**Univerzita Karlova v Praze, Filozofická fakulta**

**Výroční zpráva o hospodaření za rok 2013**

Výroční zpráva o hospodaření Filozofické fakulty Univerzity Karlovy v Praze je předkládána dle osnovy dané pokyny pro zpracování výroční zprávy veřejných vysokých škol o hospodaření vydanými MŠMT ČR. Zprávu tvoří textová část a tabulková část.

1. Úvod

Rok 2013 je možno při zpětném pohledu z hlediska vnějšího i vnitřního ekonomického prostředí charakterizovat jako veskrze příznivý. Fakulta byla celkově úspěšná v získávání finančních prostředků ať už formou institucionálního či účelového financování. Díky velmi dobrému výsledku hospodaření předchozího roku, který šel na vrub restrukturaci nákladové strany rozpočtu v roce 2012, bylo možno v roce 2013 realizovat větší objem investičních akcí než obvykle. Mimodotační a doplňková činnost se držela na stabilní úrovni.

Stejně jako v předchozím, i v roce 2013 byl hospodářský výsledek fakulty kladný. Fakulta vytvořila zisk ve výši 3 825 tis. Kč (6 009 tis. Kč v roce 2012). Na dosaženém kladném hospodářském výsledku se podílejí oba druhy činnosti. V hlavní činnosti dosáhl zisk 3 299 tis. Kč, v doplňkové činnosti 526 tis. Kč. Výrazně nižší tvorba zisku v doplňkové činnosti proti roku 2012 byla ovlivněna zaúčtováním daně z příjmů za rok 2012 ve výši 1 106 tis. Kč.

Struktura hospodářského výsledku podle jednotlivých druhů činností je uvedena v následující tabulce:

**Struktura hospodářského výsledku 2013 2012**

Dotační činnost 0 336

Mimodotační činnost 3 299 3 784

Doplňková činnost 526 1 889

**Celkem 3 825 6 009**

***Podrobná věková struktura jednotlivých kategorií zaměstnanců k 31. 12. 2013***



***Srovnání s předchozím obdobím – struktura k 31. 12. 2012***



Meziroční trendy v personální oblasti jsou následující:

***Průměrné měsíční mzdy (kapitola 333)***



***Průměrné měsíční mzdy za všechny zdroje celkem***



Z hlediska budoucího vývoje činností a na něj navazující strategie financování je pro rok 2013 třeba především zmínit přípravu na dopady novely Vnitřního mzdového předpisu UK při víceméně konstantním nebo do budoucna spíše mírně klesajícím příspěvku na vzdělávací činnost a institucionální dotaci na vědu. Druhým významným momentem je příprava na otevření financování z OP VaVpI i pro pražské VŠ jako významného zdroje pro obnovu infrastruktury fakulty.

Pro čerpání jednotlivých příspěvků a dotací poskytnutých na základě rozhodnutí vydaných jednotlivými poskytovateli byly dodrženy podmínky uvedené v rozhodnutích – mj. dodržování zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, účelovost, způsob vypořádání, převody do fondů, vratky, oznamovací povinnost, nakládání s Pravidly ES/EU pro poskytování veřejné podpory tak, aby nedošlo k narušení ani k hrozbě narušení hospodářské soutěže

1. **Roční účetní závěrka**

Roční účetní závěrka byla zpracována podle pokynů rektorátu Univerzity Karlovy v Praze a v souladu s předpisy o účetnictví.

* 1. **Rozvaha**

V porovnání s  rokem 2012 došlo v roce 2013 ke snížení hodnoty aktiv na 805 091 tis. Kč. Pokles ve výši 4 325 tis. Kč však představuje snížení o pouhých 0,5 % celkové výše aktiv.

Čistá hodnota dlouhodobého majetku zůstala na úrovni roku 2012. Hodnoty jednotlivých druhů dlouhodobého majetku jsou uvedeny v následující tabulce:

**Hodnota dlouhodobého majetku**

v tis. Kč **2013 2012**

Dlouhodobý nehmotný majetek 10 311 9 050

Software 9 610 8 349

Ostatní nehmotný majetek 701 701

Dlouhodobý hmotný majetek 872 105 854 236

Pozemky 143 665 143 665

Umělecká díla, předměty a sbírky 180 60

Stavby 621 301 607 490

Samostatné movité věci 85 483 84 254

Ostatní hmotný majetek 15 458 16 938

Nedokončený hmotný majetek 6 018 1 829

Oprávky celkem - 215 639 - 196 990

**Celkem 666 777 666 296**

Hodnota krátkodobého majetku se proti roku 2012 snížila o 4 806 tis. Kč a dosáhla výše
138 314 tis. Kč. Téměř 96 % této hodnoty představuje finanční majetek, zbytek pak pohledávky a jiná aktiva. Krátkodobý finanční majetek tvoří převážně peněžní prostředky uložené na bankovních účtech. Jejich hodnota činila 132 141 tis. Kč, proti roku 2012 však došlo ke snížení o 4 459 tis. Kč, tj. o 3,3%. Celkové pohledávky a jiná aktiva se pohybují v úrovni roku 2012.

Hodnota vlastních zdrojů se snížila o 8 173 tis. Kč. Pokles byl způsoben snížením hodnoty celkového jmění. Vlastní jmění se sice zvýšilo o 481 tis. Kč, ale hodnota fondů se snížila o 8 770 tis. Kč. Struktura tvorby a čerpání fondů je uvedena v bodě 4 zprávy. Hodnota cizích zdrojů se zvýšila o 3 848 tis. Kč.

* 1. **Výkaz zisku a ztráty**

Fakulta v roce 2013 navázala na dobré výsledky roku 2012 a opět vytvořila kladný hospodářský výsledek. Vývoj tvorby hospodářského výsledku v jednotlivých letech je uveden v následující tabulce (v tis. Kč):

 **2013 2012 2011 2010**

Celkový hospodářský výsledek 3 825 6 009 - 7 781 137

Výnosy fakulty měřené vnitropodnikovým výkazem zisku a ztrát se proti roku 2012 zvýšily
z 657 753 tis. Kč na 670 760 tis. Kč, tj. o 13 007 tis. Kč (o 2 %). Rozhodující bylo zvýšení výnosů z hlavní činnosti z 652 552 tis. Kč na 657 606 tis. Kč (zvýšení o 5 054 tis. Kč), neboť výnosy z doplňkové činnosti zůstaly na úrovni minulého roku (zvýšení o 213 tis. Kč).

Rovněž celkové náklady včetně vnitro-organizačních nákladů zůstaly téměř na úrovni minulého roku. Zvýšení o 14 084 tis. Kč představuje nárůst o pouhé 2,2 %. Náklady v hlavní činnosti činily 662 047 tis. Kč a z doplňkové činnosti 3 781 tis. Kč.

Vliv jednotlivých činností na hospodářský výsledek fakulty a struktura nákladů a výnosů jsou uvedeny v následujících odstavcích.

1. **Analýza výnosů a nákladů**
	* 1. **Role veřejných prostředků**

Celková hodnota běžných prostředků poskytnutých v roce 2013 z veřejných zdrojů zůstala zhruba na úrovni roku 2012 a činila 533 726 tis. Kč (detailní přehled veřejných zdrojů financování VVŠ v roce 2013 je uveden v tabulce 5). Přehled prostředků získaných v letech 2013 a 2012 je uveden v následující tabulce:

v tis. Kč **2013 2012**

MŠMT celkem 474 140 475 044

Ostatní kapitoly státního rozpočtu 54 669 52 641

Územní rozpočty 3 390 2 590

Prostředky ze zahraničí 1 897 4 065

**Celkem 534 096 534 340**

Vliv meziroční změny jednotlivých zdrojů je vyjádřen v následující tabulce (rok 2013 minus rok 2012):

 vzdělávání věda a výzkum ostatní

MŠMT - 18 311 17 407 0

ostatní kapitoly SR 262 2 098 - 332

zahraniční celkem - 2 475 307 0

územní rozpočty 370 0 430

celkem - 20 154 19 812 98

Proti roku 2012 došlo v oblasti vzdělávací, vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti ke snížení celkové hodnoty příspěvku a dotací o 20 154 tis. Kč. Ke snížení došlo zejména vlivem poklesu finančních prostředků od MŠMT, ale zároveň se snížily i příjmy ze zahraničí. Podrobná struktura poskytnutých a použitých prostředků podle jejich charakteru a typu poskytovatelů je uvedena v tabulce 5 a).

V oblasti výzkumu a vývoje pokračovala fakulta v hledání nových zdrojů. Celkový objem prostředků na financování vědy a výzkumu vzrostl proti roku 2012 o 19 813 tis. Kč. Na nárůstu se podílelo zejména navýšení zdrojů z MŠMT (institucionální podpora vzrostla o 10 832 tis. Kč, účelová podpora o 6 576 tis. Kč). U zdrojů z ostatních kapitol státního rozpočtu se podařilo získat více prostředků z Grantové agentury ČR (nárůst o 2 098 tis. Kč). Struktura finančních prostředků je uvedena v tab. 5b.

Ostatní zdroje financování zůstaly na úrovni roku 2012. Přehled financování programů strukturálních fondů je uveden v tabulce 5 d.

Fakulta v roce 2013 nečerpala prostředky financování programů reprodukce majetku.

* + 1. **Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti**

Veškeré příjmy za vlastní výkony v hlavní činnosti plynuly fakultě z příjmů z prodeje služeb. Z programů CŽV a z ostatních kurzů prováděných za úplatu získala fakulta celkem 28 840 tis. Kč. Proti roku 2012 došlo ke zvýšení o 1 004 tis. Kč. Příjem za programy CŽV činil 6 380 tis. Kč (zvýšení proti roku 2012 o 2 215 tis. Kč), příjmy za letní školy a americké programy činily 16 199 tis. Kč (pokles o 1 071 tis. Kč). Poplatky od studentů dosáhly celkové výše 25 925 tis. Kč, z toho poplatky spojené se studiem podle § 58 zákona o vysokých školách 25 214 tis. Kč a poplatky ostatní 710 tis. Kč. V doplňkové činnosti hlavní část příjmů tvořily příjmy z pronájmů (1 047 tis. Kč), příjmy z kurzů (1 199 tis. Kč), příjmy z transferu znalostí (769 tis. Kč) a příjmy z prodeje knih (647 tis. Kč).

Z celkové hodnoty poplatků 25 214 tis. Kč (v roce 2012: 28 645 tis. Kč) rozhodující podíl tvořily poplatky za delší a další studium, které jsou příjmem stipendijního fondu. Hodnota poplatků za přijímací řízení dosáhla výše 5 987 tis. Kč.

Další významnou položkou výnosů jsou ostatní výnosy, které zahrnují zejména výnosy spjaté se zúčtováním fondů a jiné ostatní výnosy.

Z celkové hodnoty 65 106 tis. Kč uvedené v položce zúčtování fondů připadá 33 046 tis. Kč na zúčtování stipendijního fondu, 5 621 tis. Kč na zúčtování fondu účelově určených prostředků
(v tom dary 3 799 tis. Kč a veřejné prostředky 1 822 tis. Kč), 6 655 tis. Kč na zúčtování sociálního fondu a 19 784 tis. Kč na zúčtování fondu provozních prostředků.

Nejvýznamnější položkou jiných ostatních výnosů jsou „papírové výnosy“ (13 034 tis. Kč). Dále tato položka zahrnuje příjmy ze spoluřešitelských projektů (1 697 tis. Kč), zahraniční příjmy
(1 921 tis. Kč) a ostatní příjmy (2 412 tis. Kč).

Provozní dotace činily v roce 2013 celkem 513 833 tis. Kč.

* + 1. **Náklady**

Největší složku nákladů představují osobní náklady, jejichž podíl na celkových nákladech činí 60,3 %. Proti roku 2012 došlo ke zvýšení o 26 400 tis. Kč, což představuje nárůst o 7 %.

Objem vyplacených mzdových prostředků se zvýšil o 19 759 tis. Kč. Zvýšily se rovněž i navazující sociální náklady.

Druhou významnou položkou nákladů jsou stipendia, která byla v roce 2013 vyplacena v celkové výši 98 249 tis. Kč, tj. 14,8 % z celkových nákladů (v roce 2012: 93 087 tis. Kč, tj. 14,3% z celkových nákladů).

Oblast hospodaření s energiemi a médii byla určována faktory objektivními, které nelze zásadním způsobem ovlivnit (působení klimatu), i těmi, které správným užitím a synergickými efekty mohou celkové výstupy spotřeby a ceny energií a médií významně upravit ve prospěch odběratele.

Topná sezóna 2012/2013 byla oproti sezóně 2011/2012 podstatně delší. Celkově byla sezóna 2012/2013 s průměrnou teplotou 5,0 °C náročnější než sezóna předchozí (průměrná teplota 5,96 °C).

Ačkoliv by z těchto ukazatelů bylo možno předpokládat zvýšení nákladů na spotřebu energií, díky změně dodavatele plynu i elektrické energie v rámci výběru společného dodavatele pro celou UK byly náklady naopak sníženy o 10 % z 8 856 tis. Kč v roce 2012 na 7 964 tis. Kč v roce 2013.

Náklady na služby dosáhly výše 73 369 tis. Kč. Skladba a srovnání s předchozím rokem jsou uvedeny v následující tabulce:

 2013 2012

Opravy a udržování 2 744 2 313

Zahraniční cestovné 10 774 9 941

Tuzemské cestovné 508 593

Náklady na reprezentaci 1 246 930

Ostatní služby 58 096 55 238

z toho:

poštovné 1 423 1 506

nájemné 3 451 3 116

úklid 1 686 2 886

ostraha 3 041 3 041

práce a služby – IT 3 412 3 432

ubytování 2 920 2 900

jízdné 4 619 4 876

ediční náklady 9 063 5 495

Hodnota odpisů dlouhodobého majetku vytvořených v roce 2013 zůstala na úrovni roku 2012 a činila 23 682 tis. Kč (zvýšení jen o 169 tis. Kč). Odpisy majetku pořízeného z dotace dosáhly výše 13 034 tis. Kč, odpisy majetku pořízeného z fondu reprodukce investičního majetku činily 10 648 tis. Kč.

Vnitroorganizační náklady činily 17 825 tis. Kč (v roce 2012: 18 384 tis. Kč).

1. **Vývoj fondů veřejné vysoké školy**

Stav fondů k 31. 12. 2013 činí 66 424 tis. Kč a proti roku 2012 se snížil o celkem 8 770 tis. Kč.[[1]](#footnote-1) Na snížení se podílí stipendijní fond (snížení o 13 819 tis. Kč), sociální fond (snížení o 1 256 tis. Kč) a fond provozních prostředků (snížení o 5 481 tis. Kč), rostly naopak zůstatky fondu reprodukce investičního majetku (zvýšení o 6 111 tis. Kč) a fondu účelově určených prostředků (zvýšení o 5 674 tis. Kč).

Tvorba fondů dosáhla celkově hodnoty 60 780 tis. Kč. Přibližně třetinově se na tvorbě podílí stipendijní fond (19 227 tis. Kč) a necelými dvaceti procenty tvorba fondu provozních prostředků (12 491 tis. Kč). Fondy byly čerpány v celkové výši 71 550 tis. Kč. Nejvíce byl čerpán fond stipendijní, 33 046 tis. Kč (téměř polovina čerpání všech fondů).

Rezervní fond nezaznamenal v roce 2013 žádné pohyby.

Tvorba FRIM činila 14 357 tis. Kč, zatímco čerpání 8 247 tis. Kč. Důvodem nižšího čerpání byla především možnost využít pro investiční činnost a související náklady investiční část příspěvku na vzdělávací činnost (investiční část ve výši 12 350 tis. Kč). Zvýšení zůstatku fondu umožní udržet zvýšený objem investic do fakultní infrastruktury i v následujícím roce.

Čerpání stipendijního fondu v roce 2013 plánovaně výrazně přesáhlo jeho tvorbu. Jelikož v předchozích letech byla tvorba stipendijního fondu rychlejší než tempo jeho čerpání, soustředili jsme se i v roce 2013 na zvýšení využití tohoto fondu. Jak bylo avizováno ve Výroční zprávě o hospodaření FF UK za rok 2012, cílem zvýšeného čerpání byla optimalizace zůstatku fondu na konci roku, a to na úroveň kolem 10 mil. Kč. Zvýšené čerpání bylo využito jednak na podporu vědeckých aktivit studentů (zvl. vnitřní granty, vnitřní výzkumné záměry) a dále též na podpůrné činnosti pro fakultu (zvl. pomocné vědecké síly pro knihovny při realizaci retrokonverze cca ¼ mil. katalogových záznamů do elektronického katalogu). Na rychlejším poklesu stavu fondu se projevilo i pozastavení vyměřování poplatků studentům na konci léta 2013 dané rozhodnutím UK z důvodu potřeby přesnějšího zakotvení výše poplatků ve Statutu univerzity.

Fond odměn byl stejně jako v předchozích letech na nulové výši.

Fond účelově určených prostředků se meziročně zvýšil, což souvisí především s průběžným vývojem dynamiky činností v rámci řešených víceletých grantů, resp. použití darů.

Čerpání sociálního fondu je dlouhodobě vyšší než jeho tvorba. To je dáno především tím, že náklady hrazené v současné době z tohoto fondu jsou víceméně fixní (příspěvky zaměstnancům v sociální oblasti), zatímco tvorba fondu se odvíjí od aktuální výše vyplacených mezd. Tuto diskrepanci bude třeba řešit přibližně v horizontu dvou let.

Fond provozních prostředků byl v roce 2013 čerpán ve výši 17 972 tis. Kč (realizace provozních aktivit přesunutých z roku 2012) a vytvořen ve výši 12 491 tis. Kč. Důvodem tvorby bylo nutné odložení některých plánovaných akcí na rok 2014 a to především v souvislosti s připravovanou realizací projektu OP VaVpI. Necelých 10 % tvorby fondu připadá na zůstatek příspěvku na doktorandská stipendia, který díky změně univerzitní metodiky přiznávání a vyplácení těchto stipendií na podzim 2013 bude vyplacen až v zimě 2014.

1. **Stav a pohyb majetku a závazků**
	1. **Dlouhodobý majetek**

a)

V roce 2013 byl pořízen majetek v hodnotě 24 163 tis. Kč. Z této částky bylo vynaloženo na pořízení nového dlouhodobého hmotného majetku 22 530 tis. Kč a na pořízení nového dlouhodobého hmotného majetku 1 633 tis. Kč. Pořízení majetku bylo financováno převážně z veřejných zdrojů. Investiční příspěvek 12 350 tis. Kč byl celý použit na rekonstrukci prostor hlavní budovy. Z poskytnutých investičních dotací v celkové výši 3 567 tis. Kč bylo 2 000 tis. Kč použito na dofinancování rekonstrukce hlavní budovy, částka 1 478 tis. Kč na pořízení hardware a zbývající částka 89 tis. Kč na pořízení licence.

b)

Nedostatečná prostorová kapacita pro výuku a umístění kateder a ústavů nutí fakultu nadále si pronajímat dodatečné prostory. V současné době má pronajaty prostory Univerzity Karlovy v Celetné ulici 13 a 20, v Jinonicích a prostory dalších subjektů.

c)

Řádná inventarizace majetku a závazků byla provedena ke stavu k 30. 9. 2013. Fyzické a dokladové inventury provedli členové dílčích inventarizačních komisí. Na průběh inventur dohlížela ústřední inventarizační komise. Členové komisí byli jmenováni opatřením děkana 21/2013. Výsledky inventarizace jsou shrnuty v Souhrnném inventarizačním zápisu a  zápisu z jednání Ústřední inventarizační komise UK FF.

* 1. **Krátkodobý majetek**

###### Pohledávky

Výše celkových pohledávek zůstala na úrovni roku 2012. Rozhodující část pohledávek tvoří pohledávky za odběrateli (2 632 tis. Kč) a poskytnuté provozní zálohy (1 775 tis. Kč).

Z celkového objemu pohledávek za odběrateli činí pohledávky do lhůty splatnosti 510 tis. Kč, pohledávky po lhůtě splatnosti do 180 dnů 454 tis. Kč a pohledávky po lhůtě splatnosti nad 180 dnů 1 668 tis. Kč. Pohledávky jsou sledovány a upomínány. Vzhledem k tomu, že převážnou část tvoří pohledávky do 10 tis. Kč, je jejich vymáhání zdlouhavější.

Pohledávky za zaměstnanci činí 333 tis. Kč.

* + 1. **Finanční majetek**

Fakulta disponovala téměř po celé období roku 2013 dostatečným objemem prostředků na běžných účtech, který by kryl výši zůstatku na jednotlivých fondech a umožňoval pokrývat dočasný nesoulad mezi příjmy a výdaji v začátku roku zálohováním schválených projektů vědy a výzkumu a ostatních dotačních aktivit.

###### Závazky

Fakulta nemá dlouhodobé závazky.

Krátkodobé závazky k 31. 12. 2013 činí 63 528 tis. Kč (59 023 tis. Kč v roce 2012). Hodnota zůstatku účtu Dodavatelé se proti roku 2012 zvýšila o 2 861 tis. Kč. Jedná se převážně o došlé faktury, které nákladově patří do roku 2013, ale splatné jsou až v roce 2014.

Zůstatek účtu 331 představuje prosincové mzdy, které budou vyplaceny pracovníkům v lednu 2014.

Zůstatky účtů 336 a 348 se týkají závazků k institucím a přímých daní vzniklých ze zaúčtovaných mezd za prosinec 2013 a budou uhrazeny v lednu 2014.

Zůstatek účtu 346 představuje zejména přijaté finanční prostředky v rámci evropských projektů a dotací ze zahraničí (7 821 tis. Kč).

Zůstatek účtu 379 Jiné závazky tvoří zejména závazky z evropských projektů (20 569 tis. Kč).

V zůstatku účtu 389 Dohadné účty pasivní jsou zachyceny jak nevyfakturované dodávky za elektrickou energii, plyn a teplo, tak i uskutečněné výdaje z evropských projektů, které dosud nebyly definitivně přiznány poskytovatelem.

**Závěr**

###### Výsledky vnitřní a vnější kontrolní činnosti

Vnitřní kontrolní činnost na úseku hospodaření sestávala z aplikace standardních kontrolních mechanismů vyplývajících z interních a dalších předpisů. V souladu s požadavkem MŠMT byla v listopadu 2013 ustavena ad hoc revizní skupina za účelem provedení revize čerpání prostředků přidělených na řešení centralizovaných rozvojových projektů v r. 2013 (výrok skupiny: bez nálezu). Inventarizace byly provedeny podle vyhlášeného plánu a nebyly zjištěny závažné nedostatky.

V roce 2013 se fakulta podrobila čtyřem externím kontrolám:

Veřejnosprávní kontrola provedená Ministerstvem kultury ČR na projektu "Vytvoření a ověření systému evaluace veřejných kulturních služeb", identifikační kód DF12P01OVV036. Výsledkem kontroly byla dvě zjištění. Předmětem zjištění č. 1 bylo 12denní zpoždění v doručení zprávy za r. 2012 poskytovateli. Předmětem zjištění č. 2 byly chyby ve vyplnění tabulek vyúčtování za r. 2012. Kontrola byla uzavřena 30. 9. 2013. Kontrolním orgánem nebyla uložena opatření.

Všeobecná zdravotní pojišťovna ČR vykonala kontrolu plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného. Kontrola zjistila nesoulad stavu pojištěnců dle evidence FF UK s evidencí VZP ČR. Obě evidence byly uvedeny do souladu během realizace kontroly. Kontrola byla uzavřena 19. 11. 2013. Kontrolním orgánem nebyla uložena opatření.

Finanční úřad pro hlavní město Prahu provedl kontrolu na projektu OPVK „Studium informační vědy a znalostního managementu v evropském kontextu“, reg. č. CZ.1.07/2.2.00/07.0284. Nálezem kontroly bylo zjištění úhrady nezpůsobilých nákladů z projektového účtu. Kontrola byla ukončena 19. 12. 2013. Kontrolním orgánem byl vyčíslen odvod v celkové výši 10.163,28 Kč.

Magistrát hlavního města Prahy, odbor fondů EU, provedl kontrolu zaměřenou na procedurální, obsahovou a finanční stránku a průběh aktivit projektu „Rozvoj a inovace bakalářského studia českého jazyka v Ústavu českého jazyka a teorie komunikace FF UK v Praze“. Kontrola byla zahájena již v roce 2012, ale ukončena až v roce 2013. Kontrolním orgánem nebyla uložena opatření.

Výsledek provedených kontrol ukazuje na dobře nastavené procesy a kvalitní práci řešitelů a příslušných pracovišť děkanátu, díky nimž se daří minimalizovat pochybení v hospodaření s prostředky.

###### Vyhodnocení opatření předchozího roku

Ve Výroční zprávě o hospodaření za rok 2012 byla identifikována čtyři opatření:

1. Vzhledem k poměrně velkému rozpětí fluktuačního pásma výnosů z příspěvku a dotace je nutno opatrně přistupovat k růstu střednědobě fixních výdajů, jako jsou náklady na energie nebo pracovní smlouvy na dobu neurčitou. Vzhledem k připravované změně vnitřního mzdového předpisu UK je žádoucí, aby byl připraven a na relevantních fórech včetně hospodářské komise a AS FF UK v horizontu jednoho roku diskutován modifikovaný způsob rozpisu rozpočtu fakulty, který v sobě bude obsahovat mechanismy umožňující snazší absorpci očekávaných změn. *... Splněno. Je připraven a na jednání AS FF UK na jaře 2014 bude spolu s návrhem rozpočtu FF UK na rok 2014 předložena i důvodová zpráva s modelem hospodářského výsledku daného roku. Na podzim 2013 proběhla jednání se všemi základními součástmi ohledně přípravy mzdových rozpočtů na rok 2014 vzhledem k novele Vnitřního mzdového předpisu UK.*
2. S ohledem na potřebné vyšší tempo obnovy infrastruktury je třeba optimalizovat čerpání FRIM a investičních prostředků z dalších zdrojů především s důrazem na zvýšení tvorby tohoto fondu. *... Splněno. Z FRIM byly financovány především rychle odepisované investice. Financování pomalu odepisovaných stavebních investic bylo naopak prioritně realizováno z příspěvku. V roce 2013 se zvýšila tvorba i zůstatek fondu, čímž se vytvořil prostor pro udržení tempa investiční činnosti v letech 2014 a 2015.*
3. Vedle mzdové oblasti se rovněž soustředit na financování mobilitních, publikačních a další aktivit, které jednak umožňují rozvoj pedagogické a vědecké práce, a zároveň pozitivně prostřednictvím kvalitativních i kvantitativních kritérií působí na výši výnosů dotací a příspěvků. *... Splněno. Díky dobrému hospodářskému výsledku roku 2012, danému restrukturalizací na nákladové straně rozpočtu, bylo možno uvolnit cca o třetinu více prostředků na financování vnitřních výzkumných záměrů, než se původně plánovalo (cca 10 mil. Kč). Dalšími dodatečnými prostředky ve výši cca 4 mil. Kč byla podpořena publikační činnost v rámci vnitřních výzkumných záměrů.*
4. Dále se intenzivně věnovat oblasti výnosů z mimodotační a doplňkové činnosti. ... *Splněno. I za nepříznivých podmínek daných trvající ekonomickou krizí se podařilo udržet objem těchto činností na úrovni předchozího roku.*

###### Analýza financování fakulty a její finanční politiky

Díky úsporným opatřením provedeným v předchozím období na straně jedné a dostatečnému objemu výnosů na straně druhé, byl hospodářský výsledek fakulty za rok 2013 kladný. Do budoucna je třeba počítat s tím, že jednorázový pozitivní efekt restrukturalizace výnosů a nákladů v roce 2012 odezní a bude třeba pečlivě řídit především nákladovou stránku rozpočtu.

Na straně výnosů lze konstatovat, že tržby z prodeje zboží a služeb jsou dlouhodobě stabilní, v pozitivním i negativním smyslu slova. Na jedné straně je potěšující, že má fakulta dlouhodobě vytvořený stabilní mimodotační pilíř financování, na straně druhé je vzhledem ke konstantnímu spektru aktivit přinášejících tyto výnosy žádoucí hledat nové oblasti působení jak v oblasti celoživotního vzdělávání, tak transferu znalostí (smluvní výzkum, prodej licencí, expertní činnost atp.). V oblasti dotací a příspěvků zaznamenáváme nejednoznačné trendy a výkyvy. Celkově lze konstatovat fluktuaci v řádu desítek milionů korun. Jelikož jde o poměrně široké pásmo, je nutno na toto kolísání charakterizované nízkou střednědobou prediktabilitou této skupiny výnosů reagovat opatrností při řízení fixních nákladů (pořizování investic indukujících významné provozní náklady, objem uzavřených pracovních smluv na dobu neurčitou atp.).

Na straně nákladů je třeba dbát na to, aby nedocházelo k  propadu financování aktivit nezbytných pro kvalitní pedagogickou a vědeckou práci, zvl. cestovné, materiál a vybavení, publikační náklady a náklady spojené s hostováním zahraničních odborníků na fakultě. Rovněž je třeba dbát na dostatečné financování v oblasti obnovy infrastruktury, aby nedocházelo k podvazování pedagogických a vědeckých činností.

Vedle připravované velké investiční akce rekonstrukce objektů Opletalova 47 a 49 je nutno věnovat dostatečnou pozornost i reprodukci ostatního majetku.

###### Doporučená opatření pro následující období

1. Mimořádnou pozornost bude třeba v roce 2014 věnovat přizpůsobení se změnám daným dvěma novelami Vnitřního mzdového předpisu UK, které jednak ve dvou krocích (k 1. 1. 2014 a k 1. 1. 2015) zvyšují tarifní mzdy zaměstnanců a jednak mění způsob přiznávání příplatků za vedení garantům studijních programů a oborovým garantům. Zvýšený nárok na rozpočet roku 2014 se očekává ve výši přibližně 17 mil. Kč (zvýšení tarifních mezd cca 14 mil. Kč, změna v příplatcích cca 3 mil. Kč). Zvýšený nárok na rozpočet v roce 2015 činí cca 14 mil. Kč z důvodu dalšího zvýšení tarifních mezd.
2. Především s ohledem na bod 1 výše, bude třeba do léta 2014 vyhodnotit financování jak provozu fakulty, tak jednotlivých základních součástí, a hledat cestu k dalším úsporám.
3. Je třeba se důkladně připravit na realizaci projektu připraveného do OP VaVpI a to především z hlediska vyhodnocení možných rizik realizace (mnohem komplikovanější pravidla než u obdobných výzev pro mimopražské VŠ), tak z hlediska finančního (posouzení možnosti kofinancování při výhledu snížení výnosů v rámci univerzitního rozpisu a nuceného růstu mzdových nákladů novelou Vnitřního mzdového předpisu UK).
4. Dále se intenzivně věnovat oblasti výnosů z mimodotační a doplňkové činnosti.
5. Zaměřit se na využití potenciálu zahraničních studentů – samoplátců a zahraničních frekventantů akreditovaných a i dalších kurzů celoživotního vzdělávání.

V Praze dne 5. 5. 2014

Ing. Filip Malý, tajemník fakulty

*Příloha: Tabulková část*

1. Rozdíl oproti součtu částek uvedených dále v odstavci o 1 tis. Kč je dán zaokrouhlováním. [↑](#footnote-ref-1)