**Univerzita Karlova v Praze, Filozofická fakulta**

**Výroční zpráva o hospodaření za rok 2014**

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 2014 je možno při zpětném pohledu z hlediska vnějšího i vnitřního ekonomického prostředí charakterizovat jako přechodný mezi relativně příznivou situací roku 2013 a očekávanou komplikovanou situací roku 2015. Komplikovanou především ve smyslu tlaku na další růst mzdových nákladů vyvolaný novelou Vnitřního mzdového předpisu UK na straně jedné a odezněním pozitivního efektu restrukturalizace provedené v roce 2012 na straně druhé.

Fakulta byla i nadále celkově úspěšná v získávání finančních prostředků ať už formou institucionálního či účelového financování. I díky dobrým výsledkům hospodaření předchozích dvou let se pro tento rok podařilo absorbovat první vlnu zvýšení mzdových nákladů vyvolané změnou tarifních rozpětí mezd dle Vnitřního mzdového předpisu UK. Mimodotační a doplňková činnost se držela na stabilní úrovni.

I v roce 2014 hospodařila fakulta s kladným výsledkem. Fakulta vytvořila zisk ve výši 134 tis. Kč (3 825 tis. Kč v roce 2013, 6 009 tis. Kč v roce 2012). Ztráta v hlavní činnosti ve výši -1 006 tis. Kč byla kompenzována ziskem v doplňkové činnosti v objemu 1 140 tis. Kč.

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

**Struktura hospodářského výsledku 2014 2013 2012**

Dotační činnost - 22 926 0 336

Mimodotační činnost 21 920 3 299 3 784

Doplňková činnost 1 140 526 1 889

**Celkem 134 3 825 6 009**

Meziroční trendy v personální oblasti jsou následující:

***Podrobná věková struktura jednotlivých kategorií zaměstnanců k 31. 12. 2014***



***Srovnání s předchozím obdobím – struktura k 31. 12. 2013***



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



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



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



Z hlediska budoucího vývoje činností a na něj navazující celkové vnitřní strategie financování bylo v roce 2014 třeba především řešit dopady druhé vlny 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 byla příprava řady investičních záměrů pro programové financování ze strany státu 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 roce 2014 činila hodnota aktiv 806 788 tis. Kč. Proti roku 2013 došlo k nepatrnému snížení o 431 tis. Kč, což představuje snížení o pouhých 0,05 % celkové výše aktiv.

Čistá hodnota dlouhodobého majetku se snížila proti roku 2013 o 11 797 tis. Kč. Hodnoty jednotlivých druhů dlouhodobého majetku jsou uvedeny v následující tabulce:

**Hodnota dlouhodobého majetku**

v tis. Kč **2014 2013 2012**

Dlouhodobý nehmotný majetek 11 183 10 311 9 050

Software 10 498 9 610 8 349

Ostatní nehmotný majetek 685 701 701

Dlouhodobý hmotný majetek 875 495 872 105 854 236

Pozemky 143 665 143 665 143 665

Umělecká díla, předměty a sbírky 180 180 60

Stavby 621 261 621 301 607 490

Samostatné movité věci 83 795 85 483 84 254

Ostatní hmotný majetek 13 420 15 458 16 938

Nedokončený hmotný majetek 13 174 6 018 1 829

Oprávky celkem - 231 698 - 215 639 - 196 990

**Celkem 654 980 666 777 666 296**

Hodnota krátkodobého majetku se proti roku 2013 zvýšila o 11 366 tis. Kč a dosáhla výše
151 808 tis. Kč. Více než 89,9 % 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 136 518 tis. Kč, proti roku 2013 došlo ke zvýšení o 4 377 tis. Kč, tj. o 3,3%. Celkové pohledávky se proti roku 2013 zvýšily z hodnoty 7 036 tis. Kč na 14 042 tis. Kč, tj. nárůst o 7 006 tis. Kč. Výše jiných aktiv zůstala na úrovni roku 2013.

Hodnota vlastních zdrojů se snížila o 17 047 tis. Kč. Pokles byl způsoben zejména snížením hodnoty celkového jmění o 12 732 tis. Kč (v tom vlastní jmění o 11 797 tis. Kč a fondy o 935 tis. Kč). Struktura tvorby a čerpání fondů je uvedena v bodě 4 zprávy. Hodnota cizích zdrojů se zvýšila o 7 646 tis. Kč.

* 1. **Výkaz zisku a ztráty**

Fakulta i v roce 2014 vytvořila kladný hospodářský výsledek. Proti roku 2013 však došlo k výraznému snížení jeho výše. Vývoj tvorby hospodářského výsledku v jednotlivých letech je uveden v následující tabulce (v tis. Kč):

 **2014 2013 2012 2011 2010**

Celkový hospodářský výsledek 134 3 825 6 009 - 7 781 137

Výnosy fakulty měřené vnitropodnikovým výkazem zisku a ztrát se proti roku 2013 zvýšily z 670 760 tis. Kč na 692 169 tis. Kč, tj. o 21 409 tis. Kč. Rozhodující bylo zvýšení výnosů z hlavní činnosti z 665 346 tis. Kč na 687 621 tis. Kč (zvýšení o 22 275 tis. Kč). Výnosy z doplňkové činnosti se snížily o 866 tis. Kč.

Rostly i celkové náklady. Jejich nárůst byl proti nárůstu výnosů vyšší o 2 540 tis. Kč. Celková hodnota nákladů včetně vnitroorganizačních nákladů se zvýšila z hodnoty 665 828 tis. Kč v roce 2013 na hodnotu 690 643 tis. Kč v roce 2014, tedy nárůst o 24 815 tis. Kč. Náklady v hlavní činnosti činily 688 627 tis. Kč (zvýšení o 26 580 tis. Kč) a v doplňkové činnosti 2 016 tis. Kč (pokles o 1 765 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 2014 z veřejných zdrojů se proti roku 2013 zvýšila o 10 060 tis. Kč a činila 544 156 tis. Kč (detailní přehled veřejných zdrojů financování v roce 2014 je uveden v tabulce 5 Veřejné zdroje financování VVŠ). Přehled prostředků získaných v letech 2014 až 2012 je uveden v následující tabulce:

v tis. Kč **2014 2013 2012**

MŠMT celkem 480 982 474 140 475 044

Ostatní kapitoly státního rozpočtu 59 262 54 669 52 641

Územní rozpočty 1 853 3 390 2 590

Prostředky ze zahraničí 2 059 1 897 4 065

**Celkem 544 156 534 096 534 340**

Vliv meziroční změny jednotlivých zdrojů poskytnutých v roce 2014 proti poskytnutým zdrojům roku 2013 je vyjádřen v následující tabulce:

v tis. Kč                                                      **vzdělávání               výzkum                 ostatní**

MŠMT                                                                 6 049                       484                      308

ostatní kapitoly SR                                                 871                    2 960                      762

zahraniční celkem                                                   470                     -307                          0

územní rozpočty                                                  - 370                           0                  -1 167

**celkem                                                                7 020                    3 137                      - 97**

V roce 2014 došlo v oblasti vzdělávací, vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti ke vzrůstu celkové hodnoty příspěvku a dotací proti roku 2013 o 7 020 tis. Kč. Nejvíce se na zvýšení podílely zdroje poskytnuté MŠMT. Nárůst příspěvku o 20 125 tis. Kč pokryl i sníženou hodnotu dotací (pokles o 14 076 tis. Kč způsobený zejména výpadkem zdrojů na financování tzv. malých oborů), takže v celkovém výsledku došlo k navýšení zdrojů z MŠMT o 6 049 tis. Kč. Výše příspěvků od ostatních poskytovatelů zůstaly zhruba na úrovni předchozího roku. Podrobná struktura poskytnutých a použitých prostředků podle jejich charakteru a typu poskytovatelů je uvedena v tabulce 5 a).

Celkový objem prostředků na financování vědy a výzkumu vzrostl proti roku 2013 o 3 137 tis. Kč. Na nárůstu se podílelo zejména navýšení zdrojů z ostatních kapitol státního rozpočtu, neboť se podařilo získat více prostředků od Grantové agentury ČR (nárůst o 4 996 tis. Kč). I přes pokles prostředků poskytnutých Ministerstvem kultury (snížení o 2 036 tis. Kč) celkový nárůst byl 2 960 tis. Kč. Přehled financování je uveden v tab. 5 b).

Ostatní zdroje financování zůstaly na úrovni roku 2013. Struktura finančních prostředků je uvedena v tabulce 5 d).

V roce 2014 čerpala fakulta prostředky financování programů reprodukce majetku ze dvou programů. V programu „UK – Moderní infrastruktura pro výuku a výzkum na FF UK“ získala neinvestiční prostředky pro rok 2014 ve výši 98 tis. Kč a v programu „UK – Zabezpečení přístrojového vybavení a rozvoje informačních a komunikačních technologií pro r. 2014“ přijala z veřejných kapitálových zdrojů 2 294 tis. Kč (viz tabulka 5 c). Financování programů reprodukce majetku v roce 2014).

* + 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 celoživotního vzdělávání (dále „CŽV“) a z ostatních kurzů prováděných za úplatu získala fakulta celkem 27 313 tis. Kč. Proti roku 2013 došlo k poklesu o 1 527 tis. Kč. Za programy CŽV získala fakulta 3 417 tis. Kč (snížení proti roku 2013 o 2 962 tis. Kč). Příjmy z ostatních kurzů se zvýšily z 22 461 tis. Kč na 23 896 tis. Kč (nárůst o 1 435 tis. Kč). Příjmy získané z letních škol a amerických programů se snížily o 970 tis. Kč.

Poplatky od studentů dosáhly celkové výše 28 877 tis. Kč, z toho poplatky spojené se studiem podle § 58 Zákona o vysokých školách 28 229 tis. Kč a poplatky ostatní 648 tis. Kč. V doplňkové činnosti hlavní část příjmů tvořily příjmy z pronájmů (1 202 tis. Kč), příjmy z kurzů (1 076 tis. Kč), příjmy z transferu znalostí (275 tis. Kč) a příjmy z prodeje knih (540 tis. Kč).

Z celkové hodnoty poplatků 28 229 tis. Kč (v roce 2013: 25 214 tis. Kč) tvořily rozhodující podíl poplatky za delší a další studium, které jsou příjmem stipendijního fondu. Hodnota poplatků za přijímací řízení dosáhla výše 5 085 tis. Kč.

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

Z celkové hodnoty 55 952 tis. Kč uvedené v položce zúčtování fondů připadá 20 107 tis. Kč na zúčtování stipendijního fondu, 625 tis. Kč na zúčtování fondu reprodukce majetku, 12 098 tis. Kč na zúčtování fondu účelově určených prostředků (dary 6 383 tis. Kč a veřejné prostředky 5 715 tis. Kč), 6 843 tis. Kč na zúčtování sociálního fondu a 16 279 tis. Kč na zúčtování fondu provozních prostředků (11 148 tis. Kč na provozní náklady a 5 131 tis. Kč na navýšení stipendií v doktorských studijních programech nad rámec „C“).

Nejvýznamnější položkou jiných ostatních výnosů jsou tzv. „papírové výnosy“ (13 003 tis. Kč). Dále tato položka zahrnuje příjmy ze spoluřešitelských projektů (1 667 tis. Kč), z mimorozpočtových grantů a zahraničních projektů (4 283 tis. Kč), náhrady za předepsané škody (2 711 tis. Kč) a ostatní příjmy (3 059 tis. Kč).

Provozní dotace činily v roce 2014 celkem 537 972 tis. Kč (v roce 2013: 513 833 tis. Kč).

* + 1. **Náklady**

Největší část nákladů představují osobní náklady, jejichž podíl na celkových nákladech činí 61,4 %. Proti roku 2013 došlo ke zvýšení o 22 529 tis. Kč, což představuje nárůst o 5,6 %.

Objem vyplacených mzdových prostředků se zvýšil o 17 673 tis. Kč. Zvýšily se rovněž i navazující sociální náklady.

Druhou významnou položkou nákladů jsou stipendia, která byla v roce 2014 vyplacena v celkové výši 86 986 tis. Kč, tj. 12,6 % z celkových nákladů (v roce 2013: 98 249 tis. Kč, tj. 14,8 % z celkových nákladů).

Oblast hospodaření s energiemi a médii byla určována převáženě působením klimatu jakožto objektivním faktorem zásadním způsobem neovlivnitelným.

Topná sezóna 2013/2014 byla oproti sezóně 2012/2013 kratší o 25 dní s průměrnou venkovní teplotou vyšší o 0,35 °C. Na základě těchto ukazatelů lze za předpokladu vytápění vnitřních prostor na výpočtovou teplotu 20 °C kvalifikovaně odhadnout spotřebu energií a médií za topnou sezónu 2013/2014 na cca 88 % spotřeby za sezónu 2012/2013.

Spotřeba a v důsledku taktéž náklady rámcově odpovídaly tomuto odhadu – náklady na energie a média za rok 2014 činily 5 783 tis. Kč, což odpovídá cca 86 % nákladů za rok 2013, které činily 6 724 tis Kč.

Náklady na služby dosáhly výše 75 812 tis. Kč. Skladba a srovnání s předchozími roky jsou uvedeny v následující tabulce:

 2014 2013 2012

Opravy a udržování 5 389 2 744 2 313

Zahraniční cestovné 12 156 10 774 9 941

Tuzemské cestovné 632 508 593

Náklady na reprezentaci 1 222 1 246 930

Ostatní služby 56 413 58 096 55 238

z toho:

poštovné 808 1 423 1 506

nájemné 3 577 3 451 3 116

úklid 719 1 686 2 886

ostraha 3 039 3 041 3 041

práce a služby – IT 2 458 3 412 3 432

ubytování 2 523 2 920 2 900

jízdné 4 666 4 619 4 876

ediční náklady 9 815 9 063 5 495

Hodnota odpisů dlouhodobého majetku vytvořených v roce 2014 zůstala na úrovni roku 2013 a činila 23 166 tis. Kč (snížení o 516 tis. Kč). Odpisy majetku pořízeného z dotace dosáhly výše
13 003 tis. Kč, odpisy majetku pořízeného z fondu reprodukce investičního majetku činily
10 163 tis. Kč.

Vnitroorganizační náklady činily 19 934 tis. Kč (v roce 2013: 17 825 tis. Kč).

1. **Vývoj fondů veřejné vysoké školy**

Stav fondů k 31. 12. 2014 činí 65 489 tis. Kč a proti stejnému okamžiku roku 2013 se snížil o celkem 935 tis. Kč. Na snížení se podílí rezervní fond (snížení o 6 900 tis. Kč) a sociální fond (snížení o 1 127 tis. Kč), rostly naopak zůstatky fondu reprodukce investičního majetku (zvýšení o 3 764 tis. Kč), stipendijního fondu 3 037 tis. Kč, fondu účelově určených prostředků (zvýšení o 90 tis. Kč) a fondu provozních prostředků (201 tis. Kč).

Tvorba fondů dosáhla celkově hodnoty 62 560 tis. Kč. Přibližně třetinově se na tvorbě podílí stipendijní fond (23 144 tis. Kč) a necelými dvaceti procenty tvorba fondu provozních prostředků (11 349 tis. Kč). Fondy byly čerpány v celkové výši 63 496 tis. Kč. Nejvíce byl čerpán fond stipendijní, 20 107 tis. Kč (téměř třetina čerpání všech fondů).

Z rezervního fondu bylo na podzim 2014 v mimořádném termínu převedeno 6 900 tis. Kč do fondu provozních prostředků za účelem krytí možného schodku hospodaření v souvislosti s neočekávaným neobnovením podpory tzv. malým oborům. Nakonec nebylo třeba tuto rezervu čerpat a prostředky budou v mimořádném termínu v roce 2015 ve shodné výši převedeny zpět do rezervního fondu.

Tvorba FRIM činila 10 163 tis. Kč, zatímco čerpání 6 399 tis. Kč. Důvodem nižšího čerpání byla především možnost využít pro investiční činnost a související náklady prostředky institucionálního plánu. Důležitým faktorem nižšího čerpání byl rovněž fakt, že rok 2014 byl věnován přípravě na větší investiční akce v rámci projektu OP VaVpI plánované na rok 2015. Zvýšení zůstatku fondu umožní udržet zvýšený objem investic do fakultní infrastruktury v následujících letech.

Čerpání stipendijního fondu v roce 2014 probíhalo v souladu s výhledem sestaveným v únoru 2014. Plán počítal s podstatně vyrovnanou tvorbou a čerpáním fondu. Cílem bylo i určité zvýšení finálního zůstatku fondu na konci roku.

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

Finální zůstatek fondu účelově určených prostředků se meziročně téměř nezměnil.

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. Pro rok 2015 je plánováno přenesení přibližně poloviny nákladů hrazených ze sociálního fondu do provozního rozpočtu, aby se zvýšil průběžný zůstatek toho fondu.

Fond provozních prostředků byl v roce 2014 čerpán ve výši 11 148 tis. Kč (realizace provozních aktivit přesunutých z roku 2013) a vytvořen ve výši 11 349 tis. Kč. Do fondu bylo přesunuto 6 900 tis. Kč z rezervního fondu (viz výše). Menší částky byly do fondu přesunuty z prostředků plánovaných na akce roku 2014, které bylo nutno přesunout do roku 2015 (týká se většinou základních součástí).

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

V roce 2014 byl pořízen majetek v hodnotě 11 369 tis. Kč. Z této částky bylo vynaloženo na pořízení nového dlouhodobého hmotného majetku 10 481 tis. Kč a na pořízení nového dlouhodobého nehmotného majetku 888 tis. Kč. Zdrojem pro pořízení majetku byly jak vlastní zdroje (5 775 tis. Kč z fondu reprodukce investičního majetku), tak poskytnuté veřejné prostředky (kapitálový příspěvek na institucionální rozvojový plán ve výši 3 000 tis. Kč, poskytnutá účelová podpora na výzkum a vývoj v hodnotě 300 tis. Kč a poskytnutá dotace na financování programů reprodukce majetku ve výši 2 294 tis. Kč).

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.

Řádná inventarizace majetku a závazků byla provedena na základě opatření děkana č. 18/2014. Pro fyzické inventury dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku byl stanoven rozhodný den k 30. 9. 2014. Ostatní fyzické a dokladové inventury byly provedeny ke dni 31. 12. 2014. Inventury provedli členové dílčích inventarizačních komisí. Na průběh inventur dohlížela ústřední inventarizační komise. Průběh a výsledky inventur jsou uvedeny v zápisech ústřední inventarizační komise a ve vyhodnocení plnění plánu inventur. Závěrečný protokol o inventarizaci majetku a závazků Filozofické fakulty za rok 2014 byl předložen ústřední inventarizační komisi univerzity.

* 1. **Krátkodobý majetek**

###### Pohledávky

Rozhodující část pohledávek tvoří pohledávky za odběrateli (1 449 tis. Kč) a poskytnuté provozní zálohy (2 298 tis. Kč).

Z celkového objemu pohledávek za odběrateli činí pohledávky do lhůty splatnosti 459 tis. Kč, pohledávky po lhůtě splatnosti do 180 dnů 112 tis. Kč a pohledávky po lhůtě splatnosti nad 180 dnů 878 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 543 tis. Kč.

* + 1. **Finanční majetek**

Fakulta disponovala po celé období roku 2014 dostatečným objemem prostředků na běžných účtech, který 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. 2014 činí 67 030 tis. Kč (61 400 tis. Kč v roce 2013). Hodnota zůstatku účtu Dodavatelé se proti roku 2013 snížila o 1 186 tis. Kč. Jedná se převážně o došlé faktury, které nákladově patří do roku 2014, ale splatné jsou až v roce 2015.

Zůstatek účtu 331 představuje prosincové mzdy, které budou vyplaceny pracovníkům v lednu 2015.

Zůstatky účtů 336 a 348 se týkají závazků k institucím a přímých daní vzniklých ze zaúčtovaných mezd za prosinec 2014 a budou uhrazeny v lednu 2015.

Zůstatek účtu 346 představuje zejména přijaté finanční prostředky v rámci evropských projektů a dotací ze zahraničí (8 565 tis. Kč).

Zůstatek účtu 379 Jiné závazky tvoří zejména závazky z evropských projektů (31 522 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.

**6. 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 roce 2014 se fakulta podrobila čtyřem externím kontrolám:

Kontrola vykonaná Pražskou správou sociálního zabezpečení byla zaměřena především na plnění povinností v oblasti evidence zaměstnanců a ohlašovací povinnosti ve vztahu ke správě sociálního zabezpečení. Kontrola se zabývala obdobím od 1. 7. 2011 až 30. 4. 2014. Kontrola neshledala závažnější pochybení. Dílčí nedostatky se týkaly především výpočtu přesné výše zákonných odvodů. Kontrola byla uzavřena protokolem ze dne 24. 6. 2014. Kontrolním orgánem byla uložena úhrada na vzniklém rozdílu (nedoplatek) pojistného ve výši 3.358 Kč plus 207 Kč penále.

Ve dnech 4. ž 13. 6. 2014 probíhala kontrola Ministerstva práce a sociálních věcí ČR na projektu OP LZZ č. CZ.1.04/5.1.01/77.00440 „Využití mezinárodních zkušeností s business ontologiemi pro návrh a vývoj platformy propojení nezaměstnaných s poskytovateli přímých nabídek práce prostřednictvím hyperlokálních služeb.“ Výstupem kontroly byl názor poskytovatele, že bylo jednak pořízeno větší množství notebooků, než odpovídá přepočteným úvazkům realizačního týmu (poskytovatel měl za to, že na 2,05 přepočtených úvazků může být z projektu uhrazena cena pouze za 2,05 notebooku a nikoliv 3 notebooky). Tento pohled poskytovatele byl nakonec úspěšně rozporován vzhledem k tomu, že celkově má realizační tým 12 fyzických členů. Druhé zjištění kontroly se týkalo skutečnosti, že náklady na jeden z notebooků byly z hlediska kontrolujícího subjektu o 2.235,64 Kč vyšší (výkonnější konfigurace), než by bylo potřeba vzhledem k povaze úkolu, který byl v rámci projektu na notebooku řešen.

Od 18. 6. 2014 do 20. 11. 2014 probíhala kontrola Magistrátu hlavního města Prahy na projektu OPPA číslo CZ.2.17/3.1.00/36231 „Modernizace bakalářského programu Informační studia a knihovnictví na Filozofické fakultě Univerzity Karlovy v Praze.“ Kontrola neshledala žádná pochybení. Závěr kontroly byl bez nálezu.

Dne 30. 10. 2014 byla zahájena veřejnosprávní kontrola ze strany Ministerstva kultury ČR na projektech financovaných z programu Veřejné informační služby knihoven na projekty „Rozvoj portálu Elektronických studijních textů z oboru ICT“ (VISK 2), „Retrospektivní katalogizace živého knihovního fondu slovanské filologie Filozofické fakulty UK v Praze“ (VISK 5) a „Restaurování fondu Slovanského semináře Filozofické fakulty UK jako přípravy na digitalizaci“ (VISK 6). Kontrola nebyla v roce 2014 uzavřena.

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 2013 byla identifikována čtyři opatření:

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. *... Splněno. Na podzim 2014 byly realizovány restrukturalizační kroky, které spočívaly jednak v celkové revizi zařazení pracovníků do mzdových tříd, jednak bylo na jednotlivých pracovištích revidováno personální obsazení tak, aby bylo v následujících letech udržitelné.*
2. Především s ohledem na bod 1 výše, bude třeba do léta 2014 vyhodnotit financování jak provozu fakulty, tak jednotlivých základních součástí, a realizovat potřebné restrukturalizační kroky. *... Splněno. Během druhého pololetí 2014 byla provedena restrukturalizace jak celkového rozpočtu fakulty, tak rozpočtů jednotlivých pracovišť, a to včetně revize výše rozepisovaných částek, aby byla i v roce 2015 a v letech následujících zajištěna jeho rámcová udržitelnost.*
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). *... Splněno. Realizaci projektu je věnována zvýšená pozornost. Realizaci zajišťuje silně personálně obsazený tým, jehož náklady jsou hrazeny z rozpočtu projektu. Omezené zdroje kofinancování byly jedním z faktorů působícího na výsledný finanční objem projektu.*
4. Dále se intenzivně věnovat oblasti výnosů z mimodotační a doplňkové činnosti. ... *Splněno. I v roce 2014 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 2014 kladný. Do budoucna je třeba počítat s tím, že jednorázový pozitivní efekt restrukturalizace výnosů a nákladů v roce 2012 již odezněl. Proto byla provedena na podzim 2014 revize rozpočtů jednotlivých pracovišť fakulty, včetně celofakultních nákladů s cílem restrikce nákladové stránky 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 prediktibilitou 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. nákladů na 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. Připravit ekonomicky i organizačně fakultu na realizaci projektů v rámci OP VVV – především vyřešit otázku zdrojů kofinancování a dostatečné administrativní kapacity a kompetence přímo participujících i servisních pracovišť.
2. Dále sledovat stav sociálního fondu a hledat řešení systémového přenesení příslušné části nákladů, o které se systematicky liší tvorba a použití fondu, do provozního rozpočtu.
3. I v roce 2015 se intenzivně věnovat oblasti výnosů z mimodotační a doplňkové činnosti.

V Praze dne 22. 4. 2015

Ing. Filip Malý, tajemník fakulty

*Příloha: Tabulková část*