

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ PF UJEP za rok 2023

1. Čerpání dotace MŠMT na PF celkem – hlavní činnost – bez vlivu dalších příjmů (za TA 01, TA 03, TA 04, TA 16)

tis. Kč	Plánovaný počet zaměstnanců	skutečný počet zaměst.	%	Rozpočet PF k 31.12.2023	Čerpání k 31.12. 2023	%
Provoz				36.560	29.561	80,86
Mzdy				76.200	80.267	105,34
OON				4.800	4.422	92,13
Odvody, pojištění				27.850	28.994	104,11
CELKEM	175,0	170,0	97,14	145.410	143.245	98,51

Při schvalování rozpočtu pro rok 2023 byl sestaven rozpočet, kdy do zdrojové stránky bylo plánováno zapojení rezerv fakulty 4 mil. Kč a 3 mil. Kč z výnosů externí hlavní činnosti (CCV PF). Hospodaření PF UJEP za hlavní činnost při zohlednění všech finančních zdrojů v roce 2023 skončilo **2.165,1 tis. Kč**. Hospodaření za doplňkovou činnost skončilo v zisku, konkr. **+968,4 tis. Kč**, celkem tedy HV PF za rok 2023 činí **3.133,5 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 rektorátem promítnut podíl PF na korekci přidělených doktorských stipendií ve výši -540 tis. Kč. Do provozních nákladů se promítla pozitivně – ale až v okamžiku účetní závěrky v lednu 2024 skutečnost, že rektorát odúčtoval k tíži třech projektů OP VVV (TA 37) celkem režijní náklady PF ve výši 1,23 mil. Kč.

Mzdové náklady

Čerpání položky je vykazováno s krytím všech potencionálních zdrojů pro mzdy (tzn. TA 01, 03 a 16). Tato kapitola byla cíleně přečerpána tak, že toto plánované a cílené překročení původního rozpočtu je kryto úsporami z provozní oblasti.

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, zároveň je potřeba se připravit na nové nástupy pracovníků úklidu (až bude opět v plném provozu budova 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. 2023 - bez příjmů (TA 01, 03, 04 a 16)	124.060,921 tis. Kč
další zdroje – všechny typy projektů, dary, tržby, výnosy z odpisů apod.	24.825,924 tis. Kč
<i>z toho příjmy z tržeb PF</i>	<i>2 851,548 tis. Kč</i>
Rozpočet PF k 31.12. 2023 s vlivem příjmů	148.886,845 tis. Kč
Čerpání k 31.12. 2023	146.721,725 tis. Kč
% čerpání rozpočtu bez vlivu příjmů (TA 1, 3, 16)	118,27 %
% čerpání rozpočtu s vlivem příjmů	98,55 %

Čerpání rozpočtu „bez vlivu příjmů“ je kryto projekty a dalšími příjmy fakulty.

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)	2022	2023
TA 01 – hlavní činnost	62,1	67,3
TA 03 – projekt „P“ (podpora mezd, praxí)	11,9	12,2
TA 08 – rozvojové programy	1,0	1,0
TA 15 – institucionální prostředky na výzkum	0,1	0,1
TA 16 – institucionální prostředky na rozvoj	6,4	5,1
TA 22 – TA ČR	0,3	0
TA 34 – projekty Ústeckého kraje	0,2	0
TA 36 – Erasmus	0,1	0,1
TA 37 – OP VVV	3,8	0,1
mzdy – klasické (1,3,16)	80,4	84,6
mzdy a odměny celkem	85,9	85,9

vyplacené osobní náklady (mil. Kč)	2022	2023
TA 41 – externí hlavní činnost (CCV)	2,1	2,0

2.1 Hospodářská (doplňková) činnost Pedagogické fakulty v roce 2023

Kromě hlavní činnosti je součástí výsledku hospodaření fakulty i doplňková (hospodářská) činnost PF. V této činnosti jsme dosáhli **příjmů 2.225,2 tis. Kč**, hospodářský výsledek z doplňkové činnosti činí **+968,4 tis. Kč**.

2.2 Hospodářský výsledek a jeho rozdělení

Po zohlednění hospodářského výsledku jsou zůstatky fondů PF následující:

Fond reprodukce investičního majetku (FRIM):

zůstatek z roku 2022	5.500.720 Kč
příděl do fondu z odpisů minulých let - 2023	+999.210 Kč
počáteční zůstatek roku 2023	6.499.930 Kč
čerpání (viz b. 4)	-773.720 Kč
zůstatek pro rok 2024	5.726.210 Kč

Fond odměn:

počáteční zůstatek roku 2023	2 437.984 Kč
změny v roce 2023	0 Kč
zůstatek pro rok 2024	2.437.984 Kč

Fond provozních prostředků:

počáteční zůstatek roku 2023	55.442.078 Kč
část z HV z hlavní činnosti roku 2023	+2.165.120 Kč
HV z externí hlavní činnosti 2023 (CCV)	+6.851.787 Kč
nedočerpané zůstatky projektů	+1.533.450 Kč
fond účelově určených prostředků 2023	+400.000 Kč
zůstatek pro rok 2024 (před auditem)	66.392.435 Kč
HV z doplňkové činnosti roku 2023 (před auditem)	+968.368 Kč

Takto má PF pro další období vytvořeno **68,8 mil. Kč rezerv** (tj. zdroje provozního fondu a fondu odměn spolu s hospodářským výsledkem roku 2023). Výnosy z externí hlavní činnosti (tj. CCV PF) 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 (nenaplněvané z hospodářského výsledku, nejsou součástí rozpočtu):**Stipendijní fond**

počáteční stav 01/2023	8.000.265 Kč
konečný stav 12/2023	8.671.806 Kč

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

Pokud došlo k překročení čerpání rozpočtů kateder, oddělení a center PF, šlo o dílčí překročení finančních limitů, které bylo kompenzované úsporami v jiné oblasti. Celkově probíhalo čerpání rozpočtu PF dle plánu – výjimku tvoří výrazné (pře)čerpání kapitoly „spoje, poštovné“ – zde jde o externí a fakultou neovlivnitelné skutečnosti. Řešením by bylo změnit formu doručování úřední korespondence, což není v kompetenci fakulty.

3.1 Vnitřní rozpočtové změny (převody finančních zdrojů v rámci UJEP)

suma Kč	typ	součást UJEP	komentář
+160.000	ve prospěch PF	PřF	výuka cizích jazyků
-707.600	k tíži PF	FŽP	využívání objektu Králova výšina
-526.000	k tíži PF	FŽP	využívání objektu Králova výšina
+220.000	ve prospěch PF	PřF	výuka cizích jazyků
+21.200	ve prospěch PF	FZS	výuka psychologických disciplín

3.2 Vnější rozpočtové změny (převody finančních zdrojů mimo UJEP)

suma Kč	typ	protistrana	komentář
-540.000	k tíži PF	MŠMT	korekce výše příspěvku na stipendia doktorandů
-27.000	k tíži PF	MŠMT	příspěvek CEEPUS

K 31. 12. 2023 neeviduje PF žádné neuhrazené závazky ani nevyrovnané pohledávky.

4. Oblast investic

4.1 Z fondu rozvoje investičního majetku **PF** byly realizovány v průběhu roku 2023 tyto akce:

pracoviště PF	název investice	objem investice	zdroj financování
sportovní hala	mycí stroj pro SH	203.159 Kč	FRIM PF
rektorát/děkanát	právní servis – výběrové řízení na dodavatele rekonstrukce budovy kateder	59.290 Kč	FRIM PF
rektorát/děkanát	právní servis – výběrové	25.410 Kč	FRIM PF

	řízení na dodavatele rekonstrukce budovy kateder		
ediční odd.	brožovací stroj	146.955 Kč	FRIM PF
děkanát	klimatizace v 5. NP budovy děkanátu	185.246 Kč	FRIM PF
děkanát	servis klimatizace	153.660 Kč	FRIM PF
celkem		773.720 Kč	

4.2 Z fondu rozvoje investičního majetku **UJEP** byly realizovány v průběhu roku 2023 tyto akce týkající se PF:

pracoviště PF	název investice	objem investice	zdroj financování
děkanát PF	část projektové dokumentace k rekonstrukci budovy kateder	364.000 Kč	FRIM UJEP

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 2023 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 nárůstem cen energií a dalších nákladových vstupů, nájemného za objekt Hoření, nákladů za užívání objektu Králova výšina (kde na fakultu dopadá především růst cen energií). Za užívání těchto dvou objektů vydala PF v roce 2023 4,5 mil. Kč.

Při sestavení rozpočtu na rok 2023 (březen - duben 2023) 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. Ceny energií se v průběhu roku již nezvyšovaly, topná sezóna nebyla teplotně náročná, fakulta v maximální míře šetřila. V této souvislosti je dále potřeba zdůraznit, že v oblasti vyplacených mezd vzrostly výdaje u kmenových pracovníků fakulty meziročně o +3,8 mil Kč, zohledníme-li i výplaty externistům, vzrostly tyto náklady celkem o +4,2 mil. Kč (bez odvodů).

Za výjimečnou je nutno považovat i tu skutečnost, že celkový provozní rozpočet PF byl v podkapitole doktorských stipendií v závěru roku 2023 snížen o -540 tis. Kč a vzniklý rozdíl doplatila doktorandům fakulta z prostředků fakulního 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 TA 03 a TA 16 do rozpočtu pedagogických fakult. Kapitola 03 je přímo určena pro krytí částí platů akademických pracovníků pedagogických fakult a pro finanční podporu odborných praxí. Kapitola 16 je určena pro motivaci k realizaci odborných pedagogicko vědeckých výstupů. Rektorát připravuje v této souvislosti novou metodiku vnitřní alokace finančních zdrojů TA 16, která pravděpodobně negativně dopadne na naši fakultu.

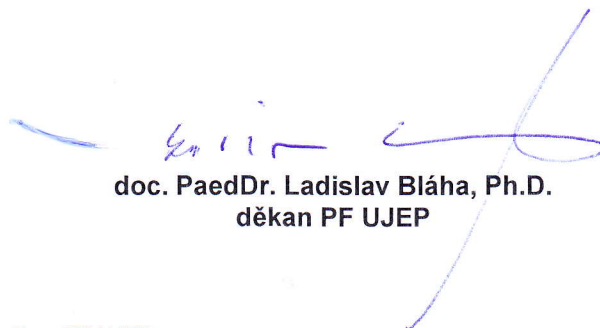
Výnosy z externí hlavní činnosti (tj. výnosy CCV PF) tvoří významný a zdá se, že i jediný finanční zdroj kompenzace růstů cen nakupovaných nákladů celé fakulty. Zde je potřeba zmínit, že čisté výnosy z této oblasti dosáhly v roce 2023 6,9 mil. Kč. Nesmíme pominout i tu skutečnost, že CCV se spolupodílelo na příjmem financování chodu fakulty další částkou 6,1 mil. Kč.

Na celkovém čerpání provozního rozpočtu se pozitivně projevila i skutečnost, kdy rozpočet byl posílen mimořádnou kapitolou (TA 04) v objemu 4,9 mil. Kč ke snížení dopadu cenového růstu energií. Tato kapitola nebude ze strany ministerstva v dalších letech (jak je aktuálně avizováno) dále naplňována.

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 stržení nefunkčních a staticky narušených garáží u sportovní haly, rekonstrukci pláště sportovní haly, zateplení gymnastického sálu a vybudování nově získaného hřiště u SPŠ. Získání externích zdrojů pro investiční oblast znamená mít připravenou (nákladnou) projektovou dokumentaci, zdroje pro přímou finanční spoluúčasť, finanční prostředky pro kompenzaci cenových rozdílů a pro dofinancování těch nákladů, které jsou z projektu vyloučeny nebo se objeví v průběhu rekonstrukce jako nutné práce.

Pro následující roky má PF k dispozici ve svých rezervách 68,8 mil. Kč, to není malá suma. Dává předpoklad určité finanční jistoty pro další roky především v oblasti zajištění úprav prostor pro všechny katedry a pracoviště PF a pro zachování stávající mzdové úrovně.

za vedení PF UJEP



doc. PaedDr. Ladislav Bláha, Ph.D.
děkan PF UJEP

V Ústí nad Labem dne 8. 2. 2024

Výroční zpráva bude projednána Akademickým senátem PF UJEP.

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

