

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ PF UJEP za rok 2013

1. Čerpání dotace MŠMT na PF celkem – hlavní činnost – bez vlivu příjmů

<i>tis. Kč</i>	Plánovaný počet zaměstnanců	skutečný počet zaměst.	%	Rozpočet PF k 31.12.2013	Čerpání k 31.12.2013	%
Provoz				34.285	59.437,7	173,4
Mzdy				53.000	56.713,3	107,0
OON				4.800	3.502,9	73,0
Odvody, pojištění				19.100	20.238,5	106,0
CELKEM	181,3	167,3	92,3	111 185	139 892,4	125,8

Při schvalování rozpočtu pro rok 2013 byl sestaven vyrovnaný rozpočet s tím, že do zdrojové stránky bylo plánováno zapojení 10.300 tis. Kč z rezerv fakulty. Během účetního roku i nyní při účetní závěrce však jsou vykazovány pouze náklady – bez zapojených fakultních rezerv. Takto je vykázán schodek rozpočtu ve výši -3.070,4 tis. Kč. Tento schodek však vzniká prostým rozdílem nákladů fakulty a státní dotace – bez zohlednění rezerv. Tato suma (31 % původních předpokladů) bude tedy za rok 2013 z rezerv PF čerpána.

Provozní náklady Položka byla vyčerpána v souladu s rozpočtem. Výrazný účetní rozdíl je způsoben nevykazováním projektových zdrojů, výnosů z doplňkové činnosti a z rezerv PF.

Mzdové náklady Položka byla mírně přečerpána jen účetně, resp. toto přečerpání je kryto rozpočtovými zdroji na vědu (TA 16). Jde o žádoucí a i v budoucnu využívaný stav, kdy část osobního ohodnocení akademických pracovníků kryjí účelové vázané prostředky na vědu.

Ost. osobní náklady Položka byla nedočerpána (1,3 mil. Kč). Požadavky kateder byly ale uspokojeny. Úspory vznikly v důsledku realizovaných úspor v oblasti výuky zajišťované externími spolupracovníky.

Odvody z mezd Položka kopíruje stav čerpání mzdových nákladů. I tento rozdíl byl kryt ze zdrojů TA 16.

Přepočtený počet pracovníků

Plánovaného snížení stavu zaměstnanců bylo dosaženo.

2. Příjmy PF a stav čerpání z pohledu vlivu příjmů na celkový rozpočet PF

Přehled čerpání dotace NIN z MŠMT s vlivem dalších zdrojů	
Upravený rozpočet PF k 31.12. 2013 - bez příjmů	111.185,1 tis. Kč
další zdroje – všechny typy projektů, dary, tržby, výnosy z odpisů apod.	25.681,7 tis. Kč
<i>z toho příjmy z tržeb PF</i>	<i>2.986 tis. Kč</i>
Rozpočet PF k 31.12. 2013 s vlivem příjmů	136.866,8 tis. Kč
Čerpání k 31.12. 2013	139.892,4 tis. Kč
% čerpání rozpočtu bez vlivu příjmů	125,82 %
% čerpání rozpočtu s vlivem příjmů	102,21 %

Čerpání rozpočtu „bez vlivu příjmů“ je kryto projektovými zdroji, vlastními příjmy fakulty a rezervami fakulty. Čerpání rozpočtu „s vlivem příjmů“ je kryto rezervami fakulty.

Skladba příjmů:

- tržby za promoce, rig. zkoušky apod. 2.267 tis. Kč,
- úroky 19 tis. Kč,
- kopírování 152 tis. Kč,
- ostatní příjmy (kurz. rozdíly apod.) 548 tis. Kč.

2.1 Hospodářská (doplňková) činnost Pedagogické fakulty v roce 2013

Kromě hlavní a externí hlavní činnosti je součástí výsledku hospodaření fakulty i doplňková hospodářská činnost PF. V této činnosti jsme dosáhli **příjmů 1.451 tis. Kč** tzn. hospodářský výsledek z doplňkové činnosti činí **217,8 tis. Kč**. Tyto údaje v oblasti příjmů jsou zhruba stejné jako loni.

Skladba výnosů z doplňkové činnosti:

- tržby z pronájmů sportovišť 1.071 tis. Kč
- tržby z kopírování 9 tis. Kč,
- tržby z ubytování 23 tis. Kč,
- ostatní výnosy 348 tis. Kč.

2.2 Hospodářský výsledek je navržen k přidělu do fondů

Vzhledem k použité metodice nebyl hospodářský výsledek vytvořen. Zůstatkové stavy fondů jsou následující:

- Fond reprodukce investičního majetku (FRIM):
 - zůstatek z roku poč. 2013 3.864.000 Kč
 - čerpání (viz b. 4) 2.290.000 Kč
 - zůstatek pro rok 2014 1.574.000 Kč
- Fond odměn:
 - zůstatek z poč. roku 2013: 3 397.980 Kč
 - čerpání – roční odměny 960.000 Kč
 - zůstatek pro rok 2014 2.437.980 Kč
- Fond provozních prostředků:
 - zůstatek z poč. roku 2013 12.890.031 Kč
 - čerpání rok 2014 Kč 2.892.101 Kč*
 - zůstatek pro rok 2015 9.997.930 Kč

*) Z provozního fondu byla čerpána částka jako doplnění rozpočtu PF (krytí ztráty) pro rok 2013 – po zohlednění výnosů z doplňkové činnosti, proto je čerpání provozního fondu nižší než účetní ztráta.

Takto má PF pro další období vytvořeno **12,4 mil. Kč rezerv** (tj. zdroje provozního fondu a fondu odměn).

2.3 Ostatní fondy (nenaplněvané z hospodářského výsledku) – zůstatek:

- | | |
|--------------------|--------------|
| • Stipendijní fond | 9.566.761 Kč |
| • Sociální fond | 848.233 Kč |

3. Čerpání rozpočtu NIN a OON kateder, úseků, oddělení a center PF

Čerpání rozpočtů kateder, úseků, oddělení a center PF proběhlo podle plánu čerpání.

Překročení v kapitole „stipendia doktorandů“ je způsobeno prodloužením v převádění finančních prostředků od MŠMT.

Položka „vratka Kirchner“ nebyla původně plánována - jde o vrácené projektové prostředky poskytovateli, které jsou právně fakultou vymáhány. Vratka u projektu „Harák“ je řešitelem splácena fakultě zpět, vratka za veřejnou soutěž souvisí s veřejnou soutěží na nákup PC organizovanou rektorií.

Překročení položky „reprefond“ je metodické a objemově nevýznamné.

Překročení nákladů některých kateder a sportovní haly je nevýznamné.

3.1 Vnitřní rozpočtové změny

Vnitřní rozpočtové změny realizované v průběhu roku 2013 byly zaměřeny především na účetní korekce a postupné převádění účelových prostředků:

- +85 tis. Kč - ve prospěch PF – vnitřní úprava spočívající ve vnitřní úpravě rozpočtu,
- +600 tis. Kč – podpora habilitačního řízení (od rektorií),
- +1.075 tis. Kč – korekce odpisů z budov společně využívaných PF, PŘF a FF,
- -114 tis. Kč – ve prospěch PŘF – za vyžádanou výuku,
- +49 tis. Kč - ve prospěch PF od FF za vyžádanou výuku

3.2 Vnější rozpočtové změny

- +1.064 tis. Kč ve prospěch PF – účelové prostředky na TA 04 (fond vzdělávací politiky) od MŠMT,
- +50 tis. Kč – ve prospěch PF – účelové prostředky na TA 17 (podpora VaV) od MŠMT,
- +250 tis. Kč – ve prospěch PF – účelové prostředky na TA 02 (podpora zahraničních studentů) od MŠMT.

K 31. 12. 2013 neexistuje PF žádné neuhrazené závazky ani nevyrovnané pohledávky.

4. Oblast investic

Z fondu rozvoje investičního majetku byly realizovány v průběhu roku 2013 tyto akce:

pracoviště PF	název investice	objem investice	zdroj financování
děkanát PF	doplnění stavební a projektové přípravy – výstavba studentského klubu	150 tis. Kč	FRIM PF
děkanát PF	rekonstrukce WC ve sportovní hale	1.235 tis. Kč	FRIM PF + 1,2 mil. Kč z univerzitních zdrojů
děkanát PF	projektová dokumentace – reko teras u budovy kateder	50 tis. Kč	FRIM PF
děkanát PF	nákup osobního automobilu	500 tis. Kč	FRIM PF
děkanát PF	opravy hrazené z inv. zdrojů	355 tis. Kč	FRIM PF
celkem		2.290 tis. Kč	

5. Náhradní plnění

V roce 2013 nebyla tato položka sledována, protože UJEP naplnila stav zaměstnanců se zdravotním znevýhodněním.

6. ZÁVĚR

Vedení PF považuje hospodaření fakulty v roce 2013 za racionální a respektující ekonomický stav daný především vlivy mimo fakultu. Bez hospodárného přístupu v minulém roce i v minulých letech by PF byla nucena výrazně omezit počet svých zaměstnanců, nemohla by fungovat ve stávajících provozních podmínkách. Uchované finanční rezervy fakulty umožní zvládnutí i finančního roku 2014.

za vedení PF UJEP

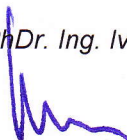


Doc. PaedDr. Pavel Doulík, Ph.D.
děkan PF UJEP

V Ústí nad Labem dne 25. 2. 2014

Výroční zpráva bude schválena Akademickým senátem PF UJEP

Zpracoval: PhDr. Ing. Ivan Bertl, tajemník PF ve spolupráci s ekonomickým odd. PF



Rozpočet čerpání = 12 / 2013 - Pedagogická fakulta

útvár	rozpočet	čerpání	%	zůstatek
Děkanát celkem	92 249 000	86 949 782	94,26	5 299 218
z toho: mzdy	53 000 000	51 936 713	97,99	1 063 287
OON	4 800 000	2 961 390	61,70	1 838 610
odvody	19 100 000	17 952 455	93,99	1 147 545
soc. fond	580 000	518 537	89,40	61 463
provoz	14 769 000	13 580 688	91,95	1 188 312
v tom: stipendia doktorandů	2 824 000	2 980 860	105,55	- 156 860
kurzová výuka KTV	600 000	597 745	99,62	2 255
výkony spojů	850 000	409 228	48,14	440 772
stravné	350 000	268 292	76,65	81 708
cestovné	500 000	18 235	3,65	481 765
ostatní provoz	1 100 000	778 373	70,76	321 627
propagace	200 000	183 164	91,58	16 836
odpisy	8 295 000	8 291 432	99,96	3 568
reprefond děkanát	50 000	53 359	106,72	- 3 359
Katedry celkem	450 000	420 172	93,37	29 828
pedagogika	75 000	63 328	84,44	11 672
bohemistika	90 000	84 696	94,11	5 304
anglistika	25 000	15 258	61,03	9 742
výchov uměním	30 000	25 378	84,59	4 622
primární jazyková výchova	-	-	-	-
matematika	15 000	13 962	93,08	1 038
výtvarná kultura	20 000	19 816	99,08	184
hudební výchova	25 000	25 240	100,96	- 240
tělesná výchova	90 000	91 118	101,24	- 1 118
primární vzdělávání	45 000	43 884	97,52	1 116
psychologie	35 000	37 493	107,12	- 2 493
	0	0	-	-
				-
Ostatní celkem	11 020 000	4 938 685	44,82	6 084 481
zahr.styky+věda	700 000	188 716	26,96	511 284
	-	-	-	-
oddělení služeb	9 730 000	4 346 461	44,67	5 383 539
v tom: energie a voda	6 500 000	1 698 544	26,13	4 801 456
dodav.opravy a údrž.bud.	1 000 000	718 062	71,81	281 938
autoprovoz	300 000	92 841	30,95	207 159
SH + tělocv.koleje	400 000	410 986	102,75	- 10 986
	-	-	-	-
ostatní (BOZP, PO)	1 530 000	1 426 028	93,20	103 972
studijní oddělení	350 000	336 716	96,20	13 284
OMP + edič.středisko	200 000	52 867	26,43	147 134
	-	-	-	-
CJP	20 000	10 760	53,80	9 240
CIV	-	-	-	-
CPP	20 000	-	-	20 000
CCV		3 166	-	

PENÁLE

Vratka Kirchner	-	1 084 642	-	- 1 084 642
penále za veřejnou soutěž	-	38 946	-	- 38 946
pokuta Harák		68 959	-	- 68 959
				-
Celkem typ akce 01	103 719 000	93 501 186	90,15	10 217 814

Celkem nákl.-typ akce 01	103 719 000	93 501 186	
příjmy PF	- 2 200 000	2 460 527	
výnosy z odpisů	- 2 589 000	2 986 017	
příspěvek od CCV	- 3 000 000	4 000 000	
přísp.od PŘF a FF na provoz	- 1 700 000	1 763 318	
FPP	- 10 300 000		převod z roku 2012 328 tis Kč čerpání 7%
příspěvek UZS	-		
výuka FVTM,FF a PŘF	65 000		
závěrkové operace rektorát	1 809 000	-	
Celkem náklady typ akce 01	85 804 000	93 501 186	
Habilitace Uhl - Skřivanová	-		vrácení za neuskutečněné habilitace
příspěvek habilitace	300 000	300 000	
Celkem náklady typ akce 04	86 104 000	93 801 186	
Příspěvek RUV	55 000	55 000	
SAVEL	1 019 168	1 019 168	
Celkem typ akce 01 +08	87 178 168	94 875 355	
akce 16 - mzd. nákl. vč. odvodů	5 902 000	5 953 000	mzdy
akce 16 - vnitřní granty	700 000	649 000	IPRVO
akce 16 - věcné náklady	-		ostatní děkanát
akce 15 rektorát	2 705 600	2 705 600	
převod z roku 2012	10 605	10 605	
akce 15+16	9 318 205	9 318 205	
ZC vyř. ZP /odpisy/			
exkurze, kurzy	-	-	
kopírování		-	
stipendijní fond		8 236 310	
vnitřní granty	-	-	
soc.fond-penz.připoj.	-	406 050	
Unišeky		209 400	
(02) stipendia zahraniční	214 000	214 000	
Mezisoučet	96 710 373	113 259 320	
pronájmy sportovišť	-	486 527	
zahr.cesty	-		
jazykové sdružení	-	20 500	20 tis
Spoluúčast Comenius	-	93 875	
konference ČAPV	-	-	50 tis
Kalita monografie	-	40 395	
	-	-	
zaokrouhlení			2
Celkem typ akce 01,15 a 16	96 710 373	113 900 618	117,77 - 17 190 245

05 Junganová	90 000	90 000		-
	-	-		-
17 Škoda	50 000	50 000		-
		-		-
CELKEM	96 850 373	114 040 618		- 17 190 245

Zpracovala: M.Malchusová

Dne: 2013

Rozbor současné finanční situace Pedagogické fakulty UJEP a nápravná opatření přijatá k odstranění ztrátového hospodaření

1. Popis současné hospodářské situace a klíčové příčiny ztráty

Vedení PF nehodnotí vykázanou ztrátu jak negativní skutečnost. V plánovaném rozpočtu pro rok 2013 vedení fakulty vč. souhlasného stanoviska akademického senátu fakulty uvažovalo s účetní ztrátou, resp. se zapojením fondu provozních prostředků ve výši -10,3 mil. Kč. Tento limit byl brán – i s ohledem na nutnost zabezpečit fungování fakulty v budoucích letech – jako nejhorší možná mez.

Fakulta proto považuje vykázaní účetní ztráty ve výši -3,1 mil. Kč (bez vlivu doplňkové činnosti) vzhledem k očekávanému stavu – tj. 31 % naplnění původního předpokladu – za svůj manažerský úspěch.

Fakulta ke krytí této účetní ztráty plánovala využít fond provozních prostředků, popř. fond odměn, se kterými v minulosti plánovitě pracovala tak, aby tvořily „finanční polštář“ avizovaných restrikcí ve veřejných rozpočtech a ve snížení státního příspěvku na vysokoškolské studium.

Na tomto účetním výsledku se podepsaly především externí vlivy (snížení počtu financovaných studentů, navýšení váhy ukazatele K na úkor ukazatele A). Fakulta se v oblasti svých vlastních nákladů pohybuje už několik let na neměnné úrovni. Za poslední tři roky klesl počet pracovníků fakulty o -21 úvazků, suma rozpočtem přidělených neúčelových prostředků klesla o -15 mil. Kč. O zhruba -10 mil. Kč snížila PF i své finanční rezervy.

2. Nejvýznamnější vlivy působící na hospodářský výsledek fakulty

- 2.1. Oblast provozních nákladů – v roce 2013 PF vracela z provozní oblasti 1,1 mil Kč, které jsou dále vymáhány po řešiteli soudní cestou.
- 2.2. Oblast mzdových nákladů – PF redukovala v roce 2013 stav pracovníků ve srovnání s rokem 2012 o 11 úvazků.
- 2.3. Oblast investičních výdajů a hospodaření s fondy – bez ztrátových vlivů.
- 2.4. Projektová činnost – v roce 2013 bez dále očekávaných ztrátových vlivů, možnost zapojit do rozpočtu fakulty režijní uznatelné náklady u projektů posiluje fakulta příjmovou stránku rozpočtu.
- 2.5. Věda a výzkum - v roce 2013 bez dále očekávaných ztrátových vlivů.
- 2.6. Vzdělávací a umělecká činnost - v roce 2013 bez dále očekávaných ztrátových vlivů.

3. Přijatá nápravná opatření k odstranění ztrátového hospodaření

- 3.1. Oblast provozních nákladů – vedení PF se domnívá, že v oblasti nákladů je již několik let na „nákladovém dnu“, další redukce by omezila výukovou a vědeckou činnost fakulty (včetně zajištění úspěšného reakreditačního procesu).
- 3.2. Oblast mzdových nákladů – vedení PF plánuje nově koncipovat oblast mezd akademických pracovníků v úzké vazbě na získané finanční prostředky v rámci TA 16.
- 3.3. Hospodaření s vlastními prostředky – fondy – především fond provozních prostředků bude i nadále sloužit jako rezerva vzhledem k dalšímu očekávanému snížení státního příspěvku a snížení počtu financovaných studentů.
- 3.4. Vzdělávací, umělecká a vědecká činnost – nemůže být finančními podmínkami omezována.
- 3.5. Získávání dalších finančních zdrojů a způsob jejich zapojení do hospodaření fakulty – jde především o výnosy z doplňkové činnosti a z externí hlavní činnosti (výnosy z kurzů celoživotního vzdělávání), v růstovém trendu těchto typů příjmů plánuje PF i nadále pokračovat.

4. Strategie řízení součástí směřující k minimalizaci ztráty

- A. Pokračovat v nárůstu výnosů z doplňkové činnosti.
- B. Pokračovat v nárůstu výnosů z externí hlavní činnosti.
- C. Pokračovat v trendu získávání externích projektových finančních zdrojů.
- D. Novelizovat vnitřní systém mezd akademických pracovníků tak, aby byl motivační ve vazbě na realizaci žádoucích vědeckých a uměleckých výstupů.
- E. Stabilizovat provozní náklady fakulty.
- F. Eliminovat důslednou kontrolu vznik vratek projektových zdrojů v důsledku chybného vedení projektů.

Všechna tato opatření byla vedením fakulty koncipována do strategického dokumentu, který byl dne 20. 11. 2013 projednán a podpořen Akademickým senátem PF.

Zpracovali:

Doc. PaedDr. Pavel Doulík, Ph.D.

PhDr. Ing. Ivan Bertl