

Technická univerzita v Liberci

**VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ
ZA ROK 2002**



duben 2003

Obsah

Úvod	3
1. Roční účetní závěrka	4
1.1 tab. Rozvaha	4
1.2 tab. Výkaz zisku a ztráty	7
1.3 tab. Doplnující údaje	10
Rozbor výsledku hospodaření za rok 2002.....	11
2. Analýza příjmů a výdajů	12
2.1 Příjmy	12
2.1.1 Dotace z kapitoly MŠMT	12
2.1.2 Dotace z ostatních kapitol státního rozpočtu	14
2.1.3 Vlastní příjmy	15
2.2 Výdaje	16
2.2.1 Neinvestiční náklady	16
2.2.2 Investiční výdaje a investiční činnost	20
3. Přehled o peněžních příjmech a výdajích	22
4. Vývoj fondů	24
5. Vývoj stavu majetku a výsledky inventarizace	25
5.1 a 5.2 Nehmotný inv. majetek a hmotný inv. majetek	25
5.3 Dlouhodobý a krátkodobý finanční majetek.....	27
5.4 Zásoby	27
5.5 Pohledávky	27
5.6 Závazky	28
6. Rekapitulace zúčtování se státním rozpočtem	28
7. Stipendia a služby poskytované studentům	30
Závěr	32

Úvod

Do roku 2002 vstupovala Technická univerzita v Liberci s dalším nárůstem dotace na vzdělávací činnost. Spolu s dalším nárůstem dotace na financování vědy a výzkumu a rozvojové projekty veřejných vysokých škol a dále zvýšenou úspěšností v grantových soutěžích tak byl dán předpoklad pro vyrovnané hospodaření v roce 2002.

V tomto roce měl být dokončen náběh centrální varny menzy, která by se i s pomocí externích odběratelů měla přiblížit normované kapacitě.

Současně měl být využitím všech rezerv urychlen postup rekonstrukcí a oprav nevhovujících sociálních jader kolejí.

K nejdůležitějším úkolům tohoto roku v oblasti investičního rozvoje nepochybně patří pokračování projekčních prací pro výstavbu informačního centra a další postup přípravy generelu rozvoje Technické univerzity v Liberci. V první fázi měl přinést studii využití stávajících objektů a volných pozemků pro zajištění budoucích potřeb univerzity v oblasti výukových, laboratorních a dalších prostor, včetně ubytovacích kapacit.

1. Roční účetní závěrka

tab. 1.1 ROZVAHA
Technická univerzita v Liberci

Výkaz Úč 1 - 01

AKTIVA

tis. Kč

		Č.ř.	Stav k 1.1.2002	Stav k 31.12.2002
a		B	1	2
A. Stálá aktiva		ř.9-15+26-33+40	872 463,03	918 772,13
1. Dlouhodobý nehmotný majetek	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje (012)	2	-	-
	Software (013)	3	10 162	14 713,22
	Ocenitelná práva (014)	4		
	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)	5	3 224,34	5 071,78
	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (019)	6		
	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku (041)	7	308,08	431,05
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (051)	8		
Součet ř. 2 až 8		9	13 694,42	20 216,05
2. Oprávký k	nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje (072)	10		
	Software (073)	11	-6 231,25	-7 905,41
	ocenitelným právům (074)	12		
	drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku (078)	13	-3 224,34	-5 071,78
	ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku (079)	14		
Součet ř. 10 až 14		15	-9 455,59	-12 977,19
3. Dlouhodobý hmotný majetek	Pozemky (031)	16	75 206,21	75 182,43
	Umělecká díla a předměty (032)	17	835,30	835,30
	Stavby (021)	18	780 192,09	829 421,17
	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (022)	19	311 009,30	344 417,62
	Pěstitelské celky trvalých porostů (025)	20		
	Základní stádo a tažná zvířata (026)	21		
	Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)	22	166 887,46	177 340,20
	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (029)	23		
	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku (042)	24	22 158,56	12 508,20
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek (052)	25	1 093,36	1 238,16	
Součet ř. 16 až 25		26	1 357 382,28	1 440 943,08
4. Oprávký k	stavbám (081)	27	-144 759,55	-155 863,23
	samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí (082)	28	-177 511,07	-198 006,38
	pěstitelským celkům trvalých porostů (085)	29		
	základnímu stádu a tažným zvířatům (086)	30		
	drobnému dlouhodobému hmotnému majetku (088)	31	-166 887,46	-177 340,20
	ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku (089)	32		
Součet ř. 27 až 32		33	-489 158,08	-531 209,81
5. Dlouhodobý finanční majetek	Podílové cenné papíry a vklady v podnicích s rozh. vlivem (061)	34		
	Podílové cenné papíry a vklady v podnicích s podst. vlivem (062)	35		
	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a vklady (063)	36		
	Půjčky podnikům ve skupině (066)	37		
	Ostatní dlouhodobé půjčky (067)	38		1 800
	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (069)	39		
Součet ř. 34 až 39		40		1 800
B. Oběžná aktiva		ř.51+ 69+77+82	69 979,92	78 577,04
1. Zásoby	Materiál na skladě (112)	42	1 415,91	1 298,28
	Materiál na cestě (119)	43		
	Nedokončená výroba (121)	44		
	Polotovary vlastní výroby (122)	45		
	Výrobky (123)	46	1 017,92	1 247,03
	Zvířata (124)	47		
	Zboží na skladě (132)	48		
	Zboží na cestě (139)	49		
	Poskytnuté zálohy na zásoby (z účtu 314)	50		

Součet ř.42 až 50		51	2 433,83	2 545,31
2. Pohledávky	Odběratelé (311)	52	5 826,44	6 190,78
	Směnky k inkasu (312)	53		
	Pohledávky za eskontované cenné papíry (313)	54		
	Poskytnuté provozní zálohy (314 mimo ř.50)	55	3 575,20	3 492,72
	Ostatní pohledávky (315)	56	2 709,37	2 537,83
	Pohledávky za zaměstnanci (335)	57	66,15	73,41
	Pohledávky za institucemi sociál. zabezp. a zdrav. pojištění (336)	58		
	Daň z příjmů (341)	59	630,53	336,66
	Ostatní přímé daně (342)	60		
	Daň z přidané hodnoty (343)	61		
	Ostatní daně a poplatky (345)	62		2,68
	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem (346)	63		
	Nároky na dotace a ost. zúčt. s rozp. orgánů úz. sam. celků (348)	64		
	Pohledávky za účastníky sdružení (358)	65		
	Pohledávky z emitovaných dluhopisů (375)	66		
	Jiné pohledávky (378)	67	-12	35,85
Opravná položka k pohledávkám (391)	68			
Součet ř.52 až 67 minus 68		69	12 795,69	12 669,93
3. Krátkodobý finanční ma- jetek	Pokladna (211)	70	216,36	236,40
	Ceniny (213)	71		92,80
	Bankovní účty (221)	72	52 212,79	60 064,41
	Majetkové cenné papíry (251)	73		
	Dlužné cenné papíry (253)	74		
	Ostatní cenné papíry (256)	75		
	Peníze na cestě (±261)	76		
Součet ř. 70 až 76		77	52 429,15	60 393,61
4. Přechodné účty aktivní	Náklady příštích období (381)	78	1 693,79	2 569,81
	Příjmy příštích období (385)	79		
	Kurzové rozdíly aktivní (386)	80	18,10	2,11
	Dohadné účty aktivní (388)	81	609,36	396,27
Součet ř.78 až 81		82	2 321,25	2 968,19
ÚHRN AKTIV ř.1 + 41		83	942 442,95	997 349,17
Kontrolní číslo (ř.1 až 83)		997		

PASIVA

		Č.ř.	Stav k 1.1.2002	Stav k 31.12.2002
a		B	3	4
A. Vládroje krytí stálých a oběžných aktiv (ř.87+91)		84	901 731,08	948 472,02
1. Jména	Vlastní jmění (901)	85	883 478,51	929 724,51
	Fondy (911)	86	17 348,73	18 269,26
Součet ř. 85 a 86		87	900 827,24	947 993,77
2. Hospodářský výsledek	Účet hospodářského výsledku (+963)	88		478,25
	Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení (+931)	89	903,84	
	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let (+932)	90		
Součet ř. 88 až 90		91	903,84	478,25
B. Cizí zdroje ř.93+99+116+123+128		92	40 711,84	48 877,15
1. Zákonné rezervy (941)		93		
2. Dlouhodobé závazky	Emitované dluhopisy (953)	94		
	Závazky z pronájmu (954)	95		
	Dlouhodobé přijaté zálohy (955)	96		
	Dlouhodobé směnky k úhradě (958)	97		
	Ostatní dlouhodobé závazky (959)	98		
Součet ř.94 až 98		99		
3. Krátkodobé závazky	Dodavatelé (321)	100	3 985,19	7 238,66
	Směnky k úhradě (322)	101		
	Přijaté zálohy (324)	102	1 874,22	1 888,16
	Ostatní závazky (325)	103	1 055,80	893,28
	Zaměstnanci (331)	104	1 936,02	2 366,14
	Ostatní závazky vůči zaměstnancům (333)	105	11 110,79	14 642,81
	Závazky k institucím soc.zabezpečení a zdrav. pojištění (336)	106	6 959,27	8 959,62
	Daň z příjmů (341)	107		
	Ostatní přímé daně (342)	108	2 398,14	3 242,36
	Daň z přidané hodnoty (343)	109	338,15	104,21
	Ostatní daně a poplatky (345)	110	11,11	
	Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu (346)	111	41,13	58,88
	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územ.sam.celků (348)	112		
	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a vkladů (367)	113		
	Závazky k účastníkům sdružení (368)	114		
Jiné závazky (379)	115	734,80	898,92	
Součet ř. 100 až 115		116	30 444,62	40 293,04
4. Bankovní výpomoci a půjčky	Dlouhodobé bankovní úvěry (951)	117		
	Krátkodobé bankovní úvěry (231)	118		
	Eskontní úvěry (232)	119		
	Emitované krátkodobé dluhopisy (241)	120		
	Vlastní dluhopisy (-)(255)	121		
	Přijaté finanční výpomoci (249)	122		
Součet ř. 117 až 122		123		
5. Přejídné účty pasivní	Výdaje příštích období (383)	124		
	Výnosy příštích období (384)	125	8 512,88	6 872,48
	Kurzové rozdíly pasivní (387)	126	24,94	20,32
	Dohadné účty pasivní (389)	127	1 729,40	1 691,31
Součet ř. 124 až 127		128	10 267,22	8 584,11
ÚHRN PASIV ř.84+92		129	942 442,92	997 349,17
Kontrolní číslo (ř.84 až 129)		998		

tab. 1.2 VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
Sumář

tis. Kč

Č. účtu	Název ukazatele	Čís. řádku	Činnosti			Celkem
			Hlavní 5	doplňková 6	7	
501	Spotřeba materiálu	1	40 468,98	4 622,94		45 091,92
502	Spotřeba energie	2	41 367,47	3 040,45		44 407,92
503	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	3				
504	Prodané z boží	4				
511	Opravy a udržování	5	24 514,76	675,88		25 190,64
512	Cestovné	6	8 250,25	614,82		8 865,07
513	Náklady na reprezentaci	7	324,25	11,31		335,56
518	Ostatní služby	8	38 372,31	2 810,10		41 182,41
521	Mzdové náklady	9	169 924,11	5 950,28		175 874,39
524	Zákonné sociální pojištění	10	56 736,52	1 726,63		58 463,15
525	Ostatní sociální pojištění	11	383,56			383,56
527	Zákonné sociální náklady	12	1 428,50			1 428,50
528	Ostatní sociální náklady	13				
531	Daň silniční	14	105,43			105,43
532	Daň z nemovitosti	15	2,45			2,45
538	Ostatní daně a poplatky	16	282,38	96,44		378,82
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	17	110,85			110,85
542	Ostatní pokuty a penále	18				
543	Odpis nedobytné pohledávky	19	272,03	105,22		377,25
544	Úroky	20	496,48			496,48
545	Kurzové ztráty	21	1 047,92	35,69		1 083,61
546	Dary	22	177,16			177,16
548	Manka a škody	23	36,99			36,99
549	Jiné ostatní náklady	24	31 340,53	216,48		31 557,01
551	Odpisy dlouhodobého nehm. a hmotn. majetku	25	46 149,98			46 149,98
552	Zůstatková cena prodaného dlouh. nehm. a hm. maj.	26	474,40			474,40
553	Prodané cenné papíry a vklady	27				
554	Prodaný materiál	28				
556	Tvorba zákonných rezerv	29				
559	Tvorba zákonných opravných položek	30				
581	Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi org. složkami	31				
582	Poskytnuté příspěvky	32	242,63	0,30		242,93
Účtová třída 5 celkem (řádek 1 až 32)			33	462 509,94	19 906,54	482 416,48
601	Tržby za vlastní výroby	34	912,04			912,04
602	Tržby z prodeje služeb	35	37 336,62	20 959		58 295,62
604	Tržby za prodané zboží	36				
611	Změna stavu zásob nedokončené výroby	37				
612	Změna stavu zásob polotovarů	38				
613	Změna stavu zásob výrobků	39	229,11			229,11
614	Změna stavu zvířat	40				
621	Aktivizace materiálu a zboží	41				
622	Aktivizace vnitroorganizačních služeb	42				
623	Aktivizace dlouh. nehmotného majetku	43				
624	Aktivizace dlouh. hmotného majetku	44	2 409,24			2 409,24
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	45	8,48	4,55		13,03
642	Ostatní pokuty a penále	46				
643	Platby za odepsané pohledávky	47				
644	Úroky	48	2 227,58	41,77		2 269,35
645	Kurzové zisky	49	341,07	11,05		352,12
648	Zúčtování fondů	50	2 964,86			2 964,86
649	Jiné ostatní výnosy	51	12 527,89	85,13		12 613,02
652	Tržby z prodeje dlouhodobého nehm. a hm. majetku	52	601,37			601,37
653	Tržby z prodeje cenných papírů a vkladů	53				
654	Tržby z prodeje materiálu	54	5,98			5,98
655	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	55				
656	Zúčtování zákonných rezerv	56				
657	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	57				
659	Zúčtování zákonných opravných položek	58				
681	Přijaté příspěvky zúčtované mezi org. složkami	59				
682	Přijaté příspěvky	60	1 259,15			1 259,15
684	Přijaté členské příspěvky	61				
691	Provozní dotace	62	401 878,75			401 878,75
Účtová třída 6 celkem (řádek 34 až 62)			63	462 702,14	21 101,50	483 803,64
Hospodářský výsledek před zdaněním (ř. 63 – 33)			64	192,20	1 194,96	1 387,16
591	Daň z příjmů	65				
595	Dodatečné odvody daně z příjmů	66	908,95			908,95
Hospodářský výsledek po zdanění (ř. 64-65-66) (+)			67	-716,75	1 194,96	478,21
Kontrolní číslo			999	1 850 808,56	84 406,00	1 935 214,56

tab. 1.2a VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
Škola

tis. Kč

Č. účtu	Název ukazatele	Čís. řádku	Činnosti			Celkem
			Hlavní 5	doplňková 6	7	
501	Spotřeba materiálu	1	29 922,50	1 384,47		31 306,97
502	Spotřeba energie	2	18 549,14	2 114,72		20 663,86
503	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	3				
504	Prodané z boží	4				
511	Opravy a udržování	5	20 351,03	575,96		20 926,99
512	Cestovné	6	8 247,77	614,82		8 862,59
513	Náklady na reprezentaci	7	324,25	11,31		335,56
518	Ostatní služby	8	34 311,89	2 479,89		36 791,78
521	Mzdové náklady	9	159 206,06	4 713,51		163 918,57
524	Zákonné sociální pojištění	10	53 109,61	1 301,52		54 411,13
525	Ostatní sociální pojištění	11	383,56	-		383,56
527	Zákonné sociální náklady	12	1 403,00	-		1 403,00
528	Ostatní sociální náklady	13				
531	Daň silniční	14	105,43	-		105,43
532	Daň z nemovitosti	15	2,45	-		2,45
538	Ostatní daně a poplatky	16	264,67	6,33		271,00
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	17	110,85	-		110,85
542	Ostatní pokuty a penále	18				
543	Odpis nedobytné pohledávky	19	272,03	105,22		377,25
544	Úroky	20	496,48	-		496,48
545	Kurzové ztráty	21	1 047,92	35,69		1 083,61
546	Dary	22	177,16	-		177,16
548	Manka a škody	23	15,27	-		15,27
549	Jiné ostatní náklady	24	31 184,84	216,48		31 401,32
551	Odpisy dlouhodobého nehm. a hmotn. majetku	25	39 138,70	-		39 138,70
552	Zůstatková cena prodaného dlouh. nehm. a hm. maj.	26	474,40	-		474,40
553	Prodané cenné papíry a vklady	27				
554	Prodaný materiál	28				
556	Tvorba zákonných rezerv	29				
559	Tvorba zákonných opravných položek	30				
581	Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi org. složkami	31				
582	Poskytnuté příspěvky	32	242,63	0,30		242,93
Účtová třída 5 celkem (řádek 1 až 32)			33	399 341,64	13 560,22	412 901,86
601	Tržby za vlastní výroby	34	912,04	-		912,04
602	Tržby z prodeje služeb	35	11 010,57	14 113,24		25 123,81
604	Tržby za prodané zboží	36				
611	Změna stavu zásob nedokončené výroby	37				
612	Změna stavu zásob polotovarů	38				
613	Změna stavu zásob výrobků	39	229,11	-		229,11
614	Změna stavu zvířat	40				
621	Aktivizace materiálu a zboží	41				
622	Aktivizace vnitroorganizačních služeb	42				
623	Aktivizace dlouh.nehmotného majetku	43				
624	Aktivizace dlouh.hmotného majetku	44	2 409,24	-		2 409,24
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	45	8,48	4,55		13,03
642	Ostatní pokuty a penále	46				
643	Platby za odepsané pohledávky	47				
644	Úroky	48	2 222,15	41,77		2 263,92
645	Kurzové zisky	49	341,07	11,05		352,12
648	Zúčtování fondů	50	2 894,06	-		2 894,06
649	Jiné ostatní výnosy	51	11 470,31	0,48		11 470,79
652	Tržby z prodeje dlouhodobého nehm. a hm. majetku	52	601,37	-		601,37
653	Tržby z prodeje cenných papírů a vkladů	53				
654	Tržby z prodeje materiálu	54	5,98			5,98
655	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	55				
656	Zúčtování zákonných rezerv	56				
657	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	57				
659	Zúčtování zákonných opravných položek	58				
681	Přijaté příspěvky zúčtované mezi org. složkami	59				
682	Přijaté příspěvky	60	1 259,15	-		1 259,15
684	Přijaté členské příspěvky	61				
691	Provozní dotace	62	365 960,75	-		365 960,75
Účtová třída 6 celkem (řádek 34 až 62)			63	399 324,29	14 171,10	413 495,39
Hospodářský výsledek před zdaněním (ř. 63 – 33)			64	-17,35	610,88	593,53
591	Daň z příjmů	65				
595	Dodatečné odvody daně z příjmů	66	908,95	-		908,95
Hospodářský výsledek po zdanění (ř. 64-65-66) (+)			67	-926,30	610,88	-315,42
Kontrolní číslo			999	1 597 297,16	56 684,40	1 653 981,56

tab. 1.2b VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
Koleje a menzy

tis. Kč

Č. účtu	Název ukazatele	Čís. řádku	Činnosti			Celkem
			Hlavní 5	doplňková 6	7	
501	Spotřeba materiálu	1	10 546,48	3 238,47		13 784,95
502	Spotřeba energie	2	22 818,33	925,73		23 744,06
503	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	3				
504	Prodané z boží	4				
511	Opravy a udržování	5	4 163,73	99,92		4 263,65
512	Cestovné	6	2,48	-		2,48
513	Náklady na reprezentaci	7				
518	Ostatní služby	8	4 060,42	330,21		4 390,63
521	Mzdové náklady	9	10 718,05	1 236,77		11 954,82
524	Zákonné sociální pojištění	10	3 626,91	425,11		4 052,02
525	Ostatní sociální pojištění	11				
527	Zákonné sociální náklady	12	28,50	-		28,50
528	Ostatní sociální náklady	13				
531	Daň silniční	14				
532	Daň z nemovitosti	15				
538	Ostatní daně a poplatky	16	17,71	90,11		107,82
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	17				
542	Ostatní pokuty a penále	18				
543	Odpis nedobytné pohledávky	19				
544	Úroky	20				
545	Kurzové ztráty	21				
546	Dary	22				
548	Manka a škody	23	21,72	-		21,72
549	Jiné ostatní náklady	24	155,69	-		155,69
551	Odpisy dlouhodobého nehm. a hmotn. majetku	25	7 011,28	-		7 011,28
552	Zůstatková cena prodaného dlouh. nehm. a hm. maj.	26				
553	Prodané cenné papíry a vklady	27				
554	Prodaný materiál	28				
556	Tvorba zákonných rezerv	29				
559	Tvorba zákonných opravných položek	30				
581	Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi org. složkami	31				
582	Poskytnuté příspěvky	32				
Účtová třída 5 celkem (řádek 1 až 32)			63 168,30	6 346,32		69 514,62
601	Tržby za vlastní výroby	34				
602	Tržby z prodeje služeb	35	26 326,05	6 845,76		33 171,81
604	Tržby za prodané zboží	36				
611	Změna stavu zásob nedokončené výroby	37				
612	Změna stavu zásob polotovarů	38				
613	Změna stavu zásob výrobků	39				
614	Změna stavu zvířat	40				
621	Aktivizace materiálu a zboží	41				
622	Aktivizace vnitroorganizačních služeb	42				
623	Aktivizace dlouh.nehmotného majetku	43				
624	Aktivizace dlouh.hmotného majetku	44				
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	45				
642	Ostatní pokuty a penále	46				
643	Platby za odepsané pohledávky	47				
644	Úroky	48	5,43	-		5,43
645	Kurzové zisky	49				
648	Zúčtování fondů	50	70,80	-		70,80
649	Jiné ostatní výnosy	51	1 057,58	84,65		1 142,23
652	Tržby z prodeje dlouhodobého nehm. a hm. majetku	52				
653	Tržby z prodeje cenných papírů a vkladů	53				
654	Tržby z prodeje materiálu	54				
655	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	55				
656	Zúčtování zákonných rezerv	56				
657	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	57				
659	Zúčtování zákonných opravných položek	58				
681	Přijaté příspěvky zúčtované mezi org. složkami	59				
682	Přijaté příspěvky	60				
684	Přijaté členské příspěvky	61				
691	Provozní dotace	62	35 918,00	-		35 918,00
Účtová třída 6 celkem (řádek 34 až 62)			63 377,85	6 930,40		70 308,25
Hospodářský výsledek před zdaněním (ř. 63 – 33)			209,55	584,08		793,63
591	Daň z příjmů	65				
595	Dodatečné odvody daně z příjmů	66				
Hospodářský výsledek po zdanění (ř. 64-65-66) (+)			209,55	584,08		793,63
Kontrolní číslo			999	253 511,40	27 721,60	281 233,00

tab. 1.3 Doplnující údaje
Sumář

tis. Kč

Název údaje		Č.ř.	Přijato	Skutečnost
			1	2
Dotace na dlouhodobý majetek ze státního rozpočtu (celkem)		1	45 813,97	45 813,97
z toho:	systémové dotace na dlouhodobý majetek	2	37 662,97	37 662,97
	z toho na:			
	vědu a výzkum	3	19 155,00	19 155,00
	vzdělávání pracovníků	4		
	informatiku	5		
	individuální dotace na jmenovité akce	6	8 151,00	8 151,00
Přijaté prostředky ze zahraničí na dlouhodobý majetek (celkem)		7		
Dotace na dlouhodobý majetek z rozpočtu územních sam. celků		8	2 000,00	2 000,00
Dotace na provoz celkem ze státního rozpočtu		9	397 607,00	397 548,12
z toho na:	vědu a výzkum	10	72 218,00	72 218,00
	vzdělávání pracovníků	11		
	informatiku	12		
Dotace na provoz celkem z rozpočtu územních samosprávných celků		13		
Přijaté prostředky ze zahraničí na provoz		14	4 320,64	4 320,64
Pohledávky celkem (účt. sk.31, 34, 35 a účet 378)		15	-	12 596,51
Závazky celkem (účt. sk. 32, 34, 36, 95 a účet 379)		16	-	14 324,48

tab. 1.3a Doplnující údaje za hlavní a doplňkovou činnost
Sumář

tis. Kč

Název údaje		č.ř.	Přijato	Skutečnost
			1	2
Dotace na dlouhod.majetek z kap. 333 z ř.1		41	43 206,00	43 206,00
v tom: systém. dotace na dlouhodobý majetek z ř.2		42	15 900,00	15 900,00
systém. dotace na výzkum a vývoj z ř.3		43	19 155,00	19 155,00
individuální dot. na jmenovité akce z ř.6		44	8 151,00	8 151,00
Provozní dotace bez výzkumu a vývoje z kap 333 z ř.9		45	313 578,00	313 519,12
v tom: 1) základní		46	277 660,00	277 601,12
z toho: školní les. a zeměd. podnik		47	-	-
2) na stravování a ubyt. studentů		48	35 918,00	35 918,00
Provozní dot. na výzkum a vývoj z kap 333 z ř.10		49	61 900,00	61 900,00
Provozní dot. na výzkum a vývoj z Grantové ag. z ř.10		50	9 628,00	9 628,00
Provozní dotace na výzkum a vývoj z ÚSC z ř.13		51	10,00	10,00
Přijaté prostředky na výzkum a vývoj ze zahraničí z ř.14		52	4 320,64	4 320,64
Vratky do SR (celkem z ř.1,8,9,13) rozdíl sl,1 a 2		53	X	58,88
v tom: z kapitoly 333 z ř.41,45,49		54	X	58,88
v tom: z dlouhodobého majetku vč. VaV		55	X	-
z provozu vč. VaV		56	X	58,88
z jiných kapitol z ř.1+ř.9		57	X	-
z toho GA z ř.3+ř.50		58	X	-
z ÚSC z ř.8+ř.13		59	X	-
Náklady hlavní činnosti na mzdy (z úč. 521)		60	X	157 246,46
z toho: z dotace MŠMT z P1a-04		61	X	152 151,19
Náklady hlavní činnosti na OPPP (z úč. 521)		62	X	12 677,65
z toho: z dotace MŠMT z P1a-04		63	X	11 984,18
Náklady hlavní činnosti na stipendia (z úč. 549)		64	X	15 848,00
Výnosy hl.čin. z popl. spojených se studiem (z úč.649,602,6488)		65	X	5 252,85
z toho: stipendijní fond		66	X	2 364,86
Výnosy hl. a doplňk.čin. z prodeje majetku (z úč.649,652)		67	X	601,37
Výnosy hl. a doplňk.čin. z pronájmu majetku (z úč. 602)		68	X	3 850,14
Prům.evid.poč.zam.přepoč. vč.doplňk. a ost.čin. z P1a-04		69	X	793,25
Fondy			K prvnímu dni úč.obd.	k posl.dni úč.obd.
Fondy (celkem) úč.911		70	17 348,73	18 269,26
Fond odměn (úč. 9111) z úč.911		71	1 133,31	533,31
Fond rezervní (úč. 9114) z úč. 911		72	2 098,42	2 098,42
Fond reprodukce dlouhodobého majetku (úč. 9116) z úč.911		73	12 718,62	12 951,47
Stipendijní fond (úč. 9118) z úč.911		74	1 398,39	2 686,06

tab. 1.4 Hospodářský výsledek

tis. Kč

Součásti VVŠ (jmenovitě)	HV z hlavní činnosti	HV z doplň- kové činnosti	HV celkem	Položky upra- vující HV (+,-)	Upravený HV
ŠKOLA	-926,30	610,88	-315,42		
KAM	209,55	584,08	793,63		
C e l k e m	-716,75	1 194,96	478,21		
Součásti VVŠ (HV kladný)					
ŠKOLA	-	610,88	610,88		
KAM	209,55	584,08	793,63		
celkem	209,55	1 194,96	1 404,51		
Součásti VVŠ (HV záporný)					
ŠKOLA	-926,30	-	-926,30		
celkem	-926,30	-	-926,30		

Rozbor výsledku hospodaření za rok 2002

Hlavní činnost

Z celkových výnosů o finančním objemu 462 702 tis. Kč představovala dotace ze státního rozpočtu částku 401 879 tis. Kč a vlastní příjmy 60 823 tis. Kč. Neinvestiční náklady činily 462 510 tis. Kč, čímž sice došlo v hlavní činnosti ke kladnému hospodářskému výsledku ve výši 192 tis. Kč, ale z důvodu dodatečného odvodu daně z příjmu PO za rok 1999 ve výši 909 tis. Kč, vznikla u hlavní činnosti celková ztráta ve výši 717 tis. Kč a to i přes ziskový výsledek hospodaření kolejí a menz ve výši 209 tis. Kč. Na celkovém záporném výsledku hospodaření v hlavní činnosti ve výši 717 tis. Kč se tedy podílí škola ztrátou ve výši 926 tis. Kč a koleje a menzy ziskem ve výši 209 tis. Kč. Největší část neinvestičních nákladů za rok 2002 představují mzdy a zákonné pojištění z mezd ve výši 226 661 tis. Kč, dále spotřeba energií a materiálu ve výši 81 836 tis. Kč, odpisy DNHM ve výši 46 150 tis. Kč, opravy a udržování ve výši 24 515 tis. Kč, stipendia ve výši 15 848 tis. Kč a ostatní služby ve výši 32 458 tis. Kč. Největší část vlastních příjmů tvoří kolejné ve výši 20 301 tis. Kč, poplatky za studium ve výši 9 034 tis. Kč, společnícké granty ve výši 4 045 tis. Kč, pronájmy majetku ve výši 3 850 tis. Kč, za stravování studentů a zaměstnanců ve výši 5 280 tis. Kč a úroky z TÚ ve výši 2.227 tis. Kč.

Závěrem lze konstatovat, že i přes zvýšené vlastní příjmy o 1 421 tis. Kč a snahu o maximální úsporu nákladů, se nepodařilo dosáhnout kladného hospodářského výsledku převážně z důvodu inflačního nárůstu cen u energií a některých služeb, zvýšením mzdových tarifů, účetních odpisů a dodatečného odvodu daně z příjmu PO za rok 1999 na základě kontroly FÚ.

Doplňková činnost

Hospodářským výsledkem v doplňkové činnosti je zisk ve výši 1 195 tis. Kč, vycházející z objemu celkových výnosů ve výši 21 101 tis. Kč a nákladů ve výši 19 906 tis. Kč. Z celkového počtu 208 zakázek jich přešlo 65 z roku 2001 a dalších 143 zakázek bylo nově uzavřeno. Největší objem tvořily, jako již každoročně, zakázky v oblasti výzkumu a vývoje pro tuzemské i zahraniční odběratele, fyzikální a chemické analýzy různých materiálů a měření emisí a to ve výši 13 119 tis. Kč, stravovací a bytovací služby ve výši 7 452 tis. Kč, pří-

jmy z reklamní činnosti ve výši 388 tis. Kč a ostatní výnosy (úroky BÚ, kursové zisky, úroky z prodlení apod.) ve výši 142 tis. Kč. I přesto, že oproti roku 2001 došlo ke snížení příjmů o 1 023 tis. Kč, bylo v doplňkové činnosti dosaženo zisku, který plně pokryl ztrátu v hlavní činnosti a zajistil výsledný zisk organizace ve výši 478 tis. Kč.

1. Analýza příjmů a výdajů

2.1 Příjmy

2.1.1 Dotace z kapitoly MŠMT státního rozpočtu

NIV dotace pro rok 2002 se skládala z následujících rozhodnutí:

1. Rozhodnutí č. 22018	17 208 tis. Kč 3 052 tis. Kč	A	Vzdělávací činnost Koleje a menzy
2. Rozhodnutí č. 22042	230 980 tis. Kč 2 214 tis. Kč 512 tis. Kč 32 866 tis. Kč	A C G	Vzdělávací činnost PGS FRVŠ Koleje a menzy
3. Rozhodnutí č. 22066	836 tis. Kč 1 410 tis. Kč	G D	FRVŠ SOCRATES
4. Rozhodnutí č. 22089	7 592 tis. Kč	F	Učitel. proj.+rozvoj. progr.
5. Rozhodnutí č. 22112	2 142 tis. Kč 28 tis. Kč 45 tis. Kč 10 tis. Kč	C D D F	PGS AKTION CEEPUS Fond vzděl. politiky
6. Rozhodnutí č. 22135	3 880 tis. Kč	F	Rozvojové programy
7. Rozhodnutí č. 22161	660 tis. Kč	D	Zahraniční studenti
8. Rozhodnutí č. 22192	2 106 tis. Kč 523 tis. Kč	C D	PGS SOCRATES-ERASMUS
9. Rozhodnutí č. 22209	275 tis. Kč	D	Stipendia zahr. studentů
10. Rozhodnutí č. 22229	2 352 tis. Kč	I	Transf.a rozvoj.programy
11. Rozhodnutí č. 22249	145 tis. Kč 12 tis. Kč	D D	Zahraniční studenti AKTION
12. Rozhodnutí č. 22903	-199 tis. Kč	D	SOCRATES-ERASMUS
13. Rozhodnutí č. 22272	1 647 tis. Kč 2 610 tis. Kč 12 tis. Kč 660 tis. Kč	A C D F	Vzdělávací činnost PGS CEEPUS Fond vzdělávací politiky

NIV schválený rozpočet na rok 2002 činil bez kolejí a menz 250 402 tis. Kč

NIV upravený rozpočet na rok 2002 bez kolejí a menz 277 660 tis. Kč

NIV upravený rozpočet na rok 2002 pro koleje a menzy 35 918 tis. Kč

tab.2.1.1a Neinvestiční dotace z kapitoly MŠMT (333)

tis. Kč

Č.ř	Neinvestiční dotace - druh	Poskytnuté prostředky k 31.12.2002	Vratka do SR
1	Základní	277 660	58,883
	v tom: (dle jednotlivých ukazatelů A-I):		
	A vzdělávací činnost	249 835	-
	C stipendia studentů doktorských stud. programů	9 072	-
	D studenti cizinci a mezinárodní spolupráce	2 911	58,883
	F fond vzdělávací politiky	670	-
	G projekty FRVŠ	1 348	-
	I rozvojové programy	13 824	-
2	Na ubytování a stravování studentů	35 918	-
3	Dotace na výzkum a vývoj	61 900	-
	v tom: institucionální – nespecifikovaný výzkum	22 938	-
	výzkumné záměry	16 348	-
	Účelové prostředky na VaV v členění dle jednotlivých programů	22 614	-
4	Celkem: (ř.1+ř.2+ř.3)	375 478	58,883

tab.2.1.1b Dotace z kapitoly MŠMT na reprodukci majetku

tis. Kč

Č.ř	Dotace – identifikace programu (podprogramu) podle ISPROFIN	Poskytnuté prostředky k 31.12.2001		
		celkem	investice	neinvestice
1	333 310 Výstavba a obnova budov a staveb vysokých škol – bez podprogramu 333 317 – restituce	17 682	8 151	9 531
2	333 317 Náhrada objektů vysokých škol vydaných v restituci podle zákona č. 164/1998 Sb.	-	-	-
3	333 320 Podpora koncepčního vzdělávacího rozvoje vysokých škol FRVŠ + obnova přístrojového vybavení+rozšíř.inf.technologií	17 800	15 900	1 900
4	Celkem: (ř.1 až 3)	35 482	24 051	11 431

2.1.1.1 Neinvestiční základní dotace v členění dle ukazatelů A-I

S finančními prostředky bylo naloženo hospodárně v souladu s právními předpisy. Dotace v členění A,C,F,G a I byly plně vyčerpány. V ukazateli D studenti, kteří nejsou státními občany ČR byla odvedena vratka dotace ve výši 58 824 Kč. Důvodem byla jiná doba studia než bylo původně předpokládáno.

Dále bylo v ukazateli D program SOKRATES-ERASMUS vráceno 59 Kč.

Celkově jsme odvedli vratku ve výši 58 883,- Kč – viz tabulka č. 6.

2.1.1.1 Neinvestiční dotace na stravování a ubytování studentů

Dotace na stravování a ubytování (K+M) představovala 35 918 tis. Kč. Finanční prostředky byly plně vyčerpány.

2.1.1.1 Neinvestiční dotace na výzkum a vývoj

Přehled dotací v tis. Kč podle jednotlivých účelů:

Název	Dotace
Institucionální nespecifik.	17 534
Cesnet	5 404
Záměry	16 348
Centra	21 331

Ingo	144
Kontakt	445
Cost	694
Celkem	61 900

Všechny finanční prostředky byly vyčerpány. S rozpočtem pro vědu a výzkum bylo nakládáno efektivně, hospodárně a v souladu s právními předpisy.

	2.1.1.1 Investiční základní dotace – přehled v tis. Kč	INV	NIV
a)	Inovace studijních programů (FRVŠ)	9 135	611
a)	Obnova přístrojového vybavení	3 127	629
a)	Rozšíření informačních technologií	3 638	660
a)	Rekonstrukce atletického areálu Harcov	3 000	0
a)	Rekonstrukce divadelní budovy Jablonec	5 151	

Přehled čerpání a vypořádání se SR – viz tabulka č. 6b a 6c.

2.1.2 Dotace z ostatních kapitol státního rozpočtu a další zdroje

tab.2.1.2a Ostatní dotace – neinvestiční prostředky

tis. Kč

č.ř.	Příjmy dotačního charakteru (bez kap. 333)	Provoz	Výzkum a vývoj	Celkem poskytnuto k 31.12.02	Vratka do SR
1	Z kapitol státního rozpočtu celkem (bez MŠMT)	-	10 318	10 318	-
	v tom: Grantová agentura		9 628	9 628	-
	Ministerstvo životního prostředí		465	465	-
	Ministerstvo práce a sociálních věcí		225	225	-
2	Z obcí, ÚSC, státní fondy celkem:	-	10	10	-
	v tom: Město Liberec		10	10	-
3	Ze zahraničí celkem:		4 321	4 321	
	v tom: TEMPUS	-	5	5	-
	COPERNICUS + ostatní	-	1 144	1 144	-
	PHARE	-	647	647	-
	SOCRATES	-	1 821	1 821	-
	LEONARDO	-	704	704	-
4	Celkem: (ř.1+ř.2+ř.3)	-	14 649	14 649	-

tab. 2.1.2b MŠMT ČR + ostatní dotace – neinvestiční prostředky

tis. Kč

č.ř.	Příjmy dotačního charakteru	Provoz	Koleje a menzy	Celkem	Výzkum a vývoj	Celkem	Vratka do SR
1	Z kapitoly MŠMT	277 660	35 918	313 578	61 900	375 478	58,88
2	Z kapitol státního rozpočtu celkem (bez MŠMT)	-	-	-	10 318	10 318	-
	v tom:						
3	Z obcí, ÚSC, státní fondy celkem	-	-	-	10	10	-
4	Ze zahraničí celkem:	-	-	-	4 321	4 321	-
5	MŠMT-vzděl.pedag.prac.	380	-	380	-	380	-
	MŠMT-ISPROFIN-Čs.spořitelna (viz tab. č. 6c)	11 431	-	11 431	-	11 431	-
6	Celkem: (ř.1+ř.2+ř.3+4+5)	289 471	35 918	325 389	76 549	401 938	58,80

2.1.3 Vlastní příjmy

tab.2.1.3 Vlastní příjmy

tis. Kč

Položka	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem k 31.12.02
tržby za prodej vlast.výrobků - skripta	912	0	912
ostatní tržby za prodej služeb	2 057	13 507	15 564
poplatky za studium	9 034	0	9 034
z toho: cizinci v cizím jaz.	4 158	0	4 158
poplatky za přijímací řízení	2 732	0	2 732
služby pro studenty	665	0	665
Kolejné	20 301	0	20 301
jiné ubytování	0	4 177	4 177
ze stravování studentů	3 991	0	3 991
ze stravování zaměstnanců, ost.strav.	1 289	3 275	4 564
ze zeměděľ. a lesn. aktivit	0	0	0
změna stavu vnitroorg.zásob a aktivace	2 638	0	2 638
zúčt.rezerv a zák.opr.položek	0	0	0
Dary	1 259	0	1 259
z toho: ze zahraničí	0	0	0
Úroky	2 227	42	2 269
náhr. škod, manka, ztráty, telef.	0	0	0
přijaté pojistné náhrady	0	0	0
mimorozp.granty	4 045	0	4 045
Pronájem	3 850	0	3 850
z toho: budovy, haly, stavby	0	0	0
pozemky	97	0	97
prostory	3 753	0	3 753
tržby z prodeje materiálu	6	0	6
tržby z prodeje majetku	601	0	601
z toho: budovy, haly, stavby	0	0	0
Pozemky	339	0	339
z prodeje akcií	0	0	0
Majetkových podílů	0	0	0
z podílu na zisku a dividend	0	0	0
Jiné: Stipendijní fond	2 365	0	2 365
Fond odměn	600	0	600
Ostatní výnosy	2 251	101	2 352
Celkem vlastní příjmy:	60 823	21 102	81 925
Dotace ze SR a zahr.(Výkaz z.a z.ř.62)	401 879	0	401 879
Celkem (Výkaz zisku a ztráty, ř.63)	462 702	21 102	483 804

2.2 Výdaje

2.2.1 Neinvestiční náklady

tab.2.2.1 Náklady

tis. Kč

Položka	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Osobní náklady	228 472	7 677	236 149
z toho: mzdy	157 246	1 578	158 824
OPPP (OON)	12 678	4 372	17 050
z toho: dohody	12 464	4 372	16 836
civilní sl.	214	-	214
odstupné	-	-	-
jiné	-	-	-
zák. pojištění	56 736	1 727	58 463
sociální. Náklady*)	1 812	-	1 812
z toho:živ.a penz.poj.	384	-	384
CVS	1 336	-	1 336
stravné	92	-	92
odpisy	46 150	-	46 150
učebnice, knihy, tisk	5 164	17	5 181
pohonné hmoty	107	4	111
ostatní spotřební materiál	17 920	3 909	21 829
drobný majetek	17 278	693	17 971
energie,voda,pára, plyn	41 368	3 040	44 408
telefony	1 917	-	1 917
nájem	1 497	-	1 497
školení, vzděláv., poraden.	674	89	763
programové vybavení**) software	1 826	22	1 848
ostatní služby	32 458	2 699	35 157
opravy, údržba	24 515	676	25 191
cestovné	8 250	615	8865
v tom: zahraničí	6 111	146	6 257
tuzemsko	2 139	469	2 608
na reprezentaci	324	12	336
úroky	496	-	496
škody,manka aj.	37	-	37
stipendia	15 848	-	15 848
pojištění	1 115	6	1 121
jiné ostatní náklady	16 200	447	16 647
dary	177	-	177
zůstatk. cena prod. maj.	474	-	474
tvorba zák.rezerv***)	-	-	-
Jiné: členské příspěvky	243	-	243
Celkem (Výkaz zisku a ztráty, ř.33):	462 510	19 906	482 416

Pozn.: U *),**),***) se uvede jejich přesná charakteristika-druh

tab. 2.2.1a Pracovníci a mzdové prostředky

sumář

od ř. 5 v tis. Kč

č.ř.	Ukazatel	
1	Průměrný evid. počet pracovníků přepočtený za rok 2002 (celkem) *	793,3
2	z toho: pedagogičtí	454,4
3	vědečtí	6,7
4	nepedagogičtí	332,2
5	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap.333 bez VaV	140378,4
6	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap.333 pouze VaV (ř. 0305P1b-04)	23756,9
7	Vyplacené mzdové prostředky hrazené z MŠMT ČR - kap.333 (ř. 0307P1b-04)	164135,3
8	v tom: 1) mzdy	152151,2

9	z toho VaV	20578,9
10	2) OPPP (dříve OON)	11984,2
11	z toho: VaV	3178
12	Mzdové prostředky vyplacené z FO (z P1b-04 ř.0310)	600
13	Vyplacené mzdové prostředky z kap. 333 včetně FO (ř.7+12)	164735,3
14	v tom: pedagogům	108963,6
15	vědeckým pracovníkům	1057,9
16	nepedagogům	42129,7
17	Průměrná mzda za rok 2002 v Kč /v propočtu na 12 měsíců, bez OPPP(OON) a FO/ř.8	15983
18	v tom: pedagogů	19983
19	vědeckým pracovníků	13158
20	nepedagogů	10568
21	Průměrná mzda za rok 2001 v Kč	14254
22	Nárůst mzdy r.2002 oproti r.2001 v %	12,13
23	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2002 z ostatních zdrojů (bez kap.333) mimo VaV	876,4
24	v tom: granty a programy z ostatních kapitol	0
25	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2002 z ostatních zdrojů (bez kap.333) VaV (ř.0306)	4312,3
26	Doplňková činnost (ř.308)	5950,3
27	Vyplacené mzdové prostředky celkem (z P1a-04 ř.0311 a výkazu Zisku a ztráty)	175874,3

* z toho:

prům.evid.počet pracovníků doplňkové činnosti	10
ostatní zdroje – VaV	1,1
ostatní zdroje	5,4

tab. 2.2.1b Pracovníci a mzdové prostředky

škola		od ř. 5 v tis. Kč
č.ř.	Ukazatel	
1	Průměrný evid. počet pracovníků přepočtený za rok 2002 (celkem)	705,9
2	z toho: pedagogičtí	454,4
3	vědečtí	6,7
4	nepedagogičtí	244,8
5	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap.333 bez VaV	129658,4
6	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap.333 pouze VaV (ř. 0305P1b-04)	23756,9
7	Vyplacené mzdové prostředky hrazené z MŠMT ČR - kap.333 (ř. 0307P1b-04)	153415,3
8	v tom: 1) mzdy	142944,2
9	z toho VaV	20578,9
10	2) OPPP (dříve OON)	10471,2
11	z toho: VaV	3178
12	Mzdové prostředky vyplacené z FO (z P1b-04 ř.0310)	600
13	Vyplacené mzdové prostředky z kap. 333 včetně FO (ř.7+12)	154015,3
14	v tom: pedagogům	108963,6
15	vědeckým pracovníkům	1057,9
16	nepedagogům	32922,7
17	Průměrná mzda za rok 2002 v Kč /v propočtu na 12 měsíců, bez OPPP(OON) a FO/ř.8	16875
18	v tom: pedagogů	19983
19	vědeckým pracovníků	13158
20	nepedagogů	11207
21	Průměrná mzda za rok 2001 v Kč	13610
22	Nárůst mzdy r.2002 oproti r.2001 v %	23,99
23	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2002 z ostatních zdrojů (bez kap.333) mimo VaV	876,4
24	v tom: granty a programy z ostatních kapitol	0
25	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2002 z ostatních zdrojů (bez kap.333) VaV (ř.0306)	4312,3
26	Doplňková činnost (ř.308)	4714,3
27	Vyplacené mzdové prostředky celkem (z P1a-04 ř.0311 a výkazu Zisku a ztráty)	163918,3

tab. 2.2.1c Pracovníci a mzdové prostředky

koleje a menzy

od ř. 5 v tis. Kč

č.ř.	Ukazatel	
1	Průměrný evid. počet pracovníků přepočtený za rok 2002 (celkem) *	87,4
2	z toho: pedagogičtí	0
3	vědečtí	0
4	nepedagogičtí	87,4
5	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap.333 bez VaV	10720
6	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap.333 pouze VaV (ř. 0305P1b-04)	0
7	Vyplacené mzdové prostředky hrazené z MŠMT ČR - kap.333 (ř. 0307P1b-04)	10720
8	v tom: 1) mzdy	9207
9	z toho VaV	0
10	2) OPPP (dříve OON)	1513
11	z toho: VaV	0
12	Mzdové prostředky vyplacené z FO (z P1b-04 ř.0310)	0
13	Vyplacené mzdové prostředky z kap. 333 včetně FO (ř.7+12)	10720
14	v tom: pedagogům	0
15	vědeckým pracovníkům	0
16	nepedagogům	9207
17	Průměrná mzda za rok 2002 v Kč /v propočtu na 12 měsíců, bez OPPP(OON) a FO/ř.8	8779
18	v tom: pedagogů	0
19	vědeckým pracovníkům	0
20	nepedagogů	8779
21	Průměrná mzda za rok 2001 v Kč	8132
22	Nárůst mzdy r.2002 oproti r.2001 v %	7,96
23	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2002 z ostatních zdrojů (bez kap.333) mimo VaV	0
24	v tom: granty a programy z ostatních kapitol	0
25	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2002 z ostatních zdrojů (bez kap.333) VaV (ř.0306)	0
26	Doplňková činnost (ř.308)	1236
27	Vyplacené mzdové prostředky celkem (z P1a-04 ř.0311 a výkazu Zisku a ztráty)	11956

* z toho: prům.evid.počet pracovníků doplňkové činnosti

6,9

Komentář

A) Čerpání mzdových prostředků v roce 2002:

Rozklad čerpání rozpočtových a ostatních mzdových prostředků TUL:

Zdroj prostředků	mzdy celkem
Mzdové prostředky z rozpočtu vč. grantů FRVŠ a výzkumných záměrů	131 572 tis. Kč
OPPP z rozpočtu vč. grantů FRVŠ a výzkumných záměrů vč. CVS	8 806 tis. Kč
Mzdové prostředky VaV kapitola 333	20 579 tis. Kč
OPP VaV kapitola 333	3 178 tis. Kč
Mzdové prostředky VaV ostatní	4 495 tis. Kč
OPP VaV ostatní	693 tis. Kč
Mzdové prostředky doplňková činnost	1 578 tis. Kč
OPP doplňková činnost	4 373 tis. Kč
Mzdové prostředky Fond odměn	600 tis. Kč
vyplacené mzdy celkem	175 874 tis. Kč

B) Vývoj průměrných mezd akademických pracovníků

1991 - 2002

rok	profesoři	Docenti	OA	A	škola	% nárůst
1991	8 931	6 824	4 792	3 493	4 102	14,61
1992	11 452	8 880	5 583	3 843	5 470	33,35
1993	13 762	13 090	8 238	7 018	7 023	28,39
1994	17 288	14 958	9 660	8 603	8 297	18,14
1995	19 800	17 051	10 517	8 893	9 746	17,46
1996	23 291	19 847	12 794	11 847	11 528	18,28
1997	22 414	19 636	12 681	5 838	11 695	1,45
1998	24 076	19 990	9 418	0	11 991	2,53
1999	26 174	21 573	13 638	8 958	12 927	7,8
2000	28 764	22 624	14 634	8 934	13 198	2,10
2001	30 025	23 638	14 913	9 804	14 049	6,50
2002	34 664	27 566	16 961	11 750	15 983	12,13

Z vývojové tabulky průměrných mezd je zřejmé, že na univerzitě došlo ke dvěma výrazným skokům v této oblasti. Prvním výrazným zvratem byl v roce 1992 přechod na nový způsob odměňování na vysokých školách dle zákona č. 143/1992 Sb. Při této úpravě posílily průměrné mzdy především u kategorií profesorů a docentů.

Druhým, nemálo výrazným skokem, který opticky navýšil průměrné mzdy akademických pracovníků a ostatních zaměstnanců univerzity, byla změna metodiky výkaznictví. Zhruba od roku 1996 jsou do průměrných mezd započítávány finanční zdroje grantů, rozvojových programů a pod. v různých seskupeních. V posledních třech letech se seskupení finanční zdrojů stabilizovalo a do průměrných mezd jsou započítány mzdové prostředky z úkolů FRVŠ, rozvojových programů a programů učitelských.

V roce 2002 se na univerzitě podařilo, stejně jako v předešlém roce, mzdové prostředky ze státní dotace posílit, a to mzdovými prostředky z dalších zdrojů (především VaV a rozvojové programy), což se projevilo v nárůstu průměrné mzdy. Jedná se o cílený trend v souladu s personální a mzdovou politikou univerzity.

Přesto současná průměrná mzda na univerzitě stále zaostává za celostátní průměrnou mzdou a průměrnými mzdami v jiných odvětvích, bez ohledu na vysokou míru vzdělanosti (více než 60 % zaměstnanců univerzity má vysokoškolské vzdělání s různým stupněm vědeckého a pedagogického hodnocení). Pouze v pedagogických kategoriích profesor, docent a odborný asistent došlo k překročení průměrné mzdy v ČR, která dle ČSÚ za rok 2002 činila 16 212 Kč. Ostatní kategorie zaměstnanců jsou pod uváděnou celostátní průměrnou mzdou v ČR, především v pedagogické kategorii asistent a u odborných zaměstnanců v nepedagogických kategoriích.

Bohužel, v souvislosti s výše uvedeným i nadále setrvává stav, kdy je pro odborná pracoviště fakult i celoškolských pracovišť stále složitější získávat perspektivní zaměstnance v produktivním věku, tato skutečnost se i silně dotýká kategorie mladých akademických pracovníků. Tato situace je způsobena kromě jiného i tím, že jiná odvětví jsou pro ně jednak po finanční stránce, ale i v oblastech dalších sociálních výhod daleko zajímavější. Nadále i přetrvává paradoxní situace, kdy základní a střední školství je pro vysoké školy konkurenčním prostředím, protože zejména kategorie odborných asistentů a asistentů by byla na těchto školách ve finančně výhodnější pozici.

V případě, že nedojde na univerzitě ke zlepšení ve výše jmenovaných oblastech, bude se v budoucnu odborná a věková struktura zaměstnanců zhoršovat, což by mohlo ohrozit kvalitu nutných výstupů pro vnější hodnocení univerzity.

2.2.2 Investiční výdaje a investiční činnost

tab. 2.2.2 Přehled investičních výdajů

v Kč

	individuální dotace	systémová dotace	odpisy FRIM	dary + spol. granty	věda a výzkum	celkem
STAVBY	8 151 000,--	670 443,--	26 567 429,85	2 000 000,--	-	37 388 872,85
SZNN	-	15 229 529,64	18 961 063,36	2 497 872,26	19 161 840,29	55 850 305,55

SZNN – Grantová agentura

868 171,80

CELKEM

94 107 350,20

Komentář

řádek číslo 1 – stavby

v Kč

Označení stavby	Individuální dotace	Systémová dotace	Vlastní zdroje (FRIM)	Jiné zdroje	Celkem
1 Stavba CIT-spoluúčast TUL na rek.“A“	0	0	6 447 940,30	0	6 447 940,30
2 Rekonstrukce pom.div.budovz v Jablonci	5 151 000,00	0	3 251 545,32	2 000 000,00	10 402 545,32
3 Rekonstrukce sociál. jader-koleje Harcov A,C	0	0	3 115 393,40	0	3 115 393,40
4 Proj.dokumentace CIT k územ.rozh.a stav.pov.	0	0	460 170,20	0	460 170,20
5 Navýšení ubyt.kapacity-koleje Harcov A	0	0	2 863 358,00	0	2 863 358,00
6 Dostavba bloku E koleji pro KTN	0	0	1 793 795,10	0	1 793 795,10
7 Rekonstrukce sportovišť	3 000 000,00	0	2 702 603,30	0	5 702 603,30
8 Plynifikace Hanychova	0	0	1 446 939,40	0	1 446 939,40
9 Úpravy učeben a poslucháren	0	0	1 058 914,35	0	1 058 914,35
10 Rekonstrukce suterénu „P“	0	0	746 473,50	0	746 473,50
11 Rekonstrukce výtahů DUPLEX	0	0	524 580,00	0	524 580,00
12 Dofinancování přestavby budovy H	0	0	476 950,00	0	476 950,00
13 Rekonstrukce rehabi. a staveb. úpravy haly	0	0	475 595,70	0	475 595,70
14 Sít'ování TUL	0	0	333 915,78	0	333 915,78
15 Zřízení laboratoře KNT	0	0	290 358,20	0	290 358,20
16 Elektr. vyhřív. žlabů a zatepl.půd.prostostoru	0	0	303 083,60	0	303 083,60
17 Sít'ování kolejí (spoluúč.grantu FRVŠ 1157)	0	670 443,00	140 867,90	0	811 310,90
18 Motorová zkušebna FS (projekt)	0	0	75 975,80	0	75 975,80
19 Navýšení ubyt. kapacity- koleje Vesec (proj.)	0	0	53 720,00	0	53 720,00
20 Rekonstrukce topného systému Hálkova	0	0	5 250,00	0	5 250,00
C e l k e m	8 151 000,00	670 443,00	26 567 429,85	2 000 000,00	37 388 872,85

řádek číslo 2 – SZNN v Kč

Čerpání SZNN FRVŠ	8 464 557,00
Obnova přístrojového vybavení	3 126 972,64
Zavádění informačních technologií	3 638 000,00
	15 229 529,64
Čerpání SZNN z vlastních zdrojů	
Fakulta strojní	6 057 577,88
Fakulta textilní	2 443 793,34
Fakulta pedagogická	1 355 440,10
Hospodářská fakulta	1 969 350,66
Fakulta architektury	1 242 803,10
Fakulta mechatroniky	2 533 923,07
Rektorát	3 358 175,21
	18 961 063,36
Čerpání SZNN z dotace věda a výzkum	
Záměry	3 237 584,50
Centra	15 924 255,79
	19 161 840,29
Dary + spoluřešitelské granty	2 497 872,26
Grantová agentura	868 171,80

CELKEM 37 388 872,85 (řádek 1) + 56 718 477,35 (řádek 2) = 94 107 350,20

tab. 2.2.2a Financování reprodukce majetku – kapitola 333

tis. Kč

Č. ř.	Ukazatel – identifikace programu <u>z kapitoly 333-MŠMT</u>	Individuální dotace		Systémová dotace		Ost. zdroje*) skuteč. (použito)	Celkem skutečnost (použito)
		uprav.rozp. (poskytnuto)	skutečnost (použito)	uprav.rozp. (poskytnuto)	skutečnost (použito)		
		a	b	c	d		
1	Program 333 310 – výstavba a obnova budov a staveb vys. škol	8 151	8 151	-	-		8 151
2	Program 333 320 – podpora koncepčního vzdělávacího rozvoje vč. FRVŠ + obnova přístroj.tech.	-	-	15 900	15 900		15 900
	Celkem	8 151	8 151	15 900	15 900		24 051

*) Mimo státní rozpočet, rozpočet obcí, ÚSC a státních fondů

tab.2.2.2b Financování reprodukce majetku - ostatní dotace

tis. Kč

Č. ř.		Dotace	
		uprav.rozp. (poskytnuto)	skutečnost (použito)
		A	b
1	Ukazatel – identifikace programu <u>z jiných kapitol</u>		
	v tom:		
	GAČR	868	868
	ČVUT	1 740	1 740
2	Ukazatel – identifikace programu z rozpočtu <u>obcí, ÚSC a státních fondů</u>		
	v tom:		
	MĚSTO JABLONEC n. N.	2 000	2 000
3	Ukazatel – identifikace programu <u>ze zahraničí</u>		
	Celkem	4 608	4 608

tab. 2.2.2c Dílčí přehledy pro jednotlivé programy

tis. Kč

Č. ř.	Ukazatel – jednotlivé akce v členění dle ISPROFIN (číslo a název)	Individuální dotace		Systémová dotace		Ost. zdroje skutečno st (použito)	Celkem skutečnost (použito)
		uprav.rozp. (poskytnuto)	skutečnost (použito)	uprav.rozp. (poskytnuto)	skutečnost (použito)		
		a	b	c	d		
1	3335121001 Reko atletického areálu	3 000	3 000	-	-	-	3 000
2	3333115611 Reko divadelní budovy	5 151	5 151	-	-	-	5 151
3	3333255603 FRVŠ	-	-	513	513	-	513
4	3333275603 FRVŠ	-	-	8 622	8 622	-	8 622
5	3333295601 Rozšiřování informačních technologií	-	-	3 638	3 638	-	3 638
6	3333285602 Obnova přístrojové techniky	-	-	3 127	3 127	-	3 127
	Celkem	8 151	8 151	15 900	15 900		24 051

1. Přehled o peněžních příjmech a výdajích

Sestava CASH FLOW - za rok 2002

struktura CASH FLOW	minulé období	běžné období	rozdíl	vliv na CF
Hospodářský výsledek běžného roku	0	478.25	478.25	478.25
Odpisy dlouhodobého majetku	0	0	0	46 149.98
Rezervy řízené předpisy	0	0	0	0
Přechodné účty pasivní	10 267.22	8 584.11	-1 683.11	-1 683.11
výdaje příštích období	0	0	0	0
výnosy příštích období	8 512.88	6 872.48	-1 640.40	-1 640.40
kurzové rozdíly pasivní	24.94	20.32	-4.62	-4.62
dohadné účty pasivní	1 729.40	1 691.31	-38.09	-38.09
Přechodné účty aktivní	2 321.25	2 968.19	646.94	-646.94
náklady příštích období	1 693.79	2 569.81	876.02	-876.02
příjmy příštích období	0	0	0	0
kurzové rozdíly aktivní	18.10	2.11	-15.99	15.99
dohadné účty aktivní	609.36	396.27	-213.09	213.09
Pohledávky celkem	12 795.69	12 669.93	-125.76	125.76
z obchodního styku	12 111.01	12 221.33	110.32	-110.32
poskytnuté zálohy	0	0	0	0
za institucemi soc.zab.a zdr.poj	0	0	0	0
daň z příjmu	650.53	336.66	-293.87	293.87
ostatní přímé daně	0	0	0	0
daň z přidané hodnoty	0	0	0	0
ostatní daně a poplatky	0	2.68	2.68	-2.68
ze vztahu ke státnímu rozpočtu	0	0	0	0
ze vztahu k rozpočtu orgánů ÚSC	0	0	0	0
ostatní pohledávky	0	0	0	0
za zaměstnanci	66.15	73.41	7.26	-7.26
jiné pohledávky	-12.00	35.85	47.85	-47.85
opravná položka k pohledávkám	0	0	0	0
Ceniny	0	92.80	92.80	-92.80
Majetkové cenné papíry	0	0	0	0
Dlužné cenné pap.a vlastní dluhopisy	0	0	0	0
Zásoby celkem	2 433.83	2 545.31	111.48	-111.48
Materiál na skladě a na cestě	1 415.91	1 298.28	-117.63	117.63

nedokonč.výr.a polotovary vl.výr.	0	0	0	0
výrobky	1 017.92	1 247.03	229.11	-229.11
zvířata	0	0	0	0
Zboží na skladě a na cestě	0	0	0	0
poskytnuté zálohy na zásoby	0	0	0	0
Krátkodobé závazky	30 444.62	40 293.04	9 848.42	9 848.42
Dodavatele	3 985.19	7 238.66	3 253.47	3 253.47
Směnky k úhradě	0	0	0	0
přijaté zálohy	1 874.22	1 888,16	13.94	13.94
Ostatní závazky	1 055.80	893.28	-162.52	-162.52
Zaměstnanci	1 936.02	2 366.14	430.12	430.12
k instit.soc.zabezp.a zdrav.poj.	6 959.27	8 959.62	2 000.35	2 000.35
daň z příjmu	0	0	0	0
ostatní přímé daně	2 938.14	3 242.36	844.22	844.22
daň z přidané hodnoty	338.15	104.21	-233.94	-233.94
ostatní daně a poplatky	11.11	0	-11.11	-11.11
ze vztahu ke státnímu rozpočtu	41.13	58.88	17.75	17.75
ze vztahu k rozpočtu ÚSC	0	0	0	0
ostatní závazky vůči zaměstnancům	11 110.79	14 642.81	3 532.02	3 532.02
jiné závazky	734.80	898.92	164.12	164.12
Krátkodobé bankovní úvěry	0	0	0	0
Přijaté finanční výpomoci	0	0	0	0
CASH FLOW PROVOZŇÍ	58 262.61	67 631.63	9 369.02	54 068.08
Nehmotný dlouhodobý majetek	13 694.42	20 216.05	6 521.63	-6 521.63
nehmotné.výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0
software	10 162.00	14 713.22	4 551.22	-4 551.22
předměty ocenitelných práv	0	0	0	0
drobný dlouhodobý nehmotný majetek	3 224.34	5 071.78	1 847.44	-1 847.44
ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
Nedokončené nehmotné investice	308.08	431.05	122.97	-122.97
Poskytnuté zálohy na hehm.dlouh.maj.	0	0	0	0
Oprávký celkem	-9 455.59	-12 977.19	-3 521.60	3 521.60
k nehmotným výsledkům výzkumné čin.	0	0	0	0
k softwaru	-6 231.25	-7 905.41	-1 674.16	1 674.16
k předmětům ocenitelných práv	0	0	0	0
k drobnému nehmot.dlouhodob.majetku	-3 224.34	-5 071.78	-1 847.44	1 847.44
K ostatnímu nehmot.dlouhodob.majetku	0	0	0	0
Hmotný dlouhodobý majetek	1,357 382.28	1,440 943.08	83 560.80	-83 560.80
pozemky	75 206.21	75 182.43	-23.78	23.78
umělecká díla a sbírky	835.30	835.30	0	0
stavby	780 192.09	829 421.17	49 229.08	-49 229.08
samost.movité věci a soubory mov.věcí	311 009.30	344 417.62	33 408.32	33 408.32
pěstitelské celky trvalých porostů	0	0	0	0
základní stádo a tažná zvířata	0	0	0	0
drobný hmotný dlouhodobý majetek	166 887.46	177 340.20	10 452.74	-10 452.74
Ostatní hmotný dlouhodobý majetek	0	0	0	0
Nedokončené hmotné investice	22 158.56	12 508.20	-9 650.36	9 650.36
poskytnuté zálohy na hmotný dlouh.maj.	1 093.36	1 238.16	144.80	-144.80
Oprávký celkem	-489 158.08	-531 209.81	-42 051.73	42 051.73
k stavbám	-144 759.55	-155 863.23	-11 103.68	11 103.68
k samost.movit.věcem a soub.mov.věcí	-177 511.07	-198 006.38	-20 495.31	20 495.31
k pěstitelským celkům trvalých porostů	0	0	0	0
k základnímu stádu a tažným zvířatům	0	0	0	0
k drobnému dlouhod. hmotnému .majetku	-166 887.46	-177 340.20	-10 452.74	10 452.74
k ostatnímu dlouhod. hmotnému.majetku	0	0	0	0
Korekce vyloučením odpisů	0	0	0	-46 149.98
Dlouhodobý finanční majetek	0	1 800.00	1 800.00	-1 800.00
podíl.cen.pap.a vklady v pod.s rozh.vliv	0	0	0	0
podíl.cen.pap.a vklady v pod.s pods.vliv	0	0	0	0
ostatní investiční cenné papíry a vklady	0	0	0	0
půjčky podnikům ve skup.a ost.půjčky	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	1 800.00	1 800.00	-1 800.00
CASH FLOW Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI	872 463.03	918 772.13	46 309.10	-92 459.08
Dlouhodobé závazky celkem	0	0	0	0
emitované dluhopisy	0	0	0	0

závazky z pronájmu	0	0	0	0
dlouhodobé přijaté zálohy	0	0	0	0
dlouhodobé směnky k úhradě	0	0	0	0
ostatní dlouhodobé závazky	0	0	0	0
Dlouhodobé bankovní úvěry	0	0	0	0
Základní jmění	883 478.51	929 724.51	46 246.00	46 246.00
Fondy	17 348.73	18 269.26	920.53	920.53
Oceňovací rozdíly z přecenění majetků a záv.	0	0	0	0
Nerozděl.zisk,neuhraz.ztráta minul. Let	0	0	0	0
HV ve schvalovacím řízení	903.84	478.25	-425.59	-425.59
Korekce snížením disponibilního zisku běž.roku	0	-478.25	-478.25	-478.25
CASH FLOW Z FINANČNÍ ČINNOSTI	901 731.08	947 993.77	46 262.69	46 262.69
CAH FLOW CELKOVĚ	1,832 456.72	1,934 397.53	101 940.81	7 871.69

2. Vývoj fondů

tab. 4 Fondy

tis. Kč

Čís- lo ř.		Fond odměn	Fond re- zervní	FRIM	Fond stipen- diijní	Celkem k 31.12.02
	0	1	2	3		5
1	Stav k 1.1.2002	1 133	2 098	12 719	1 398	17 348
2	Tvorba fondu	-	-	47 467	3 653	51 120
3	Čerpání fondu	600	-	47 234	2 365	50 199
4	Stav k 31.12.2002	533	2 098	12 952	2 686	18 269
5	Nárok na příděl z roku 2002	478	-	-	-	478
6	z toho: z hlavní činnosti	-	-	-	-	-
7	z doplňkové čin.	478	-	-	-	478
8	Předpokládaný stav po přidělu	1 011	2 098	12 952	2 686	18 747

tab. 4a Stipendijní fond

tis. Kč

ř.1	Stav k 1.1.1999	-
2	Tvorba celkem 99	631
3	v tom z: HV	-
4	Poplatky za studium	631
5	Čerpání 99	242
6	Stav k 31.12.1999	
	a k 1.1.2000	389
7	Tvorba celkem 00	1 721
8	v tom z : HV	90
9	z popl. za studium	1 631
10	Čerpání 00	1 247
11	Stav k 31.12.2000	
	a k 1.1.2001	863
12	Tvorba celkem 01	2 401
13	v tom z: HV	-
14	z popl. za studium	2 401
15	Čerpání 01	1 866
16	Stav k 31.12.2001	1 398
17	v tom: HV	-
18	poplatky za st.	1 398

ř.19	Tvorba celkem 02	3 653
20	v tom: z HV	-
21	z popl. za studium	3 653
22	Čerpání 02	2 365
23	Stav k 31.12.2002	2 686
24	v tom: HV	-
25	Poplatky za studium	2 686

tab. 4b FRIM

Řádek 2 tabulky č. 4 - tvorba (bez dotací)	rok 2002	tis. Kč
odpisy		46 109
příděl z HV		904
zůstatková cena investičního majetku		454
ostatní zdroje (rozepsat)		
Celkem tvorba		47 467

Řádek 3 tabulky č. 4 - čerpání	rok 2002	tis. Kč
stavby		28 631
stroje a zařízení		18 603
nákupy nemovitostí		-
opravy		-
ostatní užití (rozepsat)		-
Celkem čerpání		47 234

V čerpání FRIMu na stavby ve výši 28 631 tis. Kč je vykázána částka vyšší o 2 064 tis. Kč než v tabulce 2.2.2c Přehled investičních výdajů.

Tento rozdíl vznikl proúčtováním zdrojů krytí ve výši 64 tis. Kč dvou dodavatelských faktur za stavby z roku 2001 – viz výroční zpráva 2001 – a částka ve výši 2 000 tis. Kč byla proúčtována chybně jako zdroj krytí – chyba byla opravena v lednu 2003.

V čerpání FRIMu na stroje a zařízení ve výši 18 603 tis. Kč je vykázáno nižší čerpání o 358 tis. Kč než je uvedeno v tabulce č. 2.2.2c – Přehled investičních výdajů. Tento rozdíl vznikl tím, že poslední 3 dodavatelské faktury za dodávky strojů a zařízení byly správně zúčtovány do roku 2002, ale zdroj krytí byl proúčtován až spolu s úhradou těchto faktur, tj. v lednu 2003.

3. Vývoj stavu majetku a výsledky inventarizace (včetně kolejí a menz)

5.1 a 5.2 Dlouhodobý nehmotný a dlouhodobý hmotný majetek

	v tis. Kč			
	<u>2001</u>	<u>2002</u>	<u>změna stavu</u>	<u>dotace</u>
Dlouhodobý nehmotný majetek-software DNM	10 162	14 713	4 551	2 890
Dlouhodobý hmotný majetek-budovy DHM	780 192	829 421	49 229	-
Dlouhodobý hmotný majetek-movité věci DHM	311 009	344 417	33 408	30 159
Dlouhodobý drobný hmotný majetek DDHM	166 887	177 340	10 453	-
Dlouhodobý drobný nehmotný majetek DDNM	3 224	5 072	1 848	-

V roce 2002 se investovalo nejvíce prostředků do rekonstrukcí a technického zhodnocení staveb a budov např. celková rekonstrukce budovy v Jablonci n. N. ve výši 12 976 082 Kč (z toho byla ve výši 9 622 245 Kč dotace) nebo např. rekonstrukce souhrnu hřišť ve výši 15 249 631 Kč (z toho byla dotace ve výši 8 997 999 Kč).

Jako dlouhodobý hmotný majetek – movité věci – byly v tomto roce pořízeny tyto větší investice pro výzkumné centrum 1893 – přístroj Flowmap systém hub – v hodnotě 2 905 514 Kč (tento přístroj byl pořízen celý z dotace). Pro výzkumné centrum 1892 – přístroj Tester Kato Tech z Japonska v hodnotě 2 852 414 Kč (tento přístroj byl pořízen celý z dotace) a přístroj Oven model+coater z Anglie v hodnotě 1 444 044 Kč (také tento přístroj byl pořízen celý z dotace). Pro matriku studentů byl zakoupen server a záložní zdroj z Holandska ve výši 1 240 109 Kč (celý tento soubor byl pořízen z dotace). Pro KSK byl pořízen Manipulátor portálový

laboratorní v hodnotě 862 395 Kč, pro KSP byla pořízena Indukční pec v hodnotě 900 360 Kč, pro výzkumné centrum 1891 byl pořízen Tkací stroj jehl-Picanol v hodnotě 802 790 Kč.

V roce 2002 se pořídil dlouhodobý majetek nákupem celkem v hodnotě 44 402 tis. Kč, z toho bylo použito dotací ve výši 30 159 tis. Kč. Dlouhodobý nehmotný majetek byl v tomto roce pořízen v hodnotě 4 502 tis. Kč, z toho bylo použito 2 890 tis. Kč dotace. Celkem bylo nakoupeno 11 ks software, např. pro výzkumné centrum 1891 byl zakoupen software v hodnotě 1 703 247 Kč celý z dotace.

Porovnání větších nákupů některých skupin dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku: v tis. Kč

	2001	2002	změna stavu
Výpočetní technika PC	6 950	7 327	377
Kopírky	331	353	22
Měřicí a kontrolní přístroje	18 084	11 065	7 019
Software	2 459	4 502	2 043

Porovnání větších nákupů některých skupin dlouhodobého drobného nehmotného a hmotného majetku v tis.Kč

Výpočetní technika – včetně kolejí	3 499	4 166	667
Monitory	662	562	- 102
Různý nábytek	6 613	4 518	-2 095
Software	1 016	1 847	831
Chladicí zařízení menzy	339	270	- 69

V roce 2002 byl po projednání v náhradové komisi a po odsouhlasení vedením TUL fyzicky zlikvidován a odepsán majetek: (v tis. Kč)

	Pořizovací cena	Zůstatková cena
DHM	9 931	21
DNM	190	20
DDHM	6 961	0

Celkem bylo zlikvidováno 223 ks dlouhodobého majetku a průměrné stáří likvidovaného majetku bylo 22 let.

Inventarizace majetku byla provedena fyzickými inventurami k 31. 10. 2002 na všech pracovištích TUL a odsouhlasena po úpravách o přírůstky a úbytky s účetní evidencí k 31. 12. 2002. Manka, škody a krádeže byly proúčtovány po předchozím projednání v NIK a odsouhlasení vedením TUL do roční účetní uzávěrky roku 2002.

Inventarizační rozdíly (v tis. Kč)

Druh majetku	Manka		Přebytek	Krádeže hlášené Policii ČR	
	Pořizovací cena	Zůst. cena		Poř.cena	Zůst. cena
DHM	0	0	0	291	15
DNM	0	0	0	0	0
DDHM	9	6	6	202	0
DDNM	0	0	0	0	0

tab.5a Přehled o majetku a jeho vývoj

tis.Kč

Druhy majetku	Stav k 31.12.2001 pořizovací cena	Stav k 31.12.2002		
		pořizovací cena	oprávky	zůstatková cena
Dlouh.nehmotný majetek	13 386	-	-	-
z toho: software	10 162	14 713	7 905	6 808
drob. dl .nehm.m.	3 224	5 072	5 072	-
Dlouh. hmotný majetek	1 334 129	1 427 195	531 209	895 986
z toho: pozemky	75 206	75 182	-	75 182
um.díla	835	835	-	835
budovy,haly, stav.	780 192	829 421	155 863	673 558
sam.mov.věci a s.	311 009	344 417	198 006	146 411
pěst.celky	-	-	-	-
zákl.stádo, taž. zv.	-	-	-	-
drobný dl. hm.m.	166 887	177 340	177 340	-
ost.dl. hm. maj.	-	-	-	-

5.3 Dlouhodobý a krátkodobý finanční majetek

tab. 5b Finanční majetek

tis. Kč

	Stav k 31.12.2001	Stav k 31.12.2002	Charakteristika
Dlouhodobý	-	1 800	-
z toho: ostat.dlouhodobé půjčky	-	1 800	půjčka VŠP
Krátkodobý	52 429	60 393	
z toho: peníze	216	236	korunová a valutová pokladna
ceniny	-	93	gastroturky
bankovní účty	52 213	60 064	korunové a devizové účty

5.4 Zásoby

Oproti roku 2001 došlo k navýšení u výrobků (skripta) o 229 tis. Kč, jež bylo způsobeno rozšířením studijních programů a tím i zvýšenou potřebou studijní literatury – skript. Naopak ke snížení došlo u stavu zásob materiálu a drahých kovů, jak ve skladech kolejí a menz, tak na pracovištích a to celkově o 118 tis. Kč.

tab. 5c Zásoby

tis. Kč

	Stav k 31.12.2001	Stav k 31.12.2002	Charakteristika
Zásoby celkem	2 434	2 545	
z toho: materiál	1 416	1 298	hutní, drahé kovy, elektro a p.
nedok.výroba	-	-	
výrobky	1 018	1 247	skripta
zvířata	-	-	
zboží	-	-	
ostatní	-	-	

5.5 Pohledávky

Oproti roku 2001 došlo u pohledávek k celkovému snížení objemu o 326 tis. Kč, z toho u odběratelů došlo k mírnému navýšení, které nebylo způsobeno platební neschopností, ale zvýšeným objemem fakturace z hlavní i doplňkové činnosti v závěru roku. U daňových pohledávek došlo naopak ke snížení oproti roku 2001 o 292 tis. Kč.

U ostatních pohledávek (kolejné, nájemné apod.) došlo oproti roku 2001 také k mírnému snížení o 123 tis. Kč. Ostatní položky jsou téměř ve stejném nebo nepatrně odlišném objemu oproti roku 2001.

Veškeré pohledávky po lhůtě splatnosti jsou nejdříve 2x upomínány a následně předávány právnímu zástupci k soudnímu vymáhání. Výsledkem tohoto postupu je průběžné snižování pohledávek po lhůtě splatnosti.

5.6 Závazky

V roce 2002 došlo k celkovému navýšení závazků o 9 848 tis. Kč. Z tohoto objemu činí nárůst závazků vůči zaměstnancům, institucím zdravotního a sociálního pojištění 5 963 tis. Kč a týká se mezd a s nimi spojených předpisů odvodů za měsíc prosinec, realizovaných v roce následujícím stejně jako platby daňových závazků, u kterých došlo k navýšení o 598 tis. Kč.

U závazků z obchodního styku, které vzrostly oproti roku 2001 o 3 254 tis. Kč se nejedná o závazky po lhůtě splatnosti, ale o závazky vzniklé v závěru roku z titulu nákupů zboží, prací a služeb a jejichž splatnost je v následujícím roce. K platební neschopnosti v roce 2002 nedošlo.

tab. 5d Pohledávky, závazky, úvěry

tis.Kč

	Stav k 31.12.2001	Stav k 31.12.2002	Charakteristika
Pohledávky celkem:	12 796	12 670	
z toho: odběratelé	5 827	6 191	obchodní styk
zálohy	3 575	3 493	energie, leasing, předplat., ostat.
za inst.soc.,zdr.poj.	-	-	
za zaměstnanci	66	73	telef. soukr., náhr.mank a škod
ostatní	2 697	2 574	kolejné,nájem.,popl.za stud.
daňové	631	339	přeplatek DZP, silnič.daň
Závazky celkem:	30 445	40 293	
z toho: dodavatelé	3 985	7 239	obchodní styk
přijaté zálohy	1 874	1 888	byty,nebyt.prostory, ostatní
k zaměstnancům	13 047	17 009	mzdy a srážky 12/02
k inst.soc.,zdr.poj.	6 959	8 960	odvody 12/02
daňové závazky	2 748	3 346	DPH,silniční,DZP z mezd
ostatní	1 832	1 851	vratky plateb, přijaté vložné
Bankovní výp. a půjčky	-	-	
z toho: úvěry	-	-	

4. Rekapitulace zúčtování se státním rozpočtem

tab. 6 Finanční vypořádání VVŠ se státním rozpočtem za rok 2002

v Kč

Dotační položky a ukazatele		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Poskytnuto k 31.12.2002	Použito k 31.12.2002	Vratka dotace
č.ř.	uk.	sl.1	sl.2	sl.3	sl.4	sl.5(3-4)
1	1	Základní dotace celkem (ř.3+4+5+11+12+13+14+15+16+17)				
		250 402 000	277 660 000	277 660 000	277 601 117	58 883
2		v tom:				
3	"A"	Vzdělávací činnost				
		248 188 000	249 835 000	249 835 000	249 835 000	
4	"C"	Stipendia studentů doktorských stud.programů				
		2 214 000	9 072 000	9 072 000	9 072 000	
5	"D"	Studující cizinci a mezinárodní spolupráce (ř6+7+8+9+10+11)				
			2 911 000	2 911 000	2 852 117	58 883
6		v tom: studenti, kteří nejsou st.občany ČR (vč.projektů a krajanů)				
			1 080 000	1 080 000	1 021 176	58 824
7		program SOKRATES/ERASMUS				
			1 734 000	1 734 000	1 733 941	59
8		program AKTION				
			40 000	40 000	40 000	

9		program CEEPUS		57 000	57 000	57 000	
10		zahraniční studenti (krátkodob. pobyty)					
11	„F“	Fond vzdělávací politiky		670 000	670 000	670 000	
12	„G“	Projekty FRVŠ		1 348 000	1 348 000	1 348 000	
13	„I“	Rozvojové programy		13 824 000	13 824 000	13 824 000	
14	„M“	Mimořádné události					
15		z toho: realizace usnesení vl.č.808/2002					
16		Usn.vlády č. 640/2000					
17		Usn.vlády č. 156/2002					
18		Dotace na stravování a ubytování (KaM)	35 918 000	35 918 000	35 918 000	35 918 000	
19		Dotace na výzkum a vývoj celkem (ř.21+22+23)	17 534 000	61 900 000	61 900 000	61 900 000	
20		v tom:					
21		a) výzkumné záměry VaV		16 348 000	16 348 000	16 348 000	
22		b) nespecifikovaný výzkum VaV	17 534 000	22 938 000	22 938 000	22 938 000	
23		c) účelové prostředky VaV		22 614 000	22 614 000	22 614 000	
24		NEI dotace kapitoly MŠMT celkem: (ř.1+18+19)	303 854 000	375 478 000	375 478 000	375 419 117	58 883

tab. 6a Finanční vypořádání vzhledem k ostatním kapitolám SR a jiné dotace- NEI v Kč

Poskytovatel	Poskytnuto k 31.12.2002		Použito k 31.12.2002		Vratka dotace (odvod)	
	provoz	VaV	provoz	VaV	provoz	VaV
Kapitoly SR(bez MŠMT):	-	10 318 000	-	10 318 000	-	-
Obce, VÚSC, st.fondy:						
v tom: Město Liberec	-	10 000	-	10 000	-	-
Ze zahraničí	-	4 321 000	-	4 321 000	-	-
Celkem	-	4 331 000	-	4 331 000	-	-

tab. 6b Vypořádání se SR – investice v Kč

Číslo a název a programu podle ISPROFIN	Rozpočet po změnách	Poskytnuto k 31. 12.2002	Použito k 31. 12. 2002(skutečnost *)	Vratka dotace (odvedeno)
3333255603 Inov.stud.programů	513 000	513 000	513 000	0
3333275603 Inovace studijních programů	8 622 000	8 622 000	8 622 000	0
3333285602 Obnova přístroj.a stroj.vybav.	3 127 000	3 127 000	3 126 972,64	27,36
3335121001 Reko atletického areálu	3 000 000	3 000 000	3 000 000	0
333115611 Reko divadelní budovy	5 151 000	5 151 000	5 151 000	0
3333295601 Rozšíření infor. technologií	3 638 000	3 638 000	3 638 000	0
Celkem	24 051 000	24 051 000	24 050 972,64	27,36

Vratku odvedla přímo Česká spořitelna.

Pozn.: *) vychází z údajů uvedených jako „Skutečnost akt. roku 2002“ ve Formuláři PROGFIN

tab. 6c Vypořádání se SR – NEI

v Kč

Číslo a název a programu podle ISPROFIN	Rozpočet po změnách	Poskytnuto k 31. 12.2002	Použito k 31. 12. 2002(skutečnost)	Vratka dotace (odvedeno)
3333275603 Inovace stud.programů	611 000	611 000	611 000	0
3333285602 Obnova přístroj.a stroj.vybav.	629 000	629 000	629 000	0
333315699 Opravy budov a staveb	9 531 000	9 531 000	9 531 000	0
3333295601 Rozšíření infor. technologií	660 000	660 000	660 000	0
Celkem	11 431 000	11 431 000	11 431 000	0

5. Stipendia a služby poskytované studentům

tab.7a Počty studentů

Počet studentů k 31.10.2002	6 731
v tom: rozpočtoví studenti (kromě kódů financování 2,6,7)	6 666
cizinci studující v cizím jazyce*	31
studující na základě mezinár. smluv a usnesení vlády**	12
studující hrazení z jiné rozpočtové kapitoly***	22

Pozn.: *) SIMS-kod financ. „6“, **) SIMS-kod financ. „7“, ***) SIMS kod financ. „2“

tab.7b Stipendia

tis. Kč

	Z dotace MŠMT	Ostatní zdroje	Stipendijní fond	Celkem k 31.12.02
Stipendia celkem: (z tab.2.2.1 a z doplňujících údajů)	9 564	3 919	2 365	15 848
v tom: řádná	-	72	-	72
DSP-doktorandi (ukazatel“C“)	9 072	969	-	10 041
zahraniční studenti	492	-	-	492
prospěchová	-	-	2 365	2 365
mimořádná+sportovní	-	2 878	-	2 878

Sloupec-Ostatní zdroje-ve výši 3 919 tis. Kč je tvořen uvedenými zdroji:

Granty	535 tis. Kč
Dary	263 tis. Kč
Spoluřešitelské granty	157 tis. Kč
Konference	5 tis. Kč
Vlastní příjmy	2 959 tis. Kč

tab.7c Stravování

Počet prodaných hlavních jídel		Tržby ze stravenek tis. Kč bez DPH		Celkové neinv. nákl. na provoz menzy tis. Kč	Dotace z MŠMT tis. Kč	Jiné dotace, příspěvky, dary tis. Kč	Doplňk. činnost v tis. Kč	Průměrné neinv. náklady na jedno jídlo v Kč
celkem	studenti	celkem	studenti					
1a	1b	2a	2b	3	4	5	6	7
322 821	226 358	7 501	5 280	18 551	3 207	0	2 221	57,47

Komentář k tabulce č. 7c:

Vzhledem k tomu, že původní tabulka není v některých údajích zcela vypovídající, byly provedeny následující úpravy:

sl.3 udává celkové neinvestiční náklady na HČ a DČ včetně surovinového základu,

sl.6 udává celkovou hodnotu výnosů za doplňkovou činnost v menzách a v kantýně na budově H,

sl.7 udává hodnotu sl.3/sl.1a.

tab. 7d Ubytování

Počet lůžkodnů v tis./rok		Prům.poč. za měsíc	Tržby z ubyt. v tis. bez DPH		Celk. neinv. nák. na ubyt. studentů tis. Kč	Dotace z MŠMT tis. Kč	Jiné dotace, příspěvky, dary tis. Kč	Doplňk. činnost tis. Kč	Průměrná výše kolejného v Kč		Neinvest. ná- klady na jednoho studenta v Kč/rok
celkem	studenti	studenti	celkem	studenti					rok	měsíc	
1a	1b	1c	2a	2b	3	4	5	6	7a	7b	8
953	943	2 591	21 516	20 301	46 204	32 711	0	1 215	7 854	655	17 832

Komentář k tabulce č. 7d:

Obdobně jako u předchozí tabulky byly provedeny tyto úpravy:

Sl. 1 doplněn o počet lůžkodnů v tisících, neboť celkový počet ubytovaných (tzn. včetně DČ) se nedá korektně určit.

Sl. 2 výraz kolejné byl nahrazen tržbou za ubytování, neboť kolejné platí pouze studenti,

Sl. 6 udává celkovou hodnotu výnosů za doplňkovou činnost na kolejích TUL,

Sl. 8 udává hodnotu sl. 3*1000/sl.1c.

Závěr

V roce 2002 se nepodařilo udržet trend vzrůstu vlastních příjmů Technické univerzity v Liberci, které poprvé po několika letech klesly. Přesto podmínky hospodaření díky výraznému zvýšení dotačních příjmů umožnily vedle více než 12 % zvýšení průměrné mzdy i rozsáhlejší opravy nemovitého majetku, které vyplývaly z energetických auditů.

Absolutně největšího nárůstu, 25,4 mil. Kč, dosáhla položka mzdových nákladů, se kterou souviselo i zvýšení povinných odvodů o 9 mil. Kč. 22,2 mil. Kč byl nárůst mezd v rozpočtech fakult a grantů, 2 mil. Kč v rozpočtu obslužných pracovišť rektorátu a 1 mil. Kč v rozpočtu kolejí a menz. Průměrná mzda pedagogů se tak zařadila doprostřed pořadí veřejných vysokých škol dle tohoto parametru. Průměrná mzda nepedagogických zaměstnanců však nadále zůstává na konci pořadí.

Druhý nejvyšší nárůst, 7,2 mil Kč, byl umožněn účelovou podporou v položce oprav nemovitého majetku. Dále pokračoval, nárůstem o 5,4 mil. Kč, růst odpisů dlouhodobého majetku a s tím spojená tvorba fondu reprodukce investičního majetku. Na čerpání zvýšeného rozpočtu se dalším nárůstem, o 4,5 mil. Kč, podílely náklady na spotřebu páry. Ostatní položky energetických nákladů zůstaly nezměněny.

Ani zahájenou realizací úspěšných energetických opatření daných auditem se tak nepodařilo změnit nepříznivý trend ve vývoji nákladů na teplo. Významně se na tom podílí i legislativa chránící monopolní chování dodavatele tepla a rozhodování stavebního úřadu. Tento významný potenciál úspor se tak již po několikátý rok nerealizoval a je nadále odsouván do budoucnosti, přestože byla v průběhu roku 2002 v dalším objektu univerzity rekonstruována výměníková stanice na plynovou kotelnu a již ve třech podzimních měsících provozu nové kotelny se projevilo snížení nákladů na teplo na 50 %.

V roce 2002 se naopak podařilo zvýšit počet vydaných jídel v menzách univerzity, kterým se po rekonstrukci daří získávat nové odběratele mezi studenty i zaměstnanci. Nadále bude pokračovat zatím neúspěšné jednání o externích odběratelích.

I v roce 2002 pokračovaly rekonstrukce a opravy kolejí, jejichž hlavním účelem je navýšení kapacity kolejí a náhrada dožilých a nevyhovujících sociálních jader. I přes využití všech rezerv rozpočtu kolejí a menz je však postup oprav příliš pomalý a bez využití dalších zdrojů ze státního rozpočtu nemůže být dokončen včas před jejich dožitím.

V tomto roce byla také dokončena rekonstrukce nového detašovaného pracoviště univerzity v novém objektu v Jablonci nad Nisou a první etapa rekonstrukce sportovního areálu v Harcově.

Dále pokračovala projektová příprava výstavby informačního centra, která umožní soustředění informačních pracovišť a technologií do centra hlavního výukového areálu univerzity a uvolnění dalších výukových prostor užívaných administrativou.

Pro budoucnost univerzity nejvýznamnější činností bylo pokračování prací na zpracování generelu rozvoje univerzity, který by měl být připraven v roce 2003. Tohoto významného úkolu se stejně jako projektových prací informačního centra ujala architektonická kancelář fakulty architektury Technické univerzity v Liberci.

V roce 2002 byly aktualizovány organizační směrnice:

1. o poskytovaném základním vybavení nových pracoven a učeben
2. o výši poplatků za studium, formě platby a splatnosti.

Prof. Ing. Vojtěch Konopa, CSc.
rektor