

2011

Výroční zpráva o hospodaření

Fakulta zdravotnických studií

Univerzita Pardubice

Obsah

ÚVOD	2
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 2011.....	5
Tabulka 2: Neinvestiční náklady v roce 2011	7
Tabulka 3: Rozpočty jednotlivých kateder v roce 2011.....	7
Tabulka 4: neinvestiční náklady v druhovém členění v roce 2011.....	8
Tabulka 5: Struktura neinvestičních nákladů v roce 2011.....	9
Tabulka 6: Hospodářský výsledek v roce 2011.....	10
Tabulka 7: Investiční příjmy v roce 2011	11
Tabulka 8: Investiční výdaje v roce 2011.....	11
Tabulka 9: Přehled fondů v roce 2011.....	12

Seznam grafů

Graf 1: Struktura neinvestičních výnosů v roce 2011.....	6
Graf 2: Struktura neinvestičních výnosů v letech 2009 – 2011	6
Graf 3: Struktura neinvestičních nákladů v roce 2011	9
Graf 4: Vývoj hospodářského výsledku v letech 2007 – 2011.....	10

ÚVOD

Ve smyslu § 27, odstavce 1, zákona č. 111/1998 Sb., děkan Fakulty zdravotnických studií předkládá zprávu o hospodaření fakulty za rok 2011.

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 2011 činily 33 971 tis. Kč.

Podrobnější členění neinvestičních výnosů je uvedeno v tabulce 1, ve které je zároveň vyčíslen i rozdíl oproti schválenému rozpočtu.

Neinvestiční výnosy (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
Neinvestiční prostředky (příspěvek, dotace) MŠMT	22 721	-90	22 631
studijní programy (ukazatel AB):	21 983	13	21 996
příspěvek útvaru	21 983	13	21 996
vyrovnání s rozpočtem předchozího roku	0	0	0
stipendia - doktorandi (ukazatel C)	92	-38	54
zahraniční studenti, mezinárodní spolupráce (ukazatel D)	0	0	0
vzdělávací projekty, programy a záměry (ukazatel F)	0	0	0
rozvojové projekty FRVŠ (ukazatel G)	99	0	99
rozvojové a transformační projekty MŠMT (ukazatel I):	547	-65	482
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)	2 248	115	2 363
institucionální prostředky:	1 552	115	1 667
rozvoj výzkumné organizace	1 552	115	1 667
výzkumné záměry	0	0	0
účelové prostředky:	696	0	696
specifický výzkum VŠ	696	0	696
výzkumná centra	0	0	0
programy VaV (např. Ingo, Kontakt, Eureka...)		0	0
Získané granty a projekty	4 367	-920	3 447
GAČR	0	0	0
zahraniční granty a projekty	103	54	157
OP VpK	3 455	-960	2 495
OP VaVpl	0	0	0
další granty a projekty	809	-14	795
Doplňková činnost	16	1	17
Čerpání fondů (FO, FPP, FÚUP, SF)	0	4 735	4735

Neinvestiční výnosy (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
Jiné příjmy	571	207	778
poplatky spojené se studiem:	561	62	623
přijímací řízení	500	62	562
zahraniční studenti (samoplátci)	0	0	0
celoživotní vzdělávání	61	0	61
další příjmy z hlavní činnosti	0	56	56
dary, dědictví a dotace od nadací, z fondů a pod.	10	89	99
další podle zdroje	0	0	0
Celkem	29 923	4 048	33 971

Tabulka 1: Neinvestiční výnosy v roce 2011

V průběhu roku vzrostl fakultní rozpočet neinvestičních prostředků o 4 048 tis. Kč (tj. více než o 13,5 %).

Jak je patrné z výše uvedené tabulky, došlo ke snížení institucionálních prostředků z MŠMT o 90 tis. Kč (tj. o 0,4 %). Ponižen byl příspěvek na doktorandy (ukazatel C) o 38 tis. Kč (tj. téměř o 42 %), z důvodu ukončení 1 doktoranda v prezenční formě studia a také došlo k nedočerpání dotace na rozvojové a transformační projekty MŠMT (ukazatel I) ve výši 65tisíc Kč (tj. o 11,9%). Naproti tomu vzrostl příspěvek z MŠMT – ukazatel AB o 13 tis. Kč (tj. o 0,05 %). Zároveň také došlo ke zvýšení finančních prostředků na rozvoj výzkumné organizace o 115 tis. Kč (tj. o 7,4 %).

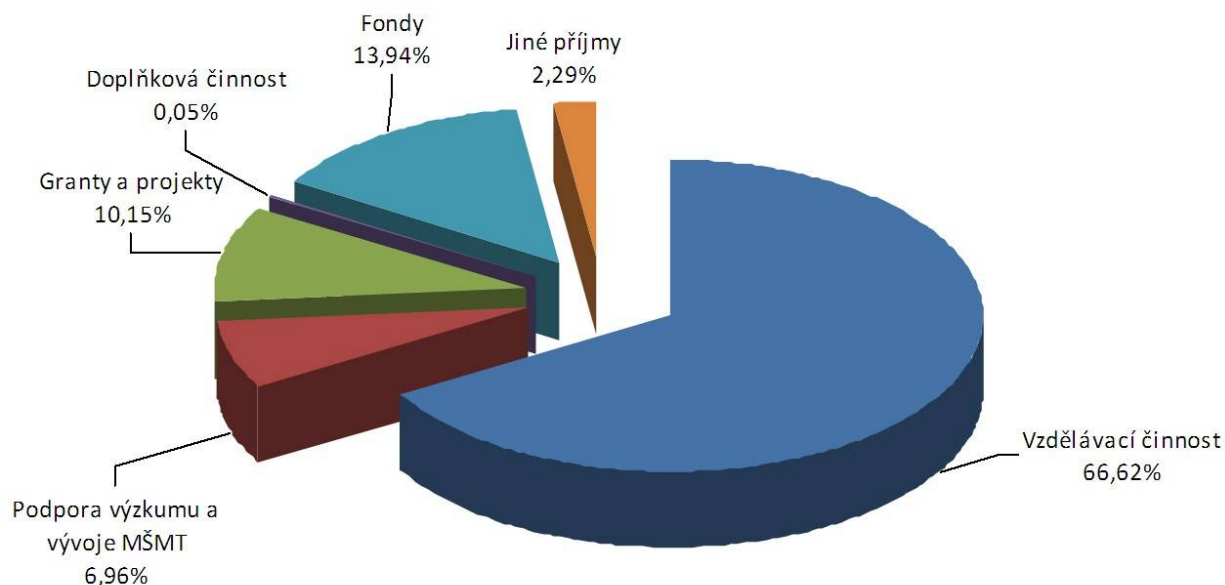
K výraznějšímu poklesu neinvestičních výnosů během roku 2011 došlo v rámci finančních prostředků získaných ze zdrojů ESF (Operační projekt vzdělávání pro konkurenceschopnost). Avšak tyto prostředky ve výši 960 tis. Kč budeme moci využít v následujících dvou letech.

V průběhu roku 2011 došlo v souladu s požadavkem vedení Univerzity Pardubice k průběžnému čerpání Fondu provozních prostředků z roku 2009 a zároveň z roku 2010. 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 62 tis. Kč) a s 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.

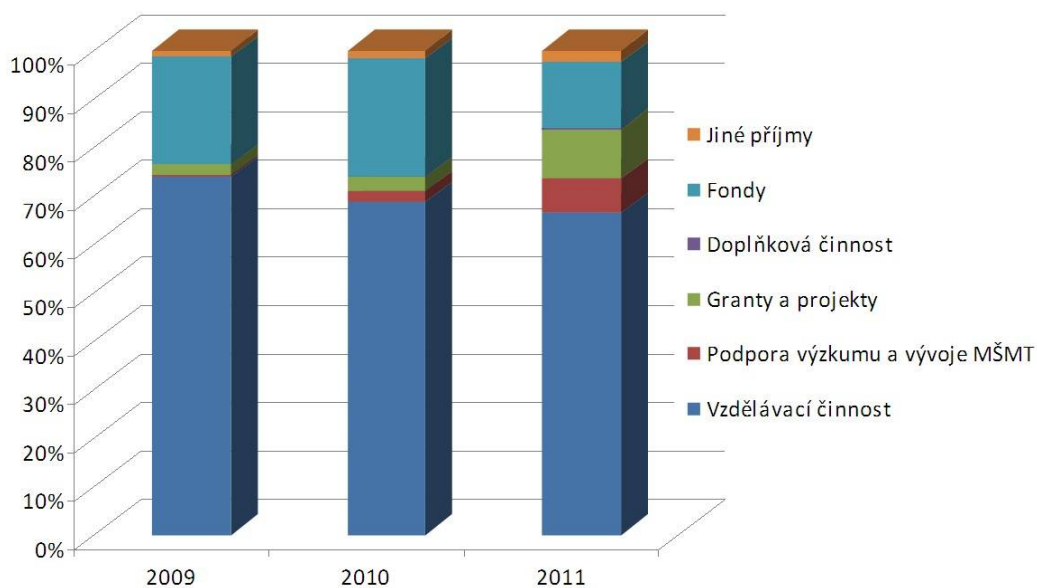
Významným ukazatelem je procentuální složení zdrojů neinvestičních výnosů, které znázorňuje následující graf.



Graf 1: Struktura neinvestičních výnosů v roce 2011

Nejdůležitějším zdrojem pro financování FZS v roce 2011 byly dotace a příspěvky na vzdělávací činnost (téměř 67 % všech neinvestičních výnosů). Finanční prostředky na vědu a výzkum v roce 2011 činily skoro 7 % 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.

V průběhu tří let je patrné postupné snižování podílu prostředků na vzdělávací činnost na celkových výnosech fakulty. Vývoj struktury zdrojů financování FZS v letech 2009 – 2011 je znázorněn v následujícím grafu.



Graf 2: Struktura neinvestičních výnosů v letech 2009-2011

2. NEINVESTIČNÍ NÁKLADY

2.1 Skutečné náklady v porovnání s rozpočtem

Neinvestiční náklady FZS v roce 2011 činily 33 438 tis. Kč. Následující tabulka srovnává v rozpočtu plánované náklady se skutečností.

Neinvestiční náklady (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
Hlavní činnost	17 671	-883	16 788
Účelové akce a projekty	5 872	-412	5 460
Odpisy majetku	160	11	171
Celouniverzitní náklady	5 504	0	5 504
Rezerva rozpočtu	700	-700	0
Doplňková činnost	16	1	17
přímé náklady	5	0	5
hrubá režie	11	1	12
Převod do fondů (FPP, FÚUP)	0	5 498	5 498
Jiné a mimořádné náklady		0	0
Celkem	29 923	3 515	33 438

Tabulka 2: Neinvestiční náklady v roce 2011

Rozpočet fakulty se na počátku roku 2011 sestavoval jako vyrovnaný a fakulta nezahrnula do rozpočtu využití Fondu provozních prostředků z roku 2009 a 2010. Tyto potřeby vyplynuly až v průběhu roku 2011.

V souladu se zákonem č. 111/1998 Sb. o vysokých školách byly prostředky ve výši 5 498 tis. Kč převedeny do fondů (FPP). 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 kateder (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
Katedra ošetřovatelství (70140)	8 530	-1 793	6 737
Katedra porodní asistence a zdravotně sociální práce (70150)	3 948	-1 014	2 934
Katedra klinických oborů (70160)	1 947	-7	1 940
Katedra informatiky, managementu a radiologie (70170)	1 080	-356	724
Celkem	15 505	-3 170	12 335

Tabulka 3: Rozpočty jednotlivých kateder v roce 2011

Skutečné náklady jednotlivých středisek FZS oproti rozpočtovaným nákladům byly v roce 2011 o 3 170 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).

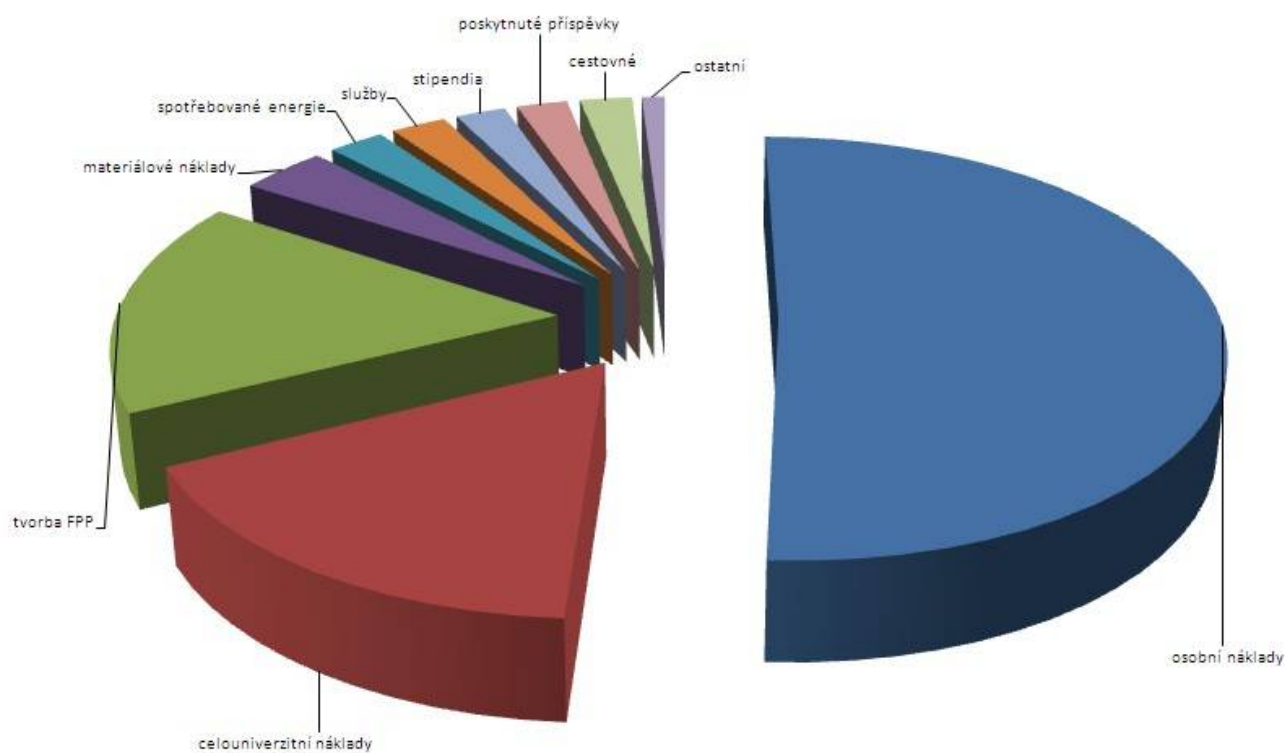
Neinvestiční náklady (v tis. Kč)	Hlavní činnost	Účelové akce a projekty	Doplňková činnost	Celkem
Materiálové náklady	391	843	0	1 234
materiál všeobecný	167	335	0	502
literatura	9	52	0	61
drobný hmotný majetek a tech. zhodnocení do 40 000	215	456	0	671
Energie	600	201	0	801
Opravy a udržování	17	0	0	17
Cestovné	125	619	0	744
tuzemské	37	29	0	66
zahraniční	77	520	0	597
ostatní	11	70	0	81
Náklady na reprezentaci	26	12	0	38
Služby	549	235	0	784
služby spojů	79	6	0	85
vložené, školení, semináře	49	129	0	178
software	69	77	0	146
inzerce	18	0	0	18
xero, tisky, vazby	2	0	0	2
služby ostatní	332	23	0	355
Osobní náklady	15 044	1 977	5	17 026
hrubé mzdy	11 497	1 497	4	12 998
zákonné zdravotní a sociální pojištění	3 466	478	1	3 945
zákonné sociální náklady	81	2	0	83
Jiné ostatní náklady	11 038	1 573	12	12 623
stipendia prospěchová	0	393	0	393
stipendia za vynikající výsledky	0	49	0	49
stipendia SGS	0	145	0	145
stipendia doktorandů	0	59	0	59
stipendia ostatní	0	66	0	66
poskytnuté příspěvky	0	720	0	720
kurzové ztráty, bankovní poplatky	1	2	0	3
ostatní	10	5	0	15
tvorba fondů	5 498	0	0	5 498
vnitropodnikové náklady - režie	25	46	12	83
celouniverzitní náklady	5 504	88	0	5 592
Odpisy	171	0	0	171
Celkem	27 961	5 460	17	33 438

Tabulka 4: neinvestiční náklady v druhovém členění v roce 2011

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

Neinvestiční náklady	
osobní náklady	50,92%
celouniverzitní náklady	16,72%
tvorba FPP	16,44%
materiálové náklady	3,69%
spotřebované energie	2,40%
služby	2,34%
stipendia	2,13%
poskytnuté příspěvky	2,15%
cestovné	2,23%
ostatní	0,98%
Celkem	100,00%

Tabulka 5: Struktura neinvestičních nákladů v roce 2011



Graf 3: Struktura neinvestičních nákladů v roce 2011

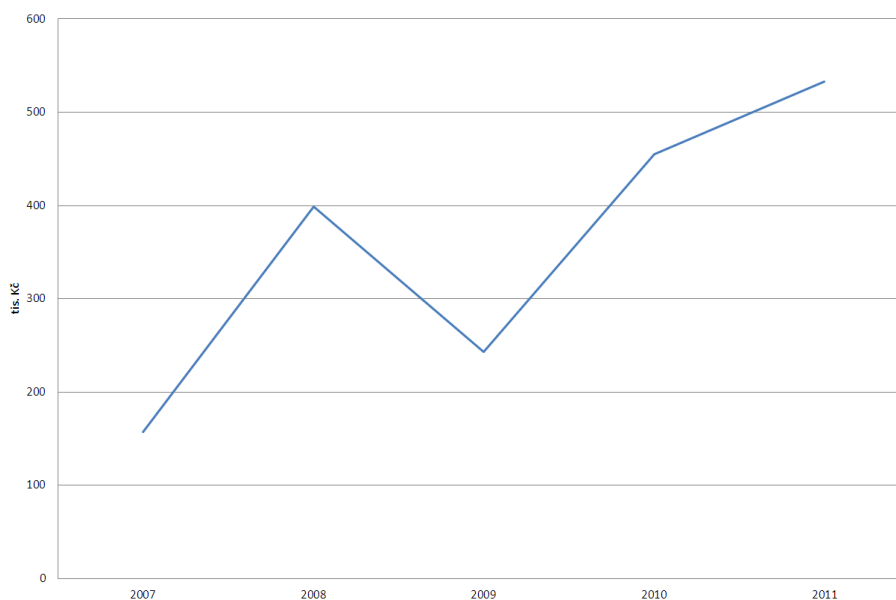
3. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Dosažené rozpočtové úspory vyústily v dosažený kladný hospodářský výsledek fakulty ve výši 533 tis. Kč. Hospodářský výsledek roku 2011 bude v následujícím roce zdrojem pro tvorbu Fondu reprodukce investičního majetku.

Rok 2011 (v tis. Kč)	Výnosy	Náklady	Hospodářský výsledek
Vzdělávací činnost	30 796	30 263	533
Věda a výzkum	3 158	3 158	0
Doplňková činnost	17	17	0
Celkem	33 971	33 438	533

Tabulka 6: Hospodářský výsledek v roce 2011

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 4: Vývoj hospodářského výsledku v letech 2007 – 2011

4. INVESTIČNÍ PROSTŘEDKY

V roce 2011 měla fakulta k dispozici investiční prostředky v souhrnné výši 4 593 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	2 878	10	2 888
Rozvojové projekty FRVŠ	1 396	0	1 396
Rozvojové a transformační projekty MŠMT (ukazatel I)	319	-3	316
Celkem	4 593	7	4 600

Tabulka 7: Investiční příjmy v roce 2011

Z hlediska investičních zdrojů byly v roce 2011 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 a z rozvojového a transformačního projektu MŠMT (ukazatel I).

Investiční prostředky byly použity následujícím způsobem.

Investiční výdaje (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
Investiční nákupy z FRIM	2 878	-2 878	0
Rozvojové projekty FRVŠ	1 396	0	1 396
Rozvojové a transformační projekty MŠMT (ukazatel I)	319	-3	316
Celkem	4 593	-2 881	1 712

Tabulka 8: Investiční výdaje v roce 2011

Investiční výdaje v rámci rozvojových projektů FRVŠ byly v plné výši použity na nákup speciálních sad pro chirurgické a onkologické předměty a na nákup edukačních sad. Dále pak k dovybavení odborných učeben AV technikou. U rozvojových a transformačních projektů MŠMT byly investiční prostředky použity na nákup zdravotnických modelů.

Zůstatek fondu reprodukce investičního majetku k 31. 12. 2010 činí 2 888 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	2 262	626	0	2 888
Fond odměn	0	0	0	0
FÚUP	8	0	8	
FPP	12 072	5 498	4 225	13 345
Celkem	14 342	6 124	4 233	16 233

Tabulka 9: Přehled fondů v roce 2011

Vzhledem k realizovanému kladnému hospodářskému výsledku fakulty ve výši 533 tis. Kč je očekáván nárůst fondů na částku 16 766 tis. Kč. Výše uvedené finanční prostředky zajistí v následujícím roce zejména oblast osobních nákladů.

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 2011, 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, resp. se podařilo navýšit fond provozních prostředků o částku 5 498 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 533 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 66,6 % 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.

V následujících letech bude pro FZS prioritou zvýšit podíl účelových finančních prostředků, zejména pak v oblasti vědecko-výzkumné a v získání nových grantů a projektů na celkové sumě.

Prof. MUDr. Arnošt Pellant, DrSc.
Děkan

Výroční zpráva o hospodaření Fakulty zdravotnických studií Univerzity Pardubice byla schválena Akademickým senátem Fakulty zdravotnických studií dne 10. dubna 2012.

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