



Univerzita Palackého
v Olomouci

Fakulta
tělesné kultury

**VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ
ZA ROK 2013**

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

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

Olomouc, květen 2014

Obsah

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

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 2013 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 22. 2. 2013 rozpis neinvestičních finančních prostředků pro FTK UP na rok 2013 v těchto položkách:

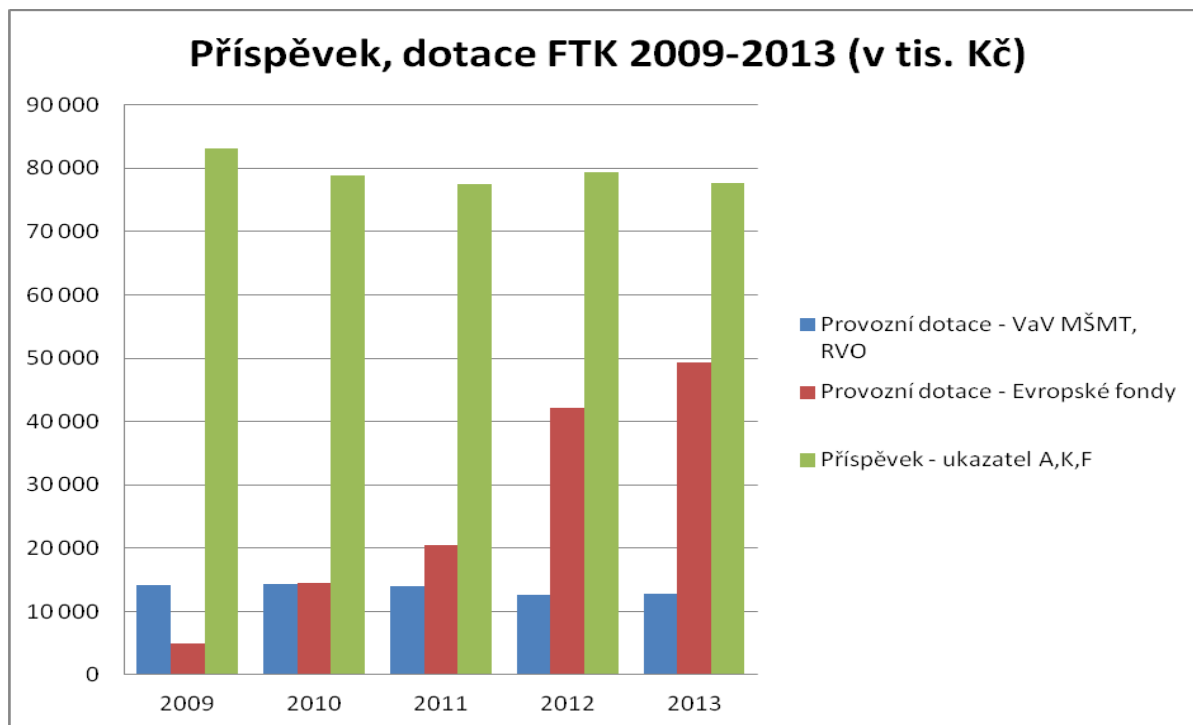
příspěvek dle ukazatele A	81.291,0	tis. Kč
příspěvek dle ukazatele K	15.383,0	tis. Kč
odvod na celouniverzitní aktivity	-16.848,0	tis. Kč
neinvestiční prostředky celkem	79.826,0	tis. Kč
RVO*	12.846,0	tis. Kč

* rozvoj výzkumné organizace

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

neinvestiční prostředky celkem	79.826,0	tis. Kč
příspěvek z FR (ČAH 2013)	449,0	tis. Kč
mezifakultní vyrovnání příspěvku A, K (PřF UP)	-1.967,2	tis. Kč
příspěvek A, K – převod ze solidárního fondu	1.833,0	tis. Kč
mezifakultní vyrovnání příspěvku A, K (FF UP)	-730,0	tis. Kč
převod příspěvku A, K z CP	529,0	tis. Kč
mezifakultní vyrovnání příspěvku A, K (PdF UP)	-2.513,3	tis. Kč
celkem příspěvek A, K	77.426,5	tis. Kč
příspěvek F (studenti se spec. potřebami)	200,0	tis. Kč
celkem příspěvek A, K, F	77.626,5	tis. Kč
stipendia DSP (skutečnost)	3.595,7	tis. Kč
CELKEM PŘÍSPĚVEK	81.222,2	tis. Kč

Vývoj příjmů fakulty



Z uvedeného grafu vyplývá „stabilita“ příjmů z „Příspěvku“ (ukazatel A, K, F) i provozní dotace RVO. Nárůst prostředků z evropských fondů dokladuje úspěšnou činnost akademických pracovníků FTK UP při přípravě projektů kofinancovaných z těchto fondů. S touto skutečností koresponduje i nárůst přebytků hospodaření FTK UP, které je dokumentováno vývojem dvou hlavních fondů, tj. FRIM a FPPR.

4 Hospodaření

FTK UP vykázala za rok 2013 celkově kladný hospodářský výsledek ve výši 1.512,29 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, F) FTK UP vykázala hospodářský výsledek ve výši 8,2 mil. Kč, který byl převeden do Fondu provozních prostředků.

Náklady na výuku a provoz za rok 2013 dosáhly (zdroj 11 – příspěvek A, K, F) celkem 83,9 mil. Kč a celkové náklady ve stejném roce dosáhly výše 173,3 mil. Kč (viz příloha).

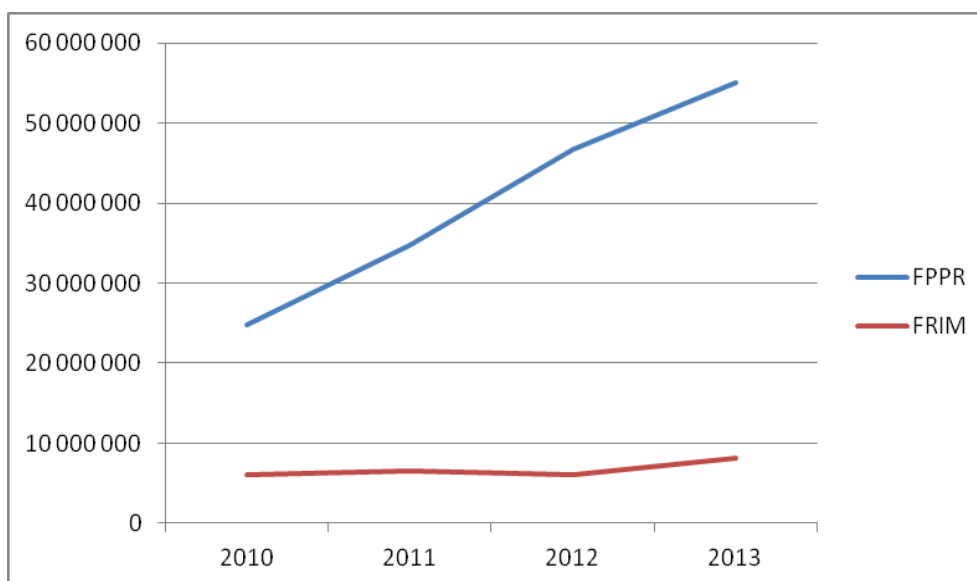
Výnosy na výuku a provoz ke konci roku 2013 dosáhly (zdroj 11 – příspěvek A, K, F) celkem 83,9 mil. Kč (viz příloha) a byly vyrovnány s náklady; celkové výnosy za FTK UP dosáhly výše 174,8 mil. Kč (viz příloha).

V hodnoceném roce obdržela FTK UP 18 finančních darů ve výši 91,8 tis. Kč, 23 věcných darů ve výši 218,2 tis. Kč a 2 smlouvy o reklamě ve výši 24,8 tis. Kč. Jednalo se zejména o dary na zabezpečení studentských aktivit (tombola pro Rekreflám, ples APA).

Jak bylo uvedeno výše, přebytky z hospodaření běžného roku jsou převáděny do fondů. V účetnictví FTK UP jsou evidovány tyto zůstatky na těchto fondech:

Fond sociální (FSOC)	1.119,4	tis. Kč
Fond stipendijní (FSTP)	7.557,8	tis. Kč
Fond provozních prostředků (FPPR)	54.998,2	tis. Kč
Fond rozvoje investičního majetku (FRIM)	8.144,5	tis. Kč
Fond účelově určených prostředků (FUPR)	555,8	tis. Kč

Vývoj vybraných fondů za období 2009 – 2013



V souladu se zákonem jsou přebytky hospodaření běžného roku převáděny do Fondu provozních prostředků (FPPR) a Fondu reprodukce investičního majetku (FRIM). 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 Centra kinantropologického výzkumu (CKV).

5 Majetek

Inventarizace majetku UP ve správě FTK UP a účetní uzávěrka byly provedeny podle stavu k 31. 10. 2013 na základě vyhlášky č. 563/1991 Sb. v platném znění, příkazu kvestora UP č. B3-13/1-PK a příkazu tajemníka FTK UP č. 1/2013. Celková hodnota inventarizovaného majetku představovala v pořizovacích cenách 98,8 mil. Kč. V průběhu celého roku 2013 došlo k vyřazení účetně odepsaného, opotřebovaného a nefunkčního majetku, jehož opravy a údržba již byly neekonomické, v celkové výši 3,3 mil. Kč; mezi středisky a skupinami došlo k pohybu a převodům majetku v celkové hodnotě 0,9 mil. Kč. Celkově bylo v roce 2013 pořízeno drobného hmotného majetku, investic a softwarů za 7,1 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. 2013)

	PC sestavy	Notebooky	Tiskárny	Kopírky	Televizory	Videa...*	Projektory	Skenery
Kusů	307	221	171	23	22	29	74	40
Mil. Kč	6,1	6,0	1,8	1,3	0,3	0,5	3,2	0,2

* videa, video projektory, videomagnetofony, videokamery

U výpočetní techniky je celkový stav 528 kusů, z toho se v roce 2013 nakoupilo 45 ks PC a notebooků (22 PC a 23 NB). Vyřazeno bylo 46 ks PC a 10 ks notebooků – tzn. 56 ks výpočetní techniky.

FTK UP eviduje sportovní materiál na středisku 5913 v hodnotě 8,6 mil. Kč v počtu 1605 ks. V průběhu roku bylo nakoupeno za 0,9 mil. Kč v počtu 304 ks na sklad.

Podle skupin inventarizovaného majetku bylo ve správě FTK UP k 31. 12. 2013:

Skupina	Částka v mil. Kč
Investiční majetek	40,5
Drobný hmotný majetek	48,7
Software	5,0
Drobné předměty	7,7
Celkem	101,9

Celková hodnota majetku FTK UP k 31. 12. 2013 v pořizovacích cenách je 101,9 mil. Kč. Pracovníci FTK UP mají zapůjčen pro vlastní potřebu majetek v počtu 558 ks za 5,6 mil. Kč

Pořízené investice a technické zhodnocení

p. č.	Položka	Kč
	FRIM	243.814,00
1.	Umělecké dílo – socha běžec	20.000,00
2.	Studie proveditelnosti CKV	17.000,00
3.	Projektová dokumentace (výukový objekt FTK-vodoléčba)	38.000,00
4.	Projektová dokumentace CKV	42.350,00
5.	Rozšíření kabeláže (výukový objekt FTK)	30.241,00
6.	2x kamera + příslušenství (dočerpání – dl.konc.rozvoje)	96.223,00
	FRVŠ	1.435.000,00
1.	Kardio-přístroj	1.041.810,00
2.	Měřicí přístroj	393.190,00
	IRP	1.955.000,00

p. č.	Položka	Kč
1.	Úprava vodoléčby (výukový objekt FTK)	926.345,45
2.	WiFi (výukový objekt FTK)	164.996,00
3.	WiFi (pracovny pedagogů FTK)	140.584,00
4.	Úprava vodoléčby (výukový objekt FTK)	183.531,59
5.	Podlahová krytina (pracovny pedagogů FTK)	56.749,00
6.	Podlahová krytina (pracovny pedagogů FTK)	234.560,92
7.	Rekonstrukce sociálního zařízení (výukový objekt FTK)	187.733,04
8.	Projektová dokumentace střechy (pracovny pedagogů FTK)	60.500,00
	Dlouhodobý koncepční rozvoj FTK	1.000.000,00
1.	Ergometr	129.929,80
2.	Modul k diagnostickému přístroji ISOMED 2000	593.039,77
3.	Kalibrace + SW k diag. přístroji ISOMED 2000	37.584,42
4.	SW	103.189,00
5.	2x kamera + příslušenství	98.598,07
6.	Měřicí přístroj	37.658,94
	Centrální prostředky UP	634.370,00
1.	Rekonstrukce čističky odpadních vod (VS Pastviny)	75.100,00
2.	Rekonstrukce sociálního zařízení (VS Pastviny)	44.000,00
3.	Rekonstrukce sauny a bazénu (VS Pastviny)	163.820,00
4.	Rekonstrukce sociálního zařízení (výukový objekt FTK)	166.925,00
5.	Projektová dokumentace zas. místnosti (výuk. objekt FTK)	184.525,00

Celková hodnota majetku ve správě fakulty k 31. 12. 2013 představovala 101,9 mil. Kč a toto představuje 9875 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 2013 za 451,4 tis. Kč.

6 Mzdy

Vývoj průměrných mezd – akademičtí pracovníci

Skupina pracovníků	2011	2012	2013
profesor	54 303 Kč	61 750 Kč	74 400 Kč
docent	40 933 Kč	49 150 Kč	54 795 Kč
odborný asistent	31 579 Kč	34 405 Kč	35 795 Kč
asistent	23 083 Kč	24 207 Kč	22 838 Kč
lektor	24 576 Kč	26 910 Kč	23 843 Kč
pedagog VaV (*)	28 667 Kč	31 547 Kč	36 757 Kč (**)

* *Vědecký (VaV) pracovník oborů pedagogických*

** *Od 1.1. 2013 je do výpočtu zahrnuto i 11 pracovníků na pozici "Postdoc". Toto je hlavní důvod nárůstu průměrné mzdy 2012/2013*

Ke konci roku 2013 byly úvazky akademických pracovníků dle jednotlivých kategorií rozděleny takto:

- profesor 8 úvazků,
- docent 11 úvazků,
- odborný asistent 57 úvazků,
- asistent 10 úvazků,
- lektor 6 úvazků,
- pedagog VaV (*) 38 úvazků.

* *Vědecký (VaV) pracovník oborů pedagogických*

Vývoj průměrných mezd – neakademičtí pracovníci

skupina pracovníků	2011	2012	2013
THP	23 929 Kč	26 814 Kč	28 130 Kč
dělníci	12 737 Kč	12 907 Kč	12 889 Kč
zdravotníci	13 029 Kč	17 832 Kč	18 504 Kč

Výše uvedené údaje dokladují stabilitu a v některých kategoriích nárůst mezd pracovníků. Jednou z příčin meziročního nárůstu mezd je kompenzace mzdových prostředků těchto pracovníků zejména z rozvojových fondů a projektů.

7 Závěr

Hlavní nákladovou položkou v hospodaření FTK UP jsou mzdy. Z doložených tabulek vyplývá meziroční nárůst průměrných mezd. Toto má samozřejmě dopad na objem mzdových prostředků ve sledovaném roce. V roce 2011 byl objem vyplacených mezd 43,5 mil. Kč, v roce 2012 byl 43,6 mil. Kč, v roce 2013 byl 44,8 mil. Kč. Nárůst průměrných mezd je rovněž financován z prostředků „projektového charakteru“ a v budoucnu je nutno počítat s jejich možným poklesem.

V objektech fakulty proběhly významné rekonstrukce pro zlepšení komfortu jak pracovníků, tak zejména studentů. Z nejvýznamnějších je možno zmínit kompletní rekonstrukci prostor katedry fyzioterapie, posílení wifi v budovách FTK UP, výměna podlahových krytin v budově NC, nákup křesel pro pracovníky, investice na středisku Pastviny a další. Bylo rovněž pořízeno přístrojové vybavení v hodnotě cca 1 mil. Kč. Pozitivní je, že většina těchto investic byla financována z jiných zdrojů, mimo rozpočet FTK UP. Toto je i důvodem nárůstu FRIM mezi lety 2012 – 2013.

Celkové hospodaření FTK UP za 1–12/2013 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 dostatečnou rezervu pro případ nepředvídaných událostí, ale i předvídatelného propadu financování vysokých škol ze strany státního rozpočtu v následujících účetních obdobích.

PaedDr. Soňa Formánková, Ph.D., v. r.
předsedkyně AS FTK UP

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

Schváleno na zasedání AS FTK UP dne 27. 5. 2014 usnesením č. 5

Příloha

Výsledovka FTK UP – 2013

UNIVERZITA PALACKÉHO V OLOMOUCI, FAKULTA TĚLESNÉ KULTURY

Seznam Zpracování Skok Nastavní Systém Nápověda														
Výsledovka součásti - zůstatky na účtech [ZIN3C4]														
Výběry														
Fa	SyÚ	AnÚ	Položka	Rozdělení přísp A,B	Čerpání přísp A,B	Rozdíl sloupec 2-1	Vzd.činnost ostatní	S k u t e č n o s t						
								Doplňková činnost	Součet sl. 2+4+5	VaVPi	Instit. podpora	VV specif	VV Grp ostatní	Součet sl. 6+7+8+9+10
Období 01-16 2013	Zprac: 07.05.2014	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
51	501	***	Spotřeba materiálu celkem	0,00	1.724,81	1.724,81-	1.350,20	103,34	3.178,35	0,00	2.537,54	641,19	4.406,65	10.763,73
51	502	***	Spotřeba energie celkem	0,00	3.653,17	3.653,17-	442,06	0,00	4.095,23	0,00	0,00	0,00	0,00	4.095,23
51	511	***	Opravy a udržování celkem	0,00	274,28	274,28-	30,78	9,63	314,69	0,00	139,43	0,00	2,59	456,71
51	512	***	Cestovné zaměstnanců celkem	0,00	857,34	857,34-	432,93	33,25	1.323,53	0,00	486,01	386,87	3.319,39	5.515,79
51	513	***	Náklady na reprezentaci celkem	0,00	0,00	0,00	144,36	8,72	153,07	0,00	0,00	0,00	80,54	233,61
51	518	***	Ostatní služby celkem	0,00	3.142,66	3.142,66-	5.144,19	165,92	8.452,77	0,00	1.044,54	626,34	5.888,36	16.012,20
51	521	***	Mzdy celkem	0,00	44.781,43	44.781,43-	2.129,22	305,55	47.216,20	0,00	4.572,05	192,36	23.614,03	75.594,64
51	524	***	Zákonné pojištění celkem	0,00	14.991,11	14.991,11-	574,29	22,12	15.587,52	0,00	1.447,05	62,34	6.904,80	24.001,72
51	525	***	celkem	0,00	189,88	189,88-	3,63	0,17	193,68	0,00	14,77	2,93	79,30	290,68
51	527	***	Zákonné sociální náklady celkem	0,00	1.192,17	1.192,17-	608,32	0,65	1.801,14	0,00	113,30	0,00	123,30	2.037,74
51	528	***	Ostatní sociální náklady celkem	0,00	42,32	42,32-	2,84	0,00	45,16	0,00	0,00	0,00	4,46	49,63
51	531	***	Daň silniční celkem	0,00	16,09	16,09-	0,08	0,13	16,29	0,00	2,28	1,50	1,93	21,99
51	538	***	Ostatní daně a poplatky celkem	0,00	3,29	3,29-	0,00	7,28	10,57	0,00	0,00	0,00	0,00	10,57
51	542	***	Ostatní pokuty a penále celkem	0,00	0,00	0,00	3,98-	0,00	3,98-	0,00	0,00	0,00	0,00	3,98-
51	545	***	Kurzové ztráty celkem	0,00	2,51	2,51-	2,32	0,11	4,94	0,00	58,72	1,51	27,94	93,11
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	0,00	8.978,49	8.978,49-	4.938,43	1.561,22	15.478,15	0,00	1.002,76	1.468,37	7.850,03	25.799,31
51	551	***	Odpisy dlouhodobého MM a HM celkem	0,00	2.924,98	2.924,98-	0,00	0,00	2.924,98	0,00	0,00	0,00	1,26	2.926,23
51	582	***	Poskytnuté členské příspěvky celkem	0,00	10,87	10,87-	3,00	3,73	17,60	0,00	3,96	1,98	9,92	33,46
51	602	***	Tržby z prodeje služeb celkem	0,00	0,00	0,00	8.186,64-	2.458,39-	10.645,04-	0,00	0,00	0,00	0,00	10.645,04-
51	604	***	Tržby za prodané zboží celkem	0,00	0,00	0,00	73,74-	0,00	73,74-	0,00	0,00	0,00	0,00	73,74-
51	613	***	Změna stavu zásob výrobků celkem	0,00	0,00	0,00	21,01	0,00	21,01	0,00	0,00	0,00	0,00	21,01
51	645	***	Kurzové zisky celkem	0,00	0,00	0,00	87,28-	0,00	87,28-	0,00	0,02-	0,05-	0,94-	88,29-
51	648	***	Zúčtování fondů celkem	0,00	0,00	0,00	2.984,28-	21,00-	3.005,28-	0,00	0,00	0,00	0,00	3.005,28-
51	649	***	Jiné ostatní výnosy celkem	0,00	2.524,59-	2.524,59	6.096,87-	137,88-	8.759,33-	0,00	0,00	0,00	5,54-	8.764,88-
51	682	***	Přijaté příspěvky - 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	691	***	Provozní dotace celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.846,00-	3.479,00-	54.704,03-	70.029,03-
51	692	***	Příspěvek [ukazatelé A,B,C,D,F,M,S,U] celkem	0,00	81.222,24-	81.222,24	0,00	0,00	81.222,24-	0,00	0,00	0,00	0,00	81.222,24-
51	710	***	Vnitro náklady / výnosy celkem	0,00	1.077,35	1.077,35-	1.414,37	0,00	2.491,72	0,00	423,61	93,65	2.396,35	5.405,34
51	720	***	celkem	0,00	115,93-	115,93	926,07-	0,00	1.042,00-	0,00	0,00	0,33-	0,00	1.042,33-
51	Axx	***	Náklady celkem	0,00	83.862,75	83.862,75-	17.217,04	2.221,81	103.301,60	0,00	11.846,02	3.479,05	54.710,85	173.337,53
51	Bxx	***	Výnosy celkem	0,00	83.862,75-	83.862,75	18.333,86-	2.617,27-	104.813,89-	0,00	11.846,02-	3.479,05-	54.710,85-	174.849,81-
51	Cxx	***	HV celkem	0,00	0,00	0,00	1.116,82-	395,47-	1.512,29-	0,00	0,00	0,00	0,00	1.512,29-

Výroční zpráva o hospodaření 2013

- 10 -

Poznámka:	
sloupec č. 1	plánované rozdělení finančních prostředků součásti na studijní programy A, B promítnuté do SAP dle metodiky RUP
sloupec č. 2	skutečné čerpání příspěvku A, B v roce
sloupec č. 3	rozdíl mezi sloupci č. 1 a 2
sloupec č. 4	čerpání a výnosy prostředků na ostatní vzdělávání hrazené z vlastních - mimorozpočtových - zdrojů (např. kurzy, CŽV, nájmy, náklady