

**Výroční zpráva o hospodaření
Fakulty zdravotnických studií
Univerzity Pardubice
2020**

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 1d), zákona č. 111/1998 Sb., děkan Fakulty zdravotnických studií předkládá zprávu o hospodaření fakulty za rok 2020.

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 2020 činily **73 113 tis. Kč**. Podrobnější členění neinvestičních výnosů je uvedeno v tabulce 1, ve které je zároveň vyčíslen i rozdíl oproti schválenému rozpočtu. Skutečné čerpání je pak znázorněno ve sloupci Skutečnost.

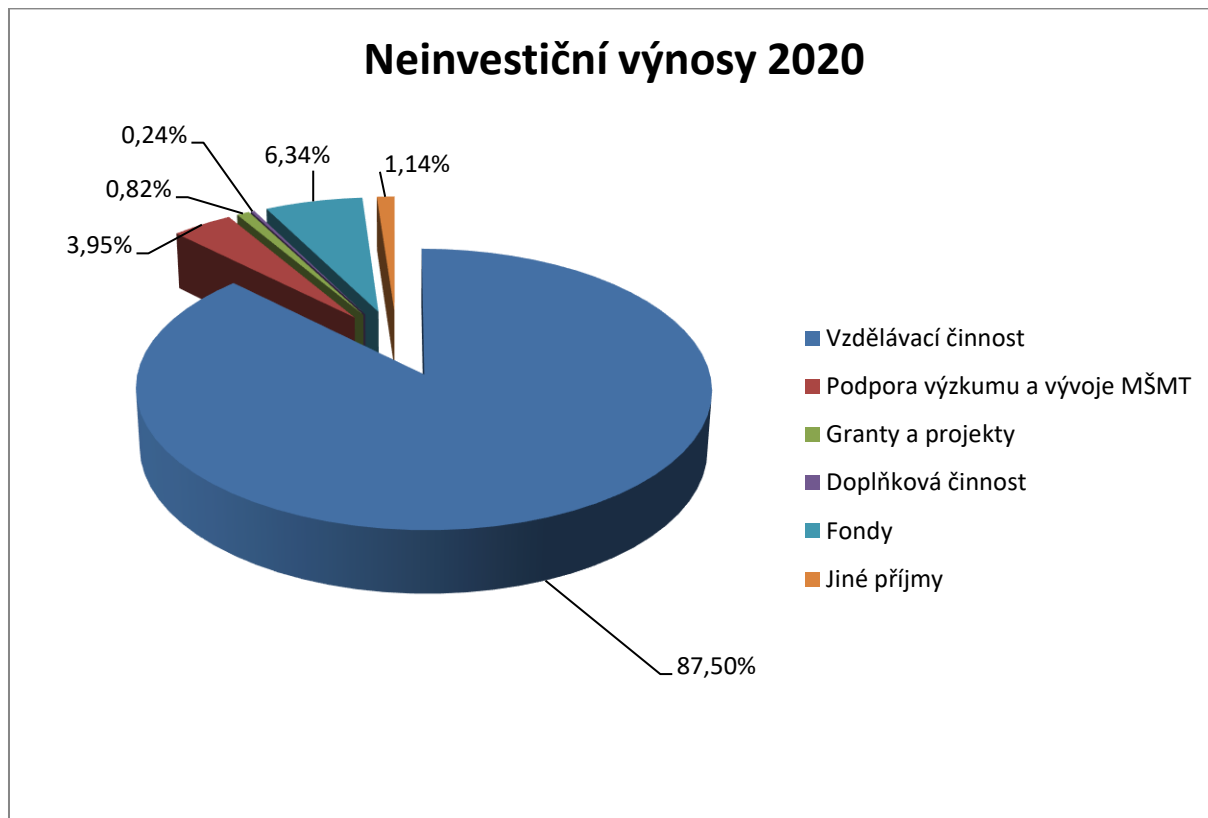
Tabulka 1 Členění neinvestičních výnosů 2020

| Neinvestiční výnosy (v tis. Kč) | Rozpočet | Rozdíl | Skutečnost |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Neinvestiční prostředky (příspěvek, dotace) MŠMT | 64 405 | -431 | 63 974 |
| studijní programy (ukazatel AK): | 33 933 | 0 | 63 434 |
| příspěvek útvary | 63 884 | -450 | 63 434 |
| stipendia - doktorandi (ukazatel C) | 0 | 0 | 0 |
| zahraniční studenti, mezinárodní spolupráce (ukazatel D) | 266 | 19 | 285 |
| rozvojové a transformační projekty MŠMT (ukazatel I): | 255 | 0 | 255 |
| Dotace na reprodukci majetku, (prog. financování) NIV | 0 | 0 | 0 |
| Podpora výzkumu a vývoje (MŠMT) | 2 889 | 0 | 2 889 |
| institucionální prostředky: | 2 375 | 0 | 2 375 |
| rozvoj výzkumné organizace | 2 375 | 0 | 2 375 |
| účelové prostředky: | 514 | 0 | 514 |
| specifický výzkum VŠ | 514 | 0 | 514 |
| Získané granty a projekty | 4 644 | -4 041 | 603 |
| GAČR, TAČR | 1 053 | 400 | 1 453 |
| OP VVV | 3 591 | -3 609 | -18 |
| další granty a projekty | 0 | -832 | -832 |
| Doplňková činnost | 240 | -64 | 176 |
| Čerpání fondů (FO, FPP, FÚUP, SF) | 8 801 | -4 168 | 4 633 |
| Jiné příjmy | 750 | 88 | 838 |
| poplatky spojené se studiem: | 430 | 377 | 807 |
| příjmací řízení | 430 | 14 | 444 |
| celoživotní vzdělávání | 0 | 363 | 363 |
| další příjmy z hlavní činnosti | 140 | -109 | 31 |
| dary, dědictví a dotace od nadací, z fondů apod. | 0 | 0 | 0 |
| Celkem | 81 729 | -8 616 | 73 113 |

V průběhu roku 2020 se rozpočtované neinvestiční výnosy snížily oproti plánu v souhrnu o 8 308 tis. Kč (tj. o 10,19 %). Vliv na pokles výnosů měla zejména položka fondu provozních prostředků, konkrétně fond z nevyčerpané dotace roku 2019. Prostředky fondu jsou v případě čerpání považovány za výnos. V roce 2020 došlo jen k částečnému čerpání tohoto fondu a to na pokrytí vratky dotace na realizaci projektu OP VVV zaměřeného na akreditaci Doktorského studijního programu. Národní akreditační úřad neudělil studijnímu programu akreditaci, nebyl tedy naplněn hlavní cíl projektu a dle připomínek hodnotící komise není reálné provést úpravy do konce realizace projektu tak, aby mohl být akreditován. Tato situace ovlivnila i výnosovou položku projektů OP VVV, která má po odúčtování dotace tohoto projektu záporný konečný zůstatek. Z celkové částky fondů byl v plné výši vyčerpan pouze stipendijní fond děkana. Prostředky z tohoto fondu byly využity na výplatu ubytovacího, sociálního, prospěchového stipendia a na výplatu stipendií spojených s účastí studentů na

soutěžích, exkurzích, konferencích, kurzech pořádaných fakultou a propagačních akcích fakulty, i když zde v omezené míře z důvodu pandemie COVID-19. Výnosy pozitivně ovlivnila realizace kurzů celoživotního vzdělávání a částečně i doplňkové činnosti.

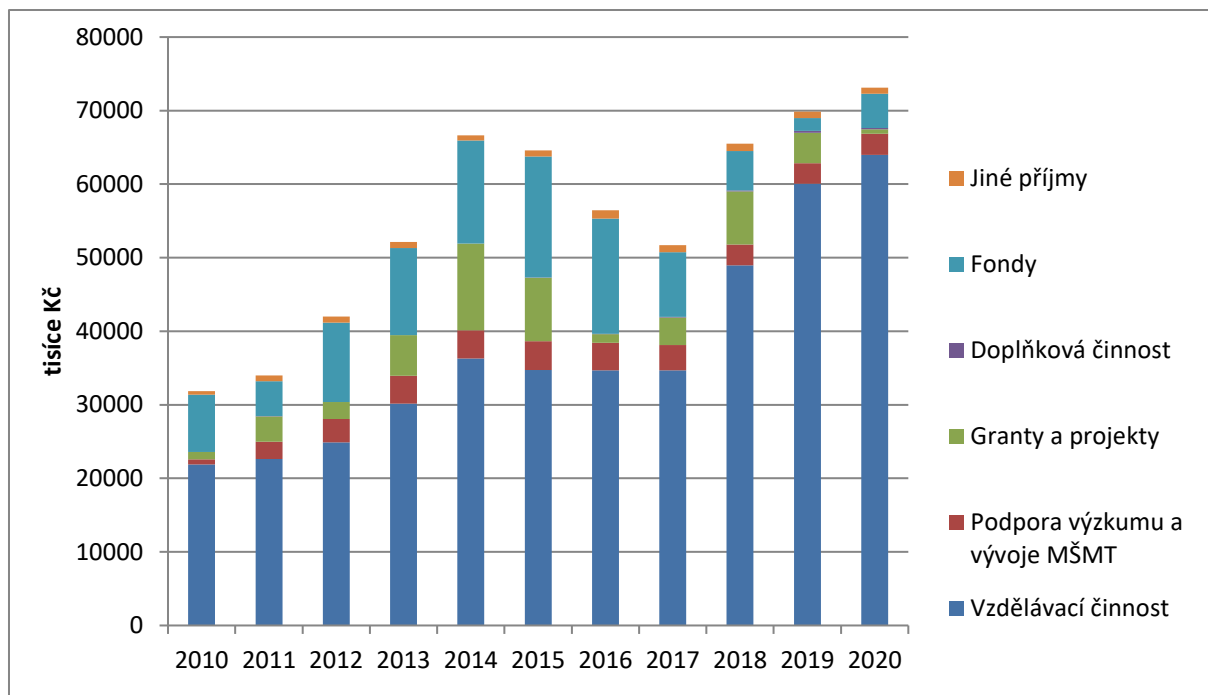
Procentuální zastoupení jednotlivých položek neinvestičních výnosů je znázorněno na následujícím grafu na obrázku 1.



Obrázek 1 Procentuální složení neinvestičních výnosů

Nejdůležitějším zdrojem pro financování FZS v roce 2020, stejně jako v předchozích letech, byly dotace a příspěvky na vzdělávací činnost, které tvořily 87,5 % všech neinvestičních výnosů. Finanční prostředky na podporu výzkumu a vývoje činily 3,95 % všech neinvestičních výnosů. Podíl na výnosech tvoří zároveň zdroje z projektů OP VVV a od roku 2018 ze zdrojů projektu TAČR Éta. Fondy vytvořené z dotací předchozích let tvoří 6,34 % celkových výnosů..

Jakým způsobem se vyvíjela výše jednotlivých zdrojů financování v letech 2010 - 2020, znázorňuje graf na obrázku 2.



Obrázek 2: Struktura neinvestičních výnosů v letech 2010-2020

Z grafu na obrázku 2 je patrné, že do roku 2014 rostla dotace na vzdělávací činnost. Tato dotace poklesla v roce 2015 v porovnání s rokem 2014 o 4 %. V roce 2015 došlo ke změně ve výpočtu podílu fakulty na celkovém rozpočtu UPa a zároveň v letech 2015 – 2017 k poklesu celkového rozpočtu UPa, což se projevilo i na rozpočtu fakulty. Došlo k dalšímu poklesu dotace mezi roky 2015 a 2017 a to celkem o 4,47 %. Vliv na tuto skutečnost měl pokles dotace od MŠMT. Od roku 2016 nebyl rozpočet rozdělován na základě pravidel předchozích let, ale jako poměr na celkové výši rozpočtu roku 2015. Zároveň došlo k poklesu výše finančních prostředků na podporu výzkumu a vývoje, které byly přidělovány na základě vykázaných bodů RIV. V roce 2017 došlo k významnému snížení fondů vytvořených z dotací předchozích let. Fondy byly využity na úhradu osobních nákladů. Naopak v roce 2018 došlo k výraznému nárůstu dotace od MŠMT. Nárůst je způsoben navýšením rozpočtu vysokých škol a změnou způsobu rozdělování v rámci MŠMT i Univerzity Pardubice. Tento trend nadále pokračoval i v roce 2019 a 2020. Řada ukazatelů rozpočtu pro rok 2020 byla stanovena procentním podílem fakulty na těchto položkách v roce 2019.

Financování je odvozeno od rozsahu a ekonomické náročnosti výkonů vysoké školy (část fixní) a výstupů činnosti vysoké školy a jejich kvality (část výkonová). Poměr fixní a výkonové části byl pro rok 2020 ve stejném poměru jako v roce 2019, tedy 82,85 % ku 17,15 %. Příjmy za fixní část příspěvku UPa v roce 2020 vycházejí ze skutečného počtu studentů na fakultě k 31. 10. 2019 a z průměrného koeficientu náročnosti. Příjmy za výkonovou část odrážejí podíl UPa na jednotlivých indikátorech, které se aplikují na všechny veřejné vysoké školy, jedná se o dále uvedené.

- o Výsledky výzkumu, vývoje a inovací (body RIV) – váha 30 %
- o Výsledky umělecké činnosti (body RUV) – váha 3 %
- o Externí příjmy VŠ spojené se vzdělávací a tvůrčí činností – váha 6,5 %
- o Graduation rate – váha 15 %
- o Zaměstnanost absolventů – váha 10 %
- o Podíl cizinců (akademičtí pracovníci) – váha 10 %
- o Mezinárodní mobility – váha 22 %
- o Studenti samoplátci - váha 3,5 %

3 NEINVESTIČNÍ NÁKLADY

3.1 Skutečné náklady v porovnání s rozpočtem

Neinvestiční náklady FZS v roce 2020 činily **72 583 tis. Kč**. Následující tabulka srovnává plánované náklady se skutečností v rozdělení dle činností zajišťovaných fakultou, tedy hlavní vzdělávací činnost, účelová činnost a doplňková činnost. V tabulce jsou samostatně vyčísleny platby na celouniverzitní náklady, odpisy a převod do fondů.

Tabulka 2 Neinvestiční náklady (v tis. Kč)

| Neinvestiční náklady (v tis. Kč) | Rozpočet | Rozdíl | Skutečnost |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Hlavní činnost | 49 285 | -6 711 | 42 574 |
| Účelové akce a projekty | 6 606 | -3 475 | 3 131 |
| Odpisy majetku | 401 | 274 | 675 |
| Celouniverzitní náklady | 15 823 | 0 | 15 823 |
| Rezerva rozpočtu | 1 500 | -1 500 | 0 |
| Doplňková činnost | 240 | -85 | 155 |
| přímé náklady | 0 | 47 | 47 |
| hrubá režie | 0 | 108 | 108 |
| Převod do fondů (FPP, FÚUP) | 7 875 | 2 350 | 10 225 |
| Jiné a mimořádné náklady | 0 | 0 | 0 |
| Celkem | 81 730 | -9 147 | 72 583 |

Rozpočet fakulty se na počátku roku 2020 sestavoval jako vyrovnaný. V souladu se zákonem č. 111/1998 Sb. o vysokých školách byla nevyčerpaná část dotace ve výši 10 225 tis. Kč převedena do fondů (Fond provozních prostředků FPP a Fond účelově určených prostředků FÚUP).

Čerpání rozpočtu fakulty je sledováno podle jednotlivých středisek. Střediska tvoří katedry a další útvary fakulty - studijní oddělení, referát tajemníka, Centrum péče o zdraví, referáty proděkanů, sekretariát děkana a středisko celofakultních nákladů (jedná se o náklady, které jsou důležité k provozu celé fakulty, např. energie, celouniverzitní náklady, opravy a udržování prostor fakulty). V roce 2020 tvořila položka celofakultních nákladů 29 856 tis. Kč, což je více než 40 % celkových nákladů fakulty.

Na fakultě sledujeme 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 ošetrovatelství (70140) | 11 518 | 397 | 11 915 |
| Katedra porodní asistence a zdravotně sociální práce (70150) | 5 712 | 81 | 5 793 |
| Katedra klinických oborů (70160) | 8 791 | 371 | 9 162 |
| Celkem | 26 021 | 849 | 26 870 |

Skutečné náklady jednotlivých kateder FZS oproti rozpočtovaným nákladům byly za rok 2020 o 849 tis. Kč vyšší. Navýšení nákladů kateder bylo způsobeno převážně nárůstem tarifních mezd o 5 %, od září 2019, který se však na fakulním rozpočtu projevil až od ledna 2020.

Pro rok 2020 získala Katedra porodní asistence a zdravotně sociální práce projekt Studentské grantové soutěže v celkové hodnotě 132 tis. Kč a Katedra klinických oborů jeden projekt Studentské grantové soutěže v celkové hodnotě 382 tis. Kč a jeden projekt TAČR Gama v hodnotě 400 tis. Kč. V průběhu roku 2020 pokračovalo čerpání z evropských projektů, zejména v oblasti osobních nákladů a prostředků na spotřební zdravotnický materiál.

3.2 Druhové členění nákladů celkem

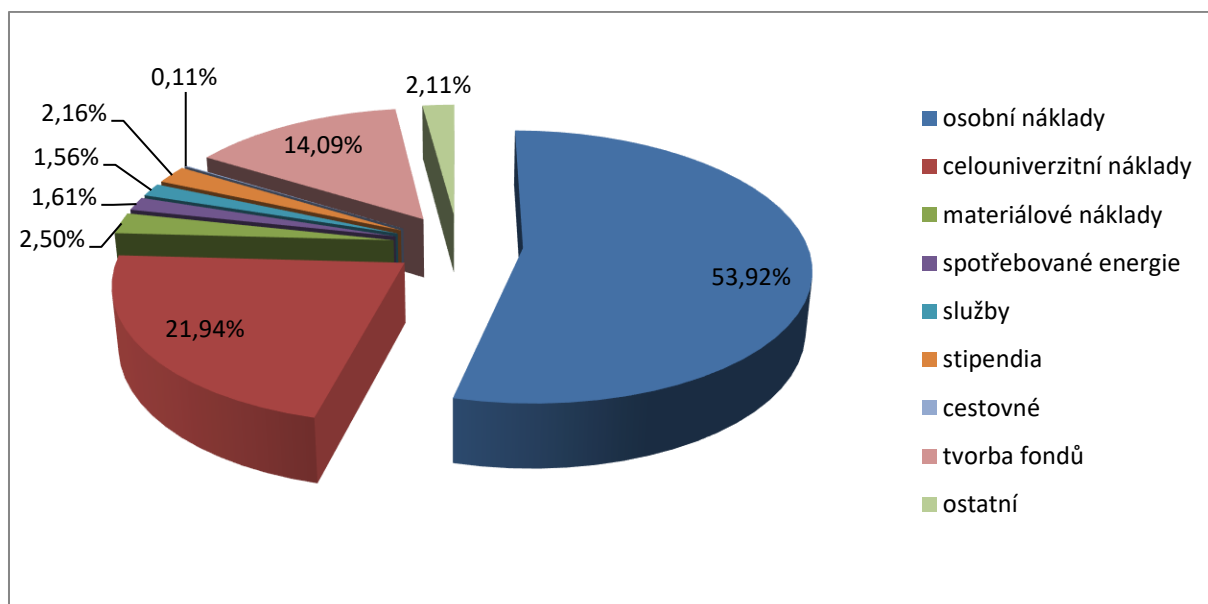
Druhový rozpis nákladů roku 2020 v členění dle jednotlivých činností fakulty na hlavní činnost (vzdělávání, rozvoj výzkumné organizace, celoživotní vzdělávání), účelovou činnost (projekty a granty, konference) a doplňkovou činnost (kurzy pro veřejnost) je uveden v následující tabulce.

Tabulka 4 Druhové členění nákladů v tis. Kč

| Neinvestiční náklady (v tis. Kč) | Hlavní činnost | Účelové akce a projekty | Doplňková činnost | Celkem |
|---|----------------|-------------------------|-------------------|---------------|
| Materiálové náklady | 1 200 | 615 | 1 | 1 816 |
| materiál všeobecný | 507 | 269 | 1 | 777 |
| literatura | 22 | 35 | 0 | 57 |
| drobný hmotný majetek a tech. zhodnocení do 40 000 Kč | 671 | 311 | 0 | 982 |
| Energie | 1166 | 0 | 0 | 1 166 |
| Opravy a udržování | 173 | 0 | 0 | 173 |
| Cestovné | 70 | 5 | 8 | 83 |
| tuzemské | 65 | 4 | 8 | 77 |
| zahraniční | 3 | 1 | 0 | 4 |
| ostatní | 2 | 0 | 0 | 2 |
| Náklady na reprezentaci | 111 | 2 | 0 | 113 |
| Služby | 943 | 173 | 14 | 1 130 |
| služby spojů | 89 | 3 | 0 | 92 |
| vložené, školení, semináře, exkurze | 113 | 27 | 14 | 154 |
| software | 67 | 19 | 0 | 86 |
| inzerce | 93 | 0 | 0 | 93 |
| překlady | 46 | 12 | 0 | 58 |
| úklidová činnost | 12 | 0 | 0 | 12 |
| úvazek 0,05 v PN | 470 | 0 | | 470 |
| služby ostatní | 53 | 112 | 0 | 165 |
| Osobní náklady | 36 304 | 2 811 | 25 | 39 140 |
| hrubé mzdy včetně odměn | 25 308 | 1 750 | 15 | 27 073 |
| DPP, DPČ | 1 915 | 437 | 5 | 2 357 |
| zákonné zdravotní a sociální pojištění | 8 542 | 618 | 5 | 9 165 |
| zákonné sociální náklady | 539 | 6 | 0 | 545 |
| Jiné ostatní náklady | 28 613 | -454 | 128 | 28 287 |
| stipendia za vynikající výsledky | 3 | 1 563 | 0 | 1 566 |
| poskytnuté příspěvky | 0 | 426 | 0 | 426 |
| kurzové ztráty, bankovní poplatky | 3 | 0 | 0 | 3 |
| ostatní | 42 | 0 | 0 | 42 |
| tvorba fondů | 10 184 | 42 | 0 | 10 226 |
| neuznatelné náklady | 3 363 | -3 363 | 20 | 20 |
| vnitropodnikové služby vč. režii projektů | -846 | 817 | 108 | -29 |
| celouniverzitní náklady | 15 864 | 61 | 0 | 15 925 |
| Daň z příjmu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odpisy | 675 | 0 | 0 | 675 |
| Celkem | 69 255 | 3 152 | 176 | 72 583 |

Největší položku u všech činností fakulty tvoří mzdové náklady. V úhrnu se jedná o 53,92 % celkových prostředků. Další významnou položku tvoří celouniverzitní náklady, tedy náklady rektorátu, společné výdaje univerzity a náklady celouniverzitních útvarů (21,94 %). Mezi stálé výdaje zároveň patří náklady na energie (1,61 %). Materiálové náklady byly použity na nákup spotřebního materiálu a dovybavení fakulty potřebnými pomůckami, modely a odbornou literaturou (2,5 %). V položce Služby se jednalo zejména o platbu za částečný úvazek některých akademických pracovníků v Pardubické nemocnici, vložné na konference, platby za telefony, překlady, propagaci fakulty a aktualizace softwaru (1,56 %).

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



Obrázek 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 2012 - 2016. Zároveň se jedná o vědecko-výzkumné projekty. V roce 2020 byly na FZS realizovány dva projekty v rámci Studentské grantové soutěže, jeden projekt TAČR Éta, jehož realizace byla zahájena 1. 4. 2018 a jeden projekt TAČR Gama, jehož realizace byla zahájena 1. 9. 2020.

Přidělené prostředky na Rozvoj výzkumné organizace byly vyčerpány v plné výši. U projektů Studentské grantové soutěže byl vytvořen fond účelově určených prostředků ve výši 14 114 Kč. Tyto prostředky využije fakulta v roce 2021 ve formě navýšení dotace na realizaci projektu Studentské grantové soutěže. Z nevyčerpaných prostředků projektu TAČR Éta byl vytvořen fond účelově určených prostředků ve výši 27 428,50 Kč. Tyto prostředky budou čerpány na osobní náklady projektu v roce 2021.

Tabulka 5 Druhové členění nákladů na vědu a výzkum

| Neinvestiční náklady (v tis. Kč) | RVO | SGS | TAČR | Celkem |
|---|--------------|------------|------------|--------------|
| Materiálové náklady | 118 | 203 | 10 | 331 |
| materiál všeobecný | 109 | 24 | 9 | 142 |
| literatura | 9 | 9 | 1 | 19 |
| drobný hmotný majetek a technické zhodnocení do 40 000 Kč | 0 | 170 | 0 | 170 |
| Energie | 11 | 0 | 0 | 11 |
| Opravy a udržování | 11 | 0 | 0 | 11 |
| Cestovné | 2 | 2 | 0 | 4 |
| tuzemské | 2 | 1 | 0 | 3 |
| zahraniční | 0 | | 0 | 0 |
| ostatní | 0 | 1 | 0 | 1 |
| Náklady na reprezentaci | 0 | 2 | 0 | 2 |
| Služby | 160 | 56 | 2 | 218 |
| služby spojů | 0 | 4 | 0 | 4 |
| vložené, školení, semináře | 19 | 2 | 0 | 21 |
| software | 4 | 4 | 0 | 8 |
| inzerce | 20 | 0 | 0 | 20 |
| překlady, statistiky | 69 | 26 | 0 | 95 |
| služby ostatní | 48 | 20 | 2 | 70 |
| Osobní náklady | 2 029 | 41 | 496 | 2 566 |
| mzdy včetně odměn | 1 471 | 27 | 184 | 1 682 |
| DPP, DPČ | 39 | 5 | 224 | |
| zákonné zdravotní a sociální pojištění | 506 | 9 | 88 | 603 |
| zákonné sociální náklady | 13 | 0 | 0 | 13 |
| Jiné ostatní náklady | 44 | 210 | 121 | 375 |
| stipendia SGS | 0 | 123 | | 123 |
| Kurzové ztráty, bankovní poplatky | 1 | 0 | | 1 |
| Ostatní | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tvorba fondů | 0 | 14 | 28 | 42 |
| Vnitropodnikové náklady - režie | 25 | 73 | 93 | 191 |
| členské příspěvky | 18 | 0 | 0 | 18 |
| Odpisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Celkem | 2 375 | 514 | 629 | 3 518 |

Prostředky na vědu a výzkum byly čerpány dle nastavených pravidel fakulty. Cestovné a vložné je poskytováno pro aktivní účast na konferencích v rámci tzv. konferenčního balíčku pro akademické pracovníky fakulty, který je poskytnutý k dispozici vedoucím kateder na základě přepočteného počtu akademických pracovníků na katedře. U akademických pracovníků je zároveň část mzdy (zpravidla ve výši 5 % celkové hrubé mzdy) hrazena z prostředků na vědu a výzkum jako podpora vědeckovýzkumné práce. Část objemu prostředků ve výši 169 tis. Kč byla použita na výplatu odměn, které vycházejí z Prémiového řádu fakulty.

U projektů SGS došlo v průběhu roku k úpravě rozpočtu a to na základě podstatné změny. Došlo k přesunu finančních prostředků mezi jednotlivými kapitolami a to hlavně z důvodu nemožnosti výjezdů na pracovní cesty.

U projektu TAČR probíhalo čerpání dle plánovaného rozpočtu, který je specifikován v projektové žádosti.

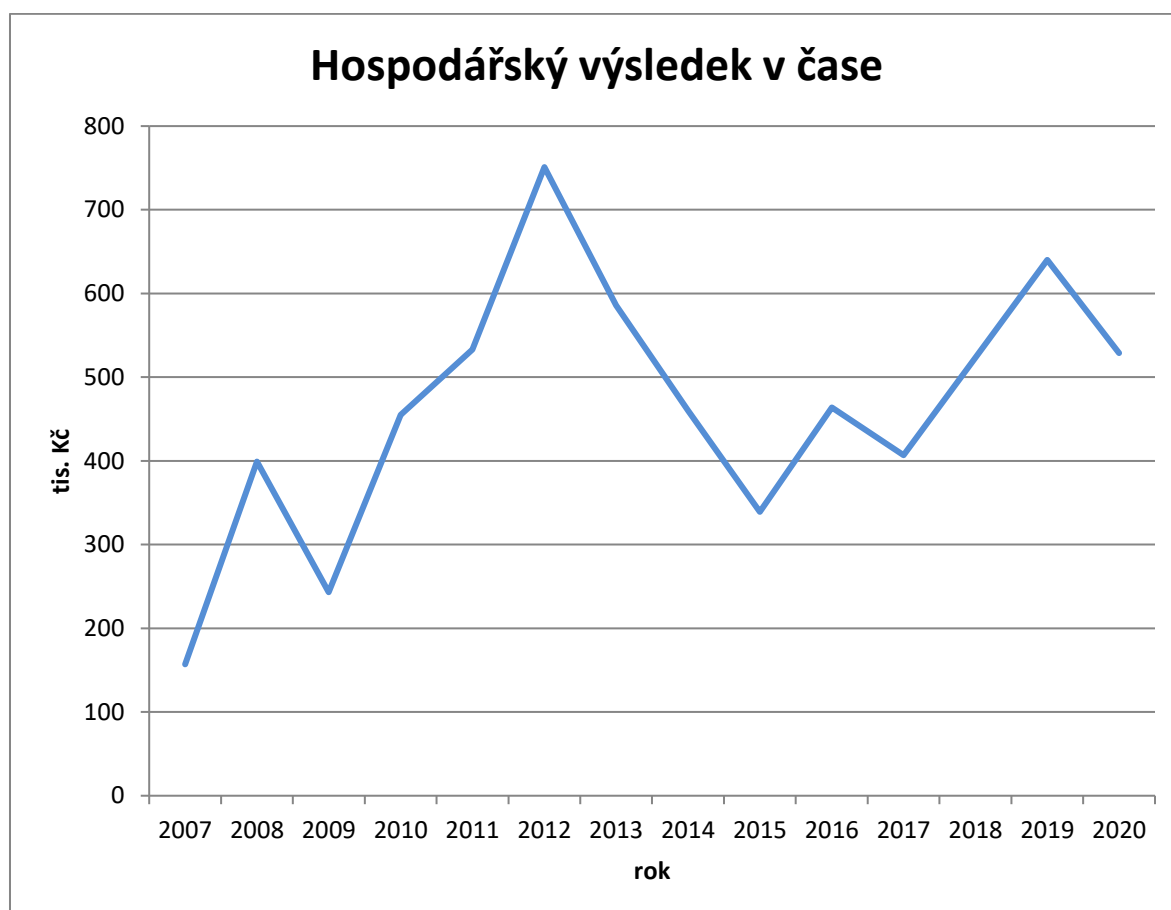
4 HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Dosažené rozpočtové úspory za rok 2020, realizace kurzů celoživotního vzdělávání a doplňkové činnosti, přispěly k dosažení kladného hospodářského výsledku fakulty ve výši 528 898,56 Kč. Hospodářský výsledek byl převeden do fondu rozvoje investičního majetku.

Tabulka 6 Hospodářský výsledek 2020

| Rok 2020 (v tis. Kč) | Výnosy | Náklady | Hospodářský výsledek |
|----------------------|---------------|---------------|----------------------|
| Vzdělávací činnost | 69 805 | 69 297 | 508 |
| Věda a výzkum | 3 131 | 3 131 | 0 |
| Doplňková činnost | 177 | 156 | 21 |
| Celkem | 73 113 | 72 584 | 529 |

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



Obrázek 4 Vývoj hospodářského výsledku od roku 2007

5 INVESTIČNÍ PROSTŘEDKY

V roce 2020 měla fakulta k dispozici investiční prostředky v souhrnné výši 12 091 tis. Kč. Investičním zdrojem FZS pro rok 2020 byl fond reprodukce investičního majetku, který je tvořen výhradně z odpisů majetku pořízeného z vlastních zdrojů a z hospodářského výsledku. Jeho celková výše byla 3 196 tis. Kč. Dalším zdrojem jsou projekty OP VVV, kde bylo pro rok 2020 vyčleněno 8 895 tis. Kč na nákup materiálně – technického vybavení fakulty z projektu INFRA a na vybavení operačního sálu z projektu VESTA.

Využití investičních prostředků uvádí tabulka 7.

Tabulka 7 Čerpání investičních prostředků 2020

| Investiční výdaje (v tis. Kč) | Pořizovací cena v tis. Kč |
|--|---------------------------|
| Simulovaný pacient | 2 584 |
| Jádrový vrt podlahy pro zřízení odpadu (k investičnímu projektu OP VVV na zřízení operačního sálu) | 7 |
| Spoluúčast projektu INFRA | 136 |
| Celkem | 2 727 |

V roce 2020 došlo pouze k nákupu další vlny simulačních modelů z projektu s pracovním názvem INFRA. Konkrétně se jednalo o celotělový simulátor ženy, celotělová figurína pro ošetřovatelství, pomůcky pro výuku porodnictví, kostra pro výuku anatomie a pomůcky pro základní ošetřovatelské postupy. Součástí evropských projektů je spoluúčast fakulty, která je hrazena z fondu rozvoje investičního majetku a činila 136 tis. Kč.

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 8.

Tabulka 8 Tvorba fondů

| Fondy (v tis. Kč) | Počáteční zůstatek | Tvorba | Čerpání | Konečný zůstatek |
|-------------------|--------------------|---------------|--------------|------------------|
| FRIM | 3 196 | 528 | 143 | 3 581 |
| Fond odměn | 0 | 0 | 0 | 0 |
| FÚUP | 0 | 42 | 0 | 42 |
| FPP | 7 875 | 10 183 | 3 376 | 14 682 |
| Celkem | 11 071 | 10 753 | 3 519 | 18 305 |

V roce 2020 měla fakulta k dispozici fondy v celkové hodnotě 11 071 tis. Kč. Fond provozních prostředků byl navýšen o zůstatek dotace roku 2020 na celkových 14 682 tis. Kč. V průběhu roku došlo k jeho čerpání v podobě vratky dotace na realizaci projektu OP VVV zaměřeného na akreditaci doktorského studijního programu ve výši 3 376 tis. Kč. V roce 2020 byl vytvořen fond účelově určených prostředků ve výši 42 tis. Kč, kde 14 tis. Kč tvoří fond vytvořený z nevyčerpané dotace projektu SGS a 28 tis. Kč fond vytvořený z dotace na realizaci projektu TAČR Éta.

6 ZÁVĚR

V roce 2020 došlo k nárůstu rozpočtu fakulty v položce základní dotace od MŠMT. Zároveň třetím rokem probíhala realizace projektů OP VVV ESPRO a INFRA, druhým rokem realizace projektu KAPR a začala realizace projektu VESTA. Projekty umožňují přípravu akreditace studijních programů, dovybavení fakulty kvalitními modely a zdravotnickým materiálem a projekt VESTA je realizován za účelem vybavení odborné laboratoře simulující prostředí operačního sálu. Projekty zároveň umožňují fakultě úsporu mzdových nákladů zaměstnanců.

Využití projektových zdrojů při úhradě nákladů fakulty a hospodárné chování umožnily vytvoření úspory v podobě fondu provozních prostředků ve výši 10 183 tis. Kč. Svou roli sehrála i situace spojená s COVID-19, která způsobila pokles nákladů v položce cestovného a vložného na konference, naopak vzrostly náklady na nákup ochranných prostředků pro zaměstnance i studenty (zajištění možnosti realizace odborné praxe na odborném pracovišti). Nejvýznamnější nákladovou položkou rozpočtu byly mzdové výdaje, které tvořily téměř 54 % celkového rozpočtu. Druhou nejvýznamnější položkou (21,94 % celkových nákladů) byl příspěvek na celouniverzitní náklady, které vzrostly v poměru s předchozím rokem o 12,1 %. Trvale ovlivňuje náklady i podíl na provozních nákladech objektu Střední zdravotnické školy, zejména v položce energií a údržby. Od 1. 1. 2020 vešel v platnost nový dodatek Dohody o hospodaření, který narovnává podíl fakulty na nákladech Střední zdravotnické školy Pardubice. Nový model respektuje princip hospodárnosti a transparentnosti nákladů.

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 hospodaření byla schválena Akademickým senátem Fakulty zdravotnických studií Univerzity Pardubice dne 27. 4. 2021.

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