

**Univerzita Karlova
Pedagogická fakulta**

Výroční zpráva o hospodaření za rok 2018

1. Úvod
2. Roční účetní závěrka
3. Analýza výnosů a nákladů
4. Vývoj a konečný stav fondů
5. Stav a pohyb majetku a závazků
6. Závěr
7. Tabulková část

1. Úvod

Výroční zpráva o hospodaření Pedagogické fakulty Univerzity Karlovy je sestavena na základě pokynů MŠMT pro zpracování výroční zprávy veřejných vysokých škol o hospodaření za rok 2018.

Zpráva zahrnuje všechny významné oblasti hospodaření, které se v minulém roce projevíly v hospodaření fakulty. Předkládaná zpráva je zpracována na základě účetnictví a dalších vnitřních evidencí fakulty.

Pedagogická fakulta Univerzity Karlovy při hospodaření s prostředky dodržuje platné právní předpisy, pravidla hospodaření Univerzity Karlovy a vydaná interní opatření a pokyny. Při hospodaření s projektovými a grantovými prostředky jsou dodržována pravidla stanovená poskytovateli finančních prostředků.

Rozvaha příjmů a výdajů pro rok 2018 byla sestavena jako vyrovnaná a byla schválena Akademickým senátem Pedagogické fakulty Univerzity Karlovy dne 2. 5. 2018.

Rok 2018 byl dalším ekonomicky úspěšným rokem Pedagogické fakulty Univerzity Karlovy. Bylo dosaženo celkového kladného výsledku hospodaření, a to ve výši 0,653 mil. Kč.

V hlavní činnosti vznikla účetní ztráta ve výši -1,468 mil. Kč, z důvodu nižších výnosů do stipendijního fondu než byl náklad na tvorbu stipendijního fondu z poplatků.

Doplňková činnost byla zisková ve výši 2,121 mil. Kč.

Do fondu provozních prostředků bylo převedeno z nevyčerpaného příspěvku 15,66 mil. Kč.

2. Roční účetní závěrka

Účetní závěrka byla provedena na základě platných zákonů a předpisů:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů;

Prováděcí vyhláška č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání;

České účetní standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 504/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů;

Zákon č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, v platném znění;

Zákon č. 218/2000 Sb., rozpočtová pravidla;

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění;

Zákon č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací;

Metodická doporučení, příp. příručky vydané MŠMT, MF, Evropskou komisí.

Fakulta vede účetnictví podle závazného účtového rozvrhu a postupů účtování stanovených Univerzitou Karlovou.

Účetní závěrka proběhla ve stanovém termínu k 31. 12. 2018. Byly zaúčtovány všechny podklady související s daným obdobím a byly provedeny fyzické inventury a dokladová inventura.

2.1 Rozvaha

Rozvaha Pedagogické fakulty Univerzity Karlovy vykazuje v souladu s účetními předpisy vyrovnaná aktiva a pasiva.

V roce 2018 celková aktiva stoupla o 90,197 mil. Kč. Na straně aktiv došlo zejména k nárůstu dlouhodobého hmotného majetku o 7,321 mil. Kč, což souvisí zejména s pořízením investic, které byly financovány z projektů OP VVV. Další položkou, která byla zvýšena, jsou pohledávky o 17,068 mil. Kč. Největší podíl na nárůstu krátkodobých pohledávek mají nevyúčtované náklady projektů OP VVV. Zároveň byly zvýšeny finanční prostředky na bankovních účtech o 58,106 mil. Kč

Na straně pasiv se jedná zejména o zvýšení krátkodobých závazků, konkrétně u závazků ve vztahu ke státnímu rozpočtu. Zde jsou evidovány nevyúčtované zálohy na projekty OP VVV, které se zvýšily o 58,312 mil. Kč. Další položkou, která byla zvýšena, je jmění, které vzrostlo o 32,659 mil. Kč.

2.2 Výkaz zisku a ztráty

V roce 2018 bylo dosaženo zisku ve výši 0,653 mil. Kč. V hlavní činnosti vznikla účetní ztráta ve výši -1,468 mil. Kč, z důvodu nižších výnosů do stipendijního fondu než byl náklad na tvorbu stipendijního fondu z poplatků.

Doplňková činnost byla zisková ve výši 2,121 mil. Kč.

Rozdělení HV 2017

Polovina zisku z doplňkové činnosti a části zisku z hlavní činnosti (bez pohledávek za studenty) 2017 ve výši 1,154 mil. Kč byla převedena do fondu odměn, druhá polovina ve výši 1,154 mil. Kč byla převedena do fondu reprodukce investičního majetku. Část zisku z hlavní činnosti 2017, která byla vytvořena z výnosů z pohledávek za studenty ve výši 3,173 mil. Kč, zůstala v nerozděleném zisku.

Nerozdělený hospodářský výsledek ponecháváme ve výši pohledávek za studenty po odečtení opravných položek k pohledávkám tj. 8,043 mil. Kč.

3. Analýza výnosů a nákladů

3.1 Výnosy

Přehled výnosů v letech 2014 – 2018 (v tis. Kč.)

Rok	CELKEM	Hlavní činnost	Doplňková činnost
2018	393 126	386 229	6 897
2017	334 891	327 600	7 290
2016	304 322	298 363	5 959
2015	310 384	300 403	9 981
2014	300 735	296 009	4 726

3.1.1 Finanční prostředky ze státního rozpočtu

Pedagogické fakultě Univerzity Karlovy byly poskytnuty finanční prostředky ze státního rozpočtu na základě příslušných ustanovení zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, v platném znění, Pravidel pro poskytování příspěvků a dotací veřejným vysokým školám MŠMT ČR a Principů rozdělování příspěvků a dotací na Univerzitě Karlově pro rok 2018. Z hlediska vnitřní struktury tyto prostředky zahrnovaly:

- **příspěvek na vzdělávací činnost** - rozdělen na normativní část (ukazatel A) podle počtu studentů a finanční náročnosti studijních programů a ukazatel kvality (ukazatel K).
V roce 2018 činil příspěvek na vzdělávací činnost po navýšení příspěvku v červnu a v listopadu 2018 (posílení institucionálního financování veřejných vysokých škol – opatření pro stabilizaci rozpočtů veřejných vysokých škol a zajištění dodatečných prostředků na provoz, především v oblasti mzdové politiky) celkem 179,935 mil. Kč (tedy o 18,361 mil. Kč více než v roce předchozím).
- **prostředky na údržbu nemovitého majetku** (ve výši 2,336 mil. Kč, tedy o 0,4163 mil. Kč méně než v roce předchozím).
- **dotaci na podporu vědy, vč. bonifikace** (programy PROGRES a prostředky na údržbu nemovitého majetku z dotace na podporu vědy) ve výši 25,971 mil. Kč (meziročně dotace vzrostla o 0,128 mil. Kč).

Celková výše **příspěvku na vzdělávací činnost** a **dotace na podporu vědy** a dotace PROGRES ze státního rozpočtu činila v roce 2018 208,242 mil. Kč.

Příspěvek na stipendia studentů doktorských studijních programů v roce 2018 činil 17,044 mil. Kč (meziroční nárůst o 6,35 mil. Kč).

Fond vzdělávací politiky na podporu akademických pracovníků a studijních programů zaměřených na přípravu pedagogických pracovníků činil v roce 2018 3,426 mil. Kč investičních prostředků a 24,435 mil. Kč neinvestičních prostředků.

Ostatní dotační tituly (IP, SVV, Primus, CEEPUS, GA UK, CRP, IRP, U3V, SSP) tvořily částku 15,286 mil. Kč neinvestičních prostředků a 1,1 mil. Kč investičních prostředků.

3.1.1 Další zdroje financování

Pedagogická fakulta Univerzity Karlovy dále hospodařila v roce 2018 s finančními prostředky, získanými v rámci mimorozpočtových aktivit a s finančními prostředky, získanými vlastními aktivitami (např. výnosy z pronájmů nebytových prostor a z poplatků přijatých od studentů za přijímací a rigorózní řízení). Vlastní výkony v hlavní činnosti činily v roce 2018 38,175 mil. Kč, objem finančních prostředků poklesl oproti roku 2017 o 1,443 mil. Kč. Vlastní výkony v doplňkové činnosti dosáhly v roce 2018 výše 6,831 mil., Kč, proti roku 2017 došlo k mírnému snížení.

Významným zdrojem příjmů byly opět výnosy z provozní režie v částce 10,406 mil. Kč, které byly vyšší proti roku 2017 0,409 mil. Kč.

Finanční prostředky přijaté na řešení projektů měly samostatné střediskové hospodaření, na granty bylo přijato 8,167 mil. Kč neinvestičních prostředků a 0,045 mil. Kč investičních prostředků. Projekty OP VVV byly evidovány na samostatných bankovních účtech. V roce 2018 Pedagogická fakulta Univerzity Karlovy řešila dva projekty v rámci řešení projektů OP VVV, v celkovém objemu neinvestičních finančních prostředků 2,575 mil. Kč.

3.2 Náklady

Vývoj nákladů v letech 2014 – 2018 (v tis. Kč.)

Rok	CELKEM	Hlavní činnost	Doplňková činnost
2018	392 473	387 697	4 776
2017	329 410	324 427	4 983
2016	302 760	297 999	4 761
2015	304 767	296 598	8 169
2014	297 575	295 192	2 383

3.2.1 Mzdové náklady

V roce 2018 objem hrubých mezd hrazených z příspěvku na hlavní činnost bez účelových prostředků v porovnání s rokem 2017 stoupl o 5,863 mil. Kč vlivem zvýšení zaručených mezd od 1. 1. 2018 a zvýšením osobních příplatků AP ve 2. pololetí roku.

Opět byl vytvořen tzv. motivační balíček, jehož zdroje byly použity k udělení mimořádných odměn ve výši 6,413 mil. Kč ve výplatě za 4. čtvrtletí 2018.

V souvislosti se zvýšeným čerpáním hrubých mezd se zvýšily i náklady na zákonné odvody.

Počet zaměstnanců

V roce 2018 na fakultě pracovalo celkem v přepočtu na celé úvazky 325 pracovníků, tj. o 7 pracovníků méně než v roce 2017.

Na pedagogické činnosti se podílelo 21 profesorů, 48 docentů, 102 odborných asistentů, 29 asistentů, 6 lektorů, 4 pedagogičtí pracovníci vědy a výzkumu a 10 vědeckých pracovníků.

Vývoj průměrných mezd v letech 2014 – 2018 (v Kč)

	2014	2015	2016	2017	2018
vědeční a ped.VaV	44 783	38 441	38 057	xxx	xxx
Profesoři	47 876	49 434	48 585	55 260	60 602
Docenti	39 016	40 691	45 253	48 010	50 319
odborní asistenti	27 284	29 398	32 109	36 305	39 171
asistenti	27 189	28 188	24 742	26 973	30 415
Lektoři	24 551	28 716	25 331	28 837	29 106
ped. VaV	xxx	xxx	xxx	35 980	36 215
vědeční	xxx	xxx	xxx	39 715	43 699
THP**)	23 811	24 099	23 157	26 105	28 790
Celkem	29 426	30 757	31 610	35 060	38 107

3.2.2 Ostatní náklady

Hodnota stravenek pro zaměstnance stoupla ze 70Kč na 80Kč, zvýšené náklady na zákonné sociální náklady (stravné) byly uhrazeny ze sociálního fondu.

V čerpání nákladů za energie došlo k nepatrnému zvýšení v celkové výši 0,130 mil. Kč.

K dosud nejvyššímu převodu nevyčerpaného příspěvku do fondu provozních prostředků přispěla nemalou mírou úhrada fakultních nákladů z Fondu vzdělávací politiky v částce 5,6 mil. Kč: mzdové náklady vč. odvodů, náklady na zajištění pedagogické praxe, nákupy knih a časopisů, služby Vydavatelství a Knihovny.

Opět se podařilo splnit povinný podíl zaměstnávání osob zdravotně postižených (částečně zaměstnáváním zdravotně postižených zaměstnanců a částečně odebráním výrobků a služeb formou náhradního plnění).

4. Vývoj a stav fondů

Fond reprodukce investičního majetku byl tvořen v roce 2018 odpisy za majetku (3,625 mil. Kč), přidělem ze zisku 2017 (1,154 mil. Kč) a zůstatkovou cenou prodaného majetku – haly BIOS, pianin a telefonní ústředny (3,48 mil. Kč), čerpáno bylo na investice a investiční spoluúčast projektů OP VVV 2,894 mil. Kč, konečný zůstatek fondu reprodukce investičního majetku k 31. 12. 2018 činí 31,493 mil. Kč.

Stipendijní fond se v roce 2018 zvýšil o 1,22 mil. Kč, jeho výše k 31. 12. 2018 je 16,746 mil. Kč.

Vývoj tvorby a čerpání stipendijního fondu v letech 2014 – 2018 (v Kč)

Rok	Tvorba stipendijního fondu	Čerpání stipendijního fondu
2018	24 022 214	22 802 426
2017	19 706 100	17 171 557
2016	15 718 863	12 823 047
2015	13 292 637	15 402 780
2014	13 337 111	11 112 700

Fond odměn tvoří 1,154 mil. Kč ze zisku 2017 a 0,157 mil. Kč z nerozděleného zisku minulých let, celkem = 1,311 mil. Kč.

Tvorba **sociálního fondu** činila 2,048 mil. Kč, čerpáno bylo na penzijní pojištění 0,45 mil. Kč, na životní pojištění 0,063 mil. Kč, na stravování zaměstnanců 1,2 mil. Kč, příspěvek zaměstnancům na úroky z hypotéky a nákup zdravotní obuvi 0,027 mil. Kč. Výše sociálního fondu k 31. 12. 2018 je 1,95 mil. Kč.

Fond provozních prostředků (FPP) ve výši 41,044 mil. Kč byl vytvořen v předešlých letech z nevyčerpaného příspěvku. FPP je určen především jako rezerva finančních prostředků zejména na každoroční růst minimální a zaručené mzdy. Zároveň slouží jako rezerva finančních prostředků, kdyby bylo nutné navýšit

finanční prostředky ve FRIM, z důvodu plánované rekonstrukce budovy Magdalény Rettigové.

5. Stav a pohyb majetku a závazků

Dlouhodobý nehmotný majetek se zvýšil během roku o 0,158 mil. Kč, nákupem softwaru.

Dlouhodobý hmotný majetek:

Na účtu staveb 02101 došlo k navýšení o 6,379 mil. Kč; největší část 3,247 mil. Kč tvořila rekonstrukce vzduchotechniky v bazénu v budově v Brandýse nad Labem (2,099 mil. Kč bylo hrazeno z dotačních prostředků Fondu vzdělávací politiky na podporu studijních programů zaměřených na přípravu pedagogických pracovníků); další investice byly do rekonstrukcí učeben v budově v Rettigové a v Brandýse nad Labem v celkové výši 2,551 mil. Kč, které byly financovány z projektů OP VVV: „Podpora rozvoje studijního prostředí na Univerzitě Karlově – VRR“ a „Podpora rozvoje studijního prostředí na Univerzitě Karlově – MRR“.

Na účtu stroje a přístroje 0220101 byly pořízeny investice v celkové výši 14,302 mil. Kč. Nákupy techniky byly financovány především z investičních prostředků jednotlivých projektů: IP, Fondu vzdělávací politiky a OP VVV.

Na účtu 0220103 ostatní movité věci došlo k navýšení v roce 2018 o 5,325 mil. Kč. Nákupy vybavení učeben, klavíry byly financovány také především z investičních prostředků projektů.

Krátkodobý majetek dosáhl v roce 2018 celkové výše 174,729 mil. Kč je převážně tvořen peněžními prostředky na bankovních účtech, dále jsou to peníze v pokladně a ceniny. Krátkodobý finanční majetek se oproti roku 2017 zvýšil o 58 mil. Kč.

Pohledávky

Pohledávky po lhůtě splatnosti celkem činily 0,412 mil. Kč. Nejvyšší pohledávka byla u firmy A.L.L. Production, s.r.o ve výši 268 710 Kč. Pohledávka byla přihlášena u insolvenčního soudu.

V roce 2018 byly řádně vypořádány a čerpány všechny dotace a příspěvky ze státního rozpočtu. Všechny závazky, které Pedagogická fakulta Univerzity měla, se díky pečlivému sledování peněžních toků v průběhu celého roku dařilo hradit ve lhůtě splatnosti.

K 30. 11. 2018 proběhla inventarizace dle opatření děkana č. 23/2018. Jednalo se o fyzické inventury majetku, materiálových zásob, cenin a pokladní hotovosti. Dále byla provedena dokladová inventura zůstatků na účtech k 31. 12. 2018. Ústřední inventarizační komise projednala jednotlivé inventury a vypracovala souhrnný inventarizační protokol.

Při inventarizacích majetku byl zjištěn inventarizační rozdíl v prodejně literatury a propagačních předmětů ve výši 1 748,69 Kč.

6. Závěr

V roce 2018 činnost Pedagogické fakulty Univerzity Karlovy pokračovala v ekonomické oblasti v souladu s dlouhodobým strategickým záměrem, dle plánu byla zavedena spisová služba.

Základním cílem vedení fakulty při řízení jejího ekonomického vývoje v roce 2018 bylo i nadále důsledné sledování čerpání rozpočtu v jeho jednotlivých kapitolách naplánované v rozvaze příjmů a výdajů pro rok 2018.

Největší důraz byl i nadále kladen na nejvýznamnější položku rozpočtu, tedy na dodržování limitů mzdových a ostatních osobních nákladů.

Kladný výsledek hospodaření fakulty odráží zodpovědné hospodaření s finančními prostředky v běžném roce a realizuje zisk, vytváří tak rezervy na mimořádné závazky fakulty v budoucích letech.

Do roku 2019 plánuje Pedagogická fakulta Univerzity Karlovy dále udržet vyrovnané hospodaření, zajišťovat průběžnou reprodukci majetku jak z vlastních zdrojů, tak z dotačních titulů, zajistit efektivní čerpání všech přidělených finančních prostředků, řídit mzdovou politiku na základě vícekritériálního hodnocení.

V Praze dne 22. 4. 2019