

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2019

OBSAH

Seznam tabulek

- a. Tabulky požadované MŠMT
- b. Vlastní tabulky FA VUT
- 1. Úvod
- 2. Roční účetní závěrka
 - 2.1. Výkaz zisku a ztráty
 - 2.2. Hospodářský výsledek
- 3. Analýza výnosů a nákladů
 - 3.1. Výnosy
 - 3.1.1. Celkové neinvestiční výnosy
 - 3.1.2. Meziroční změna výnosů
 - 3.1.3. Podíl výnosů dle zdrojů
 - 3.1.4. Dotace VaV
 - 3.2. Náklady
 - 3.2.1. Přehled nákladů
 - 3.2.2. Pracovníci a mzdové náklady
- 4. Vývoj a konečný stav fondů
- 5. Stav a pohyb majetku a závazků
- 6. Závěr

Seznam tabulek

- a. Tabulky požadované MŠMT
 - a. Tabulka č. 1: Výkaz zisku a ztráty
 - b. Tabulka č. 2: Hospodářský výsledek
 - c. Tabulka č. 3: Výnosy
 - d. Tabulka č. 4: Financování výzkumu a vývoje
 - e. Tabulka č. 5: Náklady
 - f. Tabulka č. 6: Pracovníci a mzdové prostředky
 - g. Tabulka č. 7: Fondy
 - h. Tabulka č. 8: Majetek – meziroční změna
- b. Vlastní tabulky FA VUT
 - a. Tabulka FA VUT č. 1: Srovnání výnosů 2018 - 2019
 - b. Tabulka FA VUT č. 2: Podíl výnosů dle zdrojů

Výroční zpráva o hospodaření 2019 FA VUT, byla schválena Akademickým senátem FA VUT dne: 07.07.2020.

Fakulta architektury Vysokého učení technického v Brně předkládá v souladu s § 21, odst. 1, písm. a) zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů, ve znění pozdějších změn a podle jednotné osnovy zpracované MŠMT ČR výroční zprávu o hospodaření fakulty za rok 2019 zpracovanou na podkladě účetnictví školy a dalších vybraných údajů.

1. ÚVOD

1.1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O FAKULTĚ

Název: Fakulta architektury Vysokého učení technického v Brně
Sídlo: Poříčí 5, 639 00 Brno
IČO: 00216305
DIČ: CZ002116305

1.2. STATUTÁRNÍ ORGÁN

Statutárním orgánem FA VUT je děkan Ing. arch. MArch Jan Kristek Ph.D.

1.3. Účetnictví

Fakulta architektury Vysokého učení technického v Brně (FA VUT) je fakultou veřejné vysoké školy zřízené na základě zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách. Protože hlavním předmětem činnosti vysokých škol není podnikání, řídí se jejich účetnictví účetními postupy danými vyhláškou 504/2002 Sb., kterou se provádějí příslušná ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Účetním obdobím na FA VUT je kalendářní rok.

1.4. Hlavní činnost

FA VUT uskutečňuje vzdělávací a v souvislosti s tím vědeckou a výzkumnou, vývojovou a inovační, uměleckou nebo další tvůrčí činnost, která navazuje na dlouhodobou tradici a odráží vývojové trendy, zahrnuje oblasti, které má FA VUT akreditovány v rámci studijních programů, habilitačních a profesorských oborů a vědních disciplín, které jsou jejich základem.

1.5. Doplnková činnost

V doplňkové činnosti FA VUT vykonává činnosti navazující na vzdělávací a tvůrčí činnost nebo činnost sloužící k účinnějšímu využití lidských zdrojů a majetku. Doplňková činnost je prováděna v rozsahu, který neohrožuje kvalitu, rozsah a dostupnost činností, k jejichž uskutečňování je FA VUT zřízena.

1.6. Neinvestiční výnosy a hospodářský výsledek

Celkové neinvestiční výnosy FA VUT za rok 2019 činily 60.228 tis. Kč, náklady byly ve výši 59.359 tis. Kč. Účetní výsledek hospodaření fakulty za rok 2019 činí 928 tis. Kč po zdanění, hospodářský výsledek před zdaněním 1.042 tis. Kč a zaplacená daň z příjmu 114 tis. Kč.

1.7. Účetní závěrka

Účetní závěrka fakulty je součástí účetní závěrky univerzity a tato je za rok 2019 předmětem ověření účetní uzávěrky auditorem. Výrok auditora je uveden v příloze Výroční zprávy o hospodaření VUT za rok 2019.

1.8. Normativní prostředky

Normativní prostředky MŠMT byly FA VUT přiděleny rozpisem VUT ve výši 45.424 tis. Kč a z toho:

43.970 tis. Kč	Příspěvek na vzdělávání (fixní a výkonová část)
1.453 tis. Kč	Institucionální podpora DKRVO

1.9. Ostatní dotace na vzdělávání

V rámci ostatních dotací na vzdělávání bylo FA VUT přiděleno 8.120 tis. Kč a z toho:

4.253 tis. Kč	Stipendia DSP
978 tis. Kč	Podpora mezinárodní spolupráce
868 tis. Kč	IRP bez vnitřní soutěže
438 tis. Kč	IRP s vnitřní soutěží
1.441 tis. Kč	OP VVV

Ostatní drobné dotace byly poskytnuty na programy AKTION, pobyty studentů z ciziny a cestovní náhrady v rámci mezinárodních smluv.

1.10. Specifický výzkum

Na realizaci projektů specifického výzkumu bylo FA VUT přiděleno 1.126 tis. Kč, z toho 1.000 tis. Kč na standardní výzkum a 126 tis. Kč na juniorský výzkum.

1.11. Dotace na podporu výzkumu a vývoje

Dotace na podporu výzkumu a vývoje v r. 2019 dosáhla objemu 2.164 tis. Kč z programů GAČR a TAČR.

1.12. Výnosy FA VUT bez veřejných prostředků

Výnosy FA VUT bez veřejných prostředků činily 3.879 tis. Kč (6,43 % z celkových výnosů). Do vlastních výnosů z hlavní činnosti jsou účtovány i odpisy majetku, který byl pořízen z dotace („dotační odpisy“), a to ve výši 954 tis. Kč, a dále použití fondů ve výši 1.027 tis. Kč. (942 tis. Kč Fond provozních prostředků a 85 tis. Kč Fond stipendijní)

1.13. Neinvestiční náklady

Celkové neinvestiční náklady v roce 2019 činily 59.359 tis. Kč (nárůst o 2,99 %). Součástí nákladů jsou i náklady na dotační odpisy ve výši 954 tis. Kč a náklady na tvorbu fondů dle zákona o vysokých školách ve výši 2.838 tis. Kč.

1.14. Mzdové náklady

Náklady na mzdy ze všech zdrojů (mzdy včetně náhrad za dovolenou a OON) bez sociálního a zdravotního pojištění činily 31.072 tis. Kč (tabulka č. 6), odvody na sociální a zdravotní pojištění, zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele a náklady na tvorbu sociálního fondu (1,5 % z mezd) činily 35,72%. Podíl celkových osobních nákladů (celkové mzdové náklady včetně sociálního a zdravotního pojištění a tvorby sociálního fondu) činil 72,71 % celkových nákladů.

2. ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

2.1. Výkaz zisku a ztráty

Tabulka č. 1: Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty					
Příloha č.2 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů					
Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet	řádek	hlavní činnost	hospodářská/ doplňková činnost	Celkem
A. Náklady			sl. 1	sl.2	sl.3
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	ř.2 až 7	0001	7 264	453	7 717
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních nesklad. dodávek	501,502,503	0002	3 833	188	4 021
2.Prodané zboží	504	0003	0	0	0
3.Opravy a udržování	511	0004	1 000	49	1 049
4.Náklady na cestovné	512	0005	477	0	477
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	0	65	65
6.Ostatní služby	518	0007	1 954	151	2 105
II. Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	ř.9 až 11	0008	0	0	0
7.Změna stavu zásob vlastní činnosti	56	0009	0	0	0
8.Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	571,572	0010	0	0	0
9.Aktivace dlouhodobého majetku	573,574	0011	0	0	0
III. Osobní náklady	ř.13 až 17	0012	42 489	0	42 489
10.Mzdové náklady	521	0013	31 072	0	31 072
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	10 174	0	10 174
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	0	0	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	1 243	0	1 243
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	0	0	0
IV. Daně a poplatky	ř.19	0018	9	0	9
15.Daně a poplatky	53	0019	9	0	9
V. Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	5 928	131	6 059
16.Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	0	0	0
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	0	0	0
18.Nákladové úroky	544	0023	10	2	12
19.Kursově ztráty	545	0024	0	0	0
20.Dary	546	0025	0	0	0
21.Manka a škody	548	0026	0	0	0
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	5 918	129	6 047
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek	ř.29 až 33	0028	2 943	0	2 943
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	2 943	0	2 943
24.Prodaný dlouhodobý majetek	552	0030	0	0	0
25.Prodané cenné papíry a podíly	553	0031	0	0	0
26.Prodaný materiál	554	0032	0	0	0

27.Tvorba a použití rezerv a opravných položek	556,558,559	0033	0	0	0
VII. Poskytnuté příspěvky celkem	ř.35	0034	28	0	28
28.Poskyt.členské přísp. a přísp. zúčt. mezi organ. složkami	581	0035	28	0	28
VIII. Daň z příjmů celkem	ř.37	0036	0	114	114
29.Daň z příjmů	59	0037	0	114	114
Náklady celkem	ř.1+8+12+18+20+ 28+34+36	0038	58 661	698	59 359
B. VÝNOSY					
I.Provozní dotace	ř.41	0040	56 178	0	56 178
1.Provozní dotace	691	0041	56 178	0	56 178
II.Přijaté příspěvky	ř.43 až 45	0042	230	0	230
2.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0043	0	0	0
3.Přijaté příspěvky (dary)	682	0044	230	0	230
4.Přijaté členské příspěvky	684	0045	0	0	0
III.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	601,602,604	0046	52	570	622
IV.Ostatní výnosy celkem	ř.48 až 53	0047	2 860	397	3 257
5.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0048	0	0	0
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0049	0	0	0
7.Výnosové úroky	644	0050	128	0	128
8.Kursově zisky	645	0051	0	0	0
9.Zúčtování fondů	648	0052	1 063	0	1 063
10.Jiné ostatní výnosy	649	0053	1 669	397	2 066
V.Tržby z prodeje majetku	ř.55 až 59	0054	0	0	0
11.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0055	0	0	0
12.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0056	0	0	0
13.Tržby z prodeje materiálu	654	0057	0	0	0
14.Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0058	0	0	0
15.Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0059	0	0	0
Výnosy celkem	ř.40+42+46+47+54	0060	59 320	967	60 287
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.60 - 38+36	0061	659	383	1 042
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.61 - 36	0062	659	269	928
Výsledek hospodaření před zdaněním celkem	ř.61/sl.1+61/sl.2	0063	1 042		
Výsledek hospodaření po zdanění celkem	ř.62/sl.1+62/sl.2	0064	928		

Pozn.: Údaje se vyplňují na celé tisíce bez desetinných míst. Tabulka byla převzata z pokynů k vypracování výroční zprávy o hospodaření VVŠ, dle MŠMT.

2.2. Hospodářský výsledek

V roce 2019 hospodařila FA VUT se ziskem po zdanění ve výši 928 tis. Kč. Oproti roku 2018 došlo k podstatnému navýšení zisku po zdanění, ze 150 tis. Kč o 778 tis. Kč, neboli došlo k více než pětinasobnému navýšení zisku po zdanění.

Tabulka č.2: Hospodářský výsledek

Hospodářský výsledek (HV)	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV celkem
Fakulta architektury	659	269	928,000

Pozn.: Uvádí se údaje v tis. Kč po zdanění. Údaje se shodují s údaji řádku č. 62 a řádku č. 64 z tab. č. 1 VZZ

3. ANALÝZA VÝNOSŮ A NÁKLADŮ

3.1. Výnosy

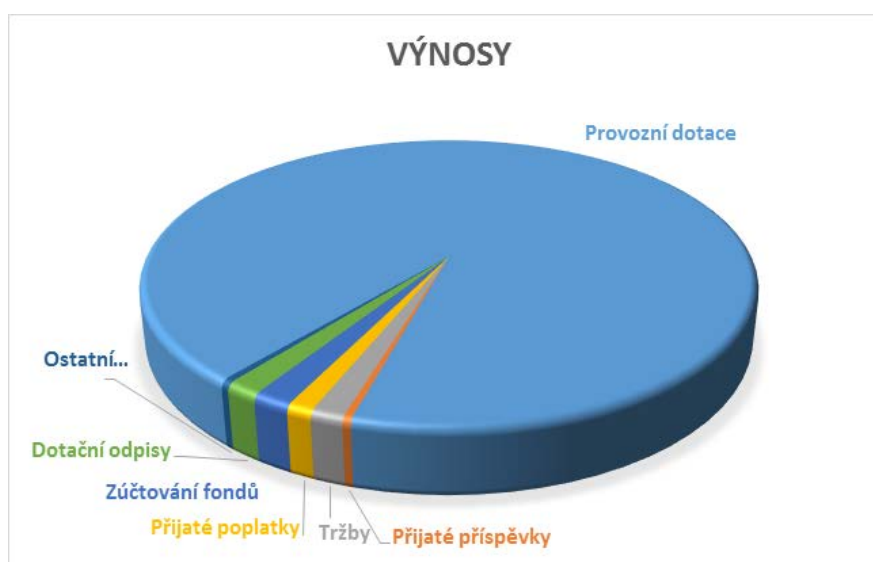
3.1.1. Celkové neinvestiční výnosy

za rok 2019 činily 60 288 tis. Kč (meziroční nárůst o 4,34 %), náklady byly ve výši 59 359 tis. Kč (meziroční nárůst o 2,99 %).

Tabulka č. 3: Výnosy

č.ř.	Výnosy	(tis. Kč)
1	Provozní dotace	56 178
2	Přijaté příspěvky	230
3	Tržby	909
4	Přijaté poplatky	703
5	Zúčtování fondů	1 063
6	Dotační odpisy	954
7	Ostatní výnosy	251
8	Výnosy celkem	60 288

Pozn.: Údaje jsou uváděny v tis. Kč



3.1.2. Meziroční změna výnosů

Tabulka FA VUT č. 1: Srovnání výnosů 2018 - 2019

Srovnání výnosů	2 018	2 019	změna v Kč	změna v %
Výnosy celkem	57 781	60 288	2 507	4,34%
Vzdělávací činnost -uk. A+K	42 126	43 971	1 844	4,38%
Uk. C - stipendia studentů DSP	3 611	4 253	641	17,76%
Uk. D - studenti cizinci - krátk. pobyt	0	21	21	
Uk. D - AKTION	135	112	-23	-17,00%
Uk. D - cest. náhrady v rámci mez.smluv	0	9	9	
Uk. D - podpora mezin.spolupráce	511	978	-153	-29,88%
Uk. I - IRP - bez vnitřní soutěže	903	868	-36	-3,97%
Uk. I - IRP - vnitřní soutěž	561	438	-123	-21,96%
OP VVV mimo VaV	4 056	1 442	-2 615	-64,46%
Dary mimo VaV	0	35	35	
Ostatní účelové prostředky mimo VaV	63	0	-63	
Poplatky za prodlouženou dobu studia	0	153	153	
Přijímací řízení	244	482	239	97,92%
Habilitační a profesorská řízení, nostrifikace	15	19	5	30,56%
Jiné mimo VaV	217	189	-28	-12,85%
Dotační odpisy (vč.ZC)	782	954	172	22,04%
Specifický výzkum	1 000	1 126	126	12,65%
Institucionální podpora na rozvoj	1 392	1 453	61	4,39%
Programy GA ČR	1 355	1 390	35	2,57%
Programy TA ČR	0	775	775	
Dary VaV	0	195	195	
Ostatní placené vzdělávací kurzy	40	52	12	29,77%
Prodej majetku	16	0	-16	
Doplňková činnost	685	967	282	41,20%
Fond provozních prostředků	0	942	942	
Fond stipendijní	71	85	14	19,66%

Pozn.: Údaje jsou uváděny v Kč

K nejvyššímu růstu výnosů došlo v těchto kategoriích:

1.844 tis. Kč (o 4,34 %)	Příspěvek na vzdělávání
1.005 tis. Kč (o 74 %)	Dotace VaV (GAČR, TAČR)
641 tis. Kč (o 17,76 %)	Stipendia DSP
467 tis. Kč (o 91,45 %)	Podpora mezinárodní spolupráce
282 tis. Kč (o 41 %)	Doplňková činnost
239 tis. Kč (o 98 %)	Poplatky za přijímací řízení
153 tis. Kč	Poplatky za prodlouženou dobu studia

Pozn.: K růstu došlo rovněž v Podpoře mezinárodní spolupráce, jejíž větší část (620 tis. Kč) byla převedena do FPP.

K poklesům výnosů došlo v těchto kategoriích:

2.615 tis. Kč (o 65%)	OP VVV
123 tis. Kč (o 22%)	IRP bez vnitřní soutěže

Pozn.: Pokles u OP VVV byl způsoben ukončením projektu ROSTU „Nábyteček“ v roce 2018.

V roce 2019 došlo k použití prostředků FPP ve výši 304 tis. Kč. V roce 2019 byly zvýšené náklady na mzdy z důvodů navýšení tarifů v druhé polovině roku 2018 a mírnému navýšení úvazků. Zároveň byly prováděny ve vyšší míře nutné opravy a rekonstrukce.

3.1.3. Podíl výnosů dle zdrojů

Následující tabulka a graf zobrazuje jiný pohled na členění výnosů, a to do 4 skupin:

1. neprojektové zdroje (příspěvek na vzdělávací činnost, institucionální podpora na rozvoj výzkumné organizace, dotace na specifický výzkum a dotace na stipendia)
2. projektové zdroje (účelové dotace na VaV a mimo VaV)
3. použití fondů
4. nedotační zdroje (výnosy získané mimo veřejné rozpočty)

Tabulka FA VUT č. 2: Podíl výnosů dle zdrojů

Podíl výnosů dle zdrojů	Kč	%
neprojektové zdroje	52 608 141	88,67
projektové zdroje	3 801 089	6,41
použití fondů	1 026 875	1,73
nedotační zdroje	1 897 471	3,20
výnosy celkem (bez dot. odpisů)	59 333 576	100,00

Pozn.: Nejsou započteny dotační odpisy a částky jsou uváděny v Kč



3.1.4. Dotace VaV

Tabulka č. 4: Financování výzkumu a vývoje

poskytovatel	označení poskytovatele/název programu	Prostředky získané FA VUT v roli		
		běžné	kapitálové	celkem
tuzemský	projekty mimo operační programy	2 164	0	2 164
	GAČR	1 390		1 390
	TAČR	775		775

Institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace	1 453
Projekty specifického vysokoškolského výzkumu	1 126

Pozn.: Údaje jsou čerpány z dat Odboru rozpočtování a financování VUT a jsou uváděny v tis. Kč. Údaje neobsahují prostředky projektů převedené do FÚUP.

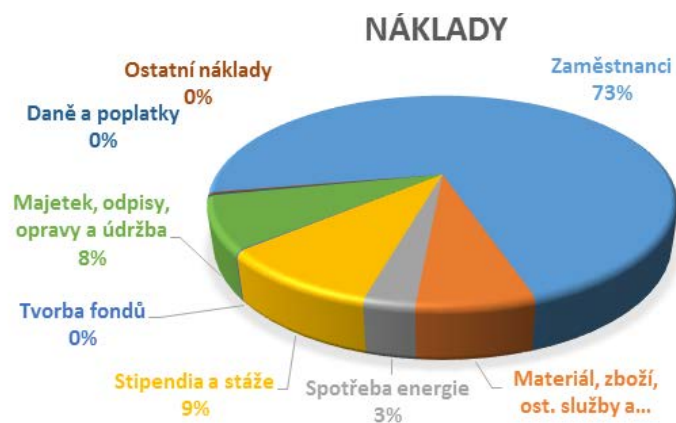
3.2. Náklady

3.2.1. Přehled nákladů

Tabulka č. 5: Náklady

č.ř.	Náklady	(tis. Kč)
1	Zaměstnanci	43 162
2	Materiál, zboží, ost.služby a náklady	3 862
3	Spotřeba energie	1 694
4	Stipendia a stáže	5 553
5	Tvorba fondů	72
6	Majetek, odpisy, opravy a údržba	4 734
7	Daně a poplatky	123
8	Ostatní náklady	159
9	Náklady celkem	59 359

Pozn.: Údaje jsou uváděny v tis. Kč

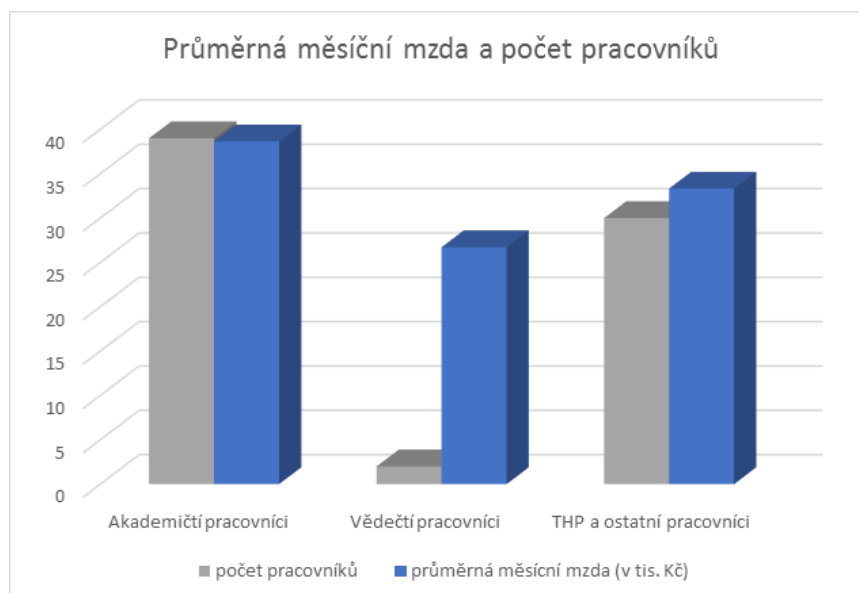


3.2.2. Pracovníci a mzdové prostředky

Tabulka č. 6: Pracovníci a mzdové prostředky

č.ř.	Pracovníci a mzdové prostředky	Zdroje celkem		
		Mzdové náklady (v tis. Kč)	Počet pracovníků (FTE)	Průměrná měsíční mzda (Kč)
1	Akademičtí pracovníci	18 223	39	38 636
2	Vědečtí pracovníci	677	2	26 712
3	Ostatní	12 172	30	33 320
4	Celkem	31 072	72	-

Pozn.: Údaje jsou uvedeny v tis. Kč a zahrnují celkové mzdy, včetně OON, bez zákonných odvodů a odvodů na sociální fond (35,72 %).



4. VÝVOJ A KONEČNÝ STAV FONDŮ

Fond provozních prostředků (FPP) byl tvořen zejména prostředky na podporu mezinárodní spolupráce ve výši 620 tis. Kč.

Čerpání FPP bylo složeno opět zejména z použití prostředků na podporu mezinárodní spolupráce ve výši 620 tis. Kč a z požití prostředků ke krytí nákladů Rozpočtu centralizovaných aktivit FA VUT ve výši 304 tis. Kč.

Tabulka č. 7: Fondy

č.ř.	Fondy	počáteční stav k 1. 1.	tvorba	čerpání	zůstatek
			(+)	(+)	k 31.12.
		a	b	c	d = a+b-c
1	Fondy celkem	15 150	2 838	3 196	14 792
2	Fond rezervní	31	151		182
3	Fond reprodukce investičního majetku	4 032	1 989	2 133	3 888
4	Stipendijní fond	302	65	85	282
5	Fond odměn	0	0	0	0
6	Fond účelově určených prostředků	36	7	36	7
7	Fond sociální	0	0	0	0
8	Fond provozních prostředků	10 749	626	942	10 433

Pozn.: Údaje jsou čerpány z účetnictví (účet 911*) a jsou uváděny v tis. Kč

5. STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVAZKŮ

Tabulka č. 8: Majetek – meziroční změna

Majetek - meziroční změna			2018	2019
Nehmotný majetek	Software	Pořizovací cena	406	406
		Oprávky	406	406
		Odepsanost	100,00%	100,00%
	Jiný nehm.majetek	Pořizovací cena	62	62
		Oprávky	62	62
		Odepsanost	100,00%	100,00%
Nehmotný majetek celkem		Pořizovací cena	469	469
		Oprávky	469	469
		Odepsanost	100,00%	100,00%
Hmotný majetek	Nemovitý majetek	Pořizovací cena	102 743	103 122
		Oprávky	38 196	40 769
		Odepsanost	37,18%	39,54%
	Movitý majetek	Pořizovací cena	23 910	24 664
		Oprávky	17 360	17 307
		Odepsanost	72,61%	70,17%
Hmotný majetek celkem		Pořizovací cena	126 653	127 786
		Oprávky	55 556	58 076
		Odepsanost	43,86%	45,45%

Pozn.: Údaje jsou čerpány z IS SAP VUT - modul majetek a jsou uváděny v tis. Kč

6. ZÁVĚR

Výroční zpráva o hospodaření podává ucelený obraz o hospodaření Fakulty architektury VUT za rok 2019. Hospodaření fakulty se řídí Strategickým záměrem VUT i prioritami Strategického záměru FA VUT.

V roce 2019 byly započaty komplexní změny z pohledu podpoření růstu výnosů. Umělecká činnost vyjádřená body v registru RUV již vzrostla meziročně o 180 %.

Byla založena projektová podpora a Fakultní rozvojové projekty na podporu umělecké, vědecké a publikační činnosti.

Podpora projektů se projevila v násobném zvýšení podaných žádostí o vědecké projekty i projekty na podporu vzdělávání. Konkrétní finanční dopady těchto kroků se poprvé projeví v roce 2020 a plně v letech 2021 a dalších.

Významných nárůstů dosáhla fakulta v již tradičně silných oblastech doktorského studia a mezinárodní spolupráce.

Hospodářský výsledek pak dosáhl pětinasobku roku předchozího a byl nastolen pozitivní trend na základě dílčích systémových změn.

Zpracoval: **Ing. Petr Sedlák**
tajemník

za podpory: Ekonomické oddělení FA VUT, odbor rozpočtování a financování VUT

Schváleno AS FA VUT, dne: 07.07.2020.

Ing. arch. Vítězslav Nový
předseda AS FA VUT

Ing. arch. MArch Jan Kristek, Ph.D.
děkan