

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ PF UJEP za rok 2021

1. Čerpání dotace MŠMT na PF celkem – hlavní činnost – bez vlivu dalších příjmů (za TA 01, TA 03, TA 16)

<i>tis. Kč</i>	Plánovaný počet zaměstnanců	skutečný počet zaměst.	%	Rozpočet PF k 31.12.2021	Čerpání k 31.12.2021	%
Provoz				32.112	27.631	86,05
Mzdy				71.440	74.555	104,36
OON				4.800	4.233	88,19
Odvody, pojištění				26.160	27.050	103,40
CELKEM	175,0	168,0	96,00	134.512	133.469	99,22

Při schvalování rozpočtu pro rok 2021 byl sestaven vyrovnaný rozpočet, do zdrojové stránky nebylo plánováno zapojení rezerv fakulty. Hospodaření PF UJEP za hlavní činnost při zohlednění všech finančních zdrojů v roce 2021 skončilo se ziskem + **1.043,6 tis. Kč**. Hospodaření za doplňkovou činnost skončilo rovněž v zisku, konkr. **+236,4 tis. Kč**, celkem tedy HV PF za rok 2021 činí + **1.280,0 tis. Kč**.

Provozní náklady

Čerpání této položky bylo ovlivněno omezeným provozem fakulty v důsledku protiepidemických opatření – ale v rozsahu menším než v loňském roce. Uspořeny byly především náklady na energie a cestovné. Do těchto nákladů byl rektorátem promítnut podíl PF na ztrátě menzy UJEP ve výši -85 tis. Kč.

Mzdové náklady

Čerpání položky je vykazováno s krytím všech zdrojů pro mzdy (tzn. TA 01, 03 a 16). Tato kapitola byla přečerpána tak, že toto plánované a cílené překročení původního rozpočtu je kryto úsporami z provozní oblasti, které se ukázaly jako reálné v závěru finančního roku.

Ost. osobní náklady

Určitá úspora v čerpání je způsobena omezením odborných praxí v důsledku celostátních protiepidemických opatření. Externí výuka redukována nebyla. Vedle úspor v provozní oblasti tvoří tato podkapitola část hospodářského zisku fakulty.

Odvody z mezd

Položka kopíruje stav čerpání mzdových nákladů. Tzn. byla plánovitě přečerpána.

Přepočtený počet pracovníků

Odpovídá dlouhodobému trendu – nenavyšování počtu pracovníků fakulty. Oproti předchozím letům došlo k omezení počtu zaměstnankyň úklidu – vzhledem k rekonstrukci budovy kateder.

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. 2021 - bez příjmů (TA 01 a 03)	116 952,326 tis. Kč
další zdroje – všechny typy projektů, dary, tržby, výnosy z odpisů apod.	21 399,515 tis. Kč
z toho příjmy z tržeb PF	2 245,963 tis. Kč
Rozpočet PF k 31.12. 2021 s vlivem příjmů	138 351,841 tis. Kč
Čerpání k 31.12. 2021	137.308,217 tis. Kč
% čerpání rozpočtu bez vlivu příjmů (TA 1, 3, 16)	117,41 %
% čerpání rozpočtu s vlivem příjmů	99,25 %

Čerpání rozpočtu „bez vlivu příjmů“ je kryto projektovými zdroji a vlastními příjmy fakulty. Čerpání rozpočtu „s vlivem příjmů“ dokládá přebytkové hospodaření PF v roce 2021.

Příjmy tržeb tvoří v rozhodné výši (88 %) příjmy za přijímací řízení.

Pro přehled uvádíme (v porovnání s loňským rokem) skladbu vyplacených osobních nákladů (tj. **mezd a OON – bez odvodů**) z jednotlivých podkapitol rozpočtu fakulty:

vyplacené osobní náklady (mil. Kč)	2020	2021
TA 01 – hlavní činnost	56,3	59,0
TA 03 – projekt „P“ (mzdy, praxe)	11,4	9,4
TA 08 – rozvojové programy	0,1	1,1
TA 15 – institucionální prostředky na výzkum	0,1	0,2
TA 16 – institucionální prostředky na rozvoj	6,6	6,2
TA 22 – TA ČR	0,4	0,3
TA 34 – projekty Ústeckého kraje	0,4	0,2
TA 36 – Erasmus	0	0,1
TA 37 – OP VVV	7,3	0,7
mzdy – klasické (1,3,16)	74,3	74,6
mzdy a odměny celkem	82,6	77,2

2.1 Hospodářská (doplňková) činnost Pedagogické fakulty v roce 2021

Kromě hlavní činnosti je součástí výsledku hospodaření fakulty i doplňková hospodářská činnost PF. V této činnosti jsme dosáhli **příjmů 850,9 tis. Kč**, hospodářský výsledek z doplňkové činnosti činí **+236,7 tis. Kč**. K mírnému poklesu příjmů došlo v důsledku protikovidových opatření, kdy poklesly a v prvním pololetí či úplně chyběly především příjmy z pronájmů.

2.2 Hospodářský výsledek a jeho rozdělení

Po zohlednění hospodářského výsledku jsou zůstatky fondů PF následující:

- Fond reprodukce investičního majetku (FRIM):**

počáteční zůstatek roku 2021	+8.995.905 Kč
čerpaní (viz b. 4)	-539.400 Kč
zůstatek pro rok 2022	+8.456.505 Kč

- Fond odměn:**

počáteční zůstatek roku 2021	+2 437.984 Kč
čerpaní rok 2021 Kč	0 Kč
zůstatek pro rok 2022	+2.437.984 Kč

- Fond provozních prostředků:**

počáteční zůstatek roku 2021	+45.408.281 Kč
HV z hlavní činnosti roku 2021	+1 043 624 Kč
HV z doplňkové činnosti roku 2021 (po auditu)	+236 363 Kč
HV z externí hlavní činnosti 2021	+13.069.060 Kč
zůstatek pro rok 2022 (po auditu)	+59.757.328 Kč

Takto má PF pro další období vytvořeno **59,8 mil. Kč rezerv** (tj. zdroje provozního fondu a fondu odměn spolu s hospodářským výsledkem roku 2021). Výnosy z externí hlavní činnosti vznikly jako klasický kladný hospodářský výsledek, resp. kladný rozdíl mezi výnosy a náklady a svědčí o ekonomické efektivnosti a potřebnosti tohoto typu činnosti fakulty.

2.3 Ostatní fondy (nenaplnované z hospodářského výsledku, nejsou součástí rozpočtu):

- **Stipendijní fond**

počáteční stav 01/2021	7.061.537 Kč
konečný stav 12/2021	8.315.204 Kč

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

Pokud došlo k překročení čerpání rozpočtů kateder, úseků, oddělení a center PF, šlo o dílčí překročení finančních limitů, které bylo kompenzované úsporami v jiné oblasti. Celkově probíhalo čerpání rozpočtu PF dle plánu.

3.1 Vnitřní rozpočtové změny

Vnitřní rozpočtové změny byly v roce 2021 realizovány tyto:

suma Kč	typ	součást UJEP	komentář
104.000 Kč	ve prospěch PF	PřF	výuka angličtiny
68.000 Kč	ve prospěch PF	FF	provoz studijního odd.
-414.400 Kč	k tíži PF	FŽP	využití objektu KV
126.000 Kč	ve prospěch PF	PřF	výuka angličtiny
85.550 Kč	ve prospěch PF	FZS	výuka psychologie
-283.100 Kč	k tíži PF	FŽP	využití objektu KV

3.2 Vnější rozpočtové změny

Vnější rozpočtové změny se týkaly jen převádění účelově vázaných projektových zdrojů a zdrojů pro výplaty stipendií doktorandů.

K 31. 12. 2021 neeviduje PF žádné neuhrazené závazky ani nevyrovnané pohledávky.

4. Oblast investic

4.1 Z fondu rozvoje investičního majetku **PF** byly realizovány v průběhu roku 2021 tyto akce:

pracoviště PF	název investice	objem investice	zdroj financování
děkanát PF	ozvučením učeben stěna – dovybavení rekonstruovaných prostor v budově kateder	119.500 Kč	FRIM PF
děkanát PF	energetický audit budovy kateder – I. část	93.300 Kč	FRIM PF
děkanát PF	projekt „Digitální gramotnost“ – povinná finanční spoluúčast	27.000 Kč	FRIM PF
děkanát PF	projekt „Informatické myšlení“ – povinná finanční spoluúčast	6.200 Kč	FRIM PF
ediční odd. PF	nákup snášecí věže	293.400 Kč	FRIM PF
celkem		539.400 Kč	

Pozn. Schválený nákup věšákových stěn (80 tis. Kč) byl dle rozhodnutí rektorátu nakonec financován jako nutný provozní – nikoliv investiční – výdaj.

4.2 Z fondu rozvoje investičního majetku **UJEP** nebyly realizovány v průběhu roku 2021 žádné akce týkající se PF:

pracoviště PF	název investice	objem investice	zdroj financování
x	x	x	FRIM UJEP společný
celkem	x	x	

PF se v této oblasti i nadále soustředí k vytváření potřebné investiční rezervy na II. etapu rekonstrukci prostor v areálu ČM a na případné redukce veřejných rozpočtů.

5. ZÁVĚR

Vedení PF považuje hospodaření Pedagogické fakulty UJEP v roce 2021 za úspěšné, racionální a respektující ekonomický stav daný především vlivy mimo fakultu (kovidová pandemie) – s akcentem na vytváření rezerv pro následující období (na opravu vnitřních prostor budovy kateder a na stěhování pracovišť fakulty z objektu Hoření). Fakulta se musela vypořádat – kromě jiného – nově s náklady na spoluužívání objektu Králova výšina – celkem ve výši 697 tis. Kč.

Výnosy z externí hlavní činnosti tvoří výraznou rezervu (v jistém kontextu se dá považovat za rezervu stálou), která pokryje avizovanou redukcí finančních zdrojů projektů „P“, resp. „F“ (TA 03), které byly určeny k financování odborných praxí, vč. nákladů na takto potřebné OON, a mezd akademických pracovníků.

Celkový kladný hospodářský výsledek 1,3 mil. Kč v hlavní činnosti vznikl především omezením běžné kontaktní výuky a souvisejícího provozu fakulty. Tím došlo k úsporám v oblasti energií (voda, teplo, elektrická energie), došlo k redukcí cestovného, byly částečně redukovány odborné praxe a kurzová výuka, nepořádaly se klasické kontaktní konference a podobné akce. Protože budova kateder vstoupila do rekonstrukce, nebyla v ní prováděna běžná údržba v plném rozsahu. Tyto výše popsané finanční redukce se vyhnuly mzdám.

Tyto kroky směřují k jednomu cíli: vytvořit dostatečné finanční možnosti pro získání externích projektových zdrojů na dokončení rekonstrukce budovy kateder, velké auly PF, spojovací chodby a výměňkové stanice v areálu ČM. Dále je nutné v blízké budoucnosti myslet na nutnou rekonstrukci sportovní haly. Získání těchto zdrojů znamená mít připravenou (nákladnou) projektovou dokumentaci a na přímou finanční spoluúčast a dofinancování těch nákladů, které jsou z projektu vyloučeny nebo se objeví v průběhu rekonstrukce jako nutné „vícepráce“.

To jsou problémy vnitřní. Je potřeba ale uvažovat také s případnými externími vlivy: s dopady postkovidových opatření, s růstem cen energií, dodavatelských služeb a prací na veřejné rozpočty ČR. Ty se pravděpodobně projeví až v letech dalších.

Pro následující roky má PF k dispozici ve svých rezervách 59,8 mil. Kč, to není malá suma. Dává předpoklad určité finanční jistoty pro další roky především v oblasti zajištění úprav prostor pro katedry a pracoviště PF a pro zachování stávající mzdové úrovně.

za vedení PF UJEP

prof. PhDr. Jiří Škoda, Ph.D., MBA
děkan PF UJEP

V Ústí nad Labem dne 28. 2. 2022

Výroční zpráva bude projednána Akademickým senátem PF UJEP.

Zpracoval: PhDr. Ing. Bertl, Ph.D.