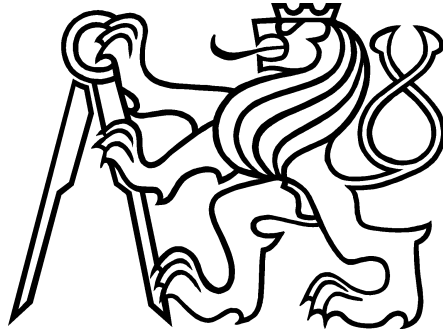


**ČESKÉ VYSOKÉ UČENÍ TECHNICKÉ V PRAZE
FAKULTA STAVEBNÍ**



**Zpráva o hospodaření
za rok 2008**

1. Úvod	str. 3
1.1 Podstatné změny ekonomických podmínek a pravidel hospodaření v r. 2008.....	str. 3
2. Výsledek hospodaření a finanční situace k 31.12.2008.....	str. 4
2.1 Hospodářský výsledek r. 2008 - 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. 2008	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
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 2008 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 2008 zásadní problém. Určité problémy organizačně–administrativního charakteru související zejména s nerovnoměrným čerpáním a použitím finančních prostředků v průběhu roku přetrvávají, i když jejich naléhavost poněkud poklesla. Kumulace výdajů do samotného závěru roku nadále přináší rozhodování a jednání pod časovým tlakem se všemi negativními důsledky pro vedoucí kateder, řešitele grantů či výzkumných záměrů i administrativní pracovníky. Výdaje za poslední měsíc představují 16% celoročních nákladů, u výdajů bez mezd potom 21,2 %. 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) se naplňuje jen v omezené míře.

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

- 1) účelová dotace programu A + S byla rozepsána a nadále sledována na úrovni NS (tj. katedry 11129)
- 4) úpravy komponenty Elanor Global zachytily hlavní změny v zákonné úpravě mzdové oblasti (zejména strop na pojistné na zdravotní a sociální pojištění a rovnou daň z daně z příjmu)
- 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) tvorbu Sociálního fondu z mezd kateder začaly hradit katedry ze svého limitu
- 1) zrušeno NS 11185 – výuka v terénu, praxe, exkurze
- 2) zrušena akce 00003- cesty VK, VvT
- 3) zřízeny nové analytické účty pro delší 9118210 (v.s. 2000) a další 9118212 , 11910, 94, 00201, I (v.s. 500) studium
- 4) úhrady za mimořádné a nadstandardní služby studentům podle čl. 11, dost. 1. písm.c) byly převedeny do TA 49 – Ostatní podnikatelská činnost s NS 11924 (z TA 09 NS 11921)
- 5) dodatkem č. 4 ke směrnici 28/2002 zrušen TA 40 – Smlouvy a TA 41 Drobná hospodářská činnost, zřízen TA 43 – Nerutinní odborné činnosti a na něj přeúčtovány akce s charakterem nerutinní odborné činnosti
- 6) oznámena změna názvu a náplně TA 09 na Ostatní příjmy HČ a KP 2 (RČVUT 28. 2. 2008 / do 31.12. 07 TA 09 – OEČ, KP 9), všechny položky byly přeúčtovány
- 7) zřízeny nové akce pro VOF mezd a pojištění mezi součástmi ČVUT v rámci nové Směrnice kvestora č. 87/2008 o práci zaměstnanců mezi součástmi ČVUT a její odměňování

- 8) přečíslování místností v komponentě FIS Majetek
- 9) stanovený nový postup pro investiční majetek hrazený RČVUT a předávaný fakultám
- 10) tvorbu Sociálního fondu z mezd výzkumných záměrů zahájených v r. 2005 hradí NS 11240 – režie FSv, výzkumným záměrům je o 1% snížena režie katedry
- 11) režie z grantů a VZ pro řešitele (katedry) jsou transformovány do limitů NS v TA 01
- 12) zaveden nový způsob číslování ZP – centrálně z RČVUT
- 13) poprvé rozpočtováno NS 11844 – Telč
- 14) novela zákona o DPH k 1. 1. 2008 zvyšuje sníženou sazbu 5% na 9% a umožňuje žádat o vrácení zaplacené DPH z prostředků EU 6. a 7. RP

2. Výsledek hospodaření a finanční situace k 31.12.2008

2.1. Hospodářský výsledek r. 2008 - výkaz zisků a ztrát

	hl. činnost	ek. činnost	celkem
výnosy	711 712	35 180	746 892
náklady	711 368	34 383	745 751
výsledek - zisk	344	797	1 141

2.2. Hospodářský výsledek podle zdrojů

	dotace	granty	VZ+VC	ek. činnost	celkem
výnosy	453 083	108 051	150 578	35 180	746 892
náklady	444 414	106 954	147 361	34 383	745 751
převod na fond	8 325	1 097	3 217	-	12 459
výsledek	344	-	-	797	1 141

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 31.12.	stav k 1.1.	
a) pohledávky	26 325	20 868	
- odběratelé	6 937	7 438	
- poskytnuté zálohy	958	285	
- pohled. za zaměstn.	1 110	354	
- jiné pohledávky	17 320	12 790	
b) závazky			
dlouhodobé závazky	0	0	
krátkodobé	89 042	90 908	
- dodavatelé	8 739	12 194	
- k zaměstnancům	47 752	42 230	mzdy
- k institucím	19 462	22 311	pojištění z mezd
- přímé daně	8 112	10 175	daň z příjmů zam.
- jiné závazky	4 977	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, závazky za odběrateli klesly o 1/3.

2.4. Plnění rozpočtu fakulty r. 2008

Celkově byl rozpočet překročen o zhruba 24,4 mil. Kč v oblasti nákladů a o 24,9 mil. Kč v oblasti výnosů, přičemž v oblasti doplňkové činnosti byly výnosy i náklady vyšší cca o 7 mil. Kč než plánované a zbytek navýšení jde na vrub hlavní činnosti. Rozdíl v hlavní činnosti spočívá v projektech MŠMT, které nejsou zahrnovány v základní dotaci a zvýšení zahraničních projektů a grantů. V porovnání s rokem 2007 došlo opět k určitému, byť mírnějšímu navýšení ziskovosti doplňkové činnosti, ale k výraznějšímu odchýlení odhadu hospodaření od skutečnosti (rozpočet a skutečnost se v roce 2007 lišily jen o méně než 1 %, v roce 2008 to bylo o více než 3 %). Vzhledem k tomu, že odchýlení je směrem vzhůru, nemá tento odklon dopad na hospodaření.

	hlavní činnost		ekonomická činnost		celkem	
	rozpočet	skutečnost	rozpočet	skutečnost	rozpočet	skutečnost
náklady	693 930	711 368	27 400	34 383	721 330	745 751
výnosy	693 930	711 712	28 000	35 180	721 930	746 892
HV před zdaněním	-	344	+ 600	+ 797	+ 600	+ 1 141

2.5. Plnění rozpočtu nákladových středisek - základní dotace

Středisko	příjmy	výdaje	čerpáno
11101 Katedra matematiky (101)	18 958 966	18 325 457	96,7
11102 Katedra fyziky (102)	5 579 251	5 553 842	99,5
11104 Katedra jazyků (104)	6 018 205	5 733 851	95,3
11105 Katedra společenských věd (105)	4 992 200	4 991 009	99,9
11122 Katedra technologie staveb (122)	5 895 380	5 544 172	94,1
11123 Katedra materiál. inženýrství a chemie	4 767 490	4 676 270	98,1
11124 Katedra konstrukcí pozemních st (124)	21 529 570	21 154 810	98,3
11125 Katedra technických zařízení bu (125)	5 783 692	5 273 624	91,2
11126 Katedra ekonomiky a řízení stav (126)	15 732 200	15 739 627	100,1
11127 Katedra urbanismu a územního plánování	2 902 311	5 371 181	185,1
11128 Katedra inženýrské informatiky (128)	4 206 023	4 844 094	115,2
11129 Katedra architektury (129)	15 169 334	18 171 418	119,8
11132 Katedra mechaniky	21 644 545	21 341 247	98,6
11133 Katedra betonových a zděných konstrukcí	11 598 888	10 413 658	89,8
11134 Katedra ocelových a dřevěných konstrukcí	10 824 007	10 852 748	100,3
11135 Katedra geotechniky (135)	9 178 969	8 149 136	88,8
11136 Katedra silničních staveb (136)	5 606 122	5 378 090	95,9
11137 Katedra železničních staveb (137)	2 457 364	2 459 330	100,1
11141 Katedra hydrauliky a hydrologie (141)	5 792 431	4 827 633	83,3
11142 Katedra hydrotechniky (142)	5 184 353	5 126 144	98,9
11143 Katedra hydromeliorací a krajiny (143)	7 494 879	6 937 737	92,6
11144 Katedra zdravotního a ekologického inžen	5 730 577	5 490 620	95,8
11151 Katedra geodézie a pozemkových (151)	4 263 185	4 293 236	100,7
11152 Katedra vyšší geodézie (152)	3 756 408	3 796 913	101,1
11153 Katedra mapování a kartografie (153)	7 964 385	7 267 333	91,2
11154 Katedra speciální geodézie (154)	7 979 961	7 836 974	98,2
11210 Experimentální centrum (181)	932 586	1 184 999	127,1
11220 Centrum experimentální geotechn (182)	912 908	861 406	94,4
11301 Ústřední knihovna fakulty stavební (171)	3 864 905	3 516 118	91,0
11375 Výpočetní a informační centrum (175)	13 169 415	12 982 393	98,6
11802 STPS administrativa (196)	5 167 106	3 931 237	76,1
11810 Budova Praha (197)	25 330 570	17 708 319	69,9
11841 Výukové středisko Mariánská (161)	815 960	817 318	100,1
11842 Výukové středisko Počátky (162)	482 723	439 368	91,0
11921 Studijní oddělení (192)	5 624 524	5 661 916	100,7
11922 Oddělení vědy a výzkumu	2 021 411	2 021 859	100,0
11923 Zahraniční oddělení (193)	1 784 232	1 570 023	88,0
11930 Hospodářská správa - děkanát (190)	12 653 956	12 492 019	98,7
Součet	293 770 992	282 737 129	96,24

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 či převod NIV prostředků mezi katedrou a NS 11910 např. za možnost čerpat ve stejné výši FRIM na pořízení investičního majetku. Pro r. 2008 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 se opakuje i po zavedení úsporných opatření na úrovni katedry a je předmětem řešení na úrovni vedení fakulty;
- 11129 a 11127 – 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 a 11802 - zůstatek vznikl díky úspoře energie, přeúčtování a použití režijních prostředků ostatních finančních zdrojů v položkách energie, služby a opravy a údržba;
- 11210 - přečerpání rozpočtu katedry bylo vyrovnáno výnosy fakulty, pro rok 2009 bylo zvoleno řešení prostřednictvím přesměrování části režijních výnosů fakulty z projektů do Experimentálního centra

3. Finanční zdroje

3.1. Výnosy, účtová třída 6 - syntetické účty

účet	název účtu	r. 2008	r. 2007	rozdíl
602	tržby z prodeje služeb	54 416	36 874	17 542
604	tržby za prodané zboží	234	60	174
641	pokuty a úroky z prodlení	0	24	- 24
644	úroky	5 858	4 565	1 293
645	kurzové zisky	183	61	122
648	zúčtování fondů	15 835	15 553	282
649	ostatní výnosy	33 496	31 573	1 923
652	tržby z prodeje majetku	1	30	- 29
681+2	přijaté příspěvky	3 572	649	2 923
691+891	provozní dotace	633 528	627 799	5 729
	součet	746 892	717 188	29 704

Vzestup výnosů je z velké části způsoben nárůstem tržeb z prodeje služeb v rámci doplňkové činnosti a rovněž nárůstem přijatých provozních dotací (VaV).

3.2. Výnosy - účtová třída 6 - vybrané analytické účty

účet	název účtu	r. 2008	r.2007	rozdíl
6499551	účet. odpisy - vyhl. 504/2001	19 748	16 387	3 361
6497...	granty jiné kapitoly od řešitelů	18 187	14 737	3 450
6911000	dotace	327 697	325 347	2 350
6914300	ubytovací stipendia	24 268	24 152	116
6914400	sociální stipendia	1 233	1 858	- 625
6915000	specifický výzkum	34 035	36 748	- 2 715
6916000	výzkumné záměry	110 325	110 464	- 139
6912000	výzkumná centra	36 528	36 530	- 2
6917100	GAČR	67 753	59 675	8 078
6912100	interní granty kap. 333	2 973	3 320	- 347
6919500	strukturální fondy	7 606	20 154	- 12 548
6919000	ostatní zahraniční projekty	16 074	9 332	6 742
Celkem za vybrané účty		666 427	658 746	7 681

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. a také dochází k zaokrouhlovacím rozdílům.

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

TA	název	výnosy 2008
01	dotace - příspěvek na vzdělávací činnost	351 348
02	dotace - zahraniční studenti	58
05	dotace - rozvojové programy	13 321
06	dotace - sociální stipendia	1 233
07	dotace - ubytovací stipendia	24 268
10	dotace - specifický výzkum	34 035
11	interní granty	1 036
12	granty AV ČR	683
13 + 53	granty GAČR	59 834
14	granty MŠMT	1 402
15	výzkumná centra	36 528
17	COST	800
18	granty MŠMT - mezinárodní vědecký tým	675
19	KONTAKT	0
21	granty MPO	7 245
23	granty MD	4 486
25	granty MZe	3 489
26 + 66	granty MŽP	400
29	granty SÚJB	1 149
32	CEEPUS	41
33	FRVŠ	10 341
34	výzkumné záměry MŠMT	110 325
30, 31, 36	ostatní granty	597
54	granty MŠMT - národní program	0
61	granty MPO - národní program	6 522
63	granty MD - spoluředitel.	509
65	granty MZe - spoluředitel.	0
80	rámcové programy EU	12 234
84	vzdělávání TEMPUS	1 306
86 + 82	ostatní zahraniční projekty	1 297
Celkem za TA		685 162

Součástí uvedených výnosů jsou převody prostředků z fondu účelově určených prostředků, fondu provozních prostředků a hospodářský výsledek(zisk) r. 2007. O tuto částku (plus přijaté příspěvky 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. Existuje rovněž jednoduchý vztah mezi tab. 3.3. a tab 3.1.; součet řádků 648, 649, 691+891 a 681+2 v tabulce 3.2. odpovídá součtu tab 3.3. Všechny ostatní výnosy v tabulce 3.1. již náleží do doplňkové činnosti (TA 40-49) nebo ostatní ekonomické činnosti (TA 09).

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	12 422	8 179	10 172	1 892	32 665
502	energie	4 314	4 914	4 292	3 997	17 517
511	opravy, údržba	1 277	697	4 702	971	7 647
512	cestovné	7 600	4 653	3 662	935	16 850
513	nákl.na reprezentaci	91	33	778	103	1 005
518	služby	15 522	20 848	24 663	6 246	67 279
521	mzdy	40 720	71 649	230 036	12 203	354 608
524	pojištění z mezd	14 252	25 078	71 091	3 434	113 855
527	sociál. náklady	534	701	6 388	1 170	8 793
543	nákl. na ost. služby	-	-	66	-	66
545	kurzovní ztráty	0	1	599	1	601
548	škody	-	-	0	-	0
549	ostat.výplaty převod. fondy	1 998	5 265	74 147	118	81 528
	vč.					
551	odpisy	9 295	8 309	21 864	3 300	42 768
581	poskytnuté příspěvky	-	-	180	0	180
	ostatní neuvedené	26	251	99	13	389
	celkem	108 051	150 578	452 739	34 383	745 751

4.2. Vybrané druhy a položky nákladů

4.2.1. Energie

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

	r. 2006	r.2007	r.2008	index 07/06
- el. energie	3 218	4 508	6 316	140,10
- vodné, stočné	996	1 037	870	83,88
- teplo	8 389	7 796	9 824	126,01
- plyn	249	253	398	101,16
celkem	12 854	13 594	17 408	157,31

Příčiny poklesu spotřeby vody se nepodařilo identifikovat. Zvýšení nákladů na el. energii je důsledkem rozsáhlé stavební činnosti v rámci dokončení stavby ateliéru D a zejména zvýšením tržní ceny elektrické energie. Náklady na teplo se po výkyvu z minulého roku vrátily na svou trendovou úroveň (i v důsledku horších klimatických podmínek ve srovnání s rokem 2007) sledující růst cen tepla. Změny v cenách energií i v metodice vyúčtování, v průběhu roku 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.	-	2 053	
pobyt. výdaje tuz. cest	-	872	
jízdní výdaje zahr. cest	-	6 463	z toho 9 jízdní výdaje zahr. hostů
pobyt. výdaje zahr. cest	-	7 123	z toho 128 ubytování zahr. hostů

4.2.2.1. Vývoj nákladů na cestovné

	r. 2007	r. 2008	rozdíl
tuzemské cesty	2 550	2 925	+ 375
zahraniční cesty	12 930	13 586	+ 656

4.2.3. Mzdy

a) **Mzdový limit**

Při rozpisu dotace a sestavování rozpočtu byl stanoven na rok 2006 objem mezd ve výši 211 400. Nárůst 5 400 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	2008	index 08/07
mzdy rozpočtové bez grantů	290 124	298 806	102,99
mzdy rozpočtové granty	34 526	35 921	104,04
ostatní zdroje	8 776	7 678	87,49
mzdy ek. činnost	15 899	12 203	76,75
součet	349 325	354 608	

Uvedené mzdové náklady jsou včetně OON. Propad ve mzdách ekonomické činnosti je dán již zmíněnou změnou účtování, kdy ostatní výnosy hlavní činnosti začaly být účtovány do nákladů dotace HČ.

c) Vývoj průměrné mzdy, bez OON

	r. 2007	r. 2008	index 08/07
mzda rozpočtová bez grantů	34 132 Kč	35 345 Kč	103,55
mzda rozp. vč. grantů rozpočt.	33 629 Kč	35 594 Kč	105,84
mzda celkem, vč. VOF	38 903 Kč	41 329 Kč	106,24

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

	r. 2007	r. 2008	index 08/07
profesor	65 455 Kč	69 112 Kč	105,59
docent	50 898 Kč	52 047 Kč	102,26
odborný asistent	34 866 Kč	34 854 Kč	99,97
THP	26 295 Kč	25 953 Kč	98,70
dělnické profese	12 734 Kč	12 408 Kč	97,44

U vyšších kategorií akademických pracovníků nastal u průměrné mzdy proti r. 2007 vzestup, avšak nižší než v předchozím roce. U kategorie odborného asistenta, která v roce 2007 zaznamenala nárůst o více než 12 %, došlo v roce 2008 ke stagnaci. U kategorií THP pracovníků a dělnických profesí potom došlo k poklesu průměrných mezd.

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.
2008	464,2 prac.	164,2 prac.	72,3 prac.	700,7 prac.

Snížil se počet pracovníků ve všech skupinách, nejvíce u dělnických profesí, o 8,2 (tj.8,98%). Snížení THP a pedagogických a vědeckých pracovníků je přibližně stejné (cca 3%).

f) OON

	r. 2007	r. 2008	index 07/08
OON rozpočtové bez grantů	5 372	5 249	97,71
OON rozpočtové vč. rozp. grantů	10 606	13 068	123,21
OON ekon. činnost	687	760	110,63
OON ostatní	4 063	2 480	61,04
celkem	15 478	16 308	105,36

K nárůstu odměn z dohod dochází u odměňování řešitelů grantů, ale také zvyšováním počtu dohod při zapojování studentů DSP do řešení VZ i grantů, ukončení řešení některých projektů strukturálních fondů naopak přineslo pokles v kategorii OON ostatní.

4.2.4. Stipendia

Druh a výše vyplacených stipendií:

stipendia	r. 2007	r. 2008	rozdíl
prospěchová	7 283	9 481	2 197
vynikající výsledky	869	934	65
výjimečné studijní výsledky	3 280	2 994	- 286
sociální	17	23	6
podpora studentů v zahraničí	275	123	- 152
zvláštní zřetel	657	821	164
mimořádná cena	9	189	180
stipendia DSP	20 742	22 789	2 047
stipendia zahr. studentů	1369	1 089	- 280
stipendia ubytovací	24 155	24 304	149
stipendia sociální	1 858	1 233	- 625
součet	60 514	63 980	3 466

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.

4.3. Odpisy

4.3.1. Vývoj odpisů

	r. 2007	r. 2008	rozdíl
odpisy - nákl. účet 551	35 179	42 768	+7 589
odpisy majetku z dotací	16 388	20 058	+ 3 670
odpisy - tvorba FRIM	18 791	22 710	+ 3 919

4.3.2. Odpisy podle odpisových skupin majetku

software	-	1 369
budovy	-	14 779
movité věci	-	26 618

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. 2008, vč. účtové třídy 8:

ostatní ekonomická činnost	-	26 773
doplňková činnost	-	35 180
součet	-	61 953

5.1. Ostatní ekonomická činnost

výnosy:	pronájmy	-	576
	přij. řízení	-	1 870
	reprograf. služby	-	1 086
	reklama, propagace	-	445
	Stavební obzor	-	546
	výuka v terénu	-	1 155
	tržby vědy a výzkumu	-	12 308
	rekreace	-	192
	znalecká činnost	-	1 452
	poradenská činnost	-	55
	úroky	-	5 858
	samoplátci	-	634
	ostatní výnosy	-	596

Výnosy celkem - **26 773**

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 321 tis. Kč jako příjmy plesu FSv v roce 2008.

Náklady - použití výnosů

č. účtu	název účtu	částka
501	materiál	1 562
502	energie	315
511	opravy, údržba	55
512	cestovné	354
513	náklady na reprezentaci	442
518	služby	7 335
521	mzdové náklady	7 227
524	pojištění z mezd	2 411
527	sociální fond	3 383
538	daně	2

542	Penále, pokuty, vratky	538
545	Kurzové ztráty	597
549	poplatky	684
551	odpisy	594
581	příspěvky zaplacené	170
	ostatní	760
	součet	26 429

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	144	144	+ 0
41 – drobná hosp. činnost	104	104	+ 0
42 – kurzy	3 788	3 786	+ 2
43 – nerutinní odborná činnost	20 848	20 799	+ 49
44 – konference	395	386	+ 9
45 – pronájmy	4 603	4 337	+ 266
48 – akreditovaná činnost	3 366	3 359	+ 7
49 – ostat. Obchod. Činnost	1 932	1 468	+ 464
součet	35 180	34 383	+ 797

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	5	5	0	0
41	10	10	0	0
42	15	1	14	0
43	126	89	31	6
44	4	3	1	0
45	102	90	12	0
48	63	51	12	0
49	28	28	0	0
součet	353	251	46	2

Na základě dodatku č. 4 ke směrnici č. 28/2002 došlo k 1. 7. 2008 ke vzniku nového typu akce, a to TA 43 – nerutinní odborná činnost.

K tomuto datu bylo provedeno přečíslování stávajících akcí.

Typy akcí **40** a **41** byly zrušeny.

Náklady doplňkové činnosti celkem

č. účtu	název	
501	materiál	1 892
502	energie	3 978
511	opravy, údržba	971
512	cestovné	935
513	náklady na reprezentaci	103
518	služby	6 246
521	mzdy	12 204
524	pojištění	3 434
527	sociální náklady	1 170
551	odpisy	3 300
	ostatní neuvedené	150
	součet	34 383

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

6. Tvorba a použití fondů

6.1. Rezervní fond

	počáteční stav k 1.1.08	tvorba	použití	zůstatek k 31.12.08
r. 2008	7 607	-	-	7 607

6.2. Fond odměn

	počáteční stav k 1.1.08	tvorba	použití	zůstatek k 31.12.08
r. 2008	5 188	0	95	5 093

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 1.1.08	tvorba	použití	zůstatek k 31.12.08
r. 2008	8 229	8 746	8 650	8 325

Do fondu převeden zůstatek nepoužitých NIV prostředků z dotací a příspěvku r. 2008. 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 2009.

6.4. Fond účelově určených prostředků

	počáteční stav k 1.1.	tvorba	použití	zůstatek k 31.12.
r.2007	6 296	4 700	6 296	4 700
r.2008	4700	4 314	4 700	4 314

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. 2009 se týkají:

granty GAČR	-	742
VZ	-	3 217
<u>ostatní granty</u>	-	<u>355</u>
součet		4 314

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 tvorbu a čerpání prostředků z fondu v průběhu roku. Zůstatek fondu k 31.12. daného roku je převeden do sociálního fondu rektorátu.

	Počáteční stav	Má dáti/Rok	Dal/Rok	Zůstatek
počáteční stav	0,00	0,00	0,00	0,00
tvorba z mezd	0,00	0,00	3 368 829,00	-3 368 829,00
převody na R	0,00	1 076 621,00	0,00	1 076 621,00
čerpání jubilea	0,00	505 670,00	0,00	505 670,00
čerpání stravné	0,00	1 786 538,00	0,00	1 786 538,00
	0,00	3 368 829,00	3 368 829,00	0,00

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
r.2008	6 885	6 045	3 992	8 939

Celková výše vyplacených stipendií byla uvedena v čl. 4.2.4. Z celkové výše stipendií ve výši 63 980 připadlo 47 093 na ubytovací stipendia a stipendia DSP, která představují průběžnou položku financování podobně jako stipendia sociální a stipendia zahraničních studentů. Ze zbyvajících částky 16 887 bylo 3 992 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
r.2008	20545	18 129	30 852	7 822

Tvorba fondu z odpisů a likvidací majetku (22 999) a z hospodářského výsledku (813). Mezi hlavní položky čerpání patřila podpora investic do strojů, přístrojů a zařízení prostřednictvím investiční komise zřízené děkanem (10 673), zastřešení atria budovy D (16 217) a rekonstrukce podlah chodeb budov A a B (2 287). Tvorba FRIM byla snížena příspěvkem na celoškolské akce (5 704).

7. Režijní náklady

7.1. Režie „fakultní“ podle finančních zdrojů

V roce 2008 došlo ke změně v účtování režii. Po dohodě a se souhlasem řešitelů je režie v plné výši převedena k úhradě celofakultních nákladů (fakultní režie) a část dříve určenou k úhradě režijních nákladů kateder či středisek tato dostávají formou navýšení základní dotace. Pro jednotlivá NS tak dochází ke zjednodušení při nakládání s katedrovou režii. U VZ a rozpočtových grantů činí podíl kateder, středisek 3/20 režie, u zahraničních projektů 50 % a u doplňkové činnosti celá částka kalkulovaná v ceně jako „režie katedry“. V roce 2008 tak bylo katedrám převedeno do limitu 1 984 tis. Kč z VZ, 410 tis. Kč z VC a 1 754 tis. Kč z režii grantů.

zdroj	částka režie	převod na fond	částka použité režie
výzkumné záměry	16 662		16 662
výzkumná centra	2 745		2 745
granty GAČR	7 797	-	7 797
ostatní granty	5 490	-	5 490
doplňková činnost	940	-	940
součet	33 634	0	33 634

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	8 381	47,8
511 opravy, údržba	722	9,4
518 služby	1 349	0,03
521 mzdy	6 108	1,7
524 pojištění	2 120	1,8
527 stravné zaměstnanců,SF	1 377	15,7
549 poplatky	22	0,04
551 odpisy	14 593	34,1
Ostatní neuvedené	- 1 038	-
součet	33 634	

Záporná položka v ostatních neuvedených představuje časové rozlišení režie zahraničního projektu z roku 2007.

8. Dary

V průběhu roku dostala fakulta celkem 33 darů, všechny ve formě finančních prostředků. Hodnota všech přijatých darů činí 1 312 576 Kč. Výrazný pokles objemu darů proti minulému roku je způsoben hodnotou stavebních prací provedených společnostmi Metrostav při rekonstrukci URC Josef (v hodnotě 9 495 tis. Kč) v roce 2007. Přehled všech darů je uveden v příloze.

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. 3/2008 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	-	28 076,00 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 komisí fakulty, která zasedla v roce 2009.

9.2. Škody

Po zavedení EZS a turniketů u hlavních vchodů do budovy do plného provozu a z toho omezení přístupu pro cizí osoby se stav ochrany majetku výrazně zlepšil. V roce 2008 škodní komise projednávat žádný případ krádeže evidovaných předmětů.

V Praze 9.9.2009
Mgr. Jan Gazda, Ph.D.

Seznam symbolů a zkratk ke Zprávě o hospodaření za r. 2008

(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+S	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