

# **Výroční zpráva o hospodaření za rok 2018**



**květen 2019**

Výroční zpráva o hospodaření TUL za rok 2018 byla vyhotovena podle § 21 zákona č.111/98 Sb.

Výroční zpráva byla podle § 9 zákona č. 111/98 Sb schválena Akademickým senátem TUL  
dne 20. 6. 2019

Výroční zprávu projednala podle § 15 zákona 111/98 Sb Správní rada TUL dne 26. 6. 2019

## Obsah:

<b>1. Úvod .....</b>	<b>4</b>
<b>2. Roční účetní závěrka .....</b>	<b>5</b>
2.1 Rozvaha .....	5
2.2 Výkazy zisku a ztráty .....	8
2.3 Přehled o peněžních tocích .....	14
2.4 Výrok auditora .....	17
<b>3. Analýza výnosů a nákladů .....</b>	<b>23</b>
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.....	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
<b>4. Vývoj a konečný stav fondů veřejné vysoké školy.....</b>	<b>38</b>
<b>5. Stav a pohyb majetku a závazků .....</b>	<b>42</b>
<b>6. Závěrečná část .....</b>	<b>47</b>
6.1 Vnitřní legislativa .....	47
6.2 Interní audity .....	48
6.3 Finanční kontroly .....	49
6.4 Závěr.....	49

## 1. Úvod

Ve financování Technické univerzity v Liberci došlo v roce 2018 k výraznému nárůstu ve všech částech rozpočtu. Celkové výnosy rozpočtu z hlavní činnosti byly zvýšeny o více než 16,6 %, náklady pak narostly o více než 16,8 %. V doplňkové činnosti byly výnosy vyšší o více než 11,1 % a náklady byly vyšší o 5,75 %. Zisk z doplňkové činnosti byl meziročně vyšší o 30 %. Celkový rozpočet běžných prostředků v roce 2018 tak činil ve výnosech 1,383 mld. a v nákladech činil 1,360 mld.

Na navýšení výnosů měly největší podíl dotace a příspěvky ze státního rozpočtu, které byly meziročně vyšší o 21,21 %, v tom největší část tvoří prostředky na vzdělávací činnost podle ukazatelů A a K, které byly proti roku 2018 vyšší o cca 12,27 %. Menší nárůst byl u dotací na výzkum a vývoj, a to o 5,72 %, když největší část z těchto dotací, dotace na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace, vzrostla o 21,59 %. V její malé části, určené podle nové metodiky hodnocení, TUL zaznamenala výrazný propad podílu mezi výzkumnými organizacemi. Dotace na specifický výzkum byla navýšena o 5,43 %. Současně došlo k poklesu projektů vědy a výzkumu, a to v souhrnu o 5,67 %. Tento pokles byl způsoben propadem projektů TAČR. Poslední část dotací je tvořena strukturálními fondy. V této části došlo k největšímu nárůstu, a to díky rozběhu nového OP VVV. Nárůst neinvestičních prostředků byl v této části více než 3,5 násobek a v investiční části byl nárůst více než pětinasobek.

Stále přetrvává problém uplatňování nepřímých nákladů v projektech, a to především v projektech strukturálních fondů, kde se nepřiměřeně zvyšuje i administrativní zátěž s tím spojená. Posledním požadavkem poskytovatele je dokladování nepřímých nákladů prvotními doklady. Když pomineme skutečnost, že je to pro kontrolní orgány obtížně kontrolovatelné, pak administrativní zátěž příjemců při dokládání tisíců dokladů je administrativně mimořádně náročná.

V roce 2018 většina součástí univerzity hospodařila s kladným hospodářským výsledkem, a to nejenom v doplňkové činnosti, ale i v hlavní činnosti. Pouze vysokoškolský ústav CxI a součást Koleje a menzy hospodařily v hlavní činnosti se záporným hospodářským výsledkem, který v případě kolejí a menz nebyl pokryt kladným výsledkem z doplňkové činnosti. Tento stav byl způsoben proúčtováním pohledávky kolejí a menz za organizátory mistrovství v klasickém lyžování SKI 2009, která nebyla při ukončení insolvenčního řízení uhrazena. Celkový záporný hospodářský výsledek z hlavní činnosti je tvořen pouze spoluúčastí neveřejných zdrojů z doplňkové (hospodářské) činnosti na řešení výzkumných projektů.

V personální oblasti po letech poklesu došlo k navýšení počtu akademických pracovníků o necelé 1 %, když celkový počet zaměstnanců vzrostl o 1,75 %. Současně došlo k výraznému nárůstu vyplacených mezd, který činil 16,22 %. Tomu odpovídal i nárůst celkové průměrné mzdy, která byla ve výši 41.668 Kč, což je proti roku 2017 o 13,87 % více.

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 2018 Technická univerzita v Liberci pravidelně sledovala využití svých kapacit pro hospodářské činnosti. Podíl využití celkové kapacity pro hospodářské činnosti v roce 2018 podle nákladové metody činil již 10,62 %. Podle výnosové metody je tento podíl 12,28 %. K výraznému poklesu této charakteristiky za TUL jako celek došlo přeražením vybraných činností kolejí a menz z hospodářských do nehospodářských činností. I tak jsou součástí s nejvyšším podílem hospodářských činností na jejich celkové kapacitě právě kolejje a menzy, jejichž využití kapacity pro hospodářské činnosti překračuje 35 %. Kolejje a menzy se tak při příjmu dotací např. od OP ŽP dostávají do režimu veřejné podpory. Vysokoškolský ústav CxI je s podílem 17,82 % v tomto pořadí druhý a fakulta mechatroniky s podílem 8,6 % a strojní s podílem 8,34 % jej následují na třetím a čtvrtém místě.

# Roční účetní závěrka

## 1.1 Rozvaha:

Rozvaha (balance) <sup>(1)</sup>				
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)
<b>AKTIVA</b>			<b>sl. 1</b>	<b>sl. 2</b>
A.Dlouhodobý majetek celkem	ř.2+10+21+28	0001	1 783 381	1 922 084
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	57 427	66 008
1.Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003	72	72
2.Software	013	0004	50 231	58 903
3.Ocenitelná práva	014	0005	2 420	4 773
4.Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006	1 950	1 802
5.Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0007	0	0
6.Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0008	2 754	458
7.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0009	0	0
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	ř.11 až 20	0010	3 390 544	3 634 172
1.Pozemky	031	0011	94 303	94 303
2.Umělecká díla, předměty a sbírky	032	0012	993	993
3.Stavby	021	0013	2 065 408	2 104 237
4.Hmotné movité věci a jejich soubory	022	0014	1 134 076	1 340 415
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	47 395	45 949
8.Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018	0	0
9.Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	48 369	45 018
10.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0020	0	3 257
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	ř.22 až 27	0021	0	0
1.Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	061	0022	0	0
2.Podíly - podstatný vliv	062	0023	0	0
3.Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0024	0	0
4.Zápůjčky organizačním složkám	066	0025	0	0
5.Ostatní dlouhodobé zápůjčky	067	0026	0	0
6.Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0027	0	0
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	ř.29 až 39	0028	-1 664 590	-1 778 096
1.Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0029	-72	-72
2.Oprávky k softwaru	073	0030	-44 862	-48 559
3.Oprávky k ocenitelným právům	074	0031	-2 420	-4 773
4.Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	078	0032	-1 950	-1 802
5.Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	079	0033	0	0
6.Oprávky ke stavbám	081	0034	-573 163	-620 060
7.Oprávky k samostatným movitým věcem a souboru hmotných movitých věcí	082	0035	-994 728	-1 056 881
8.Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0036	0	0
9.Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0037	0	0
10.Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	0038	-47 395	-45 949
11.Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0039	0	0

B. Krátkodobý majetek celkem	ř.41+51+71+7	0040	652 887	865 504
I. Zásoby celkem	ř.42 až 50	0041	8 370	10 344
1.Materiál na skladě	112	0042	2 286	1 864
2.Materiál na cestě	119	0043	0	0
3.Nedokončená výroba	121	0044	2 804	5 470
4.Polotovary vlastní výroby	122	0045	0	0
5.Výrobky	123	0046	0	0
6.Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	124	0047	0	0
7.Zboží na skladě a v prodejnách	132	0048	3 280	3 009
8.Zboží na cestě	139	0049	0	0
9.Poskytnuté zálohy na zásoby	z 314	0050	0	0
II. Pohledávky celkem	ř.52 až 70	0051	129 549	124 790
1.Odběratelé	311	0052	45 758	33 221
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	14 691	20 596
5.Ostatní pohledávky	315	0056	35 955	12 297
6.Pohledávky za zaměstnanci	335	0057	108	55
7.Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0058	0	0
8.Daň z příjmů	341	0059	105	0
9.Ostatní přímé daně	342	0060	0	0
10.Daň z přidané hodnoty	343	0061	0	6 728
11.Ostatní daně a poplatky	345	0062	24	66
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 samospr. celků	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	2 655	3 515
18.Dohadné účty aktivní	388	0069	30 254	48 312
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0070	0	0
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.72 až 78	0071	509 307	698 133
1.Peněžní prostředky v pokladně	211	0072	601	785
2.Ceniny	213	0073	329	492
3.Peněžní prostředky na účtech	221	0074	508 377	696 856
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	5 661	32 238
1.Náklady příštích období	381	0080	5 661	32 238
2.Příjmy příštích období	385	0081	0	0
Aktiva celkem	ř. 1+40	0082	2 436 268	2 787 587

PASIVA			sl. 3	sl. 4
A. Vlastní zdroje celkem	ř.84+88	0083	2 291 272	2 558 333
I. Jmění celkem	ř.85 až 87	0084	2 271 452	2 535 358
1.Vlastní jmění	901	0085	1 810 924	2 031 002
2.Fondy	911	0086	460 529	504 356
3.Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0087	0	0
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.89 až 91	0088	19 820	22 975
1.Účet výsledku hospodaření	963	0089	0	22 975
2.Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0090	19 820	0
3.Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0091	0	0
B. Cizí zdroje celkem	ř.93+95+103+127	0092	144 996	229 255
I. Rezervy celkem	ř.94	0093	0	0
1.Rezervy	941	0094	0	0
II. Dlouhodobé závazky celkem	ř.96 až 102	0095	0	0
1.Dlouhodobé úvěry	951	0096	0	0
2.Vydané dluhopisy	953	0097	0	0
3.Závazky z pronájmu	954	0098	0	0
4.Přijaté dlouhodobé zálohy	955	0099	0	0
5.Dlouhodobé směnky k úhradě	958	0100	0	0
6.Dohadné účty pasivní	z389	0101	0	0
7.Ostatní dlouhodobé závazky	959	0102	0	0
III. Krátkodobé závazky celkem	ř.104 až 126	0103	104 409	152 323
1.Dodavatelé	321	0104	9 169	25 299
2.Směnky k úhradě	322	0105	0	0
3.Přijaté zálohy	324	0106	3 280	4 073
4.Ostatní závazky	325	0107	1 942	3 049
5.Zaměstnanci	331	0108	1 423	1 397
6.Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0109	42 055	44 258
7.Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0110	24 314	25 558
8.Daň z příjmu	341	0111	0	555
9.Ostatní přímé daně	342	0112	8 814	9 345
10.Daň z přidané hodnoty	343	0113	5 762	0
11.Ostatní daně a poplatky	345	0114	0	0
12.Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0115	587	1 023
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	1 230	31 443
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	0
22.Dohadné účty pasivní	z389	0125	5 833	6 322
23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0126	0	0
IV. Jiná pasiva celkem	ř.128 až 129	0127	40 587	76 932
1.Výdaje příštích období	383	0128	0	0
2.Výnosy příštích období	384	0129	40 587	76 932
Pasiva celkem	ř.83+92	0130	2 436 268	2 787 587

## 2.2 Výkazy zisku a ztráty:

**Tabulka 2 – Výkaz zisku a ztráty – SUMÁŘ**

Výkaz zisku a ztráty <sup>(1)</sup>				
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 <sup>(2)</sup>	řádek <sup>(3)</sup>	hlavní činnost <sup>(4)</sup>	hospodářská/ doplňková činnost <sup>(4)</sup>
<b>A. Náklady</b>			<b>sl. 1</b>	<b>sl.2</b>
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	ř.2 až 7	0001	222 111	41 820
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	121 453	27 080
2.Prodané zboží	504	0003	2 395	1 228
3.Opravy a udržování	511	0004	16 937	670
4.Náklady na cestovné	512	0005	25 627	1 606
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	1 625	5
6.Ostatní služby	518	0007	54 074	11 230
II.Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	ř.9 až 11	0008	-1 381	-4 764
7.Změna stavu zásob vlastní činnosti	56	0009	0	-2 666
8.Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	571,572	0010	-855	-2 098
9.Aktivace dlouhodobého majetku	573,574	0011	-526	0
III.Osobní náklady	ř.13 až 17	0012	725 415	38 418
10.Mzdové náklady	521	0013	545 471	29 712
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	176 398	8 697
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	2 681	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	865	9
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	0	0
IV.Daně a poplatky	ř.19	0018	1 231	45
15.Daně a poplatky	53	0019	1 231	45
V.Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	182 311	19 681
16.Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	24	0
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	8 943	11
18.Nákladové úroky	544	0023	0	0
19.Kurové ztráty	545	0024	2 412	39
20.Dary	546	0025	266	2
21.Manka a škody	548	0026	469	0
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	170 197	19 629
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek	ř.29 až 33	0028	133 325	0
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	133 302	0
24.Prodaný dlouhodobý majetek	552	0030	23	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	664	1
28.Poskyt. členské příspěvky a příspěvky zúčt. mezi organ. složkami	581	0035	664	1
VIII.Daň z příjmů celkem	ř.37	0036	0	1 466
29.Daň z příjmů	59	0037	0	1 466
Náklady celkem	ř.1+8+12+18+20+ 28+34+36	0038	1 263 676	96 666



<b>B. Výnosy</b>				
I.Provozní dotace	ř.41	0040	886 682	0
1.Provozní dotace	691	0041	886 682	0
II.Přijaté příspěvky	ř.43 až 45	0042	4 266	0
2.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0043	0	0
3.Přijaté příspěvky (dary)	682	0044	4 266	0
4.Přijaté členské příspěvky	684	0045	0	0
III.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	601,602,604	0046	75 099	128 622
IV.Ostatní výnosy celkem	ř.48 až 53	0047	287 140	234
5.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0048	1 290	0
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0049	0	0
7.Výnosové úroky	644	0050	1 127	3
8.Kursově zisky	645	0051	2 669	16
9.Zúčtování fondů	648	0052	26 296	0
10.Jiné ostatní výnosy	649	0053	255 758	215
V.Tržby z prodeje majetku	ř.55 až 59	0054	1 274	0
11.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0055	1 211	0
12.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0056	0	0
13.Tržby z prodeje materiálu	654	0057	63	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	1 254 461	128 856
<b>C. Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	ř.60 - 38+36	0061	-9 215	33 656
<b>D. Výsledek hospodaření po zdanění</b>	ř.61 - 36	0062	-9 215	32 190
			<b>hlavní + hospodářská činnost</b>	
<b>Výsledek hospodaření před zdaněním celkem</b>	ř.61/sl.1+61/sl.2	0063	24 441	
<b>Výsledek hospodaření po zdanění celkem</b>	ř.62/sl.1+62/sl.2	0064	22 975	

## 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)
<b>A. Náklady</b>			<b>sl. 1</b>	<b>sl.2</b>
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	ř.2 až 7	0001	191 775	24 823
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	98 271	13 684
2.Prodané zboží	504	0003	2 365	13
3.Opravy a udržování	511	0004	13 618	363
4.Náklady na cestovné	512	0005	25 626	1 606
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	1 623	5
6.Ostatní služby	518	0007	50 273	9 152
II.Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	ř.9 až 11	0008	-1 381	-3 214
7.Změna stavu zásob vlastní činnosti	56	0009	0	-2 666
8.Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	571,572	0010	-855	-548
9.Aktivace dlouhodobého majetku	573,574	0011	-526	0
III.Osobní náklady	ř.13 až 17	0012	697 661	29 475
10.Mzdové náklady	521	0013	524 712	22 955
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	169 486	6 515
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	2 622	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	841	5
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	0	0
IV.Daně a poplatky	ř.19	0018	1 217	0
15.Daně a poplatky	53	0019	1 217	0
V.Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	176 471	12 205
16.Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	24	0
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	192	4
18.Nákladové úroky	544	0023	0	0
19.Kurové ztráty	545	0024	2 412	39
20.Dary	546	0025	266	2
21.Manka a škody	548	0026	469	0
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	173 107	12 160
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek	ř.29 až 33	0028	122 276	0
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	122 253	0
24.Prodaný dlouhodobý majetek	552	0030	23	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	664	1
28.Poskyt. členské příspěvky a příspěvky zúct. mezi organ. složkami	581	0035	664	1
VIII.Daň z příjmů celkem	ř.37	0036	0	1 466
29.Daň z příjmů	59	0037	0	1 466
Náklady celkem	ř.1+8+12+18+20+28+34+36	0038	1 188 682	64 756

<b>B. Výnosy</b>				
I.Provozní dotace	ř.41	0040	884 081	0
1.Provozní dotace	691	0041	884081	0
II.Přijaté příspěvky	ř.43 až 45	0042	4 266	0
2.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0043	0	0
3.Přijaté příspěvky (dary)	682	0044	4266	0
4.Přijaté členské příspěvky	684	0045	0	0
III.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	601,602,604	0046	20718	92 509
IV.Ostatní výnosy celkem	ř.48 až 53	0047	276 949	31
5.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0048	1 173	0
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0049	0	0
7.Výnosové úroky	644	0050	1 126	4
8.Kursově zisky	645	0051	2 669	16
9.Zúčtování fondů	648	0052	26 296	0
10.Jiné ostatní výnosy	649	0053	245 685	11
V.Tržby z prodeje majetku	ř.55 až 59	0054	1 272	0
11.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0055	1 211	0
12.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0056	0	0
13.Tržby z prodeje materiálu	654	0057	61	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	1 187 286	92 540
<b>C. Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	ř.60 - 38+36	0061	-1 397	29 251
<b>D. Výsledek hospodaření po zdanění</b>	ř.61 - 36	0062	-1 397	27 785
			<b>hlavní + hospodářská činnost</b>	
<b>Výsledek hospodaření před zdaněním celkem</b>	ř.61/sl.1+61/sl.2	0063	27 854	
<b>Výsledek hospodaření po zdanění celkem</b>	ř.62/sl.1+62/sl.2	0064	26 388	

## Tabulka 2b – Koleje a menzy

Výkaz zisku a ztráty <sup>(1)</sup>				
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)
<b>A. Náklady</b>			<b>sl. 1</b>	<b>sl.2</b>
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	ř.2 až 7	0001	30 336	16 997
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	23 182	13 396
2.Prodané zboží	504	0003	30	1 215
3.Opravy a udržování	511	0004	3 319	307
4.Náklady na cestovné	512	0005	2	0
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	2	0
6.Ostatní služby	518	0007	3 801	2 079
II.Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	ř.9 až 11	0008	0	-1 550
7.Změna stavu zásob vlastní činnosti	56	0009	0	0
8.Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	571,572	0010	0	-1 550
9.Aktivace dlouhodobého majetku	573,574	0011	0	0
III.Osobní náklady	ř.13 až 17	0012	27 754	8 943
10.Mzdové náklady	521	0013	20 760	6 757
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	6 911	2 182
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	59	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	25	5
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	0	0
IV.Daně a poplatky	ř.19	0018	14	45
15.Daně a poplatky	53	0019	14	45
V.Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	5 840	7 476
16.Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	0	0
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	8 751	7
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	0	0
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	-2 910	7 469
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek	ř.29 až 33	0028	11 049	0
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	11 049	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+36	0038	74 994	31 911

<b>B. Výnosy</b>				
I.Provozní dotace	ř.41	0040	2 601	0
1.Provozní dotace	691	0041	2 601	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	54 380	36 114
IV.Ostatní výnosy celkem	ř.48 až 53	0047	10 190	203
5.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0048	117	0
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0049	0	0
7.Výnosové úroky	644	0050	0	0
8.Kursově zisky	645	0051	0	0
9.Zúčtování fondů	648	0052	0	0
10.Jiné ostatní výnosy	649	0053	10 073	203
V.Tržby z prodeje majetku	ř.55 až 59	0054	3	0
11.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0055	1	0
12.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0056	0	0
13.Tržby z prodeje materiálu	654	0057	2	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	67 175	36 316
<b>C. Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	ř.60 - 38+36	0061	-7 819	4 406
<b>D. Výsledek hospodaření po zdanění</b>	ř.61 - 36	0062	-7 819	4 406
			<b>hlavní + hospodářská činnost</b>	
<b>Výsledek hospodaření před zdaněním celkem</b>	ř.61/sl.1+61/sl.2	0063	-3 413	
<b>Výsledek hospodaření po zdanění celkem</b>	ř.62/sl.1+62/sl.2	0064	-3 413	

**Tabulka 3 – Hospodářský výsledek (HV) za rok 2018 po zdanění (v tis. Kč)**

Součásti VVŠ (1)	HV z hlavní činnosti (2)	HV z doplňkové činnosti (2)	HV celkem (2)
Fakulta strojní	7 245	2 736	9 981
Ekonomická fakulta	1 357	194	1 551
Fakulta textilní	13 747	311	14 058
Fakulta přírodovědně-humanitní a pedagogická	13 034	83	13 117
Fakulta umění a architektury	4 167	10	4 176
Fakulta mechatroniky, informatiky a mezinbor.studií	12	1 879	1 891
Ústav pro nanomateriály, pokročilé technologie a inovace	-7 929	23 903	15 974
Fakulta zdravotnický studií	4 732	0	4 732
Koleje a menzy - celkem	-7 819	4 406	-3 413
Ostatní součásti vysoké školy (výše neuvedené) - celkem	-37 761	-1 332	-39 093
<b>C e l k e m (3)</b>	<b>-9 215</b>	<b>32 190</b>	<b>22 975</b>

**Hlavní činnost (komentář)**

V roce 2018 skončilo hospodaření Technické univerzity v Liberci záporným hospodářským výsledkem ve výši 9.215 tis. Kč. Výše záporného hospodářského výsledku odpovídá spoluúčasti na řešených projektech s povinnou spoluúčastí řešitele z neveřejných zdrojů. Celá tato ztráta byla pokryta z kladného hospodářského výsledku doplňkové činnosti.

Z jednotlivých součástí univerzity se na výši záporného výsledku nejvíce podílí Ústav pro nanomateriály, pokročilé technologie a inovace, který takových projektů řeší nejvíc. Koleje a menzy hospodařily v roce 2018 se ztrátou v důsledku proúčtování neuhrazené pohledávky ve výši 8.750.624,- Kč, která nebyla uhrazena ani po ukončení insolvenčního řízení.

Ostatní součásti univerzity skončily s kladným hospodářským výsledkem, přičemž nejvyšší podíl na něm má Fakulta textilní a Fakulta přírodovědně-humanitní a pedagogická. Ztráta Ostatních součástí je dána pouze převodem nespotřebovaného příspěvku A a K do fondu provozních prostředků jako krytí kladných hospodářských výsledků fakult.

**Doplňková činnost (komentář)**

Doplňková činnost skončila v roce 2018 s kladným hospodářským výsledkem v celkové výši 32.190 tis. Kč, což proti roku 2017 představuje nárůst o 6.545 tis. Kč, tedy o 26 %. Kladného HV dosáhly, kromě rektorátních útvarů, všechny součásti školy.

Z celkového počtu 607 zakázek jich bylo nově uzavřeno 183, přičemž největší objem tvořily zakázky v oblasti výzkumu a vývoje pro tuzemské i zahraniční odběratele o objemu 63.898 tis. Kč, fyzikální a chemické analýzy různých materiálů a ostatní služby ve výši 28.012 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
<b>Hospodářský výsledek běžného roku</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>22 975</b>	<b>22 975</b>	<b>22 975</b>
Odpisy dlouhodobého majetku	2	0	0	0	133 325
Rezervy řízené předpisy	3	0	0	0	0
<b>Přechodné účty pasivní</b>	<b>4</b>	<b>46 420</b>	<b>83 254</b>	<b>36 834</b>	<b>36 834</b>
Výdaje příštích období	5	0	0	0	0
Výnosy příštích období	6	40 587	76 932	36 345	36 345
Kursově rozdíly pasivní	7	0	0	0	0
Dohadné účty pasivní	8	5 833	6 322	489	489
<b>Přechodné účty aktivní</b>	<b>9</b>	<b>35 915</b>	<b>80 550</b>	<b>44 635</b>	<b>-44 635</b>
Náklady příštích období	10	5 661	32 238	26 577	-26 577
Příjmy příštích období	11	0	0	0	0
Kursově rozdíly aktivní	12	0	0	0	0
Dohadné účty aktivní	13	30 254	48 312	18 058	-18 058
<b>Pohledávky celkem</b>	<b>14</b>	<b>99 295</b>	<b>76 478</b>	<b>-22 817</b>	<b>22 817</b>
Z obchodního styku	15	96 403	66 114	-30 289	30 289
K účastníkům sdružení	16	0	0	0	0
Za institucemi soc. zabezp. a zdravot. pojištění	17	0	0	0	0
Daň z příjmu	18	105	0	-105	105
Ostatní přímé daně	19	0	0	0	0
Daň z přidané hodnoty	20	0	6 728	6 728	-6 728
Ostatní daně a poplatky	21	24	66	42	-42
Ze vztahu ke státnímu rozpočtu	22	0	0	0	0
Ze vztahu k rozpočtu orgánů ÚSC	23	0	0	0	0
Za zaměstnanci	24	108	55	-53	53
Z emitovaných dluhopisů a jiné pohledávky	25	2 655	3 515	860	-860
Opravná položka k pohledávkám	26	0	0	0	0
<b>Ceniny</b>	<b>27</b>	<b>329</b>	<b>492</b>	<b>163</b>	<b>-163</b>
Majetkové cenné papíry	28	0	0	0	0
Dlužné cenné pap. a vlastní dluhopisy	29	0	0	0	0
Ostatní cenné papíry a pořízení krátkodob. finan. majetku	30	0	0	0	0
<b>Zásoby celkem</b>	<b>31</b>	<b>8 370</b>	<b>10 343</b>	<b>1 973</b>	<b>-1 973</b>
Materiál na skladě a na cestě	32	2 286	1 864	-422	422
Nedokončená výroba a polotovary vlastní výroby	33	2 804	5 470	2 666	-2 666
Výrobky	34	0	0	0	0
Zvířata	35	0	0	0	0
Zboží na skladě a na cestě	36	3 280	3 009	-271	271
Poskytnuté zálohy na zásoby	37	0	0	0	0
<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>38</b>	<b>98 576</b>	<b>146 000</b>	<b>47 424</b>	<b>47 424</b>
Dodavatelé	39	9 169	25 299	16 130	16 130
Směnky k úhradě	40	0	0	0	0
Přijaté zálohy	41	3 280	4 073	793	793
Ostatní závazky	42	1 942	3 049	1 107	1 107
Zaměstnanci	43	1 423	1 397	-26	-26
Ostatní závazky vůči zaměstnancům	44	42 055	44 258	2 203	2 203
K institucím soc. zabezp. a zdravot. Pojištění	45	24 314	25 558	1 244	1 244
Daň z příjmu	46	0	555	555	555
Ostatní přímé daně	47	8 814	9 345	531	531
Daň z přidané hodnoty	48	5 762	0	-5 762	-5 762
Ostatní daně a poplatky	49	0	0	0	0
Ze vztahu ke státnímu rozpočtu	50	587	1 023	436	436
Ze vztahu k rozpočtu ÚSC	51	0	0	0	0
K účastníkům sdružení	52	0	0	0	0
Jiné závazky	53	1 230	31 443	30 213	30 213
Krátkodobé bankovní úvěry	54	0	0	0	0
Přijaté finanční výpomoci	55	0	0	0	0
<b>Cash flow provozní</b>	<b>56</b>	<b>288 905</b>	<b>397 117</b>	<b>108 212</b>	<b>193 629</b>

Struktura celkového CASH FLOW	č.ř.	Minulé období	Běžné období	Rozdíl	Vliv na CF
<b>Nehmotný dlouhodobý majetek</b>	<b>57</b>	<b>57 427</b>	<b>66 008</b>	<b>8 581</b>	<b>-8 581</b>
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	58	72	72	0	0
Software	59	50 231	58 903	8 672	-8 672
Předměty ocenitelných práv	60	2 420	4 773	2 353	-2 353
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	61	1 950	1 802	-148	148
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	62	0	0	0	0
Nedokončené nehmotné investice	63	2 754	458	-2 296	2 296
Poskytnuté zálohy na nehmot. dlouhod. majetek	64	0	0	0	0
<b>Oprávky celkem</b>	<b>65</b>	<b>-49 304</b>	<b>-55 206</b>	<b>-5 902</b>	<b>5 902</b>
K nehmotným výsledkům výzkumné činnosti	66	-72	-72	0	0
K softwaru	67	-44 862	-48 559	-3 697	3 697
K předmětům ocenitelných práv	68	-2 420	-4 773	-2 353	2 353
K drobnému nehmot. dlouhodobému majetku	69	-1 950	-1 802	148	-148
K ostatnímu nehmot. dlouhodobému majetku	70	0	0	0	0
<b>Hmotný dlouhodobý majetek</b>	<b>71</b>	<b>3 390 543</b>	<b>3 634 171</b>	<b>243 628</b>	<b>-243 628</b>
Pozemky	72	94 303	94 303	0	0
Umělecká díla a sbírky	73	993	993	0	0
Stavby	74	2 065 407	2 104 236	38 829	-38 829
Samostatné movité věci a soubory movité věci	75	1 134 076	1 340 415	206 339	-206 339
Pěstitelské celky trvalých porostů	76	0	0	0	0
Základní stádo a tažná zvířata	77	0	0	0	0
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	78	47 395	45 949	-1 446	1 446
Ostatní hmotný dlouhodobý majetek	79	0	0	0	0
Nedokončené hmotné investice	80	48 369	45 018	-3 351	3 351
Poskytnuté zálohy na hmotný dlouhodobý majetek	81	0	3 257	3 257	-3 257
<b>Oprávky celkem</b>	<b>82</b>	<b>-1 615 286</b>	<b>-1 722 890</b>	<b>-107 604</b>	<b>107 604</b>
Ke stavbám	83	-573 163	-620 060	-46 897	46 897
K movitým věcem a souborům movitých věcí	84	-994 728	-1 056 881	-62 153	62 153
K pěstitelským celkům trvalých porostů	85	0	0	0	0
K základnímu stádu a tažným zvířatům	86	0	0	0	0
K drobnému hmotnému dlouhodobému majetku	87	-47 395	-45 949	1 446	-1 446
K ostatnímu hmotnému dlouhodobému majetku	88	0	0	0	0
<b>Korekce vyloučením odpisů</b>	<b>89</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>-133 325</b>
Dlouhodobý finanční majetek	90	0	0	0	0
Podíl. cenné papíry a vklady - rozhodný vliv	91	0	0	0	0
Podíl. cenné papíry a vklady - podstatný vliv	92	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a vklady	93	0	0	0	0
Půjčky podnikům ve skupině	94	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	95	0	0	0	0
<b>Cash flow z investiční činnosti</b>	<b>96</b>	<b>1 783 380</b>	<b>1 922 083</b>	<b>138 703</b>	<b>-272 028</b>
Dlouhodobé závazky celkem	97	0	0	0	0
Emitované dluhopisy	98			0	0
Závazky z pronájmu	99			0	0
Dlouhodobě přijaté zálohy	100			0	0
Dlouhodobě směnky k úhradě	101			0	0
Ostatní dlouhodobé závazky	102			0	0
Dlouhodobé bankovní úvěry	103	0	0	0	0
Vlastní jmění	104	1 810 923	2 031 002	220 079	220 079
Fondy	105	460 528	504 355	43 827	43 827
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	19 820	22 975	3 155	3 155
Korekce snížením disponibilního zisku běžného roku	109	0	-22 975	-22 975	-22 975
<b>Cash flow z finanční činnosti</b>	<b>110</b>	<b>2 291 271</b>	<b>2 535 357</b>	<b>244 086</b>	<b>244 086</b>
Cash flow celkové	111	4 363 556	4 877 532	513 976	188 662
Stav peněžních prostředků	112	508 979	697 641	188 662	188 662



## 2.4. Výrok auditora

*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. 2018

veřejné vysoké školy

**TECHNICKÁ UNIVERZITA V LIBERCI**

**Liberec, červen 2019**

#### **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 2018:**

**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 2018**

**Ověření provedli:**

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

## **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 z rozvahy k 31.12.2018, 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 právníckými 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. 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2018 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 obdržených 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 závěre 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 statutárním orgánem vysoké školy.
- 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 uvedl ve výroční zprávě za rok 2018.
- 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. 2019

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 celkové výši výnosů v částce 1.187.286 mil. Kč se podílejí příspěvky a dotace ze státního rozpočtu a ostatních veřejných zdrojů ve výši 884.081 tis. Kč a vlastní výnosy ve výši 303.205 tis. Kč, (bez zúčtování fondů) ve výši 276.909 tis. Kč, což v obou případech představuje nárůst (o 21 a 7 %) oproti roku 2017. Podíl veřejných zdrojů na celkových výnosech byl 74,46 % a po předchozích poklesech tentokrát meziročně vzrostl o 2,34 %.

Největší podíl na výnosech z veřejných zdrojů tvoří příspěvky na vzdělávací činnost podle ukazatelů A a K ve výši 401.896 tis. Kč, což je meziroční zvýšení o 12,27 %. Účelová dotace na výzkumné projekty byla ve výši 159.677 tis. Kč, vzdělávací projekty byly ve výši 77.257 tis. Kč. Institucionální dotace na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace byla ve výši 134.838 tis. Kč a dotace na specifický vysokoškolský výzkum ve výši 21.052 tis. Kč. Příspěvky na stipendia a zahraniční studenty byly ve výši 46.980 tis. Kč. Prostředky získané ze zahraničí byly ve výši 16.746 tis. Kč.

Největší objem vlastních výnosů tvoří Ostatní výnosy ve výši 276.949 tis. Kč, které byly meziročně vyšší o 15 %. V nich největší část byly mimorozpočtové granty ve výši 134.206 tis. Kč, což představuje 44,26 % vlastních příjmů, dále pak výnosy z odpisů DNHM pořízeného z dotace o objemu 92.704 tis. Kč, které však nelze považovat za skutečné příjmy, protože se jedná o předepsanou účetní operaci. Zúčtování fondů bylo ve výši 26.296 tis. Kč. Výnosy z nájmu byly ve výši 6.988 tis. Kč, výnosy z přijímacího řízení 2.939 tis. Kč, kurzové zisky 2.669 tis. Kč a výnosové úroky 1.126 tis. Kč. Tržby za vlastní výkony ve výši 20.718 tis. Kč byly meziročně vyšší o 36 %. V nich nejvýraznější položku tvoří výnosy za smluvní výzkum ve výši 4.519 tis. Kč a poplatky a úhrady spojené se studiem ve výši 11.019 tis. Kč. Výnosy z přijatých darů byly ve výši 4.266 tis. Kč a byly o 46 % vyšší než v roce 2017.

Neinvestiční náklady bez převodů do fondů činily 1.132,624 mil. Kč, přičemž největší objem neinvestičních nákladů tvoří osobní náklady ve výši 697.661 tis. Kč, což představuje 61,6 % nákladů a meziroční růst o 17 %. Meziroční nárůst podílu osobních nákladů byl 3,26 %. Další nejvyšší nákladovou položku tvoří spotřebované nákupy a nakupované služby ve výši 191.775 tis. Kč, co je meziročně o 19 % více. V nich je největší položkou spotřeba materiálu a energií ve výši 98.271 tis. Kč, což je meziročně o 37 % více, když náklady na média a energie ve výši 22.560 tis. Kč meziročně klesly o 5,57 %. Další největší část tvoří ostatní služby ve výši 50.273 tis. Kč, což je o 23 % více a cestovné ve výši 25.626 tis. Kč, což je o 32 % více. Proti těmto zvýšením položkám byly náklady na opravy a udržování ve výši 13.618 tis. Kč položkou s největším meziročním poklesem, a to o 49 %. Ostatní náklady ve výši 176.471 tis. Kč jsou tvořeny především převody do fondů ve výši 56.057 tis. Kč. Po mzdových nákladech jsou nejvyšší samostatnou položkou odpisy ve výši 122.253 tis. Kč, což je nárůst o 17 %, ale v tom odpisy majetku pořízeného z dotace, které nejsou výdajem, byly ve výši 92.704 tis. Kč a byly meziročně vyšší o 13 %.

##### **Doplňková činnost (komentář)**

Celkové výnosy doplňkové činnosti o objemu 92.540 tis. Kč představují navýšení proti roku 2017 o 9.753 tis. Kč, což je o 18 % více. Největší podíl na těchto výnosech měly Ústav pro nanomateriály, pokročilé technologie a inovace ve výši 63.563 tis. Kč, přičemž výnosy ze smluvního výzkumu představují výši 51.634 tis. Kč a Fakulta strojní při celkovém objemu 13.262 tis. Kč, z čehož smluvní výzkum představuje částku 9.740 tis. Kč. Zisk z doplňkové čin-



nosti se zvýšil na 29.251 tis. Kč, což je meziroční nárůst o 14 %. Došlo také k dalšímu zvýšení ziskovosti zakázek, která byla v průměru vyšší než 46 %.

Na celkových výnosech doplňkové činnosti se fakulty a výzkumný ústav podílely více než 98 %. Jejich výnosy byly 91.278 tis. Kč. Obrat smluvního výzkumu ve výši 63.894 tis. Kč byl meziročně vyšší o 4,77 %.

Náklady doplňkové činnosti byly ve výši 64.756 tis. Kč a meziročně vzrostly o 16 %. I v doplňkové činnosti jsou největší položkou osobní náklady, a to ve výši 29.475 tis. Kč. Osobní náklady doplňkové činnosti se meziročně nezměnily a jejich podíl na celkových nákladech se tak snížil na 45,52 %. Stejně jako v hlavní činnosti jsou další největší položkou spotřebované nákupy a nakupované služby ve výši 24.823 tis. Kč, meziročně navýšené o 37 %, ve které jsou největšími položkami spotřeba materiálu ve výši 13.684 tis. Kč, meziročně vyšší o 93 % a ostatní služby ve výši 9.152 tis. Kč, které se proti roku 2017 snížily o 2 %. Ostatní náklady byly ve výši 12.205 tis. Kč a meziročně byly vyšší pouze o 3 %.



### 3.1.1 Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů

**Tabulka 5 – Veřejné zdroje financování VVŠ v roce 2018: 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
<b>Prostředky z veřejných zdrojů (dotace a příspěvky) národní i zahraniční (ř.2+ř.27)</b>	1	917 165	886 682	300 473	218 590	1 217 638	1 105 272
v tom: <b>1. prostředky plynoucí přes (z) veřejné rozpočty ČR (ř.3+ř.13+ř.20)</b>	2	900 419	869 936	300 473	218 590	1 200 892	1 088 526
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.4+ř.7)	3	824 827	784 055	298 118	216 235	1 122 945	1 000 290
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (3) (ř.5+ř.6)	4	154 011	114 388	287 152	205 276	441 163	319 664
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	10 630	10 547	236	236	10 866	10 783
dotace na VaV	6	143 381	103 841	286 916	205 040	430 297	308 881
dotace ostatní (ř.8+ř.12)	7	670 816	669 667	10 966	10 959	681 782	680 626
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.9+ř.10+ř.11)	8	481 261	481 039	10 218	10 218	491 479	491 257
příspěvek	9	469 167	469 167	9 918	9 918	479 085	479 085
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10	0	0	0	0	0	0
ostatní dotace	11	12 094	11 872	300	300	12 394	12 172
dotace na VaV	12	189 555	188 628	748	741	190 303	189 369
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.14+ř.17)	13	66 957	66 741	2 355	2 355	69 312	69 096
v tom: dotace na operační programy EU (ř.15+ř.16)	14	132	213	155	155	287	368
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	15	0	0	155	155	155	155
dotace na VaV	16	132	213	0	0	132	213
dotace ostatní (ř.18+ř.19)	17	66 825	66 528	2 200	2 200	69 025	68 728
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	19	66 825	66 528	2 200	2 200	69 025	68 728
získané přes územní rozpočty (ř.21+ř.24)	20	8 635	19 140	0	0	8 635	19 140
v tom: dotace na operační programy EU (ř.22+ř.23)	21	7 806	18 311	0	0	7 806	18 311
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	22	0	295	0	0	0	295
dotace na VaV	23	7 806	18 016	0	0	7 806	18 016
dotace ostatní (ř.25+ř.26)	24	829	829	0	0	829	829
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	25	629	629	0	0	629	629
dotace na VaV	26	200	200	0	0	200	200
<b>v tom: 2. veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28+ř.29)</b>	27	16 746	16 746	0	0	16 746	16 746
dotace spojené se vzdělávací činností	28	14 841	14 841	0	0	14 841	14 841
dotace na VaV	29	1 905	1 905	0	0	1 905	1 905

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
<b>SOUHRN 1 (4) (ř.31+ř.36)</b>	30	917 165	886 682	300 473	218 590	1 217 638	1 105 272
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	507 361	507 351	10 609	10 609	517 970	517 960
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	491 891	491 586	10 454	10 454	502 345	502 040
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	0	0	155	155	155	155
získané přes územní rozpočty (ř.22+ř.25)	34	629	924	0	0	629	924
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28)	35	14 841	14 841	0	0	14 841	14 841
dotace na VaV (ř.37+ř.38+ř.39+ř.40)	36	409 804	379 331	289 864	207 981	699 668	587 312
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	332 936	292 469	287 664	205 781	620 600	498 250
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	66 957	66 741	2 200	2 200	69 157	68 941
získané přes územní rozpočty (ř.23+ř.26)	39	8 006	18 216	0	0	8 006	18 216
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	40	1 905	1 905	0	0	1 905	1 905
<b>SOUHRN 2 (ř.42+ř.46)</b>	41	917 165	886 682	300 473	218 590	1 217 638	1 105 272
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	507 361	507 351	10 609	10 609	517 970	517 960
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	10 630	10 842	391	391	11 021	11 233
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	481 890	481 668	10 218	10 218	492 108	491 886
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28)	45	14 841	14 841	0	0	14 841	14 841
dotace na VaV (ř.47+ř.48+ř.49)	46	409 804	379 331	289 864	207 981	699 668	587 312
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	151 319	122 070	286 916	205 040	438 235	327 110
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	256 580	255 356	2 948	2 941	259 528	258 297
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	49	1 905	1 905	0	0	1 905	1 905

### 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 2018 (v tis. Kč)**  
(bez prostředků poskytovaných na programové financování, na operační programy a 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 j=e-f	Ostatní použité neveřej. zdroje (5) k	Použité zdroje celkem l= f+k
		poskytnuté (2)	použité (3)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	FRIM	FPP	FÚUP			
		a	b	c	d	e=a+c	f=b+d	g	h	i			
	<b>MŠMT</b>	481 261	481 039	10 218	10 218	491 479	491 257	0	49 325	0	222	0	491 257
<b>9</b>	<b>Příspěvek</b>	469 167	469 167	9 918	9 918	479 085	479 085	0	49 325	0	0	0	479 085
	A+K Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost	401 896	401 896	0	0	401 896	401 896		43 746		0		401 896
	C Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	18 698	18 698	0	0	18 698	18 698		1 410		0		18 698
	D Mezinárodní spolupráce	6 229	6 229			6 229	6 229		2 006		0		6 229
	F Fond vzdělávací politiky	14 709	14 709	146	146	14 855	14 855		1 042		0		14 855
	I Institucionální plány	14 061	14 061	9 772	9 772	23 833	23 833		931		0		23 833
	S1 Sociální stipendia	615	615			615	615		145		0		615
	U1 Ubytovací stipendia	12 917	12 917			12 917	12 917		3		0		12 917
	E Příspěvek na zahr. Studenty	42	42			42	42		42		0		42
<b>11</b>	<b>Dotace</b>	12 094	11 872	300	300	12 394	12 172	0	0	0	222	0	12 172
	D Mezinárodní spolupráce	4 335	4 335			4 335	4 335				0		4 335
	F Fond vzdělávací politiky					0	0				0		0
	I Rozvojové programy - centralizované rozvojové projekty	4 540	4 540	300	300	4 840	4 840				0		4 840
	J Dotace na ubytování a stravování	2 220	2 220			2 220	2 220				0		2 220
	MŠMT Přípomínka st.výročí 2018	999	777			999	777				222		777
<b>18</b>	<b>Ostatní kapitoly státního rozpočtu</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	součtový řádek pro poskytovatele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>další dle specifikace VVŠ</i>					0	0				0		0
<b>25</b>	<b>Územní rozpočty</b>	629	629	0	0	629	629	0	0	0	0	0	629
	součtový řádek pro poskytovatele	629	629	0	0	629	629	0	0	0	0	0	629
	<i>Liberecký kraj, Krajský úřad</i>	629	629	0	0	629	629				0		629
<b>28</b>	<b>Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)</b>	14 841	14 841	0	0	14 841	14 841	0	0	0	0	0	14 841
	součtový řádek pro poskytovatele	14 841	14 841	0	0	14 841	14 841	0	0	0	0	0	14 841
	<i>Erasmus</i>	14 841	14 841	0	0	14 841	14 841	0	0	0	0		14 841
	<b>C e l k e m</b>	496 731	496 509	10 218	10 218	506 949	506 727	0	49 325	0	222	0	506 727

### 3. 1. 1. b. Oblast výzkumu a vývoje

**Tabulka 5b – Financování výzkumu a vývoje v roce 2018 (v tis. Kč)**  
(bez prostředků poskytovaných na operační programy EU)

Tabulka 5.b Financování výzkumu a vývoje																
(bez prostředků poskytovaných na operační programy EU)																
č.ř.	č. ř. v tab.	Druh podpory/název programu (1)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů		Prostředky z veřejných zdrojů		z toho zdroje zahr. v %	z toho zajištěno spoluřešit.	z toho převody do FÚUP	Vratka nevyčerpaných prostředků (7)	z toho na zákl. fin. vvnofádání	Ostatní použité neveřejné	Použité zdroje celkem (tis. Kč)	
			poskytnuté (2)	použité (3)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité								
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d	f*	f**	g	h=e-f	h*	i	j=f+i	
1	12	MŠMT	189 555	188 628	748	741	190 303	189 369		926	2 405	934	0	0	189 369	
2		Institucionální podpora (IP)	134 916	134 877	700	700	135 616	135 577		0	1 953	39	0	0	135 577	
3		IP na dlouhodobý koncepční rozvoj výzk. org.	134 838	134 838	700	700	135 538	135 538			1 949	0			135 538	
4		IP na mezinárodní spolupráci ČR ve VaV	78	39	0	0	78	39			4	39			39	
5		Česko-německý výzkumný projekt 18002	78	39	0	0	78	39			4	39			39	
6		Účelová podpora	54 639	53 751	48	41	54 687	53 792		926	452	895	0	0	53 792	
7		ÚP na programové projekty národní	28 894	28 006			28 894	28 006				888			28 006	
8		Národní programy udržitelnosti NPÚ I 16001	28 894	28 006	0	0	28 894	28 006				888			28 006	
9		specifikovat dle programu (10)					0	0				0			0	
10		ÚP na projekty mezinárodní spolupráce	4 693	4 693	0	0	4 693	4 693		926	151	0			4 693	
11		Inter.Excellence	4 693	4 693	0	0	4 693	4 693		926	151	0			4 693	
12		Specifický vysokoškolský výzkum	21 052	21 052	48	41	21 100	21 093			301	7			21 093	
13		Velké infrastruktury	0	0	0	0	0	0				0			0	
14		specifikovat dle programu					0	0				0			0	
15	19	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	66 825	66 528	2 200	2 200	69 025	68 728		14 407	898	297	0	6 043	74 771	
16		součtový řádek pro poskytovatele (8)	1 311	1 311	0	0	1 311	1 311		0	7	0	0	0	1 311	
17		Ministerstvo průmyslu a obchodu	1 311	1 311	0	0	1 311	1 311		0	7	0			1 311	
18		součtový řádek pro poskytovatele (8)	13 738	13 443	2 200	2 200	15 938	15 643		398	325	295			15 643	
19		Ministerstvo vnitra	13 738	13 443	2 200	2 200	15 938	15 643		398	325	295			15 643	
20		součtový řádek pro poskytovatele (8)	1 946	1 944	0	0	1 946	1 944		388	0	2			1 944	
21		Ministerstvo zdravotnictví	1 946	1 944	0	0	1 946	1 944		388	0	2			1 944	
22		GAČR - součtový řádek	10 328	10 328	0	0	10 328	10 328		3 521	72	0	0	0	10 328	
23		specifikace VVŠ	10 328	10 328	0	0	10 328	10 328		3 521	72	0			10 328	
24		TAČR - součtový řádek	39 502	39 502	0	0	39 502	39 502		10 100	494	0	0	6 043	45 545	
25		specifikace VVŠ	39 502	39 502	0	0	39 502	39 502		10 100	494	0		6 043	45 545	
26	26	Územní rozpočty	200	200	0	0	200	200		0	0	0	0	0	200	
27		součtový řádek pro poskytovatele	200	200	0	0	200	200		0	0	0	0	0	200	
28		Liberecký kraj - účel.dotace vývoj stud.formule	200	200	0	0	200	200				0			200	
29	29	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	1 905	1 905	0	0	1 905	1 905		0	0	0	0	0	1 905	
30		součtový řádek pro poskytovatele	1 905	1 905	0	0	1 905	1 905		0	0	0	0	0	1 905	
31		AMIGA	1 905	1 905	0	0	1 905	1 905		0	0	0	0	0	1 905	
32		C e l k e m	258 485	257 261	2 948	2 941	261 433	260 202		15 333	3 303	1 231	0	6 043	266 245	

### 3. 1. 1. c. Programové financování

**Tabulka 5c – Financování programů reprodukce majetku v roce 2018 (v tis. Kč)**

V roce 2018 TUL nečerpala

č.ř.	č. ř. v tab. 5	Identifikační číslo EDS (ISPROFIN)	Název akce	Prostředky z veřejných zdrojů <b>běžné</b> (1)		Prostředky z veřejných zdrojů <b>kapitálové</b>		Prostředky z veřejných zdrojů <b>celkem</b>		Vratka nevyčerpaný ch	Vlastní použité (3)	Ostatní použité neveřejné zdroje celkem	<b>Použité zdroje celkem</b> j=f+h+i
				poskytnuté (2)	použité	poskytnuté (2)	použité	poskytnuté	použité				
				a	b	c	d	e=a+c	f=b+d				
1								0	0	0			0
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	10	<b>C e l k e m (5)</b>		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

### 3. 1. 1. d. Strukturální fondy

**Tabulka 5. d – Financování programů strukturálních fondů v roce 2018 (v tis. Kč)**

č.ř.	č. ř. v tab. 5	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 spoluřešit. (6)	Nevyčerp. z poskyt. veřejných prostředků v roce (7)	Vratka nevyčerp. prostředků (8)	Ostatní použ. neveřejné zdroje celkem	Použité zdroje celkem
				poskytnuté (3)	použité (4)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité						
				a	b	c	d	e=a+c	f=b+d						
1	5	MŠMT bez VaV		10 630	10 547	236	236	10 866	10 783			83			10 783
2	6	MŠMT VaV		143 381	103 841	286 916	205 040	430 297	308 881			121 416			308 881
3		<b>OP VVV - Výzkum, vývoj a vzdělávání</b>		154 011	114 072	287 152	205 276	441 163	319 348	85		121 815			319 348
4		PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum	VaV (2)	67 382	50 216	71 778	53 288	139 160	103 504	85	1 564	35 656	4		103 504
5		PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV	VaV (2)	75 999	53 625	215 138	151 752	291 137	205 377	85		85 760			205 377
6		PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu vzdělávání		10 630	10 231	236	236	10 866	10 467	85		399			10 467
7		OPVK - PO 2 - Terciární vzdělávání (16260)		0	316	0	0	0	316	85		-316			316
8	15	<b>Ostatní kapitoly státního rozpočtu bez VaV</b>		0	0	155	155	155	155			0			155
9	16	<b>Ostatní kapitoly státního rozpočtu VaV</b>		132	213			132	213			-81			213
10		MŽP - OP ŽP	VaV (2)	0	81	155	155	81	236			-155			236
11		MMR - Cíl 3	VaV (2)	132	132	0	0	132	132			0			132
12	22	Územní rozpočty bez VaV		0	295			0	295			-295			295
13	23	Územní rozpočty VaV		7 806	18 016			7 806	18 016		5 690	-10 210			18 016
14		Euroregion - Fond malých projektů		0	295					85					
14		Liberecký kraj - inovační voucher	VaV (2)	0	20			0	20			-20			20
15		Euroregion - Interreg V-A	VaV (2)	0	173					85					
16		Krajský úřad - Cíl 3	VaV (2)	7 806	17 823			7 806	17 823	85	5 690	-10 017			17 823
17		<b>C e l k e m bez VaV</b>		10 630	10 842	391	391	11 021	11 233	0	0	-212	0	0	11 233
18		<b>C e l k e m VaV</b>		151 319	122 070	286 916	205 040	438 235	327 110	0	5 690	111 125	0	0	327 110

### 3.1.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti

**Tabulka 6 – Přehled vybraných výnosů za rok 2018 (v tis. Kč)**

č.ř.	Vybrané činnosti		Výnosy za rok (1)		
			Hlavní činnost	Doplňková	Celkem
A	Transfer znalostí (1)		7 099	64 496	71 595
A.1	v tom	Příjmy z licenčních smluv (2)	971		971
A.2		Příjmy ze smluvního výzkumu (3)	4 519	63 897	68 417
A.3		Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační	1 609	435	2 044
A.4		Konzultace a poradenství (5)	0	164	164
B	Tržby za vlastní služby (6)		60 705	62 187	122 892
C	Pronájem		9 186	0	9 186
C.1	v tom	budovy, stavby, haly	0	0	0
C.2		pozemky	104	0	104
C.3		prostory (7)	7 942	0	7 942
C.4		ostatní	1 140	0	1 140
D	Tržby z prodeje majetku		240	0	240
D.1	v tom	budovy, stavby, haly	0	0	0
D.2		pozemky	0	0	0
D.3		ostatní	240	0	240
E	Dary		4 266	0	4 266
F	Dědictví		0	0	0

**Tabulka 7 – Příjmy z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované veřejnou vysokou školou za rok 2018 (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	<b>Poplatky stanovené dle § 58 zákona 111/1998 Sb.</b>	<b>6 629</b>	<b>9 714</b>	<b>5 848</b>	–
2	poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)	2 939	–	5 300	0,555
3	poplatky za nadstandardní dobu studia (§58 odst. 3)	–	9 714	482	20,153
5	poplatky za studium v cizím jazyce (§58 odst. 4)	3 690	–	66	55,909
6	<b>Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou (4) (5)</b>	<b>3 950</b>	<b>–</b>	<b>2 169</b>	–
7	úplata za poskytování programů CŽV (§ 60) mimo U3V	2 536	–	641	3,957
8	úplata za poskytování U3V	1 414	–	1 528	0,925
9			–		
10	<b>Celkem</b>	<b>10 579</b>	<b>9 714</b>	<b>8 017</b>	–



### 3.1.3 Náklady

**Tab. 8. a – Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2018 (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		v gesci MŠMT		ostatní poskytovatelé		mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy (7)	OON
			mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	vysoká škola	akademičtí pracovníci	151 584	7 997	68 835	449	28 511	55	3 997		36 045	2 227	3 091	715			4 257	3 344	60 813	2 251	357 132	17 038
2		vědečtí pracovníci	90		160	60	224	713				153	191					869	45	440	519	2 425
3		ostatní	98 559	6 129	4 198	537	5 631	2 581	557	609	10 592	4 350	1 397	2 381			5 191	9 402	12 763	4 998	138 888	30 986
4	KaM		4 777														5 638	1 085	12 518	3 358	22 934	4 443
5	VZaLS																				0	0
6	CELKEM		255 010	14 126	73 194	1 045	34 366	3 349	4 554	609	46 637	6 730	4 488	3 287	0	0	15 086	14 700	86 139	11 047	519 473	54 893

**Tab. 8. b – Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2018 (v tis Kč.)**

(v podrobném členění dle akademických kategorií – bez OON)

č.ř.	Ukazatel			kapitola 333 - MŠMT			ostatní zdroje rozpočtu VŠ			CELKEM		
				Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda (Kč)	Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda (Kč)	Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda (Kč)
				1	2	3=sl.2/12/sl.1*1000	4	5	6=sl.5/12 /sl.4*1000	7	8	9=sl.8/12 /sl.7*1000
1	Vysoká škola	akademičtí pracovníci (4)	pedagogičtí pracovníci V, V a I	0	0	0 Kč	0	0	0 Kč	0	0	0 Kč
2			profesoři	28,76	26 587	77 037 Kč	17,29	14 733	71 009 Kč	46,05	41 320	74 774 Kč
3			docenti	65,24	51 479	65 756 Kč	34,68	24 187	58 120 Kč	99,92	75 666	63 106 Kč
4			odborní asistenti	237,63	136 689	47 935 Kč	182,35	96 748	44 213 Kč	419,98	233 436	46 319 Kč
5			asistenti	13,15	5 665	35 897 Kč	2,45	1 045	35 556 Kč	15,60	6 710	35 843 Kč
6			lektori	0	0	0 Kč	0	0	0 Kč	0	0	0 Kč
7			CELKEM	344,78	220 419	53 275 Kč	236,76	136 713	48 120 Kč	581,54	357 132	51 176 Kč
8		vědečtí pracovníci (5)	0,38	250	54 797 Kč	0,62	269	36 174 Kč	1,00	519	43 251 Kč	
9		ostatní (6)	282,85	102 757	30 274 Kč	79,85	36 130	37 707 Kč	362,70	138 888	31 911 Kč	
10	KaM			30,2	4 777	13 183 Kč	63,48	18 157	23 835 Kč	93,68	22 934	20 401 Kč
11	VZaLS			0	0	0 Kč	0	0	0 Kč	0	0	0 Kč
12	CELKEM			658,21	328 204	41 553 Kč	380,71	191 269	41 867 Kč	1 038,92	519 473	41 668 Kč

**Tabulka 9 – Stipendia za rok 2018 (v tis. Kč)**

č.ř.	Druh stipendia		Zdroje				Celkem vyplaceno (2)	
			Příspěvek / dotace	Stipendij ní fond	Ostatní (1)	CELKEM	Studenti	Ostatní
			a	b	c	d=a+b+c	e	f
1	<b>STIPENDIA přiznána a vyplacena</b>		61 228	10 552	1 062	72 842	72 842	0
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)		0	6 463	0	6 463	6 463	
3	za vynikající vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalostí dle § 91 odst. 2 písm. b)		2 676	1 026	64	3 766	3 766	
4	na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu, § 91 odst.2 písm. c)		8 966	78	0	9 043	9 043	
5	v případě tíživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 2		0	0	0	0	0	
6	v případě tíživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 3)		470	0	0	470	470	
7	v případech zvláštního zřetele hodných dle § 91 odst. 2 písm.		15 294	2 277	982	18 553	18 553	
8	z toho	ubytovací stipendium	12 914	0	0	12 914	12 914	
9	na podporu studia v zahraničí dle § 91 odst. 4 písm. a)		13 959	119	16	14 094	14 094	0
10	z toho	SOCRATES, Erasmus	11 690	0	0	11 690	11 690	
11		CEEPUS	38	0	0	38	38	
12		příspěvek A, IP RVO, IRP, SF, zahr. grant	2 232	119	16	2 367	2 367	
13	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)		2 576	589	0	3 165	3 165	
14	z toho	AKTION	77			77	77	
15		DZS	2 490			2 490	2 490	
16		CEEPUS	9			9	9	
17		vlastní		589		589	589	
18	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4		17 288	0	0	17 288	17 288	
19	jiná stipendia					0		
20	z toho					0		

### 3.2.KaM, VzaLS

#### Hlavní činnost (komentář)

Celkové výnosy byly ve výši 67.174 tis. Kč a meziročně rostly o 2 %. Podíl veřejných zdrojů na těchto výnosech je zcela okrajový (byť se ve výnosech mohou projevit vyplacená ubytovací stipendia), a to méně než 4 %. Přijatá dotace byla ve výši 2.601 tis. Kč, v tom dotace na ubytování a stravování podle ukazatele J ve výši 2.220 tis. Kč, dotace na zahraniční studenty ve výši 211 tis. Kč a dotace na stravování od Krajského úřadu Libereckého kraje ve výši 170 tis. Kč. Většinu výnosů tvoří tržby za vlastní výkony ve výši 54.380 tis. Kč, které se proti roku 2017 zvýšily o 5 %. V tom jsou největší výnosy z kolejného ve výši 45.524 tis. Kč a stravného ve výši 8.734 tis. Kč. Další položkou jsou ostatní výnosy ve výši 10.190 tis. Kč, které meziročně klesly o 10 %. V tom jsou největší položkou odpisy majetku pořízeného z dotace ve výši 5.826 tis. Kč, které jsou pouze účetní položkou bez skutečného příjmu. Druhá největší položka ostatních výnosů je příspěvek zaměstnavatele na stravování zaměstnanců ve výši 3.752 tis. Kč.

Náklady byly ve výši 74.994 tis. Kč a meziročně se zvýšily o 23 %. Na jejich zvýšení se nejvíce podílel odpis nedobytné pohledávky za organizátory mistrovství světa SKI 2009 ve výši 8.751 tis. Kč, která nebyla v insolvenčním řízení uhrazena. Největší část nákladů, za spotřebované nákupy a nakoupené služby, byla ve výši 30.336 tis. Kč a proti roku 2017 se nezměnila. V ní pak byla největší položka spotřeba materiálu ve výši 23.182 tis. Kč, která meziročně klesla o 4 %. Tu tvořily zejména náklady na média a energie ve výši 14.539 tis. Kč a potraviny ve výši 6.265 tis. Kč. Další části tvořily ostatní náklady ve výši 3.801 tis. Kč s navýšením 25 % a náklady na opravy a udržování ve výši 3.319 tis. Kč s navýšením o 8 %. Osobní náklady byly ve výši 27.754 tis. Kč a meziročně byly vyšší o 25 %. Odpisy majetku byly 11.049 tis. Kč a meziročně byly nižší o 4 %. Odpisy majetku pořízeného z dotací, které nejsou výdajem, byly 4.827 tis. Kč.

#### Doplňková činnost (komentář)

Celkový objem vlastních výnosů ve výši 36.316 tis. Kč byl proti roku 2017 vyšší o 10 %. Výnosy z ubytování činily 18.703 tis. Kč, výnosy za stravovací služby 15.252 tis. Kč a tržby z prodeje služeb byly 1.331 tis. Kč.

Celkové náklady byly ve výši 31.911 tis. Kč a byly nižší o 3 %. Největší položka, náklady na spotřebované nákupy a nakupované služby, byla 16.997 tis. Kč a byla vyšší o 8 %. V tom největší byly náklady na spotřebu materiálu a energií ve výši 13.396 tis. Kč, která byla vyšší o 15 %, když náklady na potraviny byly 10.195 tis. Kč a náklady na média a energie 2.131 tis. Kč. Náklady na ostatní služby byly 2.079 tis. Kč a náklady na prodané zboží byly 1.215 tis. Kč. Osobní náklady byly ve výši 8.943 tis. Kč a byly proti roku 2017 nižší o 13 %. Ostatní náklady byly 7.476 tis. Kč a byly nižší o 2 %. V tom proúčtovaná režie byla 7.355 tis. Kč.

#### Shrnutí

Hospodaření kolejí a menz jako celku je stabilní a vyrovnané, a to i přes přetrvávající ztrátu stravování, která je hrazena z kladných výsledků ubytování. Tuto ztrátu se dlouhodobě nedaří vyrovnat. Důvodů je několik, ale hlavním je nedostatečné využití kapacity, která má vysoké fixní náklady. Na tom se v posledních letech významně podílí pokles počtu studentů. Dotace na ubytování a stravování byla v roce 2018 ve výši 2.220 tis. Kč, zatímco v roce 2015 byla 3.771, když normativ se meziročně nezměnil a již dlouhodobě zůstává ve stejné výši 17,95 Kč na jídlo vydané studentovi. To je pokles na 58 %. Přitom již tento normativ způsobuje ztrátu, neboť příspěvek zaměstnavatele na stravování zaměstnanců je 37,75 Kč. Výnosy ze stravování studentů a zaměstnanců tak z 12.279 tis. Kč v roce 2015 klesly na 10.594 tis. Kč. Ztrátu nevyrovnalo ani navýšení výnosů ze stravování cizích z 8.402 tis. Kč v roce 2015 na 15.252 tis. Kč v roce 2018.

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

č.ř.	Menzy a ostatní stravovací zařízení na zákl. smluvního vztahu (1)	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 (2)	ostatní (3)	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 (9652,9653,9655, 9657) vč. doplň.p.	26 179	2 727	5 968	3 120	3 963	2 220	15 270	4 005		4 005	-10 909	1 278
2	MŠ (9654)	718			658	170		828				111	0
3	bufet Husova (3307/9653)		3 606						3 934		3 934	0	329
4	Uni - Coffee (5278/9658)		1 296						1 121		1 121	0	-174
5	bufet KTV (5614/9657)		158						149		149	0	-9
6	Benteler Jablonec n.N. (5171/9652)		4 520						4 574		4 574	0	54
7	Benteler Stráž n.N. (5631/9652)		2 381						2 589		2 589	0	207
8													
9													
10													
11	Celkem	26 897	14 687	5 968	3 778	4 133	2 220	16 099	16 373	0	16 373	-10 798	1 685

dotace zahr. stud., příspěvek zaměstnavatele zaměstnancům

MŠ - dotace KÚ

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

č.ř.	Koleje a ostatní ubytovací zařízení provozované VVŠ (1)	Náklady celkem		Výnosy								Výsledek	
		v hlavní činnosti	v doplňkové	v hlavní činnosti					v doplňkové činnosti			v hlavní činnosti	v doplňkové
				od studentů	od zaměst-	ostatní (3)	z dotace	celkem	od cizích	ostatní	celkem		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l=h-b	m=k-c
1	koleje Harcov (9650, 9651)	48 009	8 301	51 054		17		51 070	11 847		11 847	3 061	3 546
2	kolej Vesec (9656)	19	5 395			6		6	4 782		4 782	-13	-613
3	Unihotel (2178/9658)	69	3 527					0	3 314		3 314	-69	-212
4													
5													
6	Celkem	48 097	17 223	51 054	0	23	0	51 076	19 944	0	19 944	2 980	2 721

odkup majetku, pronájem

#### 4. Vývoj a konečný stav fondů veřejné vysoké školy

**Tabulka 11 – Fondy a návrh na přiděly do fondů v následujícím roce**

č.ř. .	Název údaje	počáteční stav k 1. 1.	tvorba		čerpání  (+)	zůstatek  k 31.12.	Návrh na příděl ze zisku do fondů v násled. roce (1)
			celkem (+)	z toho příděl ze zisku za předchozí rok			
		a	b	c	d	e=a+b-d	
1	Fondy celkem	460 528	125 180	19 820	81 352	504 356	
2	v tom: Fond rezervní	62 620	0	0	1 471	61 149	
3	Fond reprodukce investičního majetku	103 283	59 378	19 820	54 463	108 198	
4	Stipendijní fond	29 017	9 714	–	10 552	28 179	0
5	Fond odměn	0	0	0	0	0	
6	Fond účelově určených prostředků	7 352	6 733	–	7 230	6 855	0
6a	z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné zám.	3 181	2 405	–	3 181	2 405	0
6b	jiné podpory z veřejných prostředků	2 329	2 858	–	2 329	2 858	0
7	Fond sociální	1 468	31	–	0	1 499	0
8	Fond provozních prostředků	256 788	49 324	0	7 636	298 476	

#### **Fondy (komentář)**

Vedením univerzity byl schválen návrh na přiděl do FRIMu ve výši 15.000 tis. Kč a do rezervního fondu ve výši 7.975 tis. Kč.

Technická univerzita v Liberci podle svých rozpočtových pravidel eviduje odděleně hospodářské výsledky jednotlivých součástí, tedy fakult a vysokoškolského ústavu. Fakulty tak podle svého rozhodnutí určují, s jakou finanční rezervou hospodaří a tuto rezervu pro příští období mají krytou prostředky umístěnými ve fondech.

Rezervní fond, který je tvořen výhradně z neveřejných zdrojů, fakulty používají především pro krytí povinné spoluúčasti z neveřejných zdrojů. V zůstatku rezervního fondu k 31.12.2018 ve výši 61.149 tis. Kč mají fakulty rezervu ve výši 55.554 tis. Kč a hospodářského výsledku roku 2018 tam ukládají 7.750 tis. Kč. Rezerva celouniverzitních pracovišť je ve výši 5.820 tis. Kč. Tato rezerva je určena na krytí nákladů sankční povahy.

Fond reprodukce investičního majetku tvoří prostředky fakult a vysokoškolského ústavu ve výši 33.761 tis. Kč, které fakulty používají pro svoje investiční potřeby včetně spoluúčasti na investičních projektech. Další část fondu je tvořena z investičních příspěvků projektů ve výši 5.497 tis. Kč. Zbývající prostředky fondu ve výši 68.940 tis. Kč univerzita navyšuje přidělem z hospodářského výsledku ve výši 15.000 tis. Kč. Tyto prostředky odpovídají aktuálnímu plánu staveb, který obsahuje akce programů EDS a OP ŽP s povinnou spoluúčastí a vlastní investiční činnost univerzity.

Stipendijní fond je tvořen výhradně poplatky za nadstandardní dobu studia a je používán výhradně k výplatě stipendií, a to podle stipendijních pravidel jednotlivých fakult.

Fond účelově určených prostředků je tvořen výhradně z nespotřebovaných účelových prostředků a darů a je čerpán výhradně k účelům, na které byly prostředky přiděleny.

Fond provozních prostředků je tvořen z nespotřebovaných příspěvků a je tvořen rezervou fakult a vysokoškolského ústavu ve výši 166.530 tis. Kč. Vzhledem ke skutečnosti, že provozní roční rozpočet nákladů těchto součástí přesahuje 1 mld. Kč, je tato rezerva ve výši 15 % ročního rozpočtu odpovídající svému účelu. Zbývající část fondu ve výši 131.946 tis. Kč odpovídá předpokládané spoluúčasti neinvestičních prostředků na akcích programů EDS a OP ŽP ve výši nejméně 50.000 tis. Kč a celouniverzitní rezervě na krytí nepředvídatelných událostí.

**Tabulka 11. a – Rezervní fond za rok 2018 (v tis. Kč)**

Stav k 1.1.		62 620
Tvorba	ze zisku za předchozí rok	0
	z fondu reprodukce inv. majetku	0
	z fondu odměn	0
	z fondu provozních prostředků	0
	Celkem	0
Čerpání	krytí ztrát minulých účetních období	0
	do fondu reprodukce inv. majetku	0
	do fondu odměn	0
	do fondu provozních prostředků	0
	použití neveř.zdrojů do projektů	1 471
	Celkem	1 471
Stav k 31.12.		61 149

**Tabulka 11. b – Fond reprodukce investičního majetku za rok 2018 (v tis. Kč)**

Stav k 1.1.		103 283
Tvorba	z odpisů	34 772
	ze zisku za předchozí rok	19 820
	příjmy z prodeje nehm. a hmot.dlouhod.majetku	23
	ze zůstatku příspěvku	4 763
	zůstat.cena nehm. a hmot.dlouhod. majektu	
	ostatní příjmy celkem (1)	
	<b>Převod z fondů celkem</b>	<b>0</b>
	v tom: z fondu odměn	
	z fondu provozních prostředků	
	z rezervního fondu	
	Celkem	59 378
Čerpání	<b>Investiční celkem</b>	<b>54 463</b>
	v tom: stavby	13 101
	stroje a zařízení	35 632
	nákupy nemovitostí	0
	ostatní inv. užití ze zůstatku příspěvku	5 730
	<b>Neinvestiční celkem (1)</b>	
	<b>Převod do fondů celkem</b>	<b>0</b>
	v tom: do fondu odměn	0
	do fondu provozních prostředků	0
	do rezervního fondu	
	Celkem	54 463
Stav k 31.12.		108 198

**Tabulka 11. c – Stipendijní fond za rok 2018 (v tis. Kč)**

Stav k 1.1.		29 017
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb. (1)	9 714
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	0
	ostatní příjmy (2)	0
	Celkem	9 714
Čerpání	Celkem	10 552
Stav k 31.12.		28 179

**Tabulka 11. d – Fond odměn – není tvořen**



**Tabulka 11. e – Fond účelově určených prostředků za rok 2018 (v tis. Kč)**

	Položka	Neinvestice	Investice	Celkem
Stav k 1.1.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 842	0	1 842
	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.	3 181	0	3 181
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	2 329	0	2 329
	Celkem	7 352	0	7 352
Tvorba	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 470	0	1 470
	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.	2 405	0	2 405
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	2 858	0	2 858
	Celkem	6 733	0	6 733
Čerpání	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 720	0	1 720
	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.	3 181	0	3 181
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	2 329	0	2 329
	Celkem	7 230	0	7 230
Stav k 31.12.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 592	0	1 592
	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.	2 405	0	2 405
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	2 858	0	2 858
	Celkem	6 855	0	6 855

**Tabulka 11. f – Fond sociální (v tis. Kč)**

Stav k 1.1.		1 468
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	31
Čerpání	užití (1)	0
		0
		0
		0
	Celkem	0
Stav k 31.12.		1 499

**Tabulka 11. g – Fond provozních prostředků za rok 2018 (v tis. Kč)**

Stav k 1.1.		256 788
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	49 324
	ze zisku za předchozí rok	0
	z fondu reprodukce inv. majetku	0
	z fondu odměn	0
	z rezervního fondu	0
	ostatní příjmy (1)	0
	Celkem	49 324
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ	7 636
	do fondu reprodukce inv. majetku	0
	do fondu odměn	0
	do rezervního fondu	0
	ostatní užití (1)	0
	Celkem	7 636
Stav k 31.12.		298 476

## 5. Stav a pohyb majetku a závazků

**Tabulka 12.a – Soupis investičních staveb v roce 2018 pořízených z vlastních zdrojů**  
(v tis. Kč)

	OZNAČENÍ STAVBY	čerpání FRIM	čerpání dotace
1	Úpravy objektů TUL	2 792	
2	Optický kabel Harcov - lávka	679	
3	Rekonstrukce budovy "C"	33	
4	Rekonstrukce budovy E2 - ÚKN	78	
5	Zahrada MŠ	30	
6	KTV Harcov	200	
7	Rekonstrukce Brožíkova	490	
12	Zateplení kolejí Harcov - E	19	
13	Rekonstrukce budovy Třebízského	7 953	6 345
14	Harcov lávka	113	
15	Sanace budovy D	714	
16	Ecolab - budova H		1 025
17	Budova F3-laboratoře PD VZT		48
	Celkem	13 101	7 418
	<b>Celkem stavbení investice 2018</b>	<b>20 519</b>	

**Tabulka 12.b – Vývoj stavu majetku v roce 2018 (včetně kolejí a menz, v tis. Kč)**

		2017	2018	změna stavu
Dlouhodobý nehmotný majetek-software	DNM	50 231	58 903	8 672
Dlouhodobý nehmotný majetek-užitný vzor	DNM	72	72	0
Dlouhodobý nehmotný majetek - ocen.práva	DNM	2 420	2 473	53
Dlouhodobý hmotný majetek- budovy	DHM	2 065 407	2 104 237	38 830
Dlouhodobý hmotný majetek - movité věci	DHM	1 134 076	1 340 415	206 339
Dlouhodobý drobný hmotný majetek/účet 028/	DDHM	47 395	45 949	-1 446
Dlouhodobý drobný nehmotný majetek /účet 018/	DDNM	1 950	1 802	-148
Drobný hmotný majetek /účet 501150 /	DrH	17 721	36 071	18 350
Drobný nehmotný majetek / účet 518120 /	DrNH	715	1 223	508
Drobný NEHM. Ocenit.práva /účet 518121/	OEP-OEU	61	61	0
Majetek evidovaný pouze v OE *		338 549	347 667	9 118
Majetek evidovaný pouze v OE**		2 860	14 541	11 681
Patenty a užitné vzory evid.v podrozvaze		2 166	2 553	387

\* Majetek převedený z účtů 501150,518120 + výpůjčky do 40 tis. Kč + majetek v OE

\*\*Majetek zapůjčený nad 40. tis Kč

V roce 2018 se nejvíce investovalo do pořízení laboratorních přístrojů na testování, měření a kontrol včetně simulátorů pro Fakultu zdravotnických studií. I nadále se pokračovalo v obměně počítačového vybavení TUL. Byla dokončena rekonstrukce budovy "C", která byla vybavena novým nábytkem a také novou audiovizuální technikou.

**Tabulka 12.b1 – Příklady zařazení dlouhodobého hmotného majetku do evidence****(v tis. Kč.)**

Název	Katedra	poř.cena	z toho dotace
Centrum obráběcí HERMLEE	KVS	6 483	6 159
AEBURG FREEFORMER	KSP	3 998	3 801
Sestava Spektrometr + analyzátor	KSP	3 563	2 841
CT METRONOM	KSP	14 324	13 176
Zařízení pro biaxiální testy	KSP	3 880	3 820
Pec vakuová	KSP	3 818	3 626
Dilatometr QUENCHING	KSP	3 449	3 448
ATOS III. Triple SCAN XL	KVS	4 791	3 928
3D PIV Systém	KEZ	6 943	6 596
Robot KUKA	KSR	5 085	5 010
Tiskárna 3D	OPT	8 158	0
Simulátor sanitního vozu	ÚZS	8 563	7 949

V roce 2018 byl zařazen dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě 225.713 tis. Kč, dlouhodobý nehmotný majetek v hodnotě 9.845 tis. Kč a stavby a budovy, včetně technického zhodnocení v hodnotě 38.858 tis. Kč.

**Tabulka 12.b2 – Příklady zařazení nehmotného majetku do evidence v Kč.**

Název	Katedra	pořiz.cena	dotace k PC
SW Licence IBM Modeler	DEF	737	737
SW Licence IBM Quaestio	DEF	898	898
SW ANSYS	KST	740	740
SW Labview Academic	MTI	689	654
SW Statistika TIBCO	DFP	1 041	1 041

**Tabulka 12.b3 – Porovnání větších nákupů některých skupin dlouhodobého majetku (v tis. Kč)**

Název	2017	2018	změna stavu
Výpočetní technika - PC	3 987	30 042	26 055
Měřicí a kontrolní přístroje	7 669	104 514	96 845
Software	4 021	9 845	5 824
Stroje účelové	622	8 806	8 184
Kamery a projekční systémy	913	3 300	2 387
Kopírky	276	1 870	1 594
Přístroje zdrav.a výukové modely	700	18 092	17 392
Pracovní stroje	4 222	12 992	8 770
Nábytek	126	363	237

**Tabulka 12.b4 – Porovnání větších nákupů některých skupin drobného hmotného majetku (v tis. Kč)**

Název	2017	2018	změna stavu
Výpočetní technika	5 201	11 956	6 755
Monitory	424	684	260
Různý nábytek	577	2 663	2 086
Software	715	1 222	507
Kopírky	312	740	428
fotoaparáty	71	131	60
mobily	264	325	61
kamery	227	320	93
dataprojektory	246	380	134

**Tabulka 12.c1 – Odpis a likvidace majetku (v tis. Kč)**

V roce 2018 byl prodán nebo darován majetek v PC:

	poř.cena	zůst.cena
DHM prodej	3 458	0
DHM darovací smlouva	0	0
DDHM prodej	40	0
DrHM prodej	626	0
DrHM darovací smlouva	35	0

**Tabulka 12c2** – V roce 2018 byl po projednání v hlavní inventarizační komisi a po odsouhlasení vedením TUL fyzicky zlikvidován a odepsán majetek (v tis. Kč)

	Poř.cena	Zůst.cena
DHM	14 923	0
DNM	942	0
DDHM	1 299	0
majetek pouze v OE	301	0
DrHM	7 711	0
DrNM	682	0

Inventarizace majetku byla provedena fyzickou inventurou k 31. 10. 2018 na všech pracovištích TUL a odsouhlasena po úpravách o přírůstky a úbytky s účetní evidencí k 31. 12. 2018. Manka, škody a krádeže byly proúčtovány po předchozím projednání v NIK a odsouhlasení vedením TUL do roční účetní uzávěrky roku 2018.

**Tabulka 12c3 – Inventarizační rozdíly a krádeže hlášené Policii ČR (v tis. Kč)**

Druh majetku	manka poř. cena	přebytek
DHM	333	0
DNM	0	0
DDHM	88	0
DrHM	483	0

**Krádeže hlášené Policii ČR**

Druh majetku	pořiz. cena	zůstat. cena
DHM		0
DNM	0	0
DDHM	0	0
DrHM	13	0

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

		Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018	rozdíl oproti roku 2017
<b>Pohledávky celkem:</b>		<b>129 549</b>	<b>124 790</b>	<b>-4 759</b>
	odběratelé	45 758	33 221	-12 537
	zálohy	14 691	20 596	5 905
v tom	pohledávky za institucemi sociálního a veřejného zdravotního pojištění	0	0	0
	za zaměstnanci	108	55	-53
	ostatní	68 887	64 190	-4 697
	daňové pohledávky	105	6 728	6 623
<b>Závazky celkem:</b>		<b>104 409</b>	<b>152 322</b>	<b>47 913</b>
	dodavatelé	9 169	25 299	16 130
	přijaté zálohy	3 280	4 073	793
v tom	k zaměstnancům	43 478	45 655	2 177
	k inst.soc.,zdr.poj.	24 314	25 558	1 244
	daňové závazky	14 575	9 900	-4 675
	ostatní	9 593	41 837	32 244
<b>Bankovní výp. a půjčky</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	z toho: úvěry	0	0	0

**Pohledávky (komentář):**

Proti roku 2017 došlo u pohledávek k mírnému poklesu celkem o 4.759 tis. Kč, přičemž největší podíl tvoří odběratelé celkem o 12.537 tis. Kč. Oproti tomu došlo k navýšení celkem o 6.623 tis. Kč u daňových pohledávek tvořených z ročního vyúčtování DPH a silniční daně. Pohledávky po lhůtě splatnosti do 30-ti dnů činí 2.929 tis. Kč, do 60-ti dnů 737 tis. Kč a více jak 60 dnů po lhůtě splatnosti činí 3.168 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 64.190 tis. Kč činí dohadné účty aktivní 48.312 tis. Kč, poplatky při překročení standardní doby studia 7.224 tis. Kč a kolejné 2.821 tis. Kč.

**Závazky (komentář)**

V roce 2018 došlo k výraznému zvýšení závazků o 47.913 tis. Kč při celkovém objemu 152.322 tis. Kč, na kterém se nejvíce podílejí jiné ostatní závazky ve výši 32.244 tis. Kč z celkového objemu 41.837 tis. Kč. Navýšení je způsobeno vydáním Rozhodnutí na odvod do státního rozpočtu za porušení rozpočtové kázně za SKI 2009 ve výši 25.602 tis. Kč. Na základě žádosti TUL vydal FÚ Liberec rozhodnutí o posečkání úhrady daně do 31. 7. 2020. Také u dodavatelů došlo k navýšení o 16 130 tis. Kč při celkovém objemu 25.299 tis. Kč. Naproti tomu mírně poklesly daňové závazky o 4.675 tis. Kč z celkového objemu 9.900 tis. Kč.

K platební neschopnosti v roce 2018 nedošlo.

## 6. Závěrečná část

### 6.1 Vnitřní legislativa

**Tabulka 14 – Vnitřní legislativa revidovaná v roce 2018**

Druh	Součást	Číslo	Název	Platnost od	Vydavatel	Garant
Vnitřní předpisy TUL			Statut	13.8.2018	rektor	rektor
Vnitřní předpisy TUL			Studijní a zkušební řád	13.8.2018	rektor	rektor
			Vnitřní mzdový předpis TUL	18.12.2018	rektor	rektor
Směrnice rektora	REK	1/2018	Etický kodex pro zaměstnance	1.2.2018	rektor	
		2/2018	Směrnice o přiznání stipendií studentům doktorského studijního programu P3942 Nanotechnologie na Technické univerzitě v Liberci		rektor	prorektor
Směrnice rektora	REK			1.4.2018		
Směrnice rektora	REK	3/2018	Organizační řád Univerzitní knihovny Technické univerzity v Liberci	1.5.2018	rektor	prorektor
Směrnice rektora	REK	4/2018	Knihovní řád Univerzitní knihovny Technické univerzity v Liberci	11.12.2018	rektor	prorektor
		5/2018	Jednotná úprava a zveřejňování bakalářských, diplomových, disertačních, rigorózních a habilitačních prací platná	20.9.2018	rektor	prorektor
Směrnice rektora	REK	6/2018	Ochrana a zpracování osobních údajů na Technické univerzitě v Liberci	11.12.2018	rektor	prorektor
Směrnice rektora	REK	3/2012	Zásady studentské grantové soutěže	25.11.2018	rektor	prorektor
		2/2012	Spisový řád TUL	13.12.2018	rektor	rektor
		1/2018	Normy pro povolené přirozené úbytky a ztráty skladových zásob gastronomických provozů Technické univerzity v Liberci	19.2.2018	kvestor	feditel KaM
Směrnice vydané kvestorem	KVE	1/2017	O zadávání veřejných zakázek	13.7.2018	kvestor	kvestor
		4/2015	K určení zdrojů pro krytí nákladů, k určení hospodářské a nehopodářské činnosti a k určení režimu DPH na vstupu		kvestor	kvestor
Směrnice vydané kvestorem	KVE			1.1.2018		
Směrnice vydané kvestorem	KVE	2/2015	Práce se mzdami v projektu Horizon 2020	1.3.2018	kvestor	
		3/2013	Pracovnílékařské služby, kategorizace prací, pracovnílékařské prohlídky a zdravotní způsobilost k práci	16.8.2018	kvestor	
Směrnice vydané kvestorem	KVE					
		1/2018	Organizace studia v doktorském studijním programu TEXTILNÍ INŽENÝRSTVÍ, studijní obor Textilní technika a materiálové inženýrství	25.10.2018	děkan	děkan
Fakulty	FT					
		2/2018	Směrnice děkana Přiznání stipendií studentům doktorských studijních programů	1.3.2018	děkan	děkan
Směrnice děkana	FT					
		1/2018	Podmínky přijímacího řízení do navazujícího magisterského studia pro absolventy bakalářského studia EF TUL	12.2.2018	děkan	proděkan
Směrnice děkana	FE					
		2/2018	Doktorské studium na EF TUL výše doktorského stipendia	1.3.2018	děkan	proděkan
Směrnice děkana	FE					
		3/2018	Uznání zápočtů a zkoušek z předchozího nebo souběžného studia	17.9.2018	děkan	proděkan
Směrnice děkana	FE					
		4/2018	Podmínky pro pokračování studia na Ekonomické fakultě Technické univerzity v Liberci	17.9.2018	děkan	proděkan
Směrnice děkana	FE					
		5/2018	Závěrečné (diplomové či bakalářské) práce na Ekonomické fakultě TU v Liberci	17.9.2018	děkan	proděkan
Směrnice děkana	FE					
		6/2018	Předpokládaný počet přijímaných studentů na Ekonomickou fakultu		děkan	proděkan
Směrnice děkana	FE					
		7/2018	Předpokládaný počet přijímaných studentů na Ekonomickou fakultu TUL na akademický rok 2019/2020 podle studijních programů		děkan	proděkan
Směrnice děkana	FE					
		8/2018	Podmínky pro přijetí ke studiu na Ekonomickou fakultu TUL v bakalářských, navazujících magisterských a doktorských studijních programech v akademickém roce 2019/2020		děkan	proděkan
Směrnice děkana	FE					
		5/2016	pro habilitační řízení na Ekonomické fakultě TUL	1.11.2018	děkan	proděkan
Směrnice děkana	FM					
		1/2017	Upřesnění postupu při přípravě podkladových materiálů pro habilitační a jmenovací řízení na Fakultě mechatroniky, informatiky a mezinárodních studií	1.6.2018	děkan	děkan
Směrnice děkana	FM					
		5/2016	Směrnice o garantech studijních oborů a o oborových komisích	1.7.2018	děkan	děkan
Směrnice děkana	FP					
			Statut	23.10.2018	děkan	děkan
Vnitřní předpisy	FP		Disciplinární řád	23.10.2018	děkan	děkan
Vnitřní předpisy	FP		Volební řád Akademického senátu	23.10.2018	děkan	děkan
Vnitřní předpisy	FP					
		1/2018	Vedení bakalářských a diplomových prací na FP TUL	7.3.2018	děkan	děkan
Směrnice děkana	FP					
		2/2018	Statut fakultní školy Fakulty přírodovědně-humanitní a pedagogické TUL	26.6.2018	děkan	děkan
Směrnice děkana	FP					
		3/2018	Minimální počet kreditů pro první semestr studia	18.9.2018	děkan	děkan
Směrnice děkana	FP					
		4/2018	Pravidla pro programy celoživotního vzdělávání na FP TUL	12.10.2018	děkan	děkan
Směrnice děkana	FS					
		1/2018	Organizační řád Fakulty strojní TU v Liberci	1.6.2018	děkan	proděkan
Směrnice děkana	FS					
		2/2018	Podmínky pro postup studentů bakalářských a magisterských studijních programů Fakulty strojní TUL do 2. semestru studia	1.9.2018	děkan	proděkan
Směrnice děkana	FS					
		3/2018	Organizace studia v doktorských studijních programech P0788D270002 Technologie a materiály P0715D270001 Stavba strojů a zařízení P0715D270004 Aplikovaná mechanika P0715D270003 Applied Mechanics P0715D270002 Machines and Equipment Design P0788D270001 Technologies and Materials	1.9.2018	děkan	proděkan
Směrnice děkana	FS					
		3/2017	Směrnice o přiznání stipendií studentům doktorských studijních programů	1.9.2018	děkan	proděkan
Směrnice děkana	FS					
		5/2017	Opatření ke studiu v doktorských studijních programech, které uskutečňuje Fakulta strojní TUL – pro studijní programy na dostudování	1.9.2018	děkan	proděkan
Směrnice děkana	FUA					
			Statut FUA	11.12.2018	děkan	
Vnitřní předpisy	FUA		Volební řád AS FUA	11.12.2018	děkan	
Vnitřní předpisy	FUA		Jednací řád AS FUA	19.6.2018	děkan	
Vnitřní předpisy	FUA		Stipendijní řád FUA	19.6.2018	děkan	
Vnitřní předpisy	FUA		Disciplinární řád FUA	19.6.2018	děkan	
		1/2018	Zajištění bezpečnosti a ochrany zdraví studentů při výuce a odborné praxi ve smluvních zařízeních univerzity	26.3.2018	děkan	proděkan
Směrnice děkana	FZS					
		2/2018	Zakázané práce a pracoviště pro studentky vykonávající odbornou praxi, cvičení a stáže v nemocnicích, klinických a výzkumných zařízeních v rámci výuky	26.3.2018	děkan	proděkan
Směrnice děkana	FZS					
		3/2018	Povinná mlčenlivost	26.3.2018	děkan	proděkan
Směrnice děkana	FZS					
		2/2012	Směrnice ředitele ústavu Karierní řád pracovníků VaV CxI	1.10.2018	ředitel	ředitel
Směrnice ředitele	CxI					
		8/2018	Správa a evidence využití kapacity pracovníků CxI TUL	1.1.2018	ředitel	ředitel
Směrnice ředitele	CxI					

## 6.2 Interní audit

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 audit se uskutečnil podle ročního plánu interního auditu. Plán byl schválen rektorem TUL.

V roce 2018 byly vykonány na základě schváleného plánu útvaru interního auditu:

- Audit:
  - Ochrana majetku TUL, který se zabýval nastavením vnitřní legislativy a jejím dodržováním,
  - Vynakládání finančních prostředků na zahraniční pracovní cesty – audit byl zahájen a bude pokračovat v roce 2019.

Byl proveden mimořádný audit

- Hospodaření Fakulty umění a architektury TUL v roce 2017.

Dále byla provedena následná kontrola centralizovaného rozvojového projektu:

- Strategická spolupráce VVŠ pro řízení kvality technického vzdělávání dle potřeb společnosti a znalostní ekonomiky.

Kontrola se vztahovala na aktivity a vynaložené finanční prostředky za TUL. Projekt koordinovala VUT Brno.

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 2018**

Čj. Fú	Dne	Předmět	Akce
214829/18/2600-31471-507478	20.2.2018	Zahájení daňové kontroly	CZ. 1.05/3.1.00/14.0308
214829/18/2600-31471-507478	20.2.2018	Zahájení daňové kontroly	CZ.1.05/3.1.00/14.0295
1002099/18/2600-31471-500687	13.6.2018	Zpráva o daňové kontrole	TUL SKI 2009 ISPROFIN 23334I-5615
1039042/18/2600-31471-507478	26.6.2018	Zpráva o daňové kontrole	TA01010879
1039031/18/2600-31471-500687	26.6.2018	Zpráva o daňové kontrole	CZ. 1.05/3.1.00/14.0308
1039034/18/2600-31471-507478	26.6.2018	Zpráva o daňové kontrole	CZ.1.05/3.1.00/14.0308
1250034/18/2600-31471-500687	4.9.2018	Zpráva o daňové kontrole	CZ.1.05/3.1.00/14.0295

## 6.4 Závěr

Vlastní a vnější kontrolní činností byla v roce 2018 zjištěna pouze drobná pochybení při nakládání s účelově přidělenými prostředky. Drobná pochybení v administraci výběrových řízení jsou již pouze ojedinělá.

Všechna zjištěná pochybení jsou projednána na poradách tajemnic fakult a s jednotlivými správci rozpočtů.

V oblasti financování přetrvává závislost Technické univerzity v Liberci na veřejných zdrojích, a to v roce 2018 s vyšším podílem veřejných financí. Při „očišťení“ rozpočtu na reálné výnosové položky, tedy bez proúčtovaných odpisů majetku pořízeného z dotací a příspěvku na stipendia studentům, které rozpočtem jenom "protékají, je podíl veřejných financí na rozpočtu univerzity 69,68 %, tedy o 3,44 % více než v roce 2017. Reálnou možnost změnit tento stav však mají pouze některé součásti univerzity, které mají výzkumné a vývojové možnosti v existenci přístrojového a personálního zázemí. Ani tyto možnosti však nemohou být reálně využité kvůli omezení pro využití těchto kapacit pro hospodářské činnosti nejvíce z 20 %. Vysokoškolský ústav CxI se této bariéře pro další navyšování hospodářské činnosti přiblížil podílem 17,82 %. Součásti, které tyto možnosti nemají, budou i nadále závislé převážně na výnosech ze vzdělávací činnosti.

Po zavedení odděleného sledování hospodářských a nehospodářských činností i na kolejích a menzách, které dosud pro zjednodušení evidovaly veškerou svoji činnost jako hospodářskou, byl celkový podíl kapacit univerzity využitých pro hospodářské činnosti 10,62 %.

I nadále přetrvává finanční a časová náročnost výběrových řízení nutných pro pořízení nejrozličnějších „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 2018 k minimálnímu navýšení počtu zaměstnanců, ale podařilo se zvýšit průměrnou mzdu na 41.668 Kč, což je nárůst o 13,87 %. Průměrná mzda akademických pracovníků byla vyšší o 15,79 %, když nejvyšší nárůst o 18,2 % byl v kategorii odborných asistentů. Průměrná mzda asistentů byla vyšší o 14,78 %, docentů o 13,53 % a profesorů o 9,8 %. Navýšena byla i mzda vědeckých pracovníků o 6 % a ostatních pracovníků o 10,96 %.

V roce 2018 se výnosy z prodeje licencí propadly o 50 %. Protože tyto výnosy byly v letech 2013 a 2014 výrazně vyšší a od té doby se ukazuje klesající trend, je pro následující období hlavním úkolem rozšíření spolupráce s průmyslovými partnery v podobě prodeje licencí k výsledkům výzkumu a vývoje. To se zatím nedaří především v "převodu" laboratorních výsledků do poloprovozních a následně hlavně ve vyhledávání partnerů

pro realizaci výsledků. Současně bude důležité udržet trend z let minulých, a to navyšování objemu smluvního výzkumu. V této oblasti může v současné době „hrát“ významnou roli obecný ekonomický růst, který tak může zkreslovat naši úspěšnost v této oblasti. Smluvní výzkum byl meziročně vyšší o 10,83 %.

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.



doc. RNDr. Miroslav Brzezina, CSc.

rektor

