

**Výroční zpráva o hospodaření
Fakulty zdravotnických studií
Univerzity Pardubice
2014**

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 2014.

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 2014 činily 66 646 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	36 242	64	36 306
studijní programy (ukazatel AK):	35 700	0	35 700
příspěvek útvaru	35 700	0	35 700
vyrovnání s rozpočtem předchozího roku	0	0	0
stipendia - doktorandi (ukazatel C)	180	45	225
zahraniční studenti, mezinárodní spolupráce (ukazatel D)	248	17	265
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):	114	2	116
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)	3 807	10	3 817
institucionální prostředky:	3 081		3 091
rozvoj výzkumné organizace	3 081	10	3 091
výzkumné záměry	0	0	0
účelové prostředky:	726	0	726
specifický výzkum VŠ	726	0	726
výzkumná centra	0	0	0
programy VaV (např. Ingo, Kontakt, Eureka....)	0	0	0
Získané granty a projekty	10 540	1 241	11 781
GAČR, TAČR	0	315	315
zahraniční granty a projekty	0	0	
OP VpK	9 967	1 002	10 969
OP VaVpl	0	0	0
další granty a projekty	573	-76	497
Doplňková činnost	0	0	0
Čerpání fondů (FO, FPP, FÚUP, SF)	13 848	197	14 045

Neinvestiční výnosy (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
Jiné příjmy	590	107	697
poplatky spojené se studiem:	490	171	661
přijímací řízení	490	54	544
zahraniční studenti (samoplátci)	0	0	0
celoživotní vzdělávání	0	117	117
další příjmy z hlavní činnosti	0	36	36
dary, dědictví a dotace od nadací, z fondů a pod.	100	-100	0
další podle zdroje	0	0	0
Celkem	65 027	1 619	66 646

Tabulka 1: Neinvestiční výnosy v roce 2014

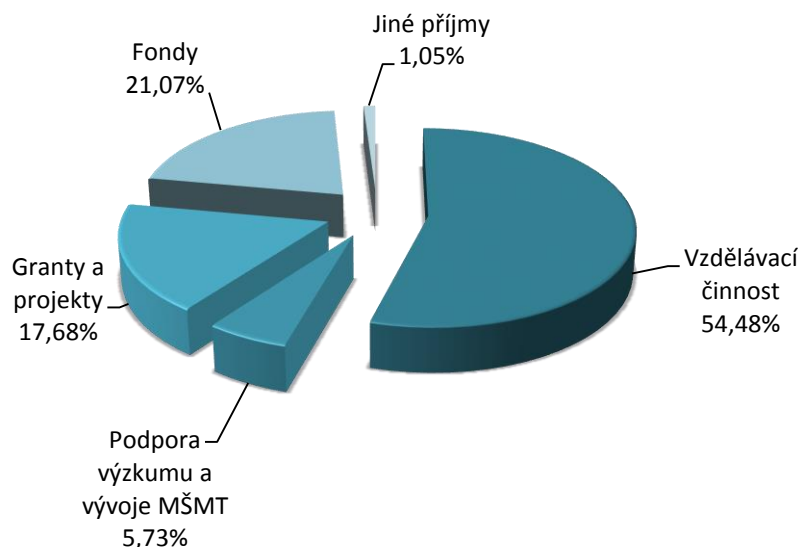
V průběhu roku 2014 se rozpočtované neinvestiční výnosy zvýšily v souhrnu o 1 619 tis. Kč (tj. o 2,4 %) a to vlivem vyššího čerpání ESF prostředků Operačního programu Vzdělání pro konkurenceschopnost a dále vlivem počátku realizace projektu TAČR. K poklesu došlo pouze u položky další granty a projekty, kam jsou zahrnuty projekty IGA, u kterých nedošlo k vyčerpání celkové výše přidělených prostředků.

Během roku 2014 došlo v souladu s požadavkem vedení Univerzity Pardubice, tak jako v minulých letech, k průběžnému čerpání fondů provozních prostředků. Fond z roku 2012 byl téměř vyčerpán. U fondu provozních prostředků z roku 2013 došlo k částečnému čerpání, zůstatek ve výši 384 tis. Kč bude k dispozici v roce 2015.

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 (mentor, dětská sestra), s pořádáním konferencí (mezinárodní vědecké konference), prodejem ochranných šatů pro studenty FZS.

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

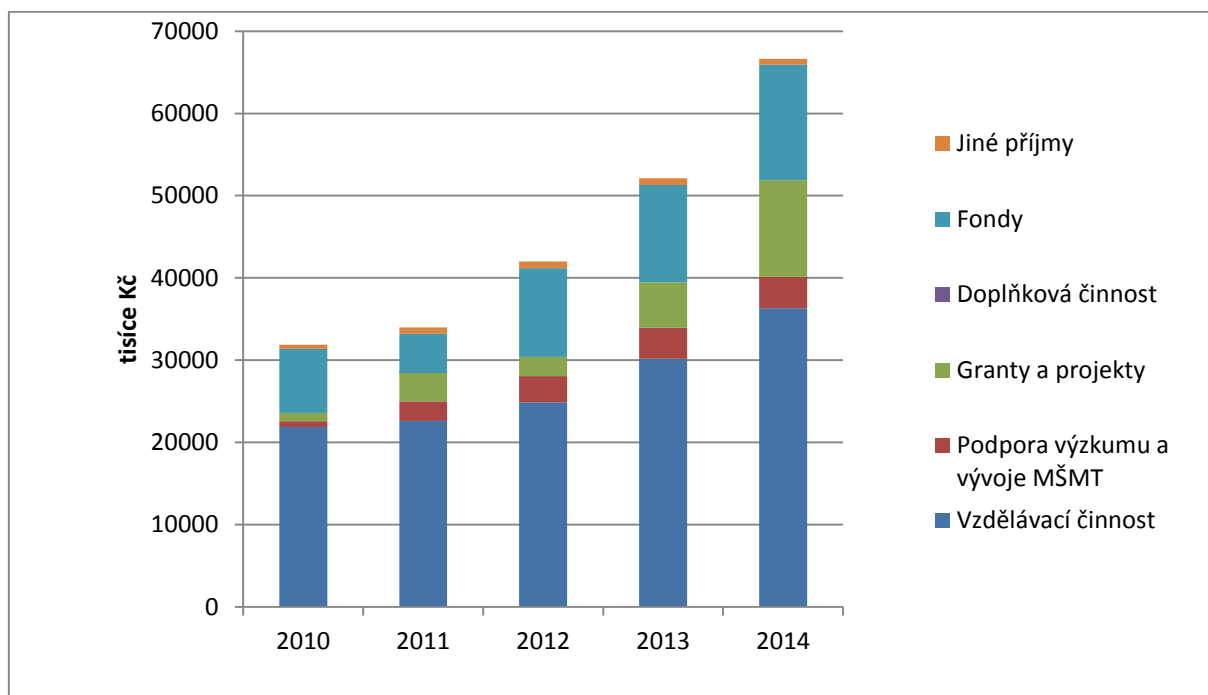
Významným ukazatelem je procentuální složení zdrojů neinvestičních výnosů, které znázorňuje graf na následujícím obrázku 1.



Obrázek 1: Struktura neinvestičních výnosů v roce 2013

Nejdůležitějším zdrojem pro financování FZS v roce 2014 byly dotace a příspěvky na vzdělávací činnost, které byly ve výši 54,48 % všech neinvestičních výnosů. Finanční prostředky na podporu výzkumu a vývoje činily 5,73 % 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.

Jakým způsobem se vyvíjela výše jednotlivých zdrojů financování a jejich poměr v čase, znázorňuje Obrázek 2: Struktura neinvestičních výnosů v letech 2010 -2014.



Obrázek 2: Struktura neinvestičních výnosů v letech 2010-2014

Z grafu je patrné, že v čase roste dotace na vzdělávací činnost, což souvisí s růstem základního normativu na studenta a vliv na výši dotace má i celá řada dalších ukazatelů, jako je počet financovaných studentů, koeficient ekonomické náročnosti studijních programů, výsledky výzkumu a vývoje atd. Významnou roli v posledních dvou letech mají granty a projekty, na FZS jsou to v největší míře projekty OP VpK. Naopak mírně klesá výše finančních prostředků podporu výzkumu a vývoje, které jsou přidělovány na základě vykázaných bodů v OBD. Výše fondů je v posledních třech letech zhruba stejná.

3 NEINVESTIČNÍ NÁKLADY

3.1 Skutečné náklady v porovnání s rozpočtem

Neinvestiční náklady FZS v roce 2014 činily 66 186 tis. Kč. Následující tabulka srovnává plánované náklady se skutečností.

Neinvestiční náklady (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
Hlavní činnost	28 657	-1 218	27 439
Účelové akce a projekty	15 756	-1 428	14 328
Odpisy majetku	120	-66	54
Celouniverzitní náklady	8 994	0	8 994
Rezerva rozpočtu	1 500	-1 500	0
Doplňková činnost	0	0	0
přímé náklady	0	0	0
hrubá režie	0	0	0
Převod do fondů (FPP, FÚUP)	10 000	5 371	15 371
Jiné a mimořádné náklady	0	0	0
Celkem	65 027	1 159	66 186

Tabulka 2: Neinvestiční náklady v roce 2014

Rozpočet fakulty se na počátku roku 2014 sestavoval jako vyrovnaný.

V souladu se zákonem č. 111/1998 Sb. o vysokých školách byly prostředky ve výši 15371 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)	10 259	-46	10 213
Katedra porodní asistence a zdravotně sociální práce (70150)	5 080	-23	5 057
Katedra klinických oborů (70160)	3 674	8	3 682
Katedra informatiky, managementu a radiologie (70170)	2 483	-139	2 344
Celkem	21 496	-200	21 296

Tabulka 3: Rozpočty jednotlivých kateder v roce 2013

V rámci sestavování rozpočtu jednotlivých kateder pro rok 2014 byly rozpočítány finanční prostředky na hlavní činnost kateder. Skutečné náklady jednotlivých středisek FZS oproti rozpočtovaným nákladům byly za rok 2014 o 200 tis. Kč nižší. Rozpočet Katedry klinických oborů (70160) byl i přesto překročen. Na této katedře došlo v průběhu roku ke zvýšení počtu akademických pracovníků a k navýšení pracovních úvazků a tím i ke zvýšení osobních nákladů. U ostatních kateder se čerpání v jednotlivých položkách pohybovalo kolem 75 – 90 % plánovaného rozpočtu. K úsporám v rozpočtu došlo u položek mzdových výdajů a nákupu drobného majetku, kde docházelo ke spolufinancování z projektu OP VpK, který je na FZS realizován.

Během roku 2014 získaly jednotlivé katedry finanční zdroje na účelovou činnost (projekty SGS, vědecké projekty IGA MZ ČR, projekt TAČR). Čerpání těchto prostředků je uvedeno v následující tabulce 4.

Čerpání účelových prostředků jednotlivých kateder (v tis. Kč)	Skutečnost
Katedra ošetřovatelství (70140)	552
Katedra porodní asistence a zdravotně sociální práce (70150)	250
Katedra klinických oborů (70160)	744
Katedra informatiky, managementu a radiologie (70170)	323
Celkem	1 869

Tabulka 4: Čerpání účelových prostředků jednotlivých kateder v roce 2014

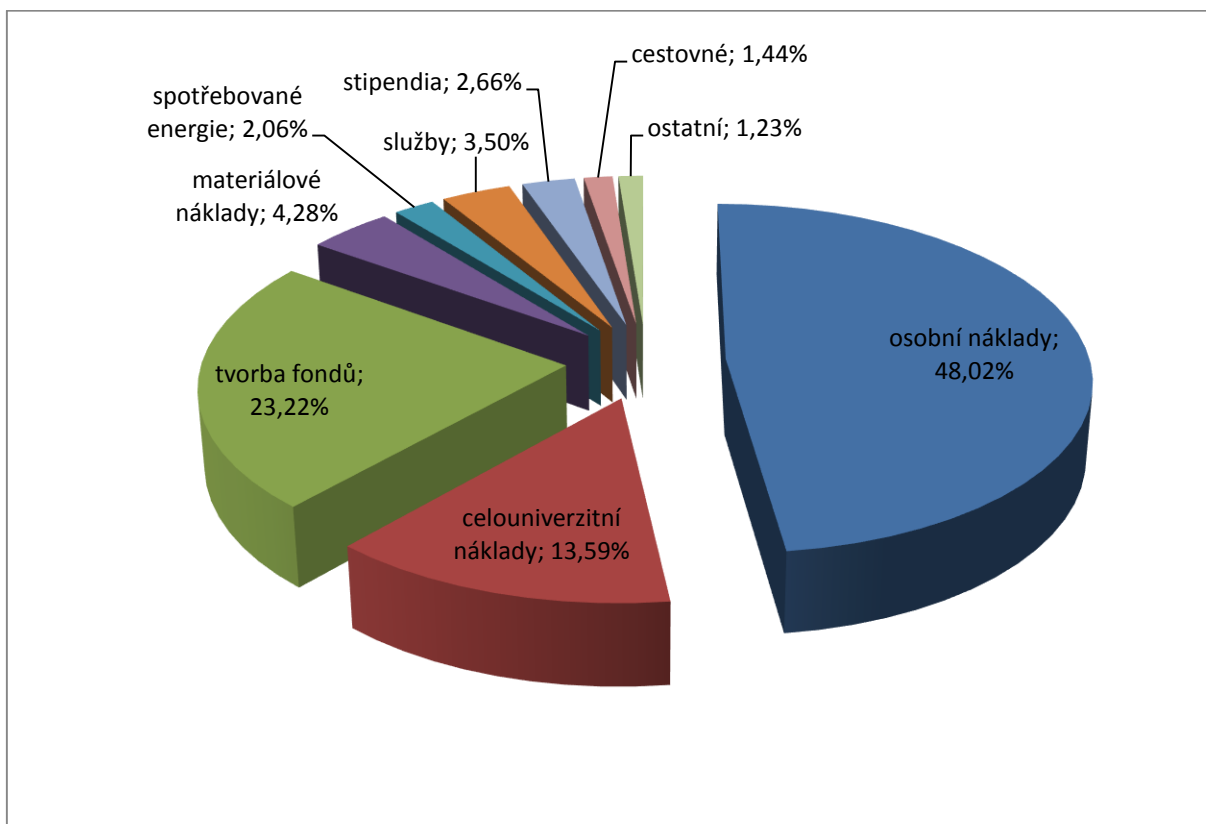
3.2 Druhové členění nákladů celkem

V další tabulce 5 je uveden druhový rozpis nákladů roku 2014 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	1 717	1 115	0	2 832
materiál všeobecný	502	271	0	773
literatura	24	715	0	739
drobný hmotný majetek a tech. zhodnocení do 40 000	1 191	129	0	1 320
Energie	1362	0	0	1 362
Opravy a udržování	272	0	0	272
Cestovné	319	635	0	954
tuzemské	71	59	0	130
zahraniční	242	447	0	689
ostatní	6	129	0	135
Náklady na reprezentaci	94	31	0	125
Služby	1 225	1 092	0	2 317
služby spojů	116	19	0	135
vložené, školení, semináře	313	298	0	611
software	25	540	0	565
inzerce	75	0	0	75
xero, tisky, vazby	0	26	0	26
úklidová činnost	41	0		41
služby ostatní	655	209	0	864
Osobní náklady	22 664	9 117	0	31 781
hrubé mzdy	15 304	4 832	0	20 136
DPP, DPČ	1 911	2 442		4 353
zákonné zdravotní a sociální pojištění	5 198	1 819	0	7 017
zákonné sociální náklady	251	24	0	275
Jiné ostatní náklady	24 103	2 356	0	26 459
stipendia za vynikající výsledky	0	679	0	679
stipendia SGS	0	167	0	167
stipendia doktorandů	0	225	0	225
stipendia ostatní	106	584	0	690
Poskytnuté příspěvky	0	0	0	0
Kurzové ztráty, bankovní poplatky	2	6	0	8
Ostatní	11	0	0	11
Tvorba fondů	15 354	17	0	15 371
vnitropodnikové služby	182	121		303
Vnitropodnikové náklady - režie	-546	343	0	-203
Celouniverzitní náklady - režie projektů	0	214	0	214
Celouniverzitní náklady	8 994	0	0	8 994
Daň z příjmu	30			30
Odpisy	54	0	0	54
Celkem	51 840	14 346	0	66 186

Tabulka 5: Neinvestiční náklady v druhovém členění celkem v roce 2014

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



Obrázek 3: Struktura neinvestičních nákladů celkem v roce 2014

3.3 Druhové členění nákladů na vědu a výzkum

V následující tabulce 6 je uveden druhový rozpis nákladů na vědu a výzkum. Jedná se o dotaci na Rozvoj výzkumné organizace přidělený na základě zhodnocení dosažených výsledků ve výzkumu a vývoji. Zároveň se jedná o vědecko-výzkumné projekty. V roce 2014 byly na FZS realizovány 4 projekty v rámci Studentské grantové soutěže, 2 projekty interní grantové agentury Ministerstva zdravotnictví ČR a jeden projekt Technologické agentury České republiky.

Neinvestiční náklady (v tis. Kč)	RVO	IGA	SGS	TAČR	Celkem
Materiálové náklady	270	31	168	20	489
materiál všeobecný	31	10	65	20	126
literatura	6	21	14	0	41
drobný hmotný majetek a	233	0	89	0	322
Energie	0	0	0		0
Opravy a udržování	0	0	0		0
Cestovné	51	65	101	14	231
tuzemské	18	10	33	0	61
zahraniční	31	55	47	14	147
ostatní	2	0	21	0	23
Náklady na reprezentaci	1	0	2	0	3
Služby	74	23	94	0	191
služby spojů	0	2	13		15
vložné, školení, semináře	25	21	53		99
software	12	0	0		12
inzerce	0	0	0		0
tiskové a xerografické služby	0	0	26		26
služby ostatní	37	0	2		39
Osobní náklady	2 701	295	80	230	3 306
hrubé mzdy	2 018	229	63	179	2 489
záonné zdravotní a sociální	683	66	16	51	816
záonné sociální náklady	0	0	1	0	1
Jiné ostatní náklady	101	105	281	51	538
stipendia za vynikající výsledky	0	0	0		0
stipendia SGS	0	0	167		167
stipendia doktorandů	0	0	0		0
stipendia ostatní	99	0	0		99
Poskytnuté příspěvky	0	0	0		0
Kurzové ztráty, bankovní poplatky	0	0	1		1
Ostatní	0	0	0	1	1
Tvorba fondů		12	0	5	17
Vnitropodnikové náklady - režie	2	93	113	45	253
Celouniverzitní náklady	0	0	0		0
Odpisy	0	0	0	0	0
Celkem	3 198	519	726	315	4 758

Tabulka 6: Neinvestiční náklady na vědu a výzkum v roce 2014

4 HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Dosažené rozpočtové úspory za rok 2014 vyústily v dosažený kladný hospodářský výsledek fakulty ve výši 459 701,67. Hospodářský výsledek bude v následujícím roce zdrojem pro tvorbu fondu reprodukce investičního majetku (FRIM).

Rok 2014 (v tis. Kč)	Výnosy	Náklady	Hospodářský výsledek
Vzdělávací činnost	62 017	61 535	482
Věda a výzkum	4 629	4 651	-22
Doplňková činnost	0	0	0
Celkem	66 646	66 186	460

Tabulka 7: Hospodářský výsledek v roce 2014

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 - 2014

5 INVESTIČNÍ PROSTŘEDKY

V roce 2014 měla fakulta k dispozici investiční prostředky v souhrnné výši 5 048 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	4 050	-40	4 010
Rozvojové projekty FRVŠ	0	0	0
Rozvojové a transformační projekty MŠMT	86	-2	84
Institucionální výzkumné záměry	97	-10	87
OP VaVpl, VpK	655	212	867
Celkem	4 888	-40	5 048

Tabulka 8: Investiční příjmy v roce 2014

Investičním zdrojem FZS je fond reprodukce investičního majetku, který je tvořen výhradně z odpisů majetku pořízeného z vlastních zdrojů a z hospodářského výsledku.

Investiční prostředky byly použity následujícím způsobem:

Investiční výdaje (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
FRIM - zdravotnický nábytek do odborné učebny	4 050	-3 256	794
Rozvojové a transformační projekty MŠMT - vybavení perioperačního koutku	86	-2	84
Institucionální výzkumné záměry - přístroj pro screening sluchu u novorozenců	97	-10	87
OPVpK - vybavení učebny pro obor Radiologický asistent	655	171	826
Celkem	4 888	-3 097	1 791

Tabulka 9: Investiční výdaje v roce 2014

Zůstatek fondu reprodukce investičního majetku k poslednímu dni v roce 2014 činí 3 256 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. Dle 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 dotací a 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	4 050	0	794	3 256
Fond odměn	0	0	0	0
FÚUP	130	17	130	17
FPP	13 530	15 354	12 834	16 050
Celkem	17 710	15 371	13 758	19 323

Tabulka 10: Přehled fondů v roce 2014

Vzhledem k realizovanému kladnému hospodářskému výsledku fakulty ve výši 460 tis. Kč je očekáván nárůst fondů na částku 19788 tis. Kč. Finanční prostředky z fondu provozních prostředků budou v následujícím roce určeny zejména k čerpání mzdových nákladů.

7 ZÁVĚR

Rok 2014, jako roky předcházející byl pro Fakultu zdravotnických studií po ekonomické stránce úspěšný. V tomto roce došlo k nárůstu základního příspěvku na studenta. 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 460 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. 4. 2015.

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/>

Zpracovala: Ing. Hana Theer Vítková