

FAKULTA FILOZOFICKÁ
UNIVERZITA PARDUBICE
VÝROČNÍ ZPRÁVA
O HOSPODAŘENÍ
2023

Vydala: Univerzita Pardubice, Fakulta filozofická

Adresa: Univerzita Pardubice, Fakulta filozofická
Studentská 84, 532 10 Pardubice 2

Předkládá: doc. Mgr. Jiří Kubeš, Ph.D.
děkan

Vypracovala: Ing. Veronika Kovářová
tajemnice

OBSAH

Úvod	3
1 Výnosy	4
1.1 Srovnání skutečných výnosů s rozpočtem.....	4
1.2 Struktura výnosů	6
1.3 Vývoj a struktura neinvestičních výnosů v letech 2019–2023	6
1.4 Úspěšnost projektů v roce 2023.....	8
2 Náklady	10
2.1 Porovnání skutečných nákladů s rozpočtem	10
2.2 Vývoj celouniverzitních nákladů.....	10
2.3 Druhové členění nákladů.....	11
2.4 Druhové členění nákladů dle pracovišť	14
2.5 Rozpočty jednotlivých kateder v roce 2023	25
3 Porovnání nákladů a výnosů.....	27
3.1 Hospodářský výsledek	27
3.2 Vývoj výnosů a nákladů v letech 2019–2023	27
3.3 Vývoj hospodářského výsledku v letech 2019–2023.....	28
4 Investiční prostředky	29
4.1 Investiční příjmy a výdaje FF v roce 2023.....	29
5 Tvorba a čerpání fondů	30
Závěr	32

ÚVOD

Fakulta filozofická (dále jen FF) hospodaří se svěřenými prostředky na základě rozpočtu nákladů a výnosů. V souladu s § 18 zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách je rozpočet sestavován na období kalendářního roku. Základní principy a pravidla konstrukce rozpočtu na Univerzitě Pardubice a všech jejích součástech jsou stanoveny v dokumentu „Konstrukce a struktura rozpočtu Univerzity Pardubice na rok 2022“.

Rozpočet je sestavován jako vyrovnaný. Neinvestiční a investiční prostředky jsou rozpočtovány odděleně. Prostředky rozpočtu lze použít pouze na financování a podporu činností v souladu s čl. 3 Statutu Univerzity Pardubice.

Návrh rozpočtu je každoročně schvalován Akademickým senátem FF.

Rozpočet FF na rok 2023 byl projednán a schválen na 109. zasedání Akademického senátu FF dne 26. 6. 2023.

1 VÝNOSY

1.1 Srovnání skutečných výnosů s rozpočtem

Neinvestiční výnosy v roce 2023 činily 145 420 tis. Kč.

Podrobné členění neinvestičních výnosů je uvedeno v tabulce č. 1, kde jsou rovněž vyčísleny rozdíly oproti schválenému rozpočtu.

Tabulka 1: Neinvestiční výnosy v roce 2023

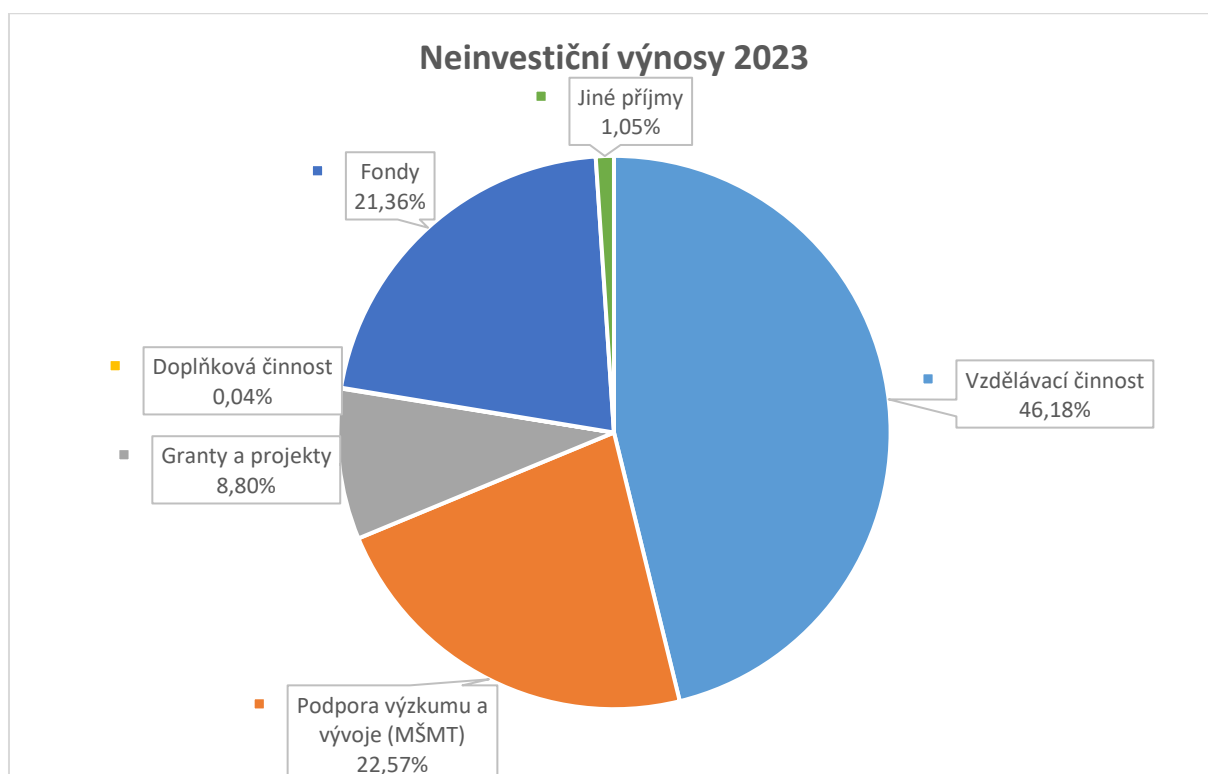
Neinvestiční výnosy (v tis. Kč)	Rozpočet 2023	Rozdíl	Skutečnost 2023
Neinvestiční prostředky (příspěvek, dotace) MŠMT	67 030	120	67 150
studijní programy (ukazatel A, K, P)	61 347	0	61 347
příspěvek útvary	61 347	0	61 347
vyrovnání s rozpočtem předchozího roku	0	0	0
stipendia – doktorandi (ukazatel C)	5 130	-101	5 029
zahraniční studenti, mezinárodní spolupráce (ukazatel D)	0	72	72
vzdělávací projekty, programy a záměry (ukazatel F)	553	150	703
rozvojové a transformační projekty MŠMT (ukazatel I)	0	0	0
Podpora výzkumu a vývoje (MŠMT)	32 811	14	32 825
institucionální prostředky	29 440	0	29 440
rozvoj výzkumné organizace	29 440	0	29 440
účelové prostředky	3 371	14	3 385
specifický výzkum VŠ	3 371	14	3 385
programy VaV (např. Ingo, Kontakt, Eureka....)	0	0	0
Získané granty a projekty	12 458	336	12 795
GAČR, TAČR	8 698	-704	7 994
zahraniční granty a projekty	2 238	305	2 543
OP VVV, OP JAK, NPO	694	735	1 429
další granty a projekty	829	0	829
Doplňková činnost	30	33	63
Čerpání fondů hlavní činnost	28 876	-1	28 875
Čerpání fondů účelové prostředky	2 116	65	2 181
Jiné příjmy	1 920	-389	1 531
poplatky spojené se studiem	1 070	202	1 272
příjmací řízení	650	131	781
zahraniční studenti (samoplátci)	0	12	12
celoživotní vzdělávání	420	58	478
další příjmy z hlavní činnosti	800	-565	235
dary, dědictví a dotace od nadací, z fondů apod.	50	-25	25
Celkem	145 241	179	145 420

Celkové neinvestiční výnosy se v průběhu roku 2023 navýšily celkem o 179 tis. Kč (o 1,2 %). Významné rozdíly vznikly na následujících položkách:

- **Ukazatel C** – doktorandská stipendia se snížila o 101 tis. Kč oproti plánovanému rozpočtu.
- **Ukazatel D** – v roce 2023 studoval na fakultě jeden student KSKA prostřednictvím DZS, a tím došlo k navýšení ukazatele D o 72 tis. Kč.
- **Ukazatel F** – v rámci ukazatele F byly v roce 2023 kompenzován ze strany MŠMT nárůst energií (553 tis. Kč) a dále byly z této kapitoly vypláceny stipendia studentům postiženým válečným konfliktem na Ukrajině jsme (150 tis. Kč)
- **Účelové prostředky – specifický výzkum VŠ** – v průběhu roku 2023 došlo k navýšení účelových prostředků na specifický výzkum VŠ (IGA) o částku ve výši 14 tis. Kč
- **GAČR, TAČR** – položka grantů z Grantové agentury ČR se v roce 2023 snížila o 704 tis. Kč. V realizovaných projektech nebyly čerpány rozpočty v plné výši a prostředky byly převedeny do roku 2024.
- **Zahraniční granty a projekty** – tato kapitola zahrnuje dva projekty MSCA realizované Katedrou filosofie a religionistiky a dále projekty ERASMUS BIP. V roce 2023 se realizovaly projekty BIP celkem na 3 pracovištích, došlo tak k navýšení prostředků na této položce oproti původnímu plánu.
- **Projekty OP VVV, OP JAK, NPO** – v rámci OP VVV se v roce 2023 ukončoval projekt MEMO. Dále byla fakulta zapojena do realizace celouniverzitního projektu DANTE z NPO. V novém OP JAK fakulta čerpala finanční prostředky z jednoho fakultního projektu (KFR je zapojena jako partner do projektu CORE), s tímto projektem souvisí navýšení rozpočtu této položky o 735 tis. Kč.
- **Další granty a projekty** – mimo výše uvedené projekty čerpala fakulta také finanční prostředky v kategorii dalších grantů a projektů; konkrétně z projektu OPZ, ve kterém fakulta vystupuje jako partner projektu s finanční účastí.
- **Doplňková činnost** – došlo ke zvýšení výnosů v doplňkové činnosti oproti plánovanému rozpočtu o 33 tis. Kč.
- **Čerpání fondů hlavní činnost** – během roku 2023 došlo v souladu s požadavkem vedení univerzity k průběžnému čerpání fondu provozních prostředků a fondu účelově určených prostředků. Fond provozních prostředků roku 2021 byl vyčerpán na nulu (vyčerpáno celkem 45 tis. Kč), dále byl vyčerpán fond provozních prostředků roku 2022 (vyčerpáno 28 272 tis. Kč). Fond účelově určených prostředků roku 2022 byl dočerpán na nulu (celkem vyčerpáno 558 tis. Kč).
- **Čerpání fondů účelové prostředky** – mezi fondy účelových prostředků spadal v roce 2023 fond z NPO předchozího roku, fond provozních prostředků za doktorská studia a stipendijní fond (fakultní i celouniverzitní). Fond projektu NPO byl čerpán ve výši 10 tis. Kč, fond provozních prostředků za doktorská studia ve výši 90 tis. Kč a stipendijní fond v celkové výši 2 066 tis. Kč.
- **Jiné příjmy** – v případě kapitoly jiné příjmy došlo v porovnání s původním rozpočtem k snížení o 389 tis. Kč. Největší pokles byl tvořen dalšími příjmy z hlavní činnosti. Naopak nárůst lze sledovat u poplatků z přijímacího řízení a celoživotního vzdělávání.

1.2 Struktura výnosů

Podíl jednotlivých zdrojů na celkových neinvestičních výnosech FF zobrazuje následující graf.



Graf 1: Procentuální složení neinvestičních výnosů

Nejvýznamnější zdrojem pro financování FF v roce 2023 byl stejně jako v předchozích letech příspěvek a dotace ze státního rozpočtu na vzdělávací činnost ve výši 46,18 %. Druhý nejvýznamnější zdroj tvoří prostředky fondů, které byly průběžně čerpány dle strategie univerzity a fakulty. Další významné výnosy tvořily prostředky na podporu výzkumu a vývoje (22,57 %) a prostředky z grantů a projektů, které však oproti předchozím rokům poklesly (8,8 %).

1.3 Vývoj a struktura neinvestičních výnosů v letech 2019–2023

V níže uvedené tabulce 2 lze sledovat meziroční vývoj neinvestičních výnosů fakulty v letech 2019–2023.

V letech 2019 až 2023 lze ve dvou hlavních položkách výnosů (vzdělávací činnost, podpora výzkumu a vývoje) sledovat nárůst, ikdyž v položce podpora výzkumu a vývoje mezi roky 2022 a 2023 spíše stagnaci.

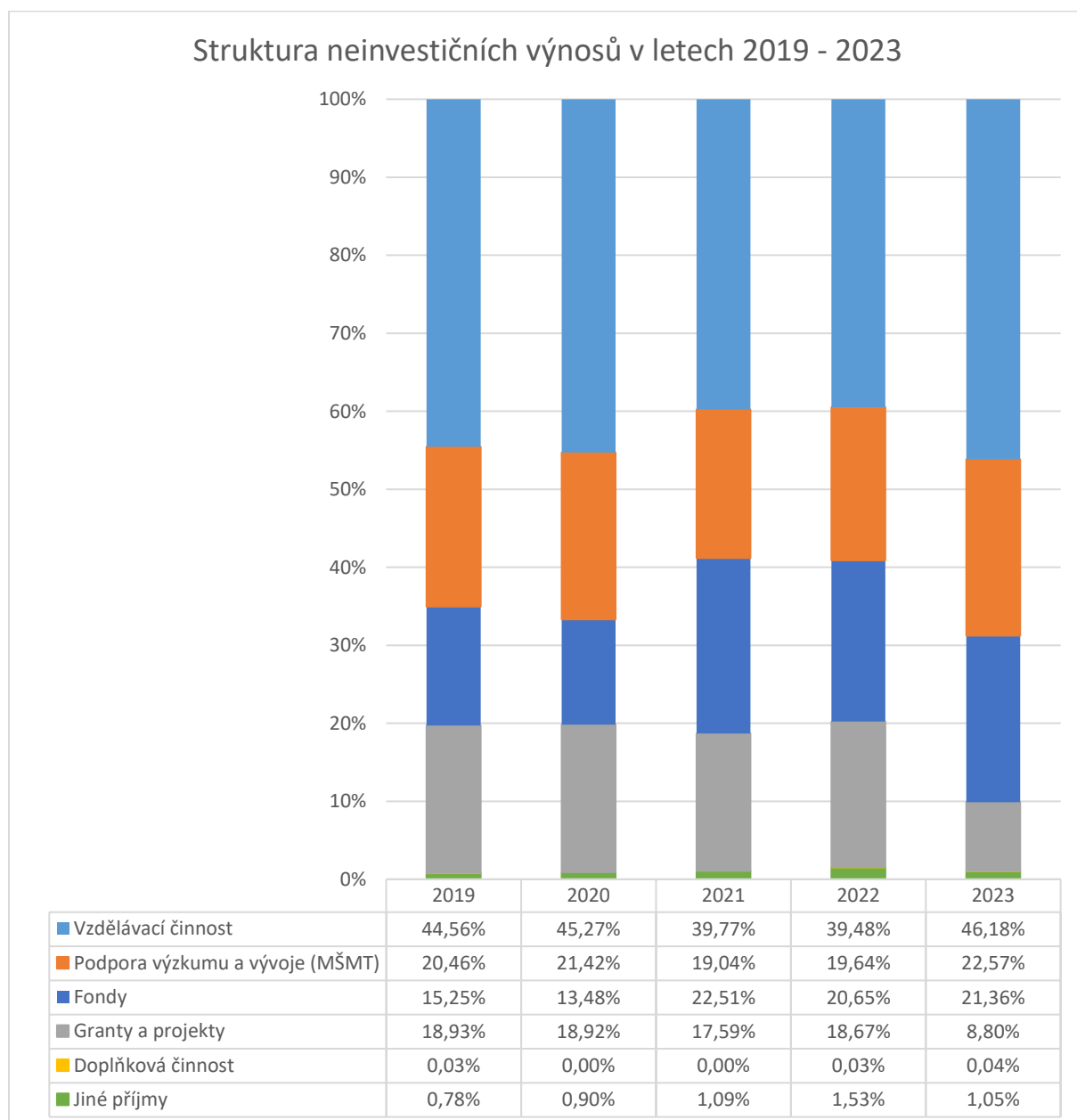
Třetí významnou položkou výnosů jsou Granty a projekty, kde došlo v roce 2023 k výraznému poklesu, zejména díky končícímu programovému období OP VVV.

Dalším nezanedbatelným výnosem byly ve všech sledovaných letech také fondy. V roce 2023 byly fondy čerpány v nižší míře než v předchozím roce. Došlo k dočerpání fondu provozních prostředků roku 2021 a 2022. Současně však docházelo také k jejich tvoření, ovšem ve výrazně menší míře, než byly čerpány.

Tabulka 2: Vývoj neinvestičních výnosů v letech 2019–2023

Neinvestiční výnosy (v tis. Kč)	2019	2020	2021	2022	2023
Vzdělávací činnost	58 314	61 203	61 637	65 727	67 150
Podpora výzkumu a vývoje (MŠMT)	26 767	28 960	29 511	32 701	32 825
Granty a projekty	24 764	25 575	27 265	31 084	12 795
Fondy	19 952	18 229	34 886	34 373	31 056
Doplňková činnost	34	-	1	57	63
Jiné příjmy	1 021	1 218	1 696	2 552	1 531
Celkem	130 852	135 185	154 996	166 493	145 420

Graf 2 sleduje meziroční vývoj struktury neinvestičních výnosů v letech 2019–2023.



Graf 2: Struktura neinvestičních výnosů v letech 2019–2023

Do roku 2022 bylo možné meziročně sledovat postupné snižování podílu prostředků na vzdělávací činnost (příspěvek a dotace ze státního rozpočtu) na celkových výnosech fakulty, naopak významný podíl v rozpočtu fakulty tvořili granty a projekty, tento trend souvisel zejména s čerpáním prostředků z OP VVV. Rok 2023 byl v tomto ohledu výjimečný, protože podíl grantů a projektů na rozpočtu fakulty poklesl z 18,67 % na 8,8 % a tím se zvýšil význam prostředků na vzdělávací činnost.

1.4 Úspěšnost projektů v roce 2023

Níže uvedená tabulka shrnuje úspěšnost jednotlivých kateder v podávání tuzemských projektů v roce 2023 a shrnuje účelové prostředky, které z těchto zdrojů na fakultu, respektive na katedry plynou. Stablním zdrojem rozpočtu jsou prostředky ze Studentské grantové soutěže a dále prostředky z Grantové agentury ČR, ikdyž úspěšnost projektů je v posledních letech spíše nižší. Interní rozvojový fond byl v roce 2023 centralizován do jednoho univerzitního projektu.

V roce 2023 pokračoval trend z předchozích let, kdy došlo k významnému nárůstu projektů podaných do Grantové agentury ČR, celkem podáno 22 projektů (v roce 2020 podáno 11 projektů, v roce 2021 podáno 17 projektů, v roce 2022 podáno 22 projektů). Tento trend se bohužel stále neprojevuje v projektech přijatých. Ze 22 projektů podaných uspěl v roce 2023 pouze jeden projekt (KFR – doc. Candiotto).

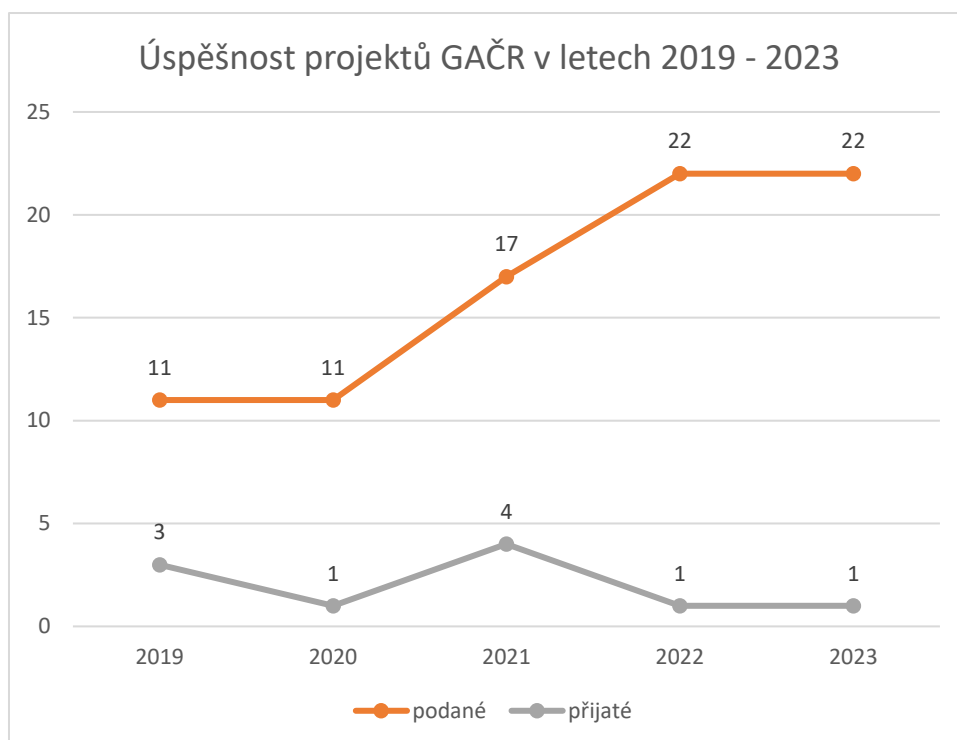
V roce 2023 pokračovala realizace jednoho projektu zahájeného v roce 2021 (ÚHV, prof. Šedivý), čtyř projektů zahájených v roce 2022 (ÚHV 2x – prof. Vorel, dr. Pavelková, KFR 2x – doc. Beran, dr. Wood) a započala realizace jednoho spoluředitelského projektu (KFR – dr. Dyndová).

Úspěšnost projektů GAČR v letech 2019–2023 znázorňuje graf 3.

V roce 2023 nebyl podán žádný projekt do Technologické agentury ČR.

Tabulka 3: Úspěšnost projektů podaných v roce 2023

katedra	GAČR			IGA		
	podané	přijaté	přijaté projekty v (v tis. Kč)	podané	přijaté	přijaté projekty v (v tis. Kč)
CAA	6	0	0	0	0	0
KCJ	0	0	0	0	0	0
KFR	7	1	4 296	1	1	1 438
KLKS	1	0	0	0	0	0
KSKA	2	0	0	0	0	0
KVV	0	0	0	0	0	0
ÚHV	6	0	0	1	1	1 946
Celkem	22	1	4 296	2	2	3 384



Graf 3: Úspěšnost projektů GAČR v letech 2019–2023

S ohledem na nižší úspěšnost tuzemských projektů (zejména GAČR) v posledních letech je nutné pozornost směřovat také na ostatní projektové příležitosti, operační programy a zejména mezinárodní projektové výzvy.

V roce 2023 získal podporu projekt prof. Lippitta (KFR) v rámci výzvy ERC-CZ, tento projekt byl zahájen od 1. 1. 2024. Dalším podpořeným projektem byl mobilitní projekt dr. Bartels (KFR) v rámci výzvy MSCA-CZ, který byl zahájen taktéž od 1. 1. 2024.

Na fakultě jsme získali první zkušenost s projektem podaným do výzvy Horizon Twinning (ÚHV), tento projekt však nezískal finanční podporu.

2 NÁKLADY

2.1 Porovnání skutečných nákladů s rozpočtem

Neinvestiční náklady FF v roce 2023 tvořily 144 895 tis. Kč. Následující tabulka srovnává plánované náklady se skutečností.

Tabulka 4: Neinvestiční náklady v roce 2023

Neinvestiční náklady (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
Hlavní činnost	75 457	602	76 059
Účelové akce a projekty	23 678	980	24 658
Odpisy majetku	35	-2	33
Celouniverzitní náklady	24 041	0	24 041
Rezerva rozpočtu	0	0	0
Doplňková činnost	30	32	62
přímé náklady	20	-7	13
hrubá reže	10	39	49
Převod do fondů (FPP, FÚUP)	22 000	-1 958	20 042
Jiné a mimořádné náklady	0	0	0
Celkem	145 241	-346	144 895

Rozpočet fakulty byl sestavován jako vyrovnaný. V souladu se zákonem č. 111/1998 Sb. o vysokých školách byly prostředky ve výši 20 042 tis. Kč převedeny do fondů. Z toho 19 203 tis. Kč tvoří fond provozních prostředků vytvořený ze základní dotace roku 2023, částku ve výši 735 tis. Kč tvoří fond účelově určených prostředků vytvořený z prostředků na podporu výzkumu a vývoje, částku ve výši 10 tis. Kč tvoří fond provozních prostředků projektu NPO, 95 tis. tvoří fond provozních prostředků za doktorská studia.

2.2 Vývoj celouniverzitních nákladů

Tabulka č. 5 popisuje vývoj celouniverzitních nákladů FF. Meziročně došlo k nárůstu celouniverzitních nákladů pro naši fakultu o 2,9 %.

Tabulka 5: Vývoj celouniverzitních nákladů v letech 2019–2023

Celouniverzitní náklady		
Rok	tis. Kč	Podíl na fakultních výnosech (bez započítání fondů)
2019	20 177	18,19 %
2020	20 365	17,41 %
2021	21 534	17,93 %
2022	23 370	17,69 %
2023	24 041	21,02 %

2.3 Druhové členění nákladů

Činnosti fakulty lze rozčlenit do čtyř hlavních oblastí:

- Vzdělávání
- Vědecká činnost
- Granty a projekty (zahrnuje GAČR, OP VVV, NPO, OP JAK, IGA, ERASMUS, zahraniční projekty)
- Ostatní

Druhový rozpis nákladů ve výše uvedeném členění je uveden v následující tabulce 6.

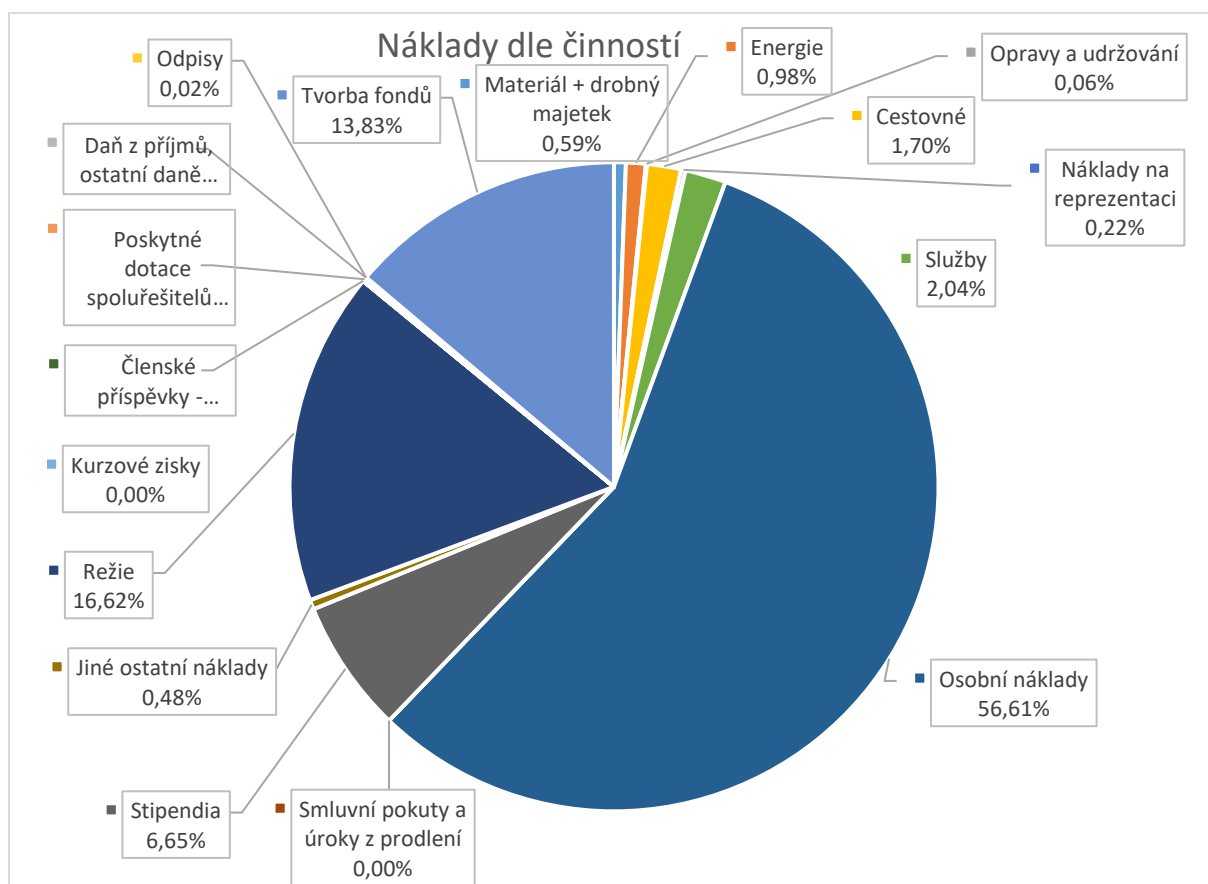
Tabulka 6: Neinvestiční náklady dle činností v roce 2023

Náklady (v tis. Kč)	Dotace	Věda	Projekty a granty	Ostatní	Celkem	% vyjádření
Materiál + drobný majetek	211	194	335	115	855	0,59 %
všeobecný materiál	148	67	170	97	482	0,33 %
drobný majetek nad 1 000 – 40 000 Kč	56	76	73	17	222	0,15 %
literatura	7	51	93	0	152	0,10 %
Energie	1 296	124	0	0	1 420	0,98 %
Opravy a udržování	77	6	0	0	84	0,06 %
Cestovné	172	1 339	831	122	2 464	1,70 %
tuzemské	113	266	80	26	486	0,34 %
zahraniční	48	1067	737	17	1 868	1,29 %
ostatní	11	6	14	80	110	0,08 %
Náklady na reprezentaci	138	0	26	149	312	0,22 %
Služby	776	881	1 056	247	2 960	2,04 %
služby spojů	40	0	0	79	119	0,08 %
stočné	69	21	0	0	90	0,06 %
vložené, školení, semináře	24	59	25	26	135	0,09 %
software	57	23	11	0	91	0,06 %
inzerce	70	25	0	0	95	0,07 %
překlady	98	517	379	13	1 006	0,69 %
autorské honoráře	0	12	0	5	17	0,01 %
ostatní služby	419	223	641	124	1 407	0,97 %
ostatní služby – jiné nedaňové náklady	0	0	0	0	0	0,00 %
Osobní náklady	45 743	26 399	9 346	534	82 022	56,61 %
hrubé mzdy včetně odměn	32087	19561	6622	390	58 660	40,48 %
DPP, DPČ	1237	212	458	13	1 920	1,33 %
zákonné zdravotní a sociální pojištění	10883	6594	2238	132	19 847	13,70 %
zákonné pojištění za zaměstnance	245	0	7	0	252	0,17 %
zákonné sociální náklady ¹	1290	31	21	0	1 342	0,93 %
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0	0	0	0	0,00 %
Stipendia	5 341	639	2 540	2 497	9 637	6,65 %
stipendia za vynikající výsledky	0	0	0	1610	1 610	1,11 %
stipendia SGS	0	95	2254	0	2 349	1,62 %
stipendia doktorandů	5024	0	0	0	5 024	3,47 %
stipendia ostatní	150	0	0	504	654	0,45 %
Jiné ostatní náklady	83	272	143	192	690	0,48 %
kurzové ztráty, bankovní poplatky	5	5	1	0	11	0,01 %
ostatní	15	255	108	145	524	0,36 %
vnitropodnikové služby	63	11	34	46	155	0,11 %

¹ Zákonné sociální náklady zahrnují náklady za stravu zaměstnanců, stravenky, za lékařské prohlídky a náhrady za pracovní neschopnost zaměstnanců.

Režie	21 999	-48	1 979	146	24 077	16,62 %
vnitropodnikové náklady – režie	-2042	27	1872	144	0	0,00 %
celouniverzitní náklady	24041	5	29	2	24 077	16,62 %
NN projektu	0	-79	79	0	0	0,00 %
Členské příspěvky – daň neúčinné	0	2	2	0	4	0,00 %
Kurzové zisky	0	0	-2	0	-2	0,00 %
Poskytnuté dotace spoluřešitelům	0	0	297	0	297	0,20 %
Daň z příjmů, ostatní daně a poplatky	0	0	0	0	0	0,00 %
Odpisy	33	0	0	0	33	0,02 %
Tvorba fondů	19 298	735	10	0	20 042	13,83 %
Neinvestiční náklady celkem	95 084	30 270	16 421	3 810	144 895	100,00 %

Nejvýznamnější položku u všech činností fakulty tvoří osobní náklady. V úhrnu se jedná o 56,61 % celkových prostředků. Další významnou položkou jsou celouniverzitní režie, tedy náklady rektorátu, společné náklady univerzity a náklady celouniverzitních útvarů (16,62 %). Do fondů bylo v roce 2023 natvořeno celkem 13,83 % rozpočtu. Mezi další položky patří stipendia (6,65 %). Služby tvořily celkem 2,04 % celkových nákladů. Cestovní náklady tvořily v roce 2023 celkem 1,7 % z celkových prostředků fakulty. Energie tvořily 0,98% nákladů. Materiálové náklady byly použity na nákup literatury, nákup spotřebního materiálu a dovybavení fakulty výpočetní technikou, AV technikou apod. (0,59 %).



Graf 4: Neinvestiční náklady v roce 202 dle činností v %

2.4 Druhové členění nákladů dle pracovišť

V níže uvedených tabulkách je možné sledovat celkové náklady jednotlivých kateder členěné dle zdrojů:

Tabulka 7: Neinvestiční náklady Katedry anglistiky a amerikanistiky v roce 2023

Náklady (v tis. Kč)	KAA 10110									
	Dotace	Věda	Ukazatel P	SGS	IRF	GAČR	OP VVV	Ostatní	Celkem	%
Materiál + drobný majetek	15	23	7	0	0	0	0	1	45	0,40 %
Energie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Opravy a udržování	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Cestovné	41	56	4	0	0	0	0	57	157	1,38 %
Náklady na reprezentaci	4	0	0	0	0	0	0	0	4	0,03 %
Služby	120	23	0	0	0	0	0	0	143	1,26 %
Osobní náklady	7 154	3 667	174	0	0	0	0	8	11 002	96,65 %
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Stipendia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Jiné ostatní náklady	5	1	0	0	0	0	0	0	6	0,05 %
Režie	0	0	0	0	0	0	0	26	26	0,22 %
Členské příspěvky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Kurzové zisky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Poskytnuté dotace spoluřešitelům	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Daň z příjmů, ostatní daně a poplatky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Odpisy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Tvorba fondů	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Neinvestiční náklady celkem	7 339	3 769	184	0	0	0	0	91	11 383	100,00 %

Katedra anglistiky a amerikanistiky v roce 2023 čerpala celkové náklady ve výši 11 383 tis. Kč.

Nejvýznamnějším zdrojem byl pro KAA příspěvek na vzdělávání a prostředky institucionální podpory dlouhodobého koncepčního rozvoje výzkumné organizace (DKRVO). Mezi další zdroje patřily prostředky v rámci ukazatele P.

Druhově tvoří nejvýznamnější položku osobní náklady (96,65 %).

Tabulka 8: Neinvestiční náklady Katedry cizích jazyků v roce 2023

Náklady (v tis. Kč)	KCJ 10120									Celkem	%
	Dotace	Věda	Ukazatel P	SGS	IRF	GAČR	OP VVV	Ostatní			
Materiál + drobný majetek	10	0	0	0	0	0	0	28	37	0,81 %	
Energie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %	
Opravy a udržování	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %	
Cestovné	0	0	0	0	0	0	0	11	11	0,25 %	
Náklady na reprezentaci	1	0	0	0	0	0	0	24	25	0,54 %	
Služby	4	0	0	0	0	0	0	77	81	1,75 %	
Osobní náklady	2 888	1 536	0	0	0	0	0	32	4 456	96,43 %	
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %	
Stipendia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %	
Jiné ostatní náklady	2	1	0	0	0	0	0	6	9	0,19 %	
Režie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %	
Členské příspěvky	0	2	0	0	0	0	0	0	2	0,04 %	
Kurzové zisky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %	
Poskytnuté dotace spoluřešitelům	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %	
Daň z příjmů, ostatní daně a poplatky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %	
Odpisy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %	
Tvorba fondů	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %	
Neinvestiční náklady celkem	2 906	1 538	0	0	0	0	0	177	4 621	100,00 %	

Katedra cizích jazyků v roce 2023 čerpala celkové náklady ve výši 4 621 tis. Kč.

Nejvýznamnějším zdrojem byl pro KCJ příspěvek na vzdělávání a prostředky institucionální podpory dlouhodobého koncepčního rozvoje výzkumné organizace (DKRVO). Mezi další zdroje patřily výnosy z vědecké konference.

Druhově tvoří nejvýznamnější položku osobní náklady (96,43 %).

Tabulka 9: Neinvestiční náklady Ústavu historických věd v roce 2023

Náklady (v tis. Kč)	ÚHV 10130									
	Dotace	Věda	Ukazatel P	SGS	IRF	GAČR	OP VVV	Ostatní	Celkem	%
Materiál + drobný majetek	8	121	0	105	0	57	0	10	301	1,43 %
Energie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Opravy a udržování	0	3	0	0	0	0	0	0	3	0,01 %
Cestovné	29	847	0	0	0	316	0	26	1 218	5,81 %
Náklady na reprezentaci	79	0	0	0	0	0	0	24	103	0,49 %
Služby	36	475	0	58	0	871	0	22	1 461	6,97 %
Osobní náklady	6 800	6 212	0	240	0	2 134	0	36	15 422	73,55 %
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Stipendia	0	53	0	1 256	0	0	0	0	1 309	6,24 %
Jiné ostatní náklady	15	30	0	33	0	4	0	40	122	0,58 %
Režie	0	0	0	254	0	447	0	0	701	3,34 %
Členské příspěvky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Kurzové zisky	0	0	0	0	0	0	0	0	-1	0,00 %
Poskytnuté dotace spoluřešitelům	0	0	0	0	0	297	0	0	297	1,42 %
Daň z příjmů, ostatní daně a poplatky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Odpisy	31	0	0	0	0	0	0	0	31	0,15 %
Tvorba fondů	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Neinvestiční náklady celkem	6 998	7 740	0	1 946	0	4 126	0	158	20 969	100,00 %

Ústav historických věd v roce 2023 čerpal celkové náklady ve výši 20 969 tis. Kč.

Nejvýznamnějším zdrojem financování byly pro ÚHV prostředky institucionální podpory dlouhodobého koncepčního rozvoje výzkumné organizace (DKRVO), dále potom příspěvek na vzdělávání. Dalším nezanedbatelným zdrojem byly prostředky z Grantové agentury ČR. Mezi další zdroje patřil projekt Studentské grantové soutěže.

Druhově tvoří nejvýznamnější položku osobní náklady (73,55 %).

Tabulka 10: Neinvestiční náklady Katedry věd o výchově v roce 2023

Náklady (v tis. Kč)	KVV 10140									
	Dotace	Věda	Ukazatel P	SGS	IRF	GAČR	OP VVV, OPZ	Ostatní	Celkem	%
Materiál + drobný majetek	19	13	28	0	0	0	0	1	61	0,79 %
Energie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Opravy a udržování	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Cestovné	4	61	14	0	0	0	70	0	148	1,93 %
Náklady na reprezentaci	4	0	0	0	0	0	0	0	4	0,05 %
Služby	4	9	20	0	0	0	50	0	83	1,08 %
Osobní náklady	3 900	2 137	239	0	0	0	696	321	7 292	94,74 %
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Stipendia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Jiné ostatní náklady	6	1	0	0	0	0	0	0	8	0,10 %
Režie	0	0	0	0	0	0	12	89	101	1,31 %
Členské příspěvky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Kurzové zisky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Poskytnuté dotace spoluřešitelům	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Daň z příjmů, ostatní daně a poplatky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Odpisy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Tvorba fondů	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Neinvestiční náklady celkem	3 937	2 220	300	0	0	0	829	412	7 697	100,00 %

Katedra věd o výchově v roce 2023 čerpala celkové náklady ve výši 7 697 tis. Kč.

Nejvýznamnějším zdrojem byly pro KVV prostředky z příspěvku na vzdělávání, dále prostředky z institucionální podpory dlouhodobého koncepčního rozvoje výzkumné organizace (DKRVO) a prostředky z projektu OPZ. Katedra se společně s KAA podílela také na projektu Ukazatele P.

Druhově tvoří nejvýznamnější položku osobní náklady (94,74 %).

Tabulka 11: Neinvestiční náklady Katedry sociální a kulturní antropologie v roce 2023

KSKA 10160										
Náklady (v tis. Kč)	Dotace	Věda	Ukazatel P	SGS	IRF	GAČR	OP VVV	Ostatní	Celkem	%
Materiál + drobný majetek	26	19	0	0	0	0	0	0	46	0,58 %
Energie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Opravy a udržování	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Cestovné	44	107	0	0	0	0	0	0	151	1,93 %
Náklady na reprezentaci	22	0	0	0	0	0	0	0	22	0,28 %
Služby	82	32	0	0	0	0	0	0	114	1,46 %
Osobní náklady	4 767	2 702	0	0	0	0	0	0	7 469	95,60 %
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Stipendia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Jiné ostatní náklady	3	9	0	0	0	0	0	0	11	0,15 %
Režie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Členské příspěvky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Kurzové zisky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Poskytnuté dotace spoluřešitelům	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Daň z příjmů, ostatní daně a poplatky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Odpisy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Tvorba fondů	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Neinvestiční náklady celkem	4 944	2 868	0	0	0	0	0	0	7 813	100,00 %

Katedra sociální a kulturní antropologie v roce 2023 čerpala celkové náklady ve výši 7 813 tis. Kč.

Nejvýznamnějším zdrojem byl pro KSKA příspěvek na vzdělávání, dále prostředky institucionální podpory dlouhodobého koncepčního rozvoje výzkumné organizace (DKRVO).

Druhově tvoří nejvýznamnější položku osobní náklady (95,6 %).

Tabulka 12: Neinvestiční náklady Katedry filosofie a religionistiky – odd. filosofie v roce 2022

Náklady (v tis. Kč)	KFR – oddělení filosofie 10175									
	Dotace	Věda	Ukazatel P	SGS	IRF	GAČR	OP VVV, OP JAK, zahraniční projekty	Ostatní	Celkem	%
Materiál + drobný majetek	18	9	0	89	0	49	0	10	175	0,99 %
Energie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Opravy a udržování	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Cestovné	2	200	0	7	0	201	204	0	614	3,48 %
Náklady na reprezentaci	2	0	0	0	0	0	26	0	27	0,15 %
Služby	80	120	0	15	0	20	6	0	240	1,36 %
Osobní náklady	4 234	4 945	0	141	0	2 671	2 161	0	14 153	80,29 %
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Stipendia	0	42	0	999	0	0	0	0	1 041	5,90 %
Jiné ostatní náklady	12	227	0	0	0	3	112	0	354	2,01 %
Režie	0	-55	0	188	0	542	349	0	1 024	5,81 %
Členské příspěvky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Kurzové zisky	0	0	0	0	0	0	-1	0	-1	-0,01 %
Poskytnuté dotace spoluřešitelům	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Daň z příjmů, ostatní daně a poplatky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Odpisy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Tvorba fondů	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Neinvestiční náklady celkem	4 348	5 488	0	1 438	0	3 487	2 857	10	17 627	100,00 %

Katedra filosofie a religionistiky, odd. filosofie v roce 2023 čerpala celkové náklady ve výši 17 627 tis. Kč. Nejvýznamnější podíl na celkových nákladech činí Centrum pro etiku, které je financované z OP VVV, a projekty MSCA (jedná se o 57,28 % nákladů katedry).

Nejvýznamnějším zdrojem byly pro KFR - odd. filosofie prostředky institucionální podpory dlouhodobého koncepčního rozvoje výzkumné organizace (DKRVO), příspěvek na vzdělávání, prostředky projektů GAČR a prostředky z projektů operačních programů a zahraničních grantů. Po několika letech se tak projektové zdroje propadli až na třetí, resp. čtvrté místo, což je zapříčiněno přechodem z jednoho programového období do druhého. Mezi další zdroje patřily projekty v rámci Studentské grantové soutěže.

Druhově tvoří nejvýznamnější položku osobní náklady (80,29 %), další významnou položkou jsou poté projektové režie (5,81 %), stipendia (5,9 %) a cestovní náklady (3,48 %).

Tabulka 13: Neinvestiční náklady Katedry filosofie a religionistiky, odd. religionistiky v roce 2023

Náklady (v tis. Kč)	KFR – oddělení religionistiky 10176									
	Dotace	Věda	Ukazatel P	SGS	IRF	GAČR	OP VVV	Ostatní	Celkem	%
Materiál + drobný majetek	6	6	0	0	0	0	0	0	11	0,34 %
Energie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Opravy a udržování	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Cestovné	0	45	0	0	0	15	0	0	60	1,76 %
Náklady na reprezentaci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Služby	14	0	0	0	0	9	0	0	23	0,68 %
Osobní náklady	2 042	914	0	0	0	286	0	0	3 242	94,99 %
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Stipendia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Jiné ostatní náklady	1	4	0	0	0	0	0	0	5	0,15 %
Režie	0	0	0	0	0	70	0	0	70	2,05 %
Členské příspěvky	0	0	0	0	0	1	0	0	1	0,03 %
Kurzové zisky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Poskytnuté dotace spoluřešitelům	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Daň z příjmů, ostatní daně a poplatky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Odpisy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Tvorba fondů	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Neinvestiční náklady celkem	2 064	969	0	0	0	381	0	0	3 414	100,00 %

Katedra filozofie a religionistiky, odd. religionistiky v roce 2023 čerpala celkové náklady ve výši 3 413 tis. Kč.

Nejvýznamnějším zdrojem pro KFR – odd. religionistiky byl příspěvek na vzdělávání, dále prostředky institucionální podpory dlouhodobého koncepčního rozvoje výzkumné organizace (DKRVO) a projekt GAČR, kde KFR – odd. religionistiky působí jako spoluřešitel.

Druhově tvoří nejvýznamnější položku osobní náklady (94,99 %).

Tabulka 14: Neinvestiční náklady Katedry literární kultury a slavistiky v roce 2023

Náklady (v tis. Kč)	KLKS 10180									
	Dotace	Věda	Ukazatel P	SGS	IRF	GAČR	OP VVV	Ostatní	Celkem	%
Materiál + drobný majetek	0	3	0	0	0	0	0	18	21	0,31 %
Energie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Opravy a udržování	0	4	0	0	0	0	0	0	4	0,05 %
Cestovné	3	23	0	0	0	0	0	22	48	0,71 %
Náklady na reprezentaci	3	0	0	0	0	0	0	23	26	0,39 %
Služby	3	39	0	0	0	0	0	36	78	1,16 %
Osobní náklady	4 235	2 272	0	0	0	0	0	71	6 579	97,21 %
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Stipendia	0	0	0	0	0	0	0	3	3	0,04 %
Jiné ostatní náklady	6	1	0	0	0	0	0	2	9	0,13 %
Režie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Členské příspěvky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Kurzové zisky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Poskytnuté dotace spoluřešitelům	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Daň z příjmů, ostatní daně a poplatky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Odpisy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Tvorba fondů	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Neinvestiční náklady celkem	4 250	2 342	0	0	0	0	0	176	6 768	100,00 %

Katedra literární kultury a slavistiky v roce 2023 čerpala celkové náklady ve výši 6 768 tis. Kč.

Nejvýznamnějším zdrojem byl pro KLKS příspěvek na vzdělávání, dále prostředky institucionální podpory dlouhodobého koncepčního rozvoje výzkumné organizace (DKRVO).

Druhově tvoří nejvýznamnější položku osobní náklady (97,23 %).

Tabulka 15: Neinvestiční náklady Děkanátu, Studijního oddělení a Poradenského a propagačního centra v roce 2023

Náklady (v tis. Kč)	Děkanát + Studijní oddělení + Poradenské a propagační centrum									
	Dotace	Věda	Ukazatel P	SGS	IRF	GAČR	OP VVV	Ostatní	Celkem	%
Materiál + drobný majetek	82	0	0	0	0	0	0	48	131	0,73 %
Energie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Opravy a udržování	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Cestovné	38	0	0	0	0	0	0	6	44	0,24 %
Náklady na reprezentaci	20	0	0	0	0	0	0	78	98	0,55 %
Služby	51	0	0	0	0	0	0	89	141	0,78 %
Osobní náklady	8 116	1 946	0	0	0	0	0	46	10 109	56,16 %
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Stipendia	5 174	0	0	0	0	0	0	2 111	7 285	40,47 %
Jiné ostatní náklady	13	0	0	0	0	0	0	53	66	0,37 %
Režie	0	0	0	0	0	0	0	32	32	0,18 %
Členské příspěvky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Kurzové zisky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Poskytnuté dotace spoluřešitelům	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Daň z příjmů, ostatní daně a poplatky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Odpisy	2	0	0	0	0	0	0	0	2	0,01 %
Tvorba fondů	95	0	0	0	0	0	0	0	95	0,53 %
Neinvestiční náklady celkem	13 593	1 946	0	0	0	0	0	2 463	18 001	100,00 %

Celkové náklady na Děkanátu, Studijním oddělení a Poradenském a propagačním centru v roce 2022 činily 18 001 tis. Kč. Nejvýznamnější položku tvořily osobní náklady (56,16 %) a stipendia (40,47 %).

Tabulka 16: Společné celofakultní náklady v roce 2023

Náklady (v tis. Kč)	Společné celofakultní náklady (ediční, propagace, celouniverzitní projekty)									
	Dotace	Věda	Ukazatel P	SGS	IRF	GAČR	OP VVV	Ostatní	Celkem	%
Materiál + drobný majetek	27	0	0	0	0	0	0	0	27	0,06 %
Energie	1 296	124	0	0	0	0	0	0	1 420	3,05 %
Opravy a udržování	77	0	0	0	0	0	0	0	77	0,17 %
Cestovné	12	0	0	0	0	0	0	0	12	0,03 %
Náklady na reprezentaci	2	0	0	0	0	0	0	0	2	0,00 %
Služby	381	184	0	0	0	0	8	22	595	1,28 %
Osobní náklady	1 606	68	0	0	0	0	604	20	2 297	4,93 %
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Stipendia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Jiné ostatní náklady	19	0	0	0	0	0	-10	89	99	0,21 %
Režie	21 999	7	0	0	0	0	118	0	22 124	47,47 %
Členské příspěvky	0	0	0	0	0	0	1	0	2	0,00 %
Kurzové zisky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Poskytnuté dotace spoluřešitelům	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Daň z příjmů, ostatní daně a poplatky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Odpisy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Tvorba fondů	19 203	735	0	0	0	0	10	0	19 947	42,80 %
Neinvestiční náklady celkem	44 622	1 118	0	0	0	0	730	132	46 603	100,00 %

Mezi společné celofakultní náklady jsou zahrnuty:

- náklady na ediční činnost fakulty
- náklady na propagaci fakulty
- náklady související s realizací celouniverzitních projektů
- náklady na energie
- celouniverzitní náklady
- osobní náklady, které zahrnují kromě mzdových nákladů souvisejících s projekty také zákonné sociální náklady (náklady za stravu zaměstnanců, stravenky a za lékařské prohlídky).

Následující tabulka shrnuje náklady fakulty po jednotlivých pracovištích.

Tabulka 17: Celkové náklady fakulty dle pracovišť v roce 2023

Pracoviště	Celkové náklady (v tis. Kč)	%
KAA	11 383	7,86 %
KCJ	4 621	3,19 %
ÚHV	20 969	14,47 %
KVV	7 697	5,31 %
KSKA	7 813	5,39 %
KFR – fil	17 627	12,17 %
KFR – rel	3 414	2,36 %
KLKS	6 768	4,67 %
Společné celofakultní náklady	46 603	32,16 %
Děkanát (vč. Studijního odd. a Poradenského a propagačního centra)	18 001	12,42 %
Celkem	144 895	100,00 %

2.5 Rozpočty jednotlivých kateder v roce 2023

V tabulce níže jsou uvedeny rozpočty jednotlivých kateder v roce 2023. Rozpočty kateder byly tvořeny příspěvkem na vzdělávání (celkem rozdělováno 2 800 tis. Kč pro rok 2023 + navýšeno o převod z roku 2022 v celkové výši 681 tis. Kč), který sloužil k pokrytí mzdových, provozních a dalších nákladů katedry, a dále prostředky na podporu vědy a výzkumu (celkem rozděleno 3 300 tis. Kč pro rok 2023).

U každého zdroje jsou uvedeny sloupce rozpočet, rozpočet po snížení (jedná se o částku po snížení prostředků, které byly využity na katedrové osobní příplatky), skutečnost (skutečně čerpané prostředky) a rozdíl (nedočerpané, případně přečerpané prostředky).

V rámci příspěvku katedry nedočerpaly celkem 786 tis. Kč, tyto prostředky byly převedeny do fondu provozních prostředků a budou převedeny do rozpočtu kateder v roce 2024.

Tabulka 18: Rozpočet jednotlivých kateder v roce 2023

Katedra	vzdělávání				věda			
	rozpočet	rozpočet po snížení	skutečnost	rozdíl	rozpočet	rozpočet po snížení	skutečnost	rozdíl
KA A	832	106	89	16	231	0	0	0
KCJ	174	34	34	0	103	5	5	0
ÚHV	846	682	330	351	1 262	1 176	1 176	0
KVV	411	166	162	3	198	143	143	0
KSKA	307	233	226	6	242	242	242	0
KFR – fil	385	332	182	150	885	747	744	4
KFR – rel	120	97	37	61	195	107	107	0
KLKS	406	246	49	198	184	184	180	4
Celkem	3 481	1 896	1 110	786	3 300	2 604	2 596	8

V souvislosti s platností Směrnice č. 2/2022 využívaly katedry v roce 2022 kromě katedrových vědeckých rozpočtů na podporu rozvoje vědecké činnosti další dva finanční nástroje – tzv. vědecké balíčky (podpora vědecké činnosti nadstandardně výkonných jednotlivců) a také rozpočty vědeckých týmů. Tyto nástroje jsou vyčísleny v tabulce 20. Vědecké balíčky jsou vyčísleny souhrnně po jednotlivých pracovištích.

Pro vědecké týmy bylo v roce 2023 uvolněno celkem 1 250 tis. Kč. Přičemž vědecký tým doc. Forsberga byl navýšen o nečerpané prostředky z roku 2021 (234 tis. Kč). Celkem bylo čerpáno 1 324 tis. Kč.

U vědeckých balíčků bylo rozděleno celkem 816 tis. Kč, které byly také vyčerpany. Vědecký balíček získal také prorek. Panoch, do výše jeho balíčku byly zahrnuté nadtarifní složky mzdy související s jeho vědeckou činností.

Tabulka 19: Vědecké týmy a vědecké balíčky

	počet	rozpočet	čerpáno	rozdíl
vědecké týmy				
VT - prof. Lenderová		250	148	102
VT - prof. Vorel		250	251	-1
VT - doc. Marek		250	250	0
VT - doc. Grygar		250	191	59
VT - doc. Forsberg		250	484	-234
celkem		1 250	1 153	33
vědecké balíčky				
KAA	1x úroveň 2	31	31	0
ÚHV	2x úroveň 1	347	345	2
	6x úroveň 3			
KVV	1x úroveň 3	47	17	30
	1x prorektor			
KSKA	2x úroveň 1	31	31	0
KFR - fil	8x úroveň 3	377	347	30
KFR – rel		0	0	0
KLKS	1x úroveň 1	16	11	5
celkem	21	849	783	66

3 POROVNÁNÍ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ

3.1 Hospodářský výsledek

FF UPa dosáhla v roce 2023 kladného hospodářského výsledku.

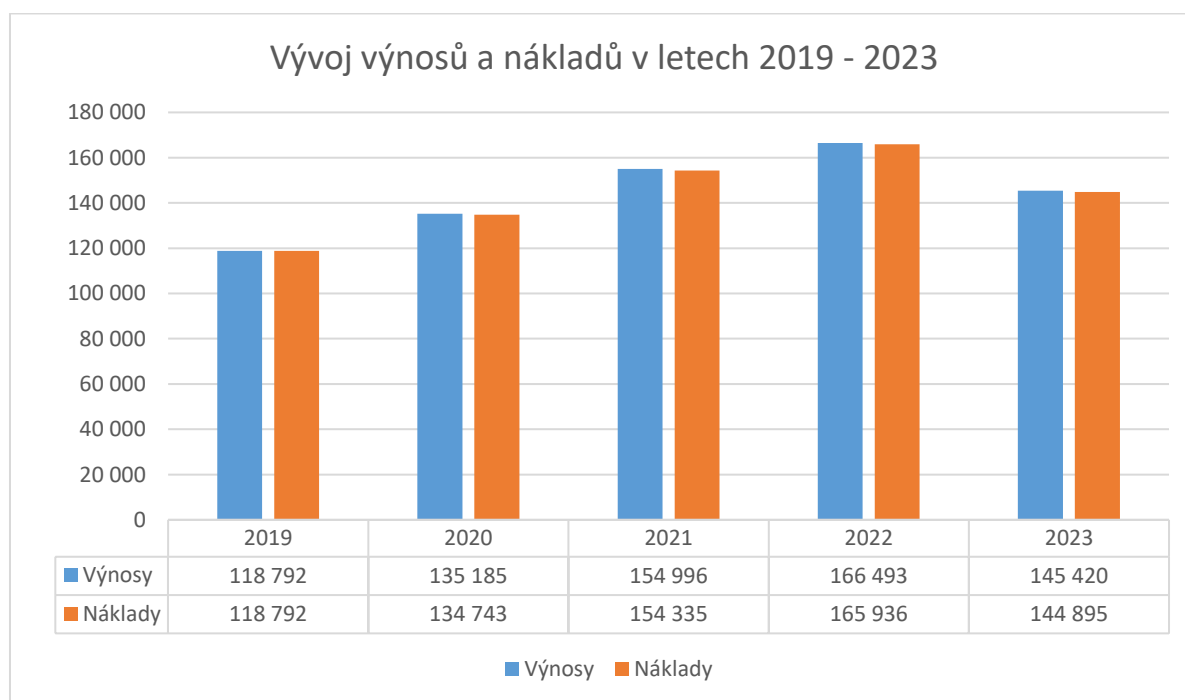
Neinvestiční výnosy celkem = 145 420 tis. Kč

Neinvestiční náklady celkem = 144 895 tis. Kč

Výsledek hospodaření = 525 tis. Kč

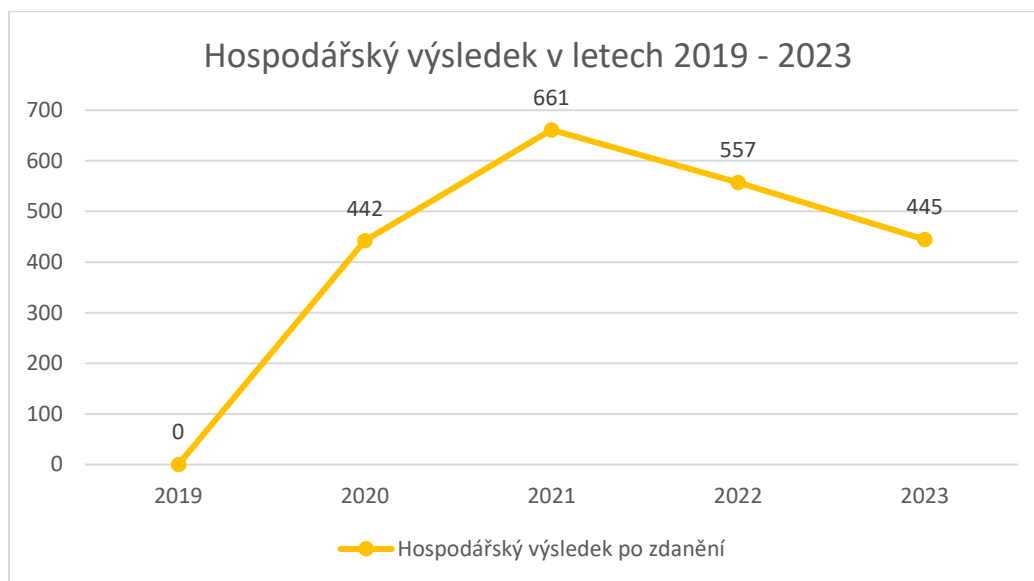
Výsledek hospodaření ve výši 525 tis. Kč bude převeden do fondu reprodukce investičního majetku (FRIM). Současně dojde ke zdanění hospodářského výsledku.

3.2 Vývoj výnosů a nákladů v letech 2019–2023



Graf 5: Vývoj výnosů a nákladů v letech 2019–2023

3.3 Vývoj hospodářského výsledku v letech 2019–2023



Graf 6: Vývoj hospodářského výsledku v letech 2019-2023

4 INVESTIČNÍ PROSTŘEDKY

4.1 Investiční příjmy a výdaje FF v roce 2023

Tabulka 20: Investiční příjmy v roce 2023

Investiční příjmy (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
Tvorba FRIM	1 258	-419	839
Rozvojové a transformační projekty MŠMT (ukazatel I)	0	0	0
Institucionální výzkumné záměry, RVO	0	0	0
GAČR, TAČR	0	0	0
OP VVV, NPO	0	520	520
Jiné granty a projekty (včetně zahraničních)	0	0	0
Další podle zdroje (včetně výměny příspěvku)	724	0	724
Celkem	1 982	100	2 082

V roce 2023 se investiční příjmy skládaly z Fondu reprodukce investičního majetku, který tvořil 839 tis. Kč, dále z projektu NPO ve výši 520 tis. Kč a z kapitálového příspěvku ve výši 724 tis. Kč. Rozdíly v položkách Tvorba FRIM a NPO vznikl tak, že při přípravě rozpočtu byly prostředky z NPO zahrnuty pod položku Tvorba FRIM.

Investiční výdaje v roce 2023 shrnuje následující tabulka 22. Celkové investiční výdaje činily 992 tis. Kč. Z projektu NPO bylo čerpáno 464 tis. Kč. Z kapitálového příspěvku bylo využito 528 tis. Kč. Konkrétní investiční akce jsou uvedeny v tabulce č. 23. Prostředky z Fondu reprodukce investičního majetku letos nebyly využity.

Tabulka 21: Investiční výdaje v roce 2023

Investiční výdaje (v tis. Kč)	Rozpočet	Rozdíl	Skutečnost
Investiční nákup z FRIM	1 258	-1 258	0
Rozvojové a transformační projekty MŠMT (ukazatel I)	0	0	0
Institucionální výzkumné záměry, RVO	0	0	0
GAČR, TAČR	0	0	0
OP VVV, NPO	0	464	464
Jiné granty a projekty (včetně zahraničních)	0	0	0
Další podle zdroje (včetně výměny příspěvku)	724	-196	528
Celkem	1 982	-990	992

Tabulka 22: Investiční akce v roce 2023

Investiční akce	Požizovací cena	zdroj
projektová dokumentace 14 patro	527 703	KP
AV technika	464 228	NPO
Celkem	991 931	

5 TVORBA A ČERPÁNÍ FONDŮ

FF vytváří a čerpá fondy v souladu s Pravidly pro poskytování příspěvku a dotací veřejným vysokým školám, vydanými MŠMT pro jednotlivé kalendářní roky, a v souladu s vnitřním předpisem „Pravidla hospodaření na UPa“.

Následující tabulka č. 24 uvádí přehled stavu fondů za rok 2023. Stav fondů k 1. 1. 2024 je totožný se stavem k 31. 12. 2023, v následující tabulce tak lze sledovat vývoj v průběhu roku 2023.

Výjimkou je pouze Stipendijní fond FF, který je přidělován z celouniverzitního stipendijního fondu bez návaznosti na předchozí rok podle definovaných pravidel.

Tabulka 23: Stav fondů v roce 2023

Stav fondů v tis. Kč	k 1.1.2023	k 1.1.2024	Rozdíl / čerpání (-) tvorba (+)
Fond provozních prostředků (z ukazatele A, K)	28 317	19 203	-9 114
Fond provozních prostředků (IRF)	0	25	25
Fond provozních prostředků (doktorské studium)	90	95	5
Fond provozních prostředků (NPO, neinvestiční)	26	10	-16
Fond provozních prostředků (ze zisku)	1 184	1 184	0
Fond účelově určených prostředků (FÚUP)	558	735	177
Fond reprodukce investičního majetku (FRIM)	1 492	1 090	-402
stipendijní fond FF	516	512	-4

- **Fond provozních prostředků (z ukazatele A, K)** je tvořen od roku 2006 v souladu se změnou Pravidel pro poskytování příspěvku a dotací VVŠ, které vydalo MŠMT pro rok 2006. Výše tohoto fondu se průběžně mění. V roce 2023 bylo z tohoto fondu vyčerpáno 28 316 tis. Kč. Na konci roku bylo do fondu natvořeno 19 203 tis. Kč. K 31. 12. 2023 je tak FPP celkem 19 203 tis. Kč.
- Do **fondu provozních prostředků (IRF)** bylo převedeno 25 tis. Kč. Tyto prostředky budou využity v následujícím roce.
- Z **Fondu provozních prostředků (doktorské studium)** bylo v roce 2023 čerpáno celkem 90 tis. Kč (částka natvořená v předchozím roce) a současně natvořeno celkem 95 tis. Kč. Stipendia z tohoto fondu budou čerpána v roce 2024.
- Z **fondu provozních prostředků (NPO)** bylo v roce 2023 čerpáno celkem 16 tis. Zůstatek pro následující rok činí 10 tis. Kč.
- **Fond provozních prostředků (ze zisku)** je tvořen ze zisku předchozího roku. V roce 2023 nebylo z tohoto fondu čerpáno.
- **Fond účelově určených prostředků** je vytvářen z účelově určených prostředků předchozího roku. Tento fond může být tvořen maximálně do výše 5 % z celkových účelově určených prostředků. Současně u tohoto fondu platí pravidlo, že by měl být v roce následujícím po vytvoření vyčerpán. V roce 2023 bylo z tohoto fondu vyčerpáno 558 tis. Kč a současně natvořeno 735 tis. Kč.
- **Fond reprodukce investičního majetku (FRIM)** je tvořen odpisy investičního majetku v běžném roce a zároveň může být navýšován výměnou neinvestičních prostředků nebo převodem hospodářského výsledku. V roce 2023 byl FRIM navýšen o 557 tis. Kč z hospodářského výsledku roku 2022 a dále o natvořené odpisy ve výši 33 tis. Kč. Z fondu projektu NPO bylo čerpáno 464 tis. Kč. Z kapitálového příspěvku bylo čerpáno 527 tis. Kč na projektovou dokumentaci 14. patra EA.

- **Stipendijní fond FF** je přidělován fakultě z celouniverzitního stipendijního fondu na základě pravidel, která jsou každoročně ze strany vedení UPa aktualizována. V roce 2023 činil stipendijní fond děkana 516 tis. a celkem 512 tis. Kč bylo vyčerpáno.

ZÁVĚR

V roce 2023 došlo pro fakultu k mírnému navýšení prostředků v kapitole Vzdělávací činnost (nárůst příspěvku o 1 423 tis. Kč). V kapitole Podpora výzkumu a vývoje lze sledovat spíše stagnaci prostředků a v kapitole Granty a projekty naopak výrazný pokles prostředků, který byl dán zejména končícím OP VVV (pokles o 18 289 tis. Kč). Fondy představovaly v roce 2023 výnosy ve výši 31 056 tis. Kč. Celkové výnosy bez fondů se v porovnání s předchozím rokem snížily o 17 756 tis. Kč.

Nejvýznamnější nákladovou položkou rozpočtu byly mzdové výdaje, které tvořily 56,61 % celkového rozpočtu. Druhou nejvýznamnější položkou (16,62 % celkových nákladů) byl příspěvek na celouniverzitní náklady, konkrétně na činnost Technického odboru, Centra informačních technologií a systémů, Univerzitní knihovny, rektorátních útvarů (ekonomické oddělení, oddělení realizace veřejných zakázek, oddělení rozvoje mezinárodních vztahů), Katedry tělesné výchovy a sportu a Vydavatelství UPa. Současně bylo celkem 13,83 % rozpočtu převedeno do fondů.

Fakulta dosáhla v uplynulém roce kladného hospodářského výsledku ve výši 525 tis. Kč. Tyto prostředky byly převedeny do fondu investičního reprodukčního majetku. Současně došlo ke zdanění ve výši 80 tis. Kč.

V roce 2022 jsme poprvé po několika letech čerpali fond provozně určených prostředků ve vyšší míře než byl tento fond tvořen (rozdíl činil 2 994 tis. Kč). V roce 2023 došlo k výraznému nárůstu, konkrétně rozdíl mezi čerpáním a tvorbou fondu provozně určených prostředků činil 9 114 tis. Kč (čerpáno bylo 28 317 tis. Kč a natvořeno 19 203 tis. Kč).

Ke konci roku 2023 tak zbývá ve FPP 20 387 tis. Kč (zahrnuje Fond provozních prostředků ukazatele A,K a Fond provozních prostředků ze zisku).

Na tento trend je nutné reagovat, proto vedení fakulty plánuje pro rok 2024 sadu úsporných opatření.

Výroční zpráva o hospodaření byla schválena v rámci 118. zasedání Akademického senátu FF Univerzity Pardubice dne 17. 6. 2024.