

# Úvod

Výroční zpráva o hospodaření Fakulty tělesné výchovy a sportu Univerzity Karlovy za rok 2008 je členěna podle osnovy výroční zprávy veřejných vysokých škol.

Dominantními příjmy FTVS UK jsou příspěvek a dotace ze státního rozpočtu. Významnou složkou tvorby rozpočtu fakulty jsou také příjmy z ostatní ekonomické činnosti, tzn. doplňkové činnosti a z celoživotního vzdělávání.

V roce 2008 došlo proti roku 2007 k poklesu objemově největšího příjmu fakulty, kterým je příspěvek na vzdělávací činnost. Jeho hodnota v roce 2008... 83 421 tis. Kč poklesla proti roku 2007 (95 203 tis. Kč) o 12 %. Druhá objemově nejvyšší položka příjmů, vlastní příjmy, vzrostla proti roku 2007 o 36 % na hodnotu 64 597 tis. Kč.

## 1. Roční účetní závěrka

### 1.1 Rozvaha

Rozvaha fakulty má vyrovnaná aktiva a pasiva v souladu s účetními předpisy. Stála aktiva se v roce 2008 proti roku 2007 změnila nepatrně (nárůst o cca 4,7 mil. Kč). Došlo k navýšení nedokončených investic (investice před uvedením do provozu) z 2 528 tis. Kč na 25 617 tis. Kč. Oběžná aktiva poklesla proti roku 2007 o 7 mil. Kč. Pokles je způsoben poklesem finančního majetku na účtech v bankách.

V pasivech nedošlo v průběhu roku 2008 u vlastních zdrojů prakticky ke změně (nárůst o cca 300 tis. Kč). Cizí zdroje poklesly o cca 2,5 mil. Kč, pokles je dán především snížením výnosů příštích období.

### 1.2 Výkaz zisku a ztrát

Stejně jako v roce 2007 se i v roce 2008 soustředila fakulta na dosažení vyrovnaného hospodaření, a umožní-li to podmínky, na vytvoření kladného hospodářského výsledku, který by umožnil posílení rezerv pro příští léta.

Dominantní položkou nákladů zůstávají osobní náklady, pokračuje nárůst nákladů na energie způsobený rostoucími cenami. Celkové výnosy proti roku 2007 vzrostly v roce 2008 v hlavní činnosti o 3,6 % a v doplňkové činnosti o 17,3 %.

Celkový HV 1 552 tis. Kč je tvořen 718 tis. Kč hospodářského výsledku v hlavní činnosti a 834 tis. Kč v doplňkové činnosti. Z hodnoty 718 tis. Kč hospodářského výsledku v hlavní činnosti připadá na celoživotní vzdělávání částka 617 tis. Kč. Vytvořený kladný HV fakulta použije na posílení rezervy pro příští období.

### **1.3 Doplnující údaje pro veřejné vysoké školy**

Tabulka „Doplnující údaje pro veřejné vysoké školy“ č. 1.3 obsahuje přehled dotací a příspěvku ze státního rozpočtu i z jiných dotačních zdrojů. Příspěvek dosáhl výše 104 016 tis. Kč. Čerpání bylo 96 566 tis. Kč. Rozdíl 7 450 tis. Kč tvoří převod do fondu provozních prostředků, čímž byla posílena rezerva pro následující období. Dotace byla ve výši 21 172 tis. Kč (MŠMT...16 421 tis. Kč, ostatní kapitoly...4 751 tis. Kč). Dále fakulta získala kapitálovou dotaci ve výši 1 900 tis. Kč pro výzkumný záměr fakulty.

### **1.4 Rozbor hospodářského výsledku**

HV je uveden v tabulce č. 1.4. Z tab. č. 1.4 vyplývá, že celkový HV 1 552 tis. Kč je tvořen HV v hlavní činnosti 718 tis. Kč a HV 834 tis. Kč v doplňkové činnosti. Tento výsledek posiluje zdroje fakulty pro následující období.

## **2. Přehled rozsahu příjmů a výnosů v členění podle zdrojů**

### **VÝNOSY**

#### **2.1 Výnosy z transferů z kapitoly MŠMT, z ostatních kapitol státního rozpočtu a další zdroje mimo programové financování**

Z celkových transferů ve výši 127 088 tis. Kč bylo použito 119 580 tis. Kč. Do fondu provozních prostředků bylo převedeno 7 450 tis. Kč, do fondu účelově určených prostředků 58 tis. Kč, které byly převedeny pro výzkumný záměr řešený fakultou.

#### **2.2 Přehled vybraných vlastních výnosů**

Fakulta tělesné výchovy a sportu realizovala v uplynulém roce vlastní příjmy v celkové výši 94 556 tis. Kč, z toho 72 519 tis. Kč v hlavní činnosti a 22 037 tis. Kč v doplňkové činnosti. Oproti roku 2007 došlo k nárůstu o 23 333 tis. Kč, v relativním vyjádření o 32 %. Nejvyšší podíl na vlastních výnosech v hlavní činnosti mají poplatky za studium CŽV ve výši 4 000 tis. Kč a tržby z pronájmů v doplňkové činnosti ve výši 6 421 tis. Kč.

Rok 2008 potvrdil schopnost fakulty zvyšovat vlastní příjmy. Je však otázkou, zda jsme již nevyčerpali všechny možnosti nárůstu, zejména s ohledem na stávající ekonomickou situaci.

#### **2.3 Poplatky spojené se studiem**

Zdrojem stipendijního fondu byly v roce 2008 poplatky za nadstandardní dobu studia a za studium v dalším studijním programu ve výši 3 139 tis. Kč, poplatky za přijímací řízení činily 1 092 tis. Kč a za studium v cizím jazyce 12 988 tis. Kč.

## NÁKLADY

### 2.4 Přehled vybraných neinvestičních nákladů

V souladu s metodickými pokyny sleduje fakulta odděleně náklady na hlavní a doplňkovou činnost. Srovnání celkových nákladů hlavní činnosti s výší přidělených prostředků ukazuje, že bilance potřeb a možnosti plně zajistit potřebnou úroveň vzdělávacího procesu z přidělených prostředků není v rovnováze, a to ani v delším časovém období. Přehled vývoje celkových nákladů za poslední tři roky je následující:

Rok	Náklady (tis. Kč)
2006	179 146
2007	194 470
2008	214 942

Struktura nákladů v roce 2008 vyplývá z následující tabulky:

	2008	%
Materiál	11 437	5,32
Energie	14 033	6,53
Služby	19 395	9,02
Osobní náklady	105 529	49,10
Ostatní náklady	35 400	16,47
Odpisy	25 351	11,79
Vnitroorganizační náklady	3 797	1,77
Sum	214 942	100,00

Základní položkou jsou osobní náklady, u kterých je třeba trvale sledovat jejich využití.

### 2.5 Pracovníci a mzdové prostředky

Přehled o počtech pracovníků a vyplacených mzdových prostředcích podle kategorií pracovníků i zdrojů financování udává tabulka č. 2.5. **Průměrná mzda vzrostla v roce 2008 oproti roku 2007 o 1 727,- Kč (nárůst o 8 %) z 21 439,- Kč na 23 166,- Kč.** Počet pracovníků se proti roku 2006 i 2007 nezměnil.

## 4. Vývoj fondů

Fakulta tvoří Fond reprodukce investičního majetku, Stipendijní fond, Fond účelově určených prostředků, od roku 2006 také Fond sociální a v roce 2007 poprvé naplnila Fond provozních prostředků. Proti roku 2007 došlo k poklesu konečné hodnoty fondů (k 31/12/07) o 3 534 tis. Kč. Pokles byl způsoben zvýšeným čerpáním FRIM v roce 2008. Celkový přehled o stavu fondů v průběhu roku 2008 dává tabulka č. 4.1. Podrobný přehled o vývoji jednotlivých fondů udávají tabulky č. 4.2 až 4.8.

## **5. Financování programů reprodukce majetku včetně vypořádání se SR**

V roce 2008 neobdržela fakulta finanční prostředky na financování programů reprodukce majetku.

## **6. Vypořádání se státním rozpočtem – příspěvek a dotace**

Finanční vypořádání příspěvku a dotací z kapitoly 333 – MŠMT vyplývá z tabulky č. 6.1. Celkem bylo fakultě poskytnuto: příspěvek 104 016 tis. Kč, použito bylo 96 566 tis. Kč. Rozdíl je dán převodem příspěvku (7 450 tis. Kč) do fondu provozních prostředků (tvorba rezervy pro následující období). Dotace: přiděleno 18 321 tis. Kč, použito bylo 18 263 tis. Kč. Rozdíl je převod dotace z výzkumného záměru (58 tis. Kč) do fondu účelově určených prostředků. Kapitálové dotace činily 1 900 tis. Kč (dotace na výzkumný záměr), vyčerpány v plném rozsahu.

Ze strukturálních fondů EU bylo poskytnuto 2 428 tis. Kč, tyto prostředky byly v plném rozsahu využity.

## **7. Stipendia a služby poskytované studentům**

Fakulta tělesné výchovy a sportu eviduje k 31. 10. 2008 1 913 studentů řádného studia. Z toho 1 737 studentů jsou tzv. rozpočtoví studenti, 57 studentů studuje v cizím jazyce. V souladu se stipendijním řádem byla roce 2008 přiznána studentům stipendia v celkové výši 7 799 tis. Kč (tabulka č. 7.2). Největší podíl byl přiznán studentům doktorského studia ve výši 4 217 tis. Kč, ze stipendijního fondu bylo použito 2 959 tis. Kč (prospěchová stipendia) a z grantů bylo vyplaceno 492 tis. Kč. Stravování studentů zajišťuje samostatná součást Univerzity Karlovy – Menza. Fakulta provozuje kolej, na jejíž provoz nebyla v roce 2008 přiznána dotace.

## **8. Institucionální podpora specifického výzkumu**

Celková poskytnutá dotace za rok 2008 činila 4 444 tis. Kč (nárůst proti roku 2007 o 72 %) a byla vyčerpána v plném rozsahu.

Z toho bylo poskytnuto fakultě na specifický výzkum 1 787 tis. Kč a v rámci GAUK 2 657 tis. Kč na projekty studentů. Dotace fakultě (1 787 tis. Kč) byla v souladu s pravidly použita na věcné a osobní náklady na výzkum prováděný studenty magisterských a doktorských studijních programů.

## **9. Stav a pohyb majetku a závazků**

### **DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK**

Dlouhodobý nehmotný majetek se za rok 2008 zvýšil o 744 tis. Kč z 4 751 tis. Kč na 5 495 tis. Kč. Oprávky dlouhodobého nehmotného majetku k 31. 12. 2008 činily 3 858 tis. Kč.

## **DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK**

Dlouhodobý hmotný majetek vzrostl v průběhu roku 2008 o 25 637 tis. Kč. Z toho investice před uvedením do provozu (nedokončené investice ) evidované k 31. 12. 2008 jsou ve výši 25 617 tis. Kč. V roce 2008 byla provedena pravidelná fyzická inventarizace nehmotného a hmotného majetku a dokladová inventarizace k 31. 12. 2008. Fyzická a dokladová inventarizace je součástí roční účetní závěrky fakulty.

## **DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK**

Fakulta nemá dlouhodobý finanční majetek.

## **KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK**

Krátkodobý finanční majetek v celkovém objemu 75 271 tis. Kč je převážně tvořen peněžními prostředky na bankovních účtech (75 218 tis. Kč). Zbývající část připadá na peníze v pokladně a ceniny. V meziročním srovnání se krátkodobý finanční majetek snížil o 6 877 tis. Kč.

## **ZÁSoby**

Zásoby materiálu se v průběhu roku 2008 snížily o 404 tis. Kč z 1 646 tis. Kč na 1 242 tis. Kč.

## **POHLEDÁVKY**

Pohledávky celkově vzrostly o 229 tis. Kč z 3 454 tis. Kč na 3 683 tis. Kč, důvodem je zejména zvýšení fakturace v závěru roku.

## **ZÁVAZKY**

Krátkodobé závazky oproti roku 2008 vzrostly o 1 783 tis. Kč a na tomto navýšení mají největší podíl závazky vůči zaměstnancům, které činí 1 117 tis. Kč. Jedná se o nevyplacené mzdy zaměstnancům (k 1. 1. 2008...6 283 tis. Kč, k 31. 12. 2008...7 400 tis. Kč, jde o prosincové mzdy vyplacené v lednu). Dlouhodobé závazky fakulta nemá.

## **BANKOVNÍ VÝPOMOCI A PŮJČKY**

Bankovní výpomoci a půjčky fakulta nemá.

## **Závěr**

Přes značné obavy při sestavování rozpočtu pro rok 2008, které byly dány poklesem příspěvku na vzdělávací činnost, se v roce 2008 hospodaření vyvíjelo příznivě. Fakultě se podařilo naplnit v roce 2008 fond provozních prostředků o dalších 7,45 mil. Kč na celkovou hodnotu 17,45 mil. Kč a tím vytvořit rezervu pro příští léta.

Vedle sledování čerpání jednotlivých středisek na intranetu, které bylo zavedeno na fakultě v roce 2007, a pracoviště již začala tuto možnost využívat, bylo v roce 2008 zavedeno vystavování objednávek přes intranet, které současně umožňuje aktuální sledování jejich stavu. Tyto postupné kroky mají za cíl zprůhlednit systém čerpání na fakultě, zvýšit efektivnost operativního řízení a zapojit do efektivního využívání zdrojů maximum pracovníků.

V roce 2008 byla věnována velká pozornost údržbě a modernizaci objektů fakulty, hlavně s cílem dosažení energetických úspor, aby se alespoň částečně kompenzoval nárůst cen energií. Vedle běžné údržby byla provedena výměna dosluhujících kotlů pro vytápění objektu Veleslavín za kotle modernější. Největší investiční akcí byla výměna oken v celém objektu Veleslavín. Tato akce povede ke snížení tepelných ztrát objektu a podstatně zvyšuje pohodu na pracovištích. Dále provedla fakulta v roce 2008 několik dalších akcí, např. vybudování vodovodní přípojky ve výcvikovém středisku Stráž nad Nežárkou, úprava prostor pro zřízení nových laboratoří atd. Obecně je nutno konstatovat, že fakulta by v budoucích letech potřebovala podstatně více prostředků pro údržbu a modernizaci. Je to dáno nevyhovujícím technickým stavem (řada inženýrských sítí je původní z padesátých let) a nutností modernizovat výuku.

V roce 2009 chce fakulta pokračovat v:

- objektivizaci počtu pracovníků z pohledu počtu studentů a studijních oborů,
- zvýšení odpovědnosti kateder a ostatních pracovišť za čerpání osobních i věcných nákladů s tím, že přidělování těchto prostředků na pracoviště bude vycházet z jejich výkonů,
- údržbě a modernizaci objektů.

## OBSAH

### Textová část

Úvod	1
1 Roční účetní závěrka	1
2 Přehled rozsahu příjmů a výnosů v členění podle zdrojů	2
4 Vývoj fondů	3
5 Financování programů reprodukce majetku včetně vypořádání se SR	4
6 Vypořádání se státním rozpočtem – příspěvek a dotace	4
7 Stipendia a služby poskytované studentům	4
8 Institucionální podpora specifického výzkumu	4
9 Stav a pohyb majetku a závazků	4
Závěr	5

## Tabulky

Tab. č. 1.1	Rozvaha
Tab. č. 1.2.1	Výkaz zisku a ztráty – sumář
Tab. č. 1.2.2	Výkaz zisku a ztráty – škola
Tab. č. 1.2.3	Výkaz zisku a ztráty – ubytování
Tab. č. 1.3	Doplňující údaje
Tab. č. 1.4	Výsledek hospodaření
Tab. č. 1.4.1	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta
Tab. č. 2.1	Výnosy z transferů z kapitoly MŠMT, z ostatních kapitol státního rozpočtu a další zdroje mimo programové financování
Tab. č. 2.2	Přehled vybraných vlastních výnosů
Tab. č. 2.3	Rozbor poplatků spojených se studiem
Tab. č. 2.4	Přehled vybraných neinvestičních nákladů
Tab. č. 2.5	Pracovníci a mzdové prostředky (sumář)
Tab. č. 4.1	Fondy
Tab. č. 4.2	Rezervní fond
Tab. č. 4.3	FRIM
Tab. č. 4.4	Stipendijní fond
Tab. č. 4.5	Fond odměn
Tab. č. 4.6	Fond účelově určených prostředků
Tab. č. 4.7	Fond sociální
Tab. č. 4.8	Fond provozních prostředků
Tab. č. 5.1	Financování programů reprodukce majetku včetně vypořádání se SR
Tab. č. 6.1	Finanční vypořádání VVŠ se SR (příspěvek a dotace)
Tab. č. 6.2	Finanční prostředky ze strukturálních fondů EU
Tab. č. 7.1	Počty studentů
Tab. č. 7.2	Stipendia
Tab. č. 7.3	Stravování
Tab. č. 7.4	Ubytování
Tab. č. 7.5	Počty ubytovaných
Tab. č. 8.1	Institucionální podpora specifického výzkumu
Tab. č. 9.1	Pohledávky a závazky k 31. 12. 2008