

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ PF UJEP **za rok 2022**

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 31.12.2022	Čerpání k 31.12. 2022	%
Provoz				31.818	33.092	104,00
Mzdy				74.000	76.172	102,94
OON				4.800	4.266	88,87
Odvody, pojištění				27.100	27.611	101,89
CELKEM	175,0	169,0	96,57	137.718	141.141	102,49

Při schvalování rozpočtu pro rok 2022 byl sestaven rozpočet, kdy do zdrojové stránky bylo plánováno zapojení rezerv fakulty 4 mil. Kč a 2,6 mil. Kč z výnosů externí hlavní činnosti (CCV PF). Hospodaření PF UJEP za hlavní činnost při zohlednění všech finančních zdrojů v roce 2022 skončilo se ztrátou **-3.422,8 tis. Kč**. Hospodaření za doplňkovou činnost skončilo v zisku, konkr. **+448,5 tis. Kč**, celkem tedy HV PF za rok 2022 činí **-2.974,3 tis. Kč**.

Provozní náklady Uspořeny byly oproti plánu především náklady na energie a ostatní provoz. Tyto úspory kryjí cílené vyšší čerpání mezd. Do této nákladů byl rektoriátem promítnut podíl PF na korekci přidělených doktorských stipendií ve výši -472,5 tis. Kč.

Mzdové náklady Čerpání položky je vykazováno s krytím všech potencionálních 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, rezervami a výnosy externí hlavní činnosti.

Ost. osobní náklady Náklady na výuku zajišťovanou externími vyučujícími ani osobní náklady na odborné vedení praxí kráceny nebyly. Jde o cílenou postupnou redukci tohoto typu nákladů.

Odvody z mezd Položka kopíruje stav čerpání mzdových nákladů.

Přepočtený počet pracovníků

Odpovídá dlouhodobému trendu – nenavyšování počtu pracovníků fakulty. I nadále došlo k udržení 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. 2022 - bez příjmů (TA 01, 03 a 16)	124 660,244 tis. Kč
další zdroje – všechny typy projektů, dary, tržby, výnosy z odpisů apod.	20 031,432 tis. Kč
z toho příjmy z tržeb PF	2 117,161 tis. Kč
Rozpočet PF k 31.12. 2022 s vlivem příjmů	141 538,859 tis. Kč
Čerpání k 31.12. 2022	144 691,676 tis. Kč
% čerpání rozpočtu bez vlivu příjmů (TA 1, 3, 16)	116,07 %
% čerpání rozpočtu s vlivem příjmů	102,23 %

Čerpání rozpočtu „bez vlivu příjmů“ je kryto projekty, vlastními příjmy a rezervami fakulty.

Příjmy tržeb tvoří v rozhodné výši (86 %) 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)	2021	2022
TA 01 – hlavní činnost	59,0	62,1
TA 03 – projekt „P“ (podpora mezd, praxí)	9,4	11,9
TA 08 – rozvojové programy	1,1	1,0
TA 15 – institucionální prostředky na výzkum	0,2	0,1
TA 16 – institucionální prostředky na rozvoj	6,2	6,4
TA 22 – TA ČR	0,3	0,3
TA 34 – projekty Ústeckého kraje	0,2	0,2
TA 36 – Erasmus	0,1	0,1
TA 37 – OP VVV	0,7	3,8
mzdy – klasické (1,3,16)	74,6	80,4
mzdy a odměny celkem	77,2	85,9

vyplacené osobní náklady (mil. Kč)	2021	2022
TA 41 – externí hlavní činnost (CCV)	1,4	2,1

2.1 Hospodářská (doplňková) činnost Pedagogické fakulty v roce 2022

Kromě hlavní činnosti je součástí výsledku hospodaření fakulty i doplňková hospodářská činnost PF. V této činnosti jsme dosáhli **příjmů 1.885,4 tis. Kč**, hospodářský výsledek z doplňkové činnosti činí **+448,5 tis. Kč**.

2.2 Hospodářský výsledek a jeho rozdělení

Po zohlednění hospodářského výsledku jsou zůstatky fondů PF následující:

Fond reprodukce investičního majetku (FRIM):

počáteční zůstatek roku 2022	+9.493.000 Kč
čerpání (viz b. 4)	-3.991.953 Kč
zůstatek pro rok 2023	5.501.347 Kč

Fond odměn:

počáteční zůstatek roku 2022	+2 437.984 Kč
čerpání rok 2022 Kč	0 Kč
zůstatek pro rok 2023	+2.437.984 Kč

Fond provozních prostředků:

počáteční zůstatek roku 2022	+59.520.965 Kč
převod do FRIMu (schv. 2020/2021)	-7.000.000 Kč
převod z HV z doplňkové činnosti za rok 2021	+236.360 Kč
navýšení základního příspěvku z MŠMT	+575.000 Kč

HV z hlavní činnosti roku 2022	-3.442.816 Kč
HV z externí hlavní činnosti 2022	+5.532.569 Kč
zůstatek pro rok 2023 (před auditem)	55.442.078 Kč
HV z doplňkové činnosti roku 2022 (před auditem)	+448.451 Kč

Takto má PF pro další období vytvořeno **57,8 mil. Kč rezerv** (tj. zdroje provozního fondu a fondu odměn spolu s hospodářským výsledkem roku 2022). 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 01/2022	8.315.204 Kč
konečný stav 12/2022	8.000.265 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 (převody finančních zdrojů v rámci UJEP)

suma Kč	typ	součást UJEP	komentář
+100.000	ve prospěch PF	PřF	výuka cizích jazyků
-759.300	k tíži PF	FŽP	využívání objektu Králova výšina
-379.600	k tíži PF	FŽP	využívání objektu Králova výšina
+2.450	ve prospěch PF	FZS	výuka psychologie/zdrav. disciplín
+200.000	ve prospěch PF	PřF	výuka cizích jazyků

3.2 Vnější rozpočtové změny (převody finančních zdrojů mimo UJEP)

suma Kč	typ	protistrana	komentář
340.000	ve prospěch PF	MŠMT	výuka ukrajinských studentů
-472.500	k tíži PF	MŠMT	přepočtení doktorských stipendií

K 31. 12. 2022 neeviduje PF žádné neuhrazené závazky ani nevyrovnané pohledávky.

4. Oblast investic

4.1 Z fondu rozvoje investičního majetku **PF** byly realizovány v průběhu roku 2022 tyto akce:

pracoviště PF	název investice	objem investice	zdroj financování
KHV	vestavěné skříně	165.770 Kč	FRIM PF
děkanát	projektová dokumentace – II. etapa reko budovy kateder	3.732.850 Kč	FRIM PF
děkanát	energetický audit – II. etapa reko budovy kateder	93.333 Kč	FRIM PF
celkem	x	3.991.953 Kč	

4.2 Z fondu rozvoje investičního majetku **UJEP** nebyly realizovány v průběhu roku 2022 žádné akce týkající se PF:

pracoviště PF	název investice	objem investice	zdroj financování
x	x	x	FRIM UJEP
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 2022 za úspěšné, racionální a respektující ekonomický stav daný především vlivy mimo fakultu (výrazný inflační nárůst nákladových vstupů fakulty, tlak na navýšení mezd). Fakulta se musela vypořádat – především se zákonnou úpravou mezd, s výrazným nárůstem cen energií, nájemného za objekt Hoření i s růstem dalších nakupovaných nákladových druhů.

Při sestavení rozpočtu na rok 2022 (květen 2022) jsme uvažovali se zapojením finančních rezerv fakulty z minulých let ve výši 4 mil. Kč. I přes výše popsané externí tlaky na výdajovou stránku provozního rozpočtu fakulty k takto deklarovanému čerpání rezerv nedochází. V této souvislosti je dále potřeba zdůraznit, že v oblasti vyplacených mezd vzrostly výdaje u kmenových pracovníků fakulty o +5,8 mil Kč (pokud zohledníme i odměny spolupracovníkům externím, je to +8,7 mil. Kč) - v porovnání s rokem 2021. Z tohoto důvodu dochází k vyššímu čerpání mezd při porovnání skutečnosti a plánu pro rok 2022.

Za výjimečnou je nutno považovat i tu skutečnost, že celkový provozní rozpočet PF byl v podkapitole doktorských stipendií v závěru roku 2022 snížen o -472,5 tis. Kč a vzniklý rozdíl pokryla fakulta z prostředků fakultního stipendijního fondu.

Je potřeba upozornit, že určitými výhodami bylo (a předpokládáme, že i nadále bude – ale pravděpodobně v objemu menším než v minulých letech) poskytnutí kapitol 03 a 16 do rozpočtu pedagogických fakult. Kapitola 03 je přímo určena pro krytí částí platů akademických pracovníků pedagogických fakult a finanční podporu odborných praxí. Kapitola 16 je určena pro motivační zohlednění odborných pedagogicko vědeckých výstupů.

Výnosy z externí hlavní činnosti (tj. výnosy CCV PF) tvoří významný finanční zdroj kompenzace růstů cen nakupovaných nákladů. Zde je potřeba zmínit, že čisté výnosy z této oblasti dosáhly v roce 2022 5,5 mil. Kč a v plné míře tak kompenzují řízenou ztrátu z hlavní činnosti fakulty. Je nutné zmínit i tu skutečnost, že CCV se podílelo na financování chodu fakulty další částkou 3,8 mil. Kč (oproti předpokládaným 2,6 mil. Kč).

Smyslem výše popsaných kroků je udržet racionální rovnováhu mezi tlakem na zvýšené čerpání provozních (externích) nákladů, dostatečnou motivací pracovníků fakulty relevantním růstem mezd a zachováním finančních rezerv fakulty pro dokončení rekonstrukce budovy kateder, velké auly PF, spojovací chodby a výměňkové stanice v areálu České mládeže. Je nutné rovněž v blízké budoucnosti myslet na rekonstrukci sportovní haly. Získání externích zdrojů v investiční oblasti znamená mít připravenou (nákladnou) projektovou dokumentaci, zdroje pro přímou finanční spoluúčasť a finanční prostředky pro kompenzaci cenových rozdílů a pro dofinancování těch nákladů, které jsou z projektu vyloučeny nebo se objeví v průběhu rekonstrukce jako nutné „vícepráce“.

Pro následující roky má PF k dispozici ve svých rezervách 57,8 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 10. 2. 2023

Výroční zpráva bude projednána Akademickým senátem PF UJEP.

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