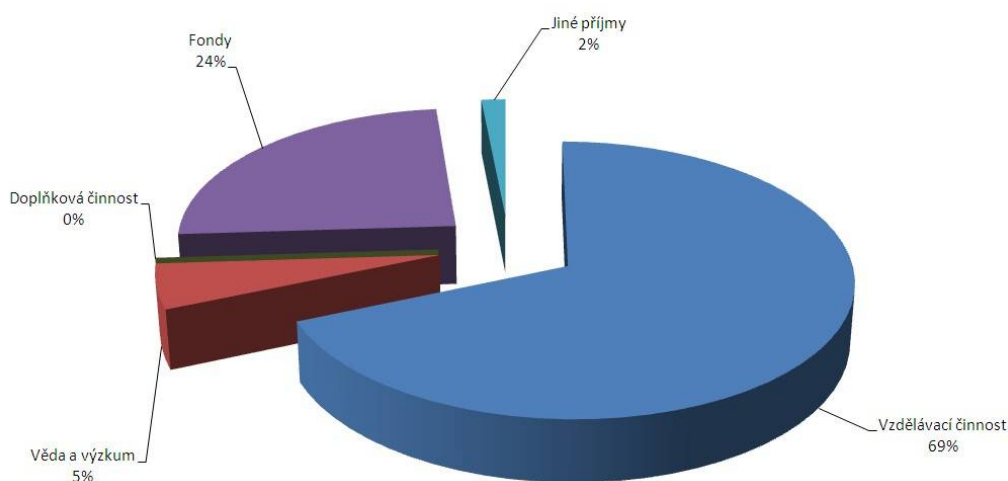
V průběhu roku vzrostl fakultní rozpočet neinvestičních prostředků o 7 577 tis. Kč (tj. více než o 31,2 %). Jak je patrné z výše uvedené tabulky, došlo ke snížení institucionálních prostředků (příspěvek z MŠMT – ukazatel A,B) o 381 tis. Kč (tj. téměř o 2 %).

V průběhu roku 2010 došlo v souladu s požadavkem vedení Univerzity Pardubice k vyčerpání Fondu provozních prostředků z roku 2008 a zároveň k průběžnému čerpání fondů z roku 2009. Tato skutečnost, tj. zvýšené čerpání fondů oproti rozpočtované částce, ovlivnila výrazně celkové navýšení neinvestičních výnosů fakulty oproti rozpočtu.

Zvýšení jiných příjmů souvisí s vyšším počtem uchazečů o studium oproti předpokládanému stavu (nárůst o 132 tis. Kč) a s realizací a spolupořádáním konferencí, prodejem uniforem pro studenty FZS, dary apod.

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

Významným ukazatelem je procentuální složení zdrojů neinvestičních výnosů, které znázorňuje následující graf.



Graf 1: Struktura neinvestičních výnosů v roce 2010

Nejdůležitějším zdrojem pro financování FZS v roce 2010 byly dotace a příspěvky na vzdělávací činnost (69 % všech neinvestičních výnosů). Finanční prostředky na vědu a výzkum v roce 2010 činily 5 % 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.

2. NEINVESTIČNÍ NÁKLADY

2.1 Skutečné náklady v porovnání s rozpočtem

Neinvestiční náklady FZS v roce 2010 činily 31 406 tis. Kč. Následující tabulka srovnává v rozpočtu plánované náklady se skutečností.

Neinvestiční náklady (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
Hlavní činnost	17 358	-673	16 685
Účelové akce a projekty	1 782	391	2 173
Odpisy majetku	160	-3	157
Celouniverzitní náklady	4 984	-86	4 898
Rezerva rozpočtu	0	0	0
Doplňková činnost	0	0	0
přímé náklady	0	0	0
hrubá režie	0	0	0
Převod do fondů (FPP, FÚUP)	0	7 493	7 493
Jiné a mimořádné náklady		0	0
Celkem	24 284	7 122	31 406

Tabulka 2: Neinvestiční náklady v roce 2010

Rozpočet fakulty se na počátku roku 2010 sestavoval jako vyrovnaný a fakulta nepředpokládala využití Fondu provozních prostředků z roku 2008 a 2009. Tyto potřeby vyplynuly až v průběhu roku 2010.

V souladu se zákonem č. 111/1998 Sb. o vysokých školách byly prostředky ve výši 7 493 tis. Kč převedeny do fondů (FPP, FÚUP). Tyto prostředky má fakulta možnost čerpat v dalších letech 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.

Rozpočty jednotlivých nákladových středisek (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
Katedra ošetřovatelství (70140)	7 456	-2 424	5 032
Katedra porodní asistence a zdravotně sociální práce (70150)	2 255	-120	2 135
Katedra klinických oborů (70160)	2 025	-252	1 773
Katedra informatiky, managementu a radiologie (70170)	775	-150	625
Tajemník FZS, provoz (76000)	661	-109	552
Sekretariát (70010)	670	-72	598
Studijní oddělení (72020)	1 210	-103	1 107
Celkem	15 052	-3 230	11 822

Tabulka 3: Rozpočty jednotlivých středisek v roce 2010

Skutečné náklady jednotlivých středisek FZS oproti rozpočtovaným nákladům byly v roce 2010 o 3 230 tis. Kč nižší.

2.2 Druhové členění nákladů

V další tabulce je uveden druhový rozpis nákladů v členění dle jednotlivých činností fakulty (vzdělávací činnost, věda a výzkum, doplňková činnost).

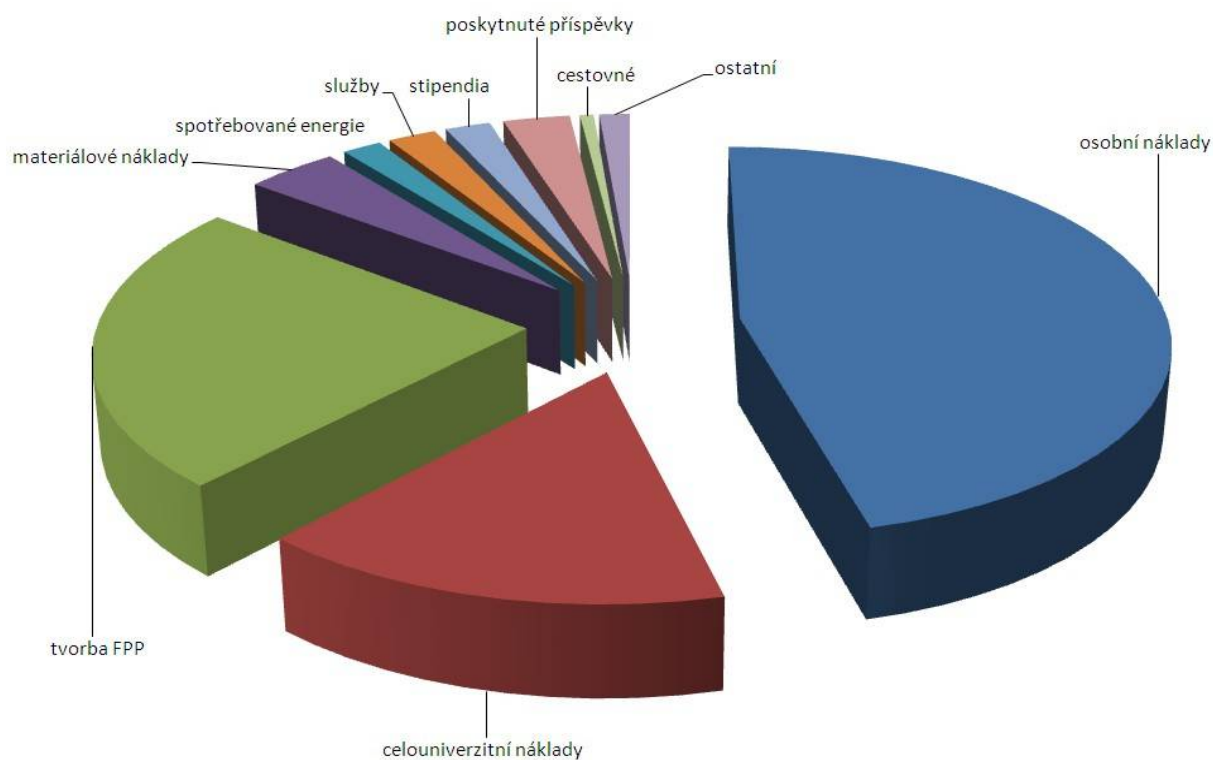
Neinvestiční náklady (v tis. Kč)	Hlavní činnost	Věda a výzkum	Doplňková činnost	Celkem
Materiálové náklady	1 002	251	0	1 253
materiál všeobecný	391	99	0	490
literatura	3	36	0	39
drobný hmotný majetek a tech. zhodnocení do 40 000	608	116	0	724
Energie	451	81	0	532
Opravy a udržování	51	0	0	51
Cestovné	175	10	0	185
tuzemské	52	5	0	57
zahraniční	123	5	0	128
Náklady na reprezentaci	50	0	0	50
Služby	511	140	0	651
služby spojů	69	5	0	74
vložené, školení, semináře	27	14	0	41
software	65	120	0	185
inzerce	25	0	0	25
xero, tisky, vazby	2	0	0	2
služby ostatní	323	1		324
Osobní náklady	14 269	208	0	14 477
hrubé mzdy	10 832	159	0	10 991
zákonné zdravotní a sociální pojištění	3 349	49	0	3 398
zákonné sociální náklady	88	0	0	88
Jiné ostatní náklady	13 036	1 014	0	14 050
stipendia prospěchová	336	0	0	336
stipendia za vynikající výsledky	6	0	0	6
stipendia SGS	0	107	0	107
stipendia doktorandů	94	0	0	94
stipendia ostatní	66	0	0	66
poskytnuté příspěvky	0	899	0	899
kurzové ztráty, bankovní poplatky	1	0	0	1
ostatní	2	0	0	2
tvorba fondů	7 493	0	0	7 493
vnitropodnikové náklady - režie	140	8	0	148
celouniverzitní náklady	4 898	0	0	4 898
Odpisy	157	0	0	157
Celkem	29 702	1 704	0	31 406

Tabulka 4: Neinvestiční náklady v druhovém členění v roce 2010

Přehled nejvýznamnějších položek neinvestičních nákladů řazených dle dosaženého procentního podílu na celkových nákladech:

Neinvestiční náklady	
osobní náklady	46,10%
celouniverzitní náklady	15,60%
tvorba FPP	23,86%
materiálové náklady	3,99%
spotřebované energie	1,69%
služby	2,07%
stipendia	1,94%
poskytnuté příspěvky	2,86%
cestovné	0,59%
ostatní	1,30%
Celkem	100,00%

Tabulka 5: Struktura neinvestičních nákladů v roce 2010



Graf 2: Struktura neinvestičních nákladů v roce 2010

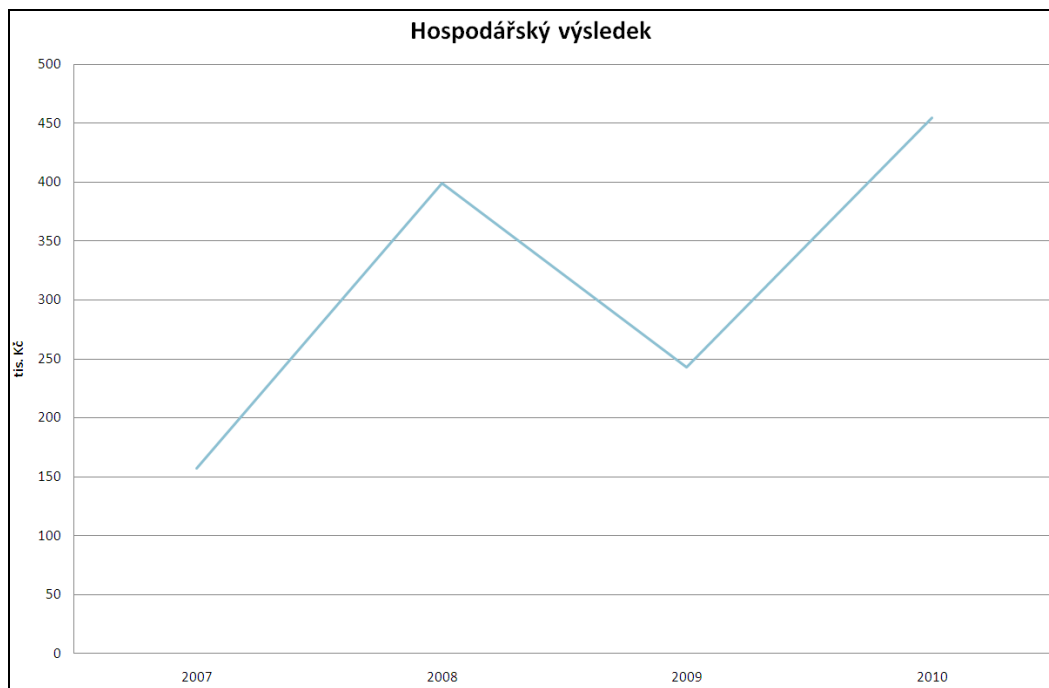
3. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Dosažené rozpočtové úspory vyústily v dosažený kladný hospodářský výsledek fakulty ve výši 455 tis. Kč. Hospodářský výsledek roku 2010 bude v následujícím roce zdrojem pro tvorbu Fondu reprodukce investičního majetku.

Rok 2010 (v tis. Kč)	Výnosy	Náklady	Hospodářský výsledek
Vzdělávací činnost	30157	29702	455
Věda a výzkum	1704	1704	0
Doplňková činnost	0	0	0
Celkem	31861	31406	455

Tabulka 6: Hospodářský výsledek v roce 2010

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.



Graf 3: Vývoj hospodářského výsledku v letech 2007 – 2010

4. INVESTIČNÍ PROSTŘEDKY

V roce 2010 měla fakulta k dispozici investiční prostředky v souhrnné výši 4 976 tis. Kč. Jejich struktura s vyčíslením rozdílu oproti schválenému rozpočtu je uvedena v následující tabulce.

Investiční příjmy (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
Tvorba FRIM	2 431	-3	2 428
Rozvojové projekty FRVŠ	2 548	0	2 548
Celkem	4 979	-3	4 976

Tabulka 7: Investiční příjmy v roce 2010

Z hlediska investičních zdrojů byly v roce 2010 významnými položkami 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.

Investiční prostředky byly použity následujícím způsobem:

Investiční výdaje (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
Investiční nákupy z FRIM	2 347	-2 266	81
Spoluúčast FRVŠ	84	0	84
Rozvojové projekty FRVŠ	2 548	0	2 548
Celkem	4 979	-2 266	2 713

Tabulka 8: Investiční výdaje v roce 2010

Investiční výdaje v rámci rozvojových projektů FRVŠ byly v plné výši použity na nákup speciálních modelů pro porodní asistenci a ošetřovatelství a dále pak na vybavení učebny výpočetní techniky a studijního zázemí pro studenty.

Zůstatek fondu reprodukce investičního majetku k 31. 12. 2010 činí 2 263 tis. Kč. Tyto prostředky bude možné využít v dalších letech.

Z hlediska dlouhodobého vývoje je snahou fakulty přesunout financování investičních potřeb z FRIM 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.

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 ze zůstatku příspěvků k 31. 12. běžného roku. Podrobnější informace o naplňování a čerpání jednotlivých fondů je uveden v následující tabulce.

Fondy (v tis. Kč)	Počáteční zůstatek	Tvorba	Čerpání	Konečný zůstatek
FRIM	2 028	400	0	2 428
Fond odměn	0	0	0	0
FÚUP	0	8	0	8
FPP	11 970	7 485	7 787	11 668
Celkem	13 998	7 893	7 787	14 104

Tabulka 9: Přehled fondů v roce 2010

Vzhledem k realizovanému kladnému hospodářskému výsledku fakulty ve výši 455 tis. Kč je očekáván nárůst fondů na částku 14 559 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 2010, jako roky předcházející byl pro Fakultu zdravotnických studií po ekonomické stránce úspěšný. I přes v současné době klesající příspěvek na vzdělávací činnost se fakultě podařilo udržet rozpočet vyrovnaný, respektive se podařilo navýšit fond provozních prostředků o částku 7 485 tis. Kč. Realizované rozpočtové úspory však nepředstavovaly zásahy, které by nějak omezily či ohrozily rozvoj fakulty. V průběhu roku bylo věnováno velké úsilí na dosažení hospodárnosti a efektivity v jednotlivých činnostech fakulty, jehož důkazem je zejména dosažený kladný hospodářský výsledek ve výši 455 tis. Kč. O tuto částku bude pro další finanční rok navýšen Fond reprodukce investičního majetku.

Struktura neinvestičních výnosů je v posledních letech podobná. Dominantní je stále příspěvek MŠMT na provoz z normativního financování, který tvoří téměř 69 % z celkových výnosů.

Největší neinvestiční položkou jsou osobní náklady (mzdy, DPP, DPČ, odměny, sociální a zdravotní pojištění), které tvoří více než 46 % z celku a dále úhrada příspěvku na provoz rektorátu a celouniverzitních útvarů, která tvoří dalších 15,6 % z celku.

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.

prof. MUDr. Arnošt Pellant, DrSc.
děkan

Výroční zpráva o hospodaření Fakulty zdravotnických studií Univerzity Pardubice byla schválena Akademickým senátem Fakulty zdravotnických studií dne 25. března 2011.

Předkládá: Prof. MUDr. Arnošt Pellant, DrSc.

Vypracovala: Ing. Denisa Kylarová

Vydala: Univerzita Pardubice, Fakulta zdravotnických studií

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

tel: 466 037 722, e-mail: denisa.kylarova@upce.cz

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

Grafická úprava: Ing. Denisa Kylarová