

Výroční zpráva o hospodaření za rok 2016



květen 2017

Výroční zpráva o hospodaření TUL za rok 2016 byla vyhotovena podle § 21 zákona č.111/98 Sb.

Výroční zpráva byla podle § 9 zákona č. 111/98 Sb schválena Akademickým senátem TUL
dne 9.5.2017

K výroční zprávě se vyjádřila podle § 15 zákona č.111/98 Sb Správní rada TUL dne 2.6.2017

Obsah:

1. Úvod.....	4
2. Roční účetní závěrka	5
2.1 Rozvaha:.....	5
2.2 Výkazy zisku a ztráty:	8
2.3 Přehled o peněžních tocích.....	15
2.4 Výrok auditora	17
3. Analýza výnosů a nákladů.....	23
3.1 Vysoká škola	23
3.1.1 Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů	25
3.1.1. a. Oblast vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti	27
3.1.1. b. Oblast výzkumu a vývoje	28
3.1.1. c. Programové financování.....	29
3.1.1. d. Strukturální fondy	30
3.1.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti.....	31
3.1.3 Náklady	33
3.2 KaM, VzaLS	35
4. Vývoj a konečný stav fondů veřejné vysoké školy	38
5. Stav a pohyb majetku a závazků	41
6. Závěrečná část	46
6.1 Vnitřní legislativa	46
6.2 Interní audity	47
6.3 Finanční kontroly	48
6.4 Závěr	48

1. Úvod

Pro financování vzdělávací činnosti veřejných vysokých škol v roce 2016 MŠMT použilo tzv. zmražení stavu, tedy bez ohledu na vlastní výkony jednotlivých škol jsou tyto prostředky děleny podle stavu v roce 2015. Prostředky na vzdělávací činnost podle ukazatelů A a K se proti roku 2015 snížily o cca 4,5 %. Následně je podfinancovaná vzdělávací činnost vysokých škol, i vzhledem k přístupu některých poskytovatelů účelových dotací na vědu a výzkum (včetně MŠMT), dále zatěžována úhradou provozních (režijních) nákladů spojených s touto vědeckou a výzkumnou činností.

V roce 2016 tak pokračoval propad financování vzdělávací činnosti a čerpání rezerv z předchozího hospodaření většinou fakult. Jde tedy o potvrzení trendu z předchozího roku. V případě, že se v době několika málo let především financování vzdělávací činnosti ze státního rozpočtu nedostane na potřebnou úroveň, vyčerpají fakulty všechny své rezervy a nebudou nadále schopny zajistit vzdělávací činnost v dostatečné a potřebné kvalitě.

Pokles celkového rozpočtu běžných prostředků v roce 2016 tak činil 1 %. Pokles prostředků z veřejných zdrojů byl více než 11 %. Na vyrovnání tohoto propadu vlastními příjmy se podílela nejvíce doplňková činnost, která meziročně vzrostla o 19,75 %.

V souvislosti s podfinancovanou vzdělávací činností je nutné uvést, že ani při plně zavedené metodice určování doplňkových nákladů není možné uplatnit tyto náklady vůči všem činnostem, které univerzita uskutečňuje, a to především proti činnostem výzkumu a vývoje. Důvodem této skutečnosti je postoj většiny poskytovatelů dotací na vědu a výzkum, a to i MŠMT, kteří nejenom omezují způsobilost doplňkových nákladů na procentní sazbu, která je nižší než skutečná, ale i vylučují další skupiny nákladů jako nezpůsobilé. To způsobuje nutnost dofinancování projektů výzkumu a vývoje z jiných zdrojů, a to jak neveřejných, tak i veřejných a především z příspěvku na vzdělávací činnost. Tím se dále prohlubuje podfinancování vzdělávací činnosti, která se tak pro některá pracoviště stává ztrátovou.

V personální oblasti tak další rok pokračuje pokles počtu akademických pracovníků o cca 2,5 %, když celkový počet zaměstnanců klesl o cca 2 %. Průměrná mzda se nezměnila.

Technická univerzita v Liberci s poskytnutými veřejnými prostředky nakládá tak, aby nedošlo k narušení ani k hrozbě narušení hospodářské soutěže. V této souvislosti pravidelně kontroluje dodržování vlastních metodik pro oddělování hospodářských a nehospodářských činností, s čímž souvisí i uplatňování úplných, tedy i doplňkových nákladů.

V roce 2016 Technická univerzita v Liberci vzhledem k výkladovým nejasnostem v oblasti veřejné podpory a z důvodů bezpečnosti pro případné kontroly nenarušení veřejné podpory změnila metodiku sledování využití svých kapacit. Protože metodika pro OP VaVpI vydaná MŠMT nastavila nesystémový způsob určení kapacity časovou metodou, byla TUL nucena opustit vlastní časovou metodiku. Protože jsme již v minulosti sledovali své kapacity a jejich využití i jinými metodami, konkrétně nákladovou a výnosovou, přešli jsme v roce 2016 na sledování využití kapacit pro hospodářské činnosti podle nákladové metody. Tento výpočet TUL neprovádí pouze po uzavření finančního roku, ale sleduje jej průběžně, tak aby zajistila, že využití jejích kapacit pro hospodářské činnosti nepřekročí 20 %. Jak je uvedeno výše, podařilo se univerzitě v roce 2016 dokrýt propad prostředků z veřejných zdrojů vlastními výnosy, především doplňkové činnosti, tedy hospodářské činnosti. Podíl využití celkové kapacity pro hospodářské činnosti tak v roce 2016 podle nákladové metody činil již 18 %. Podle výnosové metody je tento podíl již 19 %. Prostor pro další zvyšování podílu vlastních zdrojů na financování provozu univerzity je tak již téměř nulový. V budoucnu tak budeme muset tyto činnosti regulovat, nebo některé jiné, které jsou vzhledem k výkladové nejasnosti této oblasti na hraně mezi oběma skupinami činností, přearať z hospodářských do nehospodářských. To samozřejmě přinese jisté, předem těžko odhadnutelné riziko sporů s následnými kontrolami.

2. Roční účetní závěrka

2.1 Rozvaha:

Rozvaha (balance) (1)				
Příloha č.1 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů				
Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	stav k 1.1. (4)	stav k 31.12.(4)
AKTIVA			sl. 1	sl. 2
A.Dlouhodobý majetek celkem	ř.2+10+21+2	0001	1 947 863	1 823 922
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	48 937	50 572
1.Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003	72	252
2.Softwar	013	0004	46 546	48 188
3.Ocenitelná práva	014	0005	0	0
4.Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006	2 133	2 133
5.Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0007	0	0
6.Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0008	186	0
7.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0009	0	0
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	ř.11 až 20	0010	3 332 846	3 348 285
1.Pozemky	031	0011	95 282	95 101
2.Umělecká díla, předměty a sbírky	032	0012	993	993
3.Stavby	021	0013	2 008 969	2 068 176
4.Hmotné movité věci a jejich soubory	022	0014	1 105 412	1 125 851
5.Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0015	0	0
6.Dospělá zvířata a jejich skupiny	026	0016	0	0
7.Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0017	52 343	49 603
8.Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018	0	0
9.Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	67 131	8 561
10.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0020	2 715	0
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	ř.22 až 27	0021	0	0
1.Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	061	0022	0,00	0,00
2.Podíly - podstatný vliv	062	0023	0,00	0,00
3.Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0024	0,00	0,00
4.Zápůjčky organizačním složkám	066	0025	0,00	0,00
5.Ostatní dlouhodobé zápůjčky	067	0026	0,00	0,00
6.Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0027	0,00	0,00
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	ř.29 až 39	0028	-1 433 920	-1 574 935
1.Oprávk k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0029	-72	-72
2.Oprávk k softwaru	073	0030	-38 510	-43 866
3.Oprávk k ocenitelným právům	074	0031	0	0
4.Oprávk k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	078	0032	-2 133	-2 133
5.Oprávk k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	079	0033	0	0
6.Oprávk ke stavbám	081	0034	-490 886	-537 104
7.Oprávk k samost.hmotným movitým věcem a souboru hmotných	082	0035	-849 975	-942 157
8.Oprávk k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0036	0	0
9.Oprávk k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0037	0	0
10.Oprávk k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	0038	-52 343	-49 603
11.Oprávk k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0039	0	0

B. Krátkodobý majetek celkem	ř.41+51+71+	0040	452 564	531 858
I. Zásoby celkem	ř.42 až 50	0041	7 864	7 468
1.Materiál na skladě	112	0042	2 265	2 232
2.Materiál na cestě	119	0043	0	0
3.Nedokončená výroba	121	0044	1 740	2 049
4.Polotovary vlastní výroby	122	0045	0	0
5.Výrobky	123	0046	3 239	0
6.Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	124	0047	0	0
7.Zboží na skladě a v prodejnách	132	0048	620	3 188
8.Zboží na cestě	139	0049	0	0
9.Poskytnuté zálohy na zásoby	z 314	0050	0	0
II. Pohledávky celkem	ř.52 až70	0051	83 224	80 424
1.Odběratelé	311	0052	36 234	45 116
2.Směnky k inkasu	312	0053	0	0
3.Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0054	0	0
4.Poskytnuté provozní zálohy	z 314	0055	18 523	10 857
5.Ostatní pohledávky	315	0056	12 407	12 307
6.Pohledávky za zaměstnanci	335	0057	65	49
7.Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného	336	0058	0	0
8.Daň z příjmů	341	0059	2 690	0
9.Ostatní přímé daně	342	0060	0	0
10.Daň z přidané hodnoty	343	0061	9 042	0
11.Ostatní daně a poplatky	345	0062	9	6
12.Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	346	0063	0	0
13.Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních	348	0064	0	0
14.Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	358	0065	0	0
15.Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0066	0	0
16.Pohledávky z vydaných dluhopisů	375	0067	0	0
17.Jiné pohledávky	378	0068	2 178	1 965
18.Dohadné účty aktivní	388	0069	2 077	10 123
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0070	0	0
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.72 až 78	0071	352 091	435 391
1.Peněžní prostředky v pokladně	211	0072	915	728
2.Ceniny	213	0073	244	298
3.Peněžní prostředky na účtech	221	0074	350932	434365
4.Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0075	0	0
5.Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0076	0	0
6.Ostatní cenné papíry	256	0077	0	0
7.Peníze na cestě	261	0078	0	0
IV. Jiná aktiva celkem	ř.80 až 81	0079	9 386	8 575
1.Náklady příštích období	381	0080	9 386	8 575
2.Příjmy příštích období	385	0081	0	0
Aktiva celkem	ř. 1+40	0082	2 400 427	2 355 780

Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	stav k 1.1. (4)	stav k 31.12.(4)
PASIVA			sl. 3	sl. 4
A. Vlastní zdroje celkem	ř.84+88	0083	2 287 062	2 246 089
I. Jmění celkem	ř.85 až 87	0084	2 284 413	2 225 975
1.Vlastní jmění	901	0085	1 901 026	1 835 958
2.Fondy	911	0086	383 388	390 018
3.Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0087	0	0
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.89 až 91	0088	2 649	20 113
1.Účet výsledku hospodaření	963	0089	0	20 113
2.Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0090	-117 951	0
3.Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0091	120 600	0
B. Cizí zdroje celkem	93+95+103+12	0092	113 365	109 691
I. Rezervy celkem	ř.94	0093	0	0
1.Rezervy	941	0094	0	0
II. Dlouhodobé závazky celkem	ř.96 až 102	0095	5 631	1 909
1.Dlouhodobé úvěry	951	0096	5 631,40	1 908,62
2.Vydané dluhopisy	953	0097	0,00	0,00
3.Závazky z pronájmu	954	0098	0,00	0,00
4.Přijaté dlouhodobé zálohy	955	0099	0,00	0,00
5.Dlouhodobé směnky k úhradě	958	0100	0,00	0,00
6.Dohadné účty pasivní	z389	0101	0,00	0,00
7.Ostatní dlouhodobé závazky	959	0102	0,00	0,00
III. Krátkodobé závazky celkem	ř.104 až 126	0103	89 434	89 041
1.Dodavatelé	321	0104	10 855	10 845
2.Směnky k úhradě	322	0105	0	0
3.Přijaté zálohy	324	0106	2 841	2 594
4.Ostatní závazky	325	0107	1 474	1 949
5.Zaměstnanci	331	0108	1 267	1 116
6.Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0109	33 549	30 716
7.Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0110	18 859	17 050
8.Daň z příjmu	341	0111	0	1 999
9.Ostatní přímé daně	342	0112	6 333	5 481
10.Daň z přidané hodnoty	343	0113	0	2 370
11.Ostatní daně a poplatky	345	0114	0	0
12.Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0115	104	102
13.Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	348	0116	0	0
14.Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	367	0117	0	0
15.Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	368	0118	0	0
16.Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0119	0	0
17.Jiné závazky	379	0120	8 007	9 056
18.Krátkodobé úvěry	231	0121	0	0
19.Eskontní úvěry	232	0122	0	0
20.Vydané krátkodobé dluhopisy	241	0123	0	0
21.Vlastní dluhopisy	255	0124	0	
22.Dohadné účty pasivní	z389	0125	6 144	5 762
23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0126	0	0
IV. Jiná pasiva celkem	ř.128 až 129	0127	18 299	18 741
1.Výdaje příštích období	383	0128	0	0
2.Výnosy příštích období	384	0129	18 299	18 741
Pasiva celkem	ř.83+92	0130	2 400 427	2 355 780

2.2 Výkazy zisku a ztráty:

Tabulka 1 - Výkaz zisku a ztráty – SUMÁŘ

Výkaz zisku a ztráty (1)				
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 (2)	řádek (3)	hlavní činnost (4)	hospodářská/doplňková činnost (4)
A. Náklady			sl. 1	sl.2
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	ř.2 až 7	0001	171 002	28 507
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	98 989	14 708
2.Prodané zboží	504	0003	1 895	1 363
3.Opravy a udržování	511	0004	11 972	359
4.Náklady na cestovné	512	0005	15 761	1 579
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	960	27
6.Ostatní služby	518	0007	41 425,79	10 471,34
II.Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	ř.9 až 11	0008	-754	-2 340
7.Změna stavu zásob vlastní činnosti	56	0009	-202	-1 696
8.Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	571,572	0010	-380	-644
9.Aktivace dlouhodobého majetku	573,574	0011	-172	0
III.Osobní náklady	ř.13 až 17	0012	538 495	35 684
10.Mzdové náklady	521	0013	404 834	27 638
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	130 638	8 044
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	2 374	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	648	2
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	0	0
IV.Daně a poplatky	ř.19	0018	1 227	45
15.Daně a poplatky	53	0019	1 227	45
V.Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	122 884	15 571
16.Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	327	0
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	7	0
18.Nákladové úroky	544	0023	143	0
19.Kursově ztráty	545	0024	697	3
20.Dary	546	0025	149	0
21.Manka a škody	548	0026	637	0
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	120 925	15 568
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek	ř.29 až 33	0028	151 843	0
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	151 843	0
24.Prodaný dlouhodobý majetek	552	0030	0	0
25.Prodané cenné papíry a podíly	553	0031	0	0
26.Prodaný materiál	554	0032	0	0
27.Tvorba a použití rezerv a opravných položek	556,558,559	0033	0	0
VII.Poskytnuté příspěvky celkem	ř.35	0034	546	1
28.Poskyt.členské příspěvky a příspěvky zúčt. mezi organ. složkami	581	0035	546	1
VIII.Daň z příjmů celkem	ř.37	0036	581	2 026
29.Daň z příjmů	59	0037	581	2 026
Náklady celkem	ř.1+8+12+18+20+28+34+37	0038	985 243	77 467

B. Výnosy				
I.Provozní dotace	ř.41+43+47+48+55	0040	677 936	0
1.Provozní dotace	691	0041	677 936	0
II.Přijaté příspěvky	ř.43 až 45	0042	2 336	0
2.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0043	0	0
3.Přijaté příspěvky (dary)	682	0044	2 336	0
4.Přijaté členské příspěvky	684	0045	0	0
III.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	601,602,604	0046	71 090	91 844
IV.Ostatní výnosy celkem	ř.48 až 53	0047	239 556	374
5.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0048	68	0
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0049	0	0
7.Výnosové úroky	644	0050	884	4
8.Kurové zisky	645	0051	844	2
9.Zúčtování fondů	648	0052	28 289	0
10.Jiné ostatní výnosy	649	0053	209 472	368
V.Tržby z prodeje majetku	ř.55 až 59	0054	2 295	0
11.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0055	2 265	0
12.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0056	0	0
13.Tržby z prodeje materiálu	654	0057	30	0
14.Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0058	0	0
15.Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0059	0	0
Výnosy celkem	ř.40+42+46+47+54	0060	993 213	92 218
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.61 - 38	0061	7 970	14 750
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.62 - 36	0062	7 389	12 724
			hlavní + hospodářská činnost	
Výsledek hospodaření před zdaněním celkem	ř.61/sl.1+61/sl.2	0063	22 720	
Výsledek hospodaření po zdanění celkem	ř.62/sl.1+62/sl.2	0064	20 113	

Tabulka 2a - Výkaz zisku a ztráty – ŠKOLA

Výkaz zisku a ztráty (1)				
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 (2)	řádek (3)	hlavní činnost (4)	hospodářská/ doplňková činnost (4)
A. Náklady			sl. 1	sl.2
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	ř.2 až 7	0001	139 108	16 268
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	73 660	5 815
2.Prodané zboží	504	0003	1 872	100
3.Opravy a udržování	511	0004	8 449	22
4.Náklady na cestovné	512	0005	15 758	1 571
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	959	27
6.Ostatní služby	518	0007	38 410	8 733
II.Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	ř.9 až 11	0008	-754	-1 833
7.Změna stavu zásob vlastní činnosti	56	0009	-203	-1 696
8.Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	571,572	0010	-380	-137
9.Aktivace dlouhodobého majetku	573,574	0011	-171	0
III.Osobní náklady	ř.13 až 17	0012	517 063	27 574
10.Mzdové náklady	521	0013	388 804	21 516
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	125 314	6 058
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	2 320	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	625	0
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	0	0
IV.Daně a poplatky	ř.19	0018	1 210	3
15.Daně a poplatky	53	0019	1 210	3
V.Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	125 156	9 468
16.Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	327	0
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	7	0
18.Nákladové úroky	544	0023	143	0
19.Kursově ztráty	545	0024	697	3
20.Dary	546	0025	149	0
21.Manka a škody	548	0026	633	0
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	123 200	9 465
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek	ř.29 až 33	0028	140 353	0
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	140 353	0
24.Prodaný dlouhodobý majetek	552	0030	0	0
25.Prodané cenné papíry a podíly	553	0031	0	0
26.Prodaný materiál	554	0032	0	0
27.Tvorba a použití rezerv a opravných položek	556,558,559	0033	0	0
VII.Poskytnuté příspěvky celkem	ř.35	0034	546	0
28.Poskyt.členské příspěvky a příspěvky zúčt. mezi organ. složkami	581	0035	546	0
VIII.Daň z příjmů celkem	ř.37	0036	581	2 026
29.Daň z příjmů	59	0037	581	2 026
Náklady celkem	ř.1+8+12+18+20+28+34+37	0038	922 682	51 480

B. Výnosy				
I. Provozní dotace	ř.41+43+47+48+55	0040	674 699	0
1. Provozní dotace	691	0041	674 699	0
II. Přijaté příspěvky	ř.43 až 45	0042	2 336	0
2. Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0043	0	0
3. Přijaté příspěvky (dary)	682	0044	2 336	0
4. Přijaté členské příspěvky	684	0045	0	0
III. Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	601,602,604	0046	18 291	66 522
IV. Ostatní výnosy celkem	ř.48 až 53	0047	227 966	110
5. Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0048	7	0
6. Platby za odepsané pohledávky	643	0049	0	0
7. Výnosové úroky	644	0050	883	4
8. Kursové zisky	645	0051	844	2
9. Zúčtování fondů	648	0052	28 289	0
10. Jiné ostatní výnosy	649	0053	197 943	104
V. Tržby z prodeje majetku	ř.55 až 59	0054	2 295	0
11. Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0055	2 265	0
12. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0056	0	0
13. Tržby z prodeje materiálu	654	0057	30	0
14. Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0058	0	0
15. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0059	0	0
Výnosy celkem	ř.40+42+46+47+54	0060	925 587	66 632
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.61 - 38	0061	2 905	15 152
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.62 - 36	0062	2 324	13 126
			hlavní + hospodářská činnost	
Výsledek hospodaření před zdaněním celkem	ř.61/sl.1+61/sl.2	0063	18 057	
Výsledek hospodaření po zdanění celkem	ř.62/sl.1+62/sl.2	0064	15 450	

Tabulka 2b - Koleje a menzy

C. Výsledek hospodaření před zdaněním				
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 (2)	řádek (3)	hlavní činnost (4)	hospodářská/ doplňková činnost (4)
A. Náklady			sl. 1	sl.2
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	ř.2 až 7	0001	31 897	12 240
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	25 330	8 893
2.Prodané zboží	504	0003	23	1 263
3.Opravy a udržování	511	0004	3 524	338
4.Náklady na cestovné	512	0005	3	8
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	1	0
6.Ostatní služby	518	0007	3 016	1 738
II.Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	ř.9 až 11	0008	0	-507
7.Změna stavu zásob vlastní činnosti	56	0009	0	0
8.Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	571,572	0010	0	-507
9.Aktivace dlouhodobého majetku	573,574	0011	0	0
III.Osobní náklady	ř.13 až 17	0012	21 431	8 110
10.Mzdové náklady	521	0013	16 030	6 122
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	5 324	1 986
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	54	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	23	2
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	0	0
IV.Daně a poplatky	ř.19	0018	18	42
15.Daně a poplatky	53	0019	18	42
V.Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	-2 275	6 103
16.Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	0	0
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	0	0
18.Nákladové úroky	544	0023	0	0
19.Kursově ztráty	545	0024	0	0
20.Dary	546	0025	0	0
21.Manka a škody	548	0026	4	0
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	-2 275	6 103
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek	ř.29 až 33	0028	11 490	0
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	11 490	0
24.Prodaný dlouhodobý majetek	552	0030	0	0
25.Prodané cenné papíry a podíly	553	0031	0	0
26.Prodaný materiál	554	0032	0	0
27.Tvorba a použití rezerv a opravných položek	556,558,559	0033	0	0
VII.Poskytnuté příspěvky celkem	ř.35	0034	0	0
28.Poskyt.členské příspěvky a příspěvky zúčt. mezi organ. složkami	581	0035	0	0
VIII.Daň z příjmů celkem	ř.37	0036	0	0
29.Daň z příjmů	59	0037	0	0
Náklady celkem	ř.1+8+12+18+20+28+34+37	0038	62 561	25 988

B. Výnosy				
I. Provozní dotace	ř.41+43+47+48+55	0040	3 237	0
1. Provozní dotace	691	0041	3237	0
II. Přijaté příspěvky	ř.43 až 45	0042	0	0
2. Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0043	0	0
3. Přijaté příspěvky (dary)	682	0044	0	0
4. Přijaté členské příspěvky	684	0045	0	0
III. Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	601,602,604	0046	52798	25 323
IV. Ostatní výnosy celkem	ř.48 až 53	0047	11 591	264
5. Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0048	61	0
6. Platby za odepsané pohledávky	643	0049	0	0
7. Výnosové úroky	644	0050	1	0
8. Kursové zisky	645	0051	0	0
9. Zúčtování fondů	648	0052	0	0
10. Jiné ostatní výnosy	649	0053	11 529	264
V. Tržby z prodeje majetku	ř.55 až 59	0054	0	0
11. Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0055	0	0
12. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0056	0	0
13. Tržby z prodeje materiálu	654	0057	0	0
14. Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0058	0	0
15. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0059	0	0
Výnosy celkem	ř.40+42+46+47+54	0060	67 626	25 587
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.61 - 38	0061	5 065	-401
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.62 - 36	0062	5 065	-401
			hlavní + hospodářská činnost	
Výsledek hospodaření před zdaněním celkem	ř.61/sl.1+61/sl.2	0063	4 664	
Výsledek hospodaření po zdanění celkem	ř.62/sl.1+62/sl.2	0064	4 664	

Tabulka 3 - Hospodářský výsledek (HV) za rok 2016 (v tis. Kč)

Součásti VVŠ	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV celkem
Fakulta strojní	7.403	2.917	10.320
Ekonomická fakulta	-834	242	-592
Fakulta textilní	-7.143	1.066	-6.077
Fakulta přírodovědně-humanitní a pedagogická	4 611	81	4.692
Fakulta architektury	2.262	1	2.263
Fakulta mechatroniky, informatiky a meziobor. Studií	-1.604	526	-1.078
Ústav pro nanomateriály	-6.619	10.210	3.591
Ústav zdravotních studií	1.029	11	1.040
Koleje a menzy – celkem	5.065	-401	4.664
Ostatní součásti vysoké školy (výše neuvedené) – celkem	3.800	97	3.897
Celkem	7.970	14.750	22.720

Hlavní činnost (komentář)

V roce 2016 skončilo hospodaření Technické univerzity v Liberci kladným hospodářským výsledkem ve výši 7.970 tis. Kč.

Z jednotlivých součástí univerzity se na tomto kladném výsledku nejvíce podílí Fakulta strojní, Fakulta přírodovědně-humanitní a pedagogická a Koleje a menzy. Čtyři součásti, tři fakulty a jeden vysokoškolský ústav, hospodařily v roce 2016 se záporným hospodářským výsledkem.

S nejvyšší ztrátou v roce 2016 hospodařila fakulta textilní, která navíc nebyla pokryta kladným výsledkem hospodaření z doplňkové činnosti. Tato skutečnost však nemá objektivní vnější příčinu, protože zdroje fakulty byly v roce 2016 téměř shodné s předchozím rokem, ale náklady byly vyšší o více než 10 mil. Kč. Protože fakulta textilní měla nejvyšší rezervy z hospodaření let minulých, mohlo jít o záměr vedení fakulty s tím, že ztráta bude pokryta z této rezervy.

Druhou nejvyšší ztrátu z hospodaření v hlavní činnosti vykázal ústav CxI. V tomto případě jde o ztrátu pokrytou hospodářským výsledkem z doplňkové činnosti. Ztráta v hlavní činnosti má objektivní příčinu v nastavení podmínek hospodaření tohoto ústavu, protože jeho jediným přiděleným zdrojem je podíl na institucionální podpoře na rozvoj výzkumné organizace. Veškeré další zdroje musí ústav získat z projektové činnosti nebo z vlastních zdrojů.

V případě fakulty mechatroniky výsledek odpovídá poklesu zdrojů, když náklady fakulty zůstaly nezměněny. I tato ztráta byla pokryta z rezervy z předchozích let.

Za zmínku stojí i výsledek fakulty architektury, které se podařilo po předchozích letech vyrovnat kumulovanou ztrátou z minulých let.

Doplňková činnost (komentář)

Také doplňková činnost skončila v roce 2016 kladným hospodářským výsledkem v celkové výši 14.750 tis. Kč, i když oproti roku 2015 je to propad o 2.023 tis. Kč. Kromě Kolejí a menz dosáhly všechny součásti kladného HV. Ztráta kolejí a menz je dána větší opravou dvou stravovacích provozů, které slouží výhradně doplňkové činnosti a bude pokryta v následujícím roce.

Z celkového počtu 342 zakázek jich bylo nově uzavřeno 300, přičemž největší objem tvořily zakázky v oblasti výzkumu a vývoje pro tuzemské i zahraniční odběratele o objemu 45.987 tis. Kč, fyzikální a chemické analýzy různých materiálů a ostatní služby ve výši 18.467 tis. Kč.

2.3. Přehled o peněžních tocích

Tabulka 4 - Přehled peněžních toků (výkaz Cash Flow) (v tis. Kč)

Struktura celkového CASH FLOW	č.ř.	Minulé období	Běžné období	Rozdíl	Vliv na CF
Hospodářský výsledek běžného roku	001	0	20 113	20 113	20 113
Odpisy dlouhodobého majetku	002	0	0	0	151 843
Rezervy řízené předpisy	003	0	0	0	0
Přechodné účty pasivní	004	24 443	24 503	60	60
Výdaje příštích období	005	0	0	0	0
Výnosy příštích období	006	18 298	18 741	443	443
Kurové rozdíly pasivní	007	1	0	-1	-1
Dohadné účty pasivní	008	6 144	5 762	-382	-382
Přechodné účty aktivní	009	11 463	18 698	7 235	-7 235
Náklady příštích období	010	9 385	8 575	-810	810
Příjmy příštích období	011	0	0	0	0
Kurové rozdíly aktivní	012	1	0	-1	1
Dohadné účty aktivní	013	2 077	10 123	8 046	-8 046
Pohledávky celkem	014	81 147	70 301	-10 846	10 846
Z obchodního styku	015	67 164	68 281	1 117	-1 117
K účastníkům sdružení	016	0	0	0	0
Za institucemi soc. zabezp. a zdravot. pojištění	017	0	0	0	0
Daň z příjmu	018	2 690	0	-2 690	2 690
Ostatní přímé daně	019	0	0	0	0
Daň z přidané hodnoty	020	9 042	0	-9 042	9 042
Ostatní daně a poplatky	021	9	6	-3	3
Ze vztahu ke státnímu rozpočtu	022	0	0	0	0
Ze vztahu k rozpočtu orgánů ÚSC	023	0	0	0	0
Za zaměstnanci	024	65	49	-16	16
Z emitovaných dluhopisů a jiné pohledávky	025	2 177	1 965	-212	212
Opravná položka k pohledávkám	026	0	0	0	0
Ceniny	027	243	298	55	-55
Majetkové cenné papíry	028	0	0	0	0
Dlužné cenné pap. a vlastní dluhopisy	029	0	0	0	0
Ostatní cenné papíry a pořízení krátkodob. finan. maj.	030	0	0	0	0
Zásoby celkem	031	7 864	7 468	-396	396
Materiál na skladě a na cestě	032	2 265	2 232	-33	33
Nedokončená výroba a polotovary vlastní výroby	033	1 740	2 048	308	-308
Výrobky	034	3 239	0	-3 239	3 239
Zvířata	035	0	0	0	0
Zboží na skladě a na cestě	036	620	3 188	2 568	-2 568
Poskytnuté zálohy na zásoby	037	0	0	0	0
Krátkodobé závazky	038	83 290	83 278	-12	-12
Dodavatelé	039	10 855	10 845	-10	-10
Směnky k úhradě	040	0	0	0	0
Přijaté zálohy	041	2 841	2 594	-247	-247
Ostatní závazky	042	1 474	1 949	475	-475
Zaměstnanci	043	1 267	1 116	-151	-151
Ostatní závazky vůči zaměstnancům	044	33 549	30 716	-2 833	-2 833
K institucím soc. zabezp. a zdravot. Pojištění	045	18 859	17 050	-1 809	-1 809
Daň z příjmu	046	0	1 999	1 999	1 999
Ostatní přímé daně	047	6 333	5 481	-852	-852
Daň z přidané hodnoty	048	0	2 370	2 370	2 370
Ostatní daně a poplatky	049	0	0	0	0
Ze vztahu ke státnímu rozpočtu	050	104	102	-2	-2
Ze vztahu k rozpočtu ÚSC	051	0	0	0	0
K účastníkům sdružení	052	0	0	0	0
Jiné závazky	053	8 008	9 056	1 048	1 048
Krátkodobé bankovní úvěry	054	0	0	0	0
Přijaté finanční výpomoci	055	0	0	0	0
Cash flow provozní	056	208 450	204 546	-3 453	175 956

Struktura celkového CASH FLOW	č.ř.	Minulé období	Běžné období	Rozdíl	Vliv na CF
Nehmotný dlouhodobý majetek	057	48 936	50 573	1 637	-1 637
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	058	72	252	180	-180
Software	059	46 546	48 188	1 642	-1 642
Předměty ocenitelných práv	060	0	0	0	0
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	061	2 133	2 133	0	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	062	0	0	0	0
Nedokončené nehmotné investice	063	185	0	-185	185
Poskytnuté zálohy na nehmot. dlouhod. majetek	064	0	0	0	0
Oprávky celkem	065	-40 715	-46 071	-5 356	5 356
K nehmotným výsledkům výzkumné činnosti	066	-72	-72	0	0
K softwaru	067	-38 510	-43 866	-5 356	5 356
K předmětům ocenitelných práv	068	0	0	0	0
K drobnému nehmot. dlouhodobému majetku	069	-2 133	-2 133	0	0
K ostatnímu nehmot. dlouhodobému majetku	070	0	0	0	0
Hmotný dlouhodobý majetek	071	3 332 846	3 348 285	15 439	-15 439
Pozemky	072	95 282	95 101	-181	181
Umělecká díla a sbírky	073	993	993	0	0
Stavby	074	2 008 969	2 068 176	59 207	-59 207
Samostatné movité věci a soubory movité věci	075	1 105 412	1 125 851	20 439	-20 439
Pěstitelské celky trvalých porostů	076	0	0	0	0
Základní stádo a tažná zvířata	077	0	0	0	0
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	078	52 344	49 603	-2 741	2 741
Ostatní hmotný dlouhodobý majetek	079	0	0	0	0
Nedokončené hmotné investice	080	67 131	8 561	-58 570	58 570
Poskytnuté zálohy na hmotný dlouhodobý majetek	081	2 715	0	-2 715	2 715
Oprávky celkem	082	-1 393 204	-1 528 864	-135 660	135 660
Ke stavbám	083	-490 886	-537 104	-46 218	46 218
K movitým věcem a souborům movitých věcí	084	-849 975	-942 157	-92 182	92 182
K pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0	0	0	0
K základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0	0	0	0
K drobnému hmotnému dlouhodobému majetku	087	-52 343	-49 603	2 740	-2 740
K ostatnímu hmotnému dlouhodobému majetku	088	0	0	0	0
Korekce vyloučením odpisů	089	0	0	0	-151 843
Dlouhodobý finanční majetek	090	0	0	0	0
Podíl. cenné papíry a vklady - rozhodný vliv	091	0	0	0	0
Podíl. cenné papíry a vklady - podstatný vliv	092	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a vklady	093	0	0	0	0
Půjčky podnikům ve skupině	094	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	095	0	0	0	0
Cash flow z investiční činnosti	096	1 947 863	1 823 923	-123 940	-27 903
Dlouhodobé závazky celkem	097	0	0	0	0
Emitované dluhopisy	098	0	0	0	0
Závazky z pronájmu	099	0	0	0	0
Dlouhodobě přijaté zálohy	100	0	0	0	0
Dlouhodobě směnky k úhradě	101	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobé závazky	102	0	0	0	0
Dlouhodobé bankovní úvěry	103	5 632	1 909	-3 723	-3 723
Vlastní jmění	104	1 901 025	1 835 958	-65 067	-65 067
Fondy	105	383 387	390 018	6 631	6 631
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	106	0	0	0	0
Nerozděl. zisk, neuhráz. ztráta minulých let	107	0	0	0	0
Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	108	2 649	20 113	17 464	17 464
Korekce snížením disponibilního zisku běžného roku	109	0	-20 113	-20 113	-20 113
Cash flow z finanční činnosti	110	2 292 693	2 227 885	-64 808	-64 808
Cash flow celkové	111	4 449 006	4 276 467	-172 088	83 245
Stav peněžních prostředků	112	351 847	435 093	83 245	83 245

ZH Bohemia spol. s r.o.

auditorská, účetní a poradenská firma, číslo osvědčení 91

Registrace v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem v oddílu C, vložce 4372. Datum zápisu 9. 2. 1993

Zpráva nezávislých auditorů

o ověření roční účetní závěrky

k 31. 12. 2016

veřejné vysoké školy

TECHNICKÁ UNIVERZITA V LIBERCI

Liberec, červen 2017

Rozdělovník:

Výtisk č. 1a 2: Technická univerzita v Liberci

Výtisk č. 3: ZH Bohemia, spol. s r.o.

ZH Bohemia spol. s r.o.

auditorská, účetní a poradenská firma, číslo osvědčení 91

Registrace v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem v oddílu C, vložce 4372. Datum zápisu 9. 2. 1993

Veřejná vysoká škola, u níž bylo provedeno ověření roční účetní závěrky za rok 2016:

Obchodní jméno a sídlo školy

**Technická univerzita v Liberci
Studentská 2
461 17 Liberec**

IČ: 467 47 885

Příjemce zprávy: rektor
správní rada
akademický senát

Období, za které bylo provedeno ověření: rok 2016

Ověření provedli:

auditorská firma:	ZH Bohemia, spol. s r.o. Na Rybníčku 387/6 Liberec	č. oprávnění:	91
auditoři:	Ing. Marie Kovářová Ing. Eva Fialková Ing. Jan Jindřich	č. oprávnění:	1535 2188 1133
spolupracovníci auditora:	Věra Duschková		

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

*určená rektorovi, správní radě a akademickému senátu veřejné vysoké školy
Technická univerzita v Liberci*

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky veřejné vysoké školy Technická univerzita v Liberci sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu peněžních toků a doplňujících údajů pro veřejné vysoké školy této účetní závěrky.

Technická univerzita v Liberci je veřejnou vysokou školou univerzitního typu podle zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů (zákon o vysokých školách), ve znění pozdějších předpisů. Technická univerzita v Liberci vykonává hlavní a doplňkovou činnost. Do hlavní činnosti Technické univerzity v Liberci patří zejména bakalářské, magisterské a doktorské studijní programy a programy celoživotního vzdělávání. Dále vykonává především vědeckou, výzkumnou, vývojovou a další tvůrčí činnost podle zvláštních právních předpisů, např. účelový výzkum na základě projektů získaných ve veřejných soutěžích (Evropské unie, Grantové agentury ČR, ministerstva), průmyslový a aplikovaný výzkum a vývoj na základě smluv se soukromými, státními a ostatními právníky osobami atd. Rovněž v rámci hlavní činnosti zajišťuje i ostatní činnost, tj. zejména vydavatelskou činnost, činnost univerzitní knihovny, stravovací služby v menzách atd.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv veřejné vysoké školy Technická univerzita v Liberci k 31. 12. 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech

a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na veřejné vysoké škole Technická univerzita v Liberci nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán veřejné vysoké školy.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace uvedené nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o veřejné vysoké škole Technická univerzita v Liberci, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu veřejné vysoké školy Technická univerzita v Liberci za účetní závěrku

Statutární orgán veřejné vysoké školy Technická univerzita v Liberci odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými

účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem veřejné vysoké školy Technická univerzita v Liberci relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán veřejné vysoké školy Technická univerzita v Liberci uvedlo ve výroční zprávě za rok 2016.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán veřejné vysoké školy mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme

ZH Bohemia spol. s r.o.


auditorská, účetní a poradenská firma, číslo osvědčení 91

Registrace v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem v oddílu C, vložce 4372. Datum zápisu 9. 2. 1993

v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Liberci 19. 6. 2017

ZH Bohemia spol. s r. o.
Na Rybníčku 387/6
Liberec
Č. oprávnění KAČR 91


Ing. Marie Kovářová
auditor – č. oprávnění 1535

3. Analýza výnosů a nákladů

3.1 Vysoká škola

Hlavní činnost (komentář)

Na celkových výnosech ve výši 993.213 tis. Kč se podílejí příspěvky a dotace ze státního rozpočtu a ostatních veřejných zdrojů částkou 677.936 tis. Kč a vlastní příjmy částkou 315.277 tis. Kč. Celkové výnosy jsou proti roku 2015 nižší o 116.510 tis. Kč, v tom výnosy z veřejných zdrojů o 81.073 tis. Kč. Výnosy z vlastních příjmů jsou proti roku 2015 nižší o 35.437 tis. Kč. Meziroční pokles dotací na programy strukturálních fondů byl ve vzdělávací činnosti 32.071 tis. Kč a ve vědě a výzkumu 35.944 tis. Kč.

Podíl veřejných zdrojů na celkových výnosech hlavní činnosti tedy činil 68,26 %.

Výnosy z veřejných zdrojů jsou tvořeny příspěvky a dotacemi spojenými se vzdělávací činností ve výši 439.017 tis. Kč, ve kterých má největší podíl příspěvek podle ukazatelů A a K ve výši 352.584 tis. Kč, včetně vypořádání příspěvku ve výši 6.250 tis. Kč z minulých let, který byl převeden do dotace na dofinancování OP VaVpI na stavbu budovy G. Dotace na vědu a výzkum byly ve výši 238.919 tis. Kč.

Největší objem vlastních příjmů tvoří odpisy DNHM z dotace ve výši 116.906 tis. Kč, které ale nejsou skutečnými výnosy (jde pouze o účetní položku). Další specifickou položkou ve vlastních výnosech je zúčtování fondů v celkové výši 28.289 tis. Kč. Reálnými výnosy jsou příjmy kolejí a menz ve výši 64.389 tis. Kč, výnosy spoluřešitelských grantů ve výši 70.370 tis. Kč, výnosy ze smluvního výzkumu ve výši 1.105 tis. Kč, výnosy z nájmu ve výši 7.408 tis. Kč, výnosy z prodeje duševního vlastnictví ve výši 2.373 tis. Kč, výnosy z prodeje služeb ve výši 17.576 tis. Kč a výnosy z prodeje majetku, zboží a výrobků ve výši 1.278 tis. Kč.

Celkové neinvestiční náklady byly v roce 2016 ve výši 985.243 tis. Kč a proti roku 2015 byly nižší o 259.918 tis. Kč. Reálný meziroční pokles nákladů po odečtení odpisu pohledávky ve výši 120.600 tis. Kč v roce 2015 je 139.318 tis. Kč.

Největší objem neinvestičních nákladů tvoří osobní náklady ve výši 538.495 tis. Kč, což je 54,62 % z celkových nákladů proti 45,81 % v roce 2015. Úspora mzdových nákladů je 27.183 tis. Kč. Další nejvyšší nákladovou položkou jsou odpisy ve výši 151.843 tis. Kč, ale větší část těchto nákladů je tvořena odpisy majetku pořízeného z dotace ve výši 116.906 tis. Kč. Další výraznou položkou nákladů je spotřeba energií a materiálu při celkovém objemu 98.989 tis. Kč. Tak jako v roce 2015, i v roce 2016 dále klesaly náklady na cestovné, a to o 4.510 tis. Kč na 15.761 tis. Kč. K výraznému poklesu došlo u položky nákladů na opravy a udržování, které klesly ze 40.182 na 11.972 tis. Kč. Tento pokles je ale způsoben pouze rokem mezi dvěma generálními opravami budov univerzity. Mírně klesly i ostatní služby o 2.020 tis. Kč na 41.426 tis. Kč. K dalšímu poklesu došlo u položky stipendií ve výši 70.541 tis. Kč o 5.322 tis. Kč. Příčinou tohoto poklesu je především pokles počtu studentů, protože stipendia klesala rovnoměrně ve všech typech kromě dvou, a to stipendia na podporu studia v ČR, která zůstala ve stejné výši a stipendia doktorandů, která mírně rostla. Do fondů bylo v roce 2016 převedeno 10.110 tis. Kč. Spoluúčast z veřejných zdrojů na řešených projektech byla v roce 2016 ve výši 11.594 tis. Kč.

Doplňková činnost (komentář)

Po předchozím roce, kdy došlo k poklesu výnosů z doplňkové činnosti, byly celkové výnosy doplňkové činnosti v roce 2016 ve výši 92.218 tis. Kč. Meziroční nárůst je 15.212 tis. Kč což činí 19,75 %. Přes tento nárůst však došlo k poklesu celkového zisku o cca 2 mil. Kč na 14.750 tis. Kč. Zakázky doplňkové činnosti tak dosahovaly průměrné ziskovosti téměř 16 %. Doplňková činnost realizovaná fakultami a ústavy měla výnosy ve výši 64.988 tis. Kč, což je meziroční nárůst o 27,5 %. Největší podíl na těchto výnosech měl smluvní výzkum, a to 45.987 tis. Kč, který tak meziročně rostl o téměř 32 % a tržby z prodeje služeb ve výši 18.122 tis. Kč, které zaznamenaly stejný nárůst téměř 32 %. Největší podíl na výnosech doplňkové činnosti měl ústav CxI, a to 41.891 tis. Kč, což je meziroční nárůst o více než 44 %, fakulta strojní 13.351 tis. Kč, což je nárůst o více než 10 % a fakulta mechatroniky 4.733 tis. Kč, která ale zaznamenala pokles o téměř 20 %. Fakulta textilní se na celkových výnosech doplňkové činnosti podílela částkou 3.259 tis. Kč.

Na celkových nákladech ve výši 77.467 tis. Kč se fakulty a ústavy podílely náklady 49.934 tis. Kč. Největší nákladovou položkou byly mzdy ve výši 35.684 tis. Kč, což je meziroční navýšení o více než 40 %, doplňkové (režijní) náklady 15.378 tis. Kč, spotřeba materiálu a energií ve výši 14.708 tis. Kč a ostatní služby ve výši 10.471 tis. Kč. Podíly fakult na nákladech odpovídají jejich podílům na výnosech.

Hospodářské výsledky byly popsány v komentáři k tabulce 3.

3.1.1 Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů

Tabulka 5 - Veřejné zdroje financování VVŠ v roce 2016: prostředky poskytnuté a prostředky použité (v tis. Kč)

Název údaje	č.ř.	I. Běžné prostředky		II. Kapitálové prostředky		III. Celkem	
		poskytnuto (2)	použito	poskytnuto	použito	poskytnuto	použito
		1	2	3	4	5	6
Prostředky z veřejných zdrojů (dotace a příspěvky) národní i zahraniční (ř.2+ř.27)	1	674 012	677 936	67 700	11 365	741 712	689 301
v tom: 1. prostředky plynoucí přes (z) veřejné rozpočty ČR (ř.3+ř.13+ř.20)	2	650 332	654 361	67 700	11 365	718 032	665 726
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.4+ř.7)	3	583 216	583 644	67 148	11 228	650 364	594 872
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (3) (ř.5+ř.6)	4	26	473	51 510	-2 303	51 536	-1 830
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5					0	0
dotace na VaV	6	26	473	51 510	-2 303	51 536	-1 830
dotace ostatní (ř.8+ř.12)	7	583 190	583 171	15 638	13 531	598 828	596 702
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.9+ř.10+ř.11)	8	420 852	420 834	14 929	12 822	435 781	433 656
příspěvek	9	410 131	410 131	9 772	9 772	419 903	419 903
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10	500	500	4 657	2 550	5 157	3 050
ostatní dotace	11	10 221	10 203	500	500	10 721	10 703
dotace na VaV	12	162 338	162 337	709	709	163 047	163 046
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.14+ř.17)	13	63 103	63 394	552	137	63 655	63 531
v tom: dotace na operační programy EU (ř.15+ř.16)	14	360	142	482	67	842	209
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	15	360	142	482	67	842	209
dotace na VaV	16					0	0
dotace ostatní (ř.18+ř.19)	17	62 743	63 252	70	70	62 813	63 322
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	655	655	70	70	725	725
dotace na VaV	19	62 088	62 597			62 088	62 597
získané přes územní rozpočty (ř.21+ř.24)	20	4 013	7 323	0	0	4 013	7 323
v tom: dotace na operační programy EU (ř.22+ř.23)	21	3 210	6 492	0	0	3 210	6 492
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	22	3 210	6 492	0	0	3 210	6 492
dotace na VaV	23					0	0
dotace ostatní (ř.25+ř.26)	24	803	831	0	0	803	831
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	25	803	831			803	831
dotace na VaV	26					0	0
v tom: 2. veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28+ř.29)	27	23 680	23 575	0	0	23 680	23 575
dotace spojené se vzdělávací činností	28	16 675	10 063			16 675	10 063
dotace na VaV	29	7 005	13 512			7 005	13 512

SOUHRN 1 (4) (ř.31+ř.36)	30	674 012	677 936	67 700	11 365	741 712	689 301
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	442 555	439 017	15 481	12 959	458 036	451 976
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	420 852	420 834	14 929	12 822	435 781	433 656
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	1 015	797	552	137	1 567	934
získané přes územní rozpočty (ř.22+ř.25)	34	4 013	7 323	0	0	4 013	7 323
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28)	35	16 675	10 063	0	0	16 675	10 063
dotace na VaV (ř.37+ř.38+ř.39+ř.40)	36	231 457	238 919	52 219	-1 594	283 676	237 325
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	162 364	162 810	52 219	-1 594	214 583	161 216
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	62 088	62 597	0	0	62 088	62 597
získané přes územní rozpočty (ř.23+ř.26)	39	0	0	0	0	0	0
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	40	7 005	13 512	0	0	7 005	13 512
SOUHRN 2 (ř.42+ř.46)	41	674 012	677 936	67 700	11 365	741 712	689 301
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	442 555	439 017	15 481	12 959	458 036	451 976
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	3 570	6 634	482	67	4 052	6 701
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	422 310	422 320	14 999	12 892	437 309	435 212
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28)	45	16 675	10 063	0	0	16 675	10 063
dotace na VaV (ř.47+ř.48+ř.49)	46	231 457	238 919	52 219	-1 594	283 676	237 325
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	26	473	51 510	-2 303	51 536	-1 830
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	224 426	224 934	709	709	225 135	225 643
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	49	7 005	13 512	0	0	7 005	13 512

3. 1. 1. a. Oblast vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti

Tabulka 5a - Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti v roce 2016 (v tis. Kč)
(bez prostředků poskytovaných na programové financování, na operační programy VaV)

č.ř.	Druh podpory (dotační položky a ukazatele) (1)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Převody do fondů (4)			Vratka nevyčerpaných prostředků	Ostatní použité neveřej. zdroje (5)	Použité zdroje celkem
		poskytnuté (2)	použité (3)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	FRIM	FPP	FÚUP			
		a	b	c	d	e=a+c	f=b+d	g	h	i	j=e-f	k	l= f+k
1	MŠMT	420 352	420 334	10 272	10 272	430 624	430 606	520	3 634	0	18	0	430 606
2	Příspěvek	410 131	410 131	9 772	9 772	419 903	419 903	520	3 634	0	0	0	419 903
3	A+K Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost	352 584	352 584			352 584	352 584		0	0	0		352 584
4	C Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	16 290	16 290			16 290	16 290		0	0	0		16 290
5	D Mezinárodní spolupráce	6 306	6 306			6 306	6 306		1 960	0	0		6 306
6	F Fond vzdělávací politiky	5 233	5 233			5 233	5 233		403	0	0		5 233
7	I Institucionální plány	14 061	14 061	9 772	9 772	23 833	23 833	520	1 054	0	0		23 833
8	S1 Sociální stipendia	1 066	1 066			1 066	1 066		213	0	0		1 066
9	U1 Ubytovací stipendia	14 591	14 591			14 591	14 591		4	0	0		14 591
10	<i>další dle specifikace VVŠ</i>					0	0				0		0
11	Dotace	10 221	10 203	500	500	10 721	10 703	0	0	0	18	0	10 703
12	D Mezinárodní spolupráce	2 371	2 367	0	0	2 371	2 367				4		2 367
13	F Fond vzdělávací politiky					0	0				0		0
14	I Rozvojové programy - centralizované rozvojové projekty	4 465	4 465	500	500	4 965	4 965	0	0	0	0		4 965
15	J Dotace na ubytování a stravování	2 985	2 985	0	0	2 985	2 985	0	0	0	0		2 985
16	NAD Podpora nadaných žáků ZŠ a SŠ	400	386	0	0	400	386	0	0	0	14		386
17	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	655	655	70	70	725	725	0	0	0	0	0	725
18	součtový řádek pro poskytovatele	655	655	70	70	725	725	0	0	0	0	0	725
19	<i>Ministerstvo kultury, MŠMT - odbor mez.vztahů</i>	655	655	70	70	725	725	0	0	0	0		725
20	Územní rozpočty	803	831	0	0	803	831	0	0	0	0	0	831
21	součtový řádek pro poskytovatele	803	831	0	0	803	831	0	0	0	0	0	831
22	<i>Úřad práce, Krajský úřad</i>	803	831	0	0	803	831				0		831
23	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	16 675	10 063	0	0	16 675	10 063	0	0	0	0	0	10 063
24	součtový řádek pro poskytovatele	16 675	10 063	0	0	16 675	10 063	0	0	0	0	0	10 063
25	<i>Erasmus+, Mundus, Sokrates, Tempus</i>	16 675	10 063	0	0	16 675	10 063				0		10 063
26	C e l k e m	438 485	431 883	10 342	10 342	448 827	442 225	520	3 634	0	18	0	442 225

3. 1. 1. b. Oblast výzkumu a vývoje

Tabulka 5b - Financování výzkumu a vývoje v roce 2016 (v tis. Kč)
(bez prostředků poskytovaných na operační programy EU)

č.ř.	Druh podpory/název programu (1)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zdroje zahr. v % (4)	z toho zajištěno spolřešit. (5)	z toho převody do FÚUP (6)	Vratka nevyčerp. prostředků	Ostatní použité neveřejné zdroje (7)	Použité zdroje celkem
		poskytnuté (2)	použité (3)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité						
		a	b	c	d	e=a+c	f=b+d					i	j=f+i
1	MŠMT	162 338	162 337	709	709	163 047	163 046		0	3 476	1	0	163 046
2	Institucionální podpora (IP)	104 401	104 401	0	0	104 401	104 401		0	1 815	0	0	104 401
3	IP na dlouhodobý koncepční rozvoj výzk. org.	103 619	103 619	0	0	103 619	103 619			1 814	0		103 619
4	IP na mezinárodní spolupráci ČR ve VaV	782	782			782	782			1	0		782
5	<i>specifikovat dle programu</i>					0	0			0	0		0
6	Účelová podpora	57 937	57 936	709	709	58 646	58 645		0	1 661	1	0	58 645
7	ÚP na programové projekty národní	35 225	35 225			35 225	35 225			1 325	0		35 225
	Národní programy udržitelnosti	35 225	35 225			35 225	35 225			1 325	0		35 225
8	<i>další specifikovat dle programu (8)</i>					0	0			0	0		0
9	ÚP na projekty mezinárodní spolupráce	3 170	3 169			3 170	3 169			38	1		3 169
10	<i>Eupro, Kontakt II, COST</i>	3 170	3 169			3 170	3 169			38	1		3 169
11	Specifický vysokoškolský výzkum	19 542	19 542	709	709	20 251	20 251			298	0		20 251
12	Velké infrastruktury	0				0	0			0	0		0
13	<i>specifikovat dle programu</i>					0	0				0		0
14	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	62 088	62 597	0	0	62 088	62 597		23 184	475		2 259	64 856
15	součtový řádek pro poskytovatele (8)	7 339	7 239	0	0	7 339	7 239		1 071	156	100	0	7 239
16	<i>Min.kultury, Min.vnitřní, Min.zdrav.</i>	7 339	7 239	0	0	7 339	7 239		1 071	156	100		7 239
17	GAČR - součtový řádek	11 606	11 606	0	0	11 606	11 606		3 181	79	0	0	11 606
18	<i>specifikace VVŠ</i>	11 606	11 606	0	0	11 606	11 606		3 181	79	0		11 606
19	TACR - součtový řádek	43 143	43 752	0	0	43 143	43 752		18 932	240	-609	2 259	46 011
20	<i>specifikace VVŠ</i>	43 143	43 752	0	0	43 143	43 752		18 932	240	-609	2 259	46 011
21	Uzemní rozpočty	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
22	součtový řádek pro poskytovatele	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
23	<i>specifikace VVŠ</i>	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
24	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	7 005	13 512	0	0	7 005	13 512		0	0	0	0	13 512
25	součtový řádek pro poskytovatele	7 005	13 512	0	0	7 005	13 512		0	0	0	0	13 512
26	TEAMING	1 393	3 654	0	0	1 393	3 654		815	0	0		
27	NANOREM	385	3 303	0	0	385	3 303		0	0	0		
28	AMIIGA	0	171	0	0	0	171		0	0	0		
29	7.rámcový	1 165	2 300	0	0	1 165	2 300		0	0	0		
30	HORIZONT	4 062	4 084	0	0	4 062	4 084		0	0	0		4 084
31	C e l k e m	231 431	238 446	709	709	232 140	239 155		23 184	3 951	1	2 259	241 414

3. 1. 1. c. Programové financování

Tabulka 5c - Financování programů reprodukce majetku v roce 2016 (v tis. Kč)

č.ř.	Identifikační číslo EDS (ISPROFIN)	Název akce	Prostředky z veřejných zdrojů běžné (1)		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Vratka nevyčerpaných prostředků	Vlastní použité (3)	Ostatní použité ne veřejné zdroje celkem	Použité zdroje celkem
			poskytnuté (2)	použité	poskytnuté (2)	použité	poskytnuté	použité				
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d		h	i	j=f+h+i
1	133D215005702	TUL-Stavební úpravy objektu C	500	500	4 657	2 550	5 157	3 050	2 107	394	481	3 925
2							0	0	0			0
3							0	0	0			0
4							0	0	0			0
5							0	0	0			0
6							0	0	0			0
7							0	0	0			0
8							0	0	0			0
9	C e l k e m (5)		500	500	4 657	2 550	5 157	3 050	2 107	394	481	3 925

3. 1. 1. d. Strukturální fondy

Tabulka 5. d - Financování programů strukturálních fondů v roce 2016 (v tis. Kč)

č.ř.	Operační program/prioritní osa/oblast podpory (1)	VaV (2)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zdroje EU v % (5)	z toho zajištěno spolufešit. (6)	Nevyčerp. z poskyt. veřejných prostředků v roce (7)	Vratka nevyčerp. prostředků (8)	Ostatní použ. neveřejné zdroje celkem (9)	Použité zdroje celkem (10)
			poskytnuté (3)	použité (4)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité						
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d						
1	MŠMT		26	473	51 510	-2 303	51 536	-1 830	0	0	0	0	0	-1 830
2	OP VK -Vzdělávání pro konkurenceschopnost													
3	PO 2 - Terciární vzdělávání, výzkum a vývoj		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	OP VaVpl - Výzkum a vývoj pro inovace		26	473	51 510	-2 303	51 536	-1 830						-1 830
5	PO 1 - Evropská centra excelence		0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
6	PO 2 - Regionální VaV centra		26	820	51 510	0	51 536	820	85		0	0	0	820
7	PO 3 - Komericializace a popularizace VaV		0	-257	0	0	0	-257	85		0	634	0	-257
8	PO 4 – Infrastruktura pro výuku na VŠ spojenou s výzkumem		0	-90	0	-2 303	0	-2 393	85		0	2 393	0	-2 393
9	OP VVV - Výzkum, vývoj a vzdělávání		0	0	0	0	0	0				0	0	0
10	PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum		0	0	0	0	0	0				0	0	0
11	PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV		0	0	0	0	0	0				0	0	0
12	PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu ... vzdělávání		0	0	0	0	0	0				0	0	0
13	<i>další dle specifikace VŠ</i>													
14	Ostatní kapitoly státního rozpočtu		360	142	482	67	842	209			0	45	0	209
15	součtový řádek pro poskytovatele		360	142	482	67	842	209			0	45	0	209
	<i>Norské fondy</i>		360	489	67	67	427	556			0	45	0	556
16	<i>SFŽP - 3.2.</i>		0	-347	415	0	415	-347			0	348	0	-347
17	Územní rozpočty		3 210	6 492	0	0	3 210	6 492	85	0	0	0	0	6 492
18	součtový řádek pro poskytovatele		3 210	6 492	0	0	3 210	6 492	85		0	0	0	6 492
19	Cíl 3		3 210	6 492	0	0	3 210	6 492	85		0	0	0	6 492
20	C e l k e m		3 596	7 107	51 992	-2 236	55 588	4 871	85	0	0	45	0	4 871

3.1.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti

Tabulka 6 - Přehled vybraných výnosů za rok 2016 (v tis. Kč)

č.ř.	Vybrané činnosti		Výnosy za rok (1)		
			Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
A	Transfer znalostí (1)		4.378	46.473	50.851
A.1	v tom	Příjmy z licenčních smluv (2)	1.732	0	1.732
A.2		Příjmy ze smluvního výzkumu (3)	1.105	45.987	47.092
A.3		Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry (4)	1.541	285	1.826
A.4		Konzultace a poradenství (5)	0	201	201
B	Tržby za vlastní služby (6)		67.729	43.621	111.350
C	Pronájem		9.611	129	9.740
C.1	v tom	budovy, stavby, haly	0	0	0
C.2		pozemky	113	0	113
C.3		prostory (7)	9.052	129	9.181
C.4		ostatní	446	0	446
D	Tržby z prodeje majetku		533	0	533
D.1	v tom	budovy, stavby, haly	0	0	0
D.2		pozemky	400	0	400
D.3		ostatní	133	0	133
E	Dary		2.336	0	2.336
F	Dědictví		0	0	0

Tabulka 7 - Příjmy z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované veřejnou vysokou školou (v tis. Kč)

č.ř. ·	Položka	Výnosy (1)	Z toho stipendijní fond - tvorba (1)	Počet studentů (2)	Průměrná částka na 1 studenta (3)
		a	b	c	d
1	Poplatky stanovené dle § 58 zákona 111/1998 Sb.	16 092	10 709	6 561	2,453
2	poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst.	3307	–	6 020	0,549
3	poplatky za nadstandardní dobu studia (§58 odst. 3)	10 709	10 709	501	21,376
4	poplatky za studium v dalším stud. programu (§58 odst. 4)	–			0,000
5	poplatky za studium v cizím jazyce (§58 odst. 5)	2 076	–	40	51,900
6	Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou (4) (5)	5 804	–	2 597	2,235
7	úplata za poskytování programů CŽV (§ 60) mimo U3V	4 488	–	1 329	3,377
8	úplata za poskytování U3V	1 316	–	1 268	1,038
9			–		
10	Celkem	21 896	10 709	9 158	2,391

3.1.3 Náklady

Tab. 8. a - Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2016 (dle zdroje financování mzdy a OON) (v tis. Kč)

č.ř.	Ukazatel		Zdroj financování																					
			Kapitola 333 - MŠMT				VaV z ostatních zdrojů (bez operačních progr.)				Operační programy EU						Fondy		Doplňková činnost		Ostatní zdroje		CELKEM	
			bez VaV		VaV		VaV z národních zdrojů (2)		VaV ze zahraničí		MŠMT OP VK		MŠMT OP VaVpl		ostatní poskytovatelé		mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy (7)	OON
			mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON								
1	vysoká škola	akademičtí pracovníci	143 185	8 046	56 367	133	51 819	787	0	0	67	0	0	0	2 478	328	0	0	7 386	3 135	4 797	2 216	266 099	14 645
2		vědečtí pracovníci	458	60	278	141	137	402	0	0	0	0	0	0	0	143	0	0	0	1 173	0	35	873	1 954
3		ostatní	85 707	5 159	4 396	586	10 724	4 689	0	0	0	20	0	0	574	493	0	0	3 519	6 349	2 103	1 948	107 023	19 244
4	KaM		3 754	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 394	707	9 535	2 654	18 683	3 361
5	VZaLS		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	CELKEM		233 104	13 265	61 041	860	62 680	5 878	0	0	67	20	0	0	3 052	964	0	0	16 299	11 364	16 435	6 853	392 678	39 204

Tab. 8. b - Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2016 (bez OON) (v tis Kč.)

č.ř.	Ukazatel			kapitola 333 - MŠMT			ostatní zdroje rozpočtu VŠ			CELKEM		
				Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda
				(3)								
				1	2	3=sl.2/12/s l.1	4	5	6=sl.5/12 /sl.4	7	8	9=sl.8/12 /sl.7
1	Vysoká škola	akademičtí pracovníci (4)	profesoři	42	29 460	58	12	8 963	62	54	38 423	59
2			docenti	78	43 830	47	16	11 077	58	94	54 907	49
3			odborní asistenti	314	119 374	32	98	45 946	39	412	165 320	33
4			asistenti	24	6 888	24	2	561	23	26	7 449	24
5			lektori	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6			CELKEM	458	199 552	36	128	66 547	43	586	266 099	38
7		vědečtí pracovníci (5)		2	736	31	0	137	0	2	873	36
8		ostatní (6)		301	90 103	25	50	16 920	28	351	107 023	25
9	KaM			27	3 754	12	61	14 929	20	88	18 683	18
10	VZaLS			0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	CELKEM			788	294 145	31	239	98 533	34	1 027	392 678	32

Tabulka 9 - Stipendia za rok 2016 (v tis.Kč)

č.ř.	Druh stipendia		Zdroje				Celkem vyplaceno (2)	
			Příspěvek / dotace	Stipendijní fond VŠ	Ostatní (1)	CELKEM	Studenti	Ostatní
			a	b	c	d=a+b+c	e	f
1	STIPENDIA přiznána a vyplacena		59 772	9 609	1 161	70 541	69 196	1 346
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)		0	4 999	0	4 999	4 999	
3	za vynikající vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalostí dle § 91		2 535	1 059	0	3 594	3 594	
4	na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu, § 91 odst.2 písm. c)		7 852	23	463	8 337	8 337	
5	v případě tíživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 2 písm.		0	0	0	0	0	
6	v případě tíživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 3)		853	0	0	853	853	
7	v případech zvláštního zřetele hodných dle § 91 odst. 2 písm. e)		17 565	2 322	581	20 468	20 468	
8	z toho	ubytovací stipendium	14 587	0	0	14 587	14 587	
9	na podporu studia v zahraničí dle § 91 odst. 4 písm. a)		12 639	338	117	13 094	11 748	1 346
10	z toho	SOCRATES, Erasmus	10 739	0	0	10 739	9 446	1 293
11		CEEPUS	101	0	0	101	48	53
12		příspěvek A, IP RVO, IRP, SF, zahr. grant	1 800	338	117	2 255	2 255	
13	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)		1 470	868	0	2 337	2 337	0
14	z toho	AKTION	0			0		
15		DZS	1 443			1 443	1 443	
16		CEEPUS	27	868		895	895	
17	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4		16 859	0	0	16 859	16 859	
18	jiná stipendia					0		
19	z toho	(1)				0		

3.2.KaM, VzaLS

Hlavní činnost (komentář)

Výnosy kolejí a menz v hlavní činnosti byly ve výši 67.626 tis. Kč. To je o 1.820 tis. Kč, tedy o 2,8 %, víc než v roce 2015. Největší podíl na výnosech mělo kolejné ve výši 45.005 tis. Kč a výnosy ze stravování ve výši 7.778 tis. Kč. Dotace MŠMT na stravování činila pouhých 2.985 tis. Kč. Dotace Krajského úřadu na stravování byla 148 tis. Kč.

Náklady byly ve výši 62.561 tis. Kč, což je o 4.605 tis. Kč, tedy o 7,9 % více než v roce 2015. Největší položkou byly náklady na materiál (především suroviny) a energie ve výši 25.330 tis. Kč a mzdové náklady ve výši 21.431 tis. Kč. Třetí nejvyšší položkou byly odpisy ve výši 11.490 tis. Kč. Náklady na opravy a údržbu byly 3.524 tis. Kč a ostatní služby 3.016 tis. Kč.

Doplňková činnost (komentář)

Výnosy doplňkové činnosti byly ve výši 25.586 tis. Kč, tedy o 5,5 % více než v roce 2015. Na zvýšení výnosů se nejvíce podílely výnosy z ubytování ve výši 15.767 tis. Kč, které meziročně vzrostly o 7,2 %. Výnosy ze stravování byly ve výši 8.501 tis. Kč a meziročně vzrostly o 1,2 %.

Celkové náklady byly ve výši 25.988 tis. Kč a meziročně se zvýšily o 7,2 %. Největší položkou byly náklady na materiál (především suroviny) a energie ve výši 8.893 tis. Kč a mzdové náklady ve výši 8.110 tis. Kč. Třetí nejvyšší položkou byly režijní náklady ve výši 6.103 tis. Kč. Náklady na ostatní služby byly ve výši 1.738 tis. Kč.

Shrnutí

Hospodaření kolejí a menz je možné považovat za stabilizované, protože pokračující mírný pokles výnosů od studentů, a to v položce ubytování i stravování, se daří nahradit příjmy od nestudentů. Nadále však přetrvává problém vnitřní nevyrovnanosti hospodaření kolejí a menz, tedy přetrvávající ztráta ze stravování, která je dotována ziskem z ubytování. Provozu menz se daří získávat další externí odběratele, ale jejich rozsah je malý na to, aby ovlivnil celkové výsledky hospodaření stravování.

Tabulka 10. a - Neinvestiční náklady a výnosy - oblast stravování (v tis. Kč)

č.ř.	Menzy a ostatní stravovací zařízení, pro která vydalo souhlas MŠMT	Náklady celkem		Výnosy								Výsledek hospodaření	
		v hlavní činnosti	v doplňkové činnosti	v hlavní činnosti					v doplňkové činnosti			v hlavní činnosti	v doplňkové činnosti
				od studentů	od zaměst- nanců	ostatní	z dotace MŠMT	celkem	od cizích strávníků	ostatní	celkem		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l=h-b	m=k-c
1	menzy	22 369	2 647	4 083	3 076	5 465	3 089	15 713	2 512		2 512	-6 656	-135
2	bufet Voroněžská		736					0		170	170	0	-566
3	bufet Husova		3 327					0		3 310	3 310	0	-17
4	bufet tělocvična		196					0	44		44	0	-152
5	výdejna Benteler Jablonec n.N.		2 126					0	1 973		1 973	0	-153
6	výdejna Benteler Stráž n.N.		952					0	665		665	0	-287
7	Celkem	22 369	9 984	4 083	3 076	5 465	3 089	15 713	5 194	3 480	8 674	-6 656	-1 310

sl.b řádek č.1 menzy ve výši 22 369 tis. Kč je součtem nákladů na stravování studentů a zaměstnanců ve výši 21 677 tis. Kč a nákladů na stravování v MŠ ve výši 692 tis. Kč

sl.f řádek č.1 menzy ve výši 5.465 tis. Kč je součtem výnosů za stravování v MŠ ve výši 638 tis. Kč a dotace na stravování v MŠ od KÚ ve výši 148 tis. Kč a příspěvku zaměstnavatele ve výši 4 679 tis. Kč

sl.i řádek č.1 menzy ve výši 2.512 tis. Kč jsou výnosy za prodej jídel cizím strávníkům a prodej doplňkového sortimentu

Tabulka 10. b - Neinvestiční náklady a výnosy - oblast ubytování (v tis. Kč)

č.ř.	Koleje a ostatní ubytovací zařízení provozované VVŠ	Náklady celkem		Výnosy								Výsledek hospodaření	
		v hlavní činnosti	v doplňkové činnosti	v hlavní činnosti					v doplňkové činnosti			v hlavní činnosti	v doplňkové činnosti
				od studentů	od zaměstnanců	ostatní	z dotace MŠMT	celkem	od cizích ubytovaných	ostatní	celkem		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l=h-b	m=k-c
1	koleje Harcov	40 179	8 957	51 913	0	0	0	51 913	8 657	980	9 637	11 734	680
2	kolej Vesec	7	3 873					0	4 402		4 402	-7	529
3	Unihotel	6	3 174					0	2 874		2 874	-6	-300
4	Celkem	40 192	16 004	51 913	0	0	0	51 913	15 933	980	16 913	11 721	909

sl.b řádek č.1 koleje Harcov ve výši 40.179 tis. Kč je součtem nákladů v hlavní činnosti ve výši 40.163 tis. Kč a nákladů studentského výpočetního střediska ve výši 16 tis. Kč

sl.c řádek č.1 koleje Harcov ve výši 8.957 tis. Kč je součtem nákladů v doplňkové činnosti ve výši 7.988 tis. Kč a nákladů ze zprostředkovatelského prodeje vstupenek a jízdenek MHD ve výši 969 tis. Kč

sl.i řádek č.1 koleje Harcov ve výši 8.687 tis. Kč jsou výnosy za ubytování v doplňkové činnosti

sl.j řádek č.1 koleje Harcov ve výši 980 tis. Kč jsou výnosy ze zprostředkovatelského prodeje vstupenek a jízdenek MHD

4. Vývoj a konečný stav fondů veřejné vysoké školy

Tabulka 11 - Fondy za rok 2016 (v tis. Kč)

č.ř.	Název údaje	počáteční stav k 1. 1.	tvorba		čerpání (+)	zůstatek k 31.12.	Návrh na přiděl ze zisku do fondů v násled. roce (1)
			celkem (+)	z toho přiděl ze zisku za předchozí r.			
		a	b	c	d	e=a+b-d	
1	Fondy celkem	383 387	58 929	2 649	52 298	390 018	
2	v tom: Fond rezervní	52 456	2 649	2 649	10 658	44 447	20113
3	Fond reprodukce investičního majetku	75 840	35 461	0	23 487	87 814	0
4	Stipendijní fond	28 605	10 709	–	9 609	29 705	0
5	Fond odměn	0	0	0	0	0	0
6	Fond účelově určených prostředků	6 779	6 476	–	6 490	6 765	0
6a	z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné záměry	3 211	3 476	–	3 211	3 476	0
6b	jiné podpory z veřejných prostředků	1 946	1 709	–	1 851	1 804	0
7	Fond sociální	1 439	0	–	0	1 439	0
8	Fond provozních prostředků	218 268	3 634	0	2 054	219 848	

Fondy (komentář)

Vedením univerzity byl schválen návrh na přiděl do Fondu rezervního ve výši 20.113 tis. Kč.

Stav a vývoj fondů odpovídá dlouhodobému záměru, podle kterého mají být dokončeny rekonstrukce a opravy všech budov univerzity. To se týká především fondu FRIM a fondu provozních prostředků. Fond rezervní spolu s fondem provozních prostředků současně tvoří i rezervy univerzity, a to jak pro nepředvídatelné události, tak i pro předvídatelný pokles demografické křivky a nepředvídatelné budoucí financování vzdělávací činnosti ze státního rozpočtu. Fond rezervní současně plní funkci rezerv neveřejných zdrojů pro povinné dofinancování některých výzkumných projektů.

Tabulka 11. a - Rezervní fond za rok 2016 (v tis. Kč)

Stav k 1.1.		52.456
Tvorba	ze zisku za předchozí rok	2.649
	z fondu reprodukce inv. majetku	0
	z fondu odměn	0
	z fondu provozních prostředků	0
	Celkem	2.649
Čerpání	krytí ztrát minulých účetních období	0
	do fondu reprodukce inv. majetku	0
	do fondu odměn	0
	do fondu provozních prostředků	0
	použití neveřejných zdr.do projektů	10.658
	Celkem	10.658
Stav k 31.12.		44.447

Tabulka 11. b - Fond reprodukce investičního majetku za rok 2016 (v tis. Kč)

Stav k 1.1.		75.840
Tvorba	z odpisů	34.541
	ze zisku za předchozí rok	0
	příjmy z prodeje nehm. a hmot. dlouhod. majetku	0
	ze zůstatku příspěvku	920
	zůstat.cena nehm. a hmot.dlouhod. majektu	0
	ostatní příjmy celkem (1)	0
	Převod z fondů celkem	0
	v tom: z fondu odměn	0
	z fondu provozních prostředků	0
	z rezervního fondu	0
	Celkem	35.461
Čerpání	Investiční celkem	23.487
	v tom: stavby	11.756
	stroje a zařízení	11.731
	nákupy nemovitostí	0
	ostatní inv. užití (1)	0
	Neinvestiční celkem (1)	
	Převod do fondů celkem	0
	v tom: do fondu odměn	0
	do fondu provozních prostředků	0
	do rezervního fondu	0
	Celkem	23.487
Stav k 31.12.		87.814

Tabulka 11. c - Stipendijní fond za rok 2016 (v tis. Kč)

Stav k 1.1.		28.605
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb. (1)	10.709
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	0
	ostatní příjmy (2)	
	Celkem	10.709
Čerpání	Celkem	9.609
Stav k 31.12.		29.705

Tabulka 11. d – Fond odměn – není tvořen

Tabulka 11. e - Fond účelově určených prostředků za rok 2016 (v tis. Kč)

	Položka	Neinvestice	Investice	Celkem
Stav k 1.1.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 622		1 622
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	0		0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	3 211		3 211
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 946		1 946
	Celkem	6 779	0	6 779
Tvorba	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 291		1 291
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	0		0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	3 476		3 476
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 709		1 709
	Celkem	6 476	0	6 476
Čerpání	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 428		1 428
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	0	0	0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	3 211		3 211
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 851		1 851
	Celkem	6 490	0	6 490
Stav k 31.12.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 485	0	1 485
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	0	0	0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	3 476	0	3 476
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 804	0	1 804
	Celkem	6 765	0	6 765

Tabulka 11.f - Fond sociální (v tis. Kč)

Stav k 1.1.		1.439
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	0
Čerpání	užití (1)	0
		0
	Celkem	0
Stav k 31.12.		1.439

Tabulka 11. g - Fond provozních prostředků za rok 2016 (v tis. Kč)

Stav k 1.1.		218.268
Tvorba	ze zůstatku příspěvku - NIV	3.634
	ze zisku za předchozí rok	0
	z fondu reprodukce inv. majetku	0
	z fondu odměn	0
	z rezervního fondu	0
	ze zůstatku příspěvku - INV	0
	Celkem	3.634
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ	1.654
	do fondu reprodukce inv. majetku	400
	do fondu odměn	0
	do rezervního fondu	0
	ostatní užití (1)	
	Celkem	2.054
Stav k 31.12.		219.848

5. Stav a pohyb majetku a závazků

**Tabulka 12.a - Soupis investičních staveb v roce 2016 pořízených z vlastních zdrojů
(v tis. Kč)**

	OZNAČENÍ STAVBY	Vlastní zdroje (FRIM)
1	Úpravy objektů TUL	3.816
2	Zateplení budovy I	109
3	Rekonstrukce budovy "C"	394
4	Rekonstrukce budovy E2 - ÚKN	25
5	Zahrada MŠ	10
6	Přístavba a nástavba F2	10
7	Úprava únikových cest pro bloky A-E - koleje Harcov	2.147
8	Zateplení budovy S - zmařená investice	-141
12	Rekonstrukce prodejny Voroněžská- bufet	596
13	Rekonstrukce budovy Třebízského	1.067
14	Plynofikace areálu Hálkov - splátky úvěru	3.723
	C e l k e m	11.756

Tabulka 12.b – Vývoj stavu majetku v roce 2016 (včetně kolejí a menz, v tis. Kč)

		2015	2016	změna stavu
Dlouhodobý nehmotný majetek-software	DNM	46.546	48.188	1.642
Dlouhodobý nehmotný majetek-užitný vzor	DNM	72	252	180
Dlouhodobý hmotný majetek- budovy	DHM	2,008.969	2,068.176	59.207
Dlouhodobý hmotný majetek - movité věci	DHM	1,105.412	1,125.851	20.439
Dlouhodobý drobný hmotný majetek	DDHM	52.343	49.603	-28.184
Dlouhodobý drobný nehmotný majetek	DDNM	2.133	2.133	0
Drobný hmotný majetek (účet 501150)		14.290	15.711	1.421
Drobný nehmotný majetek (účet 518120)		933	419	-514
Majetek evidovaný pouze v OE*		321.102	330.072	8.970
Majetek evidovaný pouze v OE**		3.157	2.582	-575
Patenty a užitné vzory evid. v podrozvaze		0	322	322

*Majetek převedený z účtů 501150,518120 + výpůjčky do 40.000,- Kč + majetek v OE

**Majetek zapůjčený nad 40.000,- Kč

V roce 2016 byla dokončena rekonstrukce a modernizace budovy "P" a přilehlých prostor např. nové parkoviště s vjezdovou závorou, nové oplocení a osvětlení. Zrekonstruované učebny této budovy byly vybaveny novou audiovizuální technikou a nábytkem. V tomto roce byly i nadále pořizovány nové měřicí a testovací přístroje pro výuku, vědu a výzkum. Na základě nahlášených přebytků - nalezený majetek - byly do evidence zařazeny patenty a užitné vzory.

Tabulka 12.b1 – Příklady nákupů dlouhodobého majetku (v tis. Kč)

		poř. cena	dotace PC
KSP	sušárna BINDER VD53	303,202	123,392
KMI	Mikroskop rastrovací elektronový	4.009,513	0
KHT	Zařízení testovací ohybnost kobereců	474,066	424,000
KCH	Centrifuga Z 36K	500,039	500,039
ITE	Zař. multif.pro kontrolu plošných spojů	399,994	399,994
INT	Linka Laminační hotmelt Labcoater LC50035	3.513,900	3.513,900
OVM	Systém řídicí pro válcovou brzdu	4.049,000	3.886,110
OIS	Audiovizuální vybavení učebny P200	517,091	0
OIS	Audiovizuální vybavení učebny P100	885,029	0
KTT	Stroj pletací SHIMA SEIKI SES122F	334,555	0

V roce 2016 byl pořízen dlouhodobý hmotný majetek - movité věci v hodnotě 28,290.635 Kč dlouhodobý nehmotný majetek v hodnotě 1,876.231 Kč a stavby a budovy, včetně technického zhodnocení v hodnotě 59,206.803 Kč.

Tabulka 12.b2 - Porovnání větších nákupů některých skupin dlouhodobého majetku (v tis. Kč)

	2015	2016	změna stavu
Výpočetní technika - PC	3.763	2.301	-1.462
Měřicí a kontrolní přístroje	37.202	10.497	-26.705
Software	2.488	495	-1993
Stroje účelové	6.475	846	-5.629
Kamery a projekční systémy	9.303	3.786	-5.517
Kopírky	0	185	185
Přístroje zdravotnické a výukové modely	1.692	250	-1.442
Pracovní stroje	2.883	375	-2.508
Nábytek	134	1.930	1.796

Tabulka 12.b3. - Porovnání větších nákupů některých skupin drobného hmotného majetku (v tis. Kč)

	2015	2016	změna stavu
Výpočetní technika	4.167	4.019	-148
Monitory	372	478	106
Různý nábytek	4.147	1.955	808
Software	933	442	-491
Kopírky	158	315	157
fotoaparáty	56	182	126
mobily	195	159	-36
kamery	211	203	-8
dataprojektory	111	300	189

Tabulka 12.c – Odpis a likvidace majetku (v tis. Kč)

V roce 2016 byl po projednání v hlavní inventarizační komisi a po odsouhlasení vedením TUL fyzicky zlikvidován a odepsán majetek

	poř. cena	zůstat. cena
DHM	5.887	17
DNM	235	0
DDHM	2.543	0
DDNM	0	0
majetek pouze v OE	307	0
DrHM	4.498	0
DrNM	310	0

Tabulka 12c1 – Prodej a darování majetku (v tis. Kč)

V roce 2016 byl prodán nebo darován majetek v počátečních cenách

DHM prodej	907
DHM darovací smlouva	79
DDHM prodej	58
DDHM darovací smlouva	43
DrHM prodej	368
DrHM darovací smlouva	306
DrHM darovací smlouva	48

Tabulka 12c2 – Inventarizační rozdíly a krádeže hlášené Policii ČR (v tis. Kč)

Druh majetku	manka	přebytek
DHM	41	0
DNM	0	0
DDHM	105	0
DDNM	0	0
majetek pouze v OE	10	30
DrHM	408	0

Krádeže hlášené Policii ČR

Druh majetku	PC	zůst.cena
DHM	0	0
DNM	0	0
DDHM	0	0
DDNM	15	0
majetek pouze v OE	0	0
DrHM	43	0

Tabulka 13. - Pohledávky, závazky, bankovní výpomoci a půjčky (v tis. Kč)

		Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016	rozdíl oproti roku 2015
Pohledávky celkem:		83.224	80.424	-2.800
	odběratelé	36.234	45.116	8.882
	zálohy	18.523	10.857	-7.666
v tom	pohledávky za institucemi sociálního a veřejného zdravotního pojištění	0	0	0
	za zaměstnanci	65	49	-16
	ostatní	16.670	24.402	7.732
	daňové pohledávky	11.732	0	-11.732
Závazky celkem:		89.434	89.041	-393
	dodavatelé	10.855	10.845	-10
	přijaté zálohy	2.841	2.594	-247
v tom	k zaměstnancům	34.816	31.832	-2.984
	k inst.soc.,zdr.poj.	18.859	17.050	-1.809
	daňové závazky	6.333	9.850	3.517
	ostatní	15.730	16.870	1.140
Bankovní výp. a půjčky		5.631	1.909	-3.722
	z toho: úvěry	5.631	1.909	-3.722

Pohledávky (komentář):

Proti roku 2015 došlo u pohledávek k mírnému snížení, a to o 2.800 tis. Kč, na němž mají největší podíl daňové pohledávky 11.732 tis. Kč a zálohy ve výši 7.666 tis. Kč. U odběratelů došlo k navýšení pohledávek o 8.882 tis. Kč. Pohledávky po lhůtě splatnosti činí do 30-ti dnů činí 2.186 tis. Kč, do 60-ti dnů 117 tis. Kč a více jak 60 dnů po lhůtě splatnosti činí 27.150 tis. Kč. Veškeré pohledávky po lhůtě splatnosti delší než 60 dnů jsou buď zažalovány, nebo přihlášeny v insolvenčním řízení a očekává se jejich výsledek.

Z ostatních pohledávek (kolejné, nájemné, poplatky za studium) v celkové výši 24.402 tis. Kč činí poplatky při překročení standardní doby studia 7.892 tis. Kč, kolejné 4.271 tis. Kč a dohadné účty aktivní 10.123 tis. Kč.

Závazky (komentář)

V roce 2016 došlo také k celkovému snížení závazků o 393 tis. Kč, na kterém se nejvíce podílejí závazky k zaměstnancům ve výši 2.984 tis. Kč a k inst. soc. a zdravot. pojištění ve výši 1.809 tis. Kč. Proti tomu u daňových závazků došlo k navýšení o 3.517 tis. Kč.

K platební neschopnosti v roce 2016 nedošlo.

Bankovní úvěry (komentář)

V roce 2012 uzavřela TUL smlouvu o bankovním úvěru ve výši 16,080.717,- Kč na výstavbu nové plynové kotelny se splatností do 30.6.2017. Za rok 2016 bylo splaceno 3.722 tis. Kč.

6. Závěrečná část

6.1 Vnitřní legislativa

Tabulka 14 - Vnitřní legislativa revidovaná v roce 2016

Druh	Součást	Číslo	Název	Platnost od	Vydavatel	Garant
Vnitřní předpisy TUL			Statut	5.8.2016	rektor	rektor
Vnitřní předpisy TUL			Volební a jednací řád AS TUL	5.8.2016	rektor	rektor
Vnitřní předpisy TUL			Disciplinární řád TUL	5.8.2016	rektor	rektor
Vnitřní předpisy TUL			Studijní a zkušební řád	5.8.2016	rektor	rektor
			Organizační řád TUL	11.1.2016	rektor	rektor
Směrnice rektora	REK	3/2012	Zásady studentské grantové soutěže	30.11.2016	rektor	prorektor RRV
Směrnice rektora	REK	2/2015	O ochraně duševního vlastnictví	1.4.2016	rektor	prorektor pro VaV
Směrnice rektora	REK	1/2016	Organizace studia v doktorském studijním programu akreditovaném na TUL	27.6.2016	rektor	prorektor RRV
Směrnice rektora	REK	2/2016	O uveřejňování smluv v Registru smluv	1.7.2016	rektor	rektor
Směrnice rektora	REK	3/2016	Stanovení výše stipendia studentům doktorského studijního programu P3942 Nanotechnologie na TUL	31.10.2016	rektor	prorektor RRV
Směrnice vydané kvestorem	KVE	2/2016	O správě a hospodaření s majetkem	27.9.2016	kvestor	vedoucí OUC
Směrnice vydané kvestorem	KVE	6/2012	Upravující metodiku vykonávání skutečných nepřímých nákladů na jednotlivých činnostech TUL	15.12.2016	kvestor	kvestor
Směrnice vydané kvestorem	KVE	4/2015	K určování zdrojů pro krytí nákladů, k určování hospodářské a nehospodářské činnosti a k určování režimu DPH na vstupu	1.12.2016	kvestor	kvestor
Směrnice vydané kvestorem	KVE	1/2016	K účtování aktivace materiálu a zboží, vnitroorganizačních služeb a dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	1.7.2016	kvestor	vedoucí OUC
Směrnice vydané kvestorem	KVE	3/2016	Pro udělování mimořádných sportovních stipendií	18.10.2016	kvestor	kvestor
Fakulty	FT	1/2016	Směrnice děkana Organizace studia v doktorském studijním programu Textilní inženýrství, studijním programu Textilní inženýrství, studijní obor Textilní technika a materiálové inženýrství	24.2.2016	děkan	děkan
	FT	2/2016	Směrnice děkana Přiznání stipendií studentům doktorských studijních programů	26.2.2016	děkan	děkan
	FE	1/2016	Směrnice děkana Zařazení studentů 1. ročníků oboru Ekonomika a management služeb do specializací oboru	11.1.2016	děkan	proděkan
	FE	2/2016	Směrnice děkana Závěrečné práce na EF TU v Liberci	11.1.2016	děkan	proděkan
	FE	3/2016	Směrnice děkana Doktorské studium na EF TUL výše doktorského stipendia	1.3.2016	děkan	proděkan
	FE	4/2016	Směrnice děkana Podmínky přijímacího řízení do navazujícího magisterského studia pro absolventy bakalářského studia EF TUL	14.3.2016	děkan	proděkan
	FE	5/2015	Směrnice děkana Pro habilitační řízení na EF TUL	1.9.2016	děkan	děkan
	FM		Volební řád AS FM	15.11.2016	děkan	děkan
	FM		Jednací řád AS FM	15.11.2016	děkan	děkan
	FM		Stipendijní řád FM	17.6.2016	děkan	děkan
	FZS		Volební a jednací řád FZS	20.9.2016	děkan	děkan
	FZS		Stipendijní řád FZS	20.9.2016	děkan	děkan
	FZS		Statut FZS	20.9.2016	děkan	děkan
	FZS		Jednací řád VR FZS TUL	20.9.2016	děkan	děkan
	FZS		Disciplinární řád FZS	20.9.2016	děkan	děkan
	CxI	2/2012	Směrnice ředitele ústavu Karierní řád pracovníků VaV CxI	1.1.2016	ředitel	ředitel
	CxI	4/2012	Směrnice ředitele ústavu O užívání ploch CxI	4.1.2016	ředitel	ředitel

6.2 Interní audity

Interní audity 2016

Útvar IA postupoval podle zákona 320/01 Sb. O finanční kontrole a Vyhlášky 416/04 Sb., kterou se provádí zákon 320/01 Sb. O finanční kontrole.

Interní audity se uskutečnily podle ročního plánu interního auditu. Plán byl schválen rektorem TUL a byly do něj začleněny audity, které si vyžádal poskytovatel veřejné podpory v podmínkách poskytnutí dotace.

V roce 2016 byly vykonány na základě schváleného plánu útvaru interního auditu:

- Audity systému:
 - Institucionálních programů,
 - Hospodaření mateřské školy TUL „Škatulka“,
 - Projektů TAČR.

Navíc byly zpracovány 2 mimořádné audity:

- Audit zakázky doplňkové činnosti pro Škoda auto,
- Audit Inovačního voucheru severomoravského kraje, kde TUL byla jako další partner projektu.

Byla provedena následná kontrola centralizovaných rozvojových projektů:

- Společný ateliér kreativního a technického textilu „TECHTEXTIL“,
- Modernizace přístrojového vybavení pro zkvalitnění výuky doktorandů.

Kontrola se vztahovala na aktivity a vynaložené finanční prostředky za TUL.

Na závěr každého auditu byla vypracována závěrečná zpráva, se kterou byli seznámeni odpovědní pracovníci auditovaných útvarů, vedoucí součástí, na které audit probíhal, kvestor a rektor TUL.

6.3 Finanční kontroly

Tabulka 15 – Zahájené a ukončené finanční kontroly 2016

Čj. Fú	dne	předmět	akce
693972/16/2600-31050-507845	11.5.2016	Zpráva o daňové kontrole	CZ.1.05/2.1.00/01.0005
1240894/16/2600-31471-507906	27.9.2016	Zpráva o daňové kontrole	CZ.1.07/2.2.00/07.0247
1241017/16/2600-31471-507909	27.9.2016	Zpráva o daňové kontrole	CZ.1.07/2.2.00/28.0310
1240950/16/2600-31471-500687	27.9.2016	Zpráva o daňové kontrole	CZ.1.05/3.1.00/14.0308
1240140/16/2600-31471-507844	27.9.2016	Zpráva o daňové kontrole	CZ.1.05/3.1.00/13.0291
1240945/16/2600-31471-507909	27.9.2016	Zpráva o daňové kontrole	CZ.1.07/2.2.00/15.0097
1236135/16/2600-31471-507844	27.9.2016	Zpráva o daňové kontrole	CZ.1.07/2.2.00/15.0006
1253798/15/2600-31471-500687	27.9.2016	Zahájení daňové kontroly	16-RVO13-32
1253798/15/2600-31471-500687	27.9.2016	Zahájení daňové kontroly	TA01010879
1253798/15/2600-31471-500687	27.9.2016	Zahájení daňové kontroly	TA03020948
1253798/15/2600-31471-500687	27.9.2016	Zahájení daňové kontroly	P409/12/0756
1253798/15/2600-31471-500687	27.9.2016	Zahájení daňové kontroly	14-32432S
1253798/15/2600-31471-500687	27.9.2016	Zahájení daňové kontroly	CZ.1.05/2.1.00/01.0005
1277034/16/2600-31471-500687	6.10.2016	Zpráva o daňové kontrole	CZ.1.05/2.1.00/01.0005

6.4 Závěr

Vlastní a vnější kontrolní činnosti jsou opakovaně zjišťována administrativní pochybení při nakládání s účelově přidělenými prostředky. Tato pochybení jsou často vyvolána nejednoznačností a složitostí pravidel a jejich výkladu projektovými manažery poskytovatele. Častá drobná pochybení jsou shledána v administraci výběrových řízení. Proti těmto závěrům se univerzita často odvolává, ale podle současných pravidel nemá právo na objektivní přezkum.

Tato pochybení jsou opakovaně projednávána na poradách tajemnic fakult a s jednotlivými správci rozpočtů.

Protože většina chyb pramení z komplikovaných pravidel, nejasných a rozdílných výkladů poskytovatelů a kontrol, je jejich náprava obtížná a výskyt chyb se nedaří významně snižovat.

Závislost financování Technické univerzity v Liberci na veřejných zdrojích je stále velmi vysoká, byť se podíl veřejných financí na rozpočtu univerzity postupně snižuje. Při „očišťení“ rozpočtu na reálné výnosové položky je podíl veřejných financí na rozpočtu univerzity 71,69 %, tedy o 6,65 % méně než v roce 2015. Reálnou možnost změnit tento stav však mají pouze některé součásti univerzity, které mají výzkumné a vývojové možnosti v existenci přístrojového a personálního zázemí. Součásti, které toto zázemí nemají, budou i nadále závislé převážně na výnosech ze vzdělávací činnosti, což může, nezmění-li se způsob financování této činnosti, znamenat v budoucnu rychlé vyčerpání stávajících rezerv a následné vynucení významných úsporných opatření.

Současně však musíme důrazně upozornit, že toto není cesta k řešení. Jak již bylo řečeno v Úvodu, je při uvedených podílech financování z veřejných a neveřejných zdrojů sledovaný podíl využití kapacit Technické univerzity v Liberci pro hospodářské činnosti na celkové kapacitě jako příjemce na úrovni 18 %, když hraniční podíl je 20 %.

Tento podíl je počítán podle vnitřní metodiky TUL, kterou musí předkládat při externích kontrolách různých kontrolních orgánů. Zatím byla vždy úspěšně obhájena. Je pravda, že její nastavení je spíše na „jistotu“ než na „riziko“, tedy, že činnosti, které jsou vzhledem k ne-

jasným pravidlům a následně nejrozdílnějším možným výkladům na hraně rozdělení na hospodářské a nehospodářské činnosti, má TUL zařazeny do hospodářských a tím tak podíl těchto činností zvyšuje. Tento přístup možná budeme nuceni v budoucnu změnit, a to, pokud se pravidla nevyjasní, i s vědomím zvýšení rizika pro následné kontroly.

V této souvislosti se připravujeme na přeřazení ubytování a stravování studentů a zaměstnanců z hospodářské do nehospodářské činnosti.

I nadále přetrvává finanční a časová náročnost výběrových řízení nutných pro pořízení nejrozdílnějších „drobných“ služeb a dodávek. Následné kontroly pak neřeší, zda byly nákupy prováděny za nejvýhodnějších podmínek, tedy efektivně a hospodárně, ale zda byly naplněny nesmyslné formální náležitosti.

V personálním zajištění došlo v roce 2016 k minimálnímu poklesu počtu zaměstnanců a průměrná mzda se v podstatě nezměnila. Pouze v kategorii vědeckých pracovníků došlo k významnějšímu poklesu průměrné mzdy, ale vzhledem k početnosti této skupiny (2 zaměstnanci) nejde o statisticky významný jev.

I pro následující období bude pro udržení vyrovnaného financování nezbytné zvýšení výnosů z neveřejných zdrojů, např. z uplatnění dosažených výsledků v průmyslové praxi ve spolupráci s partnery z této sféry. Příležitostí pro příští rok je tak především další spolupráce fakult a ústavu CXI ve výzkumu a vývoji a přenosu dosažených výsledků do praxe. Bohužel se toto navýšení v roce 2016 přeneslo z výnosů z prodeje licencí do výnosů ze smluvního výzkumu, tedy z nehospodářské činnosti do hospodářské. Zařazení prodeje licencí k duševnímu vlastnictví do nehospodářských činností sice patří k jedné z výkladových nejasností, nicméně bude nutné některé výnosy realizovat spíše takto než jako smluvní výzkum.

Dále bude pokračovat jednání s poskytovateli, kteří svými pravidly neumožňují řádné uplatnění úplných nepřímých nákladů spojených s financovanou činností.

Rizika pro příští období vidíme především v očekávaném poklesu vzdělávací činnosti a zvýšeném riziku pochybení, i jenom administrativních, při nakládání s účelovými prostředky. Tato rizika spočívají i v nedokončených kontrolách těchto prostředků z minulosti.

prof. Dr. Ing. Zdeněk Kůs
rektor



1101