

# Opatření děkana FHS UK č. 3/2017

Název:	Pravidla tvorby a použití sociálního fondu na FHS UK
K provedení:	čl. 21 Pravidel hospodaření Univerzity Karlovy
Účinnost:	1. dubna 2017

[změněno opatřením děkana č. 21/2019 s účinností od 1. ledna 2020]

[změněno opatřením děkana č. 16/2022 s účinností od 1. ledna 2023]

[změněno opatřením děkana č. 5/2024 s účinností od 1. června 2024]

## Pravidla tvorby a použití sociálního fondu na FHS UK

### Část. I Tvorba sociálního fondu

1) Univerzita Karlova je povinna tvořit v souladu se zákonem č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, v platném znění, sociální fond (dále jen „fond“).

2) V souladu s čl. 21 Pravidel hospodaření Univerzity Karlovy ze dne 14. prosince 2016, se sociální fond na Fakultě humanitních studií (dále jen FHS) tvoří od 1. 4. 2017 ve výši 2 % objemu nákladů FHS zúčtovaných na mzdy a náhrady mezd v daném ročním účetním období.

3) Zůstatek fondu se k 31. 12. běžného roku převádí do následujícího rozpočtového roku.

### Část. II Používání fondu

Prostředky sociálního fondu lze v souladu s čl. 21 Pravidel hospodaření Univerzity Karlovy ze dne 14. prosince 2016 použít na:

- příspěvek na penzijní připojištění se státním příspěvkem a na doplňkové penzijní spoření,
- příspěvek na soukromé životní pojištění,
- příspěvek na úroky z úvěru na bytové účely,
- příspěvek na úroky z účelového úvěru na potřeby související s bytovými potřebami,
- nenávratná finanční výpomoc,
- příspěvek na úhradu výdajů spojených s odborným rozvojem zaměstnanců.

### Čl. 1 Poskytování příspěvků na penzijní připojištění se státním příspěvkem, doplňkové penzijní spoření a soukromé životní pojištění

1) Výše příspěvku je stanovena na 1 800,- Kč měsíčně. Při souběhu životního, penzijního připojištění a doplňkového penzijního spoření u jednoho zaměstnance činí příspěvek v součtu nejvýše 1 800,- Kč měsíčně.

2) Údaje na žádosti se ověřují dle originálu smlouvy o penzijním připojištění nebo o soukromém životním pojištění. Příspěvek se přiznává tomu zaměstnanci FHS, který splňuje níže uvedené podmínky a podá písemnou žádost.

3) Zaměstnanci se přiznává příspěvek, jestliže:

a) pracovní poměr má zaměstnanec na FHS sjednán pracovní smlouvou,

b) sjednaná pracovní doba zaměstnance je nejméně v rozsahu 0,5 stanoven týdenní pracovní doby (tj. nejméně 20 hodin týdně),

c) ke dni podání žádosti jeho pracovní poměr na FHS trvá nepřetržitě alespoň 1 rok,

d) pracovní poměr vůči univerzitě trval bezprostředně před zařazením/zaměstnáním na fakultě nepřetržitě alespoň jeden rok a výše pracovního úvazku činila 1,0

e) uzavřel smlouvu o penzijním připojištění, o doplňkovém penzijním spoření nebo o soukromém životním pojištění, která je v době podání žádosti účinná,

f) na účet penzijního připojištění nebo doplňkového penzijního spoření si zaměstnanec spoří i z vlastních prostředků, tzn. jiných, než které poskytne zaměstnanci FHS nebo jiný zaměstnavatel.

4) Žádost o příspěvek se podává na personálním oddělení FHS, které posuzuje žádosti o příspěvek včetně ověřování údajů, vede evidenci poskytovaných příspěvků a provádí další úkony s tím související.

5) Údaje, které zaměstnanec uvedl v žádosti, se ověřují dle čl. 1 odst. 3) a porovnáním s evidencí zaměstnanců.

6) Splnil-li zaměstnanec podmínky pro přiznání příspěvku, je mu poskytován nejdříve od prvního dne měsíce následujícího po podání žádosti. Příspěvek se zaměstnanci poskytuje měsíčně při vyúčtování mzdy za daný kalendářní měsíc, a to poukazáním přímo na příslušný účet penzijního fondu nebo pojišťovny uvedený v žádosti zaměstnance.

- 7) V případě skončení pracovního poměru zaměstnance, kterému je příspěvek vyplácen, se příspěvek poskytne s výjimkou dle ust. čl. 1. odst. 9) písm. g) naposledy s posledním vyúčtováním mzdy. V případě skončení pracovního poměru podle čl. 1 odst. 9) písm. g) bude zaměstnanci poskytnut poslední příspěvek za kalendářní měsíc, který předchází měsíci, v němž byl okamžitě zrušen pracovní poměr nebo v němž byla zaměstnanci dána výpověď.
- 8) Při zdaňování požitků, tzn. příspěvků apod., se postupuje dle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů.
- 9) Zaměstnanec FHS, kterému je přiznán a vyplácen příspěvek, ztrácí nárok na jeho vyplácení, jestliže:
- a) jeho pracovní poměr na FHS zanikl,
  - b) změnil se druh pracovního poměru na jiný než hlavní nebo souběžný, od prvního dne následujícího po vzniku této skutečnosti,
  - c) sjednaný rozsah pracovní doby se změnil a neodpovídá ust. čl. 1 odst. 3 písm. b),
  - e) pracovník není v evidenčním stavu (např. čerpá rodičovskou dovolenou, neplacené volno trvajícím kalendářní měsíc a déle, apod.),
  - f) zanikla smlouva o penzijním připojištění, o doplňkovém penzijním spoření nebo o soukromém životním pojištění,
  - g) se zaměstnancem byl okamžitě rozváznán pracovní poměr nebo mu FHS jako zaměstnavatel dala výpověď z důvodů, pro které s ním mohla okamžitě zrušit pracovní poměr nebo pro závažné porušení povinností vyplývajících z právních předpisů vztahujících se k práci vykonávané zaměstnancem nebo pro soustavné méně závažné porušování těchto povinností,
  - h) poruší povinnosti uvedené v čl. 1 odst. 11–13.
- 10) Při zániku důvodů pro poskytování příspěvku má na tento příspěvek nárok každý zaměstnanec v měsíci, v němž podmínky pro poskytnutí příspěvku naposledy splňoval.
- 11) Zaměstnanec je povinen v souladu s § 27 zák. č. 42/1994 Sb., o penzijním připojištění se státním příspěvkem, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s § 10 zák. č. 427/2011 Sb., o doplňkovém penzijním spoření ihned po seznámení s rozhodnutím o přiznání příspěvku na penzijní připojištění nebo doplňkové penzijní spoření, oznámit písemně příslušnému penzijnímu fondu nebo penzijní společnosti skutečnost, že mu zaměstnavatel poskytne příspěvek, a též jeho výši.
- 12) V souladu se zák. č. 37/2004 Sb., o pojistné smlouvě, v platném znění, je zaměstnanec ihned po seznámení s rozhodnutím o přiznání příspěvku povinen v souladu se smlouvou o soukromém životním pojištění zajistit veškeré nezbytné úkony.
- 13) Zaměstnanec je vždy povinen písemně informovat zaměstnavatele o všech údajích rozhodných pro poskytování příspěvku a jejich změnách, tj. zejména údajů uvedených v žádosti o poskytnutí příspěvku ze sociálního fondu (změna penzijního fondu, změna pojišťovny, adresy fondu nebo pojišťovny, čísla smlouvy, bankovní spojení a čísla účtu apod.). Změnu údajů je zaměstnanec povinen oznámit bez zbytečného odkladu nejpozději do 8 dnů ode dne, kdy se o daných skutečnostech dozvěděl. Za škody vzniklé nedodržením výše uvedené povinnosti odpovídá zaměstnanec, a to v plném rozsahu.

## Čl. 2 Příspěvek na úroky z úvěru na bytové potřeby

### 1. Zaměstnanci FHS UK,

- a) jehož pracovní poměr vůči FHS UK trvá alespoň tři roky,
- b) který v běžném kalendářním roce dovrší věk nejvýše 45 let,
- c) jehož výše pracovního úvazku vůči FHS UK činí a nejméně tři roky činila 1,0,
- d) jehož pracovní poměr vůči univerzitě trval bezprostředně před zařazením/zaměstnáním na fakultě nepřetržitě alespoň tři roky a výše pracovního úvazku činila 1,0,
- e) který prokáže, že v předchozím kalendářním roce zaplatil v rámci příslušného zdaňovacího období úroky z úvěru rozhodné pro stanovení základu daně podle § 15 odst. 3 a 4 zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve výši nejméně 1 000 Kč, přičemž odpočet těchto úroků uplatnil zaměstnanec nebo jeho manžel(ka) a s tím, že bytovou potřebou se pro účely tohoto opatření rozumí výhradně bytová potřeba související s vlastním trvalým bydlením zaměstnance uvedená v § 15 odst. 3 písm. a), c) až g) a písm. h) v souvislosti s písm. a) a c) až g) tohoto zákona a
- f) který v běžném kalendářním roce neuplatňuje nárok na příspěvek podle tohoto článku na stejný účel na jiné součásti univerzity, lze poskytnout příspěvek ze sociálního fondu ve výši 40 % uplatněného odpočtu zaplacených úroků v běžném kalendářním roce, nejvýše však 10 000 Kč.

2. Podmínka výše pracovního úvazku v rozsahu 1,0 se nevztahuje na zaměstnance, který je držitelem průkazu ZP, ZTP nebo ZTP/P.

3. Absolutní hodnota maximálního limitu se stanovuje ve výši 10 000 Kč s tím, že její výše může být pro příslušný kalendářní rok upravena opatřením děkana.

4. Splnění podmínky podle odstavce 1 písm. d) se prokazuje způsobem stanoveným v § 38l odst. 1 písm. b) zákona č. 586/1992 Sb. a potvrzením dokládajícím uplatnění odpočtu úroků takto:

- a) při první žádosti o příspěvek na úroky z úvěru na bytové potřeby předloží

zaměstnanec:

- 1) žádost o poskytnutí příspěvku obsahující čestné prohlášení zaměstnance, že:

- předložená smlouva o úvěru je přímo spojena s jeho současným nebo budoucím bydlením,
- všechny předávané podklady jsou pravdivé a jejich jakoukoli změnu neprodleně nahlásí poskytovateli příspěvku,

- uplatnil nárok na odpočet úroků buď při ročním zúčtování daně ze mzdy v příslušné mzdové účtárně, nebo při zúčtování daně z příjmů u příslušného finančního úřadu,
- neuplatňuje v běžném kalendářním roce nárok na příspěvek podle tohoto článku na stejný účel na jiné součásti univerzity,

2) smlouvu o úvěru,

3) v případě koupě předmětu bytové potřeby (bytový dům, rodinný dům, rozestavěná stavba těchto domů nebo byt) výpis z listu vlastnictví,

4) potvrzení stavební spořitelny o částce úroků zaplacených v uplynulém kalendářním roce z úvěru ze stavebního spoření, popř. z jiného úvěru poskytnutého stavební spořitelnou v souvislosti s úvěrem ze stavebního spoření a snížených o státní příspěvek, nebo potvrzení banky, zahraniční banky či její pobočky o částce úroků zaplacených v uplynulém kalendářním roce z hypotečního úvěru popřípadě z jiného úvěru poskytnutého příslušnou bankou v souvislosti s hypotečním úvěrem a snížených o státní příspěvek,

b) při následných žádostech musí každoročně předložit:

- žádost o poskytnutí příspěvku,
- potvrzení stavební spořitelny o částce úroků zaplacených v uplynulém kalendářním roce z úvěru ze stavebního spoření, popř. z jiného úvěru poskytnutého stavební spořitelnou v souvislosti s úvěrem ze stavebního spoření nebo potvrzení banky, zahraniční banky či její pobočky o částce úroků zaplacených v uplynulém kalendářním roce z hypotečního úvěru, popřípadě z jiného úvěru poskytnutého příslušnou bankou v souvislosti s hypotečním úvěrem a snížených o státní příspěvek.

5. Zaměstnanec může být vyzván k předložení doplňujících údajů potřebných pro přiznání příspěvku.

6. Příspěvek se v běžném kalendářním roce vyplácí jednorázově.

7. Děkan může svým opatřením stanovit, že se v daném kalendářním roce příspěvek podle této části nevyplácí, jestliže lze mít vzhledem k zůstatku a dosavadnímu čerpání sociálního fondu FHS UK za to, že by jeho vyplácení ohrozilo vyplácení příspěvků podle části II. čl. 1 a 7 tohoto opatření nebo pro příslušný kalendářní rok výši příspěvku upravit.

### **Čl. 3 Příspěvek na úroky z účelového úvěru na potřeby související s bytovými potřebami**

1. Zaměstnanec FHS UK,

a) jehož pracovní poměr vůči FHS UK trvá alespoň tři roky,

b) který v běžném kalendářním roce dovrší věk nejvýše 45 let,

c) jehož výše pracovního úvazku vůči FHS UK činí a nejméně tři roky činila 1,0,

d) jehož pracovní poměr vůči univerzitě trval bezprostředně před zařazením/zaměstnáním na fakultě nepřetržitě alespoň tři roky a výše pracovního úvazku činila 1,0,

e) který prokáže, že v loňském kalendářním roce zaplatil úroky z účelového úvěru na potřeby související s bytovými potřebami ve výši nejméně 1 000 Kč a

f) který v běžném kalendářním roce neuplatňuje nárok na příspěvek podle tohoto článku na stejný účel na jiné součásti univerzity má nárok na příspěvek ze sociálního fondu ve výši 40 % zaplacených úroků z účelového úvěru, nejvýše však 10 000 Kč v běžném kalendářním roce. Děkan však může svým opatřením stanovit, že se v daném kalendářním roce příspěvek podle tohoto článku nevyplácí (viz čl. 2a odst. 8 Opatření rektora č. 26/2009) nebo upravit hodnotu maximálního limitu.

2. Podmínka výše pracovního úvazku v rozsahu 1,0 se nevztahuje na zaměstnance, který je držitelem průkazu ZP, ZTP nebo ZTP/P.

3. Účelovým úvěrem se rozumí úvěr poskytnutý zaměstnanci FHS UK bankou, pobočkou zahraniční banky nebo stavební spořitelnou, u kterého lze na základě smlouvy o poskytnutí úvěru doložit, že úvěr byl určen na

a) pořízení, výstavbu, rekonstrukci nebo modernizaci bytu či rodinného domu, včetně související koupě pozemku,

b) pořízení vybavení nebo zařízení domácnosti,

c) úhradu za převod členských práv a povinností v družstvu, nebo za převod podílu v právnické osobě, stane-li se účastník nájemcem bytu, popřípadě bude-li mít jiné právo užívání bytu v bytovém domě nebo rodinném domě ve vlastnictví právnické osoby, které se převod členských práv a povinností nebo převod podílu týká nebo

d) na vypořádání závazků mezi občany souvisejícími s bytovými potřebami.

4. Splnění podmínky podle odstavce 1 písm. d) se prokazuje takto:

a) při první žádosti o příspěvek na úroky z účelového úvěru na potřeby související s bytovými potřebami předloží zaměstnanec:

1) žádost o poskytnutí příspěvku obsahující čestné prohlášení zaměstnance, že:

- předložená smlouva o účelovém úvěru je přímo spojena s jeho současným nebo budoucím bydlením,
- všechny předávané podklady jsou pravdivé a jejich jakoukoliv změnu neprodleně nahlásí poskytovateli příspěvku,
- neuplatňuje v běžném kalendářním roce nárok na příspěvek podle tohoto článku na stejný účel na jiné součásti univerzity,

2) smlouvu o účelovém úvěru,

3) v případě koupě předmětu bytové potřeby výpis z listu vlastnictví,

4) potvrzení stavební spořitelny, banky či pobočky zahraniční banky o částce úroků zaplacených v uplynulém kalendářním roce z účelového úvěru.

b) při následných žádostech musí každoročně předložit:

- žádost o poskytnutí příspěvku,
  - potvrzení stavební spořitelny, banky či pobočky zahraniční banky o částce úroků zaplacených v uplynulém kalendářním roce z účelového úvěru.
5. Zaměstnanec může být vyzván k předložení doplňujících údajů potřebných pro přiznání příspěvku.  
6. Příspěvek se v běžném kalendářním roce vyplácí jednorázově.  
7. Děkan může svým opatřením stanovit, že se v daném kalendářním roce příspěvek podle této části nevyplácí, jestliže lze mít vzhledem k zůstatku a dosavadnímu čerpání sociálního fondu FHS UK za to, že by jeho vyplácení ohrozilo vyplácení příspěvků podle části II. čl. 1 a 7 tohoto opatření nebo pro příslušný kalendářní rok výši příspěvku upravit.

#### **Čl. 4 Předběžné registrace žádostí o příspěvek na úroky z úvěru na bytové potřeby a na úroky z účelového úvěru na potřeby související s bytovými potřebami**

1. Zaměstnanec FHS UK, který splňuje podmínky podle čl. 2 odst. 1 nebo čl. 3 odst. 1 části II. a má v úmyslu požádat o příspěvek ve smyslu článku 2 nebo 3 části II. tohoto opatření, sdělí písemně k rukám tajemníka fakulty do 1. 6. příslušného kalendářního roku údaje potřebné k předběžné registraci, a to výši úroků, které uhradil v příslušném kalendářním roce a na které uplatnil nárok na odpočet ve smyslu čl. 2 odst. 1 písm. d) části II. tohoto opatření nebo výši úroků, které uhradil v příslušném kalendářním roce ve smyslu čl. 3 odst. 1 písm. d) části II.

2. Předběžná registrace je podmínkou pro možnost následně podat žádost o příspěvek v běžném kalendářním roce.

#### **Čl. 5 Žádosti o poskytnutí příspěvku na úroky z úvěru na bytové potřeby a na úroky z účelového úvěru na potřeby související s bytovými potřebami**

1. Zaměstnanec, který splňuje podmínky podle čl. 2 odst. 1, čl. 3 odst. 1 a čl. 4 odst. 1 části II. předloží personálnímu oddělení FHS v termínu do 30. 6. příslušného kalendářního roku žádost o příspěvek na úroky z úvěru na bytové potřeby doloženou dokumenty podle čl. 2 odst. 4 nebo čl. 3 odst. 4 části II. Na žádosti o příspěvek předložené po tomto termínu nebude brán zřetel. Přiznaný příspěvek bude vyplacen do 31. 7. příslušného kalendářního roku formou bezhotovostního převodu na účet zaměstnance.

#### **Čl. 6 Nenávratná finanční výpomoc**

Zaměstnancům FHS UK se nenávratná finanční výpomoc poskytuje za podmínek stanovených Opatřením rektora č. 26/2007.

#### **Čl. 7 Poskytování příspěvku na úhradu výdajů spojených s odborným rozvojem zaměstnanců**

1. Zaměstnanci, jehož výše pracovního úvazku vůči FHS UK činí a nejméně jeden rok činila 1,0, lze poskytnout příspěvek na odborné kurzy, které jsou spojeny s odborným rozvojem zaměstnanců a souvisejí s předmětem činnosti univerzity (jazykové kurzy, školení software apod.).

2. Zaměstnanci lze přispět maximálně do výše poloviny ceny kurzu, nejvýše však 5 000 Kč ročně.

3. Zaměstnanec, který splňuje podmínku podle odst. 1 tohoto článku a má v úmyslu požádat o příspěvek na úhradu výdajů spojených s odborným rozvojem, sdělí písemně k rukám tajemníka fakulty údaje potřebné k registraci, a to název odborného kurzu a cenu kurzu, kterého se hodlá účastnit v období od 1. 1. do 30. 6. sdělí nejpozději do 28. 2., a kterého se hodlá účastnit v období od 1. 7. do 31. 12. sdělí nejpozději do 15. 10. příslušného roku.

4. Příspěvky budou vypláceny na základě žádosti předkládané personálnímu oddělení fakulty, doložené fakturou za příslušný kurz a vyjádřením vedoucího pracoviště. Faktura musí být vystavena na fakturační adresu fakulty („Univerzita Karlova, Fakulta humanitních studií, U Kříže 8, 158 00 Praha 5), v textu s uvedením jména účastníka. Faktura bude pořadatelé kurzu uhrazena ve stanoveném termínu s tím, že následně bude vystavena zaměstnanci fakulty faktura na částku rovnající se rozdílu mezi cenou kurzu a příspěvkem fakulty.

5. O příspěvek nelze žádat zpětně.

### **Část. III Správa fondu**

Finanční správu fondu vykonává ekonom fakulty.

### **Část. IV Přechodná a závěrečná ustanovení**

Tímto opatřením se zrušuje Opatření děkana č. 13/2016.

Toto opatření nabyvá platnosti a účinnosti dnem podpisu.

V Praze dne 1. 4. 2017

**Ing. arch. Mgr. Marie Pětová, Ph.D.**  
děkan FHS UK

## **Přílohy ke stažení**

Žádost o příspěvek zaměstnavatele na penzijní připojištění, doplňkové penzijní spoření, životní pojištění  
Žádost o příspěvek na odborné kurzy