

**Výroční zpráva o hospodaření
Fakulty zdravotnických studií
Univerzity Pardubice
2013**

Obsah

1	Úvod	3
2	Neinvestiční výnosy	5
2.1	<i>Srovnání skutečných výnosů s rozpočtem</i>	6
3	Neinvestiční náklady	9
3.1	<i>Skutečné náklady v porovnání s rozpočtem</i>	10
3.2	<i>Druhé členění nákladů celkem</i>	12
3.3	<i>Druhé členění nákladů na vědu a výzkum</i>	14
4	Hospodářský výsledek	15
5	Investiční prostředky	17
6	Tvorba a čerpání fondů	19
7	Závěr	21

1 ÚVOD

Ve smyslu § 27, odstavce 1, zákona č. 111/1998 Sb., děkan Fakulty zdravotnických studií předkládá zprávu o hospodaření fakulty za rok 2013.

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.

2 NEINVESTIČNÍ VÝNOSY

2.1 Srovnání skutečných výnosů s rozpočtem

Neinvestiční výnosy FZS v roce 2013 činily 52 129 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	30 106	76	30 182
studijní programy (ukazatel AK):	30 016	0	30 016
příspěvek útvaru	30 016	0	30 016
vyrovnání s rozpočtem předchozího roku	0	0	0
stipendia - doktorandi (ukazatel C)	90	0	90
zahraniční studenti, mezinárodní spolupráce (ukazatel D)	0	76	76
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
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)	3 772	0	3 772
institucionální prostředky:	2 981	0	2 981
rozvoj výzkumné organizace	2 981	0	2 981
výzkumné záměry	0	0	0
účelové prostředky:	791	0	791
specifický výzkum VŠ	791	0	791
výzkumná centra	0	0	0
programy VaV (např. Ingo, Kontakt, Eureka....)	0	0	0
Získané granty a projekty	7 807	-2 272	5 535
GAČR	0	0	0
zahraniční granty a projekty	0	0	
OP VpK	7 318	-2 229	5 089
OP VaVpl	0	25	25
další granty a projekty	489	-68	421
Doplňková činnost	0	0	0
Čerpání fondů (FO, FPP, FÚUP, SF)	13 665	-1 851	11 814

Neinvestiční výnosy (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
Jiné příjmy	561	265	826
poplatky spojené se studiem:	550	111	661
přijímací řízení	500	28	528
zahraniční studenti (samoplátci)	0	0	0
celoživotní vzdělávání	50	83	133
další příjmy z hlavní činnosti	0	54	54
dary, dědictví a dotace od nadací, z fondů a pod.	11	100	111
další podle zdroje	0	0	0
Celkem	55 911	-3 782	52 129

Tabulka 1: Neinvestiční výnosy v roce 2013

V průběhu roku 2013 rozpočtované neinvestiční výnosy poklesly v souhrnu o 3 782 tis. Kč (tj. o 7 %). V některých položkách došlo k nárůstu, např. v rámci kapitoly jiné příjmy či v rámci položky ukazatele D (1 zahraniční student od akademického roku 2013/2014).

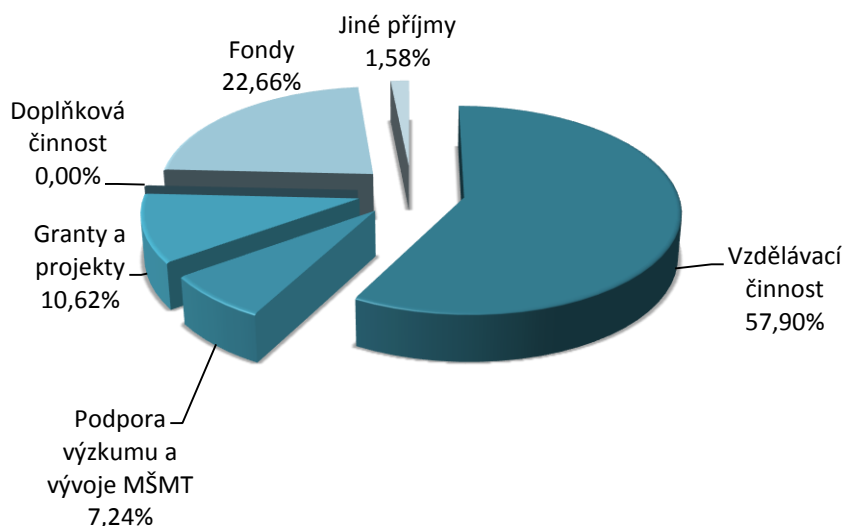
K výraznějšímu poklesu neinvestičních výnosů během roku 2013 došlo v rámci finančních prostředků získaných ze zdrojů ESF. Tyto finanční prostředky však budeme využívat až do poloviny roku 2015.

Během roku 2013 došlo v souladu s požadavkem vedení Univerzity Pardubice, tak jako v minulých letech, k průběžnému čerpání fondů provozních prostředků. Fond z roku 2011 byl zcela vyčerpán. U fondu provozních prostředků z roku 2012 došlo k částečnému čerpání, zůstatek ve výši 2 704 tis. Kč bude k dispozici v roce 2014.

Zvýšení finančních prostředků v položce jiné příjmy souvisí s vyšším počtem uchazečů o studium oproti předpokládanému stavu (poplatky za přijímací řízení), s realizací kurzů celoživotního vzdělávání (dětská sestra), s pořádáním konferencí (studentské vědecké konference), prodejem ochranných šatů pro studenty FZS, dary (AMGEN) apod.

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

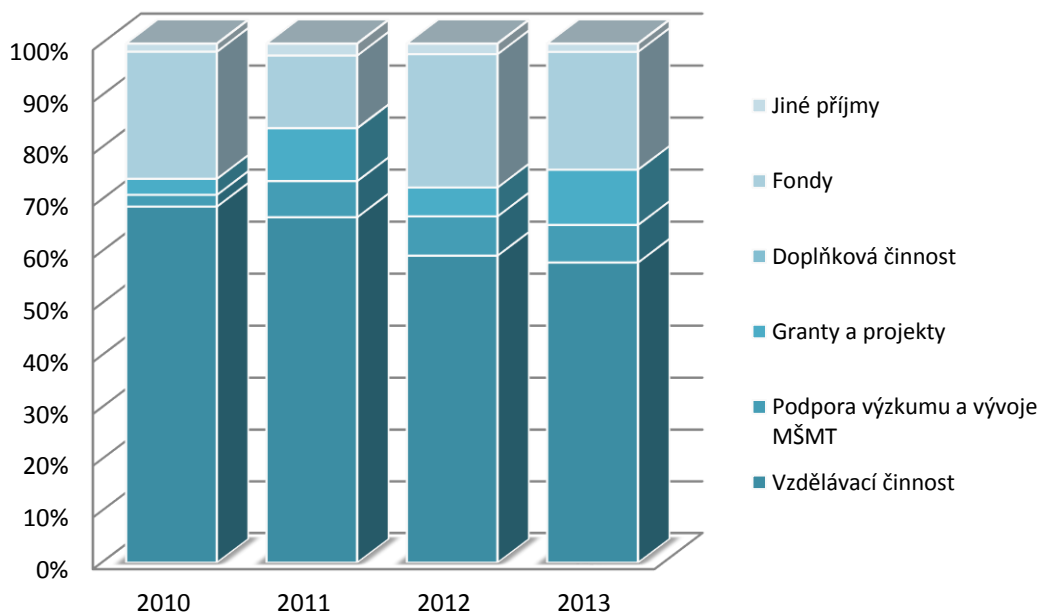
Významným ukazatelem je procentuální složení zdrojů neinvestičních výnosů, které znázorňuje graf na následujícím obrázku 1.



Obrázek 1: Struktura neinvestičních výnosů v roce 2013

Nejdůležitějším zdrojem pro financování FZS v roce 2013 byly dotace a příspěvky na vzdělávací činnost, které byly ve výši 57,9 % všech neinvestičních výnosů. Finanční prostředky na podporu výzkumu a vývoje činily 7,24 % 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.

Od roku 2010 je patrné postupné snižování podílu prostředků na vzdělávací činnost na celkových neinvestičních výnosech fakulty. Tento vývoj je zachycen na následujícím obrázku 2.



Obrázek 2: Struktura neinvestičních výnosů v letech 2010-2013

3 NEINVESTIČNÍ NÁKLADY

3.1 Skutečné náklady v porovnání s rozpočtem

Neinvestiční náklady FZS v roce 2013 činily 51 543 tis. Kč. Následující tabulka srovnává v rozpočtu plánované náklady se skutečností.

Neinvestiční náklady (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
Hlavní činnost	25 048	241	25 289
Účelové akce a projekty	9 414	-1 835	7 579
Odpisy majetku	150	-30	120
Celouniverzitní náklady	7 599	0	7 599
Rezerva rozpočtu	700	-700	0
Doplňková činnost	0	0	0
přímé náklady	0	0	0
hrubá režie	0	0	0
Převod do fondů (FPP, FÚUP)	13 000	-2 044	10 956
Jiné a mimořádné náklady	0	0	0
Celkem	55 911	-4 368	51 543

Tabulka 2: Neinvestiční náklady v roce 2013

Rozpočet fakulty se na počátku roku 2013 sestavoval jako vyrovnaný.

V souladu se zákonem č. 111/1998 Sb. o vysokých školách byly prostředky ve výši 10 956 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, pro krytí neinvestičních nákladů.

Rozpočty jednotlivých kateder (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
Katedra ošetrovatelství (70140)	10 900	-2 027	8 873
Katedra porodní asistence a zdravotně sociální práce (70150)	4 850	-784	4 066
Katedra klinických oborů (70160)	2 650	369	3 019
Katedra informatiky, managementu a radiologie (70170)	2 650	-341	2 309
Celkem	21 050	-2 783	18 267

Tabulka 3: Rozpočty jednotlivých kateder v roce 2013

V rámci sestavování rozpočtu jednotlivých kateder pro rok 2013 byly rozpočítány finanční prostředky na hlavní činnost kateder. Skutečné náklady jednotlivých středisek FZS oproti rozpočtovaným nákladům byly za rok 2013 o 2 783 tis. Kč nižší. Rozpočet Katedry klinických oborů (70160) byl i přesto překročen. Na této katedře došlo v průběhu roku k navýšení pracovních úvazků a tím i ke zvýšení osobních nákladů.

Během roku 2013 získaly jednotlivé katedry finanční zdroje na účelovou činnost (projekty SGS, vědecké projekty IGA MZ ČR, dar na výzkumnou činnost od společnosti AMGEN). Čerpání těchto prostředků je uvedeno v následující tabulce 4.

Čerpání účelových prostředků jednotlivých kateder (v tis. Kč)	Skutečnost
Katedra ošetřovatelství (70140)	652
Katedra porodní asistence a zdravotně sociální práce (70150)	230
Katedra klinických oborů (70160)	318
Katedra informatiky, managementu a radiologie (70170)	267
Celkem	1 467

Tabulka 4: Čerpání účelových prostředků jednotlivých kateder v roce 2013

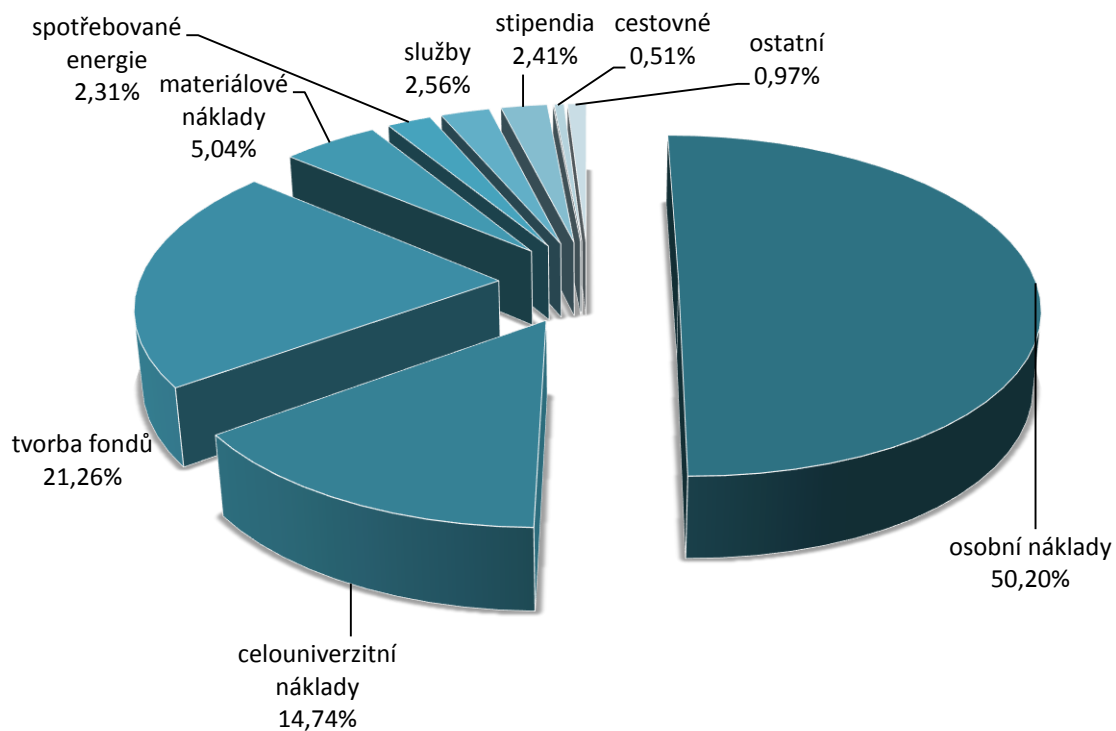
3.2 Druhové členění nákladů celkem

V další tabulce 5 je uveden druhový rozpis nákladů v členění dle jednotlivých činností fakulty na hlavní činnost (vzdělávací, rozvoj výzkumné organizace) a účelovou činnost (projekty a granty).

Neinvestiční náklady (v tis. Kč)	Hlavní činnost	Účelové akce a projekty	Doplňková činnost	Celkem
Materiálové náklady	1 798	801	0	2 599
materiál všeobecný	637	224	0	861
literatura	5	87	0	92
drobný hmotný majetek a tech. zhodnocení do 40 000	1 156	490	0	1 646
Energie	1193	0	0	1 193
Opravy a udržování	46	0	0	46
Cestovné	126	139	0	265
tuzemské	81	39	0	120
zahraniční	44	74	0	118
ostatní	1	26	0	27
Náklady na reprezentaci	47	39	0	86
Služby	809	510	0	1 319
služby spojů	90	17	0	107
vložené, školení, semináře	54	238	0	292
software	13	67	0	80
inzerce	58	0	0	58
xero, tisky, vazby	0	0	0	0
služby ostatní	594	188	0	782
Osobní náklady	21 500	4 370	0	25 870
hrubé mzdy	16 515	3 361	0	19 876
zákonné zdravotní a sociální pojištění	4 834	1 009	0	5 843
zákonné sociální náklady	151	0	0	151
Jiné ostatní náklady	18 303	1 742	0	20 045
stipendia za vynikající výsledky	0	701	0	701
stipendia SGS	0	180	0	180
stipendia doktorandů	0	90	0	90
stipendia ostatní	63	208	0	271
Poskytnuté příspěvky	0	0	0	0
Kurzové ztráty, bankovní poplatky	2	4	0	6
Ostatní	10	8	0	18
Tvorba fondů	10 934	22	0	10 956
Vnitropodnikové náklady - režie	-305	324	0	19
Celouniverzitní náklady - režie projektů	0	205	0	205
Celouniverzitní náklady	7 599	0	0	7 599
Odpisy	120	0	0	120
Celkem	43 942	7 601	0	51 543

Tabulka 5: Neinvestiční náklady v druhovém členění celkem v roce 2013

Procentuální zastoupení jednotlivých položek neinvestičních nákladů názorně zobrazuje následující graf na obrázku 3.



Obrázek 3: Struktura neinvestičních nákladů celkem v roce 2013

3.3 Druhové členění nákladů na vědu a výzkum

V následující tabulce 6 je uveden druhový rozpis nákladů na vědu a výzkum. V roce 2013 byly na FZS realizovány 4 projekty v rámci Studentské grantové soutěže a 2 projekty interní grantové agentury Ministerstva zdravotnictví ČR.

Neinvestiční náklady (v tis. Kč)	RVO	IGA	SGS	Celkem
Materiálové náklady	438	15	243	696
materiál všeobecný	113	9	58	180
literatura	0	6	33	39
drobný hmotný majetek a technické zhodnocení do 40 000	325	0	152	477
Energie	479	0	0	479
Opravy a udržování	0	0	0	0
Cestovné	36	19	92	147
tuzemské	17	4	10	31
zahraniční	19	15	59	93
ostatní	0	0	23	23
Náklady na reprezentaci	0	0	2	2
Služby	21	29	67	117
služby spojů	0	7	1	8
vložné, školení, semináře	3	22	53	78
software	11	0	0	11
inzerce	0	0	0	0
tiskové a xerografické služby	0	0	0	0
služby ostatní	7	0	13	20
Osobní náklady	1 825	260	82	2 167
hrubé mzdy	1 369	212	64	1 645
zákonné zdravotní a sociální pojištění	456	48	18	522
zákonné sociální náklady	0	0	0	0
Jiné ostatní náklady	182	108	305	595
stipendia za vynikající výsledky	0	0	0	0
stipendia SGS	0	0	180	180
stipendia doktorandů	0	0	0	0
stipendia ostatní	63	0	0	63
Poskytnuté příspěvky	0	0	0	0
Kurzové ztráty, bankovní poplatky	0	0	0	0
Ostatní	0	0	0	0
Tvorba fondů	108	22	0	130
Vnitropodnikové náklady - režie	11	86	125	222
Celouniverzitní náklady	0	0	0	0
Odpisy	0	0	0	0
Celkem	2 981	431	791	4 203

Tabulka 6: Neinvestiční náklady na vědu a výzkum v roce 2013

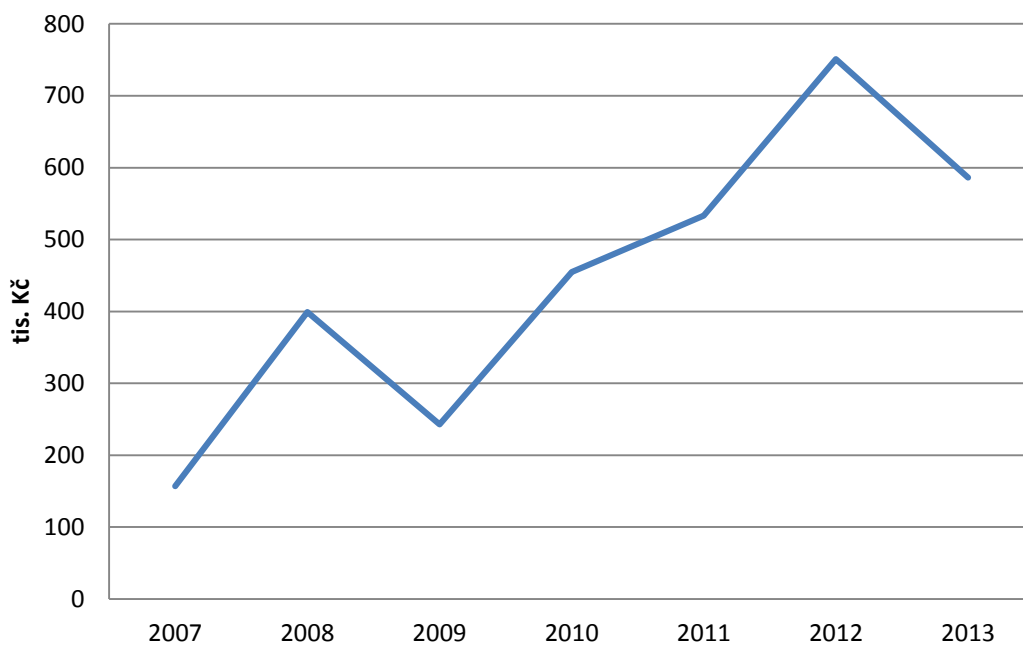
4 HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Dosažené rozpočtové úspory za rok 2013 vyústily v dosažený kladný hospodářský výsledek fakulty ve výši 586 tis. Kč (533 tis. Kč po zdanění). Hospodářský výsledek bude v následujícím roce zdrojem pro tvorbu fondu reprodukce investičního majetku (FRIM).

Rok 2013 (v tis. Kč)	Výnosy	Náklady	Hospodářský výsledek
Vzdělávací činnost	47 936	47 350	586
Věda a výzkum	4 193	4 193	0
Doplňková činnost	0	0	0
Celkem	52 129	51 543	586

Tabulka 7: Hospodářský výsledek v roce 2013

Od roku 2007 se fakultě daří pravidelně dosahovat kladného hospodářského výsledku, vývoj je zobrazen v následujícím obrázku 4.



Obrázek 4: Vývoj hospodářského výsledku v letech 2007 - 2013

5 INVESTIČNÍ PROSTŘEDKY

V roce 2013 měla fakulta k dispozici investiční prostředky v souhrnné výši 4 341 tis. Kč. Jejich struktura s vyčíslením rozdílů oproti schválenému rozpočtu je uvedena v následující tabulce

Investiční příjmy (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
Tvorba FRIM	3 478	-83	3 395
Rozvojové projekty FRVŠ	949	-3	946
OP VaVpl, VpK	800	0	0
Celkem	5 227	-86	4 341

Tabulka 8: Investiční příjmy v roce 2013

Z hlediska investičních zdrojů byl v roce 2013 fond reprodukce investičního majetku, který je tvořen výhradně z odpisů majetku pořízeného z vlastních zdrojů a hospodářského výsledku.

Investiční prostředky byly použity následujícím způsobem.

Investiční výdaje (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
FRVŠ - speciální pomůcky	949	-3	946
OPVpK - vybavení učebny pro rad. Asistenta	740	-740	0
OPVpK - AV technika	60	-60	0
Rezerva	3 478	-3 480	-2
Celkem	5 227	-4 283	944

Tabulka 9: Investiční výdaje v roce 2013

Zůstatek fondu reprodukce investičního majetku k poslednímu dni v roce 2013 činí 3 397 tis. Kč. Tyto prostředky bude možné využít v dalších letech např. na pořízení nového investičního vybavení odborných učeben FZS.

6 TVORBA A ČERPÁNÍ FONDŮ

Na základě § 18, odst. 6 zákona č. 111/198 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 (FRIM),
- 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 10.

Fondy (v tis. Kč)	Počáteční zůstatek	Tvorba	Čerpání	Konečný zůstatek
FRIM	2 577	818	-2	3 397
Fond odměn	0	0	0	0
FÚUP	10	130	10	130
FPP	13 655	10 826	10 951	13 530
Celkem	16 242	11 774	10 959	17 057

Tabulka 10: Přehled fondů v roce 2013

Vzhledem k realizovanému kladnému hospodářskému výsledku fakulty ve výši 533 tis. Kč (po zdanění) je očekáván nárůst fondů na částku 17 590 tis. Kč. Výše uvedené finanční prostředky zajistí v následujícím roce zejména oblast osobních nákladů.

7 ZÁVĚR

Rok 2013, jako roky předcházející byl pro Fakultu zdravotnických studií po ekonomické stránce úspěšný. V tomto roce došlo k nárůstu základního příspěvku na studenta (zejména navýšení koeficientu náročnosti studia u některých oborů). 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 586 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 57,9 % z celkových neinvestičních výnosů. Trend je dosáhnout hodnoty 50 % z celkových neinvestičních prostředků.

Největší neinvestiční položkou jsou osobní náklady (mzdy, DPP, DPČ, odměny, sociální a zdravotní pojištění), které tvoří 50,19 % z celkových neinvestičních nákladů, tvorba fondů ve výši 21,26 % celkových neinvestičních nákladů a dále úhrada příspěvku na provoz rektorátu a celouniverzitních útvarů, která tvoří dalších 14,74 % 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 činnosti byla schválena Akademickým senátem Fakulty zdravotnických studií Univerzity Pardubice dne 9. dubna 2014.

Vydala: Univerzita Pardubice, Fakulta zdravotnických studií

Adresa: Univerzita Pardubice, Fakulta zdravotnických studií

Průmyslová 395, 532 10 Pardubice – Černá za Bory

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

Grafická úprava: Ing. Denisa Kylarová