

**Výroční zpráva o hospodaření
Fakulty zdravotnických studií
Univerzity Pardubice
2016**

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>Druhové členění nákladů celkem</i>	12
3.3	<i>Druhové členění nákladů na vědu a výzkum</i>	14
4	Hospodářský výsledek	16
5	Investiční prostředky	18
5.1	<i>Tvorba a čerpání fondů</i>	19
6	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 2016.

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 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 2016 činily **56 430 tis. Kč**. Podrobnější členění neinvestičních výnosů je uvedeno v tabulce 1, ve které je zároveň vyčíslen i rozdíl oproti schválenému rozpočtu.

Tabulka 1 Členění neinvestičních výnosů 2016

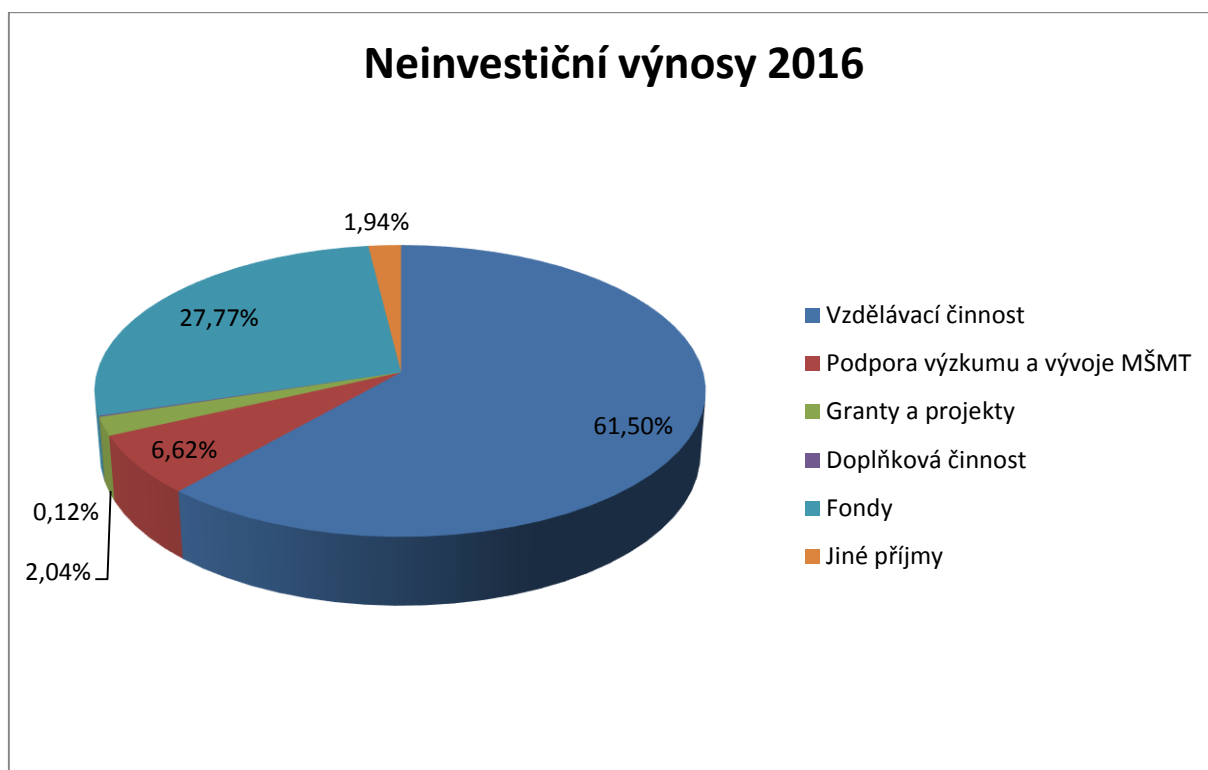
Neinvestiční výnosy (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
Neinvestiční prostředky (příspěvek, dotace) MŠMT	34 527	178	34 706
studijní programy (ukazatel AK):	33 838	0	34 309
příspěvek útvary	33 838	471	34 309
stipendia - doktorandi (ukazatel C)	360	-113	247
zahraniční studenti, mezinárodní spolupráce (ukazatel D)	180	-180	0
rozvojové a transformační projekty MŠMT (ukazatel I):	149	0	149
Dotace na reprodukci majetku, (prog. financování) NIV	0	0	0
Podpora výzkumu a vývoje (MŠMT)	3 735	0	3 735
institucionální prostředky:	2 945	0	2 945
rozvoj výzkumné organizace	2 945	0	2 945
účelové prostředky:	790	0	790
specifický výzkum VŠ	790	0	790
Získané granty a projekty	1 151	0	1 151
GAČR, TAČR	1 151	0	1 151
OP VpK	0	0	0
další granty a projekty	0	0	0
Doplňková činnost	0	68	68
Čerpání fondů (FO, FPP, FÚUP, SF)	14 748	925	15 673
Jiné příjmy	700	397	1 097
poplatky spojené se studiem:	500	194	694
přijímací řízení	500	-23	477
celoživotní vzdělávání	0	217	217
další příjmy z hlavní činnosti	0	195	195
dary, dědictví a dotace od nadací, z fondů a pod.	200	8	208
Celkem	54 862	1 568	56 430

V průběhu roku 2016 se rozpočtované neinvestiční výnosy zvýšily oproti plánu v souhrnu o 1 568 tis. Kč (tj. o 2,9 %). Vliv na nárůst výnosů mělo v hlavní činnosti dorovnání základní dotace, které bylo určeno na výplatu další mzdy pro zaměstnance fakulty, dále výnosy ovlivnila realizace kurzů celoživotního vzdělávání a doplňkové činnosti. Výnosy se zároveň zvýšily o příjmy z vloženého na mezinárodní konferenci a z prodeje studijních plánů a skript. K poklesu plánovaných výnosů došlo u položky stipendií pro doktorandy v důsledku přestupu prezenčních studentů do kombinované formy studia, kde už nemají nárok na výplatu stipendia. Zároveň byly počítány finance na zahraničního studenta, který ukončil studium již v roce 2015. Mírný pokles byl zaznamenán u příjmů z poplatků za přijímací řízení

Během roku 2016 došlo v souladu s požadavkem vedení Univerzity Pardubice, tak jako v minulých letech, k průběžnému čerpání fondů provozních prostředků. Fondy z roku 2014 a 2015 byly vyčerpány. Finanční prostředky z fondu roku 2015 pokryly výplatu mezd do konce září 2016.

K neočekávanému výraznému poklesu neinvestičních výnosů, který by ohrozil činnost fakulty, v roce 2016 nedošlo.

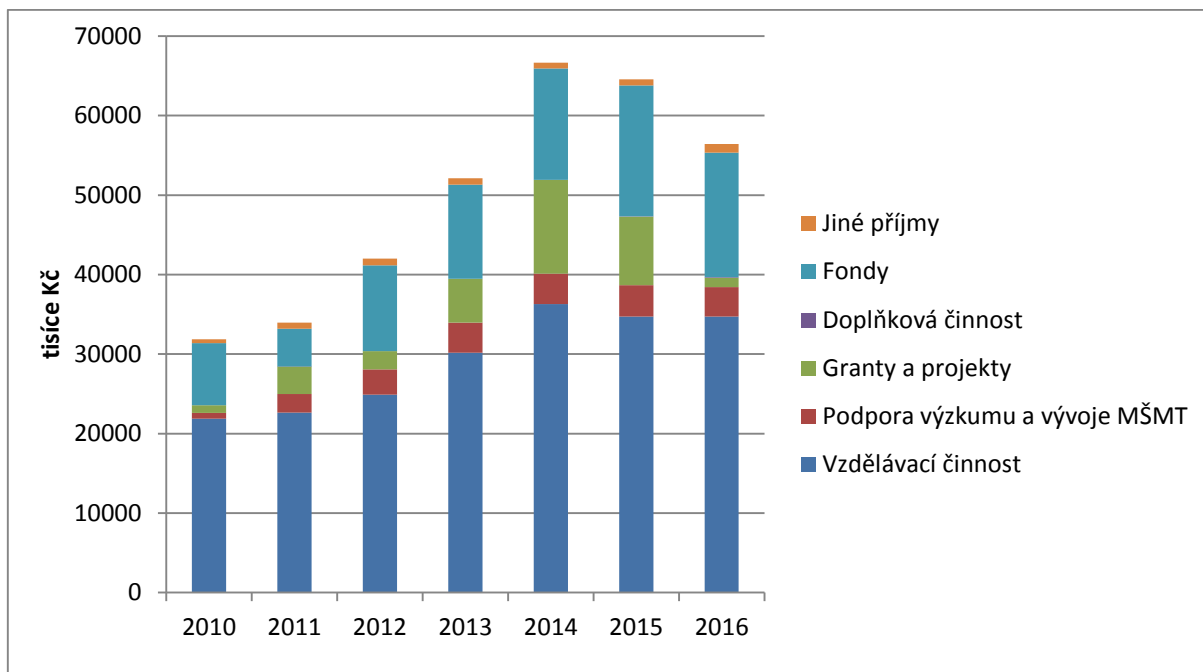
Procentuální zastoupení jednotlivých položek neinvestičních výnosů je znázorněno na následujícím grafu.



Graf 1 Procentuální složení neinvestičních výnosů

Nejdůležitějším zdrojem pro financování FZS v roce 2016, stejně jako v předchozích letech, byly dotace a příspěvky na vzdělávací činnost, které tvořily 61,5 % všech neinvestičních výnosů. Finanční prostředky na podporu výzkumu a vývoje činily 6,62 % 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. Významný podíl na výnosech tvoří fondy provozních prostředků vytvořené z dotací roků 2014 a 2015 (27,77 %). Oproti roku 2015 zaznamenala fakulta výrazný pokles projektových zdrojů. V roce 2015 byl ukončen významný projekt OP VpK a zároveň dva projekty Interní grantové agentury.

Jakým způsobem se vyvíjela výše jednotlivých zdrojů financování v letech 2010 - 2015, znázorňuje graf 2.



Graf 2: Struktura neinvestičních výnosů v letech 2010-2015

Z grafu je patrné, že do roku 2014 rostla dotace na vzdělávací činnost. Tato dotace poklesla v roce 2015 v porovnání s rokem 2014 a to o 4 % a následně v roce 2016 v porovnání s rokem 2015 o necelé 1 %. Vliv na tuto skutečnost má pokles dotace MŠMT. V roce 2016 nebyl rozpočet rozdělován na základě pravidel předchozích let, ale jako poměr na celkové výši rozpočtu roku 2015. Významnou roli v posledních dvou letech měly granty a projekty, na FZS hlavně projekty OP VpK. Naopak mírně klesá výše finančních prostředků na podporu výzkumu a vývoje, které jsou přidělovány na základě vykázaných bodů RIV. Výše fondů v průběhu času vzrůstala a to hlavně využitím prostředků získaných z projektů. V roce 2016 předpokládáme výraznější pokles těchto fondů, a to právě v důsledku ukončení projektů OP VpK, které přinášeli fakultě, kromě jiného, úsporu mzdových prostředků.

3 NEINVESTIČNÍ NÁKLADY

3.1 Skutečné náklady v porovnání s rozpočtem

Neinvestiční náklady FZS v roce 2016 činily 55 966 tis. Kč. Následující tabulka srovnává plánované náklady se skutečností.

Tabulka 2 Neinvestiční náklady (v tis. Kč)

Neinvestiční náklady (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
Hlavní činnost	25 254	7 956	33 210
Účelové akce a projekty	7 578	-3 104	4 474
Odpisy majetku	50	301	351
Celouniverzitní náklady	10 479	0	10 479
Rezerva rozpočtu	1 500	-1 500	0
Doplňková činnost	0	68	68
přímé náklady	0	50	50
hrubá režie	0	18	18
Převod do fondů (FPP, FÚUP)	10 000	-2 616	7 384
Jiné a mimořádné náklady	0	0	0
Celkem	54 861	1 105	55 966

Rozpočet fakulty se na počátku roku 2016 sestavoval jako vyrovnaný. V souladu se zákonem č. 111/1998 Sb. o vysokých školách byly prostředky ve výši 7 384 tis. Kč převedeny do fondů (Fond provozních prostředků FPP a Fond účelově určených prostředků FÚUP). Z toho 7 347 tis. Kč tvoří FPP vytvořený ze základní dotace za rok 2016, 23 tis. Kč fond vytvořený ze stipendií pro studenty doktorského studijního programu, 3 tis. Kč je FÚUP vytvořený z prostředků na vědu a výzkum a 11 tis. Kč je FÚUP vytvořený v projektu TAČR.

Na fakultě se zároveň sestavuje rozpočet pro jednotlivé katedry. Při stanovení rozpočtu vychází fakulta z poměru velikosti dané katedry (počet studentů na katedře, přepočtený úvazek akademických pracovníků na katedře) a ze skutečně čerpaných nákladů v předchozích letech s výhledem čerpání těchto prostředků v dalším roce.

Tabulka 3 Rozpočty kateder (v tis. Kč)

Rozpočty jednotlivých kateder (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
Katedra ošetřovatelství (70140)	11 518	-725	10 793
Katedra porodní asistence a zdravotně sociální práce (70150)	5 712	-372	5 340
Katedra klinických oborů (70160)	6 072	864	6 936
Katedra informatiky, managementu a radiologie (70170)	3 656	255	3 911
Celkem	26 958	22	26 980

Skutečné náklady jednotlivých kateder FZS oproti rozpočtovaným nákladům byly za rok 2016 o 22 tis. Kč vyšší. K největšímu nárůstu došlo u Katedry klinických oborů a to v kapitole služeb a osobních nákladů. Důvodem je změna statutu fakulty, na základě které došlo k přesunu oddělení urgentní péče pod tuto katedru. U Katedry informatiky, managementu a radiologie došlo vlivem změny statutu fakulty k personálním změnám, které

znamenal navýšení osobních nákladů. Úspora Katedry ošetřovatelství oproti rozpočtu je způsobena přesunem akademických pracovníků pod Katedru klinických oborů, což znamenalo úsporu osobních nákladů. Katedra porodní asistence zaznamenala největší úsporu v kategorii služeb.

Pro rok 2016 získaly katedry prostředky i z grantů a projektů. Přehled těchto grantů a přidělené finanční prostředky jsou uvedeny v následující tabulce.

Tabulka 4 Účelové prostředky dle kateder a zdrojů v tis. Kč

katedra	Účelové prostředky v tis. Kč	
	TAČR	SGS
Katedra ošetřovatelství	0	221
Katedra porodní asistence	0	569
Katedra klinických oborů	632	0
Katedra informatiky, managementu a radiologie	528	0
Celkem	1160	790

Každá z kateder realizovala v roce 2016 alespoň jeden projekt. Katedra klinických oborů realizuje již od roku 2014 projekt TAČR Alfa, Katedra informatiky, managementu a radiologie realizuje od ledna 2016 projekt TAČR Gama. Stabilním zdrojem rozpočtu jsou prostředky na Studentskou grantovou soutěž, které jsou každoročně přidělovány na základě přidělených bodů v RIV a na základě počtu studentů doktorského studia a absolventů magisterských studijních programů s tím, že jednotlivým ukazatelům je přidělována různá míra vlivu, kterou každoročně stanoví MŠMT.

3.2 Druhové členění nákladů celkem

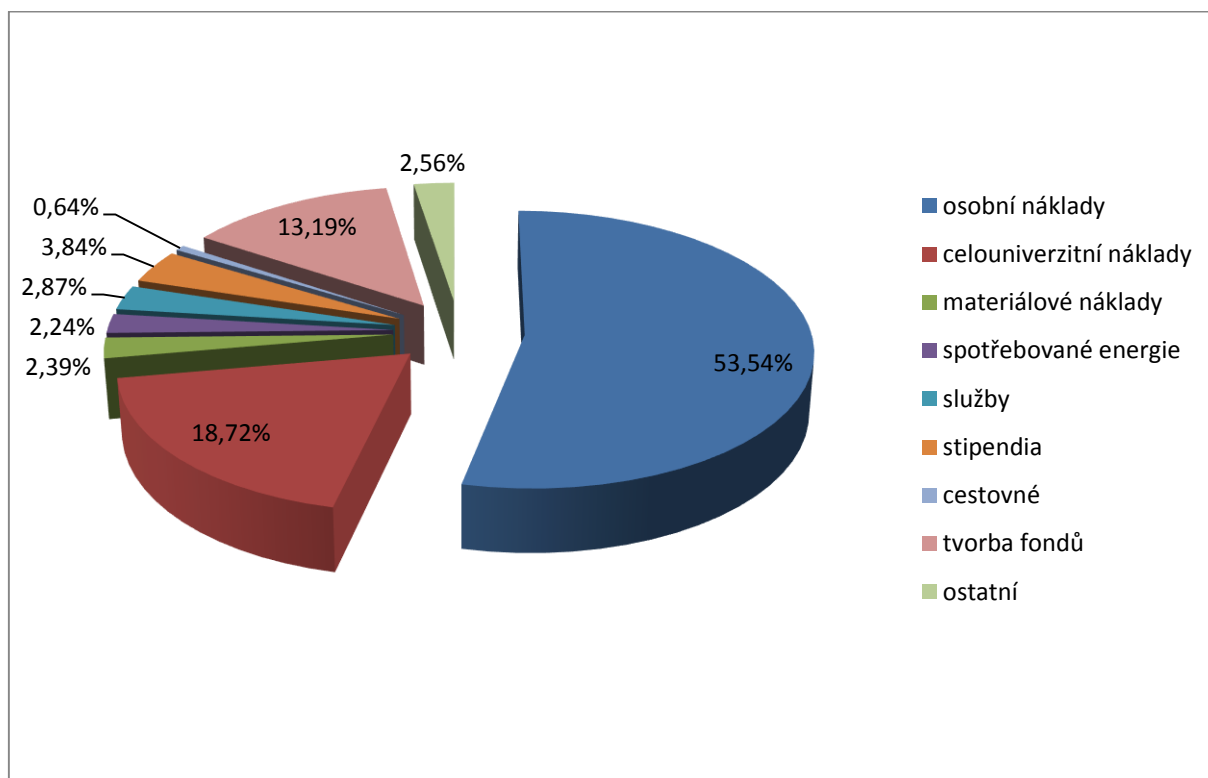
Druhový rozpis nákladů roku 2016 v členění dle jednotlivých činností fakulty na hlavní činnost (vzdělávání, rozvoj výzkumné organizace), účelovou činnost (projekty a granty) a doplňkovou činnost (kurzy pro veřejnost) je uveden v následující tabulce.

Tabulka 5 Druhové členění nákladů v tis. Kč

Neinvestiční náklady (v tis. Kč)	Hlavní činnost	Účelové akce a projekty	Doplňková činnost	Celkem
Materiálové náklady	889	446	0	1 335
materiál všeobecný	437	121	0	558
literatura	44	50	0	94
drobný hmotný majetek a tech. zhodnocení do 40 000 Kč	408	275	0	683
Energie	1254	0	0	1 254
Opravy a udržování	574	0	0	574
Cestovné	250	109	0	359
tuzemské	138	39	0	177
zahraniční	106	60	0	166
ostatní	6	10	0	16
Náklady na reprezentaci	85	50	0	135
Služby	1 239	361	5	1 605
služby spojů	85	13	0	98
vložené, školení, semináře	146	184	5	335
software	38	48	0	86
inzerce	39	0	0	39
překlady	22	16	0	38
úklidová činnost	53	0	0	53
úvazek 0,1 v PN	657	0		657
služby ostatní	199	100	0	299
Osobní náklady	28 939	984	45	29 968
hrubé mzdy včetně odměn	19 790	658	18	20 466
DPP, DPČ	2 144	101	20	2 265
zákonné zdravotní a sociální pojištění	6 722	224	7	6 953
zákonné sociální náklady	283	1	0	284
Jiné ostatní náklady	17 785	2 557	18	20 360
stipendia za vynikající výsledky	0	1 009	0	1 009
stipendia SGS	0	147	0	147
stipendia doktorandů	0	225	0	225
stipendia ostatní	0	769	0	769
poskytnuté příspěvky	0	4	0	4
kurzové ztráty, bankovní poplatky	2	1	0	3
ostatní	47	0	0	47
tvorba fondů	7 350	33	0	7 383
vnitropodnikové služby	215	29	0	244
vnitropodnikové náklady - režie	-308	296	18	6
celouniverzitní náklady - režie projektů	0	44	0	44
celouniverzitní náklady	10 479	0	0	10 479
Daň z příjmu	25	0	0	25
Odpisy	351	0	0	351
Celkem	51 391	4 507	68	55 966

Největší položku u všech činností fakulty tvoří mzdové náklady. V úhrnu se jedná o 53,5 % celkových prostředků. Další významnou položku tvoří celouniverzitní náklady, tedy náklady rektorátu, společné výdaje univerzity a náklady celouniverzitních útvarů (19,25 %). Mezi mandatorní výdaje zároveň patří náklady na energie (2,24 %). Materiálové náklady byly použity na nákup spotřebního materiálu a dovybavení fakulty potřebnými pomůckami a modely (2,39 %). V položce Služby se jednalo zejména o vložné na konference, platby za telefony, překlady a propagaci fakulty (2,87 %).

Procentuální zastoupení jednotlivých položek neinvestičních nákladů názorně zobrazuje následující graf.



Graf 3 Zastoupení jednotlivých položek neinvestičních nákladů v %

3.3 Druhové členění nákladů na vědu a výzkum

Druhový rozpis nákladů na vědu a výzkum podrobně uvádí následující tabulka. Jedná se o dotaci na Rozvoj výzkumné organizace přidělenou na základě zhodnocení dosažených výsledků ve výzkumu a vývoji za období 2009 - 2013. Zároveň se jedná o vědecko-výzkumné projekty. V roce 2016 byly na FZS realizovány dva projekty v rámci Studentské grantové soutěže, a dva projekty Technologické agentury České republiky, které pokračují dále až do roku 2017.

Prostředky na rozvoj výzkumné organizace a na realizaci projektů studentské grantové soutěže byly vyčerpány v plné výši. V projektu TAČR, který je na fakultě realizován již od roku 2014 nebylo vyčerpáno 11 tis. Kč. Tyto prostředky byly přesunuty do fondu účelově určených prostředků a budou vyčerpány v roce 2017.

Tabulka 6 Druhové členění nákladů na vědu a výzkum

Neinvestiční náklady (v tis. Kč)	RVO	SGS	TAČR	Celkem
Materiálové náklady	80	195	23	298
materiál všeobecný	2	94	20	116
literatura	41	34	0	75
drobný hmotný majetek a technické zhodnocení do 40 000	37	67	3	107
Energie	14	0	0	14
Opravy a udržování	0	0	0	0
Cestovné	108	94	15	217
tuzemské	32	34	5	71
zahraniční	76	50	10	136
ostatní	0	10	0	10
Náklady na reprezentaci	0	0	0	0
Služby	107	121	36	264
služby spojů	0	13	0	13
vložené, školení, semináře	86	81	0	167
software	2	11	36	49
inzerce	0	0	0	0
překlady	19	16	0	35
služby ostatní	0	0	0	0
Osobní náklady	2 631	97	800	3 528
hrubé mzdy	1 969	75	612	2 656
zákoně zdravotní a sociální pojištění	659	21	188	868
zákoně sociální náklady	3	1	0	4
Jiné ostatní náklady	5	283	287	575
stipendia za vynikající výsledky	0	0		0
stipendia SGS	0	147		147
stipendia doktorandů	0	0		0
stipendia ostatní	0	0	100	100
poskytnuté příspěvky	0	0		0
kurzové ztráty, bankovní poplatky	1	1		2
ostatní	0	0	0	0
tvorba fondů	3	0	11	14
vnitropodnikové náklady - režie	0	103	132	235
vnitropodnikové služby	1	32	44	77
Odpisy	0	0	0	0
Celkem	2 945	790	1 161	4 896

4 HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Dosažené rozpočtové úspory za rok 2016, realizace kurzů celoživotního vzdělávání a doplňkové činnosti, vyústily v dosažení kladného hospodářského výsledku fakulty ve výši 463 792,70 Kč. Hospodářský výsledek bude v následujícím roce zdrojem pro tvorbu fondu reprodukce investičního majetku (FRIM).

Tabulka 7 Hospodářský výsledek 2016

Rok 2015 (v tis. Kč)	Výnosy	Náklady	Hospodářský výsledek
Vzdělávací činnost	51 855	51 391	464
Věda a výzkum	4 507	4 507	0
Doplňková činnost	68	68	0
Celkem	56 430	55 966	464

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



Graf 4 Vývoj hospodářského výsledku od roku 2007

5 INVESTIČNÍ PROSTŘEDKY

V roce 2016 měla fakulta k dispozici investiční prostředky v souhrnné výši 2 672 tis. Kč. Investičním zdrojem FZS pro rok 2016 byl fond reprodukce investičního majetku, který je tvořen výhradně z odpisů majetku pořízeného z vlastních zdrojů a z hospodářského výsledku.

Využití investičních prostředků uvádí tabulka 8.

Tabulka 8 Čerpání investičních prostředků 2016

Investiční výdaje (v tis. Kč)	Požizovací cena v tis. Kč
zasíťování 2. patra v rámci úprav prostor na kanceláře pro zaměstnance	237
trenažér aplikace trakční dlahy	55
multifunkční tiskárny	128
Celkem	420

Nejvýznamnější investiční položku tvořila úprava prostor 2. patra Domova mládeže Střední zdravotnické školy, kde sídlí děkanát fakulty. V průběhu letních měsíců došlo k úpravě původních pokojů pro ubytování studentů na kanceláře pro zaměstnance fakulty. Důvodem byl nárůst počtu zaměstnanců fakulty a zvýšení kvality pracovního prostředí.

5.1 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 (FÚUP),
- fond provozních prostředků (FPP).

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 tabulce 10.

Tabulka 8 Tvorba fondů

Fondy (v tis. Kč)	Počáteční zůstatek	Tvorba	Čerpání	Konečný zůstatek
FRIM	2 672	300	420	2 552
Fond odměn	0	0	0	0
FÚUP	10	14	10	14
FPP	13 985	7 347	13 985	7 347
Celkem	16 667	7 661	14 415	9 913

Vzhledem k dosažení kladného hospodářského výsledku fakulty ve výši 464 tis. Kč je očekáván nárůst fondů na částku 10 377 tis. Kč. Finanční prostředky z fondu provozních prostředků budou v roce 2017 určeny k čerpání

mzdových nákladů. Dle současného personálního obsazení fakulty a nastavení mzdových tarifů a mzdové politiky fakulty by měly pokrýt plné mzdy do března 2017. Prostředky z fondů účelově určených prostředků budou použity na úhradu běžných výdajů ve vědě a výzkumu. V tuto chvíli fakulta neplánuje výraznější investice, pouze obnovu materiálně – technického vybavení fakulty.

6 ZÁVĚR

Rok 2016 byl pro fakultu po dlouhé době prvním rokem bez podpory z evropských projektů, které umožnily úsporu dotačních prostředků. Fakulta měla díky tomu k dispozici fond provozních prostředků vytvořených z dotací předchozích let. Tento fond umožnil financování mezd zaměstnanců fakulty do září 2016. Zároveň však došlo k poklesu rozpočtu v položce základní dotace od MŠMT. Nejvýznamnější nákladovou položkou rozpočtu byly mzdové výdaje, které tvořily téměř 54 % celkového rozpočtu. Druhou nejvýznamnější položkou (19 % celkových nákladů) byl příspěvek na celouniverzitní náklady, které vzrostly v poměru s předchozím rokem o téměř 9 %. Trvale ovlivňuje náklady i podíl na provozních nákladech Střední zdravotnické školy, zejména v položce energií a údržby. V tuto chvíli jednáme s vedením SZŠ o úpravě výpočtu podílu fakulty na těchto nákladech, čímž bychom zajistili větší hospodárnost, efektivitu a transparentnost našeho podílu.

V následujících letech bude pro fakultu prioritou v oblasti hospodaření zvýšení podílu účelových finančních prostředků, zejména pak v oblasti vědecko-výzkumných projektů a projektů z operačních programů.

Výroční zpráva o činnosti byla schválena Akademickým senátem Fakulty zdravotnických studií Univerzity Pardubice dne 11. 4. 2017.

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