

UNIVERZITA PALACKÉHO V OLOMOUCI

**VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ
ZA ROK 1999**



Olomouc
květen 2000

Obsah

1. Úvod	1
2. Roční účetní závěrka.....	2
2.1 Rozvaha (bilance).....	2
2.2 Údaje výkazu zisku a ztráty pro hlavní a doplňkovou činnost (včetně doplňujících údajů)	2
2.3 Přílohy	3
3. Analýza příjmů a výdajů	3
3.1 Příjmy	3
3.2 Výdaje	5
4. Přehled o peněžních příjmech a výdajích	7
5. Vývoj fondů veřejné vysoké školy.....	8
6. Vývoj stavu majetku a výsledky inventarizace	8
6.1 Nehmotný investiční majetek	8
6.2 Hmotný investiční majetek	8
6.3 Finanční investice	9
6.4 Zásoby.....	9
6.5 Pohledávky	9
6.6 Finanční majetek	9
6.7 Závazky	9
6.8 Analýza závazků a pohledávek.....	9
6.9 Inventarizace majetku a závazků	9
7. Rekapitulace zúčtování se státním rozpočtem.....	11
8. Stipendia a služby poskytované studentům	12
8.1 Stipendia	12
8.2 Ubytování	12
8.3 Stravování	13
9. Závěr.....	14
9.1 Zhodnocení roku 1999.....	14
9.2 Zhodnocení opatření z roku 1998	15
9.3 Návrhy na opatření v roce 2000.....	15
Přílohy.....	16
Výkaz zisku a ztráty	16
Doplňující údaje Výkazu zisku a ztráty.....	17
Pracovníci a mzdové prostředky	18
Průměrné platy podle kategorií zaměstnanců UP	18

1. Úvod

Univerzita Palackého v Olomouci postupovala v roce 1999 v oblasti finanční, hospodářské, majetkové i personální v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 111/1998 Sb. o vysokých školách a dalších zákonů, zejména č. 576/1990 Sb. o rozpočtových pravidlech republiky ve znění pozdějších předpisů, zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., č. 586/1992 Sb. o daních z příjmů v platném znění, č. 588/1992 Sb., o dani z přidané hodnoty, č. 1/1992 Sb. o mzdě, odměně za pracovní pohotovost a o průměrném výděлку a jiných zde jmenovitě nespecifikovaných pravidel a zásad rozpočtové politiky ČR.

Od 1.1.1999 se UP jako veřejná vysoká škola stala právním nástupcem bývalé příspěvkové organizace se všemi právy a povinnostmi vyplývajícími z převodu práva hospodaření se státním majetkem na právo vlastníka tohoto majetku na základě vlastních pravidel hospodaření, odměňování, investiční činnosti a správy majetku pro splnění hlavního úkolu veřejné vysoké školy – výchovy a vzdělávání, vědecké, výzkumné a vývojové, umělecké a další tvůrčí činnosti.

V roce 1999 hospodařila UP s prostředky základní a doplňkové dotace přidělené ministerstvem školství v souladu s uzavřenými dotačními smlouvami a podmínkami jejich čerpání, a to jak v oblasti investiční, tak i v neinvestiční. Investiční potřeby UP byly financovány jednak z uvolněného limitu u České spořitelny prostřednictvím systému ISFRIM, jednak z dotací poskytnutých prostřednictvím ČNB a z vlastních zdrojů Fondu reprodukce investičního majetku, ze sdružených prostředků, darů a příspěvků zahraničních i tuzemských.

Dalšími zdroji financování činnosti UP byly dotace z jiných kapitol státního rozpočtu ČR formou samostatných limitů přes Českou národní banku, dotace z rozpočtů územních orgánů, dosažené výnosy z poplatků spojených se studiem, z pronájmu a prodeje majetku, z darů, příspěvků a sdružených prostředků fyzických i právnických osob, prostředky vlastních fondů a doplňkové činnosti, příjmy za ubytování a stravování a také přijaté prostředky zahraniční pomoci (TEMPUS) nebo spolupráce se zahraničním (SOCRATES, PHARE, COMENIUS).

V personální oblasti lze považovat za pozitivní nárůst pedagogických zaměstnanců a také mírný růst podílu profesorů a docentů z pedagogických pracovníků celkem. Celkový počet zaměstnanců, jejichž mzdy byly hrazeny z rozpočtové kapitoly školství, se zvýšil o 18,1 pracovníka, tj. o 0,98 %, z toho zvýšení u pedagogů o 10,3 osob, tj. o 1,2 % více proti roku 1998. Čerpání mzdových prostředků se zvýšilo celkem o 31.905 tis. Kč proti roku 1998, z toho z rozpočtu kapitoly školství o 28.245 tis. Kč, tj. nárůst o 10,9 % resp. o 10,0 %.

Průměrné výdělky z hlavní činnosti celkem se za UP zvýšily o 1.331 Kč, tj. o 10,8 % na jednoho zaměstnance.

Celková bilance rozpočtu na rok 1999 byla sestavena jako vyrovnaná. K dodržení vyrovnané bilance hospodaření byla v průběhu roku 1999 přijata úsporná opatření (úpravy odpisových sazeb, omezení předpokládaného nárůstu osobních nákladů, využití prostředků FRIM na opravy investičního majetku). Výrazný podíl na udržení vyrovnané bilance měly dodatečně přidělené neinvestiční dotace v posledním čtvrtletí roku. Předpokládaná ztráta z hospodaření v hlavní činnosti byla v souladu s rozpočtem vyrovnána hospodářským výsledkem činnosti doplňkové.

Univerzita Palackého v Olomouci dosáhla za rok 1999 zlepšeného hospodářského výsledku.

2. Roční účetní závěrka

2.1 Rozvaha (balance)

Sumář k 31.12.1999

v tis. Kč

	AKTIVA CELKEM	1 242 397		PASIVA CELKEM	1 242 397
A	Stálá aktiva	1 108 148	C	Vlastní zdroje	1 165 549
A.1	Nehmotný I M	20 507	C.1	Majetkové fondy	1 123 928
A.2	Oprávky k N IM	17 697	C.2	Finanční fondy	41 449
A.3	Hmotný IM	1 740 573	C.5.1	Hosp.výsledek úč.ob.	172
A.4	Oprávky k H IM	635 235	C.5.2	Nerozdělený zisk Neuhrazená ztráta	---
A.5	Ostatní aktiva	---	D	Cizí zdroje	76 848
B	Oběžná aktiva	134 249	D.1	Zákonné rezervy	---
B.1	Zásoby	13 019	D.2	Dlouhodobé závazky	---
B.2	Pohledávky	13 298	D.3	Krátkodobé závazky	56 932
B.3	Finanční majetek	101 696	D.4	Bank.výpomoci a p.	---
B.5	Ostatní aktiva	6 236	D.5	Ostatní pasiva	19 916

Tabulka dokumentuje stav majetku UP k 31.12.1999 a výši zlepšeného hospodářského výsledku za uplynulý rok.

2.2 Údaje výkazu zisku a ztráty pro hlavní a doplňkovou činnost (včetně doplňujících údajů)

Hospodaření Univerzity Palackého v Olomouci vykazuje, jak potvrzuje konečná rozvaha k 31.12.1999, zlepšený hospodářský výsledek.

Veškeré zdroje získané v roce 1999 byly vynaloženy v souladu s podmínkami zajištění nezbytné úrovně výchovy a vzdělávání, posilování vědecké, výzkumné a další tvůrčí činnosti, rozšiřování a zlepšování možností ubytování a stravování studentů v kolejích a menzách a v neposlední řadě na péči o vlastní majetek formou řádné údržby a oprav a také na nezbytné profinancování odpisů investičního majetku.

Výnosy a náklady

	v tis. Kč		
	hl.činn.	dopl.činn.	celkem
a) výnosy celkem	813 597	21 760	835 357
z toho: dotace MŠMT (základní, doplňková, účelové)	649 101		
ostat.kap. SR (IGA,GA ČR,AV ČR, územní org.	18 177		
ostat.výnosy	146 319		
b) náklady celkem	815 486	19 699	835 185
z toho: spotřeba materiálu, DHM, ostatní	167 675		
služby	125 670		
osobní náklady	430 682		
odpisy	53 217		
ostatní náklady	38 242		
c) hospodářský výsledek (a - b)	-1 889	2 061	172

Kladný hospodářský výsledek v doplňkové činnosti eliminuje ztrátu v hlavní činnosti.

2.3 Přílohy

Sumář výkazu zisku a ztráty pro hlavní a doplňkovou činnost za rok 1999 je přiložen formou tabulek (příloha č. 1, 1a).

Univerzita Palackého v Olomouci jako subjekt, který nebyl založen či zřízen za účelem podnikání, nemá ze zákona povinnost ověřování roční účetní závěrky auditorem. Ověření účetní závěrky auditorem se předpokládá až v roce 2000.

3. Analýza příjmů a výdajů**3.1 Příjmy****3.1.1 Dotace z kapitoly 333 státního rozpočtu**

	v tis. Kč		
	hlavní činnost		
	NIV	IV	celkem
Neinvestiční základní dotace (nárok)	525 140	-	525 140
Neinvestiční doplňková dotace	42 914	-	42 914
Investiční základní dotace	-	27 823	27 823
Investiční doplňková dotace	-	68 186	68 186
Dotace na institucion.nespecifik.výzkum a vývoj	43 932	-	43 932
Dotace na výzkumné záměry	17 087	8 813	25 900
Účel.dotace na programy výzkumu a vývoje	20 028	8 643	28 671

3.1.2 Dotace z ostat.kapitol státního rozpočtu

	hlavní činnost		
	NIV	IV	celkem
celkem	18 177	7 638	25 815
z toho:			
AV ČR výzkum a vývoj	360	40	400
GA ČR výzkum a vývoj	10 839	4 178	15 017
IGA MZdr ČR výzkum a vývoj	4 158	260	4 418
MPO ČR výzkum a vývoj	1 330	-	1 330
MV ČR výzkum a vývoj	-	3 160	3 160
Jiné, OkÚ,ÚMO,MZV ČR	1 490	-	1 490

3.1.3 Vlastní příjmy

	Činnost		celkem
	hlavní	doplňková	
celkem	146 319	21 760	168 079
z toho:			
Tržby za vlastní výr.	11 286	3 114	14 400
Tržby z pronájmu	5 298	25	5 323
Tržby za služby	35 157	15 138	50 295
Tržby z reklamy a p.	707	231	938
Tržby za zboží	4 815	514	5 329
Úroky	3 327	190	3 517
Kurzové zisky	321	10	331
Přijaté pokuty a penále	141	-	141
Jiné ostatní výnosy	80 101	2 538	82 639
z toho: poplatky spojené se studiem	8 565	-	8 565
Tržby z prodeje: - majetku	4 550	-	4 550
- materiálu	7	-	7
Výnosy z finanč.operací	609	-	609

V položce Jiné ostatní výnosy v oddílu 3.1.3 jsou zahrnuty ve výnosech v hlavní činnosti také přijaté finanční dary ve výši 1.218 tis. Kč, příspěvky ze zahraničí na podporu výchovy a vzdělávání (zejm. SOCRATES-ERASMUS, TEMPUS, ACM, NEBRASKA, aj.) v hodnotě 12.403 tis. Kč, pro výzkum a vývoj od tuzemských subjektů mimo státní rozpočet příjmy ve výši 199 tis. Kč.

3.1.4 Jiné příjmy

Dotace Okresního úřadu na dokončení likvidace škod v krytech CO na UP způsobených povodní v roce 1997, dotace Města Olomouce na AFO 99 a Týden celoživotního vzdělávání jsou uvedeny v oddíle 3.1.2 mezi ostatními dotacemi ze státního rozpočtu. Výnosy z prostředků ze sdružení nebyly v roce 1999 zaznamenány.

3.2 Výdaje

3.2.1 Neinvestiční náklady

v tis. Kč

.	hl.činn.	doplň.činn.	celkem
celkem	815 486	19 699	835 185
z toho:			
Spotřeba mat.,energií	167 675	5 323	172 998
Náklady na služby	25 670	6 147	31 817
Osobní náklady	430 682	7 697	438 379
z toho: MP	318 194	6 102	324 296
Odpisy	53 217	-	53 217
Jiné ostatní náklady	38 242	532	38 774
z toho: -příspěvky na stravování	4 870	-	4 870
-ostat.sociál.náklady	601	-	601

UP přispívala z rozpočtových prostředků na stravování svých zaměstnanců v průměru 18,- Kč na jedno jídlo denně, tzn. při počtu pracovních dnů v roce 1999 cca 1.061 pracovníkovi.

Ostatní sociální náklady představují vyplacené bolestné, odměny učňům a náklady na civilní službu.

Čerpání mzdových prostředků

v tis. Kč

	MŠMT	ostatní	doplň.čin.	FO	celkem
Mzdy	301 004	4 520	4 541	335	310 400
OON	8 711	3 624	1 561	-	13 896
celkem	309 715	8 144	6 102	335	324 296

V roce 1999 došlo k nárůstu čerpání mzdových prostředků o celkem 31.905 tis. Kč proti roku 1998, z toho z rozpočtu školství o 28.245 tis. Kč, tj. o 10,9 %, resp. o 10,0 %.

Průměrné výdělky z hlavní činnosti se zvýšily celkem za UP o 1.331,- Kč, tj. o 10,8 % na jednoho zaměstnance.

Celkový počet zaměstnanců, jejichž mzdy byly hrazeny z rozpočtu školství, se zvýšil o 18,1 pracovníka, tj. o 0,98 %, z toho lze pozitivně hodnotit zvýšení počtu pedagogických pracovníků o 10,3 pedagoga, tj. o 1,2 %. Nižším nárůstem ostatních (nepedagogických) zaměstnanců – nárůst o 7,8 pracovníka (+0,8 %) - tak dochází k mírnému zlepšení podílu pedagogických pracovníků na počtu zaměstnanců celkem.

Souhrnný přehled vyplacených mzdových prostředků, počtů pracovníků a průměrných výdělků jednotlivých kategorií zaměstnanců je uveden v příloze č. 2.

3.2.2 Investiční náklady a investiční činnost

V roce 1999 vynaložila UP na investiční výdaje jak systémové a individuální dotace z rozpočtové kapitoly MŠMT ČR, tak i účelově vázané dotace některých dalších resortů a institucí napojených na státní rozpočet ČR.

v tis. Kč

INVESTIČNÍ DOTACE	
Celkem	121 103
v tom: MŠMT ČR	113 465
z toho: výzkum a vývoj	17 456
Ostatní (mimo MŠMT)	7 638
z toho: AV ČR výzkum a vývoj	40
GA ČR výzkum a vývoj	4 178
IGA MZdr ČR výzkum a vývoj	260
MV ČR výzkum a vývoj	3 160

OSTATNÍ INVESTIČNÍ ZDROJE (FRIM)	
Celkem	61 616
v tom: dary finanční	120
sdužené prostředky	689
podíl z hospodář.výsledku roku 1998	229
z odpisů a zůstatkových cen IM	56 898
ze splátek půjček z FKSP	3 680

Přehled investičních výdajů za rok 1999

v tis. Kč

U k a z a t e l	Individuální dotace		S y s t é m o v á dotace		F R I M		C E L K E M	
	upr. roz.	skuteč.	upr. roz.	skuteč.	upr. roz.	Skuteč.	upr. roz.	skuteč.
	a	b	c	d	e	f	a + c + e	b + d + f
Objem prací a dodávek celkem	7 172	7 172	106 293	113 931	51 594	43 956	165 059	165 059
Staveb. inv. celkem	7 172	7 172	88 276	88 276	16 151	16 151	111 599	111 599
- stavby nad 10 mil. Kč	7 172	7 172	82 177	82 177	16 151	16 151	105 500	105 500
- stavby do 10 mil. Kč	0	0	6 099	6 099	0	0	6 099	6 099
SZNN celkem	0	0	18 017	25 655	35 433	20 195	53 460	45 850
- SZNN nad 2 mil. Kč	0	0	0	0	0	0	0	0
- osobní automobily	0	0	0	0	501	501	501	501
- věda a výzkum MŠMT	0	0	17 456	17 456	0	0	17 456	17 456
- věda a výzkum mimo MŠMT	0	0	0	7 638	0	0	0	7 638
Opravy inv. majetku	0	0	0	0	0	7 610	0	7 610
Nákup pozemků a objektů	0	0	0	0	0	0	0	0

V roce 1999 bylo na stavebách profinancováno 111.599 tis. Kč investičních prostředků, z toho individuální dotace se podílela částkou 7.172 tis. Kč a systémová dotace částkou 88.276 tis. Kč. Stroje a zařízení (18.017 tis. Kč) zvýšily investiční dotaci na částku 113.465 tis. Kč z rozpočtové kapitoly 333. Ostatní kapitoly státního rozpočtu dotovaly zejména výzkum a vývoj částkou 7.638 tis. Kč.

V kategorii staveb do 10 mil. Kč byla zahájena rekonstrukce vytápění (VST) areálu v Holici (5.687 tis. Kč), která bude dokončena v roce 2000. Dále byla zpracována projektová dokumentace na stavby "Neředín - přestavba VST na plynovou kotelnu" (209 tis. Kč) a "Neředín - rekonstrukce IS FTK na výdejnu jídel" (203 tis. Kč).

V kategorii staveb nad 10 mil. Kč byla dokončena stavba Loděnice (9.058 tis. Kč), dále byly dokončeny úpravy vstupu a zabezpečení Informačního centra UP (3.981 tis. Kč) a pokračovala stavba "Neředín - ubytovny studentů - I. etapa" (79.111 tis. Kč). V rámci stavby "Uměnovědné katedry PdF a FF" byla zpracována projektová dokumentace včetně archeologického průzkumu (6.178 tis. Kč) a provedena sanace objektu proti zemi vlhkosti (7.172 tis. Kč).

Dotace ve výši 95.448 tis. Kč byla čerpána v souladu s podmínkami stanovenými rozpisem rozpočtu investičních výdajů MŠMT ČR a nevyčerpaný zůstatek ve výši 1.640,50 Kč byl vrácen zpět do státního rozpočtu.

Stavební investice

v tis.Kč

A k C E I V	Individuální dotace	Systémová dotace	F R I M	CELKEM
Informační centrum - II. Stavba			3981	3981
Neředín – ubytovny studentů - I. etapa		67983	11128	79111
Holice – rekonstrukce vytápění		5687		5687
Neředín – přestavba VST na plynovou kotelnu		209		209
Neředín – rekonstrukce IS FTK na výdejnu jídel		203		203
Loděnice		8890	168	9058
Univerzitní 3 a 5 – uměnovědné katedry PdF a FF	7172			7172
Univerzitní 3 a 5 – uměnovědné katedry PdF a FF		5304	874	6178
CELKEM	7172	88276	16151	111599

4. Přehled o peněžních příjmech a výdajích

Přehled o peněžních tocích - cash flow

AKTIVA

řádek	t e x t	tis.Kč
008	Nehmotný IM	-2 220
013	Oprávky k nehmotnému IM	3 357
023	Hmotný IM	-174 211
030	Oprávky k HIM	73 535
044	Zásoby	1 473
051	Pohledávky	725
055	Finanční majetek	-18 538
074	Přechodné účty aktivní	-914
	celkem	-116 793

PASIVA

řádek	t e x t	tis.Kč
080	Majetkové fondy	99 305
087	Finanční fondy	14 780
099	Hospodářský výsledek roku 1999	172
101	Hospodář.výsledek ve schvalovacím období	-998
121	Krátkodobé závazky	4 631
130	Přechodné účty pasivní	-1 097
	celkem	116 793

CELKOVÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

t e x t	tis.Kč
Zisk čistý	172
Výnosy příštích období	19 154
Náklady příštích období	-6 099
Pohledávky celkem	725
Zásoby celkem	1 473
Krátkodobé závazky celkem	4 631
CASH FLOW CELKEM	20 056

5. Vývoj fondů veřejné vysoké školy

	Fond odměn	Fond rezervní	Fond repr. IM	Fond stipend.	CELKEM
5.1 Stav k 1.1.1999	2 472	420	10 906	0	13 398
5.2 Čerpání fondů	442	0	165 059	0	165 501
5.3 Tvorba fondů	609	419	186 752	373	188 153
5.4 Stav k 31.12.99	2 639	839	32 599	373	36 450
5.5 Rozdělení HV	40	42	90	-	172
z toho: z hlavní čin.	-	-	-	-	-
z doplňkové č.	40	42	90	-	172

Vzhledem k tomu, že veřejná vysoká škola již nevytváří FKSP a splátky půjček jsou zdrojem FRIM, započítávají se v řádku 5.4 do jeho účetního zůstatku také nesplacené zůstatky půjček poskytnutých zaměstnancům v minulých letech (celkem 4.033 tis. Kč).

Do celkového stavu k 31.12.1999 promítá Univerzita Palackého v Olomouci základní jistinu z Ceny Hannah Arendt ve výši 5.000 tis. Kč.

6. Vývoj stavu majetku a výsledky inventarizace**6.1 Nehmotný investiční majetek**

Stav nehmotného investičního majetku se proti předcházejícímu roku zvýšil, zejména v oblasti softwarového vybavení, o 2.220 tis. Kč.

6.2 Hmotný investiční majetek

K nejvýznamnějším změnám u nemovitého majetku UP v roce 1999 přispěl především odprodej hvězdárny a příslušných pozemků ve Slavoníně v důsledku zahájení stavby obchvatu Olomouce, dále dokončení převodu restituovaných budov Wurmova 13 a Václavské nám. 3, 5 do vlastnictví Metropolitní kapituly ve smyslu uzavřených smluv a zápisů v katastru nemovitostí. Předpokládaný nákup budovy Rektorátu UP a příslušných pozemků od stávajícího vlastníka (Metropolitní kapituly) byl přesunut do roku 2000.

Stav hmotného investičního majetku se rovněž zvýšil na hodnotu 1.740.573 tis. Kč, tj o 174.211 tis. Kč proti roku 1999.

6.3 Finanční investice

Univerzita Palackého v Olomouci finanční investice v roce 1999 nerealizovala.

6.4 Zásoby

V hodnoceném roce proběhly na UP v Olomouci organizační změny, při kterých byly zrušeny centrální sklady kancelářských potřeb, čistících prostředků, ochranných oděvů, obuvi a pomůcek a k 30.9.1999 také středisko Stolárna. V této souvislosti došlo ke snížení zásob o 1.473 tis. Kč.

6.5 Pohledávky

V oblasti pohledávek došlo v průběhu roku 1999 k nárůstu pohledávek z obchodního styku a na druhé straně k podstatnému snížení stavu ostatních pohledávek. Celkově se pohledávky snížily o 725 tis. Kč.

6.6 Finanční majetek

Hodnota finančního majetku vykazuje nárůst proti roku 1998 o 18.538 tis. Kč na celkem 101.696 tis. Kč.

6.7 Závazky

Celková výše závazků za rok 1999 dosáhla hodnoty 56.932 tis. Kč, tj. o 4.631 tis. Kč více než v předcházejícím období.

UP vyrovnala zřizovateli finanční závazek vyplývající z vypořádání přijatých plnění vztahujících se k příjmům a výnosům minulých let patřících státnímu rozpočtu ve výši 54.075,- Kč.

6.8 Analýza závazků a pohledávek

Na straně závazků se jedná především o dodavatelské faktury se zdanitelným plněním v roce 1999 splatné v lednu 2000. U pohledávek se díky soustavné péči se podařilo snížit jejich celkový stav o 725 tis. Kč.

6.9 Inventarizace majetku a závazků

V péči o majetek, k němuž má UP od 1.1.1999 právo vlastníka s právním nástupnictvím po předchozí právnické osobě, využívá zákonných norem a nařízení, zejm. zákon 563/1991 Sb. §§ 29 a 30, vyhlášku 119/1988 Sb. o hospodaření s národním majetkem a ustanovení čl. X Směrnice rektora UP č. 9/95 k inventarizaci majetku.

Evidence veškerého majetku je vedena na inventárních střediscích v počítačových souborech v souladu s platnými předpisy.

Pro zabezpečení periodických inventarizací a jejich včasné provedení byl vydán Příkaz kvestora Č. B3-1/99 a jmenována ÚIK, na SKM byla jmenována ředitelkou samostatná inventarizační komise Příkazem ředitele č. 14/99.

Řádná periodická inventarizace majetku se uskutečnila na škole k 31.10.1999, na SKM ke dni 30.11.1999. Po odsouhlasení s účetním stavem zjistila manka ve výši 105.560,- Kč.

Zůstatková hodnota investičního majetku byla zúčtována na účet mank a škod. Podle zpráv jednotlivých inventarizačních komisí vznikla většina mank z krádeží neznámými pachateli.

V případech doložení Policie ČR o neznámém pachateli byl drobný hmotný majetek vyřazen z evidence, na rozhodnutí škodních komisí pak závisí předpis náhrady odpovědným osobám.

Na SKM vznikly inventurní rozdíly do výše přirozených úbytků zásob v normě a byly zaúčtovány do spotřeby a zjištěné manko DHIM a DHM bylo projednáno ve škodní komisi.

Současně proběhla také inventarizace jiného hmotného majetku vedeného evidenčně v celkové výši 4.116.610,- Kč a majetku pořízeného leasingem v celkové hodnotě 4.165.607,30 Kč.

Účetní stav majetku a závazků odpovídá skutečnosti.

Stav majetku k 31.10.1999

v Kč

účet č.	t e x t	VŠ	SKM	Celkem
012	projektová dokumentace	-	172 543,00	172 543,00
013	software	10 564 997,00	272 143,00	10 837 140,00
018	drobný nehmotný IM	8 438 535,00	311 929,00	8 750 464,00
021	budovy	617 569 021,00	140 355 081,00	757 924 102,00
022	samostat.movité věci a soub.	355 289 459,00	23 506 437,01	378 795 896,01
028	drobný hmotný IM	184 098 537,00	58 891 069,00	242 989 606,00
029	ostatní hmotný IM	376 095,00	-	376 095,00
031	pozemky	33 827 146,00	6 545 467,00	40 372 613,00
042	pořízení hmotného IM	282 548 636,34	138 343,00	282 686 979,34
052	Poskytnuté zálohy na HIM	1 319 812,00	-	1 319 812,00
	C e l k e m	1 494 031 238,34	229 881 083,01	1 723 912 321,35

Ověření a odsouhlasení změn od provedené inventarizace do konce roku proběhlo k datu 31.12.1999 a výsledek je zahrnut v rozvaze.

Inventarizace materiálových zásob proběhla v souladu s Příkazem kvestora UP B3-1/99 z 15.7.1999. V souvislosti se zrušením skladu kancelářských potřeb a centrálního skladu ochranných pomůcek a prostředků a střediska stolárny, včetně změn hmotně odpovědných osob, byly ke dni 30.9.1999 uskutečněny mimořádné inventarizace zbylých zásob. Inventarizační rozdíly zjištěny nebyly. Řádná inventarizace zásob se uskutečnila k 31.12.1999 variantou B.

Na všech evidovaných střediscích je vedena řádná skladová evidence.

Na účtu 112 střediska Pastviny bylo zjištěno manko v normě Kč 1.398,12. Na účtu 123 u střediska 9622 prodejna skript zjištěno manko 21.133,98 Kč, na účtu 132 u téhož střediska manko 3.284,98 Kč. Zjištěná manka byla zúčtována na účet mank a škod a zařazena na jednání škodní komise.

Ve shodném termínu proběhla také inventarizace materiálu vedeného na podrozvahových účtech. Jde o účet 995 – přísně zúčtovatelné tiskopisy v celkové částce 68.107,82 Kč a účet 998 – sklad CO v celkové výši 1.188.757,40 Kč. Rozdíly u těchto skladových zásob zjištěny nebyly.

Stále trvají opatření k zabránění vzniku mank a škod z nedbalosti. UP je pojištěna proti krádeži a loupeži (pokladny) a pro snížení rizika z živelních událostí pokračují rozšířené pojistné smlouvy.

7. Rekapitulace zúčtování se státním rozpočtem

Členění podle druhu dotací

	v tis.Kč			
	NEINVESTICE		INVESTICE	
	dotace	úřadití	dotace	úřadití
7.1. Základní dotace	525 145	525 140	27 823	27 823
v tom:				
A - vzdělávací činnost	476 953	476 953		
C - stipendia studentů doktorských studijních programů	12 840	12 840		
D - zahraniční rozvoj.pomoc - studenti, kteří nejsou st.občany ČR	2 217	2 217		
E - neinv. výdaje spojené s inv. výstavbou	16 770	16 770		
F - vzdělávací projekty, o jejichž podpoře rozhodne ministr	2 900	2 900		
G - projekty FRVŠ	2 925	2 925	561	561
H - likvidace havarij. situací a mimoř. událostí	8 267	8 267		
program CEEPUS	172	172		
program AKTION	81	75		
další vzdělávání pedagog. pracovníků (DVPP)	50	50		
prevence drogové a nikotinové závislosti	985	985		
sociální prevence a prevence kriminality	985	985		
7.2. Doplnková dotace	42 914	42 914	68 186	68 184
z toho: na ubytování		33 040		
na stravování		9 874		
7.3. Dotace poskytnutá na nespécifik.výzkum a vývoj	43 932	43 932		
7.4. Dotace poskytnutá na výzkumné záměry	17 087	17 087	8 813	8 813
7.5. Účelové dotace na výzkum a vývoj	20 028	20 028	8 643	8 643
v tom: - účelové prostředky VaV	19 936	19 936	8 643	8 643
- rezortní výzkum	92	92		
Dotace z kapitoly 333 celkem	649 106	649 101	113 465	113 463
Ostatní dotace	18 313	18 177	7 638	7 638
Dotace celkem	667 419	667 278	121 103	121 101

Členění podle kapitol státního rozpočtu

v tis.Kč

	NEINVESTICE		INVESTICE	
Přijaté dotace celkem	667 419		121 103	
Užití přijatých dotací celkem		667 278		121 101
v tom kapitola: 306 MZV ČR	235	235	3 160	3 160
321 GA ČR VaV	10 839	10 839	4 178	4 178
322 MPO ČR VaV	1 330	1 330		
333 MŠMT ČR	649 106	649 101	113 465	113 463
z toho: VaV	81 047	81 047	17 456	17 456
334 MK ČR	160	160		
335 MZdr ČR	4 424	4 288	260	260
z toho: VaV	4 294	4 158	260	260
361 AV ČR VaV	360	360	40	40
Jiné OkÚ, ÚMO	965	965		

Vratky nevyčerpaných zůstatků neinvestičních dotací byly profinancovány v rámci zúčtování se státním rozpočtem k 10.2.2000. Na depozitní účet MŠMT vrátila UP zůstatek AKTION ve výši 5.382,15 Kč, Interní grantové agentuře MZdr pak částku 136.360,85 Kč.

Vratka nevyčerpaného zůstatku investiční dotace MŠMT ve výši 1.640,50 Kč byla provedena na depozitní účet MŠMT ČR po dodatečném zjištění počátkem března 2000.

8. Stipendia a služby poskytované studentům

8.1 Stipendia

V roce 1999 byla vyplacena na stipendia celkem částka 17.611 tis. Kč. Na zahraniční stipendia se vydalo celkem 3.169 tis. Kč, z toho z účelové dotace 2.217 tis. Kč, zbývající část z poplatků zahraničních studentů studujících studijní program v cizím jazyce. Mimořádná stipendia představují částku 1.172 tis. Kč z mimorozpočtových zdrojů. Studentům presenční formy doktorských studijních programů byla vyplacena stipendia ve výši 13.217 tis. Kč, z toho z účelové dotace 12.840 tis. Kč. V roce 1999 nebyla vyplácena stipendia ze stipendijního fondu.

8.2 Ubytování

Studentská kapacita kolejí SKM činila ve sledovaném roce 4 052 lůžek.

Průměrný počet ubytovaných studentů za kolejně byl 3 878 osob, z toho samoplátců 56.

Tržby za ubytování v hlavní činnosti podle realizovaných lůžkodnů

	Kč	lůžkodny
Kolejně: studenti	24 437 581,-	1 058 628
studenti samoplátcí	805 067,-	12 748
Ostatní ubytování v hlavní činnosti	1 203 120,-	17 215
Tržby za ubytování v hl.čin.celkem	26 445 768,-	1 088 591

	Kč
Náklady na student.ubytování celkem	59 103 304,-
z toho: spotřeba materiálu	12 339 968,-
spotřeba energie	15 845 061,-
opravy a údržba	12 133 264,-
služby	3 214 643,-
osobní a soc.náklady	13 974 793,-
jiné	1 685 575,-

Rozdělení nákladů podle počtu lůžkodnů

Poměrná část nákladů:	Kč
1. na ubytování studentů za kolejné	57 476 511,-
2. na ubytování studentů-samoplátců	692 132,-
3. na ostatní ubytované	934 661,-

Počet realizovaných lůžkodnů kategorie ze sk. 1 činí 1 058 628
(v roce 1998 celkem 1 007 119 lůžkodnů, tzn. nárůst o 5 %)

Na jeden realizovaný lůžkoden v roce 1999 je průměrný náklad 54,29 Kč.

Podíl nákladů vztažený ke studentské ubytovací kapacitě:

Poměrná část nákladů (sk.1+sk.2) činí 58.168.643,- Kč, studentská kapacita kolejí 4 052 lůžek.
Náklady na jedno studentské lůžko v roce 1999 představují částku 14.355,- Kč.

Podíl nákladů vztažený na průměrný počet ubytovaných studentů:

Poměrná část nákladů (viz výše) je 58.168.643,- Kč, průměrný počet ubytovaných studentů za kolejné celkem 3 878 osob.

Průměrné roční náklady na jednoho ubytovaného studenta dosáhly výše 15.000,- Kč.

Průměrné roční údaje:

	Kč
výše kolejného na 1 studenta s dotovaným kolejným	6 394,-
výše dotace na 1 ubytovaného studenta	8 606,-
tržby na 1 ubytovaného samoplátce	14 376,-

	Kč
dotace na 1 realizovaný lůžkoden	31,21
platba kolejného na 1 realizovaný lůžkoden	23,08
Celkem	54,29

8.3 Stravování

Výpočet nákladů na jedno vydané jídlo v roce 1999:

	Kč	počet vydaných jídel	na 1 jídlo Kč
spotřeba surovin	7 627 677	419 436	18,19
věcné náklady	5 458 015	419 436	15,97
osobní náklady	6 698 355	419 436	13,01
celkem	19 784 047		47,17

Z celkového počtu vydaných jídel bylo studentům vydáno 297.678 jídel, což je o 3,4% více než v roce 1998.

Pro zvýšení úrovně stravování a zvýšení počtu strávníků proběhla řada opatření, zejména pak zkvalitnění výdejních prostor, obohacení jídelníčku o nové druhy jídel, zvýšení podílu zeleniny a nabídky racionální výživy.

9. Závěr

9.1 Zhodnocení roku 1999

V roce 1999 se UP i přes poměrně nepříznivý vývoj finanční situace v průběhu roku podařilo udržet vyrovnanou bilanci hospodaření. Většina opatření přijatých v průběhu roku má dopad i do let následujících a vytvořila předpoklady k úsporám některých nákladů v budoucnosti. S ohledem na měnící se vývoj uvnitř školy a změnu legislativních podmínek byla připravena nová metodika dělení neinvestiční dotace mezi jednotlivé hospodářské jednotky školy.

V oblasti personální se podařilo zlepšit poměr pedagogických a vědeckých pracovníků a pracovníků ostatních ve prospěch pracovníků akademických. I přes přijatá úsporná opatření se podařilo udržet žádoucí dynamiku mzdové úrovně.

V oblasti investiční se nepodařilo oproti původním předpokladům dokončit rekonstrukci prvního bloku nových kolejí v Neředíně z důvodu problémů na straně dodavatelské firmy. Z téhož důvodu nebyla zahájena rekonstrukce dalších bloků, na kterou bude vypsána nová obchodní veřejná soutěž v roce 2000. Předpokládaná plynofikace celého areálu Neředín byla odložena na rok 2000, neboť rozsáhlé rekonstrukce komunikací realizované městem neumožnily výstavbu potřebné plynové přípojky (byly nutné překopy na objízdných trasách). Rovněž nebyla v roce 1999 zahájena vlastní rekonstrukce historického jezuitského konviktu pro potřeby uměleckých a uměnovědných kateder (náhrada restituovaných objektů) z důvodů zdlouhavého řešení námitek ve veřejné obchodní soutěži na dodavatele stavby. Ostatní plánované investiční akce se podařilo realizovat v souladu s původními předpoklady.

Omezené finanční zdroje neumožnily v roce 1999 realizaci všech plánovaných oprav nemovitého majetku. Díky mimořádné dotaci z Fondu havárií a mimořádných událostí MŠMT se mimo jiné provedly opravy sociálních zařízení v objektu Rektorátu UP, kotelny Sportovní haly, opravy havarijních stavů některých střech a energetických přípojek a oprava prosklených stěn kolejí 17. listopadu. S využitím vlastních provozních prostředků a dotace z vlastního Fondu reprodukce investičního majetku byla dokončena oprava střechy a vzduchotechniky na Sportovní hale a opravy suterénních prostor právnické fakulty pro přemístění autoprovozu UP. Dotace Okresního úřadu výrazně napomohla k realizaci oprav krytů CO poškozených povodněmi v roce 1997.

V oblasti legislativní byly zpracovány a projednány základní vnitřní normy pro oblast hospodaření. S výjimkou několika problematických případů u nemovitostí, které jsou nadále řešeny, byl realizován převod majetku státu do vlastnictví veřejné vysoké školy.

Veřejné zakázky investičního i neinvestičního charakteru byly zadávány v souladu se zákonem č. 199/1994 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění. V průběhu roku podali uchazeči ve čtyřech případech námitky proti výsledkům výběrových řízení a veřejných soutěží, které byly po projednání u statutárního orgánu zadavatele, příp. u orgánu dohledu s výjimkou jednoho případu shledány bezdůvodnými. V jednom případě (bezkontaktní čipové karty pro průkaz studentů a zaměstnanců) bylo výběrové řízení zrušeno orgánem dohledu (ÚOHS) z důvodu nepřesného stanovení rozsahu zakázky při vlastním zadání a muselo být opakováno.

9.2 Zhodnocení opatření z roku 1998

V souladu se závěry komplexního rozboru roku 1998 byly dopracovány nové postupy při rozdělování dotací a průběžnou kontrolou hospodaření bylo dosaženo maximálního využití rozpočtových zdrojů k plnění základních činností školy. Výsledkem je mimo jiné i dosažení vyrovnané bilance hospodaření.

Struktura zaměstnanců školy se po redukci některých obslužných pracovišť mírně zlepšila ve prospěch akademických zaměstnanců.

9.3 Návrhy na opatření v roce 2000

- Dopracovat, resp. novelizovat vnitřní organizační normy pro oblast hospodaření navazující na registrovaná Pravidla hospodaření UP.
- Dopracovat Manažerský informační systém pro potřeby vrcholového vedení školy v oblasti personální a ekonomické.
- Dokončit veškeré majetkoprávní převody mezi školou a ministerstvem.
- Optimalizovat strukturu nemovitého majetku UP (odprodeje a směny nemovitostí mezi UP a městem, resp. dalšími subjekty) pro zajištění budoucího rozvoje v souladu s Dlouhodobým záměrem UP.
- Dokončit a zprovoznit novou kolej v Neředíně a zahájit na základě nové obchodní veřejné soutěže rekonstrukci dalších dvou objektů. Současně zahájit rekonstrukci prostor pro výdejnu stravy v areálu Neředín a realizovat odloženou plynofikaci celého areálu.
- Zahájit rekonstrukci objektu pro umělecké a uměnovědné katedry a pro dočasné umístění pracovišť zajistit a upravit potřebné prostory.
- Pokračovat v technických opatřeních ke snižování provozních nákladů (sjednocování a optimalizace vnitřní telefonní sítě UP, regulační opatření u vybraných tepelných zdrojů).

Přílohy

Příloha č. 1

Výkaz zisku a ztráty

		Stav k 31.12.1999		v tis. Kč
A	č. ř.	Hlavní činnost	Doplňková činnost	CELKEM
	B	1	2	3
I. Tržby za prodej zboží (604)	0011	4 811	514	5 329
A. Náklady vynaložené na prodané zboží (504)	0012	505	-512	-7
Obchodní marže ř.11-12	0013	4 310	1 026	5 336
II. Výroba ř.15+16+17	0014	52 463	18 509	70 972
1. Tržby za prodej vl.výr. a služeb (601+602)	0015	52 446	18 509	70 955
2. Změna stavu vnitroorg.zásob (+/- účty účt.sk. 61)	0016	-342		-342
3. Aktivace (účt.skupina 62)	0017	359		359
B.1. Spotřeba materiálu a energie (501 až 503)	0018	167 179	5 836	173 015
2. Služby (účt.skupina 51)	0019	125 965	6 145	132 110
Přidaná hodnota ř. 13+14-18-19	0020	-236 371	7 554	-228 817
III. Provozní dotace (691)	0021	667 277		667 277
C. Osobní náklady ř. 23+24+25	0022	430 700	7 697	438 397
1. Mzdové náklady (521)	0023	318 194	6 102	324 296
2. Náklady na sociální pojištění (524+525)	0024	107 025	1 595	108 620
3. Sociální náklady (527+528)	0025	5 481		5 481
D. Daně a poplatky (531+532+538)	0026	252	3	255
Hrubý provozní výsledek ř.20+21-22-26	0027	-46	-146	-192
E. Odpisy nehm. a hmot. invest. majetku (551)	0028	52 911	201	53 112
IV. Tržby z prodeje nehm.a hm.majetku a mat.(651+654)	0029	4 557		4 557
F. Zůstatková cena prod.hm.a nehm.inv.m. (651+654)	0030	305		305
Výsledek z prodeje nehm.a hm.inv.maj. ř. 29-30	0031	4 252		4 252
V. Zúčtování rezerv a čas.rozlišení (656+658+659)	0032			
G. Tvorba rezerv a čas.rozlišení (556+558+559)	0033		5	5
Rozdíl mezi zúčt.a tvorbou rezerv a čas. r. ř. 32-33	0034		-5	-5
VI. Tržby z prodeje cenných papírů (653)	0035			
H. Prodané cenné papíry (553)	0036			
Výsledek z prodeje cenných papírů ř. 35-36	0037			
VII. Výnosy z finančního majetku ř. 39+40+41	0038	609		609
1. Výnosy z podíl. cenných papírů a vkladů (652 AE)	0039	609		609
2. Výnosy z ost. finančních investic (652 AE)	0040			
3. Výnosy z krátkod. finanč. majetku (655)	0041			
VIII. Ostatní výnosy (účtová skupina 64)	0042	83 877	2 737	86 614
I. Ostatní náklady (účtová skupina 54)	0043	37 282	324	37 606
J. Daň z příjmů (591+595)	0044	388		388
HOSP. VÝSLEDEK ZA ÚČ.OBD. (pol. I. až VIII. - A až J)	0045	-1 889	2 061	172
KONTR. Č. ř. 27+28+31+34+37+38+42+43+44	0099	179 273	3 111	182 384

Příloha č. 1a

Doplňující údaje Výkazu zisku a ztráty

		Stav k 31.12.1999		v tis. Kč
A	č. ř.	Hlavní činnost	Doplňková činnost	CELKEM
	B		4	
Přijaté dotace na investice ze st.rozp. (z ú.346)	101			121 103
z toho: z kapitoly 333	102			113 465
v tom: Systémové dotace na inv.akce	103			88 837
Systémové dotace na výzkum a vývoj	104			17 456
Individuální dotace na jmenovité akce	105			7 172
Přijaté dotace na investice z rozp.úz.o. (z ú.348)	106			7 638
Přijaté neinvestiční dotace ze st.r. (z ú. 691)	107			667 419
V tom: 1/ Neinv.dotace bez výzkumu a vývoje	108			569 549
z toho: z kapitoly 333	109			568 059
v tom: základní	110			525 145
doplňková	112			42 914
2/ Neinvestiční dotace na výzkum a vývoj	113			97 870
v tom: z kapitoly 333	114			81 047
z Grantové agentury ČR	115			10 839
Jiné	116			5 984
Přijaté neinvestiční dotace z roz.úz.o. (z ú.691)	117			1 490
Přijaté neinv.dotace ze zvl.f.centř.úrovně (ú.691)	118			
Náklady hlavní činn.celkem (úhrn pol.A až J)	119			815 486
z toho: Prostředky na mzdy z ř. 23/1	120			305 860
Prostředky na OPPP	121			12 334
Na stipendia	122			17 611
Výnosy z hlavní č.celkem (úhrn pol.I.až VIII./1)	123			813 597
z toho: z poplatků spojených se studiem	124			8 565
z prodeje majetku	125			4 550
z pronájmu majetku	126			5 323
Prům.evid.počet zam.přepočtený (vč.DČ a ost.aktivit)	127			1877,05

Příloha č. 2

Pracovníci a mzdové prostředky

Poř. č.ř.	Ukazatel	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
a	b	1	2	3
1	Průměrný počet prac. přepočtený za r.1999	1 865,13	11,92	1 877,05
2	z toho: pedagogů	902,05	0,00	902,05
3	nepedagogů	963,08	11,92	975,00
4	Vyplacené mzdové prostředky v tis.Kč	317 859	6 102	323 961
5	z toho: OPPP (dříve OON)	12 334	1 561	13 895
6	Mzdové prostř. vyplacené z Fondu odměn	335	0	335
7	Vyplacené mzdové prostř. celkem vč. FO	318 194	6 102	324 296
8	Průměrný plat za rok 1999 v Kč (v propočtu na 12 měsíců,bez OPPP a FO)	13 651	x	13 766
9	Průměrný plat za rok 1998	12 320	x	12 443
10	Nárůst platu r.1999 oproti r.1998 v %	+10,80	x	+10,63
11	Mzd.prostř.vypl. v r.1999 z:			
12	a) grantů a progr.z ostat.kapitol SR ČR	3 453	x	3 453
13	b) ostatní (Tempus, dary, zahr.zdroje)	4 691	x	4 691

Průměrné platy podle kategorií zaměstnanců UP

Poř. č.ř.		Přepočt. osoby	Průměrné platy v Kč
1	profesor	87,99	26 567
2	docent	187,01	22 165
3	odborný asistent	495,15	15 557
4	asistent	65,63	10 484
5	lektor	66,27	11 637
6	pedagogové celkem	902,05	17 344
7	pracovníci vědy a výzkumu	64,54	15 859
8	technicko-hospodářský pracovník	484,22	11 557
9	dělnická povolání	312,71	7 264
10	zdravotnický pracovník	66,80	10 042
11	obchodně provozní pracovník	34,81	7 286
12	nepedagogové celkem	963,08	10 192