

Slezská univerzita v Opavě



**Výroční zpráva o hospodaření
Slezské univerzity v Opavě
za rok 1999**

Vydáno: V Opavě, duben 2000

Výroční zpráva o hospodaření Slezské univerzity

Obsah

1. Úvod	3
2. Roční účetní uzávěrka	7
2.1 Rozvaha k 31. 12. 1999.....	7
2.1.1 Analýza hospodářského výsledku v hlavní činnosti a v doplňkové činnosti	9
2.2 Přílohy	11
3. Analýza příjmů a výdajů	12
3.1 Příjmy	12
3.1.1 Dotace z kapitoly 333 Státního rozpočtu	12
3.1.1.1 Neinvestiční základní dotace	13
3.1.1.2 Neinvestiční doplňková dotace	13
3.1.1.3 Investiční základní dotace	13
3.1.1.4 Investiční doplňková dotace	14
3.1.1.5 Poskytnutá dotace na institucionální nspecifikovaný výzkum	14
3.1.1.6 Dotace na výzkumné záměry	14
3.1.1.7 Účelové dotace na programy VaV	14
3.1.2 Dotace poskytnutá z ostatních kapitol SR	15
3.1.3 Vlastní příjmy	16
3.1.4 Jiné příjmy	17
3.2 Výdaje	17
3.2.1 Neinvestiční náklady	17
3.2.2 Investiční náklady a investiční činnost	20
4. Přehled o peněžních tocích (Cash flow)	24
5. Vývoj fondů univerzity	26
5.1 Fond odměn	26
5.2 Rezervní fond	26
5.3 Fond reprodukce investičního majetku	27
5.4 Rozdělení hospodářského výsledku do fondů	27
6. Vývoj stavu majetku a výsledky inventarizace	27
6.1 Nehmotný investiční majetek	27
6.2 Hmotný investiční majetek	28
6.3 Finanční investice	28
6.4 Zásoby	28
6.5 Pohledávky	29
6.6 Finanční majetek	29
6.7 Závazky	29

7. Rekapitulace zúčtování se SR	29
7.1 Základní dotace a její užití	29
7.1.1 Dotace na investice z kapitoly školství	30
7.2 Doplňková dotace a její užití	30
7.3 Dotace poskytnutá na nespecifikované institucionální prostředky na VaV	30
7.4 Dotace poskytnutá na výzkumné záměry	30
7.5 Účelové dotace na VaV	30
7.6 Neinvestiční dotace z kapitoly GA ČR	31
7.7 Dotace na investice z kapitoly GA ČR	31
8. Stipendia a služby poskytované studentům	31
8.1 Stipendia poskytovaná studentům	31
8.2 Stravování studentů	31
8.3 Ubytování studentů	31
9. Závěr	32
9.1 Vyhodnocení opatření přijatých v Rozboru hospodaření za rok 1998	32
9.2 Návrh na opatření pro rok 2000	32

1 Úvod

Tento dokument je zpracován podle zákona č. 111/1998 Sb. o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů (zákon o vysokých školách, dále jen „zákon“) § 21 odst. 1 písm. a). Ve smyslu uvedeného zákona vychází z požadavků stanovených ministrem školství, mládeže a tělovýchovy dne 14. ledna 2000. Úvodní část je věnována zhodnocení výsledků hospodaření Slezské univerzity v Opavě v roce 1999.

S účinností k 1. 1. 1999 se stala Slezská univerzita v Opavě (dále jen univerzita) stejně jako ostatní univerzity a vysoké školy ČR veřejnou vysokou školou. Přejít na tuto formu hospodaření s sebou přinesl řadu změn, které znamenaly větší samostatnost v hospodaření.

Zásadní změnou je přechod veškerého movitého i nemovitého majetku do vlastnictví univerzity. Tento převod byl ovlivněn dlouho neřešeným problémem se způsobem daňového odpisování majetku. Způsob daňových odpisů byl dořešen v polovině prosince roku 1999.

Pozitivem, který tento přechod přinesl, je, že se univerzita stala jedinou právní osobou. Je však důležité zdůraznit, že v oblasti hospodaření a pracovně-právních vztahů v souladu s § 24, odst. 1, písm. c), g), h) zákona zůstalo právo rozhodování a nakládání s přidělenými finančními prostředky, jakož i s prostředky získanými doplňkovou činností, na jednotlivých součástech univerzity.

Z hlediska hospodaření byl rok 1999 pro univerzitu úspěšným rokem, jelikož po třech letech hospodaření se ztrátou dosáhla univerzita v roce 1999 zisk ve výši 1 836 tis. Kč (v hlavní činnosti 1 400 tis. Kč, v doplňkové činnosti 436 tis. Kč).

V oblasti příjmů bylo dosaženo celkového objemu 165 159 tis. Kč (v hlavní činnosti 159 463 tis. Kč, v doplňkové činnosti 5 696 tis. Kč). Náklady představovaly celkem 163 323 tis. Kč (v hlavní činnosti 158 063 tis. Kč, v doplňkové činnosti 5 260 tis. Kč). Na celkových nákladech se značnou měrou podílely osobní náklady, které dosáhly výše 90 139 tis. Kč (v hlavní činnosti 88 318 tis. Kč a v činnosti doplňkové 1 821 tis. Kč).

Samotné mzdové náklady dosáhly 65 658 tis. Kč. V hlavní činnosti 64 156 tis. Kč (mzdy 61 568 tis. Kč, ostatní osobní náklady /dále jen OON/ 2.588 tis. Kč) a v doplňkové činnosti 1 502 tis. Kč (mzdy 527 tis. Kč a OON 975 tis. Kč).

V hlavní činnosti vzrostly mzdy v roce 1999 oproti roku 1998 o 24 % (mzdy v roce 1998 činily 49 679 tis. Kč). Tento nárůst vychází z uplatnění Vnitřního mzdového předpisu o odměňování zaměstnanců univerzity, který vstoupil v platnost k 1. 4. 1999 a kterým došlo k úpravě mzdových tarifů zaměstnanců. Dále je ovlivněn samotným nárůstem počtu zaměstnanců univerzity. Přepočtený stav zaměstnanců k 31. 12. 1999 se zvýšil o 26 osob oproti stavu k 31. 12. 1998, konkrétně k 31. 12. 1999 měla univerzita 369 zaměstnanců.

Vývoj počtu zaměstnanců a studentů univerzity v letech 1997-1999

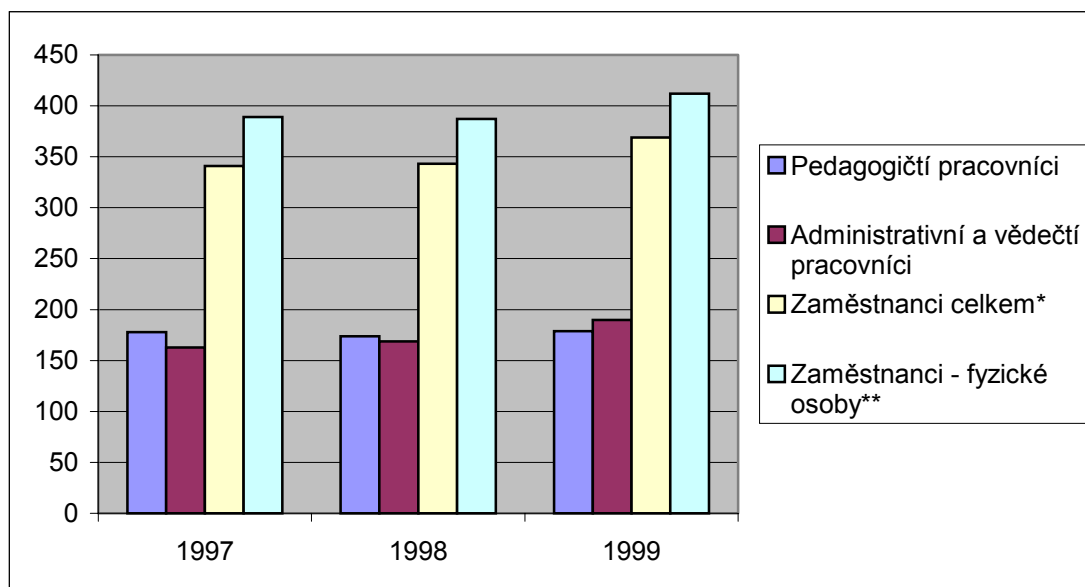
Rok	1997	1998	1999	99/98
Pedagogičtí pracovníci	178	174	179	1,03
Administrativní a vědeckí pracovníci	163	169	190	1,12
Zaměstnanci celkem*	341	343	369	1,08
Zaměstnanci - fyzické osoby**	389	387	412	1,06
Studenti***	2706	2945		

* průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený

** průměrný evidenční počet zaměstnanců ve fyzických osobách

*** přepočtený počet studentů v daném školním roce = nově přijatí studenti byli započteni s koeficientem $(1 - p/200)$, kde „p“ je % studentů, kteří v minulém školním roce ukončili studium v prvním ročníku (z počtu nově přijatých do 1. ročníku v minulém akademickém roce)

Graf – vývoj počtu zaměstnanců v letech 1997 až 1999



Positivně se rozvíjela oblast vědy a výzkumu (dále jen VaV), kde v roce 1999 získala univerzita 13 238 tis. Kč, v tom 2 100 tis. Kč institucionálních prostředků na výzkumné záměry, 5 083 tis. Kč nespecifikovaných institucionálních prostředků na VaV, 3 857 tis. Kč účelových prostředků (z toho 3 830 tis. Kč na Posílení výzkumu a vývoje na VŠ a 27 tis. Kč na program Prezentace) a 2 198 tis. Kč z Grantové agentury České republiky.

Investiční rozvoj, na kterém se značnou měrou podílely finanční prostředky Fondu reprodukce investičního majetku (dále jen FRIM), je rozveden v části 3.2.2. Z oblasti neinvestičních výdajů (dále jen NIV) bylo převodem do FRIM formou účetních odpisů v tomto roce převedeno 14 132 tis. Kč (z toho z hlavní činnosti 13 650 tis. Kč a z doplňkové činnosti 482 tis. Kč), následně bylo vyčerpáno 13 823 tis. Kč (v tom na stavby 8 541 tis. Kč a na stroje a zařízení nezahrnované do nákladů stavby 5 282 tis. Kč).

Pro porovnání uvádíme výši neinvestiční a investiční dotace získané na jednotlivé činnosti univerzity v letech 1997 – 1999:

Neinvestiční dotace

v tis.

Kč

Číslo řádku	Položka neinvestiční dotace	Rok 1997	Rok 1998	Poměr 98/97	Rok 1999	Poměr 99/98
1.	Vzdělávací činnost	78 556	88 553	1,13	106 242	1,20
2.	Stipendia doktorandů	414	555	1,34	615	1,11
3.	Prostředky pro zahraniční studenty	100	41	0,41	41	1,00
4.	NIV vázané na investiční činnost	* 10 678	2334	0,22	799	0,34
5.	Prostředky k likvidaci havarijních situací	0,00	** 1297	0,00	1000	0,77
6.	Dotace na činnost	89 748	92 780	1,03	108 697	1,17
	z toho: mzdové náklady	41 555	46 093	1,11	55 783	1,21
7.	Fond rozvoje vysoké školy***	317	1 144	3,61	1 275	1,11
	z toho: mzdové náklady	138	53	0,38	61	1,15
8.	Dotace pro koleje a menzy**** (doplňková dotace)	12 429	14 767	1,19	14 102	0,95
	z toho: mzdové náklady	1 320	1 480	1,12	2 960	2,00
9.	Prostředky na institucionální výzkum (dříve stimulační tvůrčí činnosti)	4 076	4 442	1,09	5 083	1,14
	z toho: mzdové náklady	1 613	1 710	1,06	2 305	1,35
10.	Výzkumné záměry	0,00	0,00	0,00	2 050	0,00
	z toho: mzdové náklady	0,00	0,00	0,00	958	0,00
11.	Účelové prostředky	3 080	3 637	1,18	3 893	1,07
	z toho: mzdové náklady	1 689	1 884	1,12	2 310	1,23
12.	Neinvestiční dotace z kapitoly školství celkem	109 650	116 770	1,06	135 100	1,16
	z toho: mzdové náklady	46 315	51 220	1,11	64 377	1,26
	Odpisy	10 181	13 404	1,32	13 651	1,02
13.	Neinvestiční dotace poskytnutá Grantovou agenturou České republiky*****	979	1467	1,50	2 048	1,40
	z toho: mzdové náklady	287	477	1,66	634	1,33
14.	Neinvestiční dotace ze státního rozpočtu*****	110 629	118 237	1,07	137 148	1,16
	z toho: mzdové náklady	46 602	51 697	1,11	65 011	1,26

Poznámky:

řádek 6 = ř.1+ř.2+ř.3+ř.4+ř.5

řádek 11 = Posílení výzkumu na VŠ, Prezentace, Projekt v rámci resortního výzkumu, AKTION, CEEPUS, Prostředky poskytnuté Ministerstvem kultury

řádek 12 = ř.6+ř.7+ř.8+ř.9+ř.10+ř.11

řádek 14 = ř. 12 + ř. 13

* v tom zahrnuto dle pokynu Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy (dále jen MŠMT) ČR 3467 tis. Kč z prostředků původně určených na vzdělávací činnost

** prostředky k úhradě škod způsobených povodněmi v roce 1997

*** dále jen FRVŠ

**** dále jen KaM

***** dále jen GA ČR

***** dále jen SR

Investiční dotace

v tis.

Kč

Číslo řádku	Položka investiční dotace	Rok 1997	Rok 1998	Poměr 98/97	Rok 1999	Poměr 99/98
1.	Rekonstrukce objektu Masarykova - 2. stavba	3 492				
2.	Rekonstrukce objektu Bezručovo nám. 13	1 425				
3.	Rekonstrukce a oprava kolejí Palhanec	1 198	14 919		1 779	
4.	Rekonstrukce objektu Komárovská ul.		1 002			
5.	Rekonstrukce plyn. kotelny Na Vyhlídce 10				953	
6.	Dotace na stavby celkem	6 115	15 921	2,60	2 732	0,17
7.	FRVŠ (stroje a zařízení)		782		1 347	
8.	Projekt INFRA (stroje a zařízení)	687				
9.	Výzkumné záměry (stroje a zařízení)				50	
10.	Dotace na stroje a zařízení celkem	687	782	1,14	1 397	1,79
11.	Nákup pozemku		200			
12.	Dotace na investice poskytnuté z kapitoly školství celkem	6 802	16 903	2,49	4 129	0,24
13.	Dotace na investice poskytnutá GA ČR	215	476	2,21	150	0,32
14.	Dotace na investice ze SR	7 017	17 379	2,48	4 279	0,25

Poznámky:

řádek 6 = ř.1+ř.2+ř.3+ř.4+ř.5

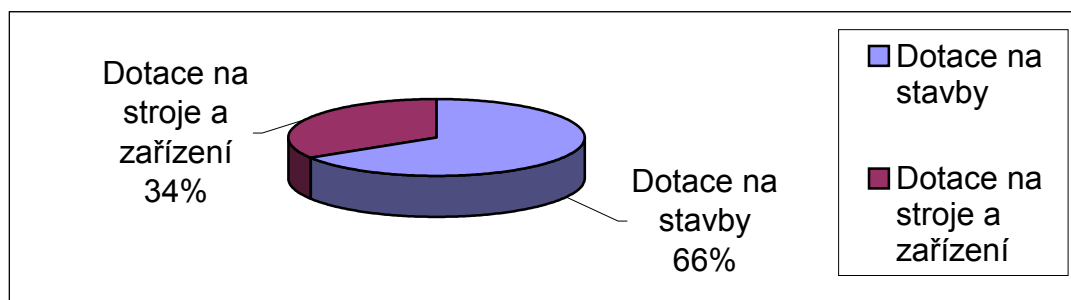
řádek 10 = ř.7+ř.8+ř.9

řádek 12 = ř.6+ř.10+ř.11

řádek 14 = ř.12+ř.13

Dotace na investiční akce jsou účelové a výše v jednotlivých letech je dána postupnou přípravou akcí.

Graf – podíl staveb, strojů a zařízení na celkové dotaci investic v roce 1999



2 Roční účetní uzávěrka

2.1 Rozvaha k 31. 12. 1999

Rozvaha vyjadřuje stav aktiv a pasiv univerzity, stav majetku a zdrojů před rozdělením hospodářského výsledku za účetní období, a to počáteční stavy k 1. 1. 1999 a stavy konečné k 31. 12. 1999.

v tis. Kč

		k 1.1.1999	k 31.12.1999
Aktiva celkem		456 477,48	459 836,39
A	Stálá aktiva	429 867,12	433 842,87
A.1	Nehmotný investiční majetek	1 818,82	1 744,11
A.2	Oprávky k nehmotnému investičnímu majetku	-807,48	-1 401,97
A.3	Hmotný investiční majetek	524 467,50	541 108,91
A.4	Oprávky k hmotnému investičnímu majetku *	-95 811,72	-107 808,18
A.5	Finanční investice	200,00	200,00
B	Oběžná aktiva	26 610,36	25 993,52
B.1	Zásoby	422,60	456,48
B.2	Pohledávky	3 245,33	4 086,60
B.3	Finanční majetek	22 296,22	21 161,73
B.4	Přechodné účty aktiv	646,21	288,71
Pasiva celkem		456 477,48	459 836,37
C	Vlastní zdroje	434 024,35	439 884,91
C.1	Majetkové fondy	430 412,89	434 388,62
C.2	Finanční fondy	7 992,62	7 924,37
C.3	Hospodářský výsledek **	-4 381,16	-2 428,08
D	Cizí zdroje	22 453,13	19 951,46
D.1	Rezervy	0,00	0,00
D.2	Dlouhodobé závazky	0,00	0,00
D.3	Krátkodobé závazky	21 412,94	16 329,88
D.4	Bankovní výpomoci a půjčky	0,00	0,00
D.5	Přechodné účty pasivní	1 040,19	3 621,58

Poznámky:

* Rozdíl mezi počátečním stavem a konečným je dán opravou účtování opravek z roku 1994

** Záporný hospodářský výsledek k 1. 1. 1999 činil – 4.381 tis. Kč. V průběhu roku byl snížen o zůstatek z fondu kulturních a sociálních potřeb a závěrem roku o hospodářský výsledek roku 1999.

Aktiva celkem jsou členěna na stálá aktiva a oběžná aktiva, pasiva celkem zahrnují vlastní zdroje a zdroje cizí (krátkodobé závazky a přechodné účty pasivní).

Výnosy, náklady, hospodářský výsledek univerzity (výkaz zisku a ztráty – modifikovaný)

v tis. Kč

Ozn.	Ukazatel	Stav k 31. 12. 1999 z výkazu zisku a ztrát			
		Rozpočet upravený k 31.12. 1999	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
A	b	1	2	3	4
I	Tržby za prodej zboží	190	195	30	225
II	Výroba	14 739	14 735	5 593	20 328
III	Neinvestiční dotace (dotace na činnost ze státního rozpočtu)	137 698	137 698		137 698
IV	Tržby z prodeje nehmotného a hmotného majetku a materiálu	145	145		145
V	Zúčtování rezerv a časového rozlišení				
VI	Tržby z prodeje cenných papírů				
VII	Výnosy z finančního majetku	1 167	1 145	26	1 171
VIII	Ostatní výnosy	5 519	5 545	47	5 592
	z toho: příjmy z pronájmu nebytových prostor		(14)		(14)
	Výnosy celkem (položka I. až VIII.)	159 458	159 463	5 696	165 159
A	Náklady vynaložené na prodané zboží			7	7
B	1. Spotřeba materiálu a energie	18 044	17 627	1 144	18 771
	2. Služby	32 050	31 572	1 787	33 359
	z toho: úhrada nájemného za pronajaté nebytové prostory	(7 829)	(7 766)	(133)	(7 899)
C	Osobní náklady	(88 457)	(88 318)	(1 821)	(90 139)
	1. mzdové náklady	64 068	64 156	1 502	65 658
	2. náklady na sociální pojištění	21 958	21 760	316	22 076
	3. sociální náklady	2 431	2 402	3	2 405
D	Daně a poplatky	103	109	8	117
E	Odpisy nehmotného a hmotného investičního majetku	13 794	13 650	482	14 132
F	Zůstatková cena prodaného nehmotného a hmotného investičního majetku				
G	Tvorba rezerv a časového rozlišení				
H	Prodané cenné papíry				
I	Ostatní náklady	6 229	6 138	5	6 143
J	Daň z příjmu	781	649	6	655
	Náklady celkem (položka A až J)	159 458	158 063	5 260	163 323
	Hospodářský výsledek		1 400	436	1 836

(Výnosy – Náklady)				
--------------------	--	--	--	--

Výkaz zisku a ztráty vyjadřuje skutečně dosažené výnosy a náklady v členění na hlavní činnost a činnost doplňkovou za rok 1999. Jak již bylo v úvodu zdůrazněno, jednotlivé součásti univerzity hospodařily s přidělenými finančními prostředky v rámci rozpočtu univerzity samostatně, realizovaly také vlastní doplňkovou činnost (zejména Obchodně podnikatelská fakulta v Karviné).

2.1.1 Analýza hospodářského výsledku v hlavní činnosti a v doplňkové činnosti.

Na celkových nákladech a dosažených výnosech univerzity za rok 1999 se jednotlivé součásti v členění na hlavní činnost a činnost doplňkovou podílely takto:

v tis. Kč

Hlavní činnost	FPF*	OPF**	MÚ***	REKTORÁT	UNIVERZITA
Výnosy celkem	61 175	60 001	11 119	27 168	159 463
v tom:					
- neinvestiční dotace celkem	54 778	49 225	10 883	22 262	137 148
- ostatní výnosy	6 397	10 776	236	4 906	22 315
Náklady celkem	61 175	60 171	10 834	25 883	158 063
Hospodářský výsledek		-170	285	1 285	1 400

* FPF – Filozoficko-přírodovědecká fakulta v Opavě

** OPF – Obchodně podnikatelská fakulta v Karviné

*** MÚ – Matematický ústav se sídlem v Opavě

v tis. Kč

Doplňková činnost	FPF	OPF	MÚ	REKTORÁT	UNIVERZITA
Výnosy celkem	38	5 418	0	240	5 696
a) přípravný kurs ústavu informatiky	17				17
b) tisk katalogu	21				21
c) ubytování pro veřejnost		345			345
d) pronájmy objektů		2 721			2 721
e) výukové kurzy		1 376			1 376
f) poradenské a ostatní služby		976			976
g) propagační a reklamní činnost				240	240
Náklady celkem	35	5 038	0	187	5 260
a) přípravný kurs ústavu informatiky	16				16
b) tisk katalogu	19				19
c) ubytování pro veřejnost		313			313
d) pronájmy objektů		2 558			2 558
e) výukové kurzy		1 273			1 273
f) poradenské a ostatní služby		894			894
g) propagační a reklamní činnost				187	187
Hospodářský výsledek	3	380	0	53	436

a) Analýza hospodářského výsledku FPF

FPF v Opavě dosáhla za rok 1999 vyrovnaného výsledku hospodaření, což mohlo být zabezpečeno pouze zavedením úsporných opatření v průběhu celého ro-

ku. Na celkové hospodaření fakulty působilo negativně značně vyšší čerpání finančních prostředků poskytnutých na likvidaci havarijních situací a dále neinvestičních prostředků souvisejících s investiční výstavbou.

Na řešení havarijních situací bylo účelově poskytnuto 799 tis. Kč, čerpáno bylo 1 526 tis. Kč. Na neinvestiční výdaje související s investiční výstavbou bylo poskytnuto účelově 1 000 tis. Kč, skutečně čerpáno 1 512 tis. Kč. Znamená to tedy, že z neinvestiční dotace určené na zabezpečení základní činnosti muselo být na tyto akce vynaloženo 1 239 tis. Kč.

b) Analýza hospodářského výsledku OPF

Hospodaření OPF za rok 1999 skončilo celkově ziskem ve výši 210 tis. Kč, v tom ztráta v hlavní činnosti činila 170 tis. Kč, v doplňkové činnosti pak bylo dosaženo zisku ve výši 380 tis. Kč. OPF musela během celého roku 1999 vyvinout úsporná opatření k dosažení tohoto hospodářského výsledku, čehož důkazem jsou úspory oproti roku předcházejícímu zejména u těchto položek:

- elektrická energie - realizací úsporného osvětlení
- vodné - rekonstrukcí vodovodní sítě v objektu Na Vyhliďce
- výkony spojů - přísnou sledovaností telefonních hovorů zaměstnanců

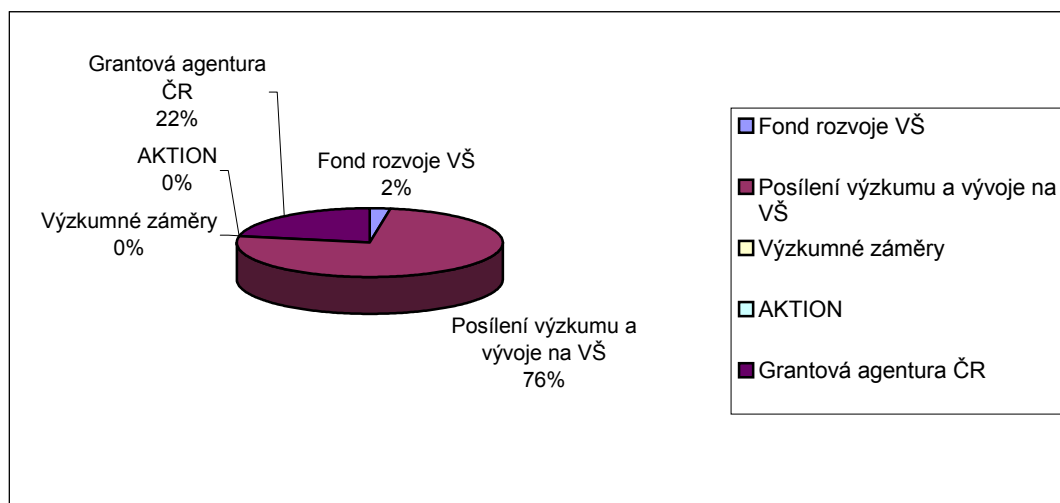
c) Analýza hospodářského výsledku MÚ

Matematický ústav v Opavě dosáhl zisku 285 tis. Kč. Nárůst celkových nákladů roku 1999 byl způsoben zejména vlivem účelově poskytnutých finančních prostředků na VaV jak z kapitoly školství, tak z kapitoly GA ČR.

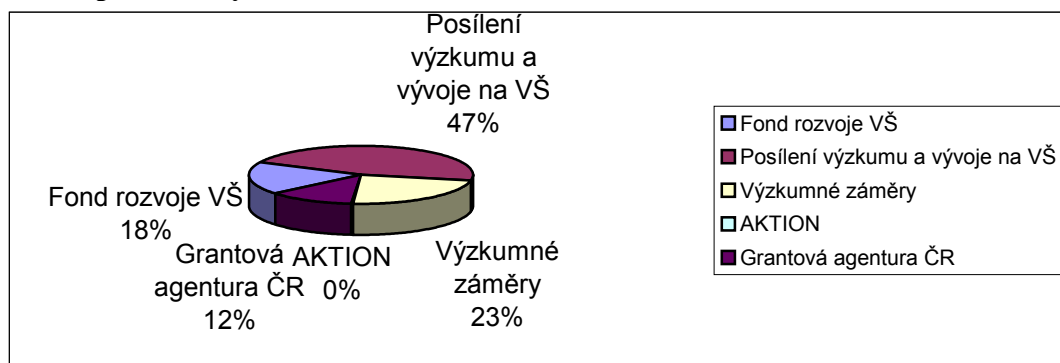
v tis. Kč

Prostředky na VaV	Neinvestiční dotace		
	1998	1999	Nárůst
a) FRVŠ	51	770	+719
b) Posílení výzkumu a vývoje na VŠ	1 607	1910	+303
c) Výzkumné záměry (v roce 1998 nebyly finanční prostředky na výzkumné záměry poskytnuty)	0	961	+961
d) AKTION	0	15	+15
e) GA ČR	465	522	+57

Graf – prostředky MÚ na VaV v roce 1998



Graf – prostředky MÚ na VaV v roce 1999



d) Analýza hospodářského výsledku rektorátu

Rektorát univerzity dosáhl za rok 1999 v hlavní činnosti zisku ve výši 1 285 tis. Kč.

Tento zisk byl zabezpečen výnosy z pronájmů a úsporným hospodařením v průběhu celého roku. V roce 1999 vzrostly celkové náklady oproti roku předcházejícímu, ale tento nárůst je dán nutností zvýšeného počtu zaměstnanců rektorátu s ohledem na centralizaci celouniverzitních činností. V doplňkové činnosti bylo dosaženo zisku ve výši 53 tis. Kč.

2.2 Přílohy

Doplňující údaje k výkazu zisku a ztrát

	číslo řádku	skutečnost k 31. 12. 1999
Přijaté dotace na investice ze státního rozpočtu	101	4 279,00
z toho: z kapitoly 333	102	4 129,00
v tom: systémové dotace na investiční akce	103	4 079,00
systémové dotace na výzkum a vývoj	104	50,00
individuální dotace na jmenovité akce	105	0,00
Přijaté dotace na investice z rozpočtu územních orgánů	106	0,00
Přijaté neinvestiční dotace ze SR	107	137 148,00
v tom: 1./ neinvestiční dotace bez VaV	108	124 110,00
z toho: z kapitoly 333	109	124 110,00

v tom: základní	110	110 008,00
z toho: skupina lesních a zemědělských podniků	111	0,00
doplňková	112	14 102,00
2./ neinvestiční dotace na VaV	113	13 038,00
v tom: z kapitoly 333	114	10 990,00
z GA ČR	115	2 048,00
jiné	116	0,00
Přijaté neinvestiční dotace z rozpočtu územních orgánů	117	550,00
Přijaté neinvestiční dotace ze zvláštního fondu centrální úrovně	118	0,00
Náklady hlavní činnosti celkem	119	158 062,63
z toho: prostředky na mzdy	120	61 566,94
prostředky na OON	121	2 587,18
na stipendia	122	1 033,16
Výnosy hlavní činnosti celkem	123	159 462,81
z toho: z poplatků spojených se studiem	124	0,00
z prodeje majetku	125	145,32
z pronájmu majetku	126	3014,30
Průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený	127	369,38

3 Analýza příjmů a výdajů

V následující části je proveden podrobný rozbor dosažených příjmů a výdajů. V hlavní činnosti byly dosaženy výnosy ve výši 159 463 tis. Kč, v doplňkové činnosti pak v objemu 5 696 tis. Kč. Náklady hlavní činnosti činily 158 063 tis. Kč a v doplňkové činnosti 5 260 tis. Kč.

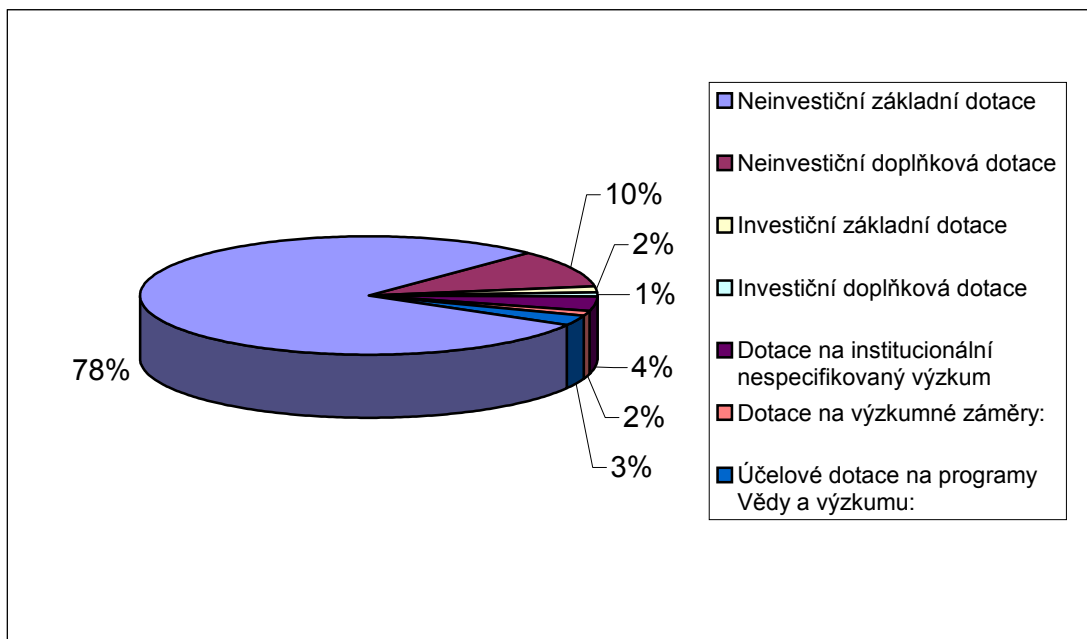
3.1 Příjmy

3.1.1 Dotace z kapitoly 333 státního rozpočtu

Dotace z kapitoly školství (kapitola 333 SR) byly univerzitě převedeny na základě smluv o poskytnutí dotací:

	v tis. Kč
Neinvestiční základní dotace	110 008
Neinvestiční doplňková dotace	14 102
Investiční základní dotace	2 300
Investiční doplňková dotace	1 779
Dotace na institucionální nespecifikovaný výzkum	5 083
Dotace na výzkumné záměry:	2 100
- neinvestiční dotace	2 050
- dotace na investice	50
Účelové dotace na programy Vědy a výzkumu:	3 857
- program „Posílení Vědy a výzkumu“	3 830
- program „Prezentace“	27

Graf – podíl dotací na celkovém příspěvku



3.1.1.1 Neinvestiční základní dotace

v tis. Kč

	Základní dotace									Základní dotace celkem
	Prostředky na vzdělávací činnost	Stipendia studentů doktorských studijních programů	Prostředky pro zahraniční studenty	Projekty "Fondu rozvoje VŠ"	Neinvestiční výdaje související s inv. činn.	Prostředky pro likvid. havarijních situací	Fond celoresortních aktivit	Program CEEPUS	Program AKTION	
Smlouva o poskytnutí neinvestičních dotací ze SR č.j. 15269/99-33 ze dne 25. 2. 1999	105 115	300	21	1 275						106 711
Dodatek č. 1 ke smlouvě č.j. 23293/99-33					+799			+23	+15	107 548
Dodatek č. 2 ke smlouvě č.j. 25347/99-33						+1000	+138			108 686
Dodatek č. 3 ke smlouvě č.j. 28272/99-33		+315	+11							109 012
Dodatek č. 4 ke smlouvě č.j. 33798/99-33	+989		+9					-2		110 008
Celkem	106 104	615	41	1 275	799	1 000	138	21	15	110 008

3.1.1.2 Neinvestiční doplňková dotace

V roce 1999 byla poskytnuta NIV doplňková dotace ve výši 14 102 tis. Kč, a to na provoz KaM.

3.1.1.3 Investiční základní dotace

v tis. Kč

	Základní dotace
Smlouva o poskytnutí investičních dotací ze státního rozpočtu č.j. 18841/99-33 ze dne 12. 5. 1999	Prostředky určené k řešení projektů FRVŠ 1 347
Dodatek č. 1 ke smlouvě č.j. 23292/99-33	Prostředky určené na stavbu "Rekonstrukce plynové kotelny Na Vyhliďce, Karviná" 953
Celkem	2 300

3.1.1.4 Investiční doplňková dotace

v tis. Kč

	Doplňková dotace
Smlouva o poskytnutí investičních dotací ze SR č.j. 18841/99-33 ze dne 12. 5. 1999	Prostředky určené na stavbu "Rekonstrukce a oprava kolejí Palhanec, Opava" 1 779
Celkem	1 779

3.1.1.5 Poskytnutá dotace na institucionální nespécifikovaný výzkum

v tis. Kč

Smlouva o poskytnutí a využití institucionálních finančních prostředků ze SR na podporu výzkumu a vývoje č. j. 15784/99-31 ze dne 12. 4. 1999	4 845
Dodatek č. 1 ke smlouvě č.j. 33185/99-31 ze dne 2. 11. 1999	238
Celkem	5 083

3.1.1.6 Dotace na výzkumné záměry

Neinvestiční dotace

v tis. Kč

Smlouva o poskytnutí a využití institucionálních finančních prostředků ze SR na podporu VaV č. j. 15784/99-31 ze dne 12. 4. 1999	2 050
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------

Dotace na investice

v tis. Kč

Smlouva o poskytnutí a využití institucionálních finančních prostředků ze SR na podporu výzkumu a vývoje č. j. 19375/99-31 ze dne 20. 5. 1999	50
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----

3.1.1.7 Učelové dotace na programy VaV

v tis. Kč

	Program "Posílení výzkumu a vývoje na vysokých školách"	Program PREZENTACE
Program "Posílení výzkumu a vývoje na vysokých školách"	3 830	
Dodatek č. 2 ke smlouvě o řešení projektů a programů VaV		27

3.1.2 Dotace poskytnutá z ostatních kapitol SR

Neinvestiční dotace GA ČR

v tis.

Kč

Finanční prostředky přidělené na projekty GA ČR přecházející z let minulých	1 406
Finanční prostředky přidělené na projekty GA ČR schválené pro rok 1999	642
Celkem	2 048

Dotace na investice GA ČR

v tis.

Kč

Prostředky na realizaci projektů GA ČR projektů 201/99/1086;202/99/0261; 402/99/0279	150
--------------------------------------------------------------------------------------	-----

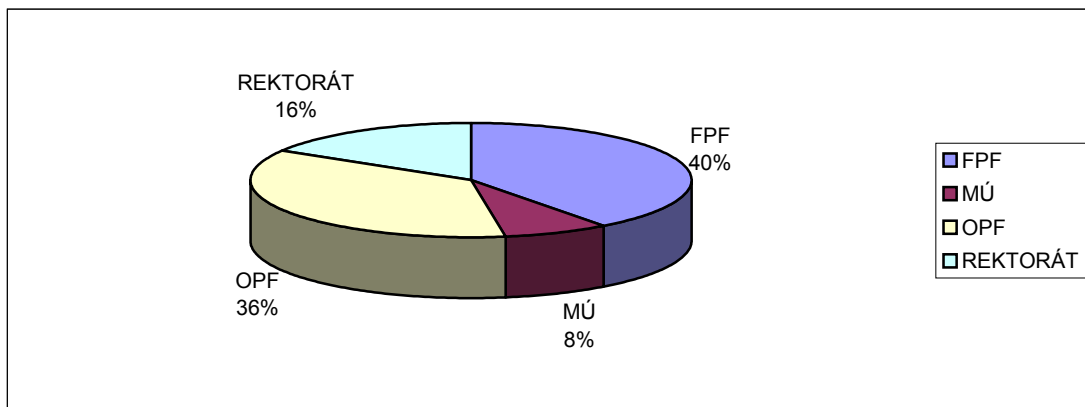
Pro informaci uvádíme konečný rozpis veškerých neinvestičních dotací univerzity v průběhu roku 1999 na jednotlivé součásti univerzity.

v tis. Kč

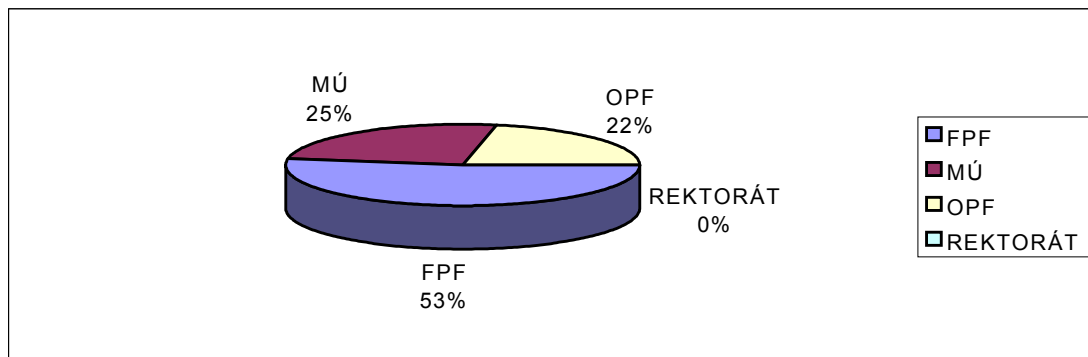
	Neinvestiční dotace		z toho mzdové náklady		v tom				Přep. počet zaměst.
	z kapitoly školství	z kapitoly GA ČR	školství	GA ČR	mzdy		OON		
					školství	GA ČR	školství	GA ČR	
FPF	53 701	1 077	29 530	335	28 350	328	1 180	7	174
MÚ	10 361	522	4 498	100	4 426	83	72	17	20
OPF	48 776	449	26 826	199	25 553	158	1 273	41	156
REKTORÁT	22 262		3 523		3 446		77		19
CELKEM:	135 100	2 048	64 377	634	61 775	569	2 602	65	369

Poznámka: Dodatek č. 6 k rozpisu neinvestiční dotace ze dne 31. 12. 2000 (schváleno dne 8. 1. 2000 - 83. řádné zasedání Akademického senátu univerzity)

Graf – podíl jednotlivých součástí univerzity na rozpisu neinvestiční dotace z kapitoly školství



Graf – podíl jednotlivých součástí univerzity na rozpisu neinvestiční dotace z kapitoly GA ČR



3.1.3 Vlastní příjmy

Skutečně dosažené vlastní příjmy jednotlivými součástmi univerzity v členění na oblast hlavní činnosti (včetně doplňkové dotace) a oblast VaV jsou dále specifikovány v následujících tabulkách.

a) Hlavní činnost

v tis. Kč

	FPF	OPF	MÚ	REKTORÁT	UNIVERZITA
poplatky od uchazečů při přijímacím řízení	1 180	1 143	6		2 329
výnosy z termínovaných vkladů	233	216	95	600	1 144
kursové zisky	1	76	2	7	86
tržby z prodeje studijních materiálů, skript apod.	11	195			206
přefakturace zahraničních pobytů (výbor pro spolupráci ČR)-CERN	155				155
tržby získané pronájmy objektů, příp. prostor	14	93		3 225	3 332
tržby za provádění kopírovacích a rozmnožovacích služeb	42	341	17	4	404
náhrada škody od pojišťovacích ústavů (havárie osobních vozidel)		4		3	7
použití prostředků poskytnutých v rámci finančních darů	40	428		7	475
úroky z bankovních účtů	34	36	6	24	100
poplatky za služby pro studenty	252	408		179	839
převod FRIM jako doplňkového zdroje na opravy a údržbu		300			300
ostatní příjmy	9	271	13	69	362
dobropisy z minulých let	604			2	606
zúčtování režie granty a KaM	172				172
převod prostředků spolufešitele (FRVŠ)			97		97
program SOKRATES				91	91
tržby z prodeje majetku				145	145
dotace z rozpočtu územních orgánů				550	550
Celkem	2 747	3 511	236	4 906	11 400

b) Doplnková dotace

v tis. Kč

	FPF	OPF	MÚ	REKTORÁT	UNIVERZITA
prostředky získané výběrem koleijného	2 949	4 398			7 347
poskytnuté penále za pozdní úhradu koleijného	16				16
tržby za ubytování zaměstnanců a cizích osob	503				503
ostatní příjmy	115				115
Celkem	3 583	4 398			7 981

c) Dotace na VaV

v tis. Kč

	FPF	OPF	MÚ	REKTORÁT	UNIVERZITA
projekt COST	67				67
program TEMPUS		2 867			2 867
Celkem	67	2 867			2 934

Zejména v oblasti hlavní činnosti bylo dosaženo ostatních příjmů ve výši 11 400 tis. Kč, z čehož největší podíl tvoří tržby získané pronájmy objektů (3 332 tis. Kč), poplatky od uchazečů při přijímacím řízení (2.329 tis. Kč) a výnosy z termínovaných vkladů (1 144 tis. Kč). Za oblast KaM získala univerzita výběrem koleijného od studentů 7 347 tis. Kč.

3.1.4 Jiné příjmy

Vedle poskytnuté neinvestiční dotace ze SR a vlastních příjmů obdržela univerzita dotaci poskytnutou Úřadem města Krnov ve výši 550 tis. Kč na zabezpečení činnosti Vzdělávacího centra v Krnově.

3.2 Výdaje

Celkové náklady vynaložené na hlavní činnost jsou ve srovnání s rokem 1998 vyšší o 20 346 tis. Kč (tj. o 15 %), z toho nejvýznamnější položku tvoří osobní náklady s nárůstem 24 %. Členění celkových nákladů je uvedeno v následujících tabulkách, ve kterých uvádíme náklady jednotlivých součástí univerzity a univerzity jako celku.

3.2.1 Neinvestiční náklady

v tis. Kč

Nákladové skupiny	FPF	OPF	MÚ	REKTORÁT	UNIVERZITA
spotřeba materiálu a energie	7 289	7 202	2 012	1 124	17 627
služby	10 468	15 679	1 376	4 049	31 572
osobní náklady	41 134	35 536	6 251	5 397	88 318
daně a poplatky	7	10	2	90	109
odpisy HIM*	0	0	128	13 522	13 650
ostatní náklady	2 219	1 691	1 041	1 187	6 138
daň z příjmů	58	53	24	514	649
Celkem	61 175	60 171	10 834	25 883	158 063

* hmotný investiční majetek

Náplň jednotlivých nákladových položek je uvedena v následujících tabulkách:

a) Spotřeba materiálu a energie

v tis. Kč

Nákladové položky	FPF	OPF	MÚ	REKTORÁT	UNIVERZITA
spotřeba materiálu	1 772	1 192	173	387	3 524
spotřeba PHM*	120	134	28	190	472
spotřeba DHM**	1 679	1 238	436	370	3 723
nákup knih, novin a časopisů	897	829	1 375	50	3 151
spotřeba elektrické energie	1 039	991	0	11	2 041
spotřeba plynu	1 530	560	0	105	2 195
spotřeba vody	252	214	0	11	477
spotřeba páry	0	2 044	0	0	2 044
Celkem	7 289	7 202	2 012	1 124	17 627

* pohonné hmoty

** drobný hmotný majetek

Náklady v této oblasti poklesly ve srovnání s rokem 1998 o 465 tis. Kč (tj. o 3 %), významný pokles v čerpání nákladů je u položky spotřeba DHM (tj. o 39 %).

b) Služby

v tis. Kč

Nákladové položky	FPF	OPF	MÚ	REKTORÁT	UNIVERZITA
opravy a údržba	3 655	1 013	54	1 175	5 897
cestovné	993	2 855	292	184	4 324
náklady na reprezentaci	42	38	6	36	122
výkony spojů	749	614	78	261	1 702
nájemné	3 194	8 471	36	93	11 794
nákup DNHM*	477	144	714	494	1 829
inzerce	82	22	37	63	204
ostatní služby	1 276	2 522	159	1 743	5 700
Celkem	10 468	15 679	1 376	4 049	31 572

* drobný nehmotný majetek

c) Osobní náklady

v tis. Kč

Nákladové položky	FPF	OPF	MÚ	REKTORÁT	UNIVERZITA
mzdové prostředky	28 678	24 605	4 509	3 776	61 568
OON	1 187	1 162	90	149	2 588
zákonně zdravotní pojištění	2 592	2 163	386	339	5 480
zákonně sociální pojištění	7 674	6 449	1 176	981	16 280
zákonně sociální náklady	647	427	72	70	1 216
ostatní sociální náklady	356	730	18	82	1 186
Celkem	41 134	35 536	6 251	5 397	88 318

V rámci zdůvodnění nárůstu mzdových prostředků je nutno uvést přehled o mzdových nákladech v letech 1997 - 1999, a to v členění na mzdové náklady vyplacené z dotace MŠMT ČR, dále z dotace poskytnuté GA ČR a z prostředků poskytnutých v rámci jiných zdrojů (konkrétně program TEMPUS).

Mzdové náklady v letech 1997 až 1999

v tis. Kč

	1997	1998	1999
Mzdové náklady celkem	47 069	51 920	64 156
v tom: - prostředky na mzdy	45 065	49 679	61 568
- OON	2 004	2 241	2 588
1. Mzdové náklady vyplacené			
z dotace MŠMT ČR	46 403	51 219	63 327
v tom: - prostředky na mzdy	44 813	49 259	60 999
- OON	1 590	1 960	2 328
2. Mzdové náklady vyplacené			
z dotace GA ČR	284	477	634
V tom: - prostředky na mzdy	222	420	569
- OON	62	57	65
3. Mzdové náklady vyplacené			
z jiných zdrojů (např. TEMPUS)	382	224	195
v tom: - prostředky na mzdy	30		
- OON	352	224	195

Mzdové prostředky z dotace MŠMT ČR

v tis. Kč

	1997	1998	1999
Prostředky na MZDY vyplacené z dotace MŠMT ČR (v tis. Kč)	44 813	49 259	60 999
Přepočtený počet zaměstnanců	341,2	343,4	369,4
Průměrná mzda ze mzdového tarifu vč. náhrad na jednoho zaměstnance (v Kč)	8 238	8 413	9 825
Osobní příplatky + mimořádné odměny na jednoho zaměstnance (v Kč)	1 422	2 213	2 493
Příplatky za vedení + ostatní příplatky na jednoho zaměstnance (v Kč)	439	457	460
Další mzda na jednoho zaměstnance (v Kč)	846	870	984
Průměrná mzda (v Kč)	10 945	11 953	13 762
Meziroční nárůst průměrné mzdy		9,21 %	15,13 %

V roce 1999 došlo k nárůstu vyplacených prostředků na mzdy oproti roku 1998 o 24 %, což absolutně představuje nárůst finančních prostředků o 11 889 tis. Kč. Na tomto nárůstu se podílí aspekt zvýšeného počtu zaměstnanců univerzity (o 26 osob), což znamenalo zvýšení mzdových prostředků o 4 294 tis. Kč.

V roce 1999 celkem narostla za univerzitu průměrná mzda o 15,13 %, což představuje nárůst reálné mzdy o 13 % oproti roku 1998. Uvedeným meziročním nárůstem byl kompenzován propad mezd v minulých letech.

Pro orientaci uvádíme, že v roce 1997 došlo k poklesu reálné mzdy o 6 % (průměrná mzda za vzrostla o 2,5 %, inflace činila 8,5 % v daném roce). V roce 1998 došlo k poklesu reálné mzdy o 1,5 % (průměrná mzda sice vzrostla o 9,2 %, avšak inflace v roce 1998 dosáhla výše 10,7 %).

Průměrná mzda na jednoho zaměstnance v roce 1999 dosáhla částky 13 762,- Kč, což je ve srovnání s průměrnou mzdou ČR VŠ pod průměrem (průměr ČR VŠ 14 198,- Kč). Průměrná mzda u akademických zaměstnanců dosáhla 17 405,- Kč (průměr ČR VŠ 18 045,- Kč) a průměrná mzda u ostatních zaměstnanců činila 10 314,- Kč (průměr ČR VŠ 10 810,- Kč).

d) Daně a poplatky

v tis. Kč

	FPF	OPF	MÚ	REKTORÁT	UNIVERZITA
Celkem	7	10	2	90	109

V rámci této nákladové položky jsou účtovány správní poplatky (parkovné, nákup kolků, nákup dálničních známek atd.).

e) Odpisy hmotného a nehmotného investičního majetku

v tis. Kč

	FPF	OPF	MÚ	REKTORÁT	UNIVERZITA
Celkem	0	0	128	13 522	13 650

Tvorba odpisů hmotného a nehmotného investičního majetku dosáhla v hlavní činnosti výše 13 650 tis. Kč a je téměř na úrovni roku předcházejícího, kdy odpisy činily 13 404 tis. Kč.

f) Ostatní náklady

v tis. Kč

Nákladové položky	FPF	OPF	MÚ	REKTORÁT	UNIVERZITA
stipendia prospěchová	50	176	36	77	339
stipendia doktorandská	0	0	693	0	693
zákonné pojištění odpovědnosti	93	84	8	22	207
bankovní poplatky	38	33	30	22	123
technické zhodnocení	487	0	51	11	549
poplatky za členství	2	18	24	55	99
kurzové ztráty	17	38	55	10	120
pojištění majetku	0	0	0	494	494
ostatní náklady	15	65	144	469	693
příspěvek na stravné	1 517	1 277	0	0	2 794
úhrady za odborné posouzení				27	27
Celkem	2 219	1 691	1 041	1 187	6 138

g) Daň z příjmů

v tis. Kč

	FPF	OPF	MÚ	REKTORÁT	UNIVERZITA
Celkem	58	53	24	514	649

Celkové náklady zahrnují i náklady na řešení projektů FRVŠ, řešení nespecifikovaného výzkumu, na Výzkumné záměry, na účelové dotace na VaV a dotace z kapitoly GA ČR.

3.2.2 Investiční náklady a investiční činnost

V roce 1999 proběhlo několik menších investičních akcí, které byly hrazeny převážně z FRIMu a vlastních provozních prostředků, pouze na dvou z nich byla částečná spoluúčast státu ve formě systémové investiční dotace.

Přehled vynaložených nákladů na stavby v roce 1999

v tis. Kč

	INV SD	INV FRIM	INV celkem	NIV dotace SR	NIV provoz SU	NIV celkem	Součet
Vávrovická 44, reko kolejí	1 779	4 399	6 178	799	727	1 526	7 704
Na Vyhlídce 10, trafostanice	0	49	49	0	0	0	49
Univerzit.nám. 76, požár. zař.	0	61	61	0	0	0	61
Univerzit. nám. 76, výměník	0	105	105	0	0	0	105
Na Vyhlídce 10, studie	0	132	132	0	0	0	132
Na Vyhlídce 10, kotelna	953	1 850	2 803	0	264	264	3 067
Bezručovo nám. 13, reko	0	5	5	0	0	0	5
Na Rybníčku 1, studie	0	84	84	0	0	0	84
Krnovská 69, obj. č. 7	0	240	240	0	0	0	240
Hradecká 17, havárie stropu	0	0	0	1 000	512	1 512	1 512
Hradecká 17, reko D, E	0	1 616	1 616	0	794	794	2 410
Celkem	2 732	8 541	11 273	1 799	2 297	4 096	15 369

Poznámka:

- INV – investiční prostředky
- SD – systémová dotace poskytnutá ze SR
- NIV – neinvestiční prostředky
- SR – státní rozpočet

Přehled vynaložených nákladů na stroje a zařízení nezahrnutých do nákladů staveb (hrazeno z FRIM).

	dodavatel	cena v Kč
PC zaměřený na multimedia	Sekanina, Ostrava	47 000,00
osciloskop - 2 ks	GM electronic, Ostrava	106 079,00
sada měřicího přístroje	GM electronic, Ostrava	68 490,10
stavebnice radiometric. soupravy pro laboratoř atom. a jader. fyziky	EMPOS, Praha	134 925,00
laser He-Ne	LAO prům. systémy, Praha	45 684,73
výpočetní technika (PC, servery, tiskárny, paměti...)	AutoCont CZ, Ostrava; Tesco S+K, Opava; různí dodavatelé	1 864 565,80
notebooky	CS 21, Ostrava; Foltýn, Ostrava	152 215,00
kopírka RICOH	IMPROMAT INT, Zlín	42 578,00
fotoaparát Canon s příslušenstvím	SINCO Olomouc	53 900,00
prvky pro páteř sítě	CORE Computer, Praha	769 371,51
SW – Pedagogický informační systém SU	SWR, Ostrava	99 992,00
montáž řezačky		6 112,00
síťová tiskárna	AutoCont CZ, Ostrava	280 632,80
spojení PC sítí objektů Univerzitní nám. 76 - Na Vyhlídce 10	MOPOS, Pardubice	602 521,30
upgrade telefonní ústředny Ericsson MD 110	Ericsson, Praha	362 565,00
výpočetní technika Apple (počítače, notebook, HDD...)	BARCCO Vision, Ostrava	326 705,71
kopírka MINOLTA	RAMA Moravia, Ostrava	79 178,00
tiskárna pro tisk plastových karet	Presscard, Ostrava	239 528,70
Celkem		5 282 044,65

Na investice strojního charakteru byly vynaloženy prostředky z dalších zdrojů, konkrétně z dotace na projekty FRVŠ ve výši 1 347 tis. Kč, z dotace na výzkumné záměry ve výši 50 tis. Kč, z dotace GA ČR ve výši 150 tis. Kč a z dotace na grant COST ve výši 70 tis. Kč.

Specifikace provedených stavebních akcí

Rekonstrukce a oprava kolejí Vávrovická 44, Opava

V roce 1997 byla započata rekonstrukce objektu plynofikací kotelny a odpojením od cizího tepelného zdroje. Další stavební práce pokračovaly ve školním roce 1998/1999, kdy byla tato vysokoškolská kolej zcela mimo provoz.

	tis. Kč
Celkové náklady ukončené stavby	25 768
Investice	21 907
- z toho systémová dotace ze SR	17 389
- FRIM	4 518
Neinvestice	3 861
- z toho dotace SR	3 133
provozní prostředky univerzity	728

Z toho v roce 1999 bylo na akci vynaloženo 6 178 tis. Kč INV prostředků a 1 526 tis. Kč NIV prostředků.

Modernizace trafostanice, Na Vyhlídce 10, Karviná

Již v roce 1998 Severomoravská energetika, a. s., Ostrava požadovala výměnu stávajícího trafosu z důvodu přepojení sítě ve městě Karviná z 6 na 22 kV. Pro nedostatek finančních zdrojů byla realizace přesunuta do roku 2000.

Celkově vynaložené náklady na projekt v roce 1999 činily 49 tis. Kč (FRIM).

Modernizace požárního zařízení velkého sálu, Univerzitní náměstí 76, Karviná

Na základě požárního posouzení velkého sálu a v návaznosti na novelu zákona č. 91/1995 Sb. o požární ochraně bylo nutno provést modernizaci požárního zařízení velkého sálu

	v tis. Kč
Celkové náklady ukončené stavby	137
Investice	137
- z toho systémová dotace ze SR	0
- FRIM	137
Neinvestice	0
- z toho dotace SR	0
provozní prostředky univerzity	0

Z toho bylo v roce 1999 vynaloženo 61 tis. Kč (FRIM).

Modernizace výměníku, Univerzitní náměstí 76, Karviná

Při provádění regulace ústředního topení nebyla provedena modernizace předávací stanice na primárním okruhu. Uvedená modernizace umožňuje regulaci primárního okruhu v závislosti na odběru tepla v jednotlivých uzlech. Modernizace

zahrnuje výměnu havarijního ventilu a ovládacího modulu, napojení na stávající řídicí systém měření a regulace.

v tis. Kč

Celkové náklady ukončené stavby	105
Investice	105
- z toho systémová dotace ze SR	0
- FRIM	105
Neinvestice	0
- z toho dotace SR	0
provozní prostředky univerzity	0

Z toho v roce 1999 bylo vynaloženo 105 tis. Kč. (FRIM)

Rekonstrukce areálu Na Vyhlídce 10, Karviná

Již od doby převzetí areálu univerzita připravuje rekonstrukci. Teprve v roce 1999 se podařilo zajistit finanční prostředky na zpracování studie, která je bezpodmínečně nutná při projednávání staveb.

V roce 1999 bylo na studii vynaloženo 132 tis. Kč. (FRIM)

Rekonstrukce plynové kotelny, Na Vyhlídce 10, Karviná

Po privatizaci centrální karvinské výtopny zahraničním vlastníkem došlo k výraznému zvýšení cen za dodávky tepla z centrálního zdroje (380,- Kč.GJ-1). Po provedených ekonomických analýzách bylo rozhodnuto o realizaci vlastní kotelny.

V roce 1999 bylo v nákladech vynaloženo celkem 3 067 tis. Kč. (INV 2 803 tis. Kč; provozní prostředky 264 tis Kč)

Rekonstrukce a oprava objektu Bezručovo nám. 13, Opava

Akce byla realizačně ukončena v roce 1998, v roce 1999 se stavba pouze finančně uzavírala a zúčtovala se poslední faktura za výkon technického dozoru.

v tis. Kč

Celkové náklady ukončené stavby	23 548
Investice	18 455
- z toho systémová dotace ze SR	12 465
- FRIM	5 990
Neinvestice	5 093
- z toho dotace SR	1 745
provozní prostředky univerzity	3 348

V roce 1999 bylo vynaloženo 5 tis. Kč. (FRIM)

Rekonstrukce a oprava objektu Na Rybníčku 1, Opava

Po pořízení objektu v závěru roku 1998 byla zadána studie na jeho rekonstrukci, která je nutným podkladem při jednání s ministerstvem školství při schvalování stavebního záměru a přidělení finančních prostředků.

V roce 1999 bylo na studii vynaloženo 84 tis. Kč. (FRIM)

Krnovská 69, Opava – úpravy objektu

Při převzetí areálu bývalého vojenského gymnázia (Vajdových kasáren) univerzita získala většinu budov s břemeny – smlouvami na dobu určitou a závazky s tím, že některé stavební úpravy provedené nájemci budou zohledněny v nájmu.

v tis. Kč

Celkové náklady ukončené stavby	240
Investice	240
- z toho systémová dotace ze SR	0
- FRIM	240
Neinvestice	0
- z toho dotace SR	0
provozní prostředky univerzity	0

Z toho v roce 1999 bylo vynaloženo 240 tis. Kč. (FRIM)

Hradecká 17, Opava – havárie stropů objektu

V průběhu roku 1998 došlo v části objektu, kde jsou dislokovány učebny a pracovny Ústavu společenských věd a Kabinetu tělesné výchovy, ke vzniku výrazných trhlin na vnitřní straně vnější stěny budovy. Současně došlo k poklesu některých podlah ve 2. NP a k popraskání vnitřních příček. Průzkumem byl zjištěn havarijní stav stropních trámů, což vyvolalo nutnou opravu.

v tis. Kč

Celkové náklady ukončené stavby	1 544
Investice	0
- z toho systémová dotace ze SR	0
- FRIM	0
Neinvestice	1 544
- z toho dotace SR	1 000
provozní prostředky univerzity	544

Z toho v roce 1999 bylo vynaloženo 1 512 tis. Kč z NIV prostředků.

Hradecká 17, Opava – rekonstrukce části areálu

Tato rekonstrukce navazuje na dlouhodobý záměr univerzity postupně s ohledem na finanční možnosti univerzity.

V průběhu roku 1999 vyvstala náhlá potřeba dalšího rozšíření plochy pro výuku, kterou bylo nutno řešit v co nejkratším termínu. Nejvýhodnější se jevílo toto řešení: provést rekonstrukci a opravu části objektu areálu.

V roce 1999 bylo vynaloženo na akci celkem 2 410 tis. Kč. (FRIM 1 616; provozní prostředky 794 tis. Kč)

4 Přehled o peněžních tocích (Cash flow)

Cash flow podává informaci o toku peněžních prostředků za sledované období.

Hospodářský výsledek zjištěný v podvojném účetnictví, tzn. rozdíl mezi výnosy a náklady (zisk 1 835,63 tis. Kč), je transformován na tok peněz (tzn. na rozdíl mezi příjmy a výdaji).

Transformace vychází ze skutečnosti, že:

- každý náklad nemusí být současně i úbytkem peněz, tedy výdajem (např. odpisy IM)
- každý výdaj nemusí být současně i nákladem (např. nákup IM)
- každý výnos nemusí být současně i přírůstkem peněz, tedy příjmem (např. poskytnutí služby)
- každý příjem nemusí být současně i výnosem (např. přijaté zálohy) a o tyto položky je třeba hospodářský výsledek upravit.

Přehled o peněžních tocích univerzity za rok 1999 zachycuje následující tabulka:

	v tis. Kč
Peněžní prostředky na počátku účetního období	22 296,22
Účetní zisk nebo ztráta	1 835,63
ODPISY	14 133,00
Změny zůstatků rezerv, nákladů a výnosů příštích období	2 938,89
Rezervy zákonné	0,00
Ostatní rezervy	0,00
Výdaje příštích období	55,53
Výnosy příštích období	-394,20
Dohadné účty pasivní	2 920,06
Náklady příštích období	443,66
Příjmy příštích období	-117,18
Dohadné účty aktivní	31,02
Změna ve stavu krátkodobých pohledávek	-841,27
Pohledávky z obchodního styku	-1 105,71
Jiné pohledávky	264,44
Změna ve stavu zásob	-33,88
Materiál	33,65
Poskytnuté zálohy na zásoby	-67,53
Změna ve stavu krátkodobých závazků	-5 083,06
Závazky z obchodního styku	-5 652,65
Závazky k zaměstnancům	610,46
Závazky ze sociálního zabezpečení	1 136,63
Daňové závazky	764,64
Závazky k rozpočtu zřizovatele	0,00
Jiné závazky	-1 942,14
Běžné bankovní úvěry	0,00
Cash flow z provozní činnosti	12 949,31
Změny ve stavu stálých aktiv	-18 108,75
Úbytky (včetně započtení odpisů), z toho:	
Software	669,20
Pozemky	0,00
Budovy, stavby, haly	-37 404,24
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	627,99
Jiný hmotný investiční majetek	46,58
Pořízení hmotných investic	32 084,72

Korekce vyloučením odpisů	-14 133,00
Ostatní investiční cenné papíry a vklady	0,00
Cash flow z investiční činnosti	-18 108,75
Změna stavu dlouhodobého kapitálu cizího	0,00
Dlouhodobé bankovní úvěry	0,00
Změna stavu vlastních zdrojů	4 024,93
Fond IM	3 975,73
Fond oběžných aktiv	0,00
Fond odměn	0,00
Fond rezervní	-118,18
Fond reprodukce investičního majetku	49,93
	38,66
Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	78,79
Hospodářský výsledek běžného účetního období	1 835,63
Korekce snížením disponibilního zisku běžného roku	-1 835,63
Cash flow z finanční činnosti	4 024,93
Cash flow celkové	-1 134,51
Peněžní prostředky na konci období	21 161,71

5 Vývoj fondů univerzity

5.1 Fond odměn

K tvorbě fondu odměn v roce 1999 nedošlo a vzhledem k tomu, že nedošlo k čerpání tohoto fondu v průběhu roku, je jeho konečný stav shodný se stavem k 1. 1. 1999.

v tis. Kč

Počáteční stav k 1. 1. 1999	54
a) Tvorba fondu	0
b) Čerpání fondu	0
Stav k 31. 12. 1999	54

5.2 Rezervní fond

Počáteční stav fondu byl v průběhu roku vyčerpán k částečné úhradě zhoršeného hospodářského výsledku z let minulých. V roce 1999 nedošlo k nové tvorbě fondu, proto se jeho konečný stav rovná 0.

v tis. Kč

Počáteční stav k 1. 1. 1999	118
a) Tvorba fondu	0
b) Čerpání fondu	118
v tom:	0
- k částečné úhradě	0
zhoršeného HV* z let minulých	118
Stav k 31. 12. 1999	0

*hospodářský výsledek

5.3 Fond reprodukce investičního majetku

Čerpání fondu bylo o 50 tis. Kč nižší než jeho tvorba a stav k 31. 12. 1999 tak oproti počátečnímu stavu vzrostl na 7 870 tis. Kč.

	v tis. Kč
Počáteční stav k 1. 1. 1999	7 820
a) Tvorba fondu	14 173
v tom:	
- příděl z odpisů	14 133
- dotace SR / stroje	
- dotace SR / stavby	
- sdružené prostředky	
- škody	40
b) Čerpání fondu	14 123
v tom:	
- financování strojů	5 282
- financování staveb	8 541
- opravy a údržba	300
- sdružení prostředků	
Stav k 31. 12. 1999	7 870

5.4 Rozdělení hospodářského výsledku do fondů

Hospodářský výsledek dosažený univerzitou v roce 1999 ve výši 1 836 tis. Kč bude v roce 2000 přidělen do fondu rezervního a bude použit ke krytí ztrát z let minulých.

	v Kč			
	Fond odměn	Fond rezervní	FRIM	CELKEM
1. Stav k 1. 1. 1999	54 200,00	118 183,55	7 820 240,04	7 992 623,59
2. Čerpání fondu		118 183,55	14 123 144,53	14 241 328,08
3. Tvorba fondu			14 173 073,65	14 173 073,65
4. Stav k 31. 12. 1999	54 200,00		7 870 169,16	7 924 369,16
5. Nárok na příděl z roku 1999		1 835 629,79		1 835 629,79
6. z toho: z hlavní činnosti		1 400 179,29		1 400 179,29
7. z doplňkové činnosti		435 450,50		435 450,50
8. Předpokládaný stav po přidělu	54 200,00	1 835 629,79	7 870 169,16	9 759 998,95

Poznámka:

řádek 4 = ř. 1 - ř. 2 + ř. 3

řádek 8 = ř. 4 + ř. 5

6 Vývoj stavu majetku a výsledky inventarizace

6.1 Nehmotný investiční majetek

Stav nehmotného investičního majetku (software) k 31. 12. 1999 činil 1 744 113,90 Kč za univerzitu celkem. Hodnota drobného nehmotného majetku byla za univerzitu v celkové výši 3 835 937,95 Kč.

6.2 Hmotný investiční majetek

v Kč

Investiční majetek k 31. 12. 1999	FPF*	OPF*	MÚ*	REKTORÁT*	UNIVERZITA
HIM**	239 461 897,64	174 177 550,03	5 350 454,52	88 014 261,57	507 004 163,76
v tom:					
-budovy, haly a stavby	206 946 749,60	145 479 197,59		83 987 600,70	436 413 547,89
-samostatné movité věci a soubory movitých věcí	32 227 948,04	28 226 289,34	5 350 454,52	4 025 908,87	69 830 600,77
-drobný hmotný investiční majetek	287 200,00	472 063,10		752,00	760 015,10
Pozemky	4 930 787,60	12 078 272,00		11 508 187,00	28 517 246,60
Pořízení hmotných investic	5 587 488,30				5 587 488,30

Poznámka:

* majetek univerzity svěřený do užívání dané součástí

** hmotný investiční majetek

V souladu s pokynem rektora č. 2/1999 k provedení inventarizace investičního majetku proběhly na všech součástech univerzity k 31. 12. 1999 inventury investičního majetku, které prováděly dílčí inventarizační komise jmenované ve výše uvedeném pokynu. Tyto také navrhly k vyřazení z účetní evidence neopravitelný, zničený a nepoužitelný majetek.

Technický stav neopravitelného a nepoužitelného majetku bude dokladován odborným posudkem. Rozdíl mezi skutečným stavem investičního majetku a stavem majetku vedeného v účetní evidenci je minimální. Došlo pouze k odcizení několika ovladačů PC (myši) na počítačových učebnách, kde je velká frekvence studentů. Aby nedocházelo k dalším ztrátám, byl zabezpečen pro další období zvýšený dozor v učebnách.

6.3 Finanční investice

Finanční investice (ostatní investiční cenné papíry - Technologický park) dosáhly částky 200 tis. Kč.

6.4 Zásoby

Skutečný stav drobného hmotného majetku vedeného v operativní evidenci činí za univerzitu k 31. 12. 1999 Kč 51 900 471,15, a to za jednotlivé součásti takto:

v Kč

Drobný hmotný majetek	FPF	OPF	MÚ	REKTORÁT	UNIVERZITA
	30 161 490,45	18 158 093,92	1 633 139,65	1 947 747,13	51 900 471,15

6.5 Pohledávky

Celkové pohledávky za univerzitu jsou k 31. 12. 1999 ve výši 4 086 593,48 Kč. U jednotlivých součástí univerzity jsou pohledávky uvedeny v následující tabulce.

v Kč

	FPF	OPF	MÚ	Rektorát
Položka				
a) Zůstatek finančních prostředků na běžném účtu k 31. 12. 1999	7.632.500,30	5.626.981,03	1.329.678,02	6.423.077,63
b) Zůstatek finančních prostředků v pokladně k 31. 12. 1999	57.891,30	22.578,91	13.202,20	55.821,20
Zůstatek finančních prostředků celkem	7.690.391,60	5.649.559,94	1.342.880,22	6.478.898,83
Z á v a z k y	9.153.198,32	6.791.797,70	1.372.320,22	7.523.297,18
v tom:				
- na úhradu dodavatelských faktur	1.213.362,60	1.104.942,41	166.700,39	587.300,86
- doplatek mezd (zaměstnanci)	2.953.402,00	2.167.959,00	472.252,00	392.707,00
- zdravotní a sociální pojištění	1.864.749,00	1.195.473,94	314.521,00	249.192,00
- daň z příjmů ze závislé činnosti	605.220,00	366.606,00	118.626,00	89.295,00
- nepřevedená částka na odpisy za prosinec 1999				1.223.033,71
- finanční krytí oběžných aktiv				545.763,74
- finanční krytí výnosů příštích období	234.261,17	135.615,83		
- úhrada závazků vůči SR	24.031,00			
- finanční prostředky přijatého kolejného za leden 2000	383.940,00			
- finanční prostředky fondu odměn, rezervního fondu a FRIM				2.387.166,29
- neuhrazená daň z příjmů				364.476,00
- ostatní závazky	101.020,28	1.611.369,20	15.401,00	346.559,53
- finanční prostředky na převod výsledku v roce 1999	3.175,59	209.831,32	284.819,83	1.337.803,05
- dohadné účty pasivní	1.770.036,68			
P o h l e d á v k y	-1.462.806,72	-1.142.237,76	-29.440,00	-1.044.398,35
v tom:				
- úhradu odběratelských faktur (včetně faktur ČD)	-305.512,17	-196.935,13	-500,00	-259.905,00
- uhrazené zálohové faktury	-1.053.509,55	-337.787,81	-28.940,00	-12.426,90
- finanční prostředky na převod za zúčtované bank. úroky				-8.701,57
- úhrady za ceniny	-40.200,00			
- pohledávky za zaměstnanci	-5.690,00	-8.706,60		-4.654,20
- finanční krytí zásob		-118.691,89		
- dohadné účty aktivní		-268.132,49		
- finanční krytí nákladů příštích období		-20.574,00		
- ostatní pohledávky	-57.895,00	-191.409,84		-758.710,68

6.6 Finanční majetek

v Kč

	FPF	OPF	MÚ	REKTORÁT	UNIVERZITA
Finanční majetek	7 690 391,60	5 649 559,94	1 342 880,22	6 478 898,83	21 161 730,59
a) Zůstatek finančních prostředků na běžném účtu 31. 12. 1999	7 632 500,30	5 626 981,03	1 329 678,02	6 423 077,63	21 012 236,98
b) Zůstatek finančních prostředků v pokladně k 31. 12. 1999	57 891,30	22 578,91	13 202,20	55 821,20	149 493,61

7 Rekapitulace zúčtování se SR

7.1 Základní dotace a její užití

v Kč

Neinvestiční dotace poskytnutá kapitolou školství	Dotace po změnách	Předpis (nárok)	Skutečnost k 31. 12. 1999	Při finančním zúčtování odvedeno
v tom: vzdělávací činnost	106 104 000,00	106 104 000,00	106 104 000,00	0,00
stipendia studentů doktorských stud. programů	615 000,00	615 000,00	615 000,00	0,00
zahraniční rozvojová pomoc	41 000,00	41 000,00	41 000,00	0,00
neinvestiční výdaje spojené s investiční výstavbou	799 000,00	799 000,00	799 000,00	0,00
vzdělávací projekty, o jejichž podpoře rozhodne ministr	138 000,00	138 000,00	138 000,00	0,00
projekty FRVŠ	1 275 000,00	1 274 802,00	1 275 000,00	198,00
likvidace havarijních situací a mimořádných událostí	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
program CEEPUS	21 000,00	21 000,00	21 000,00	0,00
program AKTION	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00
Celkem:	110 008 000,00	110 007 802,00	110 008 000,00	198,00

7.1.1 Dotace na investice z kapitoly školství

v Kč

Dotace na investice poskytnuté kapitolou školství	Dotace po změnách	Předpis (nárok)	Skutečnost k 31. 12. 1999	Při finančním zúčtování odvedeno
---------------------------------------------------	-------------------	-----------------	---------------------------	----------------------------------

Základní dotace	2 300 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00
Doplňková dotace	1 779 000,00	1 779 000,00	1 779 000,00	0,00
Institucionální prostředky na podporu VaV (výzkumné záměry)	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
Celkem:	4 129 000,00	4 129 000,00	4 129 000,00	0,00

7.2 Doplnková dotace a její užití

v Kč

	Dotace po změnách	Předpis	Skutečnost k 31. 12. 1999	Odvedeno
Doplňková dotace	14 102 000,00	14 102 000,00	14 102 000,00	0,00

7.3 Dotace poskytnutá na nespecifikované institucionální prostředky na VaV

v Kč

	Dotace po změnách	Předpis	Skutečnost k 31. 12. 1999	Odvedeno
Dotace na nespecifikované instituc.prostředky na VaV	5 083 000,00	5 083 000,00	5 083 000,00	0,00

7.4 Dotace poskytnutá na výzkumné záměry

v Kč

	Dotace po změnách	Předpis	Skutečnost k 31. 12. 1999	Odvedeno
Institucionální prostředky na VaV (výzkumné záměry)	2 050 000,00	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00

7.5 Účelové dotace na VaV

v Kč

	Dotace po změnách	Předpis	Skutečnost k 31. 12. 1999	Odvedeno
Účelové prostředky na VaV	3 857 000,00	3 857 000,00	3 857 000,00	0,00

7.6 Neinvestiční dotace z kapitoly GA ČR

v Kč

	Dotace po změnách	Předpis	Skutečnost k 31. 12. 1999	Odvedeno
Neinvestiční dotace poskytnutá GA ČR	2 048 000,00	2 048 000,00	2 048 000,00	0,00

7.7 Dotace na investice z kapitoly GA ČR

v Kč

	Dotace po změnách	Předpis	Skutečnost k 31. 12. 1999	Odvedeno
Dotace na investice poskytnutá GA ČR				

	150 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00
--	------------	------------	------------	------

8 Stipendia a služby poskytované studentům

8.1 Stipendia poskytnutá studentům

V roce 1999 byla za univerzitu vyplacena studentům stipendia v celkovém objemu 1 033 tis. Kč, z toho na prospěchová stipendia a stipendia pomocných vědeckých sil 221 tis. Kč, na mimořádná stipendia 42 tis. Kč, na stipendia studentů doktorských studijních programů 693 tis. Kč a na stipendia zahraniční (program SOKRATES) 77 tis. Kč.

8.2 Stravování studentů

V Opavě nemá univerzita vlastní menzu a stravování studentů a zaměstnanců bylo zabezpečeno ve stravovacích zařízeních středních škol. V roce 1999 bylo vydáno 90 763 stravenek studentům a 34 265 stravenek zaměstnancům opavské části univerzity.

V Karviné má univerzita dobře fungující menzu s kapacitou (počet hlavních) 600 jídel, kde provoz zabezpečuje smluvní partner. V roce 1999 bylo vydáno 69 056 stravenek studentům a 25 069 stravenek zaměstnancům karvinské části univerzity.

V Krnově je kuchyň s jídelnou (kapacita 600 jídel) v nájmu soukromé firmy. Stravování studentů je minimální.

Celkové neinvestiční náklady na provoz menz činily v roce 1999 u FPF 1 518 tis. Kč, u OPF 1 244 tis. Kč.

8.3 Ubytování studentů

K 31. 12. 1999 měla univerzita k dispozici celkem 1 398 lůžek, z toho 634 lůžek ve vlastních objektech (298 lůžek v Opavě, 136 lůžek v Krnově a 200 lůžek v Karviné) a 764 lůžek v ubytovacích zařízeních získaných pronájmem.

Průměrný počet ubytovaných studentů byl v roce 1999 u FPF 506 studentů, u OPF 646 studentů. Celkové neinvestiční náklady na ubytované studenty byly ve výši 7 245 tis. Kč u FPF a 10 799 tis. Kč u OPF.

9 Závěr

9.1 Vyhodnocení opatření přijatých v Rozboru hospodaření za rok 1998

- a) Dosáhnout kladného hospodářského výsledku tak, aby byl částečně kryt zhoršený hospodářský výsledek z let minulých.
Z: rektor, děkani, kvestor

Splněno

- b) Zabezpečit přechod na centralizované vedení účetní evidence univerzity k 1. 1. 2000.

Z: rektor, kvestor

Nesplněno (v roce 1999 proběhla metodická příprava systému vedení účetnictví)

- c) Zabezpečit vypracování dalších nutných vnitřních předpisů v souvislosti s přechodem univerzity na veřejnou vysokou školu

Z: rektor, prorekteři

Úkol průběžně plněn

9.2 Návrh na opatření pro rok 2000

- a) Dosáhnout kladného hospodářského výsledku tak, aby byl částečně kryt zhoršený hospodářský výsledek z let minulých.

Z: rektor, děkani, kvestor

- b) Zabezpečit další rozvoj doplňkové činnosti na všech součástech univerzity.

Z: rektor, děkani, ředitel ústavu, kvestor

- c) Provádět důslednou kontrolní činnost v oblasti hospodaření, ale i v dalších oblastech činnosti univerzity a jejich jednotlivých součástí.

Z: rektor, děkani, ředitel ústavu, kvestor

- d) Zabezpečit přechod na centralizované vedení účetní evidence univerzity k 1. 1. 2001.

Z: rektor, kvestor

Výroční zpráva o hospodaření Slezské univerzity v Opavě za rok 1999 byla podle § 15 odst. 2 písm. c) projednána ve Správní radě Slezské univerzity v Opavě dne 25. dubna 2000

Výroční zpráva o hospodaření Slezské univerzity v Opavě za rok 1999 byla podle § 9 odst. 1 písm. d) schválena Akademickým senátem Slezské univerzity v Opavě dne 2. května 2000