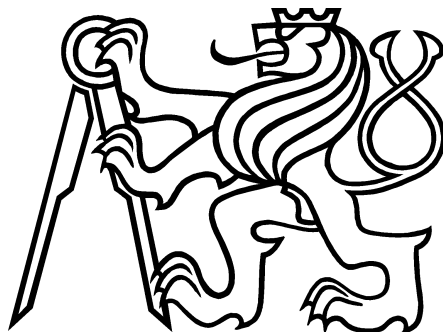


**ČESKÉ VYSOKÉ UČENÍ TECHNICKÉ V PRAZE
FAKULTA STAVEBNÍ**



**Zpráva o hospodaření
za rok 2007**

1.	Úvod	str. 3
1.1	Podstatné změny ekonomických podmínek a pravidel hospodaření v r. 2007.....	str. 3
1.2	Změny v metodice účtování a ve vnitroorganizačních postupech v průběhu roku 2007	str. 3
2.	Výsledek hospodaření a finanční situace k 31.12.2007.....	str. 4
2.1	Hospodářský výsledek r. 2007 - výkaz zisků a ztrát.....	str. 4
2.2	Hospodářský výsledek podle zdrojů.....	str. 4
2.3	Pohledávky a závazky	str. 5
2.4	Plnění rozpočtu fakulty r. 2007.....	str. 5
2.5	Plnění rozpočtu nákladových středisek - základní dotace.....	str. 6
2.6	Odchytky v čerpání rozpočtu NS	str. 7
3.	Finanční zdroje.....	str. 8
3.1	Výnosy, účtová třída 6 - syntetické účty	str. 8
3.2	Výnosy - účtová třída 6 - vybrané analytické účty	str. 8
3.3	Výnosy podle TA ve FIS - KP 1, KP 2	str. 9
4.	Náklady	str. 10
4.1	Náklady - syntetické účty - tř. 5	str. 10
4.2	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. 11
d)	Průměrná mzda - rozp. kap. 333 MŠMT - podle kategorií zaměstn.	str. 11
e)	Počty pracovníků - přepočtený stav - vývoj od r. 2004.....	str. 12
f)	OON	str. 12
4.4.4.	Stipendia	str. 12
4.3	Odpisy	str. 13
4.5.1.	Vývoj odpisů	str. 13
4.5.2.	Odpisy podle odpisových skupin majetku	str. 13
5.	KP 9 - ekonomická činnost	str. 14
5.1	Ostatní ekonomická činnost	str. 14
5.2	Doplňková činnost, vč. účtové třídy 7 a 8	str. 15
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. 17
6.4	Fond účelově určených prostředků	str. 17
6.5	Sociální fond	str. 17
6.6	Stipendijní fond	str. 18
6.7	FRIM	str. 18
7.	Režijní náklady	str. 19
7.1	Režie „fakultní“ podle finančních zdrojů	str. 19
7.2	Použití „fakultní“ režie	str. 19
7.3	Režie kateder podle finančních zdrojů	str. 19
8.	Dary	str. 20
9.	Manka, škody, likvidace majetku	str. 20
9.1	Inventarizace hmotného majetku	str. 20
9.2	Škody	str. 20
	Seznam symbolů a zkratk	str. 21

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

1. Úvod

V hospodaření Fakulty stavební za rok 2007 přetrvává trend příznivého výsledku hospodaření a finanční situace fakulty, podrobněji analyzovaná v této zprávě dále, potvrzuje, že finanční zabezpečení provozu a činnosti fakulty nepředstavovalo v roce 2007 zásadní problém. Přetrvávají nadále určité problémy organizačně – administrativního charakteru. Nepodařilo se prosadit opatření k rovnoměrnému čerpání a použití finančních prostředků v průběhu roku. Kumulace výdajů do samotného závěru roku zůstává nadále nepříznivým faktorem. 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 %. Předpoklad, že závěrečný nápor zmizí díky již zaběhlým změnám v legislativě, poskytujícím možnost převedení nevyčerpaných financí do dalšího roku prostřednictvím fondů (účelově určených prostředků i provozních prostředků).

1.1. Podstatné změny ekonomických podmínek a pravidel hospodaření v r. 2007

- 1) při rozpisu dotace vytvořena a na úrovni NS sledována účelová dotace programu A + PS.
- 2) na nově vzniklý Ústav TV byli převedeni pracovníci katedry 11103, dále i příslušná část fin. prostředků i majetek
- 3) v závěru roku převzala fakulta do správy budovu v Telči, jako další výukové středisko
- 4) úpravou komponenty Elanor Global se náhrady mezd začaly účtovat na jednotlivé akce
- 5) Nově vytvářený sociální fond ve výši 1% byl centralizován na účtu RČVUT, větší část fondu čerpána na stravování zaměstnanců, další prostředky zůstávají na úrovni školy bez využití. Záměr využívat fond na úhradu daňově uznatelných nákladů na pracovní a sociální podmínky /§ 24, odst.2, písm. j, zákona/ tak nemohl být uskutečněn
- 6) pro rok 2007 byla upravena rozpočtová skladba podle zdrojů financování takto:
 - příspěvek na vzdělávací činnost (KP02)
 - dotace, KP 01
 - VZ, VC
 - granty
 - OEČ její součástí je doplňková činnost
- 7) v NIV limitu kateder pro rok 2007 byly zohledněny kladné i záporné zůstatky z minulého roku.

1.2. Změny v metodice účtování a ve vnitroorganizačních postupech v průběhu roku 2007

- 1) mzdy, SZ, ZP včetně náhrad se od 04/07 začaly účtovat přímo na jednotlivé výzkumné záměry (nikoli na čerpání limitu kateder a odtud mínusem pevnou částkou a následně plusem do čerpání výzkumných záměrů
- 2) tvorba Sociálního fondu z mezd výzkumných záměrů zahájených v r. 2005 byla přeúčtovávána do režie VZ kateder
- 3) tvorbu Sociálního fondu z mezd kateder hradila fakulta NS 11910 (protože nebyl katedrám navýšen limit, provádělo se přeúčtování)

- 4) přečerpání grantů bylo zúčtované k tíži limitu kateder (nikoli jako v roce 2006 do režii kateder z grantů)
- 5) první rok hospodaření bez NS 11103 - Tělesná výchova
- 6) bylo zřízeno nové nákladové středisko 11844 - Výukové středisko Telč
- 7) byla zřízena akce na financování Štoly Josef v Mokrsku z FRIM
- 8) bylo poprvé použito náhradní plnění za OZP
- 9) byly zřízeny rozpočty na limity nákladových středisek
- 11) byl ukončen první projekt hrazený ze SF - dosud neuzavřené vyúčtování
- 10) celý rok probíhaly kontroly Grantovou agenturou ČR, FÚ a auditory

2. Výsledek hospodaření a finanční situace k 31.12.2007

2.1. Hospodářský výsledek r. 2007 - výkaz zisků a ztrát

	hl. činnost	ek. činnost	celkem
výnosy	687128	42 787	729 915
náklady	687 128	41 974	729 102
výsledek - zisk	0	813	813

2.2. Hospodářský výsledek podle zdrojů

	dotace	granty	VZ+VC	ek. činnost	celkem
výnosy	422 773	149 556	114 799	42 787	729 915
náklady	415 014	148 546	111 109	41 974	716 643
převod na fond	7 759	1 010	3 690	-	12 459
výsledek	-	-	-	813	813

Převod na fond provozních prostředků tvoří nepoužitá část zvýšené dotace z rezervy MŠMT a ČVUT, nevyužitá část dotace stud. programu A a úspory příspěvku. Převody na fond účelově určených prostředků provedeny podle dispozic řešitelů.

2.3. Pohledávky a závazky

	stav k 1.1.	stav k 31.12.	
a) pohledávky	15 700	20 868	
- odběratelé	4 583	7 438	
- poskytnuté zálohy	1 292	285	
- pohled. za zaměstn.	356	354	
- jiné pohledávky	9 469	12 790	
b) závazky			
dlouhodobé závazky	0	0	
krátkodobé	86 302	90 908	
- dodavatelé	15 252	12 194	
- k zaměstnancům	38 217	42 230	mzdy
- k institucím	20 047	22 311	pojištění z mezd
- přímé daně	8 975	10 175	daň z příjmů zam.
- jiné závazky	3 811	3 998	

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

2.4. Plnění rozpočtu fakulty r. 2007

Celkově byl rozpočet překročen o 5,5 mil. Kč, přičemž v oblasti hlavní činnosti byl překročen o 9,1 mil. Kč a v oblasti doplňkové činnosti byly výnosy i náklady nižší cca o 3,5 mil než plánované. Rozdíl v hlavní činnosti spočívá v projektech MŠMT, které nejsou zahrnovány v základní dotaci a zvýšení zahraničních projektů a grantů. V porovnání s rokem 2006 došlo ke zvýšení ziskovosti doplňkové činnosti a ke značnému zpřesnění odhadu hospodaření (rozpočet a skutečnost se liší jen o méně než 1 %, v roce 2006 to bylo o více než 7 %).

	hlavní činnost		ekonomická činnost		celkem	
	rozpočet	skutečnost	rozpočet	skutečnost	rozpočet	skutečnost
náklady	678 000	687 128	45 600	41 974	723 600	729 101
výnosy	678 000	687 128	46 000	42 787	724 000	729 914
výsledek hosp. před zdaněním	-	-	+ 400	+ 813	+ 400	+ 813

2.5. Plnění rozpočtu nákladových středisek - základní dotace

Středisko	výdaje	příjmy	čerpáno
11101 Katedra matematiky (101)	18 797 408,51	19 012 820,00	98,9
11102 Katedra fyziky (102)	5 890 207,12	5 881 045,00	100,2
11104 Katedra jazyků (104)	6 070 023,10	6 083 604,00	99,8
11105 Katedra společenských věd (105)	5 049 127,04	4 951 409,00	102,0
11122 Katedra technologie staveb (122)	5 323 695,31	5 405 159,00	98,5
11123 Katedra materiál. inženýrství a chemie	3 411 628,04	3 469 690,00	98,3
11124 Katedra konstrukcí pozemních st (124)	20 321 260,14	20 447 887,29	99,4
11125 Katedra technických zařízení bu (125)	5 146 548,71	5 173 334,00	99,5
11126 Katedra ekonomiky a řízení stav (126)	15 307 805,36	15 429 890,00	99,2
11127 Katedra urbanismu a územního plánování	2 544 041,48	2 534 793,00	100,4
11128 Katedra inženýrské informatiky (128)	5 610 065,82	5 115 193,00	109,7
11129 Katedra architektury (129)	19 086 220,40	16 819 678,00	113,5
11132 Katedra mechaniky	18 683 381,90	20 313 099,00	92,0
11133 Katedra betonových a zděných konstrukcí	10 627 271,33	10 718 936,00	99,1
11134 Katedra ocelových a dřevěných konstrukcí	9 874 272,96	9 865 295,00	100,1
11135 Katedra geotechniky (135)	9 047 329,51	9 101 549,00	99,4
11136 Katedra silničních staveb (136)	5 239 937,32	5 186 485,00	101,0
11137 Katedra železničních staveb (137)	2 264 730,41	2 286 601,00	99,0
11141 Katedra hydrauliky a hydrologie (141)	4 999 668,89	5 035 208,00	99,3
11142 Katedra hydrotechniky (142)	5 249 320,66	5 275 960,00	99,5
11143 Katedra hydromeliorací a krajin (143)	7 861 120,13	7 812 061,00	100,6
11144 Katedra zdravotního a ekologického inženýrství	5 760 167,09	5 773 345,00	99,8
11151 Katedra geodézie a pozemkových (151)	4 268 195,16	4 273 025,00	99,9
11152 Katedra vyšší geodézie (152)	4 041 790,09	4 016 361,00	100,6
11153 Katedra mapování a kartografie (153)	7 756 466,96	7 873 235,00	98,5
11154 Katedra speciální geodézie (154)	7 812 072,49	7 831 764,00	99,7
11210 Experimentální centrum (181)	2 209 168,90	2 046 942,00	107,9
11220 Centrum experimentální geotechn (182)	1 190 695,98	1 133 116,00	105,1
11301 Ústřední knihovna fakulty stavební (171)	3 550 653,92	3 857 624,00	90,6
11375 Výpočetní a informační centrum (175)	12 537 149,23	12 824 744,00	97,8
11802 STPS administrativa (196)	4 943 302,37	5 455 801,00	90,6
11810 Budova Praha (197)	20 722 580,58	24 475 288,00	84,7
11841 Výukové středisko Mariánská (161)	764 656,49	877 826,00	87,1
11842 Výukové středisko Počátky (162)	438 315,54	507 561,00	86,4
11921 Studijní oddělení (192)	5 570 100,01	5 546 769,00	100,4
11922 Oddělení vědy a výzkumu	1 973 618,07	1 989 711,00	99,2
11923 Zahraniční oddělení (193)	1 619 092,06	1 780 082,00	91,0
11930 Hospodářská správa - děkanát (190)	11 935 386,49	12 407 178,00	96,2
Součet	283 498 475,57	288 590 068,29	98,2

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.

2.6. Odchylky v čerpání rozpočtu NS

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

11128 - přečerpání rozpočtu je dáno poklesem pedagogickým výkonů , situace katedry je předmětem řešení na úrovni vedení fakulty;

11129 – přečerpání rozpočtu katedry bylo vyrovnáno nedočerpáním účelové dotace dané zvýšeným koeficientem stud. programu A+S, která byla vytvořena pod samostatným číslem akce ve FIS;

11810 - zůstatek 3 752, úspory energie, přeúčtování a použití režijních prostředků ostatních finančních zdrojů v položce opravy a údržba;

11220 - přečerpání rozpočtu katedry bylo vyrovnáno výnosy z doplňkové činnosti ;

3. Finanční zdroje

3.1. Výnosy, účtová třída 6 - syntetické účty

účet	název účtu	r. 2006	r. 2007	rozdíl
602	tržby z prodeje služeb	38 604	36 874	- 1 730
604	tržby za prodané zboží	90	60	- 30
641	pokuty a úroky z prodlení	0	24	24
644	úroky	3 097	4 565	1 468
645	kurzové zisky	35	61	26
648	zúčtování fondů	7 488	15 553	8 065
649	ostatní výnosy	26 072	31 573	5 501
652	tržby z prodeje majetku	6 871	30	- 6 841
681+2	přijaté příspěvky	439	649	210
691	provozní dotace	615 581	627 799	12 218
	součet	698 277	717 188	18 911

V položce „účtování fondů“, účet 648, není zahrnuta částka použití stipendijního fondu prostřednictvím rektorátu ČVUT, tj. 2 595. Výrazný pokles v tržbách z prodeje majetku je způsoben zůstatkovou cenou výukového střediska Černice k datu předání v roce 2006.

3.2. Výnosy - účtová třída 6 - vybrané analytické účty

účet	název účtu	r. 2006	r.2007	rozdíl
6499551	účet. odpisy - vyhl. 504/2001	12 215	16 387	4 172
6494...	granty jiné kapitoly od řešitelů	12 277	14 737	2 460
6911000	dotace	342 496	325 347	-17 149
6913400	rozvojové programy	4 557	2 968	-1 589
6914300	ubytovací stipendia	21 878	24 152	2 274
6914400	sociální stipendia	1 822	1 858	36
6915000	specifický výzkum	31 643	36 748	5 105
6916000	výzkumné záměry	85 902	110 464	24 562
6912000	výzkumná centra	37 738	36 530	-1 208
6917100	GAČR	55 673	41 835	-13 838
6912100	interní granty kap. 333	2 380	3 320	940
6917 ...	ostatní granty	17 674	17 840	166
6919500	strukturální fondy	11 505	20 154	8 649
6919000	ostatní zahraniční projekty	8 660	9 332	672
Celkem za vybrané účty		646 420	661 672	15 252

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. Součet uvedený v dolním řádku tabulky 3.2. by měl odpovídat součtu

řádků 649 a 691 v tabulce 3.1. Není tomu tak zcela přesně, neboť řádek 649 v sobě zahrnuje i některé jiné ostatní výnosy nezahrnuté v tabulce 3.2. také dochází k zaokrouhlovacím rozdílům.

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

TA	název	výnosy 2007
01	dotace - příspěvek na vzdělávací činnost	355 813
02	dotace - zahraniční studenti	87
05	dotace - rozvojové programy	2 968
06	dotace - sociální stipendia	1 858
07	dotace - ubytovací stipendia	24 152
10	dotace - specifický výzkum	36 898
11	interní granty	995
12	granty AV ČR	1 126
13 + 53	granty GAČR	52 880
14	granty MŠMT	1 996
15	výzkumná centra	37 862
17	COST	556
18	granty MŠMT - mezinárodní vědecký tým	797
19	KONTAKT	116
21	granty MPO	3 168
23	granty MD	5 931
25	granty MZe	2 121
26 + 66	granty MŽP	300
29	granty Státního ústavu pro jader. bezpečnost	1 700
32	CEEPUS	80
33	FRVŠ	1 040
34	výzkumné záměry MŠMT	114 799
30, 31, 36	ostatní granty	493
54	granty MŠMT - národní program	94
61	granty MPO - národní program	7 012
63	granty MD - spoluředitel.	860
65	granty MZe - spoluředitel.	20
80	rámcové programy EU	10 150
84	vzdělávání TEMPUS	703
86 + 82	ostatní zahraniční projekty	1 450
Celkem za TA		668 025

Součástí uvedených výnosů jsou převody prostředků z fondu účelově určených prostředků r. 2006. O tuto částku (a některé zaokrouhlovací rozdíly) proto součet tabulky 3.3. převyšuje součet v tabulce 3.2. Tabulky 3.2.a 3.3. představují odlišné pohledy na tutéž realitu. Tabulka 3.2. popisuje výnosy jako jednotlivé řádky výkazu zisku a ztráty podle českých účetních standardů, zatímco tabulka 3.3. představuje pohled odpovídající laickému rozdělení na jednotlivé zdroje financování podle poskytovatelů a účelů, který je pracovníky FSv běžně užíván. V souhrnu musí být oba výsledky stejné (až na zmíněné užití fondu účelově určených prostředků a zaokrouhlovací rozdíly), ale jednotlivé položky si přesně neodpovídají. Příkladem je položka Granty GA ČR, která je v tabulce 3.3. tvořena jako součet typů akcí 13 a 53, ale v tabulce 3.2. je část odpovídající spoluředitelským grantům zahrnuta do položky ostatní granty.

4. Náklady

O použití finančních zdrojů fakulty a tedy druhové struktúře nákladů rozhodují vedoucí kateder, vedoucí nákladových středisek, řešitelé VZ, grantů a projektů. Z hlediska hospodaření fakulty jsou dále uvedeny náklady podle zdroje financování a podle účtů účtové osnovy - syntetické 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	13 986	7 917	12 095	2 964	36 962
502	energie	3 254	2 700	5 313	2 327	13 594
511	opravy, údržba	1 263	2 802	2 022	1 636	7 723
512	cestovné	7 846	4 892	1 896	895	15 529
513	nákl.na reprezentaci	133	28	29	784	974
518	služby	36 810	8 476	7 449	10 126	62 861
521	mzdy	43 302	75 338	214 786	15 899	349 325
524	pojištění z mezd	15 155	26 368	73 022	5 305	119 851
527	sociál. náklady	191	1 468	5 996	295	7 950
543	nákl. na ostat. služby	-	-	48	-	48
545	kurzovní ztráty	2	-	499	362	863
548	škody	-	-	49	-	49
549	ostat.výplaty vč. převod. fondy	5 057	7 563	65 196	544	78 360
551	odpisy	2 216	1 763	30 848	352	35 179
581	poskytnuté příspěvky	-	-	-	170	170
	ostatní neuvedené	17	1	8	315	341
	celkem	149 556	114 799	422 773	41 974	729 097

4.2. Vybrané druhy a položky nákladů

4.2.1. Energie

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

	r. 2005	r. 2006	r.2007	index 07/06
- el. energie	2 530	3 218	4 508	140,08
- vodné, stočné	937	996	1 037	104,12
- teplo	8 695	8 389	7 796	92,93
- plyn	193	249	253	101,16
celkem	12 356	12 854	13 594	105,76

Zvýšení nákladů na el. energii je důsledkem celoroční rozsáhlé stavební činnosti v rámci stavby ateliéru D a zejména zvýšením tržní ceny elektrické energie. Úspora tepla 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.

4.2.2. Cestovné

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

jízdní výdaje tuz. cest.	-	1 776	
pobyt. výdaje tuz. cest	-	774	
jízdní výdaje zahr. cest	-	5 711	
pobyt. výdaje zahr. cest	-	7 219	z toho 112 ubytování zahr. hostů

4.2.2.1. Vývoj nákladů na cestovné

	r. 2007	r. 2006	rozdíl
tuzemské cesty	2 550	2 709	- 159
zahraniční cesty	12 930	12 721	+ 209

4.2.3. Mzdy

a) **Mzdový limit**

Při rozpisu dotace a sestavování rozpočtu byl stanoven na rok 2006 objem mezd ve výši 206 000. Nárůst 8 000 zohledňoval vliv změn tabulkových mezd k 1.4.2007 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**

	2007	2006	index 07/06
mzdy rozpočtové bez grantů - dotace	290 124	266 806	108,74
mzdy rozpočtové granty	34 526	29 029	118,94
ostatní zdroje	8 776	6 822	128,64
mzdy ek. činnost	15 899	16 722	95,08
součet	349 325	319 379	

Uvedené mzdové náklady jsou včetně OON.

c) **Vývoj průměrné mzdy, bez OON**

	r. 2007	r. 2006	index 07/06
mzda rozpočtová bez grantů	34 132 Kč	30 587 Kč	111,59
mzda rozp. vč. grantů rozpočt.	33 629 Kč	33 313 Kč	100,95
mzda celkem, vč. VOF	38 903 Kč	36 086 Kč	107,81

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

	r. 2007	r. 2006	index 07/06
profesor	65 455 Kč	59 581 Kč	109,86
docent	50 898 Kč	48 392 Kč	105,18
odborný asistent	34 866 Kč	31 061 Kč	112,25
THP	26 295 Kč	24 115 Kč	109,04
dělnické profese	12 734 Kč	12 221 Kč	104,19

U všech kategorií pracovníků nastal u průměrné mzdy proti r. 2006 vzestup, nejvýznamnější u kategorie odborného asistenta, což ukazuje na změnu postavení této kategorie v hierarchii vysoké školy a úspěšnost snah o podporu mladých vědeckých kádrů.

e) 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.
2007	478,4 prac.	169,0 prac.	80,5 prac.	727,9 prac.

Zvýšil se počet pracovníků ve všech skupinách, nejvíce u pedagogických a vědeckých pracovníků, o 11,8 (tj.2,52%), proti r. 2004 o 57,3. Zvýšení THP a dělnických profesí je důsledkem zvýšené náročnosti provozu budovy po dokončení akce požárního zabezpečení. Pro instalované technologické zařízení a pro jeho obsluhu bylo nutné zvýšit počet pracovníků v rámci útvaru ochrany budov.

f) OON

	r. 2007	r. 2006	index 07/06
OON rozpočtové bez grantů	5 372	5 503	97,61
OON rozpočtové vč. rozp. grantů	10 606	11 244	94,32
OON ekon. činnost	687	539	127,45
OON ostatní	4 063	1 668	243,58
celkem	15 478	13 452	115,06

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

4.2.4. Stipendia

Druh a výše vyplacených stipendií:

stipendia	r. 2007	r. 2006	rozdíl
prospěchová	7 283	6 286	997
vynikající výsledky	869	1 134	- 265
výjimečné studijní výsledky	3 280	1 617	1 663
sociální	17	26	- 9
podpora studentů v zahraničí	275	931	- 656
zvláštní zřetel	657	726	- 69
mimořádná cena	9	25	- 16
stipendia DSP	20 742	22 685	- 1 943
stipendia zahr. studentů	1 369	974	395
stipendia ubytovací	24 155	21 878	2 277

stipendia sociální	1 858	1 823	35
součet	60 514	58 057	2 457

Stipendia ubytovací, stipendia sociální a stipendia zahr. studentů jsou průběžnou finanční položkou, o jejich příjemi 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.

4.3. Odpisy

4.3.1. Vývoj odpisů

	r. 2007	r. 2006	rozdíl
odpisy - nákl. účet 551	35 179	30 934	+4 245
odpisy majetku z dotací	16 388	12 215	+ 4 173
odpisy - tvorba FRIM	18 791	18 719	+ 72

4.3.2. Odpisy podle odpisových skupin majetku

software	-	1 139
budovy	-	11 495
movité věci	-	22 543

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“). V průběhu roku došlo rovněž podle metodiky k začleňování kurzů CVO a konferencí z TA 09 do TA 43 a 49.

Celkové výnosy r. 2007, vč. účtové třídy 8:

ostatní ekonomická činnost	-	23 141
doplňková činnost	-	19 646
součet	-	42 787

5.1. Ostatní ekonomická činnost

výnosy:	pronájmy	-	356
	přij. řízení	-	2 233
	reprograf. služby	-	1 088
	reklama, propagace	-	67
	volitelná TV	-	700
	výuka v terénu	-	1 237
	služby studentům	-	877
	tržby vědy a výzkumu	-	9 057
	rekreace	-	84
	znalecká činnost	-	60
	úroky	-	3 934
	samoplátci	-	680
	ostatní výnosy	-	2 768

Výnosy celkem - **23 141**

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 605 tis. Kč jako příjmy z vydávání časopisu Stavební obzor a 421 tis. Kč jako příjmy plesu FSv v roce 2007.

Náklady - použití výnosů

č. účtu	název účtu	částka
501	materiál	1 856
502	energie	290
511	opravy, údržba	37
195	cestovné	199
513	náklady na reprezentaci	673
518	služby	8 140
521	mzdové náklady	8 199
524	pojištění z mezd	2 884
527	sociální fond	129

538	daně	5
549	poplatky	335
551	odpisy	194
552	prodej hmot. majetku - zůstat. cena	30
581	příspěvky zaplacené	170
	součet	23 141

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.

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

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

TA	výnosy	náklady	rozdíl
40 - hosp. smlouvy	11 312	11 283	+ 29
41 - drobná hosp. činnost	1 469	1 372	+ 97
42 - kurzy	290	274	+ 16
44 - konference	1 382	1 331	+ 51
45 - pronájmy	2 716	2 682	+ 34
48 - akreditovaná činnost	2 477	2 402	+ 75
49 - ostat. obchod. činnost	-	-	-
součet	19 646	19 344	+ 302

Zákonná podmínka, tj. celková ziskovost uskutečnění doplňkové činnosti, byla dodržena.

Počet uzavřených smluv podle TA

TA	počet smluv	z toho smlouvy v cenách		
		do 100	100 - 1 000	nad 1 000
40	45	19	24	2
41	86	86	-	-
42	4	2	2	-
44	14	9	5	-
45	81	72	9	-
48	69	63	6	-
součet	299	251	46	2

Náklady doplňkové činnosti celkem

č. účtu	název	
501	materiál	1 108
502	energie	2 037
511	opravy, údržba	1 600
512	cestovné	696
513	náklady na reprezentaci	111

518	služby	1 985
521	mzdy	7 700
524	pojištění	2 421
527	sociální náklady	295
546	dary	30
549	poplatky, vložné	209
551	odpisy	157
	ostatní neuvedené	1087
úct. tř. 7	vnitroorganizační fakturace	210
	součet	19 646

Náklady zahrnují jak přímé náklady na jednotlivé akce, tak náklady, které jsou v kalkulaci ceny v položce režijní. Součástí nákladů na služby jsou kooperace ve výši 541, kdy vedoucí řešitelé využívají a zajišťují některé činnosti prostřednictvím subdodavatelů.

6. Tvorba a použití fondů

6.1. Rezervní fond

	počáteční stav k 1.1.07	tvorba	použití	zůstatek k 31.12.07
r. 2007	7 607	-	-	7 607

6.2. Fond odměn

	počáteční stav k 1.1.07	tvorba	použití	zůstatek k 31.12.07
r. 2007	5 104	84	-	5 188

Oba fondy (rezervní i fond odměn) jsou fondy tvořené z hospodářského výsledku a jejich tvorba je tak dána rozhodnutím děkana o použití zisku. Rovněž tak čerpání těchto fondů je dáno buď rozhodnutím děkana (fond odměn) nebo zákonnými důvody (krytí účetní ztráty organizace v případě rezervního fondu)

6.3. Fond provozních prostředků

	počáteční stav k 1.1.07	tvorba	použití	zůstatek k 31.12.07
r. 2007	9 726	7 759	9 256	8 229

Do fondu převeden zůstatek nepoužitých NIV prostředků z dotací a příspěvku r. 2007. Zůstatek tvoří nepoužitá část účelové dotace stud. programu A, v závěru roku přidělená dotace z rezervy MŠMT a ČVUT ve výši a úspory dotací nákladových středisek. Použití prostředků fondu bude součástí rozpočtu pro rok 2008.

6.4. Fond účelově určených prostředků

	počáteční stav k 1.1.07	tvorba	použití	zůstatek k 31.12.07
r.2007	6 296	4 700	6 296	4 700

Fond byl zřízen a poprvé vytvořen ze zůstatků grantů, VZ a VC za r. 2005. Na začátku každého běžného roku se zůstatek fondu vrací zpět do výnosů příslušných grantů, VZ a VC. Převody do r. 2008 se týkají:

granty GAČR	-	756
VC	-	19
VZ	-	3 690
<u>ostatní granty</u>	-	<u>235</u>
součet		4 700

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. Tabulka zachycuje stav fondu k 1.1.07 a 31.12.07 a čerpání prostředků z fondu v průběhu roku.

	počáteční stav k 1.1.07	tvorba	použití	zůstatek k 31.12.07
r. 2007	1 818	3 328	5 146	0

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
r. 2007	3 925	5 555	2 595	6 885

Celková výše vyplacených stipendií byla uvedena v čl. 4.2.4. Z celkové výše stipendií ve výši 60 514 připadlo 44 897 na ubytovací stipendia a stipendia DSP, která představují průběžnou položku financování podobně jako stipendia sociální a stipendia zahraničních studentů. Ze zbývajících částky 12 370 bylo 2 595 uhrazeno ze stipendijního fondu. Ostatními zdroji stipendií byl příspěvek (TA 02), dotace (TA 01) a dary (TA96). 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
r.2007	34 448	12 482	26 385	20 545

Tvorba fondu z odpisů a likvidací majetku (12 452) a z prodeje majetku (30). Podrobný přehled o užití fondu je uveden v příloze. Mezi hlavní položky čerpání patřila podpora investic do strojů, přístrojů a zařízení prostřednictvím investiční komise zřízené děkanem (12 663), rekonstrukce hlavního rozvaděče R2 budovy D (3 634), rekonstrukce URC Josef (3 751) a rekonstrukce podlah chodeb budov A a B (2 070). Tvorba FRIM byla snížena příspěvkem na celoškolské akce (6 110).

7. Režijní náklady

7.1. Režie „fakultní“ podle finančních zdrojů

zdroj	částka režie	převod na fond	částka použité režie
výzkumné záměry	18 975		18 975
výzkumná centra	3 095		3 095
granty GAČR	6 496	-	6 496
ostatní granty	1 087	-	1 087
doplňková činnost	2 672	-	2 672
součet	32 275	0	32 275

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
502 energie	5 840	42,9
511 opravy, údržba	2 766	35,8
518 služby	19	0,03
521 mzdy	9 600	2,7
524 pojištění	3 357	2,7
527 stravné zaměstnanců,SF	1 730	21,8
549 poplatky	53	0,04
551 odpisy	6 717	19,1
Ostatní neuvedené	2 193	
součet	32 275	

7.3. Režie kateder podle finančních zdrojů

finanční zdroj	částka režie	převod na fond, čas. rozlišení, výměna	režie skutečnost
výzkumné záměry	3 254	54	3200
výzkumná centra	609	-	609
granty	617	16	601
doplňková činnost	1083	0	1 178
součet	5 563	70	5 588

Na žádost vedoucích středisek i řešitelů byla odsouhlasena a provedena výměna katedrové režie za jiný zdroj ve stejné výši, ale s možností širšího použití, nebo převedena do roku 2008 formou časového rozlišení nákladů. Režie převedená na fond bude vrácena do rozpočtu příslušného střediska pro r. 2008. Skutečnost čerpání převyšuje výnosy režie o převody fondu a časové rozlišení r.2006.

8. Dary

V průběhu roku dostala fakulta celkem 16 darů, z toho 12 finančních, 2 dary věcné (softwarové dílo na CD, grafický kalkulátor) 1 dar ve formě poukázek na služby a 1 dar ve formě služeb (stavební práce). Hodnota všech přijatých darů činí 10 256 911 Kč. Výrazný nárůst proti minulému roku je způsoben právě hodnotou stavebních prací provedených společností Metrostav při rekonstrukci URC Josef (v hodnotě 9 495 tis. Kč). Přehled všech darů je uveden v příloze.

Pokud v darovací listině specifikoval dárcce 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. 2/2007 byla v závěru roku provedena inventarizace hmotného majetku fakulty. Po ověření výsledků zaznamenaných v protokolech dílčích inventarizačních komisí schválilo vedení fakulty na návrh Ústřední inventarizační komise výsledek inventarizace:

přebytek	-	0,00 Kč
manko	-	42 572,00 Kč

Všechny fyzicky zjištěné předměty, neuvedené v seznamech, byly zahrnuty do majetku fakulty. Vyčíslená manka na 3 střediscích byla předána k projednání a posouzení škodní komisi fakulty.

9.2. Škody

Prakticky po celý rok 2006 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. Po ukončení stavební činnosti, zavedení EZS do plného provozu a z toho omezení přístupu pro cizí osoby instalovanými turnikety se stav ochrany majetku výrazně zlepšil. V důsledku toho nemusela škodní komise projednávat v roce 2007 žádný případ krádeže evidovaných předmětů.

V Praze 9.11.2008
Mgr. Jan Gazda, Ph.D.

Seznam symbolů a zkratk ke Zprávě o hospodaření za r. 2007

(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