

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ PF UJEP za rok 2024

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 31.12.2024	Čerpání k 31.12. 2024	%
Provoz				39.177	36.888	94,16
Mzdy				80.400	80.346	99,93
OON				6.000	4.280	71,34
Odvody, pojištění				29.400	29.183	99,26
CELKEM	175,0	169,0	96,57	154.977	150.697	97,24

Při schvalování rozpočtu pro rok 2024 byl sestaven rozpočet, kdy do zdrojové stránky bylo plánováno zapojení rezerv fakulty 3 mil. Kč a 10 mil. Kč z výnosů externí hlavní činnosti (CCV PF). Hospodaření PF UJEP za hlavní činnost při zohlednění všech finančních zdrojů v roce 2024 skončilo **4.279,7 tis. Kč**. Hospodaření za doplňkovou činnost skončilo v zisku, konkr. **+1.157,0 tis. Kč, celkem tedy HV PF za rok 2024 činí 5.436,7 tis. Kč.**

Provozní náklady Uspořeny byly oproti plánu především náklady na energie a ostatní provoz.

Mzdové náklady Čerpání položky je vykazováno s krytím všech potencionálních zdrojů pro mzdy (tzn. TA 01, 03, a 16). V této kapitole není zahrnuta tzv. mzdová koheze (TA 04), protože jde o jednorázovou a mimořádnou kapitolu její zohlednění zde by zkreslilo časovou řadu vývoje mezd. Navíc tato položka nebyla známa při sestavení rozpočtu pro rok 2024. Je přičtena do kapitoly provoz, byla vyčerpána v celé výši 3,4 mil. Kč.

Ost. osobní náklady Náklady na výuku zajišťovanou externími vyučujícími i osobní náklady na odborné vedení praxí byly čerpání v nižší než plánované úrovni. Rozpočet této podkapitoly byl sestaven za jiných výchozích informací vztahujícím se k částkám vyplácených náhrad za dovolenou, které byly realizovány až od roku 2025.

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. 2024 - bez příjmů (TA 01, 03, 04 a 16)	146.109,737 tis. Kč
další zdroje – všechny typy projektů, dary, tržby, výnosy z odpisů apod.	12.243,983 tis. Kč
z toho příjmy z tržeb PF	3.864,492 tis. Kč
Rozpočet PF k 31.12. 2024 s vlivem příjmů	158.353,720 tis. Kč
Čerpání k 31.12. 2024	154.074,007 tis. Kč
% čerpání rozpočtu bez vlivu příjmů (TA 1, 3, 4, 16)	105,45 %
% čerpání rozpočtu s vlivem příjmů	97,30 %

Čerpání rozpočtu „bez vlivu příjmů“ je kryto projekty a dalšími příjmy fakulty, vč. zdrojů pro mzdovou kohezi.

2.1 Skladba vyplacených osobních nákladů

(tj. mezd a OON – bez odvodů) z jednotlivých podkapitol rozpočtu PF:

vyplacené osobní náklady (mil. Kč)	2023	2024
TA 01 – hlavní činnost*	67,3	65,4
čerpání fondu odměn	0	1,2
TA 03 – projekt „P“ (podpora mezd)	12,2	13,1
TA 04 – mzdová koheze*	0	2,5
TA 08 – rozvojové programy	1,0	0,9
TA 15 – institucionální prostředky na výzkum	0,1	0,1
TA 16 – institucionální prostředky na rozvoj	5,1	6,3
TA 22 – TA ČR	0	0
TA 34 – projekty Ústeckého kraje	0	0,1
TA 36 – mezinárodní projekty	0,1	0,5
TA 37 – OP VVV	0,1	0
mzdy – klasické (1, 3, 4, 16)	84,6	88,5
mzdy a odměny celkem	85,9	90,1

vyplacené osobní náklady (mil. Kč)	2023	2024
TA 41 – externí hlavní činnost (CCV)	2,0	2,0

2.2 Hospodářská (doplňková) činnost PF v roce 2024

Kromě hlavní činnosti je součástí výsledku hospodaření fakulty i doplňková (hospodářská) činnost PF. V této činnosti jsme dosáhli příjmů **3.864,5 tis. Kč**, hospodářský výsledek z doplňkové činnosti činí **+2.547,5 tis. Kč**.

tržby za zboží	13,3 tis. Kč
tržby za služby	133,9 tis. Kč
tržby za ubytování	12,5 tis. Kč
tržby za pronájmy	2.050,3 tis. Kč
kopírování, tisky	10,0 tis. Kč
smluvní výzkum	350,0 tis. Kč
úhrady škod	31,3 tis. Kč
příjmy od úřadu práce	73,7 tis. Kč
kompenzace cen energií	991,2 tis. Kč
ostatní příjmy	198,3 tis. Kč
příjmy celkem (za hlavní i doplňkovou činnost)	3.864,5 tis. Kč

2.3 Hospodářský výsledek PF a jeho rozdělení

Po zohlednění hospodářského výsledku ve výši **4.279.713 Kč** z hlavní činnosti a **4.499,812 Kč** z externí hlavní činnosti (CCV) jsou zůstatky fondů PF následující:

Fond reprodukce investičního majetku (FRIM):

zůstatek z roku 2023	5.726.210 Kč
příděl do fondu z odpisů minulých let - 2024	+923.963 Kč
převod z fondu provozních prostředků (09/2024)	+25.000.000 Kč
použitelný zůstatek	31.650.173 Kč
čerpání (viz b. 4)	-5.744.536 Kč
mezisoučet	25.905.637 Kč
příděl z HV za rok 2024	+4.000.000 Kč
zůstatek pro rok 2025	29.905.637 Kč

Fond odměn:

počáteční zůstatek roku 2024	2 437.984 Kč
čerpání v roce 2024	-1.197.000 Kč
mezisoučet	1.240.984 Kč
příděl z HV za rok 2024	+279.713 Kč
zůstatek pro rok 2025	1.520.697 Kč

Fond provozních prostředků:

počáteční zůstatek roku 2024	65.992.435 Kč
čerpání – převod do FRIMu (09/2024)	-25.000.000 Kč
příděly z nedočerpaných projektů a vratky	10.454.884 Kč
mezisoučet – použitelný zůstatek	51.447.319 Kč
část z HV z hlavní činnosti roku 2024	0 Kč
HV z externí hlavní činnosti 2024 (ccv)	+4.499.812 Kč
zůstatek pro rok 2025 (před auditem)	55.947.132 Kč
HV z doplňkové činnosti roku 2024 (před auditem)	+1.156.983 Kč

Takto má PF pro další období vytvořeno **57,5 mil. Kč rezerv** (tj. zdroje provozního fondu a fondu odměn spolu s hospodářským výsledkem roku 2024). Částka ke krytí povinné spoluúčasti na rekonstrukci budov kateder ve výši 25,2 mil. Kč je deponována ve FRIMu PF.

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. Stejná situace je u výsledku z doplňkové (hospodářské) činnosti fakulty. Všechny tyto údaje podléhají posouzení účetního auditu.

2.4 Ostatní fondy (nenaplněvané z hospodářského výsledku, nejsou součástí rozpočtu):

Stipendijní fond

počáteční stav 01/2024	8.671.806 Kč
konečný stav 12/2024	9.584.789 Kč

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

Nejsou evidovány žádné objemově významné podkapitoly rozpočtu fakulty, kde by došlo k výraznému překročení limitu dílčího rozpočtu o více než 15 %.

Překročení podkapitoly odpisy je způsobeno odpisem mank zjištěných při řádné roční inventuře.

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

suma Kč	typ	součást UJEP	komentář
+200.000	ve prospěch PF	PřF	výuka cizích jazyků
-749.100	k tíži PF	FŽP	využívání objektu Králova výšina
-4.800	k tíži PF	FSI	provedení technické analýzy (pro reko budovy kateder)
-535.000	k tíži PF	FŽP	využívání objektu Králova výšina
-231.600	k tíži PF	FSE	výuka ekonomických disciplín
+240.000	ve prospěch PF	PřF	výuka cizích jazyků
-306.900	k tíži PF	FSE	výuka ekonomických disciplín
-15.000	k tíži PF	FUD	příspěvek na oslavy 17/11
+75.000	ve prospěch PF	FUD	podpora umělecké činnosti

shrnutí:

- za vyžádanou výuku PF **zaplatila**: -538.500 Kč
- za vyžádanou výuku PF **obdržela**: +440.000 Kč

4. Oblast investic

4.1 Z fondu rozvoje investičního majetku PF byly realizovány tyto akce:

měsíc	dodavatel	popis výdaje	částka čerpání
01/2024	IR Construction s. r. o.	vyklízeční práce – reko budovy kateder PF	30.860 Kč
02/2024	Enemax s. r. o.	dokumentace – dotace na zateplení malé tělocvičny	250.470 Kč
02/2024	Eupora s. r. o.	zpracování žádosti – dotace na zateplení malé tělocvičny	71.390 Kč
02/2024	Garnets a. s.	činnost TDI – reko budovy kateder	90.327 Kč
03/2024	Garnets a. s.	činnost TDI – reko budovy kateder	90.327 Kč
03/2024	IR Construction s. r. o.	stavební činnost – reko budovy kateder PF	3.372.052 Kč
04/2024	Garnets a. s.	činnost TDI – reko budovy kateder	90.327 Kč
05/2024	Garnets a. s.	činnost TDI – reko budovy kateder	90.327 Kč
05/2024	Correct BC s. r. o.	projektová činnost – nové sportoviště (u SPŠ)	817.960 Kč
06/2024	Garnets a. s.	činnost TDI – reko budovy kateder	90.327 Kč
07/2024	Garnets a. s.	činnost TDI – reko budovy kateder	90.327 Kč
08/2024	Garnets a. s.	činnost TDI – reko budovy kateder	90.327 Kč
08/2024	AEC Novák s. r. o.	úprava kamerového systému	5.472 Kč
09/2024	Garnets a. s.	činnost TDI – reko budovy kateder	90.327 Kč
10/2024	Garnets a. s.	činnost TDI – reko budovy kateder	90.327 Kč
11/2024	Garnets a. s.	činnost TDI – reko budovy kateder	90.327 Kč
11/2024	Correct BC s. r. o.	projektová činnost – nové sportoviště (u SPŠ) - část	202.740 Kč
12/2024	Garnets a. s.	činnost TDI – reko budovy kateder	90.322 Kč
celkem			5.744.536 Kč

4.2 Z fondu rozvoje investičního majetku **UJEP** byly realizovány v průběhu roku 2024 tyto akce týkající se PF:

název investice	objem investice	zdroj financování
rekonstrukce budovy kateder - část	868.000 Kč	MŠMT

V této oblasti se fakulta především soustředí v dalších letech na vytváření potřebné investiční rezervy na rekonstrukci vybudování sportovního hřiště (u SPŠ) a řešení narušené statiky sportovní haly PF.

5. ZÁVĚR

Vedení PF považuje hospodaření Pedagogické fakulty UJEP v roce 2024 za úspěšné, racionální a respektující ekonomický stav daný především vlivy mimo fakultu (pokračující inflační nárůst nákladových vstupů fakulty, tlak na navýšení mezd).

Na vykázaný relativně vyšší hospodářský výsledek z hlavní činnosti je nutno se dívat tak, že jeho výše byla především ovlivněna těmito dvěma externími vlivy:

- Rozpočet energií byl stanoven na základě vývoje burzovních velkoobchodních cen na začátku roku 2024, kdy byly ceny daleko vyšší než v závěru roku. Úspora v této podkapitole ve výši 3 mil. Kč se tedy na hospodářském výsledku podílí 71 %.
- Dne 30. 10. 2024 byly do rozpočtu zaúčtovány finanční zdroje pro tzv. mzdovou kohezi (chcete-li pro mzdové „narovnání“) ve výši 3,4 mil. Kč. Tyto zdroje fakulta ihned vyplatila formou mimořádných odměn a tím jsme ušetřili identickou sumu finančních zdrojů v původním rozpočtu fakulty, resp. v podrozpočtu mezd. Pokud toto shrneme: odměny byly vyplaceny z mimořádných zdrojů, vlastní zdroje fakulta „ušetřila“ pro další období, při sestavení rozpočtu pro rok 2024 (březen) jsme o kohezním fondu žádné konkrétní informace neměli.

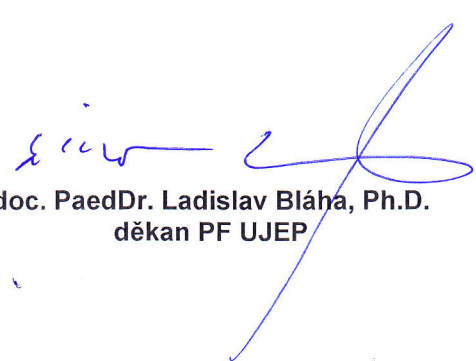
Výnosy z externí hlavní činnosti (tj. výnosy CCV PF) tvořily i v tomto roce významný a zdá se, že i jediný finanční zdroj kompenzace růstů cen nakupovaných nákladů celé fakulty. Zde je potřeba uvést, že čisté výnosy dosáhly 4,5 mil. Kč. Nesmíme pominout i tu skutečnost, že CCV se spolupodílelo na přímém financování chodu fakulty další částkou 6,6 mil. Kč. S těmito zdroji můžeme počítat – podle aktuálně známých informací – jen do září roku 2026. Je tedy nutné intenzivně se věnovat hledání alternativních finančních zdrojů v této oblasti – tj. pořádání kurzů pro klienty mimo naši fakultu v kurzech celoživotního a dalšího vzdělávání.

Cílem vedení PF UJEP ve finanční oblasti bylo a 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, ale je nutné rovněž ve dvou následujících letech řešit narušenou statiku sportovní haly, výstavbu nového sportoviště na původním pozemku u SPŠ a zateplení vč. řešení narušené statiky gymnastického sálu (u budovy děkanátu).

U všech těchto investičních akcí musí fakulta ze svých zdrojů (tj. z rezerv) hradit projektovou a prováděcí dokumentaci, u všech projektů tohoto typu je povinná finanční spoluúčast; fakulta musí být připravena nést ke své tíži rovněž nečekané finanční náklady za případné vícepráce. Rovněž tak se musí i naše fakulta připravit na nutnou výměnu podstatné části počítačů z důvodu nevyhnutelného přechodu na vyšší verzi softwarové podpory (zde půjde o výdaj v jednotkách milionů).

Pro následující roky má PF k dispozici ve svých rezervách 57,5 mil. Kč (mimo deponovaných zdrojů ve FRIMu PF), to není malá suma. Dává předpoklad určité finanční jistoty pro další roky především v oblasti výše popsaných investičních akcí a pro zachování stávající mzdové úrovně.

za vedení PF UJEP



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

V Ústí nad Labem dne 3. 2. 2025

Výroční zpráva bude projednána Akademickým senátem PF UJEP.

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

