

**2012**

**Výroční zpráva o hospodaření**

**Univerzita Pardubice**

**Fakulta zdravotnických studií**

## Obsah

ÚVOD .....	4
1. Neinvestiční výnosy .....	5
1.1 Srovnání skutečných výnosů s rozpočtem.....	5
2. Neinvestiční náklady.....	9
2.1 Skutečné náklady v porovnání s rozpočtem.....	9
2.2 Druhovému členění nákladů celkem .....	10
2.3 Druhovému členění nákladů na vědu a výzkum.....	13
3. Hospodářský výsledek .....	14
3 Investiční prostředky .....	15
4 Tvorba a čerpání fondů .....	16
ZÁVĚR .....	17

## Seznam tabulek

Tabulka 1: Neinvestiční výnosy v roce 2012.....	6
Tabulka 2: Neinvestiční náklady v roce 2012 .....	9
Tabulka 3: Rozpočty jednotlivých kateder v roce 2012.....	9
Tabulka 4: Neinvestiční náklady v druhovém členění celkem v roce 2012.....	10
Tabulka 5: Struktura neinvestičních nákladů celkem v roce 2012 .....	11
Tabulka 6: Neinvestiční náklady v druhovém členění na vědu a výzkum v roce 2012.....	13
Tabulka 7: Hospodářský výsledek v roce 2012.....	14
Tabulka 8: Investiční příjmy v roce 2012 .....	15
Tabulka 9: Investiční výdaje v roce 2012.....	15
Tabulka 10: Přehled fondů v roce 2012.....	16

## Seznam grafů

Graf 1: Struktura neinvestičních výnosů v roce 2012.....	7
--	---

Graf 2: Struktura neinvestičních výnosů v letech 2010-2012 .....	8
Graf 3: Struktura neinvestičních nákladů v roce 2012 .....	12
Graf 4: Vývoj hospodářského výsledku v letech 2007 – 2012.....	14

# ÚVOD

Ve smyslu § 27, odstavce 1, zákona č. 111/1998 Sb., děkan Fakulty zdravotnických studií předkládá zprávu o hospodaření fakulty za rok 2012.

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 2012 činily 42 016 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
<b>Neinvestiční prostředky (příspěvek, dotace) MŠMT</b>	<b>24 884</b>	<b>0</b>	<b>24 884</b>
studijní programy (ukazatel AB):	24 884	0	24 884
příspěvek útvary	24 884	0	24 884
vyrovnání s rozpočtem předchozího roku	0	0	0
stipendia - doktorandi (ukazatel C)	0	0	0
zahraniční studenti, mezinárodní spolupráce (ukazatel D)	0	0	0
vzdělávací projekty, programy a záměry (ukazatel F)	0	0	0
rozvojové projekty FRVŠ (ukazatel G)	0	0	0
rozvojové a transformační projekty MŠMT (ukazatel I)	0	0	0
mimořádné události (ukazatel M)	0	0	0
<b>Dotace na reprodukci majetku, (prog. financování) NIV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
obnova přístrojového a strojního vybavení (prog. 333328)	0	0	0
další programy	0	0	0
<b>Podpora výzkumu a vývoje (MŠMT)</b>	<b>3 179</b>	<b>0</b>	<b>3 179</b>
institucionální prostředky:	2 486	0	2 486
rozvoj výzkumné organizace	2 486	0	2 486
výzkumné záměry	0	0	0
úcelové prostředky:	693	0	693
specifický výzkum VŠ	693	0	693
výzkumná centra	0	0	0
programy VaV (např. Ingo, Kontakt, Eureka...)	0	0	0
<b>Získané granty a projekty</b>	<b>3 625</b>	<b>-1 296</b>	<b>2 329</b>
GAČR	0	0	0
zahraniční granty a projekty	0	47	47
OP VpK	3 425	-1 330	2 095
OP VaVpI	0	0	0
další granty a projekty	200	-13	187
<b>Doplňková činnost</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Čerpání fondů (FO, FPP, FÚUP, SF)</b>	<b>13 345</b>	<b>-2 571</b>	<b>10 774</b>

Neinvestiční výnosy (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
<b>Jiné příjmy</b>	<b>621</b>	<b>229</b>	<b>850</b>
poplatky spojené se studiem:	611	16	627
přijímací řízení	550	25	575
zahraniční studenti (samoplátci)	0	0	0
celoživotní vzdělávání	61	-9	52
další příjmy z hlavní činnosti	0	210	210
dary, dědictví a dotace od nadací, z fondů apod.	10	3	13
další podle zdroje	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>45 654</b>	<b>-3 638</b>	<b>42 016</b>

**Tabulka 1: Neinvestiční výnosy v roce 2012**

V průběhu roku 2012 rozpočtové neinvestiční výnosy poklesly v souhrnu o 3 638 tis. Kč (tj. o 8 %). V některých položkách došlo k nárůstu, např. v rámci položky jiné příjmy.

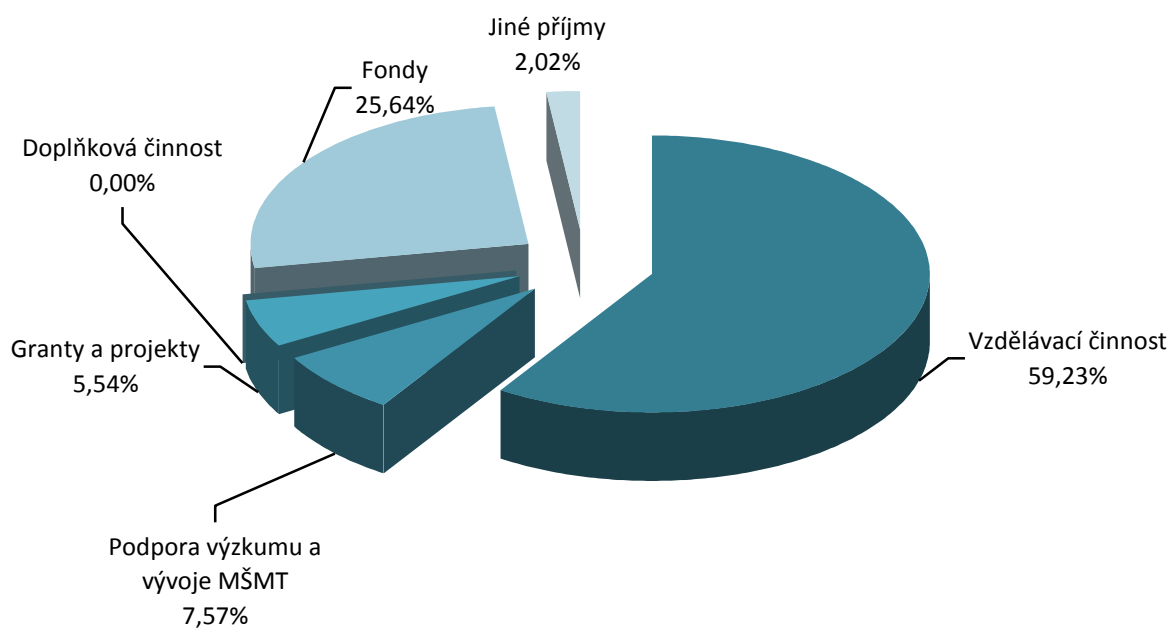
K výraznějšímu poklesu neinvestičních výnosů během roku 2012 došlo v rámci finančních prostředků získaných ze zdrojů ESF (Operační projekt vzdělávání pro konkurenceschopnost). Avšak tyto prostředky budeme moci využít až do 31. 3. 2014.

Během roku 2012 došlo v souladu s požadavkem vedení Univerzity Pardubice k průběžnému čerpání fondů provozních prostředků. Fondy z roku 2009 a zároveň z roku 2010 byly zcela vyčerpány. U fondu provozních prostředků z roku 2011 došlo k částečnému čerpání, zůstatek bude k dispozici v roce 2013.

Zvýšení finančních prostředků v položce jiné příjmy souvisí s vyšším počtem uchazečů o studium oproti předpokládanému stavu (nárůst o 25 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.

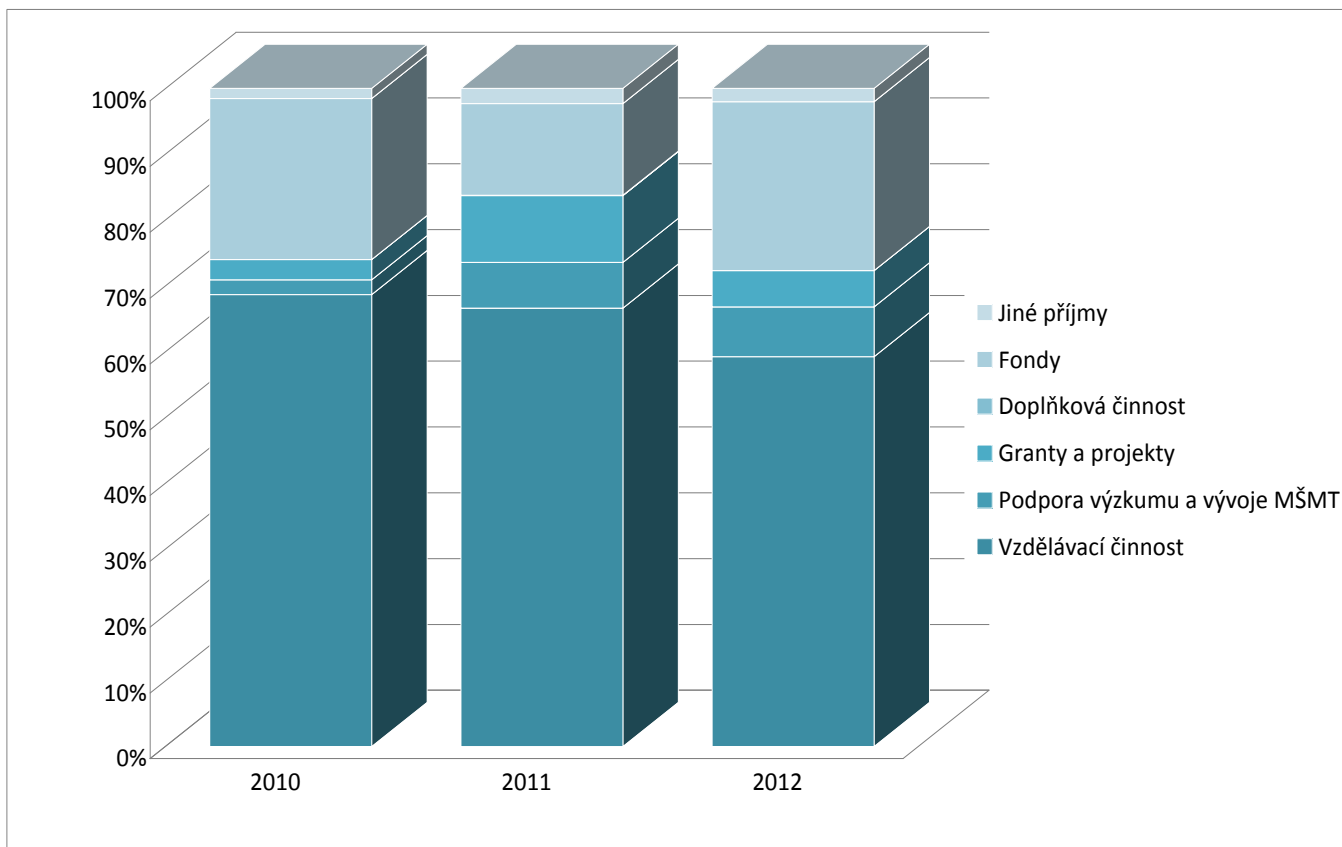
Významným ukazatelem je procentuální složení zdrojů neinvestičních výnosů, které znázorňuje následující graf.



**Graf 1: Struktura neinvestičních výnosů v roce 2012**

Nejdůležitějším zdrojem pro financování FZS v roce 2012 byly dotace a příspěvky na vzdělávací činnost, které byly ve výši 59,23 % všech neinvestičních výnosů. Finanční prostředky na podporu výzkumu a vývoje činily 7,57 % 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 neinvestičních výnosech fakulty. Vývoj struktury zdrojů financování FZS v letech 2010 – 2012 je znázorněn v následujícím grafu.



**Graf 2: Struktura neinvestičních výnosů v letech 2010-2012**



## 2. NEINVESTIČNÍ NÁKLADY

### 2.1 Skutečné náklady v porovnání s rozpočtem

Neinvestiční náklady FZS v roce 2012 činily 41 265 tis. Kč. Následující tabulka srovnává v rozpočtu plánované náklady se skutečností.

Neinvestiční náklady (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
<b>Hlavní činnost</b>	<b>20 934</b>	<b>-112</b>	<b>20 822</b>
Účelové akce a projekty	4 734	-1 077	3 657
Odpisy majetku	170	-14	156
Celouniverzitní náklady	6 115	0	6 115
Rezerva rozpočtu	700	-700	0
<b>Doplňková činnost</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
přímé náklady	0	0	0
hrubá režie	0	0	0
<b>Převod do fondů (FPP, FÚUP)</b>	<b>13 000</b>	<b>-2 485</b>	<b>10 515</b>
<b>Jiné a mimořádné náklady</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Celkem</b>	<b>45 653</b>	<b>-4 388</b>	<b>41 265</b>

Tabulka 2: Neinvestiční náklady v roce 2012

Rozpočet fakulty se na počátku roku 2012 sestavoval jako vyrovnaný.

V souladu se zákonem č. 111/1998 Sb. o vysokých školách byly prostředky ve výši 10 515 tis. Kč převedeny do fondů provozních prostředků (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, pro krytí neinvestičních nákladů.

Rozpočty jednotlivých kateder (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
Katedra ošetřovatelství (70140)	7 400	-3 807	3 593
Katedra porodní asistence a zdravotně sociální práce (70150)	3 700	-2 320	1 380
Katedra klinických oborů (70160)	2 015	-1 001	1 014
Katedra informatiky, managementu a radiologie (70170)	1 125	-226	899
<b>Celkem</b>	<b>14 240</b>	<b>-7 354</b>	<b>6 886</b>

Tabulka 3: Rozpočty jednotlivých kateder v roce 2012

Skutečné náklady jednotlivých středisek FZS oproti rozpočtovaným nákladům byly v roce 2012 o 7 354 tis. Kč nižší. Důvodem takto vysokého rozdílu oproti rozpočtu je fakt, že osobní náklady byly z velké části hrazeny z FPP. Čerpání FPP nebylo do rozpočtu jednotlivých kateder zahrnuto.

## 2.2 Druhové členění nákladů celkem

V další tabulce je uveden druhový rozpis nákladů v členění dle jednotlivých činností fakulty.

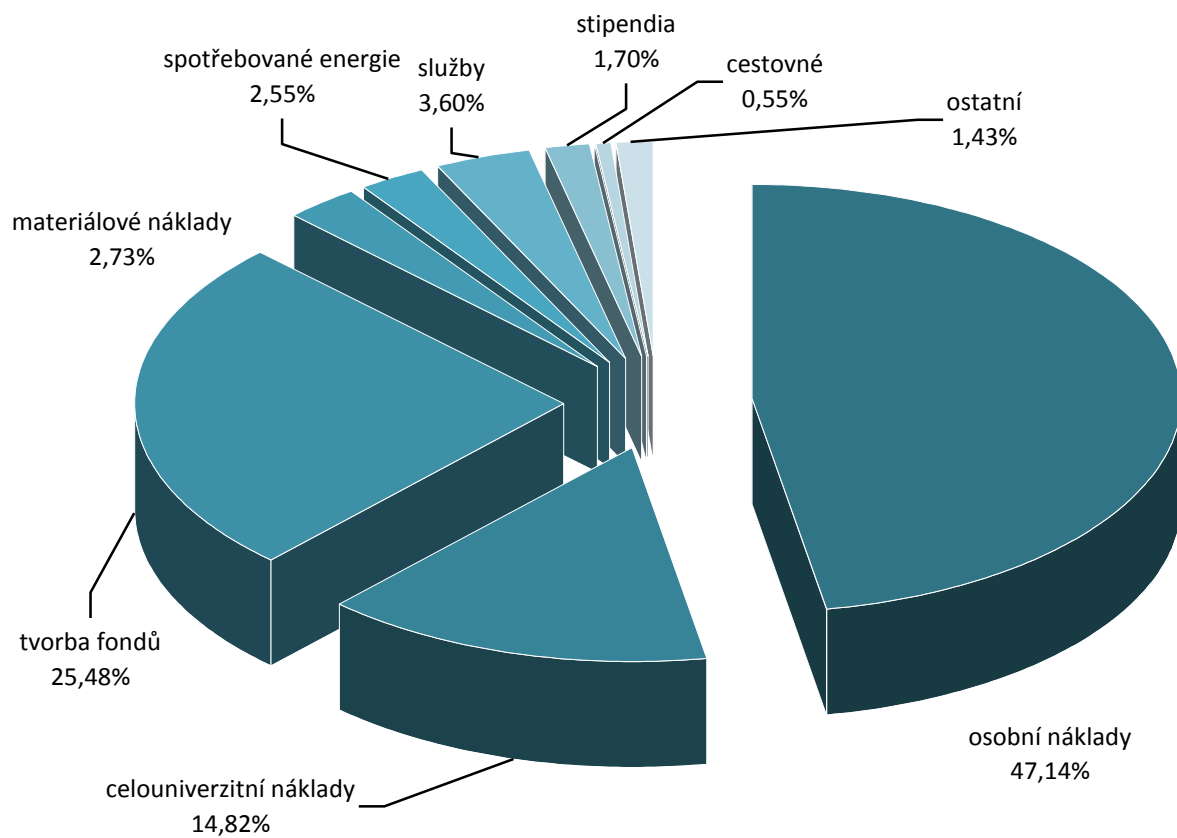
Neinvestiční náklady (v tis. Kč)	Hlavní činnost	Účelové akce a projekty	Doplňková činnost	Celkem
<b>Materiálové náklady</b>	<b>664</b>	<b>463</b>	<b>0</b>	<b>1 127</b>
materiál všeobecný	332	276	0	608
literatura	5	28	0	33
drobný hmotný majetek a tech. zhodnocení do 40 000	327	159	0	486
<b>Energie</b>	<b>904</b>	<b>150</b>	<b>0</b>	<b>1 054</b>
<b>Opravy a udržování</b>	<b>178</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>178</b>
<b>Cestovné</b>	<b>106</b>	<b>123</b>	<b>0</b>	<b>229</b>
tuzemské	55	25	0	80
zahraniční	43	84	0	127
ostatní	8	14	0	22
<b>Náklady na reprezentaci</b>	<b>40</b>	<b>36</b>	<b>0</b>	<b>76</b>
<b>Služby</b>	<b>1 202</b>	<b>281</b>	<b>0</b>	<b>1 483</b>
služby spojů	82	14	0	96
vložné, školení, semináře	70	112	0	182
software	13	94	0	107
inzerce	23	0	0	23
xero, tisky, vazby	0	0	0	0
služby ostatní	1 014	61	0	1 075
<b>Osobní náklady</b>	<b>17 691</b>	<b>1 763</b>	<b>0</b>	<b>19 454</b>
hrubé mzdy	13 500	1 346	0	14 846
zákonné zdravotní a sociální pojištění	4 075	415	0	4 490
zákonné sociální náklady	116	2	0	118
<b>Jiné ostatní náklady</b>	<b>16 657</b>	<b>851</b>	<b>0</b>	<b>17 508</b>
stipendia za vynikající výsledky	0	459	0	459
stipendia SGS	0	99	0	99
stipendia doktorandů	21	0	0	21
stipendia ostatní	0	120	0	120
poskytnuté příspěvky	0	0	0	0
kurzové ztráty, bankovní poplatky	1	2	0	3
ostatní	20	5	0	25
tvorba fondů	10 505	10	0	10 515
vnitropodnikové náklady - režie	-5	39	0	34
celouniverzitní náklady - režie projektů	0	117	0	117
celouniverzitní náklady	6 115	0	0	6 115
<b>Odpisy</b>	<b>156</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>156</b>
<b>Celkem</b>	<b>37 598</b>	<b>3 667</b>	<b>0</b>	<b>41 265</b>

Tabulka 4: Neinvestiční náklady v druhovém členění celkem v roce 2012

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

<b>Neinvestiční náklady</b>	
osobní náklady	47,14%
celouniverzitní náklady	14,82%
tvorba fondů	25,48%
materiálové náklady	2,73%
spotřebované energie	2,55%
služby	3,60%
stipendia	1,70%
poskytnuté příspěvky	0,00%
cestovné	0,55%
ostatní	1,43%
<b>Celkem</b>	<b>100,00%</b>

Tabulka 5: Struktura neinvestičních nákladů celkem v roce 2012



**Graf 3: Struktura neinvestičních nákladů celkem v roce 2012**

## 2.3 Druhové členění nákladů na vědu a výzkum

V následující tabulce je uveden druhový rozpis nákladů na vědu a výzkum.

Neinvestiční náklady (v tis. Kč)	Rozvoj výzkumné organizace	IGA MZ ČR	Studentská grantová soutěž	Celkem
<b>Materiálové náklady</b>	<b>125</b>	<b>48</b>	<b>239</b>	<b>412</b>
materiál všeobecný	23	7	152	182
literatura	0	3	26	29
drobný hmotný majetek a technické zhodnocení do 40 000	102	38	61	201
<b>Energie</b>	<b>21</b>	<b>30</b>	<b>120</b>	<b>171</b>
<b>Opravy a udržování</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Cestovné</b>	<b>40</b>	<b>2</b>	<b>66</b>	<b>108</b>
tuzemské	19	2	16	37
zahraniční	16	0	37	53
ostatní	5	0	13	18
<b>Náklady na reprezentaci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
<b>Služby</b>	<b>27</b>	<b>3</b>	<b>102</b>	<b>132</b>
služby spojů	0	3	4	7
vložné, školení, semináře	15	0	38	53
software	11	0	47	58
inzerce	0	0	0	0
tiskové a xerografické služby	0	0	0	0
služby ostatní	1	0	13	14
<b>Osobní náklady</b>	<b>2 268</b>	<b>94</b>	<b>57</b>	<b>2 419</b>
hrubé mzdy	1 697	80	45	1 822
zákonné zdravotní a sociální pojištění	571	14	12	597
zákonné sociální náklady	0	0	0	0
<b>Jiné ostatní náklady</b>	<b>5</b>	<b>10</b>	<b>103</b>	<b>118</b>
stipendia za vynikající výsledky	0	0	0	0
stipendia SGS	0	0	99	99
stipendia doktorandů	0	0	0	0
stipendia ostatní	0	0	0	0
poskytnuté příspěvky	0	0	0	0
kurzové ztráty, bankovní poplatky	0	0	1	1
ostatní	0	0	0	0
tvorba fondů	0	10	0	10
vnitropodnikové náklady - režie	5	0	3	8
celouniverzitní náklady	0	0	0	0
<b>Odpisy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Celkem</b>	<b>2 486</b>	<b>187</b>	<b>693</b>	<b>3 366</b>

Tabulka 6: Neinvestiční náklady v druhovém členění na vědu a výzkum v roce 2012

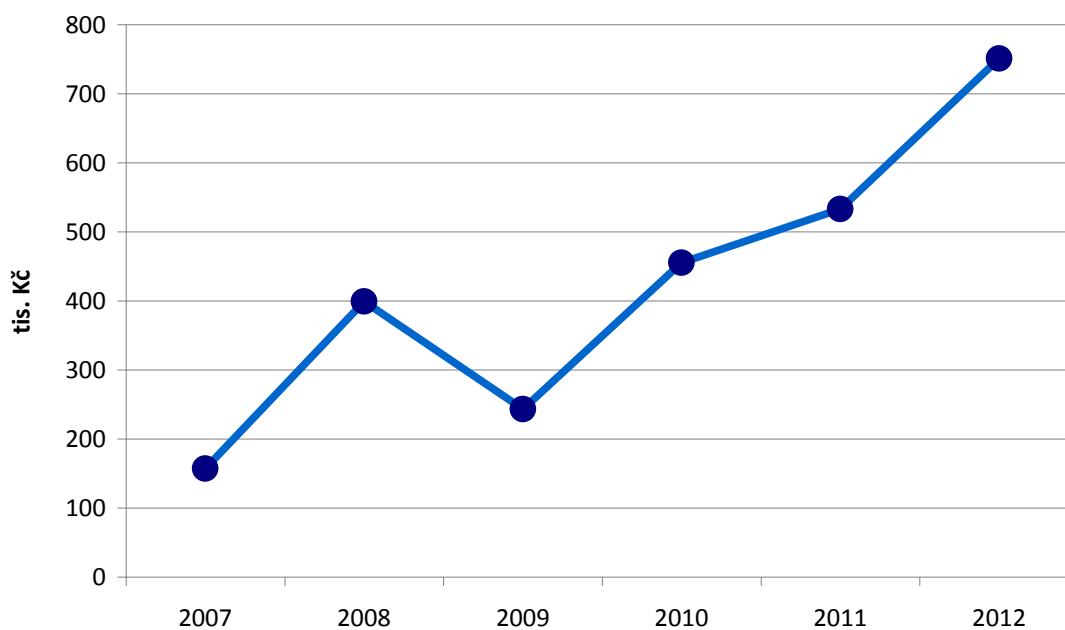
### 3. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Dosažené rozpočtové úspory vyústily v dosažený kladný hospodářský výsledek fakulty ve výši 751 tis. Kč. Hospodářský výsledek roku 2012 bude v následujícím roce zdrojem pro tvorbu fondu reprodukce investičního majetku.

Rok 2012 (v tis. Kč)	Výnosy	Náklady	Hospodářský výsledek
vzdělávací činnost	38650	37899	751
věda a výzkum	3366	3366	0
doplňková činnost	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>42016</b>	<b>41265</b>	<b>751</b>

Tabulka 7: Hospodářský výsledek v roce 2012

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. Hospodářský výsledek za rok 2012 je nejvyšší za posledních 5 let.



Graf 4: Vývoj hospodářského výsledku v letech 2007 – 2012

### 3 INVESTIČNÍ PROSTŘEDKY

V roce 2012 měla fakulta k dispozici investiční prostředky v souhrnné výši 3 577 tis. Kč. Jejich struktura s vyčíslením rozdílu oproti schválenému rozpočtu je uvedena v následující tabulce.

<b>Investiční příjmy (v tis. Kč)</b>	<b>Rozpočet</b>	<b>Rozdíl</b>	<b>Skutečnost</b>
tvorba FRIM	3 591	-14	3 577
rozvojové projekty FRVŠ	0	0	0
rozvojové a transformační projekty MŠMT (ukazatel I)	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>3 591</b>	<b>-14</b>	<b>3 577</b>

Tabulka 8: Investiční příjmy v roce 2012

Z hlediska investičních zdrojů byl v roce 2012 jedinou položkou fond reprodukce investičního majetku, který je tvořen výhradně z odpisů majetku pořízeného z vlastních zdrojů a hospodářského výsledku.

Investiční prostředky byly použity následujícím způsobem.

<b>Investiční výdaje (v tis. Kč)</b>	<b>Rozpočet</b>	<b>Rozdíl</b>	<b>Skutečnost</b>
investiční nákupy z FRIM	3 591	-2 591	1 000
rozvojové projekty FRVŠ	0	0	0
rozvojové a transformační projekty MŠMT (ukazatel I)	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>3 591</b>	<b>-2 591</b>	<b>1 000</b>

Tabulka 9: Investiční výdaje v roce 2012

Investiční výdaje v rámci položky investiční nákupy z FRIM byly ve výši 1 000 tis. Kč využity k rozšíření datové sítě a posílení WIFI ve společných objektech FZS a SZŠ.

Zůstatek fondu reprodukce investičního majetku k 31. 12. 2012 činí 2 577 tis. Kč. Tyto prostředky bude možné využít v dalších letech.

## 4 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	2 888	689	1 000	2 577
Fond odměn	0	0	0	0
FÚUP	0	10	0	10
FPP	13 345	10 505	10 195	13 655
<b>Celkem</b>	<b>16 233</b>	<b>11 204</b>	<b>11 195</b>	<b>16 242</b>

Tabulka 10: Přehled fondů v roce 2012

Vzhledem k realizovanému kladnému hospodářskému výsledku fakulty ve výši 751 tis. Kč je očekáván nárůst fondů na částku 16 993 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 2012, 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. 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 59,23 % z celkových neinvestičních výnosů.

Největší neinvestiční položkou jsou osobní náklady (mzdy, DPP, DPČ, odměny, sociální a zdravotní pojištění), které tvoří více než 47 % z celkových neinvestičních nákladů, tvorba fondů ve výši 25,48 % celkových neinvestičních nákladů a dále úhrada příspěvku na provoz rektorátu a celouniverzitních útvarů, která tvoří dalších 14,82 % z celkových neinvestičních nákladů.

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.

Výroční zpráva o hospodaření Fakulty zdravotnických studií Univerzity Pardubice byla schválena Akademickým senátem Fakulty zdravotnických studií dne 9. dubna 2013.

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