



Univerzita Palackého
v Olomouci

Fakulta
tělesné kultury

**VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ
ZA ROK 2012**

Zpracoval: Ing. Pavel Král, MSc., MBA
tajemník

Předkládá: doc. PhDr. Zbyněk Svozil, Ph.D.
děkan

Olomouc, březen 2013

Obsah

1 Úvod.....	3
2 Legislativní rámec	3
3 Rozpočet.....	3
4 Hospodaření	5
5 Majetek.....	6
6 Mzdy.....	8
7 Závěr.....	9

1 Úvod

Výroční zpráva o hospodaření je veřejný dokument, který podává rámcový obraz o majetkových, finančních a personálních aspektech fakulty. Dokument je primárně určen členům akademické obce, ale poskytne důležité informace i široké veřejnosti.

2 Legislativní rámec

FTK UP v Olomouci se v roce 2012 řídila v oblasti finanční, hospodářské, majetkové a personální příslušnými ustanoveními zákona č. 111/1998 Sb. v platném znění a dalšími zákony platnými pro tyto oblasti. Jedná se zejména o zákon č. 563/1991 Sb. o účetnictví, zákon č. 586/1992 Sb. o daních z příjmu, zákon č. 235/2004 Sb. o dani z přidané hodnoty, zákon č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách, interní normy jak fakulty, tak univerzity.

3 Rozpočet

Děkan fakulty obdržel dopisem rektora UP ze dne 28. 3. 2012 rozpis neinvestičních finančních prostředků pro FTK UP na rok 2012 v těchto položkách:

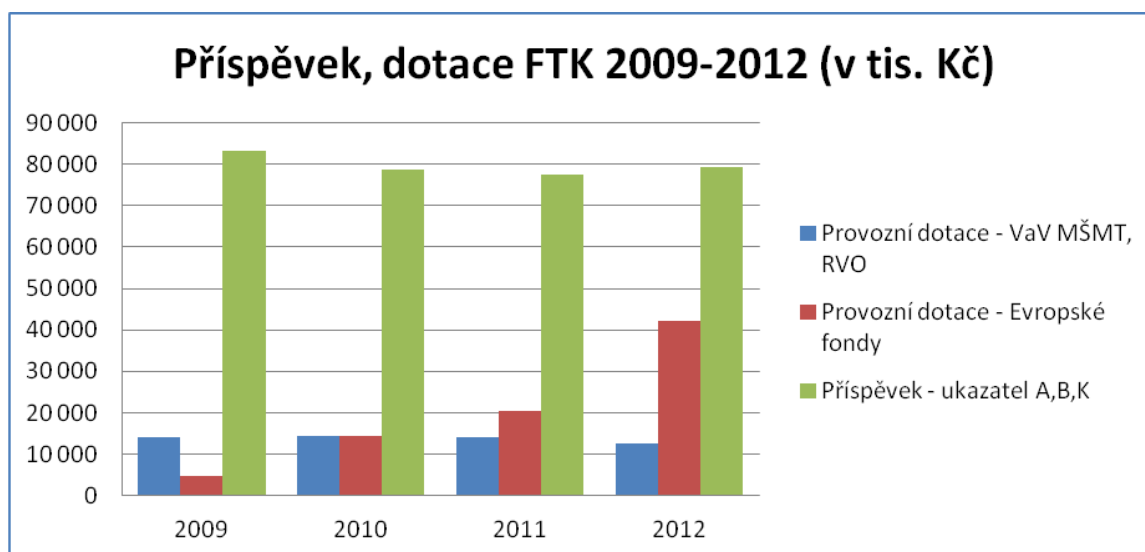
příspěvek dle ukazatele A	82.681,0	tis. Kč
příspěvek dle ukazatele K	13.646,0	tis. Kč
odvod na celouniverzitní aktivity	-16.552,0	tis. Kč
neinvestiční prostředky celkem	79.775,0	tis. Kč
RVO*	12.566,0	tis. Kč

* rozvoj výzkumné organizace

V průběhu kalendářního roku došlo ke změně příspěvku na FTK UP takto:

neinvestiční prostředky celkem	79.775	tis. Kč
mezifakultní vyrovnání příspěvku A, K (FF UP)	- 696	tis. Kč
mezifakultní vyrovnání příspěvku A, K (FZV UP)	+72	tis. Kč
mezifakultní vyrovnání příspěvku A, K (CMTF UP)	-11	tis. Kč
převod příspěvku z Fondu rektora(ČAH 2012)	+300	tis. Kč
celkem	79.440	tis. Kč
stipendia DSP (skutečnost)	1.994	tis. Kč
celkem příspěvek	81.434	tis. Kč

Vývoj příjmů fakulty



Z uvedeného grafu vyplývá relativní „stabilita“ příjmů z „Příspěvku“ (ukazatel A, K) a úspěšná činnost pracovníků FTK UP při přípravě projektů financovaných z fondů EU. S touto skutečností koresponduje i nárůst přebytků hospodaření FTK UP, které je dokumentováno vývojem dvou hlavních fondů, tj. FRIM a FPP.

Počet v matrice vykázaných studentů

Kód	Kód	Název	Koef.	Celkem	Přepočtený počet	Přepočtený počet 2011	Nárůst	Normativ	Normativ 2011	Nárůst
15510	B5342	Rehabilitace	1,65	70	64,5	94	-29,5	106,42	155,1	-48,67
15510	B5345	Specializace ve zdravotnictví	2,25	30	28	0	28	63	0	63
15510	B7401	Tělesná výchova a sport	1,65	1493	1268,5	1426	-158	2093	2352,9	-259,9
15510	M7401	Tělesná výchova a sport	1,65	1	0	0	0	0	0	0
15510	N5345	Specializace ve zdravotnictví	2,25	73	72	70,5	1,5	162	158,63	3,38
15510	N7401	Tělesná výchova a sport	1,65	503	468	415	53	772,2	684,75	87,45
15510	P7403	Kinantropologie	1,65	46	23,5	37	-13,5	38,77	61,05	-22,28
15510	P7405	Kinantropologie (čtyřleté)	1,65	31	31	16	15	51,15	26,4	24,75
15510				2247		2058,5	-103	3286,6	3438,8	-152,3

Uvedená tabulka dokladuje počty studentů, na jejichž základě proběhlo přidělení finančních prostředků na fakultu.

V roce 2012 úspěšně dokončili studium:

- Rehabilitace (B5342) 25 studentů,
- Tělesná výchova a sport (B5345) 252 studentů,
- Specializace ve zdravotnictví (N5345) 30 studentů,
- Tělesná výchova a sport (N7401) 125 studentů,
- Kinantropologie (P7405) 10 studentů.

Návrh rozdělení finančních prostředků FTK UP Olomouc pro rok 2012 byl projednán v EK AS FTK UP a předložen k projednání a schválení v AS FTK UP. AS FTK UP návrh schválil dne 18. 4. 2012.

4 Hospodaření

FTK UP vykázala za rok 2012 celkově kladný hospodářský výsledek ve výši 1.963,2 tis. Kč. Vytvořený hospodářský výsledek byl převeden do FRIM k použití v dalších letech na potřeby rozvoje fakulty. Fakulta tímto naplňuje svou střednědobou rozvojovou strategii a to tak, aby pracovala s finanční rezervou pro případ nenadálých, např. havarijních stavů a rovněž pro realizaci rozvojových investic v budoucnu. Ve zdroji 11 (příspěvek A, K) FTK UP vykázala hospodářský výsledek ve výši 11,7 mil. Kč, který byl převeden do Fondu provozních prostředků.

Náklady na výuku a provoz za rok 2012 dosáhly (zdroj 11 – příspěvek A, K) celkem 86,7 mil. Kč a celkové náklady ve stejném roce dosáhly výše 165,5 mil. Kč (viz příloha).

Výnosy na výuku a provoz ke konci roku 2012 dosáhly (zdroj 11 – příspěvek A, K) celkem 86,7 mil. Kč (viz příloha) a byly vyrovnány s náklady; celkové výnosy za FTK UP dosáhly výše 167,4 mil. Kč (viz příloha).

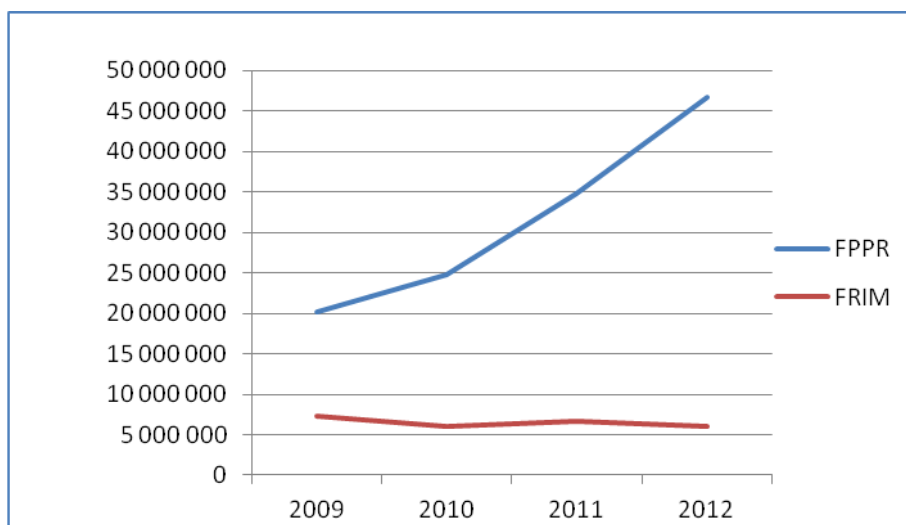
V hodnoceném roce obdržela FTK UP 44 finančních darů ve výši 170,7 tis. Kč, 43 věcných darů ve výši 426,5 tis. Kč a 9 smluv o reklamě ve výši 83,3 tis. Kč. Jednalo se zejména o dary na zabezpečení studentských aktivit (tombola pro Rekreflám, pro ples KAA, SAH).

Jak bylo uvedeno výše, přebytky z hospodaření běžného roku jsou převáděny do fondů.

V účetnictví FTK UP jsou evidovány tyto zůstatky:

Sociální fond	985,9	tis. Kč
Stipendijní fond	6.794,9	tis. Kč
Fond provozních prostředků (FPP)	46.755,2	tis. Kč
Fond rozvoje investičního majetku (FRIM)	6.024,8	tis. Kč

Vývoj vybraných fondů za období 2009 – 2012



V souladu se zákonem jsou přebytky hospodaření běžného roku převáděny do Provozního fondu a do Fondu provozních prostředků. Výše uvedený graf demonstruje konzervativní přístup k hospodaření a finanční stabilitu fakulty. V dalším období se předpokládá využití těchto fondů na dofinancování stavby a vybavení Aplikačního centra BALUO a Kinantropologického centra (CKV). V roce 2012 byl zaveden systém „prospěchových stipendií“ na FTK UP Olomouc.

5 Majetek

Inventarizace majetku UP ve správě FTK UP a účetní uzávěrka byly provedeny podle stavu k 31. 10. 2012 na základě vyhlášky č. 563/1991 Sb. v platném znění, příkazu kvestora UP č. B3-12/1-PK a příkazu tajemníka FTK UP č. 1/2012. Celková hodnota inventarizovaného majetku představovala v pořizovacích cenách 96,3 mil. Kč. V průběhu celého roku 2012 došlo k vyřazení účetně odepsaného, opotřebovaného a nefunkčního majetku, jehož opravy a údržba již byly neekonomické, v celkové výši 4,4 mil. Kč; mezi středisky a skupinami došlo k pohybu a převodům majetku v celkové hodnotě 0,6 mil. Kč. Celkově bylo v roce 2012 pořízeno drobného hmotného majetku, investic a softwarů za 8,7 mil. Kč. Při provedené fyzické inventarizaci nebyly zjištěny rozdíly mezi účetním a fyzickým stavem evidovaného majetku na FTK UP.

Vybavení fakulty ve vybraných položkách majetku (údaje v pořizovacích cenách k 31. 12. 2012)

	PC sestavy	Notebooky	Tiskárny	Kopírky	Televizory	Videa...*	Projektory	Skenery
Kusů	349	192	165	23	22	28	65	41
Mil. Kč	7	5,8	1,8	1,3	0,3	0,5	3	0,2

* videa, video projektory, videomagnetofony, videokamery

U výpočetní techniky je celkový stav 541 kusů, z toho se v roce 2012 nakoupilo 101 ks PC a notebooků (57 PC a 44 NTB). Dynamika nárůstu je způsobena zejména realizací nových počítačových učeben. Vyřazeno bylo 6 ks PC a 9 ks notebooků – tzn. 15 ks výpočetní techniky. FTK UP eviduje sportovní materiál na středisku 5913 v hodnotě 7,7 mil. Kč v počtu 1308 ks. V průběhu roku bylo nakoupeno za 1,7 mil. Kč v počtu 471 ks na sklad.

Podle skupin inventarizovaného majetku bylo ve správě FTK UP k 31. 12. 2012:

Skupina	Částka v mil. Kč
Investiční majetek	38,2
Drobný hmotný majetek	47,9
Software	2,8
Drobné předměty	7,4
Vypůjčený majetek v evidenci FTK UP	5,8
Celkem	102,1

Celková hodnota majetku FTK UP k 31. 12. 2012 v pořizovacích cenách je 102,1 mil. Kč. Pracovníci FTK UP mají zapůjčen pro vlastní potřebu majetek v počtu 481 ks za 5,8 mil. Kč.

Pořízené investice a technické zhodnocení

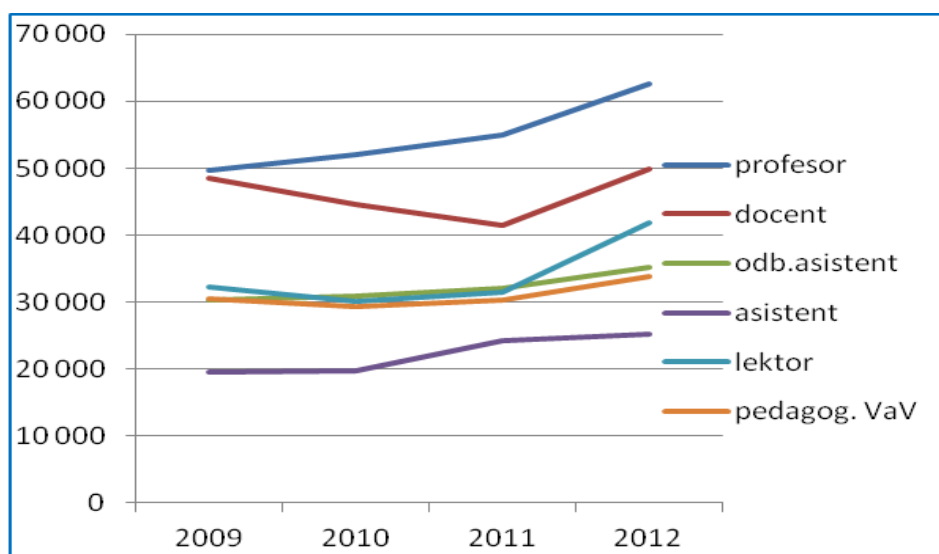
p. č.	Položka	Kč
1.	FTK centrum BALUO – projektová dokumentace	996.000,00
2.	Děkanát FTK – úpravy WC	904.395,08
3.	FTK centrum BALUO – projektová dokumentace	465.800,00
4.	ŠKODA OCTAVIA	332.540,00
5.	Výukový objekt FTK – rozšíření kabeláže NC 410, NC 411	60.897,00
6.	Výukový objekt FTK – nová elektroinstalace NC 411	55.616,40
7.	Vakuová jednotka	51.870,00
8.	Technické zhodnocení budovy NA – rolety, žaluzie, nová kabeláž	47.236,00
9.	Výukový objekt FTK – nová elektroinstalace NC chodba	36.343,20
10.	Děkanát FTK – úprava WC (projekt)	31.200,00
11.	Densytometr rentgenowski (doplatek FRVŠ)	27.366,92
	CELKEM	3.009.264,60

Celková hodnota majetku ve správě fakulty k 31. 12. 2012 představovala 102,1 mil. Kč a toto představuje 9569 položek. Evidence majetku fakulty je realizována dle platných norem UP formou čárového kódu do systému FAMA a SAP.

Ve Vydavatelství UP je skladová zásoba studijních materiálů (sborníků, knih a skript) ke konci roku 2012 za 472,4 tis. Kč.

6 Mzdy

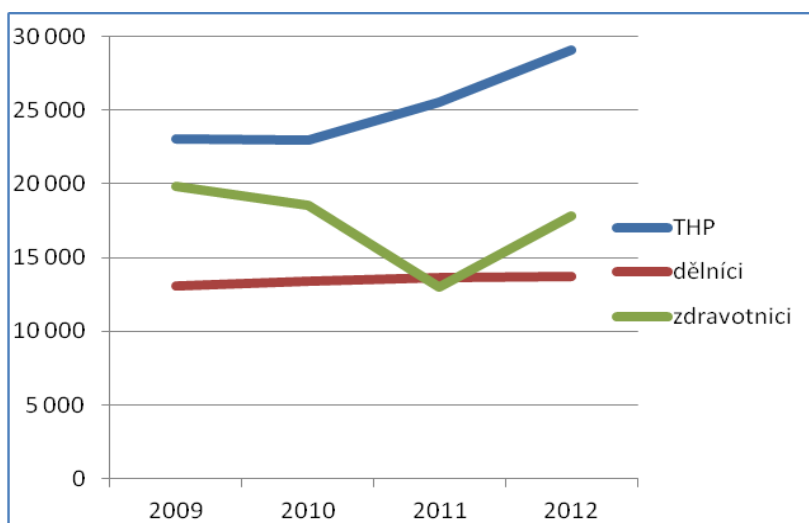
Vývoj průměrných mezd – akademičtí pracovníci



Ke konci roku 2012 byly úvazky akademických pracovníků dle jednotlivých kategorií tyto:

- profesor – 8 úvazků,
- docent – 13 úvazků,
- odborný asistent – 61 úvazků,
- asistent – 4 úvazky,
- lektor – 5 úvazků,
- pedagog VaV 35 úvazků.

Vývoj průměrných mezd – neakademičtí pracovníci



Výše uvedené grafy vykazují progresivní meziroční nárůst mezd jak akademických, tak neakademických pracovníků. Jednou z příčin progresu meziročního nárůstu mezd je kompenzace mzdových prostředků získaných zejména z rozvojových fondů a projektů.

7 Závěr

Ve sledovaném roce došlo ke změně systému odměňování akademických pracovníků, což se promítlo do průměrných mezd, ale ne do celkového objemu mzdových prostředků hrazených z „klasických“ příjmů fakulty (zejména zdroj 11 a zdroj 30). V roce 2011 byl objem vyplacených mezd 43,5 mil. Kč, v roce 2012 je 43,6 mil. Kč. Nárůst průměrných mezd je financován z prostředků „projektového charakteru“ a v budoucnu je nutno počítat s jejich poklesem. Úkolem vedení FTK UP je již nyní připravovat strategická rozhodnutí pro saturaci těchto zdrojů tak, aby byla minimálně zachována současná mzdová úroveň.

V objektech fakulty proběhly významné rekonstrukce pro zlepšení komfortu jak pracovníků, tak zejména studentů. Z nejvýznamnějších je možno zmínit rekonstrukce sociálního zařízení na děkanátu, rekonstrukce počítačové a jazykové učebny, výměna podlahových krytin, nákup židlí do poslucháren, nástěnky a další. Tyto prostředky se promítly jak do rozpočtu FTK UP, tak do výdajové stránky FRIM.

Z prostředků FTK UP byly dofinancovány nákupy movitého majetku pořizovaného v rámci různých projektů financovaných z fondů EU. Jedná se zejména o počítače, nábytek, dílčí stavební úpravy, instalace zatemnění v učebnách.

Byly realizovány významné investice a opravy na středisku Pastviny, zejména rekonstrukce sociálních zařízení, výstavba nového přístřešku pro kola, venkovní plochy a kanalizace. Byly rovněž zprovozněny buňky pro ubytování personálu a vybaveny nábytkem. Vedení FTK UP se podařilo vyjednat spolufinancování těchto akcí ze strany centrálního FRIM UPOLO ve výši 0,5 mil. Kč.

Celkové hospodaření FTK UP za 1–12/2012 je zachyceno v příloze (všechny zdroje). Na základě předložených finančních výkazů je možno konstatovat, že hospodaření FTK UP je vyrovnané a stabilní. Stav fondů, zejména stav Fondu provozních prostředků, vytváří dostatečný „polštář“ pro případ nepředvídaných událostí, ale i předvídatelného propadu financování vysokých škol ze strany státního rozpočtu v následujících účetních obdobích.

Příloha

Výsledovka FTK UP – 2012

Vyjádření AS FTK UP: dne 27. 3. 2013 usnesením č. 3.

RNDr. Jiří Kratochvíl, v. r.
předseda AS FTK UP

doc. PhDr. Zbyněk Svozil, Ph.D., v. r.
děkan FTK UP

Příloha

Výsledovka FTK UP – 2012

Fa	Syř	Anř	Polořka	Rozdělení přisp A,B	Čerpání přisp A,B	Rozdíl sloup 2-1	Vzd.činnost ostatní	S k u t e č n o s t					Součet sl. 6+7+8+9+10	
								1	2	3	4	5		6
51	501	***	Spotřeba materiálu celkem	2.344,00	2.716,10	372,10-	1.759,04	41,16	4.516,31	0,00	1.209,86	738,69	6.666,26	13.131,12
51	502	***	Spotřeba energie celkem	4.000,00	3.483,21	536,79	542,13	0,00	4.005,33	0,00	0,00	0,00	0,00	4.005,33
51	511	***	opravy a udržování celkem	500,00	209,06	290,94	56,98	0,00	266,04	0,00	26,69	1,08	48,27	342,08
51	512	***	Cestovné zaměstnanců celkem	900,00	986,67	86,67-	366,13	7,97	1.360,77	0,00	389,49	490,46	2.430,86	4.671,58
51	513	***	Mělkady na reprezentaci celkem	0,00	0,00	0,00	158,59	7,82	166,41	0,00	0,00	0,00	62,05	228,46
51	518	***	Ostatní služby celkem	4.410,00	3.489,96	920,04	5.620,21	462,56	9.572,73	0,00	554,16	789,47	3.136,68	14.053,04
51	521	***	Mzdy celkem	47.915,00	43.625,51	4.289,49	2.054,63	128,85	45.808,99	0,00	4.983,80	173,27	17.502,35	68.468,41
51	524	***	Zákoně pojistěni celkem	15.950,00	14.614,54	1.335,46	553,76	10,81	15.179,12	0,00	1.635,06	51,03	5.159,48	22.024,68
51	527	***	Zákoně sociální náklady celkem	1.319,00	1.291,03	27,97	505,42	0,20	1.796,65	0,00	35,80	0,00	70,90	1.903,36
51	528	***	Ostatní sociální náklady celkem	0,00	67,35	67,35-	2,67	0,00	70,02	0,00	2,79	0,00	30,38	103,18
51	531	***	Daň silniční celkem	0,00	18,50	18,50-	0,60	0,03	19,13	0,00	2,13	1,60	0,73	23,58
51	538	***	Ostatní daně a poplatky celkem	0,00	5,65	5,65-	0,00	0,00	5,65	0,00	21,51	0,00	0,10	27,26
51	542	***	Ostatní pokuty a penále celkem	0,00	0,00	0,00	2,23	0,00	2,23	0,00	0,00	0,00	0,00	2,23
51	545	***	Kurzové ztráty celkem	0,00	7,82	7,82-	8,23	0,00	16,05	0,00	0,89	1,86	11,25	30,06
51	546	***	Dary celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	549	***	Jiné ostatní náklady celkem	2.307,00	11.934,46	9.627,46-	5.093,11	125,93	17.153,50	0,00	1.058,75	1.252,14	8.020,34	27.484,72
51	551	***	řpsisy dlouhodobého MV a HV celkem	3.488,00	3.402,19	85,81	0,00	0,00	3.402,19	0,00	0,00	0,00	0,00	3.402,19
51	582	***	Poskytnuté členské příspěvky celkem	0,00	3,91	3,91-	7,90	0,00	11,81	0,00	2,06	0,00	7,94	21,81
51	601	***	Tržby za vlastní výroby celkem	0,00	0,00	0,00	19,70	0,00	19,70	0,00	0,00	0,00	0,00	19,70
51	602	***	Tržby z prodeje služeb celkem	0,00	0,00	0,00	9.703,02-	2.151,31-	11.854,33-	0,00	0,00	0,00	0,00	11.854,33-
51	604	***	Tržby za prodané zboží celkem	0,00	0,00	0,00	52,86-	0,69-	53,55-	0,00	0,00	0,00	0,00	53,55-
51	613	***	Změna stavu zásob výrobků celkem	0,00	0,00	0,00	40,05	0,00	40,05	0,00	0,00	0,00	0,00	40,05
51	641	***	řaluvní pokuty a úroky z prodlení celkem	0,00	0,00	0,00	90,00-	0,00	90,00-	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00-
51	644	***	řroky nezdaněné celkem	0,00	0,00	0,00	0,01-	0,00	0,01-	0,00	0,00	0,00	0,32-	0,33-
51	645	***	Kurzové zisky celkem	0,00	0,00	0,00	1,05-	0,00	1,05-	0,00	0,00	0,04-	0,01-	1,10-
51	648	***	Zřčtování fondů celkem	0,00	7,30-	7,30-	2.064,32-	128,76-	2.200,37-	0,00	0,00	0,00	23,80-	2.224,17-
51	649	***	Jiné ostatní výnosy celkem	2.904,00-	2.982,07-	78,07	5.808,13-	268,16-	9.058,36-	0,00	0,00	0,00	139,88-	9.198,25-
51	682	***	Přijaté příspěvky - dary celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.566,00-	3.536,00-	45.004,40-	59.106,40-
51	691	***	řrovní dotace celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	692	***	Přispěvek ukazatelé A,B,C,D,F,M,S,UJ celkem	80.729,00-	82.851,00-	2.122,00	0,00	0,00	82.851,00-	0,00	0,00	0,00	0,00	82.851,00-
51	710	***	Vnitřní náklady / výnosy celkem	500,00	885,80	385,80-	2.162,91	0,00	3.048,71	0,00	643,02	36,43	1.881,52	5.609,67
51	720	***	Mělkady / výnosy celkem	0,00	881,39-	881,39-	1.295,17-	0,00	2.176,56-	0,00	0,00	0,00	0,00	2.176,56-
51	Axxx	***	Mělkady celkem	83.633,00-	86.721,76	3.088,76-	18.894,54	785,33	106.401,63	0,00	10.566,00-	3.536,04	45.029,10	165.532,76
51	Bxxx	***	Výnosy celkem	83.633,00-	85.840,37-	2.207,37	17.659,64-	2.548,92-	106.048,92-	0,00	10.566,00-	3.536,04-	45.168,42-	165.319,38-
51	Cxx	***	HV celkem	0,00	0,00	0,00	60,26-	1.763,59-	1.823,85-	0,00	0,00	0,00	139,33-	1.963,17-