**VÝROČNÍ ZPRÁVA**

**o hospodaření Fakulty humanitních studií**

za rok 2024

Zpracoval: Ing. Adam Cejpek, tajemník

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

**OBSAH**

[1 Úvod 3](#_Toc193806078)

[2 Neinvestiční prostředky 3](#_Toc193806079)

[2.1 Přehled struktury – přidělené dotace a příspěvky 4](#_Toc193806080)

[2.2 Specifický vysokoškolský výzkum 5](#_Toc193806081)

[2.2.1 Projekty IGA – pokračující 5](#_Toc193806082)

[2.2.2 Projekty IGA – nově přijaté 5](#_Toc193806083)

[2.3 Program na podporu strategického řízení vysokých škol 6](#_Toc193806084)

[2.4 Fond strategického rozvoje 6](#_Toc193806085)

[2.5 Podpora VVaI – DKRVO – dotace 7](#_Toc193806086)

[2.6 Ukazatel P 8](#_Toc193806087)

[2.7 Přehled projektových dotací 8](#_Toc193806088)

[2.7.1 Projekt Grantové agentury ČR 8](#_Toc193806089)

[2.7.2 Norské fondy 9](#_Toc193806090)

[2.7.3 Národní program obnovy 9](#_Toc193806091)

[2.7.4 Projekt Nadace České spořitelny 10](#_Toc193806092)

[2.7.5 Projekt Nadace rodiny Vlčkových 10](#_Toc193806093)

[2.7.6 Dotace na projekty OP JAK 11](#_Toc193806094)

[2.7.7 Dotace Zlínského Kraje – Creativity, Inteligence & Talent pro Zlínský kraj 12](#_Toc193806095)

[2.8 Rozbor nákladů a výnosů po zdrojích financování 12](#_Toc193806096)

[2.9 Finanční prostředky a výsledek hospodaření FHS 13](#_Toc193806097)

[2.10 Rozbor provozních nákladů ve zdroji 1100 14](#_Toc193806098)

[2.11 Osobní náklady FHS 15](#_Toc193806099)

[2.12 Majetkové účty FHS 18](#_Toc193806100)

[2.13 Vývoj stavu majetku a výsledky inventarizace 19](#_Toc193806101)

[2.14 Mezifakultní pedagogický výkon (MPV) 20](#_Toc193806102)

[3 Investiční prostředky FHS 21](#_Toc193806103)

[4 Závěrečná doporučení 21](#_Toc193806104)

[5 Seznam použitých zkratek 22](#_Toc193806105)

# 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 1-12/2024. Zpráva vychází z následujících dokumentů: Pravidla rozpočtu Univerzity Tomáše Bati ve Zlíně pro rok 2024, Rozpis rozpočtu UTB ve Zlíně na rok 2024 včetně dodatků, Pravidla rozpočtu a rozdělení finančních prostředků Fakulty humanitních studií na rok 2024 včetně dodatku č. 1.

V roce 2024 dosáhla Fakulta humanitních studií (FHS) kladného hospodářského výsledku ve výši 1 412 tis. Kč. V hlavní činnosti bylo dosaženo kladného hospodářského výsledku ve výši 1 381 tis. Kč. V doplňkové činnosti bylo dosaženo kladného hospodářského výsledku ve výši 31 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 2024. 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 | \*116 265 |
| Specifický vysokoškolský výzkum – dotace | 1 019 |
| Dotace Zlínského kraje | 2 090 |
| Program na podporu strategického řízení vysokých škol | 750 |
| Fond strategického rozvoje | 688 |
| Projektové dotace GA ČR | 1 635 |
| Projektové dotace OP JAK | 2 073 |
| Podpora VVaI – RVO - dotace | 10 620 |
| Národní program obnovy | 1 239 |
| Norské fondy | 462 |
| Projekty – dary | 241 |
| Rozdíl z mezifakultní pedagogické spolupráce (mimo výuku TV) | 6 258 |
| Výše odvodů na celouniverzitní aktivity | * 23 144 |
| **Celkem FHS** | **120 196** |

\* rozpis Základní příspěvek – ukazatel A  (část fixní: přidělena na základě objemového financování), 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.

### Projekty IGA – pokračující

v tis. Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo projektu** | **Název** | **Příkazce operace** | **Přiznaná neinvestiční dotace** | **Náklady** |
| IGA/FHS/2022/001 | Determinanty autoregulace učení žáků středních škol | doc. Mgr. Jakub Hladík, Ph.D. | 168 | 168 |
| IGA/FHS/2023/001 | Spiritualita v rámci edukačního procesu žáků středních škol | Mgr. Tomáš Karger, Ph.D. | 142 | 142 |
| **CELKEM FHS** | | | **310** | **310** |

### Projekty IGA – nově přijaté

v tis. Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo projektu** | **Název** | **Příkazce operace** | **Přiznaná neinvestiční dotace** | **Náklady** |
| IGA/FHS/2024/001 | Pedagogické aspekty akademického stresu | doc. Mgr. Jakub Hladík, Ph.D. | 114 | 114 |
| IGA/FHS/2024/002 | Motivace k účasti na vzdělávání a školení dospělých | Mgr. Tomáš Karger, Ph.D. | 308 | 308 |
| IGA/FHS/2024/003 | Protektivní faktory studentské angažovanosti žáků základních škol | doc. Mgr. Jakub Hladík, Ph.D. | 133 | 133 |
| IGA/FHS/2024/004 | Spirituální gramotnost v preprimárním vzdělávání | doc. PhDr. Marcela Janíková, Ph.D. | 154 | 154 |
| **CELKEM FHS** | | | **709** | **709** |

## Program na podporu strategického řízení vysokých škol

v tis. Kč

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Název** | **Příkazce operace** | **Přiznaná neinvestiční dotace** | **Náklady** |
| Výjezd – Pedagogical University of Krakow – Mgr. Eva Klimecká, Ph.D. | Mgr. Tomáš Karger, Ph.D. | 156 | 156\* |
| Příjezd – prof. Desjardins, University of California, USA | Mgr. Tomáš Karger, Ph.D. | 57 | 57\*\* |
| Příjezd – prof. Boeren, University of Glasgow, Skotsko | Mgr. Tomáš Karger, Ph.D. | 31 | 31\*\*\* |
| Výjezd – Mobilita Universität Wien, Rakousko | doc. Mgr. Roman Trušník, Ph.D. | 20 | 20 |
| Výjezd – Mobilita University of Turku, Finsko | doc. Mgr. Jakub Hladík, Ph.D. | 53 | 53 |
| Výjezd – Mobilita Glasgow, Skotsko | Mgr. Tomáš Karger, Ph.D. | 95 | 95\*\*\*\* |
| Zvyšovat pedagogické kompetence u začínajících akademických pracovníků | Mgr. Libor Marek, Ph.D. | 238 | 238 |
| Zvyšovat studijní úspěšnost na všech úrovních studia a vytvářet podmínky pro flexibilitu studia vzhledem k individuálním potřebám studentů | Mgr. Libor Marek, Ph.D. | 100 | 100 |
| **CELKEM FHS** |  | **750** | **750** |

\* Celkové čerpání projektu je ve výši 186 tis. Kč, z toho přiznaná dotace je ve výši 156 tis. Kč, projekt byl dofinancován formou spoluúčasti fakulty ve výši 30 tis. Kč.

\*\* Celkové čerpání projektu je ve výši 67 tis. Kč, z toho přiznaná dotace je ve výši 57 tis. Kč, projekt byl dofinancován formou spoluúčasti fakulty ve výši 10 tis. Kč.

\*\*\* Celkové čerpání projektu je ve výši 41 tis. Kč, z toho přiznaná dotace je ve výši 31 tis. Kč, projekt byl dofinancován formou spoluúčasti fakulty ve výši 10 tis. Kč.

\*\*\*\* Celkové čerpání projektu je ve výši 125 tis. Kč, z toho přiznaná dotace je ve výši 95 tis. Kč, projekt byl dofinancován formou spoluúčasti fakulty ve výši 30 tis. Kč.

## 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 2024 FHS/001 | Rozvoj FHS jako regionálního garanta v oblasti edukace | Mgr. Libor Marek, Ph.D. | 688 | 688 |
| **CELKEM FHS** | |  | **688** | **688** |

## Podpora VVaI – DKRVO – dotace

A/ Interní projekty

v tis. Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo projektu** | **Název** | **Příkazce operace** | **Přiznaná neinvestiční dotace** | **Náklady** |
| RO60231011025 | Sociální a kulturní podmínky vzdělávání dětí, mládeže a dospělých | doc. Mgr. Jakub Hladík, Ph.D. | 740 | 1 615 |
| RO60231012025 | Transdisciplinarita v kurikulu a výuce v preprimárním a primárním vzdělávání | doc. PhDr. Marcela Janíková, Ph.D. | 712 | 873 |
| RO60231014025 | Současné trendy v jazyce a kultuře | doc. Mgr. Roman Trušník, Ph.D. | 625 | 995 |
| RO60231015025 | Biopsychosociální aspekty zdraví a nemoci | Mgr. Věra Vránová, Ph.D. | 300 | 220 |
| RO60241011025 | Národní systémy vzdělávání dospělých | Mgr. Tomáš Karger, Ph.D. | 1 958 | 1 929 |
| RO60241012025 | Fond na podporu mezinárodní spolupráce, mobilit a odborného růstu akademických pracovníků a doktorandů | Mgr. Libor Marek, Ph.D. | 625 | 340 |
| **CELKEM FHS** | |  | **4 960** | **5 972** |

B/ Rozvoj organizace FHS

v tis. Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo projektu** | **Název** | **Příkazce operace** | **Přiznaná neinvestiční dotace** | **Náklady** |
| RO60190001025 | Rozvoj organizace FHS | Mgr. Libor Marek, Ph.D. | 5 660 | 4 648 |
| **CELKEM FHS** | |  | **5 660** | **4 648** |

## Ukazatel P

v tis. Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo projektu** | **Název** | **Příkazce operace** | **Přiznaná neinvestiční dotace** | **Náklady** |
| UP60200001172 | Ukazatel P | Mgr. Libor Marek, Ph.D. | 3 089 | 3 089 |
| **Celkem FHS** | | | **3 089** | **3 089** |

## Přehled projektových dotací

Tato část se zabývá projektovými dotacemi Technologické agentury ČR (TA ČR), zahraničním projektem Erasmus+, Národním programem obnovy a smluvním výzkumem.

### Projekt Grantové agentury ČR

v tis. Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo projektu** | **Název** | **Příkazce operace** | **Přiznaná neinvestiční dotace** | **Náklady** |
| 24-11912S | Seberegulace digitálního chování dětí | doc. Mgr. Jakub Hladík, Ph.D. | 1 635 | 1 635 |
| **CELKEM FHS** | |  | **1 635** | **1 635** |

### Norské fondy

v tis. Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo projektu** | **Název** | **Příkazce operace** | **Přiznaná neinvestiční dotace** | **Náklady** |
| EHP-BFNU-OVNKM-4-138-2024 | Czech-Norwegian Hub for the Study and Prevention of Inequalities in  Educational Systems | Mgr. Tomáš Karger, Ph.D. | 489 | 462\* |
| **CELKEM FHS** | |  | **489** | **462** |

\* Zbylé finanční prostředky nebyly v rámci vyúčtování závěrečné zprávy nárokovány.

### Národní program obnovy

v tis. Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo projektu** | **Název** | **Příkazce operace** | **Přiznaná neinvestiční dotace** | **Náklady** |
| NPO\_UTB\_MSMT-16585/2022 | ADAPT UTB: Adaptabilní, Digitální, Agilní, Progresivní, Transformace UTB ve Zlíně | Mgr. Libor Marek, Ph.D. | 371 | 371 |
| 0021/NPO74\_PZDU\_VS | Podpora zelených dovedností a udržitelnosti na UTB ve Zlíně | Mgr. Libor Marek, Ph.D. | 1 738\* | 868 |
| **CELKEM FHS** | |  | **2 109** | **1 239** |

\* Přiznaná neinvestiční dotace FHS dle finančního plánu. Částka ve výši 870 tis. Kč byla převedena do Fondu provozních prostředků do roku 2025.

### Projekt Nadace České spořitelny

v tis. Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo projektu** | **Název** | **Příkazce operace** | **Přiznaná neinvestiční dotace** | **Náklady** |
| DV60220002261-2601-UN/2601 | Realizační fáze projektu Zhodnocení přínosu konstruktivistických metod výuky v programu Začít spolu | doc. Mgr. Jakub Hladík, Ph.D. | 56\* | 56 |
| **Celkem FHS** | | | **56** | **56** |

\* Částka ve výši 56 tis. Kč byla čerpána z Fondu účelově určených prostředků.

### Projekt Nadace rodiny Vlčkových

v tis. Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo projektu** | **Název** | **Příkazce operace** | **Přiznaná neinvestiční dotace** | **Náklady** |
| 2402VS-011 | Multidisciplinární spolupráce odborníků Univerzity Tomáše Bati ve Zlíně v dětské paliativní péči | Mgr. Věra Vránová, Ph.D. | 1 229\* | 185 |
| **Celkem FHS** | | | **1 229** | **185** |

\* Přiznaná neinvestiční dotace FHS dle finančního plánu. Částka ve výši 1 044 tis. Kč byla převedena do Fondu účelově určených prostředků roku 2025.

### Dotace na projekty OP JAK

v tis. Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo projektu** | **Název** | **Příkazce operace** | **Přiznaná neinvestiční dotace** | **Náklady** |
| CZ.02.01.01/00/22\_012/0006919 | Rozvoj adekvátní infrastruktury doktorských studijních programů na UTB ve Zlíně (RADOST) | Mgr. Libor Marek, Ph.D. | 478\* | 503 |
| CZ.02.02.XX/00/23\_019/0008236 | Inovace koncepčního rámce pregraduální přípravy studujících učitelství na UTB ve Zlíně | doc. PhDr. Marcela Janíková, Ph.D. | 5 146\*\* | 1 730\*\* |
| **CELKEM FHS** | |  | **5 624** | **2 232** |

\* Celkový rozpočet projektu je ve výši 503 tis. Kč, z toho přiznaná dotace je ve výši 478 tis. Kč, projekt dle zadávací dokumentace vyžadoval spoluúčast fakulty ve výši 5 %, tj. 25 tis. Kč. Přiznaná dotace FHS dle finančního plánu.

\*\*Celkový rozpočet projektu je ve výši 5 416 tis. Kč (rozpočet FHS a FAI), z toho přiznaná dotace je ve výši 5 146 tis. Kč, projekt dle zadávací dokumentace vyžadoval spoluúčast fakulty ve výši 5 %, tj. 270 tis. Kč. Náklady jsou rozděleny takto: 1 595 tis. Kč FHS, 135 tis. Kč FAI. Přiznaná dotace dle finančního plánu. Částka ve výši 3 417 tis. Kč převedena do roku 2025.

v tis. Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo projektu** | **Název** | **Příkazce operace** | **Přiznaná investiční dotace** | **Náklady** |
| CZ.02.01.01/00/22\_012/0006919 | Rozvoj adekvátní infrastruktury doktorských studijních programů na UTB ve Zlíně (RADOST) | Mgr. Libor Marek, Ph.D. | 259\* | 273 |
| **CELKEM FHS** | |  | **259** | **273** |

\* Celkový rozpočet projektu je ve výši 273 tis. Kč, z toho přiznaná dotace je ve výši 259 tis. Kč, projekt dle zadávací dokumentace vyžadoval spoluúčast fakulty ve výši 5 %, tj. 14 tis. Kč. Přiznaná dotace FHS dle finančního plánu.

### Dotace Zlínského Kraje – Creativity, Inteligence & Talent pro Zlínský kraj

v tis. Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo projektu** | **Název** | **Příkazce operace** | **Přiznaná neinvestiční dotace** | **Náklady** |
| UC60240001186-PU10 | Creativity, Inteligence & Talent pro Zlínský kraj | Mgr. Libor Marek, Ph.D. | 2 118\* | 2 986\*\* |
| **Celkem FHS** | | | **2 118** | **2 986** |

\* Z dotace vyčerpána částka ve výši 2 090 tis. Kč, zbylé finanční prostředky budou čerpány v roce 2025.

\*\* Celkový rozpočet projektu je ve výši 2 986 tis. Kč, z toho dotace je ve výši 2 090 tis. Kč, projekt dle zadávací dokumentace vyžadoval spoluúčast fakulty ve výši 30 %, tj. 896 tis. Kč.

## 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 | 100 243 | 106 127 | 5 8841 |
| 1101 Vzdělávací projekty a programy | 3 089 | 3 089 | 0 |
| 1102 Stipendia studentů doktorských studijních programů | 9842 | 794 | 0 |
| 1120 Rozvojové programy | 750 | 750 | 0 |
| 1130 NPO – Green Deal | 1 7383 | 1 738 | 0 |
| 1140 Ubytovací stipendia | 4 422 | 4 422 | 0 |
| 1141 Sociální stipendia | 151 | 151 | 0 |
| 1183 Projekty OP JAK | 2 332 | 2 332 | 0 |
| 1300 Dotace ÚSC - vzdělávání | 2 090 | 2 090 | 0 |
| 1502 Vlastní zdroje UTB – poplatky studentů | 3 137 | 3 526 | 389 |
| 1504 Výnosy vzdělávací činnost – placené kurzy akreditované | 360 | 546 | 186 |
| 1505 Výnosy vzdělávací činnost – ostatní kurzy neakreditované | 874 | 1 482 | 608 |
| 1506 Výnosy vzdělávací činnost – ostatní | 20 | 44 | 24 |
| 1507 Výnosy ze vzdělávací činnosti – úhrada jiných subjektů | 0 | 43 | 43 |
| 1601 Dary – vzdělávání | 1 229 | 1 229 | 0 |
| 2102 IP VaV – Rozvoj organizace | 10 620 | 10 620 | 0 |
| 2110 Specifický vysokoškolský výzkum | 1 019 | 1 019 | 0 |
| 2200 Programy GA ČR | 1 635 | 1 635 | 0 |
| 2200 Programy ostatní | 462 | 462 | 0 |
| 2601 Dary | 56 | 56 | 0 |
| 8502 Hospodářské smlouvy | 5 | 5 | 0 |
| 8503 Konference | 43 | 53 | 10 |
| 8504 Dary na akce v doplňkové činnosti | 14 | 14 | 0 |
| 8530 Ostatní doplňková činnost | 110 | 131 | 21 |

1 Zůstatek z ukazatele A+K.

2 Z toho částka ve výši 460 tis. Kč byla převedena do Fondu provozních prostředků a zároveň z Fondu účelově určených prostředků byla čerpána částka ve výši 190 tis. Kč.

3 Z toho částka ve výši 870 tis. Kč převedena do Fondu provozních prostředků.

## Finanční prostředky a výsledek hospodaření FHS

Tento rozbor zahrnuje jednotlivé fondy FHS a jejich vývoj v roce 2024. Nejvýznamnější pohyb finančních prostředků v roce 2024 byl ve Fondu provozních prostředků. Fond provozních prostředků byl vytvořen ve výši 7 263 tis. Kč a čerpán ve výši 15 076 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. 2024 a 31. 12. 2024.

v tis. Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Fondy | Stav k 1. 1. 2024 | Tvorba | Čerpání | Stav k 31. 12. 2024 |
| Fond provozních prostředků | 119 936 | 7 263 | 15 076 | 112 123 |
| Stipendijní fond | 9 537 | 2 262 | 2 395 | 9 404 |
| Fond účelově určených prostředků | 297 | 1 044 | 297 | 1 044 |
| Fond sociální | 493 | 666 | 266 | 893 |

Následující tabulka znázorňuje hospodářský výsledek FHS (HV) z hlavní a doplňkové činnosti za rok 2024.

v tis. Kč

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| HV z hlavní činnosti | HV z doplňkové činnosti | HV celkem |
| 1 381 | 31 | 1 412 |

## Rozbor provozních nákladů ve zdroji 1100

Tabulka níže znázorňuje celkové provozní náklady na FHS v roce 2024.

v tis. Kč

|  |  |
| --- | --- |
|  | Provozní náklady – skutečnost k 31. 12. 2024 |
| **CELKEM FHS** | **16 563** |

V porovnání s rokem 2023 došlo v roce 2024 ke zvýšení provozních nákladů fakulty o 16,13 %, ve finančním vyjádření snížení o 2 301 tis. Kč. Zvýšení provozních nákladů je způsobeno zejména tím, že skončila finanční podpora na příspěvek na mimořádný růst cen energií. Mezi nejvýznamnější provozní náklady za rok 2024 patří dle nákladových účtů:

* 720100 (přeúčtování společných nákladů na budovy UTB) ve výši 11 188 tis. Kč, zvýšení oproti roku 2023 o 3 413 tis. Kč,
* 501 (spotřeba materiálu) ve výši 1 418 tis. Kč, jedná se zejména o obměnu výpočetní techniky,
* 518 (ostatní služby) ve výši 1 623 tis. Kč, zahrnuje zejména poštovní služby, inzerci, reprografické služby, nájemné a další.

## Osobní náklady FHS

Nejvýznamnější položkou v rámci nákladů jsou osobní náklady. V roce 2024 byly osobní náklady ve zdroji 1100 ve výši **91 451 tis. Kč.** Podíl dohod o pracovní činnosti a dohod o provedení práce činí 3,49 % 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 2024 zvýšily oproti roku 2023 o **5 753 tis. Kč**. Celkové osobní náklady ve vybraných zdrojích se zvýšily v roce 2024 oproti roku 2023 o **7 338 tis. Kč**.

Z vybraných zdrojů se zdroj 1100 podílí na pokrytí celkových osobních nákladů z 84,27 %. Tabulka níže znázorňuje rozpis mzdových nákladů dle nejvýznamnějších dílčích zdrojů financování.

v tis. Kč

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Zdroj 1100** | **Zdroj 1101** | **Zdroj 1120** | **Zdroj 1130** | **Zdroj 1183** | **Zdroj 1300** | **Zdroj 1502** | **Zdroj 1504** | **Zdroj 1505** | **Zdroj 1506** | **Zdroj 1601** | **Zdroj 2102** | **Zdroj 2200** |
|
| Mzdové náklady – tarif, další mzda | 27 187 | 1 688 | 109 | 286 | 584 | 1 076 | 0 | 103 | 196 | 8 | 65 | 2 426 | 430 |
| Mzdové náklady – náhrady za dovolenou, ostatní | 12 432 | 432 | 21 | 60 | 115 | 292 | 0 | 21 | 51 | 3 | 6 | 863 | 160 |
| Mzdové náklady – náhrady za nemoc | 307 | 7 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 3 | 3 | 0 | 0 | 13 | 1 |
| Mzdové náklady – dekretní příplatky | 16 929 | 0 | 117 | 211 | 513 | 190 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 | 0 | 377 |
| Mzdové náklady – ostatní příplatky | 151 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mzdové náklady – odměny | 9 264 | 50 | 3 | 89 | 7 | 0 | 0 | 51 | 116 | 4 | 0 | 1 425 | 10 |
| Mzdové náklady – dohody s pojištěním (dále jen „SZP“) | 227 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 132 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mzdové náklady – dohody bez SZP | 2 166 | 0 | 0 | 0 | 50 | 0 | 3 | 122 | 71 | 0 | 0 | 60 | 17 |
| **CELKEM mzdové náklady** | 68 663 | 2 177 | 251 | 647 | 1 270 | 1 558 | 3 | 300 | 569 | 15 | 111 | 4 787 | 995 |
| Zákonné sociální pojištění | 16 493 | 539 | 62 | 160 | 303 | 386 | 1 | 44 | 131 | 4 | 28 | 1 176 | 239 |
| Zákonné zdravotní pojištění | 6 026 | 198 | 23 | 58 | 110 | 140 | 1 | 16 | 47 | 1 | 10 | 432 | 88 |
| Zákonné pojištění – ostatní | 269 | 8 | 1 | 3 | 5 | 6 | 0 | 1 | 2 | 1 | 1 | 17 | 4 |
| **CELKEM SZP** | 22 788 | 745 | 86 | 221 | 418 | 532 | 2 | 61 | 180 | 6 | 39 | 1 625 | 331 |
| **CELKEM osobní náklady** | 91 451 | 2 922 | 337 | 868 | 1 688 | 2 090 | 5 | 361 | 749 | 21 | 150 | 6 412 | 1 326 |

v tis. Kč

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Zdroj 2230** | **Zdroj 8530** | **CELKEM zdroje FHS** |
|
| Mzdové náklady – tarif, další mzda | 69 | 0 | 34 227 |
| Mzdové náklady – náhrady za dovolenou, ostatní | 9 | 0 | 14 465 |
| Mzdové náklady – náhrady za nemoc | 0 | 0 | 337 |
| Mzdové náklady – dekretní příplatky | 22 | 0 | 18 399 |
| Mzdové náklady – ostatní příplatky | 0 | 0 | 151 |
| Mzdové náklady – odměny | 0 | 5 | 11 024 |
| Mzdové náklady – dohody s pojištěním (dále jen „SZP“) | 0 | 0 | 359 |
| Mzdové náklady – dohody bez SZP | 0 | 0 | 2 489 |
| **CELKEM mzdové náklady** | 100 | 5 | 81 451 |
| Zákonné sociální pojištění | 25 | 1 | 19 592 |
| Zákonné zdravotní pojištění | 9 | 1 | 7 160 |
| Zákonné pojištění – ostatní | 1 | 0 | 319 |
| **CELKEM SZP** | 35 | 2 | 27 071 |
| **CELKEM osobní náklady** | 135 | 7 | 108 522 |

V roce 2024 se zvýšil přepočtený počet zaměstnanců FHS oproti předešlému roku o 2,53 %. V případě akademických pracovníků došlo k navýšení průměrného přepočteného počtu pracovníků o 3,259 oproti roku 2023. U ostatních zaměstnanců došlo ke snížení průměrného přepočteného počtu pracovníků o 0,187 oproti roku 2023. Průměrné přepočtené počty pracovníků dle pracovního zařazení jsou uvedeny v následující tabulce a odrážejí stav roku 2024.

Profesní struktura FHS – přepočtené počty zaměstnanců v roce 2024:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Pracovní zařazení | | Celkem FHS |
| Akademičtí pracovníci | Profesor | 3,693 |
| Docent | 12,667 |
| Odborný asistent | 58,366 |
| Asistent | 8,305 |
| Lektor | 19,929 |
| Celkem akademičtí pracovníci | | 102,96 |
| Vědecko-výzkumní pracovníci | | 0 |
| Ostatní zaměstnanci | | 21,651 |
| Celkem | | 124,611 |

## Majetkové účty FHS

Následující tabulka uvádí souhrnné informace o finančních prostředcích na majetkových účtech FHS v průběhu roku 2024.

v tis. Kč

|  |  |
| --- | --- |
| Název skupiny majetku | Stav k 31. 12. 2024 |
| Umělecká díla – insignie | 505 |
| Zboží na skladu a v prodejně – skripta | 0 |
| Software | 0 |
| Dopravní prostředky | 634 |
| Samostatné movité věci – stroje, přístroje, zařízení | 11 580 |
| Samostatné movité věci – inventář | 8 263 |
| Drobný dlouhodobý hmotný majetek z neinvestičních prostředků do r. 2003 | 0 |
| Operativní evidence drobného hmotného majetku | 35 247 |
| Operativní evidence drobného nehmotného majetku | 4 696 |
| Operativní evidence drobného nehmotného majetku – tvorba vlastních činností | 119 |
| Technické zhodnocení na pronajatém majetku | 0 |
| Pronajatý investiční majetek od UTB | 0 |
| **CELKEM** | **61 044** |

Fakulta zvýšila úroveň materiálního vybavení svých pracovišť v oblasti drobného dlouhodobého majetku (pořizovací cena 2 – 80 tis. Kč), souhrnně bez rozlišení zdroje financování, ve výši **864 tis. Kč**. Tento nárůst je způsoben zejména pořízením nové výpočetní techniky.

Drobný dlouhodobý majetek (pořizovací cena 2 – 80 tis. Kč) – přírůstek v roce 2024, bez rozlišení zdroje financování:

v tis. Kč

|  |  |
| --- | --- |
| Kategorie | Celkem |
| Výpočetní technika | 700 |
| Kancelářská technika | 49 |
| Vybavení interiéru - nábytek | 16 |
| Ostatní | 99 |
| CELKEM | **864** |

## 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 **19 936,46 Kč**. Na základě toho činily úhrady mank a škod zaměstnanců v loňském roce **0,- Kč.**

Celkový majetek evidovaný na FHS činí **61 044 tis. Kč** v pořizovacích cenách, z toho zůstatková cena majetku je **42 428** **tis. Kč**.

## Mezifakultní pedagogický výkon (MPV)

Za rok 2024 bylo v MPV dosaženo kladného hospodářského výsledku ve výši **6 258 tis. Kč**. Náklady a výnosy v rámci MPV byly následující.

Výuka pro FHS:

v tis. Kč

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Název součásti | Plán | Skutečnost |
| MPV – FT | 61 | 65 |
| MPV – FLKŘ | 0 | 0 |
| MPV – FAI | 456 | 501 |
| MPV – FMK | 0 | 0 |
| MPV – FAME | 1 817 | 1 922 |
| MPV – UNI | 0 | 262 |
| MPV – Knihovna UTB | 0 | 0 |
| **Celkem** | **2 334** | **2 750** |

Výuka FHS pro jiné součásti:

v tis. Kč

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Název součásti | Plán | Skutečnost |
| MPV – FT | 1 355 | 1 585 |
| MPV – FLKŘ | 65 | 65 |
| MPV – FAI | 1 277 | 1 383 |
| MPV – FMK | 1 650 | 1 879 |
| MPV – FAME | 3 571 | 3 922 |
| MPV – UNI | 147 | 174 |
| MPV – Knihovna UTB | 0 | 0 |
| **Celkem** | **8 065** | **9 008** |

# 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. 2024 a 31. 12. 2024.

v tis. Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Fondy | Stav k 1. 1. 2024 | Tvorba | Čerpání | Stav k 31. 12. 2024 |
| Fond rozvoje investičního majetku | 12 588 | 1 750 | 1 049 | 13 289 |

V roce 2024 došlo v rámci investičních nákladů k rekonstrukci výukových prostor v objektu U14 pro Ústav zdravotnických věd ve výši 861 tis. Kč. Další investiční náklady byly spojené s opravou sprch a šaten ve výši 147 tis. Kč pro Ústav tělesné výchovy Fakulty managementu a ekonomiky, který zajišťuje výuku sportovních aktivit pro celou univerzitu včetně Fakulty humanitních studií. Fakulta humanitních studií se podílela na nákladech ve stejné výši jako ostatní fakulty. Poslední část investičních nákladů ve výši 41 tis. Kč byla využita jako spoluúčast projektu Rozvoj adekvátní infrastruktury doktorských studijních programů na UTB ve Zlíně (RADOST) s registračním číslem CZ.02.01.01/00/22\_012/0006919.

# Závěrečná doporučení

* Efektivně využívat vícezdrojové financování v rámci provozních i osobních nákladů, vedoucí k rozvoji fakulty. V posledních letech dochází k rozšíření zdrojů financování, které slouží k financování činností a aktivit fakulty. Jednotlivé zdroje financování je nutné využívat v souladu se zákonnými předpisy a vnitřními předpisy UTB.
* Financování fakulty a její rozvoj jsou v dlouhodobém horizontu závislé na vícezdrojovém financování.
* V rámci zdroje 1100 (vzdělávací činnost) čerpat finanční prostředky v účetním období 1 – 6/2024 ve výši 45 % objemu pro účetní období 2024. Při čerpání finančních prostředků zachovávat hospodárnost, účelnost a efektivnost.
* Pokračovat v optimalizaci a restrukturalizaci osobních nákladů 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.
* V posledním roce se podařilo získat velké množství projektových, dotačních či jiných finančních zdrojů. Dopad těchto finančních zdrojů se promítne do financování fakulty až v průběhu dalších let. Je zde potřeba počítat s časovým rozlišením těchto finančních zdrojů.

# 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

IGA Interní grantová agentura

KUTB Knihovna UTB

MPV Mezifakultní pedagogický výkon

MŠMT Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy ČR

NPO Národní program obnovy

RO I Rozpočtový okruh I

DKRVO Dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace

SVV Specifický vysokoškolský výzkum

SZP Sociální a zdravotní pojištění

GA ČR Grantová 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 Univerzity Tomáše Bati ve Zlíně pro rok 2024

Rozpis rozpočtu Univerzity Tomáše Bati ve Zlíně na rok 2024 vč. dodatků

Pravidla rozpočtu a rozdělení finančních prostředků Fakulty humanitních studií na rok 2024 včetně dodatku