**VÝROČNÍ ZPRÁVA**

**o hospodaření Fakulty humanitních studií**

za rok 2021

Zpracoval: Ing. Adam Cejpek, tajemník

Předkládá: Mgr. Libor Marek, Ph.D., děkan

**OBSAH**

[1 Úvod 3](#_Toc98942362)

[2 Neinvestiční prostředky 3](#_Toc98942363)

[2.1 Přehled struktury – přidělené dotace a příspěvky 4](#_Toc98942364)

[2.2 Specifický vysokoškolský výzkum 5](#_Toc98942365)

[2.2.1 Projekty IGA – pokračující 5](#_Toc98942366)

[2.2.2 Projekty IGA – nově přijaté 5](#_Toc98942367)

[2.2.3 Projekty IGA – Trinity 6](#_Toc98942368)

[2.3 Institucionální plán UTB ve Zlíně 6](#_Toc98942369)

[2.4 Fond strategického rozvoje 7](#_Toc98942370)

[2.5 Přehled projektových dotací 7](#_Toc98942371)

[2.5.1 Projekty GA ČR 7](#_Toc98942372)

[2.5.2 Projekt TA ČR 8](#_Toc98942373)

[2.5.3 Projekty OP VVV 8](#_Toc98942374)

[2.5.4 Podpora VVaI – RVO - dotace 9](#_Toc98942375)

[2.5.5 Erasmus+ Program EÚ pre vzdelávanie, odbornú prípravu, mládež a šport 10](#_Toc98942376)

[2.6 Rozbor nákladů a výnosů po zdrojích financování 10](#_Toc98942377)

[2.7 Finanční prostředky a výsledek hospodaření FHS 11](#_Toc98942378)

[2.8 Rozbor provozních nákladů ve zdroji 1100 12](#_Toc98942379)

[2.9 Osobní náklady FHS 12](#_Toc98942380)

[2.10 Majetkové účty FHS 15](#_Toc98942381)

[2.11 Vývoj stavu majetku a výsledky inventarizace 16](#_Toc98942382)

[2.12 Mezifakultní pedagogický výkon (MPV) 17](#_Toc98942383)

[3 Investiční prostředky FHS 18](#_Toc98942384)

[4 Závěrečná doporučení 18](#_Toc98942385)

[5 Seznam použitých zkratek 19](#_Toc98942386)

# Úvod

Výroční zpráva o hospodaření je nástrojem ke kontrole oprávněnosti, efektivnosti a hospodárnosti při nakládání s prostředky státního rozpočtu podle § 39 zákona č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), v platném znění.

Údaje použité ve zprávě jsou konzistentní se zdroji informací uvedenými v hlavní účetní knize rozdělené podle zdrojů financování za období 1-12/2021. Zpráva vychází z následujících dokumentů: Pravidla rozpočtu UTB pro rok 2021, Rozpis rozpočtu UTB na rok 2021, Pravidla rozpočtu a rozdělení finančních prostředků Fakulty humanitních studií na rok 2021.

V roce 2021 dosáhla Fakulta humanitních studií (FHS) kladného hospodářského výsledku ve výši 1 269 tis. Kč. V hlavní činnosti bylo dosaženo kladného hospodářského výsledku ve výši 1 239 tis. Kč. V doplňkové činnosti bylo dosaženo kladného hospodářského výsledku ve výši 30 tis. Kč.

V oblasti předpokládaného vývoje činnosti FHS je pro další období i nadále prioritou pokračování v investičních a neinvestičních akcích strategického rozvoje. Základními zdroji pro financování FHS budou i nadále investiční a neinvestiční příspěvky a dotace ze státního rozpočtu, dále pak zdroje z operačních programů EU a vlastní zdroje FHS.

# Neinvestiční prostředky

Následující část uvádí popis neinvestičních prostředků FHS a také přehled jednotlivých projektových zdrojů FHS v roce 2021. Pozornost je věnována podrobnému rozboru zdroje 1100 z pohledu provozních a mzdových nákladů a dále majetkových účtů FHS. Závěr rozboru je věnován mezifakultní pedagogické spolupráci.

## Přehled struktury – přidělené dotace a příspěvky

Na základě rozhodnutí o přidělení prostředků pro financování byly k rozdělení přiděleny pro FHS finanční prostředky takto:

 v tis. Kč

|  |
| --- |
| **Dotace, příspěvky a ostatní výnosy** |
| Základní příspěvek RO I – ukazatel A + K + P | \*82 868 |
| Specifický vysokoškolský výzkum – dotace | 1 222 |
| Institucionální plán UTB ve Zlíně – příspěvek | 645 |
| Fond strategického rozvoje | 1 714 |
| Projektové dotace GA ČR | 856 |
| Projektové dotace TA ČR | 889 |
| Projektové dotace OP VVV | 9 988 |
| Podpora VVaI – RVO - dotace | 6 144 |
| Rozdíl z mezifakultní pedagogické spolupráce (mimo výuku TV) | 6 726 |
| Mimořádný příspěvek do stavební komise | - 6 659 |
| **Celkem FHS** | **104 393** |

\* rozpis Základní příspěvek – ukazatel A  (část fixní: odvozena od rozsahu a ekonomické náročnosti výkonů vysoké školy), ukazatel K (část kvalitativní neboli výkonová: odvozena od výstupů činnosti vysoké školy a jejich kvality), ukazatel P (institucionální podpora v konkrétních oblastech vzdělávání a tvůrčí činnosti – řešení společenských priorit).

## Specifický vysokoškolský výzkum

Finance přidělené na specifický vysokoškolský výzkum (SVV) pokrývají náklady na realizaci projektů organizačně zajišťovaných Interní grantovou agenturou (IGA). V rámci SVV se realizovaly projekty pokračující z předchozích let a nově přijaté, taktéž IGA – Trinity.

### Projekty IGA – pokračující

 v tis. Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo projektu** | **Název** | **Příkazce operace** | **Přiznaná neinvestiční dotace** | **Náklady** |
| IGA/FHS/2020/001 | Analýza aplikačních bakalářských prací studentů Učitelství pro mateřské školy | PhDr. Hana Navrátilová, Ph.D. | 225 | 226\* |
| IGA/FHS/2020/002 | Komparácia postojov rodičov k predškolskému vzdelávániu v podmienkach Českej a Slovenskej republiky | doc. PaedDr. Jana Majerčíková, PhD. | 204 | 204 |
| **CELKEM FHS**  | **429** | **430** |

\* Z toho částka ve výši 1 tis. Kč byla čerpána z Fondu účelově určených prostředků, který byl vytvořen v minulých letech.

### Projekty IGA – nově přijaté

v tis. Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo projektu** | **Název** | **Příkazce operace** | **Přiznaná neinvestiční dotace** | **Náklady** |
| IGA/FHS/2021/001 | Akademické prostředí: Úspěch a stres | Mgr. Jana Martincová, Ph.D. | 234 | 234 |
| **CELKEM FHS**  | **234** | **234** |

V rámci dotace na specifický vysokoškolský výzkum byla z dotace ve výši 1 222 tis. Kč vyčerpána částka ve výši 663 tis. Kč. Nevyužitá částka ve výši 559 tis. Kč byla čerpána Fakultou managementu a ekonomiky, Fakultou technologickou a Centrem polymerních systémů na základě dohody vedení fakult.

### Projekty IGA – Trinity

v tis. Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo projektu** | **Název** | **Příkazce operace** | **Přiznaná neinvestiční dotace** | **Náklady** |
| IGA-K-TRINITY/008 | Podpora nadaných a aktivních studentů studijního programu Sociální pedagogika: Soutěž o nejlepší preventivní program pro ZŠ | doc. Mgr. Jakub Hladík, Ph.D. | 82 | 82\* |
| **CELKEM FHS**  | **82** | **82** |

\* Z toho částka ve výši 78 tis. Kč byla převedena do Fondu účelově určených prostředků.

## Institucionální plán UTB ve Zlíně

 v tis. Kč

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Název** | **Příkazce operace** | **Přiznaná neinvestiční dotace** | **Náklady** |
| Podpora mezinárodní mobility – VB I | Mgr. Hana Atcheson | 40 | 40 |
| Podpora mezinárodní mobility – VB II | Mgr. Hana Atcheson | 42 | 42 |
| Podpora mezinárodní mobility – Rusko | PhDr. Iva Staňková , Ph.D. | 63 | 0\* |
| Popularizační aktivity FHS | Mgr. Libor Marek, Ph.D. | 360 | 360 |
| Intenzivní kurz českého jazyka – celoroční | Mgr. Petra Bačuvčíková, Ph.D. | 50 | 50 |
| Intenzivní kurz českého jazyka – letní semestr | Mgr. Petra Bačuvčíková, Ph.D.  | 50 | 50 |
| Intenzivní týdenní kurz českého jazyka | Mgr. Petra Bačuvčíková, Ph.D. | 40 | 40 |
| **CELKEM FHS**  |  | **645** | **582** |

\* Projekt Podpora mezinárodní mobility – Rusko byl zrušen z důvodu pandemické situace v cílové destinaci a finanční prostředky byly vráceny.

## Fond strategického rozvoje

Jedná se o fond, který zřizuje univerzita a který slouží k podpoře strategických oblastí v souladu se strategickými cíli UTB ve Zlíně.

 v tis. Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo projektu** | **Název** | **Příkazce operace** | **Přiznaná neinvestiční dotace** | **Náklady** |
| FSR FORD 5-6 /2020-21/FHS/003 | Kolektivní (ne)důvěra žáků ke škole: analýza regionálních nerovností českých škol | Mgr. Karla Hrbáčková, Ph.D. | 405 | 405 |
| FSR-ST-2020/006 | Příprava a fungování Centra podpory vzdělávání | Mgr. Libor Marek, Ph.D. | 1 252 | 1 252 |
| FSR FORD 5-6/2021-23/FHS/001 | Osobně vnímaná zdatnost učitelů mateřských a základních škol v kontextu jejich odolnosti vůči změnám | prof. RNDr. Anna Tirpáková, CSc. | 57 | 57 |
| **CELKEM FHS**  |  | **1 714** | **1 714** |

## Přehled projektových dotací

Tato část se zabývá projektovými dotacemi z Grantové agentury České republiky (GA ČR), Technologické agentury ČR (TA ČR) a Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV).

###  Projekty GA ČR

v tis. Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo projektu** | **Název** | **Příkazce operace** | **Přiznaná neinvestiční dotace** | **Náklady** |
| 19-00987S | Bílá místa neformálního vzdělávání dospělých v České republice: Neúčastníci a jejich sociální světy | doc. Mgr. Jan Kalenda, Ph.D. | 856 | 909\* |
| **CELKEM FHS**  |  | **856** | **909** |

\* Z toho částka ve výši 53 tis. Kč byla čerpána z Fondu účelově určených prostředků, který byl vytvořen v roce 2020.

### Projekt TA ČR

v tis. Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo projektu** | **Název** | **Příkazce operace** | **Přiznaná neinvestiční dotace** | **Náklady** |
| TL03000191 | Nálepkování intelektově nadaných dětí ve školním prostředí | Mgr. Eva Klimecká, Ph.D. | 889 | 889\* |
| **CELKEM FHS**  |  | **889** | **889** |

\* Celkový rozpočet projektu za rok 2021 byl ve výši 1 111 tis. Kč, z toho přiznaná dotace je ve výši 889 tis. Kč, projekt dle zadávací dokumentace vyžadoval spoluúčast fakulty ve výši 20 %, tj. 222 tis. Kč.

### Projekty OP VVV

v tis. Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo projektu** | **Název** | **Příkazce operace** | **Přiznaná neinvestiční dotace** | **Náklady** |
| CZ.02.2.69/0.0/0.0/16\_015/0002204 | Strategický projekt UTB ve Zlíně  | doc. Mgr. Jan Kalenda, Ph.D. | 3 069 | 3 069 |
| CZ.02.2.69/0.0/0.0/18\_056/0012951 | DUO UTB: Strategický projekt UTB ve Zlíně II | doc. Mgr. Jan Kalenda, Ph.D. | 860 | 860 |
| CZ.02.2.69/0.0/0.0/18\_054/0014623 | Institucionální kvalita a rozvoj vědy na UTB ve Zlíně | Mgr. Libor Marek, Ph.D. | 2 444 | 2 444 |
| CZ.02.3.68/0.0/0.0/19\_068/0015923 | Fakultní učitel jako facilitátor kvalitní přípravy budoucích učitelů mateřských škol a 1. stupně ZŠ | Mgr. Viktor Pacholík, Ph.D. | 3 615 | 3 615 |
| **CELKEM FHS**  |  | **9 988** | **9 988** |

### Podpora VVaI – RVO - dotace

v tis. Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo projektu** | **Název** | **Příkazce operace** | **Přiznaná neinvestiční dotace** | **Náklady** |
| RO60190001025 | VaV-IP-Rozvoj organizace FHS | Mgr. Libor Marek, Ph.D. | 3 327 | 3 572 |
| RVO/FHS/2021/001 | Sociální a kulturní aspekty vzdělávání žáků | doc. Mgr. Jakub Hladík, Ph.D. | 420 | 474 |
| RVO/FHS/2021/002 | Příležitosti k celoživotnímu učení učitelů od mateřské školy až po univerzitu | prof. PaedDr. Adriana Wiegerová, PhD. | 873 | 753 |
| RVO/FHS/2021/003 | Rizikové faktory vzdělávání ve vybraných cílových skupinách | Mgr. Tomáš Karger, Ph.D. | 562 | 494 |
| RVO/FHS/2021/004 | Jazyk, text a diskurz napříč kulturami | doc. Mgr. Roman Trušník, Ph.D. | 237 | 647 |
| RVO/FHS/2021/005 | Proměnlivé faktory ovlivňující zdraví a nemoc | PhDr. Mgr. Pavla Kudlová, PhD. | 475 | 204 |
| RVO/FHS/2021/006 | Fond na podporu mezinárodní spolupráce, mobilit a odborného růstu akademických pracovníků a doktorandů | Mgr. Libor Marek, Ph.D. | 250 | 0 |
| **CELKEM FHS**  |  | **6 144** | **6 144** |

### Erasmus+ Program EÚ pre vzdelávanie, odbornú prípravu, mládež a šport

v tis. Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo projektu** | **Název** | **Příkazce operace** | **Přiznaná neinvestiční dotace** | **Náklady** |
| 2020-1-SK01-KA204-078313\* | Rozvoj nových andragogických diagnostických prístupov a intervencií fenoménu docility dospelých | doc. Mgr. Jan Kalenda, Ph.D. | 314 | 314 |
| **CELKEM FHS**  |  | **314** | **314** |

\* Fakulta vystupuje v projektu jako partner. Hlavním koordinátorem je Univerzita Mateja Bela v Banskej Bystrici. Mezi koordinátorem a partnerem je sepsána smlouva. Fakulta má svůj vlastní rozpočet, který vychází ze smlouvy.

## Rozbor nákladů a výnosů po zdrojích financování

Tento rozbor zahrnuje vnitropodnikové náklady a výnosy včetně mezifakultní spolupráce se součástmi UTB ve Zlíně.

v tis. Kč

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Zdroj | Náklady | Výnosy | Hospodářský výsledek |
| 1100 Vzdělávací činnost | 90 471 | 102 593 | 12 1221 |
| 1101 Vzdělávací projekty a programy  | 3 443  | 3 443  | 0 |
| 1102 Stipendia studentů doktorských studijních programů  | 6132 | 473  | 0  |
| 1120 Rozvojové programy  | 582  | 582 | 0  |
| 1140 Ubytovací stipendia  | 4 621 | 4 621 | 0  |
| 1141 Sociální stipendia  | 131 | 131 | 0  |
| 1182 Projekty OP VVV | 9 988 | 9 988 | 0 |
| 1414 Program SOCRATES – ERASMUS zahraniční | 323 | 323 | 0 |
| 1502 Vlastní zdroje UTB – poplatky studentů | 3 294 | 2 913 | - 381 |
| 1504 Výnosy vzdělávací činnost – placené kurzy akreditované | 255 | 480 | 225 |
| 1505 Výnosy vzdělávací činnost – ostatní kurzy neakreditované | 49 | 233 | 184 |
| 1506 Výnosy vzdělávací činnost – ostatní  | 13 | 25 | 12 |
| 1507 Výnosy ze vzdělávací činnosti – úhrada jiných subjektů  | 0 | 71 | 71 |
| 1601 Dary vzdělávání | 823 | 82 | 0 |
| 2102 IP VaV – Rozvoj organizace | 6 101 | 6 101 | 0  |
| 2110 Specifický vysokoškolský výzkum  | 1 2234 | 1 222  | 0 |
| 2200 Programy GA ČR  | 9095 | 856 | 0 |
| 2201 Programy TA ČR | 889 | 889 | 0 |
| 8502 Hospodářské smlouvy | 6 | 19 | 13 |
| 8504 Dary na akce v doplňkové činnosti  | 27 | 27 | 0 |
| 8511 Smluvní výzkum | 0 | 15 | 15 |
| 8530 Ostatní doplňková činnost  | 90 | 92 | 2 |

1 Zůstatek z ukazatele A+K.

2 Z toho částka ve výši 165 tis. Kč byla převedena do Fondu účelově určených prostředků a zároveň z Fondu účelově určených prostředků byla čerpána částka ve výši 141 tis. Kč.

3 Z toho částka ve výši 78 tis. Kč byla převedena do Fondu účelově určených prostředků.

4 Částka ve výši 559 tis. Kč byla postoupena Fakultě managementu a ekonomiky, Fakultě technologické a Centru polymerních systémů, částka ve výši 1 tis. Kč byla čerpána v rámci Fondu účelově určených prostředků.

5 Z toho částka ve výši 53 tis. Kč byla čerpána z Fondu účelově určených prostředků.

## Finanční prostředky a výsledek hospodaření FHS

Tento rozbor zahrnuje jednotlivé fondy FHS a jejich vývoj v roce 2021. Nejvýznamnější pohyb finančních prostředků v roce 2021 byl ve Fondu provozních prostředků. Fond provozních prostředků byl vytvořen ve výši 12 165 tis. Kč a čerpán ve výši 20 242 tis. Kč. Dále je tato kapitola věnována hospodářskému výsledku FHS.

Následující tabulka znázorňuje stav finančních prostředků a pohyby v jednotlivých fondech v období mezi 1. 1. 2021 a 31. 12. 2021.

 v tis. Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Fondy | Stav k 1. 1. 2021 | Tvorba | Čerpání | Stav k 31. 12. 2021  |
| Fond provozních prostředků  | 144 393 | 12 165 | 20 242 | 136 316 |
| Stipendijní fond  | 11 790 | 1 781 | 2 909 | 10 662 |
| Fond účelově určených prostředků  | 290 | 243 | 219 | 314 |
| Fond sociální | 534 | 3 | 162 | 375 |

Následující tabulka znázorňuje hospodářský výsledek FHS (HV) z hlavní a doplňkové činnosti za rok 2021.

 v tis. Kč

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| HV z hlavní činnosti | HV z doplňkové činnosti | HV celkem  |
| 1 239 | 30 | 1 269 |

## Rozbor provozních nákladů ve zdroji 1100

Tabulka níže znázorňuje celkové provozní náklady na FHS v roce 2021.

 v tis. Kč

|  |  |
| --- | --- |
|  | Provozní náklady – skutečnost k 31. 12. 2021 |
| **CELKEM FHS** | **11 650** |

V porovnání s rokem 2020 došlo v roce 2021 ke snížení provozních nákladů fakulty o 23,9 %, ve finančním vyjádření snížení o 3 658 tis. Kč. Snížení provozních nákladů souvisí zejména s pandemickou situací a s eliminací cestovních nákladů, došlo také k významné úspoře na nákladech na budovy. Mezi nejvýznamnější provozní náklady za rok 2021 patří dle nákladových účtů:

* 720100 (přeúčtování společných nákladů na budovy UTB) ve výši 7 771 tis. Kč, snížení oproti roku 2020 o 676 tis. Kč,
* 501 (spotřeba materiálu) ve výši 1 373 tis. Kč, jedná se zejména o obměnu výpočetní techniky a také zajištění dezinfekčních, ochranných pomůcek a testovacích sad pro zaměstnance FHS v souvislosti s pandemickou situací,
* 518 (ostatní služby) ve výši 1 524 tis. Kč, snížení oproti roku 2020 o 193 tis. Kč.

## Osobní náklady FHS

Nejvýznamnější položkou v rámci nákladů jsou osobní náklady. V roce 2021 byly osobní náklady ve zdroji 1100 ve výši **76 151 tis. Kč.** Podíl dohod o pracovní činnosti a dohod o provedení práce činí 4,44 % z celkových mzdových nákladů v případě zdroje 1100. Mzdové náklady ve vybraných zdrojích bez dohod uzavřených dle § 75 a § 76 zákoníku práce se v roce 2021 zvýšily oproti roku 2020 o **8 066 tis. Kč**. Celkové osobní náklady ve vybraných zdrojích se zvýšily v roce 2021 oproti roku 2020 o **10 941 tis. Kč**.

Navýšení celkových osobních nákladů je patrné zejména v nákladových druzích Mzdové náklady – tarif, další mzda a Mzdové náklady – dekretní příplatky, což je způsobeno rozšiřováním personální struktury FHS. Plně se do mzdových nákladů promítlo navýšení mzdových tarifů, které jsou v platnosti od září 2020. V neposlední řadě dochází také k průběžnému a kontinuálnímu navyšování osobních příplatků. Celkové Mzdové náklady – tarif, další mzda se v roce 2021 navýšily oproti roku 2020 o **4 175 tis. Kč** a Mzdové náklady – dekretní příplatky se v roce 2021 navýšily oproti roku 2020 o **1 923 tis. Kč.**

Z vybraných zdrojů se zdroj 1100 podílí na pokrytí celkových osobních nákladů z 80,84 %. Tabulka níže znázorňuje rozpis mzdových nákladů dle nejvýznamnějších dílčích zdrojů financování.

 v tis. Kč

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Zdroj 1100** | **Zdroj 1101** | **Zdroj 1120** | **Zdroj 1182** | **Zdroj 1414** | **Zdroj 1504** | **Zdroj 1505** | **Zdroj 1506** | **Zdroj 1601** | **Zdroj 2102** | **Zdroj 2200** | **Zdroj 2201** | **CELKEM zdroje****FHS** |
| Mzdové náklady – tarif, další mzda  | 22 583 | 1 792 | 81 | 2 615 | 0 | 0 | 27 | 8 | 3 | 1 639 | 293 | 260 | 29 301 |
| Mzdové náklady – náhrady za dovolenou, ostatní  | 9 965 | 546 | 8 | 632 | 0 | 28 | 0 | 0 | 0 | 433 | 97 | 88 | 11 797 |
| Mzdové náklady – náhrady za nemoc  | 135 | 8 | 0 | 6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 1 | 0 | 154 |
| Mzdové náklady – dekretní příplatky  | 12 233 | 0 | 0 | 1 842 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 239 | 65 | 183 | 14 562 |
| Mzdové náklady – ostatní příplatky  | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 |
| Mzdové náklady- odměny  | 9 627 | 126 | 15 | 48 | 235 | 154 | 0 | 0 | 0 | 972 | 18 | 20 | 11 215 |
| Mzdové náklady – dohody s pojištěním (dále jen „SZP“)  | 523 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 523 |
| Mzdové náklady – dohody bez SZP  | 2 016 | 0 | 63 | 1 104 | 0 | 11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 94 | 3 288 |
| **CELKEM mzdové náklady**  | **57 182** | **2 472** | **167** | **6 247** | **235** | **193** | **27** | **8** | **3** | **3 287** | **474** | **645** | **70 940** |
| Zákonné sociální pojištění  | 13 748 | 613 | 26 | 1 304 | 57 | 45 | 7 | 2 | 1 | 806 | 113 | 136 | 16 858 |
| Zákonné zdravotní pojištění  | 4 994 | 227 | 9 | 472 | 21 | 16 | 2 | 1 | 0 | 299 | 43 | 50 | 6 134 |
| Zákonné Pojištění – ostatní | 227 | 6 | 1 | 21 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 12 | 2 | 2 | 273 |
| **CELKEM SZP**  | **18 969** | **846** | **36** | **1 797** | **79** | **62** | **9** | **3** | **1** | **1 117** | **158** | **188** | **23 265** |
| **CELKEM osobní náklady**  | **76 151** | **3 318** | **203** | **8 044** | **314** | **255** | **36** | **11** | **4** | **4 404** | **632** | **833** | **94 205** |

V roce 2021 se zvýšil přepočtený počet zaměstnanců FHS oproti předešlému roku o 3,45 %. Průměrné přepočtené počty pracovníků dle pracovního zařazení jsou uvedeny v následující tabulce a odrážejí stav roku 2021.

Profesní struktura FHS – přepočtené počty zaměstnanců v roce 2021:

|  |  |
| --- | --- |
| Pracovní zařazení | Celkem FHS |
| Akademičtí pracovníci | Profesor | 7,17 |
| Docent | 11,58 |
| Odborný asistent | 45,85 |
| Asistent | 6,65 |
| Lektor | 20,33 |
| Celkem akademičtí pracovníci | 91,58 |
| Vědecko-výzkumní pracovníci | 1,00 |
| Ostatní zaměstnanci | 22,51 |
| Celkem | 115,09 |

## Majetkové účty FHS

Následující tabulka uvádí souhrnné informace o finančních prostředcích na majetkových účtech FHS v průběhu roku 2021.

v tis. Kč

|  |  |
| --- | --- |
| Název skupiny majetku | Stav k 31. 12.2021 |
| Umělecká díla – insignie  | 504 |
| Zboží na skladu a v prodejně – skripta  | 0 |
| Software  | 0 |
| Dopravní prostředky | 634 |
| Samostatné movité věci – stroje, přístroje, zařízení  | 9 466 |
| Samostatné movité věci – inventář  | 6 895 |
| Drobný dlouhodobý hmotný majetek z neinvestičních prostředků do r. 2003  | 4 |
| Operativní evidence drobného hmotného majetku  | 33 098 |
| Operativní evidence drobného nehmotného majetku  | 4 608 |
| Operativní evidence drobného nehmotného majetku – tvorba vlastních činností | 119 |
| Technické zhodnocení na pronajatém majetku  | 0 |
| Pronajatý investiční majetek od UTB | 0 |
| **CELKEM** | **55 328** |

Fakulta zvýšila úroveň materiálního vybavení svých pracovišť v oblasti drobného dlouhodobého majetku (pořizovací cena 2-40 tis. Kč), souhrnně bez rozlišení zdroje financování, ve výši **870 tis. Kč**. Tento nárůst je způsoben zejména pořízením nové výpočetní techniky.

Drobný dlouhodobý majetek (pořizovací cena 2-40 tis. Kč) – přírůstek v roce 2021 - bez rozlišení zdroje financování:

v tis. Kč

|  |  |
| --- | --- |
| Kategorie  | Celkem |
| Výpočetní technika  | 643 |
| Kancelářská technika  | 69 |
| Vybavení interiéru – nábytek  | 128 |
| Ostatní  | 30 |
| CELKEM  | **870** |

## Vývoj stavu majetku a výsledky inventarizace

V souladu s § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, v platném znění, proběhla na FHS fyzická inventura majetku. Fyzickou inventarizací majetku byla splněna základní funkce inventarizace podle zákona o účetnictví, a to zejména:

* ověření věrohodnosti účetnictví,
* ověření pravdivosti majetkových soupisů,
* ocenění nově nalezeného majetku a zásob,
* vyřazení nenalezeného majetku z evidence.

V rámci fyzických inventur byl zjištěn rozdíl mezi evidencí a skutečným stavem majetku ve výši **14 831,33 Kč**. Jednalo se ve všech případech o starší majetek. Na základě toho činily úhrady mank a škod zaměstnanců v loňském roce **0,- Kč.**

Celkový majetek evidovaný na FHS činí **55 328 tis. Kč** v pořizovacích cenách, z toho zůstatková cena majetku je **39 559** **tis. Kč**.

## Mezifakultní pedagogický výkon (MPV)

Za rok 2021 bylo v MPV dosaženo kladného hospodářského výsledku ve výši **6 726 tis. Kč**. Náklady a výnosy v rámci MPV byly následující.

Výuka pro FHS:

 v tis. Kč

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Název součásti | Plán  | Skutečnost |
| MPV – FT | 230 | 275 |
| MPV – FLKŘ  | 0 | 0 |
| MPV – FAI  | 270 | 307 |
| MPV – FMK  | 0 | 0 |
| MPV – FAME  | 1 778 | 2 087 |
| MPV – UNI  | 0 | 0 |
| MPV – Knihovna UTB  | 0 | 0 |
| **Celkem**  | 2 278 | 2 669 |

Výuka FHS pro jiné součásti:

 v tis. Kč

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Název součásti | Plán  | Skutečnost |
| MPV – FT | 1 628 | 1 824 |
| MPV – FLKŘ  | 147 | 153 |
| MPV – FAI  | 1 685 | 2 008 |
| MPV – FMK | 1 642 | 1 959 |
| MPV – FAME | 2 671 | 3 201 |
| MPV – UNI  | 96 | 250 |
| MPV – Knihovna UTB | 0 | 0 |
| **Celkem**  | 7 869 | 9 395 |

# Investiční prostředky FHS

Následující rozbor uvádí popis investičních prostředků FHS. Tabulka znázorňuje stav finančních prostředků a pohyby ve Fondu rozvoje investičního majetku v období mezi 1. 1. 2021 a 31. 12. 2021.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Fondy | Stav k 1. 1. 2021 | Tvorba | Čerpání | Stav k 31. 12. 2021  |
| Fond rozvoje investičního majetku | 6 702 | 2 903 | 2 | 9 603 |

V roce 2021 došlo v rámci investičních nákladů jen k doúčtování DPH, které se týkalo nákladů na budovu U18.

# Závěrečná doporučení

* Efektivně využívat vícezdrojové financování v rámci provozních i osobních nákladů, které povede k rozvoji fakulty. Jednotlivé zdroje financování je nutné využívat v souladu se zákonnými předpisy a vnitřními předpisy UTB. Současné mzdové nastavení není dlouhodobě udržitelné na stávající úrovni bez vícezdrojového financování, na němž je fakulta čím dál více závislá. Zatímco celkové osobní náklady fakulty za rok 2021 činily 94 205 tis. Kč, základní rozpočet fakulty (A+K) byl ve výši 71 527 tis. Kč po odečtení všech odvodů, tj. odvodů na interní fondy, informační zdroje, provoz rektorátu, celouniverzitní zdroje a mimořádný příspěvek do stavební komise na budovu U1.

* Vyhodnotit rozšíření personální struktury. V posledních letech došlo k navýšení o 12 přepočtených zaměstnanců, což vede ke zvýšení osobních nákladů, ale také provozních nákladů – vybavení výpočetní technikou, nábytek a další provozní náklady.
* V rámci zdroje 1100 (vzdělávací činnost) čerpat finanční prostředky v účetním období 1 – 6/2022 ve výši 45 % objemu pro účetní období 2021. Hlavním důvodem je výrazné navýšení personální struktury a předpokládané navýšení nákladů na budovy, o téměř 4 000 tis. Kč oproti roku 2021. Při čerpání finančních prostředků zachovávat hospodárnost, účelnost a efektivnost.
* Optimalizovat a restrukturalizovat osobní náklady z hlediska jejich jednotlivých položek tak, aby byly v dlouhodobém horizontu udržitelné a motivační pro interní zaměstnance fakulty.
* Pokračovat v důsledném dodržování čerpání finančních prostředků v jednotlivých zdrojích v souladu se zákonnými a vnitřními předpisy.
* Zajistit efektivní, účelné a hospodárné využívání majetku UTB. Při využívání majetku UTB důsledně dbát na účetní evidenci změn v přesunu majetku na jednotlivých pracovištích.

# Seznam použitých zkratek

Seznam použitých zkratek:

FAI Fakulta aplikované informatiky

FaME Fakulta managementu a ekonomiky

FHS Fakulta humanitních studií

FLKŘ Fakulta logistiky a krizového řízení

FMK Fakulta multimediálních komunikací

FT Fakulta technologická

FÚUP Fond účelově určených prostředků

GA ČR Grantová agentura ČR

IGA Interní grantová agentura

KUTB Knihovna UTB

MPV Mezifakultní pedagogický výkon

MŠMT Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy ČR

OP VVV Operační program Výzkum, vývoj, vzdělávání

RO I Rozpočtový okruh I

RVO Rozvoj výzkumné organizace

SVV Specifický vysokoškolský výzkum

SZP Sociální a zdravotní pojištění

TA ČR Technologická agentura ČR

TV Tělesná výchova

VVaI Věda, výzkum a inovace

Legislativní odkazy:

Zákon č. 111/1998 Sb., o vysokých školách ve znění pozdějších předpisů

Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ve znění pozdějších předpisů

Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce ve znění pozdějších předpisů

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

Další:

Pravidla rozpočtu UTB pro rok 2021

Rozpis rozpočtu UTB na rok 2021

Pravidla rozpočtu a rozdělení finančních prostředků Fakulty humanitních studií na rok 2021