



Pedagogická
fakulta

**Výroční zpráva o hospodaření
Pedagogické fakulty Univerzity Palackého v Olomouci
za rok 2021**

1 ÚVOD A LEGISLATIVNÍ RÁMEC

Pedagogická fakulta Univerzity Palackého v Olomouci (dále jen PdF UP) jako součást Univerzity Palackého v Olomouci zajišťuje studium v rámci akreditovaných bakalářských, magisterských a doktorských studijních programů a dále vědeckou, výzkumnou, vývojovou a další tvůrčí činnost.

Pedagogická fakulta UP předkládá v souladu s § 21 odst. 3 zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, ve znění pozdějších předpisů Výroční zprávu o hospodaření za rok 2021 zpracovanou na základě účetnictví vysoké školy a dalších vybraných údajů. K předmětnému období byla zadána finanční analýza (hospodaření a účetnictví) PdF UP v Olomouci. Závěry této analýzy byly projednány na zasedání AS PdF UP dne 7. 12. 2022.

Zpráva zohledňuje oblasti hospodaření, které se v daném účetním období projeví v hospodaření fakulty, a slouží jak ke kontrole hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti při nakládání s prostředky státního rozpočtu podle § 39 odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů, tak ke zvýšení úrovně řídicí práce orgánů fakulty. Je zpracována v souladu s účetnictvím, případně čerpá z dalších vnitřofakultních evidencí systému SAP za kalendářní rok 2021.

Podmínky hospodaření v roce 2021 byly na úrovni předcházejících let. Pro rok 2021 byl použit „Číselník zdrojů a SPP projektů a oddělených způsobů účtování“, podle kterého se řídí začleňování jednotlivých dotací do příslušných zdrojů a následně projektů a prvků SPP, aby byl splněn požadavek poskytovatelů na oddělené sledování poskytnutých prostředků.

PdF UP se v roce 2021 v oblasti finanční, hospodářské, majetkové a personální řídila příslušnými ustanoveními zákona č. 111/1998 Sb. v platném znění a dalšími zákony platnými pro tyto oblasti (např. zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmu, zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, zákon č. 320/2002 Sb., o finanční kontrole) a interními normami Univerzity Palackého v Olomouci.

2 ROZPOČET

Základním zdrojem neinvestičních výnosů byl přidělený příspěvek na vzdělávací činnost a příspěvek institucionální podpory VVŠ – Rozpočtový okruh I fixní část (dále jen A), výkonová část (dále jen K) a Ukazatel P (v členění P1 – ukazatel společenské priority a P2 – pedagogické SP) a na podporu na rozvoj výzkumné organizace.

Příspěvek a dotace dle jednotlivých ukazatelů

Rozpočtový okruh I – Institucionální financování VVŠ	208 207 959 Kč
Fixní část (ukazatel A, zdroj 11)	177 446 260 Kč
Výkonová část (ukazatel K, zdroj 11)	30 761 699 Kč
Podpora na rozvoj výzkumné organizace (RVO, zdroj 30)	25 000 000 Kč
Ukazatel P (zdroj 11)	22 963 288 Kč
Společenské priority PdF UP (ukazatel P1, zdroj 11)	10 815 969 Kč
Pedagogické SP (ukazatel P2, zdroj 11)	12 147 319 Kč

Současně byla fakultě stanovena výše participace na nákladech celouniverzitních aktivit.

Participace na nákladech celouniverzitních aktivit	- 32 239 127 Kč
--	-----------------

Rozpočet PdF UP

Rozpočtový okruh I – Institucionální financování VVŠ	208 207 959 Kč
Ukazatel P (zdroj 11)	22 963 288 Kč
Participace na nákladech celouniverzitních aktivit	- 32 239 127 Kč
Rozpočet ve zdroji (A + K + P)	198 932 120 Kč
Podpora na rozvoj výzkumné organizace (RVO, zdroj 30)	25 000 000 Kč
Rozpočet PdF UP (A + K + P + RVO)	223 932 120 Kč

Děkanka PdF UP návrh rozpočtu PdF UP předložila AS fakulty dne 1. 7. 2021 a akademický senát předložený materiál pod názvem „Návrh dělení příspěvků a neinvestičních dotací PdF UP na rok 2021“ schválil na svém zasedání dne 20. 7. 2021. Plán nákladů a výnosů pro rok 2021 byl uveden v příloze č. 7, a to ve výši 198 980 000 Kč (viz příloha č. 5 této Výroční zprávy o hospodaření).

Mimo výše uvedené finanční prostředky fakulta hospodařila i s dalšími zdroji – podpora na specifický vysokoškolský výzkum a institucionální plán.

Podpora na specifický vysokoškolský výzkum (zdroj 31)	5 587 000 Kč
Institucionální plán (zdroj 16)	8 828 537 Kč

Tyto finanční prostředky nejsou rozpočtovány. Institucionální plán (zdroj 16) je program na podporu strategického řízení vysokých škol (PROPOST). PROPOST je určen na podporu hlavních strategických opatření přijímaných vysokými školami v oblasti vzdělávací činnosti, řízení, vnitřních procesů. Základní tematické okruhy PROPOSTu stanovuje vedení univerzity v souladu s podmínkami vyhlášení a se Strategickým záměrem UP. Konkrétní cíle v okruzích si sama stanovuje PdF UP.

Specifický vysokoškolský výzkum (zdroj 31) je tzv. studentská grantová soutěž UP. Cílem je podpora projektů realizovaných studenty doktorského nebo magisterského studijního programu. Soutěž se řídí pravidly stanovenými směrnicí rektora.

3 ANALÝZA NÁKLADŮ A VÝNOSŮ

Rozpočet, respektive rozvaha příjmů a výdajů fakulty, která vyjadřuje tvorbu institucionálních příspěvků MŠMT a jejich využití, byla za rok 2021 sestavena jako vyrovnaná. Ve skutečnosti bylo dosaženo kladného hospodářského výsledku ve výši 4 890 665,38 Kč. V příloze č. 1 je uvedeno porovnání Plánu nákladů a výnosů pro r. 2021 se skutečnými náklady a výnosy PdF UP.

3.1 Náklady

Neinvestiční náklady

PdF UP v roce 2021 hospodařila s provozní dotací ve výši 223 932 120 Kč (ukazatele A + K + P + RVO, viz tab. 1). Oproti roku 2020 došlo ke zvýšení příspěvku na vzdělávací činnost (A + K) o 2 508 895 Kč.

Nejvýznamnějším výdajem jsou osobní náklady v celkové výši 181 692 498,35 Kč (stejně jako v předchozích letech). V tab. 1 jsou uvedeny jednotlivé skupiny nákladů.

Skupina Název skupiny	Zdroj 11	Zdroj 30	Celkem
Skupina 50 Celková spotřeba	8 436 669,67 Kč	1 300 000,00 Kč	9 736 669,67 Kč
Skupina 51 Celkové služby	8 111 048,37 Kč	1 600 000,00 Kč	9 711 048,37 Kč
Skupina 52 Osobní náklady	159 592 498,35 Kč	22 100 000,00 Kč	181 692 498,35 Kč
Skupina 53, 54 a 58 Ostatní náklady	19 184 946,12 Kč	- Kč	19 184 946,12 Kč
551 Odpisy	877 956,05 Kč	- Kč	877 956,05 Kč
710 Vnitronáklady	1 151 421,46 Kč	- Kč	1 151 421,46 Kč
Celkem	197 354 540,02 Kč	25 000 000 Kč	222 354 540,02 Kč
Rozpočet PdF UP (A + K + P + RVO)			223 932 120,00 Kč
Rozdíl			1 577 579,98 Kč

Tab. 1 Náklady ve zdroji 11 a 30

V tab. 1 Náklady ve zdroji 11 a 30 jsou náklady ve zdroji 11 očištěny o položky výnosů, které se účetně negují. Tím je dosaženo porovnání s údaji v tab. 3 Příspěvek a dotace dle jednotlivých ukazatelů v uváděných zdrojích. Rozdíl v hodnotě 1 577 579,98 Kč je způsoben rozpočtovou úpravou v oblasti Rozpočtového okruhu I – Institucionální financování VVŠ (ukazatele A + K), mezifakultním vyrovnáním s Cyrilometodějskou teologickou fakultou UP a dalšími příspěvky (příspěvek D ve výši 99 000 Kč a příspěvek F ve výši 600 000 Kč).

V tab. 2 jsou detailněji rozpracovány náklady za spotřebu materiálu, energie, opravy a udržování objektu a úklid:

Skupina Název skupiny	Zdroj 11	Zdroj 30	Celkem
501, 503, 504 Spotřeba materiálu	4 892 208,89 Kč	- Kč	4 892 208,89 Kč
502 Energie	3 544 460,78 Kč	1 300 000,00 Kč	4 844 460,78 Kč
511 Opravy a udržování	495 748,17 Kč	- Kč	495 748,17 Kč
518 Úklid	4 117 873,59 Kč	1 600 000,00 Kč	5 717 873,59 Kč

Tab. 2 Náklady ve zdroji 11 a 30

Všechna data jsou doložena v příloze č. 3 Výkaz zisků a ztrát této Výroční zprávy o hospodaření.

3.2 Výnosy

Účtování výnosů probíhalo v souladu se zákony a s vnitřními předpisy. Výnosy jsou rozlišeny dle zákona o VŠ (činnost hlavní a činnost doplňková) a dle rámce (hospodářská činnost a nehošpodářská činnost):

- zdroj 11 – Vzdělávání – příspěvek (Rozpočtový okruh I – Institucionální financování VVŠ (ukazatele A, K, P)
- zdroj 18 – Vzdělávání – hospodářská činnosti (neakreditovaní studijní programy, konference)
- zdroj 19 – Vzdělávání – nehošpodářská činnosti (akreditovaní studijní programy, poplatky za přijímací řízení, studium v cizím jazyce a celoživotní vzdělávání, ostatní výnosy apod.)
- zdroj 30 – Institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj (věda a výzkum)
- zdroj 90 – Doplňková činnost – hospodářská činnosti (výnosy z pronájmů, smluvní výzkum)

Výnosy	Zdroj 11	Zdroj 18	Zdroj 19	Zdroj 30	Zdroj 90	Suma celkem
Příspěvky (11) a dotace (30)	210 007 224,5 Kč	- Kč	1 920 492,64 Kč	25 000 000 Kč	- Kč	236 927 717,14 Kč
Skupina 60 Tržby	0,00 Kč	710 401,23 Kč	19 642 178,16 Kč	- Kč	7449 49,20 Kč	21 097 528,81 Kč
Skupina 64 Ostatní výnosy	8 537 389,86 Kč	84 790,20 Kč	264 855,39 Kč	- Kč	50 413,11 Kč	8 937 448,56 Kč
720 Vnitrovýnosy	- 1 549 924,74 Kč	332 816,63 Kč	7 920 481,93 Kč	- Kč	Kč	6 703 373,82 Kč
Celkem	216 994 689,00 Kč	1 128 008,06 Kč	29 748 008,12 Kč	25 000 000 Kč	795 362,31 Kč	273 666 086,33 Kč

Tab. 3 Výnosy ve zdroji 11, 18, 19, 30, 90

Všechna data jsou doložena v příloze č. 2 Výkaz zisků a ztrát této Výroční zprávy o hospodaření.

4 VÝVOJ A KONEČNÝ STAV FONDŮ FAKULTY

V souladu s ustanoveními zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, v platném znění má PdF UP zřízeny níže uvedené fondy, s nimiž hospodaří:

Stav a vývoj fondů (v Kč)

Název fondu	Počáteční stav k 1. 1. 2021	Tvorba fondu 1. 1. – 31. 12.	Čerpání fondu 1. 1. – 31. 12.	Stav k 31. 12. 2021
Fond reprodukce investičního majetku	525 612,90 Kč	2 427 956,05 Kč	- 2 954 656,10 Kč	- 1 087,15 Kč
Fond stipendijní	17 405 081,89 Kč	7 616 400,00 Kč	- 3 508 900,00 Kč	21 512 581,89 Kč
Fond odměn	110 000,82 Kč	0,00 Kč	- 13 000,00 Kč	97 000,82 Kč
Fond účelově určených prostředků	329 621,58 Kč	17 577,51 Kč	- 329 621,58 Kč	17 577,51 Kč
Fond sociální	3 062 944,92 Kč	3 210 975,92 Kč	- 3 184 500,00 Kč	3 089 420,84 Kč
Fond provozních prostředků	79 005 843,87 Kč	28 021 749,56 Kč	- 16 089 706,88 Kč	90 937 886,55 Kč

Tab. 4 Stav a vývoj fondů PdF UP

▪ Fond reprodukce investičního majetku

Je tvořen zejména účetními odpisy, zůstatkovou cenou vyřazeného majetku, přidělem ze zisku či převodem z jiných fondů. Finanční prostředky mohou být využity pro financování přístrojového vybavení a k zajištění investiční činnosti PdF UP (technická zhodnocení objektů, realizace staveb, rekonstrukce budov apod.).

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2021	525 612,90 Kč
Tvorba celkem	2 427 956,05 Kč
911 698 Čerpání fondu – stroje	- 1 079 980,68 Kč
911 699 Čerpání fondu – stavby	- 231 041,67 Kč
911 689 FRIM Z FPP – stavby	- 1 564 983,75 Kč
911 608 FRIM Z FPP – převod mezi součástmi	- 78 650,00 Kč
Čerpání fondu celkem:	- 2 954 656,10 Kč
Konečný stav fondu k 31. 12. 2021	-1 087,15 Kč

Tab. 5 Fond reprodukce investičního majetku PdF UP

- **Stipendijní fond**

Je tvořen zejména poplatky za studium. Čerpání je v souladu s vnitřními předpisy univerzity a PdF UP. Ze Stipendijního fondu jsou průběžně financována veškerá stipendia pro studenty českých i anglických bakalářských a navazujících magisterských studijních programů. V roce 2021 bylo záměrem poskytnout studentům z tohoto fondu maximální podporu za účelem jejich motivace. V průběhu roku byl Stipendijní fond použit zejména na výplatu účelových stipendií a na dofinancování stipendií studentů doktorských studijních programů. V rámci vyrovnání s Cyrilometodějskou teologickou fakultou UP bylo mezifakultním převodem vyčerpáno 500 tis. Kč.

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2021	17 405 081,89 Kč
Tvorba celkem	7 616 400,00 Kč
549 111, 300, 401, 402 – Účelová stipendia	- 2 577 650,00 Kč
549 200 – Prospěchová stipendia	- 10 000,00 Kč
549 600 – Stipendia studentů doktorských studijních programů	- 421 250,00 Kč
911 802 – Převod mezi součástmi	- 500 000,00 Kč
Čerpání celkem	- 3 508 900,00 Kč
Konečný stav fondu k 31. 12. 2021	21 512 581,89 Kč

Tab. 6 Stipendijní fond PdF UP

- **Fond odměn**

Je tvořen a čerpán v souladu s vnitřními předpisy UP a PdF UP.

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2021	110 000,82 Kč
Tvorba celkem	0,00 Kč
911 101 – Čerpání fondu	- 13 000,00 Kč
Čerpání celkem	- 13 000,00 Kč
Konečný stav fondu k 31. 12. 2021	97 000,82 Kč

Tab. 7 Fond odměn PdF UP

- **Fond účelově určených prostředků**

Je tvořen a čerpán v souladu s požadavky zákona o vysokých školách a s pravidly poskytovatelů účelově určených prostředků.

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2021	329 621,58 Kč
Tvorba celkem	17 577,51 Kč
911 701 – Čerpání fondu ÚUP	- 208 824,03 Kč
911 711 – Čerpání fondu – víceleté dary	- 120 797,55 Kč
Čerpání celkem	- 329 621,58 Kč
Konečný stav fondu k 31. 12. 2021	17 577,51 Kč

Tab. 8 Fond účelově určených prostředků PdF UP

- **Sociální fond**

Je tvořen a čerpán v souladu s pravidly UP a PdF UP. Čerpání bylo realizováno průběžně v roce 2021.

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2021	3 062 944,92 Kč
Tvorba celkem	3 210 975,92 Kč
911 201 Čerpání fondu – odměny	- 125 000,00 Kč
911 204 Čerpání fondu – penzijní připojištění	- 2 614 500,00 Kč
911 205 Čerpání fondu – poukázky	- 445 000,00 Kč
Čerpání celkem	-3 184 500,00 Kč
Konečný stav fondu k 31. 12. 2021	3 089 420,84 Kč

Tab. 9 Sociální fond PdF UP

- **Fond provozních prostředků**

Je tvořen zejména ziskem po zdanění a zůstatkem příspěvku na vzdělávání (Institucionální financování VVŠ) k 31. 12. příslušného roku. Finanční prostředky lze užít k pokrytí provozních nákladů, ke spolufinancování projektů či k převodu do jiných fondů. V roce 2021 byla z Fondu provozních prostředků převedena částka 1 mil. Kč v rámci mezifakultního vyrovnání s Cyrilometodějskou teologickou fakultou UP a 0,55 mil. Kč do Fondu reprodukce investičního majetku.

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2021	79 005 843,87 Kč
Tvorba celkem, z toho:	28 021 749,56 Kč
Hospodářský výsledek	3 984 964,24 Kč
Ostatní příspěvky	24 036 785,32 Kč
Čerpání FPP – celkem, z toho:	- 16 089 706,88 Kč
911 902 – FPP převod mezi fondy	- 550 000,00 Kč
911 903 – FPP převody součástí	- 1 000 000,00 Kč
Ostatní čerpání FPP	- 14 539 706,88 Kč
Konečný stav fondu k 31. 12. 2021	90 937 886,55 Kč

Tab. 10 Fond provozních prostředků PdF UP

5 STAV A POHYB MAJETKU

Stav majetku a závazků PdF UP byl zjištěn inventarizací, která proběhla na základě vnitřní normy UP R-B-21/15 ze dne 30. 9. 2021 a vnitřní normy PdF UP PdF-B-21/17 ze dne 1. 10. 2021. Fyzická inventarizace se uskutečnila ve dnech 1. 10. 2021 až 31. 10. 2021.

Finanční rozvaha inventarizovaného majetku k 31. 12. 2021

Účet	Popis účtu	Účetní stav k 31. 12.
013 100	Software	1 764 540,07 Kč
014 100	Ocenitelná práva	- Kč
018 100	Dlouhodobý nehmotný majetek	- Kč
Nehmotný majetek – celkem		1 764 540,07 Kč
021 100	Stavby	- Kč
Stavby celkem		- Kč
022 100	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	91 285 009,54 Kč
028 100	Dlouhodobý hmotný majetek	801 216,00 Kč
Hmotný majetek – celkem		92 086 225,54 Kč
031 100	Pozemky	- Kč
Pozemky – celkem		- Kč
032 100	Umělecká díla, předměty a sbírky	59 835,00 Kč
032 200	Insignie	345 829,00 Kč
Umělecká díla – celkem		405 664,00 Kč
971 100	Majetek pořízený na základě leasingu a zápůjčky	- Kč
Majetek pořízený na základě leasingu a zápůjčky – celkem		- Kč
973 100	Drobný dlouhodobý NM nad limit	3 078 723,43 Kč
973 200	Drobný dlouhodobý NM do limitu	- Kč
973 300	Drobný dlouhodobý NM – ocenit. práva nad limit	- Kč
973 400	Drobný dlouhodobý NM – věcná břemena	24 200,00 Kč
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – celkem		3 102 923,43 Kč
974 100	Drobný dlouhodobý HM nad limit	84 502 183,64 Kč
974 200	Drobný dlouhodobý HM do limitu	1 926 928,80 Kč
Drobný dlouhodobý hmotný majetek – celkem		86 429 112,44 Kč
975 100	Bankovní záruky	- Kč
Bankovní záruky – celkem		- Kč
Celková hodnota majetku PdF UP k 31. 12. 2021		183 788 465,48 Kč

Tab. 11 Finanční rozvaha inventarizovaného majetku k 31. 12. 2021

V průběhu hodnoceného období, tj. roku 2021, došlo k vyřazení účetně odepsaného, opotřebovaného a nefunkčního hmotného a nehmotného majetku PdF UP ve výši 33 592 302,57 Kč. Opravy a údržba tohoto majetku by byly neekonomické. Hodnota hmotného majetku byla snížena o 11 223 194,27 Kč, hodnota drobného dlouhodobého hmotného majetku pak o 19 227 537,19 Kč.

K 31. 12. 2021 je celková hodnota majetku PdF UP 183 788 465,48 Kč.

6 ZÁVĚR

Na základě výše uvedených dat je možné konstatovat, že hospodaření PdF UP je ve všech oblastech její činnosti stabilizované. Hospodaření v roce 2021 skončilo s kladným hospodářským výsledkem ve výši 4 890 665,38 Kč. Ve fondu provozních prostředků je pro následující roky alokováno 90 937 886,55 Kč. Lze předpokládat, že spotřeba těchto finančních prostředků bude ovlivňována měnící se strukturou provozních a investičních nákladů fakulty (zajištění provozu objektů PdF UP, stavebně-technická řešení modernizace komunikačních prostor budovy na Žižkově nám. 5, snížení závislosti na dodávkách el. energie apod.).

Na základě provedené Finanční analýzy (hospodaření a účetnictví) Pedagogické fakulty UP v Olomouci jsou doporučena následující opatření:

6.1 Vytvoření detailní metodiky tvorby rozpočtu a dělení příspěvků a dotací ze státního rozpočtu pro jednotlivé části fakulty

V roce 2021 byla schválena metodika tvorby rozpočtu a rozdělení příspěvků a dotací z MŠMT na PdF UP velmi vágní, s mnoha nekonkrétními vyjádřeními a chyběla v ní metodika pro dělení některých zdrojů financování.

6.2 Schvalování kompletního a detailního návrhu rozpočtu a dělení příspěvků a dotací ze státního rozpočtu pro jednotlivé části fakulty

Rozpočet pro rok 2021 nebyl předložen jako kompletní. V podkladu k jednání AS PdF chyběl v návrhu Plánu nákladů a výnosů pro rok 2021 zdroj 30 a část zdroje 11 (ukazatel P2), a tedy i jejich alokace, a ve zdroji 19 byly uvedeny jiné finanční prostředky než v rozpočtu následně zaslaném rektorovi UP. Do budoucna by měl samotný návrh rozpočtu a dělení příspěvků a dotací vždy obsahovat konkrétní výpočty dělení veškerých zdrojů ze státního rozpočtu vycházející ze schválené metodiky, včetně rozdělení prostředků na DKRVO.

Pro oblasti střednědobého finančního řízení fakulty je nutné i pro rok 2022 zopakovat cíle definované pro roky předchozí, a to:

- vyrovnané hospodaření pro rok 2022,
- zajištění hospodárného a efektivního čerpání příspěvků a dotací,
- zajištění strategického plánování v oblasti infrastrukturálního rozvoje.

Příloha č. 1 Plán nákladů a výnosů pro rok 2021

Řádek č.	Položka rozpočtu	Hlavní činnost				Doplňková čin.	Celkem v tis. Kč
		Vzdělávání		Věda a výzkum	FPP – použití	Hosp. DČ	
		zdroj 11 (A + K)	zdroj 19	RVO zdroj 30	zdroj 82	zdroj 90	
a	b	1	2	3	4	5	6
A	Náklady	198 932	10 000	25 000	0	200	234 132
1	Spotřeba materiálu, energie a prodané zboží	9 500	600	500			10 600
2	Služby	7 000	400	400			7 800
3	Osobní náklady	170 532	6 000	17 600			194 132
4	Ostatní náklady	8 000	2 000	6 500		200	16 700
5	Odpisy	700					700
6	Vnitronáklady	3 200	1 000				4 200
B	Výnosy	198 932	10 000	25 000	0	200	234 132
1	Tržba za vlastní výkony a za zboží		7 000			200	7 200
2	Ostatní výnosy		3 000				3 000
3	Provozní dotace a přijaté příspěvky	198 932		25 000			223 932
4	Vnitrovýnosy						0
C	Hospodářský výsledek (V–N)	0	0	0	0	0	0

Účtové skupiny	Popis
50*	Spotřeba materiálu, energie a prodané zboží
51*	Služby
52*	Osobní náklady
53*, 54*, 56*, 57*, 58*, 59*	Ostatní náklady
55*	Odpisy
71*	Vnitronáklady
60*	Tržba za vlastní výkony a za zboží
64*, 65*, 68*	Ostatní výnosy
69*	Provozní dotace a přijaté příspěvky
72*	Vnitrovýnosy

Příloha č. 2 Skutečné náklady a výnosy v roce 2021

Řádek č.	Položka rozpočtu	Hlavní činnost					Doplňková čin.	Celkem v tis. Kč
		Vzdělávání			Věda a výzkum	FPP – použití	Hosp. DČ	
		zdroj 11 (A + K)	zdroj 18	zdroj 19	RVO zdroj 30	zdroj 82	zdroj 90	
a	b	1	2	3	4	5	6	7
A	Náklady	216 994 690	557 433	25 862 264	25 000 000	14 569 231	361 016	283 344 634
1	Spotřeba materiálu, energie a prodané zboží	8 436 670	12 909	1 020 510	1 300 000	1 347 706	14 271	12 132 066
2	Služby	8 111 048	0	2 843 053	1 600 000	1 110 174	21 450	13 685 726
3	Osobní náklady	159 592 498	211 589	12 138 015	22 100 000	11 747 067	325 295	206 114 464
4	Ostatní náklady	30 288 696	119	3 192 808	0	307 142	0	33 788 764
5	Odpisy	9 414 356	0	0	0	0	0	9 414 356
6	Vnitronáklady	1 151 421	332 817	6 667 878	0	57 142	0	8 209 258
B	Výnosy	216 994 690	1 128 008	29 748 008	25 000 000	14 569 231	795 363	288 235 299
1	Tržba za vlastní výkony a za zboží	0	710 401	19 642 178	0	29 524	744 949	21 127 053
2	Ostatní výnosy	8 537 390	84 790	264 855	0	14 539 707	50 413	23 477 155
3	Provozní dotace a přijaté příspěvky	210 007 225	0	1 920 493	25 000 000	0	0	236 927 717
4	Vnitrovýnosy	- 1 549 925	332 817	7 920 482	0	0	0	6 703 374
C	Hospodářský výsledek (V–N)	0	570 575	3 885 744	0	0	434 347	4 890 665

Účtové skupiny	Popis
50*	Spotřeba materiálu, energie a prodané zboží
51*	Služby
52*	Osobní náklady
53*, 54*, 56*, 57*, 58*, 59*	Ostatní náklady
55*	Odpisy
71*	Vnitronáklady
60*	Tržba za vlastní výkony a za zboží
64*, 65*, 68*	Ostatní výnosy
69*	Provozní dotace a přijaté příspěvky
72*	Vnitrovýnosy

Příloha č. 3 Výkaz zisků a ztrát

Fa	SyÚ	Období 01–12/2021	Zdroj 11	Zdroj 18	Zdroj 19	Zdroj 30	Zdroj 82	Zdroj 90	Celkem
41	501	Spotřeba materiálu celkem	4 892 208,89	12 909,24	1 057 961,81	0,00	1 347 705,73	22 350,04	7 333 135,71
41	502	Spotřeba energie celkem	3 544 460,78	0,00	-37 451,91	1 300 000,00	0,00	-8 079,00	4 798 929,87
41	511	Opravy a udržování celkem	495 748,17	0,00	53 219,07	0,00	15 004,50	0,00	563 971,74
41	512	Cestovné zaměstnanců celkem	172 866,63	0,00	88 168,43	0,00	0,00	0,00	261 035,06
41	513	Náklady na reprezentaci celkem	0,00	0,00	126 632,60	0,00	0,00	0,00	126 632,60
41	518	Ostatní služby celkem	7 442 433,57	0,00	2 575 033,38	1 600 000,00	1 095 169,67	21 450,00	12 734 086,62
41	521	Mzdy celkem	117 956 716,00	163 868,00	9 074 373,00	16 259 600,00	9 692 935,00	242 856,00	153 390 348,00
41	524	Zákonné pojištění celkem	37 328 661,06	44 777,51	2 866 808,33	5 495 744,83	2 036 695,43	78 073,56	47 850 760,72
41	525	Ostatní sociální pojištění – Kooperativa celkem	531 436,69	293,92	15 662,47	19 463,17	17 436,24	807,04	585 099,53
41	527	Zákonné sociální náklady celkem	3 775 684,60	2 649,36	181 171,66	325 192,00	0,00	3 558,20	4 288 255,82
41	531	Daň silniční celkem	1 750,00	0,00	475,00	0,00	0,00	0,00	2 225,00
41	538	Ostatní daně a poplatky celkem	0,00	0,00	407,00	0,00	0,00	0,00	407,00
41	542	Ostatní pokuty a penále celkem	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
41	545	Kurzové ztráty celkem	24 215,08	89,31	50 149,68	0,00	27 892,07	0,00	102 346,14
41	549	Jiné ostatní náklady celkem	30 258 669,74	29,39	3 053 614,91	0,00	279 249,45	0,18	33 591 563,67
41	551	Odpisy dlouhodobého NM a HM celkem	9 414 355,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 414 355,65
41	561	Změna stavu zásob výrobků celkem	0,00	0,00	83 161,00	0,00	0,00	0,00	83 161,00
41	582	Poskytnuté členské příspěvky celkem	4 061,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 061,30
41	602	Tržby z prodeje služeb celkem	0,00	- 710 401,23	- 19 578 508,83	0,00	- 29 523,70	- 744 949,42	- 21 063 383,18
41	604	Tržby za prodané zboží celkem	0,00	0,00	- 63 669,33	0,00	0,00	0,00	-63 669,33
41	645	Kurzové zisky celkem	-990,26	0,00	- 2 409,39	0,00	0,00	0,00	-3 399,65
41	648	Zúčtování fondů celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	- 14 539 706,88	0,00	- 14 539 706,88
41	649	Jiné ostatní výnosy celkem	- 8 536 399,60	- 84 790,20	- 262 446,00	0,00	0,00	- 50 413,11	- 8 934 048,91
41	691	Provozní dotace celkem	0,00	0,00	- 1 920 492,64	- 25 000 000,00	0,00	0,00	- 26 920 492,64
41	692	Příspěvek (ukazatele A, B, C, D, F, M, S, U) celkem	- 210 007 224,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 210 007 224,50
41	710	Vnitronáklady celkem	1 151 421,46	332 816,63	6 667 877,52	0,00	57 142,49	0,00	8 209 258,10
41	720	Vnitrovýnosy celkem	1 549 924,74	- 332 816,63	- 7 920 481,93	0,00	0,00	0,00	- 6 703 373,82
41	Axx	Náklady celkem	216 994 689,62	557 433,36	25 862 263,95	25 000 000,00	14 569 230,58	361 016,02	283 344 633,53
41	Bxx	Výnosy celkem	- 216 994 689,62	- 1 128 008,06	- 29 748 008,12	- 25 000 000,00	- 14 569 230,58	- 795 362,53	- 288 235 298,91
41	Cxx	HV celkem	0,00	- 570 574,70	- 3 885 744,17	0,00	0,00	- 434 346,51	- 4 890 665,38

Příloha č. 4 Meziroční srovnání příspěvků

Příspěvek a dotace dle jednotlivých ukazatelů	2018	2019	2020	2021
Rozpočtový okruh I – Institucionální financování VVŠ	156 770 000 Kč	196 854 281 Kč	205 699 064 Kč	208 207 959 Kč
Fixní část (ukazatel A, zdroj 11)	153 872 000 Kč	164 733 977 Kč	172 236 152 Kč	177 446 260 Kč
Výkonová část (ukazatel K, zdroj 11)	2 898 000 Kč	32 120 304 Kč	33 462 912 Kč	30 761 699 Kč
Podpora na rozvoj výzkumné organizace (RVO, zdroj 30)	15 977 000 Kč	15 551 786 Kč	17 057 987 Kč	25 000 000 Kč
Ukazatel P (zdroj 11)	- Kč	11 872 111 Kč	22 416 051 Kč	22 963 288 Kč
Společenské priority PdF UP (ukazatel P1, zdroj 11)	- Kč	11 872 111 Kč	10 171 220 Kč	10 815 969 Kč
Pedagogické SP (ukazatel P2, zdroj 11)	- Kč	-	12 244 831 Kč	12 147 319 Kč

Participace na nákladech celouniverzitních aktivit	- 30 546 000 Kč	- 32 161 038 Kč	- 31 425 514 Kč	- 32 239 127 Kč
--	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Rozpočet PdF UP

Rozpočtový okruh I – Institucionální financování VVŠ	156 770 000 Kč	196 854 281 Kč	205 699 064 Kč	208 207 959 Kč
Ukazatel P (zdroj 11)	- Kč	11 872 111 Kč	22 416 051 Kč	22 963 288 Kč
Rozvojové projekty v rámci institucionálního plánu FRUP	875 000 Kč	1 165 474 Kč	1 165 474 Kč	- Kč
Participace na nákladech celouniverzitních aktivit	- 30 546 000 Kč	- 32 161 038 Kč	- 31 425 514 Kč	- 32 239 127 Kč
Rozpočet ve zdroji (A + K + P)	127 099 000 Kč	177 730 828 Kč	197 855 075 Kč	198 932 120 Kč
Podpora na rozvoj výzkumné organizace (RVO, zdroj 30)	15 977 000 Kč	15 551 786 Kč	17 057 987 Kč	25 000 000 Kč
Rozpočet PdF UP UP (A + K + P + RVO)	143 076 000 Kč	193 282 614 Kč	214 913 062 Kč	223 932 120 Kč

Podpora na specifický vysokoškolský výzkum (zdroj 31)	5 600 000 Kč	6 045 000 Kč	6 045 000 Kč	5 587 000 Kč
Institucionální plán (zdroj 16)	6 045 000 Kč	6 045 000 Kč	6 045 000 Kč	8 828 537 Kč

Celkem	154 721 000 Kč	205 372 614 Kč	227 003 062 Kč	238 347 657 Kč
---------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Příloha č. 7
Plán nákladů a výnosů pro rok 2021

		Pedagogická fakulta UP			
Plán nákladů a výnosů na rok 2021					v tis.Kč
číslo účtu		Hlavní činnost		Doplňková činnost	Celkem
		Vzdělávání		Hosp. DČ	
	Název položky rozpočtu	zdroj 11(A+K,P1)	zdroj 19	zdroj 90	
A	Náklady:	186780,0	12000,0	200,0	198980,0
501-504	Spotřeba materiálu, energie a prodané zboží	9500,0	1000,0		10500,0
511-513	Služby, oprava a údržba	2100,0			2100,0
521-527	Osobní náklady	160400,0	6000,0		166400,0
518 - 538	Ostatní náklady	6500,0	4000,0	200,0	10700,0
551	Odpisy	6200,0			6200,0
710	Vnitro náklady	2080,0	1000,0		3080,0
B	Výnosy:	186780,0	12000,0	200,0	198980,0
602	Tržby za vlastní výkony a za zboží	0,0	8000,0	200,0	8200,0
644-649	Ostatní výnosy - poplatky	0,0	4000,0		4000,0
691-692	Provozní dotace a přijaté příspěvky	186 784,8			0,0
720	Vnitro výnosy				0,0
	Hospodářský výsledek (V- N):	0,0	0,0	0,0	0,0