

**ČESKÉ VYSOKÉ UČENÍ TECHNICKÉ V PRAZE
FAKULTA STAVEBNÍ**



**Zpráva o hospodaření
za rok 2006**

OBSAH

1. Úvod	str. 1
1.1 Podstatné změny ekonomických podmínek a pravidel hospodaření v r. 2006.....	str. 1
1.2 Změny v metodice účtování a ve vnitroorganizačních postupech v průběhu roku 2006..	str. 1
2. Výsledek hospodaření a finanční situace k 31.12.2006.....	str. 2
2.1 Hospodářský výsledek r. 2006 - výkaz zisků a ztrát	str. 2
2.2 Hospodářský výsledek podle zdrojů	str. 2
2.3 Stav bankovních účtů k 31.12.2006 a pokladní hotovost	str. 2
2.4 Pohledávky a závazky.....	str. 2
2.5 Plnění rozpočtu fakulty r. 2006	str. 3
2.6 Plnění rozpočtu nákladových středisek - základní dotace	str. 3
a) Základní dotace	str. 3
b) Plnění rozpočtu - základní dotace NIV - podle NS	str. 4
c) Odchytky v čerpání rozpočtu NS	str. 6
d) Využití výukových středisek v r. 2006.....	str. 6
3. Finanční zdroje	str. 7
3.1 Výnosy, účtová třída 6 - syntetické účty.....	str. 7
3.2 Výnosy - účtová třída 6 - vybrané analytické účty	str. 7
3.3 Výnosy podle TA ve FIS - KP 1, KP 2	str. 8
3.4 Použití fondů	str. 8
3.5 Vnitroorganizační fakturace, tř. 8, účty 821 - 899	str. 8
4. Náklady.....	str. 9
4.1 Náklady - syntetické účty - tř. 5.....	str. 9
4.2 Náklady - analytické účty - tř. 5.....	str. 9
4.3 Náklady - tř. 7 - vnitroorganizační fakturace	str. 10
4.4 Vybrané druhy a položky nákladů.....	str. 10
4.4.1. Energie.....	str. 10
4.4.2. Cestovné.....	str. 11
4.4.2.1 Vývoj nákladů na cestovné.....	str. 11
4.4.3. Mzdy	str. 11
a) mzdový limit	str. 11
b) mzdové náklady podle zdroje financování	str. 11
c) vývoj průměrné mzdy, bez OON	str. 13
d) Průměrná mzda - rozp. kap. 333 MŠMT - podle kategorií zaměstn.	str. 13
e) Odměny	str. 13
f) Počty pracovníků - přepočtený stav - vývoj od r. 2004	str. 14
g) OON.....	str. 14
4.4.4. Stipendia	str. 14
4.5 Odpisy	str. 15
4.5.1. Vývoj odpisů	str. 15
4.5.2. Odpisy podle odpisových skupin majetku	str. 15
5. KP 9 - ekonomická činnost	str. 15
5.1 Ostatní ekonomická činnost	str. 15
5.2 Doplnková činnost, vč. účtové třídy 7 a 8	str. 16
6. Tvorba a použití fondů	str. 17
6.1 Rezervní fond	str. 17
6.2 Fond odměn	str. 17
6.3 Fond provozních prostředků	str. 18
6.4 Fond účelově určených prostředků	str. 18
6.5 Sociální fond	str. 18
6.6 Stipendijní fond	str. 18
6.7 FRIM	str. 19

7. Režijní náklady	str. 19
7.1 Režie „fakultní“ podle finančních zdrojů	str. 19
7.2 Použití „fakultní“ režie	str. 20
7.3 Režie kateder podle finančních zdrojů	str. 20
8. Dary	str. 20
9. Manka, škody, likvidace majetku	str. 21
9.1 Inventarizace hmotného majetku	str. 21
9.2 Škody	str. 21
9.3 Likvidace majetku	str. 22
Seznam předmětů odcizených stavební fakultě v r. 2006	str. 22
Seznam symbolů a zkratk	str. 25

(Všechny nepojmenované finanční hodnoty, uvedené ve zprávě, jsou v tis. Kč)

1. Úvod

Příznivý výsledek hospodaření a finanční situace fakulty potvrzují, že finanční zabezpečení provozu a činnosti fakulty nebylo hlavním problémem roku 2006. Podstatné problémy vznikly dva. První, vyvolaný vnějšími podmínkami, byl rozvoj a zdokonalování části informačního systému školy, zaměřené na vícezdrojové financování, na evidenci a účtování výdajů podle „typů akcí“ a „akcí“. Druhý, zásadní problém již byl interní fakultní záležitostí. Nepodařilo se prosadit opatření k rovnoměrnému čerpání a použití finančních prostředků v průběhu roku. Naopak kumulace do samotného závěru roku dosáhla neúnosné míry. Rozhodování a jednání pod časovým tlakem se všemi negativními důsledky se stalo pro vedoucí kateder, řešitele grantů či výzkumných záměrů i administrativní pracovníky obrovskou zátěží. Výdaje za poslední měsíc představují 17 % celoročních nákladů, u výdajů bez mezd potom 22,3 %. Přitom změny v legislativě, poskytující možnost převedení nevyčerpaných financí do dalšího roku prostřednictvím fondu účelově určených prostředků, fondu provozních prostředků, i možné převody mezi fondy, opravňovaly k předpokladu, že závěrečný nápor zmizí. Ten se však nevyplnil. V podvědomí stále zůstává stav „vyrovnání na 0“ jako ideální a jediný možný. V některých případech se také 5 % limit pro převod ukázal jako nízký.

1.1. Podstatné změny ekonomických podmínek a pravidel hospodaření v r. 2006

- a) Zákon 624/2006 Sb., kterým se mění zákon 111/1998 Sb. o vysokých školách, umožnil a potvrdil podmínky pro převod zůstatku příspěvku a dotace na další kalendářní rok, tj. do fondu provozních prostředků.
- b) Rozhodnutím MŠMT vznikl další druh účelové dotace, a to na ubytovací a sociální stipendia.
- c) Příkazem rektora ČVUT č. 9/2006 stanoveny podmínky pro tvorbu a použití sociálního fondu, tvorba fondu zahájena k 1.7.2006.
- d) Vedle komplexní položky 01 - HČ DOTACE byla ve FIS založena nová komplexní položka 02 - HČ PŘÍSPĚVEK. Kompl. položka 09 změnila název na „ostatní ekonomická činnost“ a zahrnovala kromě doplňkové činnosti (TA 40 - 49) také ostatní příjmy (TA 09, dříve v kompl. položce 01).
- e) Cestovní náhrady v tuzemsku i v zahraničí byly v účetnictví rozděleny na jízdní výdaje a na pobytové výdaje.
- f) Byla vydána směrnice kvestora č. 76/2006 k finanční kontrole.
- g) Úpravou komponenty „ELANOR - GLOBAL“, součást FIS školy, bylo ve mzdách nastaveno účtování náhrad podle zdrojů. Dále doplněna účtová osnova ČVUT o analytický účet 5211010 - odměny.

1.2. Změny v metodice účtování a ve vnitroorganizačních postupech v průběhu roku 2006

- a) Finanční prostředky, převedené v r. 2005 do fondu účelově určených prostředků, byly připsány jako výnos k původnímu zdroji, tj. grantu, VZ.
- b) Výnosy a náklady z grantů byly evidovány a účtovány pod NS, katedrou příslušného řešitele.
- c) Evidence tvorby a použití fakultní režie grantů, VZ i VC pod samostatným NS 11240.
- d) Pro normativní útvary fakulty byl zrušen roční mzdový limit, prostředky přidělené podle výkonových kritérií se staly součástí nákladového limitu katedry, střediska.

- e) Zdravotní a sociální pojištění se stalo součástí nákladového limitu, u normativních útvarů fakulty bylo průběžně účtováno na každé NS.
- f) Zahájen nový způsob účtování, pořízení a odepisování investičního majetku zaplaceného z prostředků projektu 6. rámcového programu.
- g) Vstoupila v platnost nová směrnice č. 1/2006 k provádění doplňkové činnosti na fakultě.

2. Výsledek hospodaření a finanční situace k 31.12.2006

2.1. Hospodářský výsledek r. 2006 - výkaz zisků a ztrát

	hl. činnost	ek. činnost	celkem
výnosy	653 059	51 110	704 169
náklady	653 059	51 026	704 085
výsledek - zisk	-	84	84

2.2. Hospodářský výsledek podle zdrojů

	dotace	granty	VZ	VC	ek. činnost	celkem
výnosy	400 749	126 253	88 319	37 738	51 110	704 169
náklady	391 023	125 627	83 984	36 403	51 026	688 063
převod na fond	9 726	626	4 335	1 335	-	16 022
výsledek	-	-	-	-	84	84

Převod na fond provozních prostředků tvoří nepoužitá část zvýšené dotace z rezervy MŠMT a ČVUT, nevyužitá část dotace stud. programu A a úspory příspěvku. Z důvodů časových nemohly být zaměstnancům fakulty přiznány a vyplaceny další pololetní odměny. Převody na fond účelově určených prostředků provedeny podle dispozic řešitelů.

2.3. Stav bankovních účtů k 31.12.2006 a pokladní hotovost

běžné účty	-	157 596
účet plat. karty	-	264
ostatní účel. určené účty (granty + projekty)	-	6 835
součet		164 695
pokl. hotovost	-	1 040
ceniny	-	637

Ceniny jsou stravenky na leden 2007 (634) a známky a kolky (3).

2.4. Pohledávky a závazky

	stav k 1.1.	stav k 31.12.
a) pohledávky	13 561	15 700
- odběratelé	5 856	4 583
- poskytnuté zálohy	299	1 292
- pohled. za zaměstn.	988	356

- jiné pohledávky	6 418	9 469	
b) závazky			
dlouhodobé závazky	0	0	
krátkodobé	86 857	86 302	
- dodavatelé	21 229	15 252	
- k zaměstnancům	32 506	38 217	mzdy
- k institucím	18 811	20 047	pojištění z mezd
- přímé daně	8 296	8 975	daň z příjmů zam.
- jiné závazky	6 015	3 811	

Nejvyšší závazky jsou mzdy za měsíc prosinec, zdravotní a sociální pojištění z těchto mezd, a za zaměstnance vůči daně z příjmů za prosinec.

2.5. Plnění rozpočtu fakulty r. 2006

Na straně výnosů i nákladů byl rozpočet překročen u grantů a projektů, předpoklad 78 100, skutečnost 126 253, rozdíl spočívá v projektech MŠMT, které nejsou zahrnovány v základní dotaci (4 460), strukturální fondy (11 505) a zvýšení zahraničních projektů a grantů Ministerstva dopravy ČR. V rozpočtu ekonomické činnosti nebyly předpokládány výnosy 7 600, náhrada za Černice.

	hlavní činnost		ekonomická činnost		celkem	
	rozpočet	skutečnost	rozpočet	skutečnost	rozpočet	skutečnost
náklady	616 745	653 059	39 255	51 026	656 000	704 085
výnosy	616 745	653 059	39 655	51 110	656 400	704 169
výsledek hosp. před zdaněním	-	-	+ 400	+ 84	+ 400	+ 84

2.6. Plnění rozpočtu nákladových středisek - základní dotace

a) Základní dotace

Rozpisem státního příspěvku na vzdělávací činnost a dotace na specifický výzkum získala fakulta podle výkonových kritérií základní dotaci ve výši 338 498. Jako součást rozpočtu NIV byla dotace rozepsána na nákladová střediska. V průběhu roku vzrostla základní dotace v rámci poskytnutí dalších, již účelových dotací na 369 289. Jednalo se o:

- dotaci NIV vědeckým kolektivům	-	700
- stipendia DSP	-	22 456
- zahr. studenti	-	1 565
- zahr. studenti - krátkodobý pobyt	-	59
- osob. příplatky mladým pracov.	-	1 536
- mimořádné odměny přiznané rektorem	-	630
- fond na podporu VaV	-	1 224
- fond na celoškolské aktivity	-	131
- prostředky z rezervy	-	2 491

Prostředky z rezervy MŠMT a ČVUT přidělené v závěru roku byly z časových důvodů převedeny na fond provozních prostředků, tedy do r. 2007. Úspory dotace na NS 11910.

b) Plnění rozpočtu - základní dotace NIV - podle nákladových středisek

Nákladové středisko	Původní rozpočet	Úpravy rozpočtu	Rozpočet upravený	Skutečnost	Rozdíl	%
11101 - katedra matematiky	18 462	- 155	18 307	18 194	-113	99,38
11102 - katedra fyziky	5 784	120	5 904	5 875	-29	99,51
11103 - katedra tělesné výchovy	5 620	331	5 951	7 049	1 098	118,45
11104 - katedra jazyků	5 623	2	5 625	5 413	-212	96,23
11105 - katedra společenských věd	4 701	- 9	4 692	5 268	576	112,28
11122 - katedra technologie staveb	5 119	- 190	4 929	5 325	396	108,03
11123 - katedra stavebních hmot	3 006	2	3 008	3 008	0	100,00
11124 - katedra konstr. poz. staveb	19 074	4	19 078	19 198	120	100,63
11125 - katedra techn. zařiz. budov	4 674	2	4 676	4 612	-64	98,63
11126 - katedra ekonomiky	13 726	0	13 726	13 661	-65	99,53
11127 - katedra sídel a regionů	2 373	0	2 373	2 452	79	103,33
11128 - katedra inženýr.informatiky	5 537	0	5 537	5 465	-72	98,70
11129 - katedra architektury	16 063	- 23	16 040	18 279	2 239	113,96
11132 - katedra mechaniky	18 623	- 108	18 515	17 796	-719	96,12
11133 - katedra bet. a zděn. konstr.	10 126	140	10 266	10 794	528	105,14
11134 - katedra ocel. a dřev. konstr.	8 583	- 169	8 414	8 459	45	100,53
11135 - katedra geotechniky	8 938	10	8 948	8 958	10	100,11
11136 - katedra silničních staveb	4 494	4	4 498	4 498	0	100,00
11137 - katedra železničních staveb	2 060	0	2 060	2 018	-42	97,96
11141 - katedra hydrauliky a hydrol.	4 954	- 98	4 856	5 191	335	106,90
11142 - katedra hydrotechniky	4 835	- 210	4 625	4 621	-4	99,91
11143 - katedra hydromeliorací	7 098	- 418	6 680	6 342	-338	94,94
11144 - katedra zdravot. inženýrství	6 160	367	6 527	6 709	182	102,79
11151 - katedra geodézie	4 083	4	4 087	4 061	-26	99,36

11152 - katedra vyšší geodézie	3 960	2	3 962	3 960	-2	99,95
11153 - katedra mapování a kartog.	7 074	6	7 080	6 767	-313	95,58
11154 - katedra speciální geodézie	7 539	66	7 605	7 645	40	100,53
11185 - výuka v terénu, praxe, exkurze	960	0	960	540	-420	56,25
11210 - experimentální centrum	2 327	186	2 513	2 433	-80	96,82
11220 - centrum exper. geotechniky	1 594	2	1 596	1 598	2	100,13
11301 - ústřední knihovna	3 768	0	3 768	3 591	-177	95,30
11375 - výpočetní a inform. centrum	12 309	- 37	12 272	12 170	-102	99,17
11801 - STPS administrativa	5 304	0	5 304	4 765	-539	89,84
11810 - budova Praha	32 052	0	32 052	24 806	-7 246	77,39
11840 - výuk. středisko Černice	1 180	0	1 180	684	-496	57,97
11841 - výuk. středisko Mariánská	704	0	704	776	72	110,23
11842 - výuk. středisko Počátky	446	0	446	468	22	104,93
11910 - fakulta	49 476	30 962	80 438	85 948	5 510	106,85
11921 - studijní oddělení	5 309	- 1	5 308	5 413	105	101,98
11922 - oddělení vědy a výzkumu	1 929	0	1 929	1 916	-13	99,33
11923 - zahraniční oddělení	1 456	0	1 456	1 190	-266	81,73
11930 - hospod. správa - děkanát	11 395	- 1	11 394	11 373	-21	99,82
Celkem	338 498	30 791	369 289	369 289	0	100,00

Úpravy rozpočtu NS v průběhu roku provedeny na žádost vedoucích kateder a středisek (normativních útvarů). Jednalo se o převody mzdových prostředků mezi útvary a o výměnu, i převod mezi katedrou a NS 11910, NIV prostředků za možnost čerpat ve stejné výši FRIM na pořízení investičního majetku.

Pro r. 2006 zůstal pro normativní útvary jediný nákladový limit, tj. bez určení výše prostředků na mzdy a pojištění z mezd. Plnění rozpočtu v položce mzdy podle NS je uvedeno v čl. 4.4.3.

c) Odchylky v čerpání rozpočtu NS

Výrazné odchylky v čerpání rozpočtu byly zaznamenány u kateder a středisek:

- 11103 - přečerpaní rozpočtu je z větší části kryto v ostatních výnosech (TA 09), tj. z příspěvků studentů na volitelnou výuku, katedra také nepoužila dotaci fakulty na výuku v terénu 60,- Kč / den pro každého studenta;
- 11129 - v rozpočtu katedry byla zahrnuta účelová dotace 1 540 v souvislosti se zvýšeným koeficientem stud. programu A. Další účelová dotace ve výši 4 105 byla ještě vytvořena pod samostatným číslem akce ve FIS, její použití podléhalo schválení děkanem fakulty. Nebyla vyčerpana. Katedra nepožádala o přeúčtování;
- 11810 - zůstatek 7 246, úspory energie, přeúčtování a použití režijních prostředků ostatních finančních zdrojů v položce opravy a údržba;
- 11910 - zůstatek 5 520 převeden na fond provozních prostředků, nevyplacené další pololetní odměny - prostředky přidělené v závěru roku + úspory NS;
- 11923 - nevyčerpaná účelová dotace na podporu zahraničních pracovních cest zaměstnanců fakulty (343).

d) Využití výukových středisek v roce 2006

akce	počet lůžkodnů		
	11840 Černice	11841 Mariánská	11842 Počátky
doplňková činnost	37	-	-
akce kateder	-	-	-
výuka	-	1 367	-
exkurze	-	129	-
těl. výchova	-	948	147
rekreace	-	706	864
celkem	37	3 150	1 011

Provoz výukového střediska Černice ukončen smluvně zajištěnými akcemi doplňkové činnosti. Od března probíhala jednání s oprávněnou osobou v restitučním řízení o finančním vypořádání a o způsobu realizace soudního rozsudku o vlastnictví budovy. Po vyklizení objekt předán dne 20.7.2006.

Roční lůžková kapacita ostatních středisek byla využita takto:

- 11841 Mariánská - 47 lůžek x 300 dnů - využití 22,34 %
- 11842 Počátky - 21 lůžek x 300 dnů - využití 16,05 %

U obou středisek je předpoklad zvýšení využitelnosti převedením aktivit, včetně rekreací, dříve probíhajících v Černicích. Pro NS 11842 jsou limitujícím faktorem omezené možnosti provozu v zimním období.

3. Finanční zdroje

3.1. Výnosy, účtová třída 6 - syntetické účty

účet	název účtu	r. 2005	r. 2006	rozdíl
602	tržby z prodeje služeb	39 295	38 604	- 691
604	tržby za prodané zboží	76	90	14
641	pokuty a úroky z prodlení	6	0	- 6
644	úroky	2 745	3 097	352
645	kurzové zisky	419	35	384
648	zúčtování fondů	1 722	7 488	5 766
649	ostatní výnosy	21 320	26 072	4 752
652	tržby z prodeje majetku	41	6 871	6 830
681+2	přijaté příspěvky	687	439	- 248
691	provozní dotace	568 194	615 581	47 387
	součet	634 505	698 277	63 772

V položce „účtování fondů“, účet 648, není zahrnuta částka použití stipendijního fondu prostřednictvím rektorátu ČVUT, tj. 1 817. V navýšení částky „provozní dotace“, účet 691, se promítají nově vyplácená ubytovací a sociální stipendia a zvýšení výnosů grantů a zahraničních projektů, viz 3.2. V tržbách z prodeje majetku je zahrnuta částka 6 412, tj. zůstatková cena výukového střediska Černice k datu předání.

3.2. Výnosy - účtová třída 6 - vybrané analytické účty

účet	název účtu	r. 2005	r. 2006	rozdíl
6499551	účet. odpisy - vyhl. 504/2001	12 971	12 215	- 756
6494...	granty jiné kapitoly od řešitelů	7 570	12 277	4 707
6911000	dotace	377 249	374 139	- 3 110
6913400	rozvojové programy	9 904	4 557	- 5 347
6914300	ubytovací stipendia	-	21 878	21 878
6914400	sociální stipendia	-	1 822	1 822
6916000	výzkumné záměry	86 554	85 902	- 652
6912000	výzkumná centra	35 707	37 738	2 031
6917100	GAČR	48 472	55 673	5 137
6912100	interní granty kap. 333	3 012	2 380	- 632
6917 ...	ostatní granty	11 574	17 674	6 100
6919500	strukturální fondy	2 201	11 505	9 304
6919000	ostatní zahraniční projekty	3 425	8 660	5 235

Ubytovací a sociální stipendia sice výrazně navyšují dotační výnosy, ale jsou pouze průběžnými položkami, které nemají vliv na hospodaření fakulty. Příjemce i výši stipendií určuje MŠMT. Pokles výnosů u rozvojových programů je vyrovnán vnitroorganizační fakturací - tř. 8 - podíl na celoškolských programech.

Změny základní dotace

Při rozpisu části neinvestiční dotace ČVUT podle výkonových kritérií získala fakulta částku 338 498. Ta byla v průběhu roku postupně navyšována o účelové dotace z rezervy, fondů a příspěvků školy, tj. z nenormativní části rozpisu dotace ČVUT:

- příspěvek pro vědecké kolektivy	-	700
- zvýšení osobních přípl. mladým prac.	-	1 536
- mimořádné odměny	-	630
- fond na podporu vědy a výzkumu	-	1 224
- fond celoškolských aktivit	-	131
- interní granty	-	2 784
- prostředky z rezerv školy	-	2 491

- podpora začínajícím prac. výzkumu	-	742
- podpora vzdělávacích projektů	-	565
- interní grant. soutěž - studenti	-	79

3.3. Výnosy podle TA ve FIS - KP 1, KP 2

TA	název	výnosy 2006
01	dotace - příspěvek na vzdělávací činnost	354 935
02	dotace - zahraniční studenti	1 617
05	dotace - rozvojové programy	9 772
06	dotace - sociální stipendia	1 822
07	dotace - ubytovací stipendia	21 878
10	dotace - specifický výzkum	32 109
11	interní granty	2 784
12	granty AV ČR	1 187
13 + 53	granty GAČR	55 673
14	granty MŠMT	2 186
15	výzkumná centra	37 738
17	COST	45
18	granty MŠMT - mezinárodní vědecký tým	39
19	KONTAKT	144
21	granty MPO	3 253
23	granty MD	6 973
25	granty MZe	1 342
26 + 66	granty MŽP	3 030
29	granty Státního ústavu pro jader. bezpečnost	1 750
32	CEEPUS	23
33	FRVŠ	1 938
34	výzkumné záměry MŠMT	88 320
30, 31, 36	ostatní granty	102
54	granty MŠMT - národní program	60
61	granty MPO - národní program	5 221
63	granty MD - spoluřešitel.	527
65	granty MZe - spoluřešitel.	20
80	rámcové programy EU	5 174
84	vzdělávání TEMPUS	73
86 + 82	ostatní zahraniční projekty	3 413

Součástí uvedených výnosů jsou převody, vrácení prostředků z fondu účelově určených prostředků r. 2005.

3.4. Použití fondů

Fondy jako další finanční zdroj k úhradě nákladů byly využity během roku v rozsahu:

- fond účelově určených prostředků	-	4 483	
- stipendijní fond	-	4 827	z toho 1 817 převod na RČVUT
součet	-	9 310	

3.5. Vnitroorganizační fakturace, tř. 8, účty 821 - 899

Cestou vnitroorganizačních faktur získala fakulta celkem částku 11 074, z toho prostředky např. na:

- převody dotace TA 05 - projekty	-	5 214
- autorské honoráře	-	1 087
- mzdy, odměny	-	3 128
- pojištění z mezd	-	966

4. Náklady

O použití finančních zdrojů fakulty a tedy druhové struktury nákladů rozhodují vedoucí kateder, vedoucí nákladových středisek, řešitelé VZ, grantů a projektů. Z hlediska hospodaření fakulty jsou dále uvedeny náklady podle zdroje financování, podle účtů účtové osnovy - syntetické a vybrané analytické účty. U významných nákladových položek je připojen ještě podrobnější rozbor - energie, cestovné, mzdy, pojištění z mezd, stipendia, odpisy, náklady doplňkové činnosti.

4.1. Náklady - syntetické účty - tř. 5

č.ú.	název	granty	VZ	VC	dotace	ek. činn.	Σ
501	materiál	13 466	6 384	892	13 733	3 118	37 593
502	energie	2 519	2 400	600	5 516	1 820	12 855
511	opravy, údržba	2 116	2 502	309	7 201	1 424	13 552
512	cestovné	7 164	4 122	830	2 353	962	15 431
513	nákl.na reprezentaci	124	18	7	12	649	810
518	služby	24 513	3 427	16 768	9 833	12 086	66 627
521	mzdy	36 602	45 338	12 085	210 999	16 705	321 729
524	pojištění z mezd	12 141	15 840	4 235	72 723	5 605	110 544
527	sociál. náklady	159	1 039	-	4 541	511	6 250
528	ostat. sociál. nákl.	-	-	-	-	-	-
543	nákl. na ostat. služby	-	-	-	29	-	29
545	kurzovní ztráty	-	-	-	1 475	10	1 485
548	škody	-	-	-	18	-	18
549	ostat.výplaty vč. převod. fondy	27 788	5 445	1 545	43 857	421	79 056
551	odpisy	2 016	1 673	410	26 304	531	30 934
552	zúst.cena prod.majetku	1	-	-	58	6 412	6 471
581	poskytnuté příspěvky	-	-	-	-	259	259
	ostatní neuvedené	362	1	-	18	61	442
	celkem	128 971	88 189	37 681	398 670	50 574	704 085

4.2. Náklady - analytické účty - tř. 5

č.ú.	název	granty	VZ	VC	dotace	ek. činn.	Σ
5010501	DDHM nad 1 rok	7 816	4 276	839	8 013	1 406	20 944
5014000	knihy, časopisy	747	289	33	1 255	30	2 354
5016100	kancel. potřeby	1 636	860	84	1 517	644	4 741
5017165	PC materiál, náhr.díly	396	155	14	465	106	1 136
5017162	laboratorní materiál	622	178	176	153	60	1 189
5111100	instalatér. práce	-	-	-	515	55	570
5111200	elektroinstal. práce	224	-	7	1 405	106	1 742
51113..	malíř.a zednic. práce	391	170	62	876	239	1 738
5111800	staveb. údržba	562	980	65	1 536	346	3 489
5112100	opravy strojů a zařiz.	41	285	174	773	88	1 361
5113...	revize	5	5	-	550	54	614
5118100	ostat.opravy a údržba	897	1 041	-	907	448	3 293
5121100	cestovné tuzemské	1 091	324	117	866	311	2 709
5122100	cestovné zahraniční	6 074	3 798	713	1 486	651	12 722
5180518	drob.nehmot.majetek	1 027	423	2	359	18	1 829
5182100	nájemné	104	92	-	1 706	114	2 016
5182300	ubytování	21	-	-	545	2 706	3 272
5183300	poplatky telef.	207	174	9	1 181	29	1 600
5184100	úklidové služby	388	756	64	1 049	246	2 503

51851..	školení, kurzy	354	247	110	395	71	1 177
5186100	porad.a odb. činnost	2 269	496	56	981	1 204	5 006
5186200	projekt.a průzk. práce	846	38	-	6	3 785	4 675
5188...	spoluřešitelé grantů	17 173	-	16 401	-	1 590	35 164
5272100	stravné zaměstnanců	123	1 015	-	1 563	104	2 805
5273100	ochr. pomůcky	35	19	-	40	11	105
5274100	hygien. potřeby	1	5	-	163	13	182
5275100	úrazové pojištění	-	-	-	1 340	-	1 340
5277100	převod do sociál.fondu	-	-	-	1 435	383	1 818

Ve výrazně vyšších nákladech fakulty na opravy, údržbu, úklid proti r. 2005 se odráží souběžně s akcí „požární zabezpečení budov“ realizované nutné malířské, zednické, elektroinstalační práce. Celoroční, intenzivní stavební činnost, prováděná za provozu, a snaha o udržení přijatelných pracovních podmínek pro zaměstnance i studenty, se promítly do nákladů na úklid, zvýšení proti r. 2005 o 1 454. Zvýšení nákladů účtu 549 o 35 720, index 06/05 182,42 bylo v oblasti stipendií, viz dále, a převody do fondu účelově určených prostředků a fondu provozních prostředků.

4.3. Náklady - tř. 7 - vnitroorganizační fakturace

Náklady vyúčtované součástmi ČVUT činily v r. 2006 celkem 5 542, z toho:

mzdy, odměny	-	1 866	
pojištění z mezd	-	489	
silniční daň	-	69	
daň + poplatky	-	281	(nesplnění limitu zaměst. ZTP a ZP)
stravné zaměst.	-	1 810	
skripta, knihy	-	120	
služby	-	1 607	

Příspěvek na stravování zaměstnanců vč. nákl. účtu 527 činil celkem 3 915, zvýšení proti roku 2005 o 285.

4.4. Vybrané druhy a položky nákladů

4.4.1. Energie

Náklady na energii v porovnání s předchozím obdobím se vyvíjely takto:

	r. 2004	r. 2005	r. 2006	index 06/05
- el. energie	2 273	2 530	3 218	127,19
- vodné, stočné	932	937	996	106,30
- teplo	9 265	8 695	8 389	96,48
- plyn	156	193	249	129,02
celkem	12 626	12 356	12 854	104,03

Spotřeba energií v měr. jednotkách:

	r. 2004	r. 2005	r. 2006	index 06/05
- el. energie (kWh)	1 182 504	1 325 951	1 402 969	105,80
- teplo (GJ)	37 210	30 370	21 295	70,11
- plyn (m³)	25 465	26 186	30 956	118,21
- voda (m³)	20 289	21 940	18 178	82,85

Zvýšení nákladů na el. energii je důsledkem celoroční rozsáhlé stavební činnosti v rámci rekonstrukce požárního zabezpečení budov. Odběr energie pro mobilní buňky dodavatele prací, které byly umístěny vedle objektu A, přeúčtován podle stavu podružných měřidel - celkem 67. Značná

úspora tepla v měrných jednotkách částečně i ve finančních nákladech vznikla rekonstrukcí výměníku i mimořádně mírnými klimatickými podmínkami ve 4. čtvrtletí.

Změny v cenách energií i v metodice vyúčtování, v průběhu roku i opakované neumožňují přesně identifikovat cenový nárůst. Týkal se však všech druhů, fakultou spotřebovávaných energií.

4.4.2. Cestovné

Cestovní náklady jsou od r. 2006 rozúčtovány v rámci analytické evidence na jízdní výdaje a pobytové výdaje.

jízdní výdaje tuz. cest.	-	1 746	
pobyt. výdaje tuz. cest	-	963	
jízdní výdaje zahr. cest	-	5 448	
pobyt. výdaje zahr. cest	-	7 273	z toho 48 ubytování zahr. hostů

4.4.2.1. Vývoj nákladů na cestovné

	r. 2005	r. 2006	rozdíl
tuzemské cesty	2 107	2 709	+ 602
zahraniční cesty	10 490	12 721	+ 2 231

U tuzemských cest poklesly náklady u VZ, u ostatních finančních zdrojů zaznamenán nárůst. U zahraničních cest byly vyšší výdaje z VZ (+ 1 017) a z prostředků VC (+ 267). Z účelového fondu na podporu zahr. cest pod NS 11923 ve výši 700 bylo vyčerpáno 357.

4.4.3. Mzdy

a) **Mzdový limit**

Při rozpisu dotace a sestavování rozpočtu byl stanoven na rok 2006 objem mezd ve výši 198 000. Nárůst 11 000 zohledňoval vliv změn tabulkových mezd k 1.4.2006 i účelovou dotaci pro studijní program A. Pro normativní nákladová střediska nebyl limit závazně určován, objem mezd podle výkonových kritérií se stal součástí NIV nákladového limitu katedry.

b) **Mzdové náklady podle zdroje financování**

	2005	2006	index 06/05
mzdy rozpočtové bez grantů - dotace	263 707	266 806	101,17
- z toho výz. záměry	45 900	45 338	98,78
mzdy rozpočtové granty	22 923	29 029	126,63
ostatní zdroje	6 093	6 822	111,96
mzdy ek. činnost	x	16 722	x
součet	292 723	319 379	109,11

Uvedené mzdové náklady jsou včetně OON - 13 451. V poklesu mezd vyplacených z VZ se odráží převody na fond účelově určených prostředků, tedy do následujícího roku. Nárůst dotačních mezd pouze o 3 099 neodpovídá předpokladu v rozpočtu. Z časových důvodů nemohly totiž být vyplaceny další pololetní odměny zaměstnancům (4 544), prostředky převedeny do fondu a r. 2007.

Za úvahu stojí také vývoj mezd na katedrách po zrušení mzdových limitů. I přes zvýšení tarifů totiž dochází v některých případech k poklesu nákladů na mzdy proti r. 2005:

číslo katedry	r. 2005	r. 2006	absol. rozdíl 06/05	relat. podíl 06/05 %
11101	13 156	13 228	72	100,55
11102	4 510	4 338	- 172	96,20
11103	3 760	3 613	- 147	96,07
11104	3 807	3 904	97	102,55
11105	3 257	3 637	380	111,69
11122	3 345	3 747	402	112,01
11123	2 286	2 173	- 113	95,05
11124	14 601	13 801	- 800	94,53
11125	3 131	3 352	221	107,04
11126	8 514	9 770	1 256	114,75
11127	1 548	1 791	243	115,70
11128	4 346	4 122	- 224	94,86
11129	8 615	13 055	4 440	151,55
11132	12 545	12 958	413	103,29
11133	6 494	7 687	1 193	118,37
11134	5 491	6 051	560	110,21
11135	6 416	6 544	128	102,00
11136	3 154	3 213	59	101,87
11137	1 348	1 477	129	109,62
11141	3 239	3 840	601	118,55
11142	3 628	3 394	- 234	93,56
11143	4 770	4 574	- 196	95,89
11144	4 720	4 962	242	105,12
11151	3 026	2 944	- 82	97,28
11152	3 073	2 883	- 190	93,81
11153	4 673	4 893	220	104,71
11154	5 385	5 461	76	101,40
11210	3 174	1 886	- 1 288	59,42
11220	1 905	1 149	- 756	60,30

pozn.: katedra 11129 bez účelové dotace studijní program A

Příčiny a vlivy takového stavu mohou být a jistě jsou různé, např. počty pracovníků, použití dalších finančních zdrojů, tvorba zbytečně vysoké rezervy atd. Při zohlednění celkového vývoje mezd kateder se situace mění, rozptýl se zmenšuje.

číslo katedry	2005 mzdy celkem	2006 mzdy celkem	absol. rozdíl 06/05	relat. podíl 06/05 %
11101	18 480	18343	- 137	99,26
11102	8 471	8 441	- 30	99,66
11103	4 196	4 103	- 93	97,77
11104	4 557	4 837	280	106,15
11105	4 152	4 933	781	118,79
11122	5 352	5 767	415	107,74
11123	2 928	3 940	1 012	134,57
11124	22 730	22 715	- 15	99,94
11125	4 839	5 906	1 067	122,06
11126	13 061	15 492	2 431	118,62
11127	2 191	2 266	75	103,43
11128	5 225	4 656	- 569	89,10
11129	12 197	14 646	2 449	120,08
11132	28 957	28 863	- 94	99,68

11133	14 311	15 271	960	106,71
11134	12 396	13 110	714	105,76
11135	9 998	10 942	944	109,44
11136	6 851	7 505	654	109,56
11137	2 984	3 007	23	100,77
11141	8 869	8 775	- 94	98,94
11142	7 453	7 805	352	104,72
11143	9 860	9 575	- 285	97,10
11144	10 247	10 957	710	106,92
11151	3 708	3 289	- 419	88,69
11152	3 857	3 498	- 359	90,68
11153	6 641	6 059	- 582	91,23
11154	7 020	7 041	21	100,30
11210	4 845	5 069	224	104,62
11220	2 689	3 069	380	114,12

c) Vývoj průměrné mzdy, bez OON

	r. 2005	r. 2006	index 06/05
mzda rozpočtová bez grantů	31 186 Kč	30 587 Kč	98,08
mzda rozp. vč. grantů rozpočt.	33 263 Kč	33 313 Kč	100,15
mzda rozp.vč.grantů,DC a ost.zdrojů	34 917 Kč	35 811 Kč	102,56
mzda celkem, vč. VOF	35 347 Kč	36 086 Kč	102,09

U vnitroorganizační fakturace (VOF) byla salda mezd přijatých a převedených 2 350 celkem. Pokles průměrné rozpočtové mzdy výrazně ovlivňuje zvýšený přepočtený počet pracovníků a opět skutečnost odložené výplaty dalších odměn.

d) Průměrná mzda - rozpočtová kap. 333 MŠMT - podle kategorií zaměstnanců

	r. 2005	r. 2006	index 06/05
profesor	67 105 Kč	59 581 Kč	88,79
docent	48 903 Kč	48 392 Kč	98,95
odborný asistent	31 854 Kč	31 061 Kč	97,51
THP	24 190 Kč	24 115 Kč	99,68
dělnické profese	12 273 Kč	12 221 Kč	99,57

Pokles průměrné mzdy u všech kategorií pracovníků proti r. 2005 způsobila změna termínu vyplacení dalších plošných odměn všem zaměstnancům (6 152 vč. pojištění). Z časových důvodů odloženo z prosince 2006 na únor 2007. Výjimkou jsou platy kategorie profesor. Podrobným vyhodnocením zjištěno, že tak výrazný pokles nevznikl změnou „dekrétálních“ platů, ale v nenárokových složkách. Tato kategorie zaměstnanců je nejméně početná (36,39 přepočt. stav), projevují se tu ve velké míře individuální výkyvy v důsledku změn v akademických funkcích, ve výši přiznaných odměn, mzdy z jiných zdrojů, ale i případy dlouhodobých nemocí.

e) Odměny

V průběhu roku byly zaměstnancům vyplaceny podle finančních zdrojů mimořádné odměny v celkové částce:

finanční zdroj	částka	% odměn
dotace MŠMT	44 925	21,29
VZ	4 581	10,10
VC	1 786	14,78
granty, projekty	18 494	50,53
součet	69 786	21,69

Z dotačních prostředků byly vyplaceny se mzdou za měsíc červenec a měsíc listopad mimořádné pololetní odměny celkem v částce 13 182. Ostatní odměny byly zaměstnancům vyplaceny na základě návrhů a dispozic vedoucích kateder, středisek a vedoucích řešitelů VZ, grantů, projektů.

f) Počty pracovníků - přepočtený stav - vývoj od r. 2004

rok	pedagog. a věd. prac.	prac. THP	dělnic. profese	Σ
2004	421,1 prac.	161,1 prac.	78,9 prac.	661,6 prac.
2005	452,8 prac.	166,1 prac.	76,5 prac.	695,4 prac.
2006	466,6 prac.	167,5 prac.	77,7 prac.	711,8 prac.

Zvýšil se počet pracovníků ve všech skupinách, nejvíce u pedagogických a vědeckých pracovníků, o 13,8, proti r. 2004 o 45,5. Zvýšení THP a dělnických profesí je důsledkem rekonstrukce požárního zabezpečení. Pro instalované technologické zařízení a pro jeho obsluhu bylo nutné zvýšit počet pracovníků v rámci útvaru ochrany budov.

g) OON

	r. 2005	r. 2006	index 06/05
OON rozpočtové bez grantů	3 460	5 503	159,05
OON rozpočtové vč. rozp. grantů	9 053	11 244	124,20
OON ekon. činnost	476	539	113,23
OON ostatní	487	1 668	342,50
celkem	10 016	13 452	134,31

K vysokému nárůstu odměn z dohod dochází u odměňování řešitelů strukturálních fondů (1 431), ale také zvyšováním počtu dohod při zapojování studentů DSP do řešení VZ i grantů.

4.4.4. Stipendia

Druh a výše vyplacených stipendií:

stipendia	r. 2005	r. 2006	rozdíl
prospěchová	4 781	6 286	+ 1 505
vynikající výsledky	45	208	+ 163
výjimečné studijní výsledky	836	1 617	+ 781
sociální	52	26	- 26
podpora studentů v zahraničí	225	931	+ 706
zvláštní zřetel	743	726	- 17
účast na VZ, grantu	968	926	- 42
mimořádná cena	593	25	- 568
stipendia DSP	25 179	22 685	- 2 494
stipendia zahr. studentů	860	974	+ 84
stipendia ubytovací	5 432	21 878	+ 16 446
stipendia sociální	x	1 823	+ 1 823
součet	39 714	58 057	18 343

Stipendia ubytovací, stipendia sociální a stipendia zahr. studentů jsou průběžnou finanční položkou, o jejich příjemci i výši fakulta nerozhoduje. Stipendia studentů DSP jsou účelovou dotací, kterou přiděluje škole ministerstvo podle počtu studentů v prezenční formě studia. Zvýšení prospěchových stipendií v průběhu roku je důsledkem změny výpočtu ve stipendijním řádu ČVUT. O toto stipendium požádalo 701 studentů, tedy o 44 méně proti předchozímu roku.

Kromě základní dotace a účelových dotací použila fakulta na výplatu stipendií částku 4 827 ze stipendijního fondu.

4.5. Odpisy

4.5.1. Vývoj odpisů

	r. 2005	r. 2006	rozdíl
odpisy - nákl. účet 551	31 814	30 934	- 880
odpisy majetku z dotací	11 953	12 215	+ 262
odpisy - tvorba FRIM	19 861	18 719	- 1 142

4.5.2. Odpisy podle odpisových skupin majetku

software	-	754
budovy	-	7 919
movité věci	-	22 261

V souladu s vyhl. 504/2001 Sb. je z odepisování vyloučen majetek pořízený z dotačních prostředků. Snížení nákladů prostřednictvím výnosového účtu 6499551.

5. KP 9 - ekonomická činnost

Počínaje rokem 2006 se rozšířil obsah KP 9 ve FIS. Zahrnuje doplňkovou činnost (TA 40 - 49) a ostatní ekonomickou činnost (TA 09 dříve „ostatní výnosy“).

Celkové výnosy r. 2006, vč. účtové třídy 8:

ostatní ekonomická činnost	-	28 575
doplňková činnost	-	22 535
součet	-	51 110

5.1. Ostatní ekonomická činnost

výnosy:	pronájmy	-	538
	telefony	-	77
	přij. řízení	-	1 206
	reprograf. služby	-	619
	reklama, propagace	-	504
	kurzy	-	1 159
	volitelná TV	-	327
	výuka v terénu	-	3 517
	služby studentům	-	269
	konference	-	141
	poradenská činnost	-	1 397
	tržby vědy a výzkumu	-	5 984
	rekreace	-	129
	prodané zboží, služby	-	90
	úroky	-	3 079
	kurzovní zisky	-	27
	ostatní výnosy	-	9 066

Výnosy celkem - **28 336**

Součástí výnosů ekonomické činnosti jsou také příspěvky studentů na výuku v terénu a na volitelnou výuku, dále výnosy - tržby za prodej výsledků výzkumného centra a v položce „ostatní“ částka 7 600 jako náhrada (v rámci restitučního řízení) za rekonstrukci výukového střediska Černice v r. 1984.

Náklady - použití výnosů

č. účtu	název účtu	částka
501	materiál	1 705
502	energie	220
511	opravy, údržba	5
512	cestovné	159
513	náklady na reprezentaci	584
518	služby	8 040
521	mzdové náklady	7 641
524	pojištění z mezd	2 528
527	sociální fond	383
538	daně	9
549	poplatky	351
551	odpisy	38
552	prodej hmot. majetku - zůstat. cena	6 412
581	příspěvky zaplacené	260
	součet	28 336

V uvedených nákladech jsou přímé náklady na provádění ekonomické činnosti, např. ubytování, doprava, stravování - výuka v terénu, průzkumné a projektové práce, služby poskytované spolunositeli VC, i použití výnosů na úhradu dalších nákladů, např. plošné odměny, pojištění, sociální fond, náklady na reprezentaci. V položce „zůstatková cena prodaného hmotného majetku“ je částka 6 412 převodem úhrady za výukové středisko Černice na FRIM.

5.2. Doplnková činnost, vč. účtové třídy 7 a 8

Doplnková činnost je ve finančním informačním systému vymezena TA 40 - 49. Dílčí hospodářské výsledky doplnkové činnosti podle TA:

TA	výnosy	náklady	rozdíl
40 - hosp. smlouvy	14 159	14 610	- 451
41 - drobná hosp. činnost	105	81	+ 24
42 - kurzy	373	167	+ 206
44 - konference	1 548	1 200	+ 348
45 - pronájmy	4 002	4 198	- 196
48 - akreditovaná činnost	2 349	2 196	+ 153
49 - ostat. obchod. činnost	-	-	-
součet	22 535	22 451	+ 84

Zákonná podmínka, tj. celková ziskovost uskutečnění doplnkové činnosti, byla dodržena. Příčinou ztráty v rámci TA 40 je závěr hospodářského období, kdy již katedry neměly čas k účelnému a hospodárnému použití katedrové režie a vedoucí požádali o časové rozlišení těchto prostředků, tj. snížení výnosů. Naopak do nákladů zahrnuty mzdy a odměny za akce vyúčtované v závěru roku. Výplata se mohla uskutečnit až v měsíci lednu. Ztráta TA 45 pronájmy tvoří vzniklé náklady akcí pokračujících v dalším období, kdy také budou akce účtovány do výnosů.

Počet uzavřených smluv podle TA

TA	počet smluv	z toho smlouvy v cenách		
		do 100	100 - 1 000	nad 1 000
40	91	63	24	4
41	27	27	-	-
42	4	2	2	-
44	6	5	1	-
45	86	73	13	-
48	56	51	5	-
součet	270	221	45	4

Náklady doplňkové činnosti celkem

č. účtu	název	
501	materiál	1 413
502	energie	1 600
511	opravy, údržba	1 419
512	cestovné	803
513	náklady na reprezentaci	65
518	služby	4 047
521	mzdy	9 063
524	pojištění	3 077
527	sociální náklady	128
546	dary	40
549	poplatky, vložné	69
551	odpisy	492
	ostatní neuvedené	22
úct. tř. 7	vnitroorganizační fakturace	213
	součet	22 451

Náklady zahrnují jak přímé náklady na jednotlivé akce, tak náklady, které jsou v kalkulaci ceny v položce režijní. Katedrová režie byla ve výši 2 660, režie „fakultní“ v částce 3 001. Součástí nákladů na služby jsou kooperace ve výši 1 417, kdy vedoucí řešitelé využívají a zajišťují některé činnosti prostřednictvím subdodavatelů. Novou směrnicí děkana č. 1/2006 je podíl kooperací limitován, cílem je maximální využití vlastních kapacit fakulty. Dary jsou pomoci fakulty 4 institucím a zařízením, poskytujícím sociální a zdravotní služby.

6. Tvorba a použití fondů

6.1. Rezervní fond

	počáteční stav k 1.1.06	tvorba	použití	zůstatek k 31.12.06
r. 2006	7 608	-	-	7 608

6.2. Fond odměn

	počáteční stav k 1.1.06	tvorba	použití	zůstatek k 31.12.06
r. 2006	5 104	-	-	5 104

6.3. Fond provozních prostředků

	počáteční stav k 1.1.06	tvorba	použití	zůstatek k 31.12.06
r. 2006	-	9 726	-	9 726

Do fondu převeden zůstatek nepoužitých NIV prostředků z dotací a příspěvku r. 2006. Zůstatek tvoří nepoužitá část účelové dotace stud. programu A (1 926), v závěru roku přidělená dotace z rezervy MŠMT a ČVUT ve výši 2 480 a úspory dotací NS, 5 320. Použití prostředků fondu bude součástí rozpočtu pro rok 2007.

6.4. Fond účelově určených prostředků

	počáteční stav k 1.1.	tvorba	použití	zůstatek k 31.12.
r. 2005	-	-	-	4 483
r. 2006	4 483	6 296	4 483	6 296

Fond byl zřízen a poprvé vytvořen ze zůstatků grantů, VZ a VC za r. 2005. V r. 2006 finanční prostředky vráceny zpět do výnosů příslušných grantů, VZ a VC. Převody do r. 2007 se týkají:

granty GAČR	-	486
VC	-	1 335
VZ	-	4 335
ostatní granty	-	140
součet		6 296

U VZ tvoří zůstatky kateder 3 445. Do výše limitu 5 % doplněno režií fakulty, částka 890. Také prostředky tohoto fondu budou vráceny zpět k použití v r. 2007.

6.5. Sociální fond

V souladu s příkazem rektora ČVUT zahájena tvorba fondu od 1.7.06, ve výši 1 % vyplacených mezd ve 2. pololetí. Stav fondu k 31.12.06 byl 1 823. Začátek čerpání prostředků z fondu se předpokládá od 1.4.2007.

6.6. Stipendijní fond

	počáteční stav k 1.1.	tvorba	použití	zůstatek k 31.12.
r. 2005	1 668	4 269	3 115	2 822
r. 2006	2 822	5 930	4 827	3 925

Použití fondu zahrnuje částku 1 817, která byla převedena na rektorát a stipendia vyplacena jeho prostřednictvím, jako podpora zahraničních aktivit studentů fakulty stavební. Z fondu byla dále přímo financována stipendia za:

vynikající studijní výsledky	-	112
výjimečné studijní výsledky	-	1 618
podpora studia v zahraničí	-	931
zvláštní zřetel	-	220
doktorské	-	129
součet		3 010

Zůstatek fondu se převádí do dalšího období.

6.7. FRIM

	počáteční stav k 1.1.	tvorba	použití	zůstatek k 31.12.
r. 2005	30 072	20 306	19 861	30 517
r. 2006	30 517	25 204	21 273	34 448

Tvorba fondu z odpisů a likvidací majetku 18 719, z „prodeje“ nemovitosti - náhrada za rekonstrukci výukového střediska Černice ve výši 6 412 a z prodeje majetku 73.

Použití fondu:

- úhrada DPH projekty FRVŠ	-	1 371
- stavební akce	-	1 355
- projekt el. instalace budova A	-	247
- projekt občerstvení	-	352
- projekt atrium D	-	411
- projekt hl. rozvodna budova D	-	345
- stroje a zařízení tuz.	-	9 863
- stroje a zařiz. dovoz	-	2 372
- nehmot. invest. majetek	-	202
- příspěvek na celoškol. akce	-	6 110

součet **21 273**

Příspěvek na celoškolské akce stanovený rozpočtem školy se týkal:

- Juliska, kolektor, Kloknerův ústav	-	319
- revitalizace areálu Dejvice	-	253
- revitalizace Betlémské kaple	-	376
- podklady pro nový generel	-	454
- rekonstrukce objektu Střešovice	-	172
- modernizace objektu areál Dejvice	-	398
- patrové rozvody - fakulta stavební	-	4 138
- úhrada faktury z rektorátu	-	4 138

Kromě FRIM byl v průběhu roku pořízen hmotný i nehmotný investiční majetek také z grantů a projektů, a to celkem za 21 224, z toho projekty FRVŠ 6 804, rozvojové programy 10 065, VZ 3 850, granty 505. Z toho software 839.

7. Režijní náklady

7.1. Režie „fakultní“ podle finančních zdrojů

zdroj	částka režie	převod na fond	částka použité režie
výzkumné záměry	12 917	890	12 027
výzkumná centra	2 613	1 335	1 278
granty GAČR	5 788	-	5 788
ostatní granty	4 199	-	4 199
doplňková činnost	3 001	-	3 001
převody z fondu 2005	2 845	-	2 845
součet	31 363	2 225	29 138

Po dohodě a se souhlasem řešitelů se režie dělí na část, určenou k úhradě celofakultních nákladů (fakultní režie) a část určenou k úhradě režijních nákladů kateder, středisek. U VZ a rozpočtových grantů činí podíl kateder, středisek 20 %, u zahraničních projektů 50 % a u doplňkové činnosti celá částka kalkulovaná v ceně jako „režie katedry“.

7.2. Použití „fakultní“ režie

Podle nákladových účtů byla režie poskytnutá na úhradu celofakultních nákladů použita na:

účet	částka	% celkových nákladů fakulty na příslušném účtu
501 materiál	27	0,07
502 energie	5 948	46,26
511 opravy, údržba	4 243	31,31
518 služby	1 281	1,92
521 mzdy	8 894	2,76
524 pojištění	3 671	3,32
527 stravné zaměstnanců	1 242	19,87
549 poplatky	70	0,09
551 odpisy	3 762	20,1
převod na fond	2 225	
součet	31 363	

7.3. Režie kateder podle finančních zdrojů

finanční zdroj	částka režie	úpravy - snížení	převod na fond, čas. rozlišení	režie skutečnost
výzkumné záměry	2 613	-	582	2 031
výzkumná centra	793	361	-	432
granty	3 454	1 048	-	2 406
doplňková činnost	2 660	-	1 417	1 243
součet	9 520	1 409	1 999	6 112

Na žádost vedoucích středisek i řešitelů byla odsouhlasena a provedena výměna katedrové režie za jiný zdroj ve stejné výši, ale s možností širšího použití. Režie převedená na fond bude vrácena do rozpočtu příslušného střediska pro r. 2007.

8. Dary

V průběhu roku dostala fakulta celkem 13 darů, z toho 11 finančních a 2 dary věcné (fototiskárna, grafický kalkulátor). Hodnota všech přijatých darů činí 739.

poř.č.	dárce	IČO	popis	částka
1	METROSTAV, a.s. Koželužská 5/2246 Praha 8	00014915	finanční	30
2	KINGSPAN, a.s. Vážní 465, Hradec Králové	64829201	finanční	100
3	HEWLETT-PACKARD, s.r.o. Vyskočilova 1, Praha 4	17048851	věcný *	6
4	B2COMP Luboš Bartyzal, U Kublova 1021/20 Praha 4	71069577	věcný **	3

5	ČESKÁ SILNIČNÍ SPOLEČNOST, Novotného lávka, Praha 1	00506958	finanční	5
6	NADACE BAROKNÍHO DIVADLA ZÁMKU ČESKÝ KRUMLOV, Zámek 59, Č.Krumlov	60084081	finanční	30
7	PRAŽSKÉ VODOVODY A KANALIZACE, a.s. Pařížská 11, Praha 1	25656635	finanční	200
8	SATRA s.r.o., Na Podhoří 2879, Mělník	18584209	finanční	15
9	SKANSKA CZ, a.s. Kubánské nám. 11/1391, Praha 10	26209535	finanční	260
10	METROSTAV, a.s. Koželužská 5/2246, Praha 8	00014915	finanční	30
11	SUBTERRA, a.s., Bezová 1658, Praha 4	45309612	finanční	15
12	VOD-KA, a.s., Horní Dubina 276/10, Litoměřice	25043161	finanční	20
13	SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, a.s., Přítkovská 1689, Teplice	49099451	finanční	25
	celkem			739

* fototiskárna

** grafický kalkulátor

Pokud v darovací listině specifikoval dárce účel, na který doporučuje dar použít, fakulta takovou dispozici ve všech případech respektovala.

9. Manka, škody, likvidace majetku

9.1. Inventarizace hmotného majetku

Podle příkazu děkana fakulty č. 2/2006 byla v závěru roku provedena inventarizace hmotného majetku fakulty. Po ověření výsledků zaznamenaných v protokolech dílčích invent. komisí schválilo vedení fakulty na návrh Ústřední inventarizační komise výsledek inventarizace:

přebytek	-	5 284 882,51 Kč
manko	-	48 010,00 Kč

Všechny fyzicky zjištěné předměty, neuvedené v seznamech, byly zahrnuty do majetku fakulty. Vyčíslená manka na 4 střediscích byla předána k projednání a posouzení škodní komisi fakulty.

9.2. Škody

Prakticky po celý rok probíhaly v objektech fakulty rozsáhlé stavební práce v rámci akce „Požární zabezpečení budov A, B, C, D“, financované z účelové dotace MŠMT. Součástí prací byla i výměna zabezpečovacích systémů na všech pracovištích a ve všech místnostech. To vyžadovalo postupné vyklizení všech místností, včetně učeben a laboratoří. Riziko ztrát se tak značně zvýšilo. Zaznamenaný i případy krádeže drobných předmětů (kancelářské potřeby, úklidové prostředky, drobné zařízení apod). Po ukončení stavební činnosti a omezení přístupu pro cizí osoby instalovanými turnikety se stav ochrany majetku výrazně zlepšil.

V průběhu roku došlo k případům odcizení evidovaných předmětů v celkové pořizovací hodnotě 896 792,- Kč, viz následující seznam. Všechny krádeže oznámili odpovědní zaměstnanci Policii ČR. Po ukončení vyšetřování vystaveny zápisy o vyřazení majetku a celá dokumentace každé škodní události byla předána k projednání ve škodní komisi fakulty.

9.3. Likvidace majetku

V průběhu roku bylo na základě návrhů vedoucích kateder a středisek vyřazeno a likvidováno celkem:

483 položek dlouhodobý majetek	-	pořiz. cena	16 371
1 410 položek krátkodobý majetek	-	pořiz. cena	<u>6 404</u>
součet			22 775

Jednalo se o majetek nepoužitelný, opotřebovaný, neopravitelný. Fyzická likvidace provedena podle charakteru věcí buď prostřednictvím odborné firmy (výpočetní technika, el. spotřebiče, přístroje), nebo vyhozením do kontejneru a odvozem na skládku, část předmětů odprodána zaměstnancům a studentům.

V Praze 9.3.2007
Ing. Jaroslav Pavlík

Seznam předmětů odcizených stavební fakultě v roce 2006

Katedra	zápis č.	skupina majetku	předmět	Kč	celkem Kč	odcizeno dne	policejní protokol dne	poznámka	čtvrtletí
11153	11189/06	I3	PC Precision 340		47 002,00	21.12.05-3.1.06	13.1.2006		1
11125	1055/06	D3	elektrické stopky	865,00	4 817,70	3.1-4.1.2006	4.1.2006		1
		D3	voltampérmetr	1 224,50		3.1-4.1.2006	5.1.2006		1
		D3	voltmetr	2 728,20		3.1-4.1.2006	6.1.2006		1
	11188/06	I3	voltmetr		7 160,00	3.1-4.1.2006	7.1.2006		1
11141	1118/06	Z2	rubber disk		1 140,00	16.1.2006	16.1.2006		1
11802	1014/06	D3	el.ruční vrtačka		2 690,00	v lednu 2006	nebyl		1
	11153/06	I3	křovinořez		11 354,00	v lednu 2006	nebyl		1
11132	11274/06	I3	notebook		244 951,60	19.1.2006	19.1.2006		1
	1134/06	D3	HDD disk Toshiba	34 953,00		19.1.2006	19.1.2006		1
	1134/06	D3	síťová karta	2 199,70	37 152,70	19.1.2006	19.1.2006		1
	1135/06	Z2	brašna, řadič, vypalovačka		6 289,00	19.1.2006	19.1.2006		1
11210	1121/06	D3	vrtací kladivo		12 905,30	23.12.05-5.1.06	6.1.2006		1
	1122/06	Z2	vrtací kladivo		19 873,00	23.12.05-5.1.06	6.1.2006		1
11125	11276/06	I3	monitor		16 300,00	20.-22.2.2006	23.2.2006		1
	11275/06	I3	monitor		8 460,00	20.-22.2.2006	23.2.2006		1
11144	11190/06	Z2	monitor		17 613,00	23.2.2006	23.2.2006		1
11136	11260/06	I3	podstavec monitoru		2 500,00	22.2.-24.2.2006	28.2.2006		1
11143	1120/06	Z2	notebook Toshiba		23 096,00	2.3.-7.3.06	8.3.2006		1
11375	1167/06	Z2	videorekordér		3 980,00	3.3.2006	3.3.2006		1
11132	1119/06	Z2	monitor		15 139,00	13.3.-14.3.06	14.3.2006		1
11133	11181/06	D1	SW atena		1 436,00	14.3.2006	14.3.2006		1
11137	1137/06	Z2	notebook		32 528,00	20.3.2006	20.3.2006	odciz.mimo fakultu	1
	1138/06	Z2	paměť USB		3 550,00	20.3.2006	20.3.2006	odciz.mimo fakultu	1
	1139/06	Z2	brašna		1 194,00	20.3.2006	20.3.2006	odciz.mimo fakultu	1
11128	1140/06	Z2	PC Intel		19 801,00	22.3.2006	24.3.2006		1

11153	1301/06	D3	fotořezačka, skříňka	3 592,00	v březnu 2006	nebyl		1
	1302/06	D2	varná konev	1 180,00	v březnu 2006	nebyl		1
	1303/06	Z2	tel.přístr.,digit.tepl.,reprod.,		v březnu 2006	nebyl		1
			USB čtečka	3 243,00	v březnu 2006	nebyl		1
		oper.ev.	var.konev,lampa,termosky,		v březnu 2006	nebyl		1
			přístroje	2 820,00	v březnu 2006	nebyl		1
11101		D3	monitor	11 534,10	20.3.2006	7.11.2006		1
mezisoučet				563 301,40				
11126	1183/06	Z2	flash drive Rubber	1 309,00	28.4.2006	28.4.2006	odciz.mimo fakultu	2
11142	1144/06	D3	kalkulačka	510,00	1.pol.dubna 06	nebyl		2
mezisoučet				1 819,00				
11144	421/06	Z2	projektor	39 984,00	21.7.-14.8.2006	15.8.2006		3
11132	1300/06	D3	měř.přístroj	3 689,00	3.8.-18.8.2006	18.8.2006		3
	482/06	Z2	monitor	8 270,50	3.8.-18.8.2006	18.8.2006		3
	483/06	Z2	PC+monitor+kl.	27 856,00	3.8.-18.8.2006	18.8.2006		3
	484/06	I3	řídící PC	36 320,00	3.8.-18.8.2006	18.8.2006		3
	485/06	I3	PC jednotka pro sběr dat	36 320,00	3.8.-18.8.2006	18.8.2006		3
	1323/06	Z2	digit.fotoap.Canon	11 500,00	7.9.-8.9.2006			3
11154	481/06	I3	notebook	54 997,60	18.9.-26.9.06			3
11153	11304/06	Z2	graf.stanice,digit.fotoap.,		červenec-září 06	27.11.2006		3
			paměť SD,deska ASUS,		červenec-září 06	27.11.2006		3
			paměť,HDD,graf.karta,alu		červenec-září 06	27.11.2006		3
			schůdky	63 134,90	červenec-září 06	27.11.2006		3
		I3	disk,paměť,vypalovačka DVD	7 000,00	červenec-září 06	27.11.2006		3
		oper.ev.	autobaterie,závěsy	5 600,00	červenec-září 06	27.11.2006		3
mezisoučet				294 672,00				
11143		Z2	notebook	37 000,00	16.12.2006	16.12.2006	odciz.mimo fakultu	4
mezisoučet				37 000,00				
celkem				896 792,40				

Seznam symbolů a zkratk ke Zprávě o hospodaření za r. 2006

(řazeno abecedně)

A	akce – konkrétní jednotlivé aktivity v rámci TA, např. grant, výzk. záměr, hospodářská smlouva,
DČ	doplňková činnost
DDHM	drobný hmotný majetek
DPH	daň z přidané hodnoty
FIS	finanční informační systém ČVUT
FRIM	Fond rozvoje investičního majetku
FRVŠ	Fond rozvoje vysokých škol
GAČR	Grantová agentura ČR
INGO COST KONTAKT AKTION CEEPUS	programy a projekty MŠMT
KP	komplexní položka
MD	Ministerstvo dopravy ČR
MPO	Ministerstvo průmyslu a obchodu ČR
MŠMT	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy ČR
MZe	Ministerstvo zemědělství ČR
MŽP	Ministerstvo životního prostředí ČR
NIV	neinvestiční finanční prostředky
NS	nákladové středisko (katedra, knihovna, výukové středisko, ...)
OON	ostatní osobní náklady – dohody o prac. činnosti, dohody o provedení práce
program A	studijní program Architektura a stavitelství
RČVUT	rektorát školy
STPS	středisko technicko-provozních služeb fakulty
TA	typ akce – zdroj a účel použití fin. prostředků, např.: 01 – základní dotace ze státního rozpočtu 10 – dotace na specif. výzkum 13 – granty GAČR 40 - 48 – části (druhy) doplňkové činnosti 96 – dary
THP	technicko-hospodářští pracovníci
VaV	věda a výzkum
VC	výzkumné centrum
VIC	výpočetní a informační centrum
VOF	vnitroorganizační fakturace – mezi součástmi ČVUT
VZ	výzkumný záměr
ZTP, ZP	zaměstnanec se zdravotním omezením