

# **Výroční zpráva o hospodaření za rok 2015**



**květen 2016**

Výroční zpráva o hospodaření TUL za rok 2015 byla vyhotovena podle § 21 zákona č.111/98 Sb.

Výroční zprávu projednala Vědecká rada TUL dne 23.5.2016

K výroční zprávě se vyjádřila podle § 15 zákona č.111/98 Sb Správní rada TUL dne 27.5.2016

Výroční zpráva byla podle § 9 zákona č. 111/98 Sb schválena Akademickým senátem TUL dne 14.6.2016

Obsah:

1. Úvod.....	4
2. Roční účetní závěrka.....	5
2.1 Rozvaha:.....	5
2.2 Výkazy zisku a ztráty:.....	8
2.3 Přehled o peněžních tocích.....	15
2.4 Výrok auditora .....	16
3. Analýza výnosů a nákladů .....	17
3.1 Vysoká škola.....	17
3.1.1 Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů .....	19
3.1.1. a. Oblast vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti .....	21
3.1.1. b. Oblast výzkumu a vývoje.....	22
3.1.1. c. Programové financování .....	23
3.1.1. d. Strukturální fondy .....	24
3.1.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti .....	25
3.1.3 Náklady .....	27
3.2 KaM, VzaLS .....	29
4. Vývoj a konečný stav fondů veřejné vysoké školy .....	32
5. Stav a pohyb majetku a závazků .....	35
6. Závěrečná část.....	40
6.1 Vnitřní legislativa.....	40
6.2 Interní audity .....	41
6.3 Finanční kontroly .....	42
6.4 Závěr .....	42

## 1. Úvod

Ani v roce 2015 MŠMT nezměnilo financování vzdělávací činnosti veřejných vysokých škol např. navýšením základního normativu, aby bylo dosaženo dřívějšího podílu veřejných vysokých škol na kapitole školství. Následně je podfinancovaná vzdělávací činnost vysokých škol, i vzhledem k přístupu některých poskytovatelů účelových dotací na vědu a výzkum (včetně MŠMT), dále zatěžována úhradou provozních (režijních) nákladů spojených s touto vědeckou a výzkumnou činností.

Proto i v roce 2015 pokračoval propad financování vzdělávací činnosti a čerpání rezerv z předchozího hospodaření některými fakultami. V roce 2015 se v tomto k předchozím čtyřem přidala pátá fakulta. Přestože celkové čerpání rezerv se díky reakci fakult v roce 2015 snížilo, jde o potvrzení poklesu zdrojů jak ze státního rozpočtu, tak i z neveřejných zdrojů z roku 2014. V případě, že se v době několika málo let především financování vzdělávací činnosti ze státního rozpočtu nedostane na potřebnou úroveň, vyčerpají fakulty všechny své rezervy a nebudou nadále schopny zajistit vzdělávací činnost v dostatečné a potřebné kvalitě.

Po předchozích letech růstu tak v roce 2015 došlo k poklesu celkového rozpočtu běžných prostředků o 14,9 %, reálně bez započtení smluvní pokuty o 7,3 %. Pokračoval i pokles prostředků z veřejných zdrojů, a to o více než 10 %.

Pokles výnosů doplňkové činnosti byl také více než 8 % a pokles zisku z doplňkové činnosti byl téměř 20 %.

Záporný výsledek hospodaření, který je způsoben odpisem nedobytné pohledávky z roku 2014, bude započten proti účtu nerozděleného zisku z předchozího roku, kam byla převedena odpovídající sporná pohledávka.

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

V personální oblasti tak další rok pokračuje pokles počtu akademických pracovníků o cca 3,5 %, když pokles průměrné mzdy je pouze nepatrný.

V roce 2015 byla po vyjádření akademického senátu a s předchozím písemným souhlasem správní rady prodána budova v ulici 1. Máje, která nebyla pro další činnost univerzity potřebná. Tato budova byla situována mimo hlavní univerzitní areál a vzhledem ke svému dispozičnímu řešení a technickému stavu byla provozně nejdražší budovou, která již vyžadovala značnou investici do rekonstrukce.

Technická univerzita v Liberci s poskytnutými veřejnými prostředky nakládá tak, aby nedošlo k narušení ani k hrozbě narušení hospodářské soutěže.

Technická univerzita v Liberci zavedla metodiku sledování využití svých kapacit, aby zajistila, že jejich využití pro hospodářské činnosti nepřekročí 20 %. Hodnota využití celkové kapacity pro hospodářské činnosti byla v roce 2015 cca 10 %.

## 2. Roční účetní závěrka

### 2.1 Rozvaha:

<b>Rozvaha (bilance) (1)</b>				
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	0001	1 997 305	1 947 863
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	48 891	48 937
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003	72	72
2. Software	013	0004	46 393	46 546
3. Ocenitelná práva	014	0005		
4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006	2 363	2 133
5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0007		
6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0008	63	186
7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0009		
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	ř.11 až 20	0010	3 284 365	3 332 845
1. Pozemky	031	0011	92 950	95 282
2. Umělecká díla, předměty a sbírky	032	0012	993	993
3. Stavby	021	0013	2 048 152	2 008 969
4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	0014	1 044 531	1 105 412
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0015		
6. Základní stádo a tažná zvířata	026	0016		
7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0017	80 527	52 343
8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018		
9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	17 212	67 131
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0020		2 715
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	ř.22 až 28	0021	210	0
1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	061	0022		
2. Podíly v osobách pod podstatným vlivem	062	0023		
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0024		
4. Půjčky organizačním složkám	066	0025		
5. Ostatní dlouhodobé půjčky	067	0026	210	0
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0027		
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0028		
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	ř.30 až 40	0029	-1 336 161	-1 433 919
1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0030	-72	-72
2. Oprávky k softwaru	073	0031	-34 584	-38 510
3. Oprávky k ocenitelným právům	074	0032		
4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	078	0033	-2 363	-2 133
5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehm. majetku	079	0034		
6. Oprávky ke stavbám	081	0035	-464 752	-490 886
7. Oprávky k samost.movitým věcem a soub.movit. věcí	082	0036	-753 863	-849 975
8. Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0037		
9. Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0038		
10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	0039	-80 527	-52 343
11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0040		

B. Krátkodobý majetek celkem	ř.42+52+72+81	0041	631 060	452 564
I. Zásoby celkem	ř.43 až 51	0042	7 606	7 863
1.Materiál na skladě	112	0043	2 140	2 265
2.Materiál na cestě	119	0044		
3.Nedokončená výroba	121	0045	1 037	1 740
4.Polotovary vlastní výroby	122	0046		
5.Výrobky	123	0047	3 639	3 239
6.Zvířata	124	0048		
7.Zboží na skladě a v prodejnách	132	0049	790	619
8.Zboží na cestě	139	0050		
9.Poskytnuté zálohy na zásoby	z 314	0051		
II. Pohledávky celkem	ř.53 až 71	0052	209 939	83 224
1.Odběratelé	311	0053	157 262	36 234
2.Směnky k inkasu	312	0054		
3.Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0055		
4.Poskytnuté provozní zálohy	z 314	0056	17 860	18 523
5.Ostatní pohledávky	315	0057	13 448	12 407
6.Pohledávky za zaměstnanci	335	0058	322	65
7.Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdrav.	336	0059		
8.Daň z příjmů	341	0060		2 690
9.Ostatní přímé daně	342	0061		
10.Daň z přidané hodnoty	343	0062	3 961	9 041
11.Ostatní daně a poplatky	345	0063	23	9
12.Nároky na dotace a ostatní zúčtování se st.ozpočtem	346	0064		
13.Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samospr. celků	348	0065		
14.Pohledávky za účastníky sdružení	358	0066		
15.Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0067		
16.Pohledávky z vydaných dluhopisů	375	0068		
17.Jiné pohledávky	378	0069	2 185	2 178
18.Dohadné účty aktivní	388	0070	14 878	2 077
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0071		
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.73 až 80	0072	406 157	352 091
1.Pokladna	211	0073	1 096	915
2.Ceniny	213	0074	242	244
3.Účty v bankách	221	0075	404 819	350 932
4.Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0076		
5.Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0077		
6.Ostatní cenné papíry	256	0078		
7.Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	259	0079		
8.Peníze na cestě	261	0080		
IV. Jiná aktiva celkem	ř.82 až 84	0081	7 358	9 386
1.Náklady příštích období	381	0082	7 356	9 385
2.Příjmy příštích období	385	0083		
3.Kursově rozdíly aktivní	386	0084	2	1
Aktiva celkem	ř. 1+41	0085	2 628 365	2 400 427

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>PASIVA</b>			<b>sl. 3</b>	<b>sl. 4</b>
A. Vlastní zdroje celkem	ř.87+91	0086	2 474 021	2 287 062
I. Jmění celkem	ř.88 až 90	0087	2 337 347	2 284 413
1. Vlastní jmění	901	0088	1 995 091	1 901 026
2. Fondy	911	0089	342 256	383 387
3. Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0090		
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.92 až 94	0091	136 674	2 649
1. Účet výsledku hospodaření	963	0092		-117 951
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0093	136 674	
3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0094		120 600
B. Cizí zdroje celkem	ř.96+98+106+130	0095	154 344	113 365
I. Rezervy celkem	ř.97	0096		
1. Rezervy	941	0097		
II. Dlouhodobé závazky celkem	ř.99 až 105	0098	9 232	5 632
1. Dlouhodobé bankovní úvěry	951	0099	9 232	5 632
2. Vydané dluhopisy	953	0100		
3. Závazky z pronájmu	954	0101		
4. Přijaté dlouhodobé zálohy	955	0102		
5. Dlouhodobé směnky k úhradě	958	0103		
6. Dohadné účty pasivní	z389	0104		
7. Ostatní dlouhodobé závazky	959	0105		
III. Krátkodobé závazky celkem	ř.107 až 129	0106	104 857	89 434
1. Dodavatelé	321	0107	13 854	10 855
2. Směnky k úhradě	322	0108		
3. Přijaté zálohy	324	0109	2 796	2 841
4. Ostatní závazky	325	0110	2 223	1 474
5. Zaměstnanci	331	0111	1 296	1 267
6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0112	34 866	33 549
7. Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního	336	0113	18 894	18 859
8. Daň z příjmu	341	0114	1 289	
9. Ostatní přímé daně	342	0115	6 418	6 333
10. Daň z přidané hodnoty	343	0116		
11. Ostatní daně a poplatky	345	0117		
12. Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0118	4 841	104
13. Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	348	0119		
14. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	367	0120		
15. Závazky k účastníkům sdružení	368	0121		
16. Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0122		
17. Jiné závazky	379	0123	8 435	8 008
18. Krátkodobé bankovní úvěry	231	0124		
19. Eskontní úvěry	232	0125		
20. Vydané krátkodobé dluhopisy	241	0126		
21. Vlastní dluhopisy	255	0127		
22. Dohadné účty pasivní	z389	0128	9 945	6 144
23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0129		
IV. Jiná pasiva celkem	ř.131 až 133	0130	40 255	18 299
1. Výdaje příštích období	383	0131		
2. Výnosy příštích období	384	0132	40 226	18 298
3. Kursové rozdíly pasivní	387	0133	29	1
Pasiva celkem	ř.86+95	0134	2 628 365	2 400 427

## 2.2 Výkazy zisku a ztráty:

Tabulka 1 - Výkaz zisku a ztráty – SUMÁŘ

Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	hlavní činnost (4)	doplňková (hospodářská) činnost (4)
			sl. 1	sl.2
<b>A. Náklady</b>				
I. Spotřebované nákupy celkem	ř.2 až 5	0001	99 792	15 594
1.Spotřeba materiálu	501	0002	52 240	11 505
2.Spotřeba energie	502	0003	44 855	2 861
3.Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	0004		
4.Prodané zboží	504	0005	2 697	1 228
II.Služby celkem	ř.7 až 10	0006	105 414	6 955
5.Opravy a udržování	511	0007	40 182	635
6.Cestovné	512	0008	20 271	1 377
7.Náklady na reprezentaci	513	0009	1 515	5
8.Ostatní služby	518	0010	43 446	4 938
III.Osobní náklady celkem	ř.12 až 16	0011	565 678	25 449
9.Mzdové náklady	521	0012	425 972	19 958
10.Zákonné sociální pojištění	524	0013	136 928	5 490
11.Ostatní sociální pojištění	525	0014	2 304	0
12.Zákonné sociální náklady	527	0015	474	1
13.Ostatní sociální náklady	528	0016		
IV.Daně a poplatky celkem	ř.18 až 20	0017	3 448	46
14.Daň silniční	531	0018	119	0
15.Daň z nemovitosti	532	0019	1 542	0
16.Ostatní daně a poplatky	538	0020	1 787	46
V.Ostatní náklady celkem	ř.22 až 29	0021	255 576	12 188
17.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0022	0	0
18.Ostatní pokuty a penále	542	0023	255	0
19.Odpis nedobytné pohledávky	543	0024	120 615	11
20.Úroky	544	0025	265	0
21.Kurové ztráty	545	0026	1 395	7
22.Dary	546	0027	78	0
23.Manka a škody	548	0028	435	0
24.Jiné ostatní náklady	549	0029	132 533	12 170
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek	ř.31 až 36	0030	214 431	0
25.Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	551	0031	167 908	0
26.Zůstat. cena prodaného dlouh. nehmotného a hmotného	552	0032	46 523	0
27.Prodané cenné papíry a podíly	553	0033	0	0
28.Prodaný materiál	554	0034	0	0
29.Tvorba rezerv	556	0035	0	0
30.Tvorba opravných položek	559	0036	0	0
VII.Poskytnuté příspěvky celkem	ř.38 a 39	0037	822	1
31.Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	581	0038	0	0
32.Poskytnuté členské příspěvky	582	0039	822	1
VIII.Daň z příjmů celkem	ř.41	0040	0	0
33.Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0041	0	0
Náklady celkem	ř.1+6+11+17 +21+ 30+37+40	0042	1 245 161	60 233



<b>B. Výnosy</b>				
I.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	ř.44 až 46	0043	72 410	75 092
1.Tržby za vlastní výrobky	601	0044	534	0
2.Tržby z prodeje služeb	602	0045	71 473	73 456
3.Tržby za prodané zboží	604	0046	403	1 636
II.Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	ř.48 až 51	0047	5	1 516
4.Změna stavu zásob nedokončené výroby	611	0048	5	1 516
5.Změna stavu zásob polotovárů	612	0049	0	0
6.Změna stavu zásob výrobků	613	0050	0	0
7.Změna stavu zvířat	614	0051	0	0
III.Aktivace celkem	ř.53 až 56	0052	66	0
8.Aktivace materiálu a zboží	621	0053	0	0
9.Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	0054	0	0
10.Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623	0055	0	0
11.Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624	0056	66	0
IV.Ostatní výnosy celkem	ř.58 až 64	0057	256 795	398
12.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0058	973	0
13.Ostatní pokuty a penále	642	0059	0	0
14.Platby za odepsané pohledávky	643	0060	0	0
15.Úroky	644	0061	1 844	4
16.Kurové zisky	645	0062	1 376	2
17.Zúčtování fondů	648	0063	23 973	0
18.Jiné ostatní výnosy	649	0064	228 629	392
V.Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných	ř.66 až 72	0065	18 948	0
19.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0066	18 922	0
20.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0067	0	0
21.Tržby z prodeje materiálu	654	0068	26	0
22.Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0069	0	0
23.Zúčtování rezerv	656	0070	0	0
24.Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0071	0	0
25.Zúčtování opravných položek	659	0072	0	0
VI.Přijaté příspěvky celkem	ř.74 až 76	0073	2 490	0
26.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0074	0	0
27.Přijaté příspěvky (dary)	682	0075	2 490	0
28.Přijaté členské příspěvky	684	0076	0	0
VII.Provozní dotace celkem	ř.78	0077	759 009	0
29.Provozní dotace	691	0078	759 009	0
Výnosy celkem	ř.43+47+52+57+65+73+77	0079	1 109 723	77 006
<b>C. Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	ř.79 - 42	0080	-135 438	16 773
34.Daň z příjmů	591	0081	-714	0
<b>D. Výsledek hospodaření po zdanění</b>	ř.80 - 81	0082	-134 724	16 773
			<b>hlavní + doplňková (hospodářská) činnost</b>	
<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	ř.80/1+80/2	0083	-118 665	
<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>	ř.82/1+82/2	0084	-117 951	

**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)	doplňková (hospodářská) činnost (4)
A. Náklady			sl. 1	sl.2
I. Spotřebované nákupy celkem	ř.2 až 5	0001	72 820	5 378
1.Spotřeba materiálu	501	0002	43 654	4 858
2.Spotřeba energie	502	0003	26 469	515
3.Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	0004	0	0
4.Prodané zboží	504	0005	2 697	5
II.Služby celkem	ř.7 až 10	0006	100 343	5 756
5.Opravy a udržování	511	0007	37 476	399
6.Cestovné	512	0008	20 270	1 378
7.Náklady na reprezentaci	513	0009	1 514	4
8.Ostatní služby	518	0010	41 083	3 975
III.Osobní náklady celkem	ř.12 až 16	0011	545 857	17 818
9.Mzdové náklady	521	0012	411 141	14 209
10.Zákonné sociální pojištění	524	0013	132 004	3 609
11.Ostatní sociální pojištění	525	0014	2 244	0
12.Zákonné sociální náklady	527	0015	468	0
13.Ostatní sociální náklady	528	0016		0
IV.Daně a poplatky celkem	ř.18 až 20	0017	3 436	8
14.Daň silniční	531	0018	118	0
15.Daň z nemovitosti	532	0019	1 542	0
16.Ostatní daně a poplatky	538	0020	1 776	8
V.Ostatní náklady celkem	ř.22 až 29	0021	260 722	7 382
17.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0022	0	0
18.Ostatní pokuty a penále	542	0023	255	0
19.Odpis nedobytné pohledávky	543	0024	120 615	11
20.Úroky	544	0025	265	0
21.Kurové ztráty	545	0026	1 395	7
22.Dary	546	0027	78	0
23.Manka a škody	548	0028	435	0
24.Jiné ostatní náklady	549	0029	137 679	7 364
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek	ř.31 až 36	0030	203 206	0
25.Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	551	0031	156 696	0
26.Zůstat. cena prodaného dlouh. nehmotného a hmotného	552	0032	46 510	0
27.Prodané cenné papíry a podíly	553	0033	0	0
28.Prodaný materiál	554	0034	0	0
29.Tvorba rezerv	556	0035	0	0
30.Tvorba opravných položek	559	0036	0	0
VII.Poskytnuté příspěvky celkem	ř.38 a 39	0037	822	1
31.Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	581	0038	0	0
32.Poskytnuté členské příspěvky	582	0039	822	1
VIII.Daň z příjmů celkem	ř.41	0040	0	0
33.Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0041	0	0
Náklady celkem	ř.1+6+11+17 +21+ 30+37+40	0042	1 187 206	36 343

<b>B. Výnosy</b>				
I.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	ř.44 až 46	0043	17 534	51 141
1.Tržby za vlastní výrobky	601	0044	534	0
2.Tržby z prodeje služeb	602	0045	16 597	50 298
3.Tržby za prodané zboží	604	0046	403	843
II.Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	ř.48 až 51	0047	5	1 516
4.Změna stavu zásob nedokončené výroby	611	0048	5	1 516
5.Změna stavu zásob polotovarů	612	0049	0	0
6.Změna stavu zásob výrobků	613	0050	0	0
7.Změna stavu zvířat	614	0051	0	0
III.Aktivace celkem	ř.53 až 56	0052	66	0
8.Aktivace materiálu a zboží	621	0053	0	0
9.Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	0054	0	0
10.Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623	0055	0	0
11.Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624	0056	66	0
IV.Ostatní výnosy celkem	ř.58 až 64	0057	249 861	102
12.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0058	907	0
13.Ostatní pokuty a penále	642	0059	0	0
14.Platby za odepsané pohledávky	643	0060	0	0
15.Úroky	644	0061	1 844	4
16.Kurové zisky	645	0062	1 375	2
17.Zúčtování fondů	648	0063	23 973	0
18.Jiné ostatní výnosy	649	0064	221 762	96
V.Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných	ř.66 až 72	0065	18 938	0
19.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0066	18 912	0
20.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0067	0	0
21.Tržby z prodeje materiálu	654	0068	26	0
22.Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0069	0	0
23.Zúčtování rezerv	656	0070	0	0
24.Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0071	0	0
25.Zúčtování opravných položek	659	0072	0	0
VI.Přijaté příspěvky celkem	ř.74 až 76	0073	2 490	0
26.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0074	0	0
27.Přijaté příspěvky (dary)	682	0075	2 490	0
28.Přijaté členské příspěvky	684	0076	0	0
VII.Provozní dotace celkem	ř.78	0077	755 024	0
29.Provozní dotace	691	0078	755 024	0
Výnosy celkem	ř.43+47+52+57+65+73+77	0079	1 043 918	52 759
<b>C. Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	ř.79 - 42	0080	-143 288	16 416
34.Daň z příjmů	591	0081	-714	
<b>D. Výsledek hospodaření po zdanění</b>	ř.80 - 81	0082	-142 574	16 416
			<b>hlavní + doplňková (hospodářská) činnost</b>	
<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	ř.80/1+80/2	0083	-126 872	
<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>	ř.82/1+82/2	0084	-126 158	

**Tabulka 2b - Koleje a menzy**

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)	doplňková (hospodářská) činnost (4)
A. Náklady			sl. 1	sl.2
I. Spotřebované nákupy celkem	ř.2 až 5	0001	26 973	10 216
1.Spotřeba materiálu	501	0002	8 586	6 647
2.Spotřeba energie	502	0003	18 387	2 346
3.Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	0004	0	0
4.Prodané zboží	504	0005	0	1 223
II.Služby celkem	ř.7 až 10	0006	5 071	1 199
5.Opravy a udržování	511	0007	2 706	237
6.Cestovné	512	0008	1	0
7.Náklady na reprezentaci	513	0009	1	0
8.Ostatní služby	518	0010	2 363	962
III.Osobní náklady celkem	ř.12 až 16	0011	19 822	7 631
9.Mzdové náklady	521	0012	14 831	5 748
10.Zákonné sociální pojištění	524	0013	4 924	1 882
11.Ostatní sociální pojištění	525	0014	60	0
12.Zákonné sociální náklady	527	0015	7	1
13.Ostatní sociální náklady	528	0016	0	0
IV.Daně a poplatky celkem	ř.18 až 20	0017	12	38
14.Daň silniční	531	0018	0	0
15.Daň z nemovitosti	532	0019	0	0
16.Ostatní daně a poplatky	538	0020	12	38
V.Ostatní náklady celkem	ř.22 až 29	0021	-5 147	4 807
17.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0022	0	0
18.Ostatní pokuty a penále	542	0023	0	0
19.Odpis nedobytné pohledávky	543	0024	0	0
20.Úroky	544	0025	0	0
21.Kursově ztráty	545	0026	0	0
22.Dary	546	0027	0	0
23.Manka a škody	548	0028	0	0
24.Jiné ostatní náklady	549	0029	-5 147	4 807
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek	ř.31 až 36	0030	11 225	0
25.Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	551	0031	11 212	0
26.Zůstat. cena prodaného dlouh. nehmotného a hmotného	552	0032	13	0
27.Prodané cenné papíry a podíly	553	0033	0	0
28.Prodaný materiál	554	0034	0	0
29.Tvorba rezerv	556	0035	0	0
30.Tvorba opravných položek	559	0036	0	0
VII.Poskytnuté příspěvky celkem	ř.38 a 39	0037	0	0
31.Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	581	0038	0	0
32.Poskytnuté členské příspěvky	582	0039	0	0
VIII.Daň z příjmů celkem	ř.41	0040	0	0
33.Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0041	0	0
Náklady celkem	ř.1+6+11+17 +21+ 30+37+40	0042	57 956	23 891

<b>B. Výnosy</b>				
I.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	ř.44 až 46	0043	54 876	23 951
1.Tržby za vlastní výroby	601	0044	0	0
2.Tržby z prodeje služeb	602	0045	54 876	23 159
3.Tržby za prodané zboží	604	0046	0	792
II.Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	ř.48 až 51	0047	0	0
4.Změna stavu zásob nedokončené výroby	611	0048	0	0
5.Změna stavu zásob polotovarů	612	0049	0	0
6.Změna stavu zásob výrobků	613	0050	0	0
7.Změna stavu zvířat	614	0051	0	0
III.Aktivace celkem	ř.53 až 56	0052	0	0
8.Aktivace materiálu a zboží	621	0053	0	0
9.Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	0054	0	0
10.Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623	0055	0	0
11.Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624	0056	0	0
IV.Ostatní výnosy celkem	ř.58 až 64	0057	6 934	297
12.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0058	66	0
13.Ostatní pokuty a penále	642	0059	0	0
14.Platby za odepsané pohledávky	643	0060	0	0
15.Úroky	644	0061	1	0
16.Kurové zisky	645	0062	0	0
17.Zúčtování fondů	648	0063	0	0
18.Jiné ostatní výnosy	649	0064	6 867	297
V.Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných	ř.66 až 72	0065	11	0
19.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0066	11	0
20.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0067	0	0
21.Tržby z prodeje materiálu	654	0068	0	0
22.Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0069	0	0
23.Zúčtování rezerv	656	0070	0	0
24.Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0071	0	0
25.Zúčtování opravných položek	659	0072	0	0
VI.Přijaté příspěvky celkem	ř.74 až 76	0073	0	0
26.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0074	0	0
27.Přijaté příspěvky (dary)	682	0075	0	0
28.Přijaté členské příspěvky	684	0076	0	0
VII.Provozní dotace celkem	ř.78	0077	3 985	0
29.Provozní dotace	691	0078	3 985	0
Výnosy celkem	ř.43+47+52+57+65+73+77	0079	65 806	24 248
<b>C. Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	ř.79 - 82	0080	7 850	357
34.Daň z příjmů	591	0081	0	
<b>D. Výsledek hospodaření po zdanění</b>	ř.80 - 81	0082	7 850	357
			<b>hlavní + doplňková (hospodářská) činnost</b>	
<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	ř.80/1+80/2	0083		8 207
<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>	ř.82/1+82/2	0084		8 207

**Tabulka 3 - Hospodářský výsledek za rok 2015 (v tis. Kč)**

Součásti VVŠ (1)	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV celkem
Fakulta strojní	6 935	2 437	9 372
Ekonomická fakulta	-830	53	-777
Textilní fakulta	-1 430	1 185	-245
Fakulta přírodovědně-humanitní a pedagogická	-1 558	232	-1 326
Fakulta architektury	-188	5	-183
Fakulta mechatroniky, informatiky a mezinobor.studií	-2 426	1 119	-1 307
Ústav pro nanomateriály	-7 308	10 710	3 402
Ústav zdravotních studií	887	11	898
Koleje a menzy - celkem	7 850	357	8 207
Ostatní součásti vysoké školy (výše neuvedené) - celkem	-137 370	664	-136 706
<b>C e l k e m</b>	<b>-135 438</b>	<b>16 773</b>	<b>-118 665</b>

**Hlavní činnost (komentář)**

V roce 2015 Technická univerzita v Liberci hospodařila se záporným výsledkem ve výši 118.665 tis. Kč, když hlavním zdrojem tohoto výsledku je odpis pohledávek vzniklých z penalizačních faktur za firmou Metrostav ve výši 120.600 tis. Kč z důvodu nepřiznání jejich oprávněnosti odvolacím soudem. Protože vedení univerzity zvažovalo i tuto možnost, byl zlepšený HV za rok 2014 ve výši 120.600 tis. Kč ponechán jako nerozdělený, čímž byla vytvořena rezerva pro pokrytí záporného HV za rok 2015.

Z jednotlivých součástí hospodařily s kladným hospodářským výsledkem pouze Fakulta strojní, Ústav zdravotních studií a koleje a menzy. Fakulta strojní díky zvýšeným výnosům HV meziročně zvýšila téměř o 50 %. HV Ústavu zdravotnických studií se vzhledem k poklesu výnosů meziročně snížil o více než 70 %. Koleje a menzy dosáhly kladného výsledku i při poklesu výnosů úsporou provozních nákladů.

Největší propad HV nastal u ústavu CxI a textilní fakulty, které v roce 2014 v hlavní činnosti hospodařily s kladným výsledkem.

Zbývajícím součástí se podařilo záporné hospodářské výsledky proti roku 2014 snížit.

Všechny záporné HV jsou zatím pokryty z rezervy z let minulých.

**Doplňková činnost (komentář)**

Doplňková činnost skončila v roce 2015 kladným hospodářským výsledkem v celkové výši 16.773 tis. Kč, tedy o 3.971 tis. Kč méně než v roce 2014. Všechny součásti dosáhly kladného HV. Na celkovém výsledku má největší podíl Ústav pro nanomateriály, pokročilé technologie a inovace ve výši 10.710 tis. Kč, který ale zaznamenal největší pokles, Fakulta strojní ve výši 2.437 tis. Kč, Fakulta textilní 1.185 tis. Kč, což byl meziročně největší nárůst a Fakulta mechatroniky 1.119 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>001</b>		<b>-117 951</b>	<b>-117 951</b>	<b>-117 951</b>
Odpisy dlouhodobého majetku	002	0	0	0	167 908
Rezervy řízené předpisy	003	0	0	0	0
<b>Přechodné účty pasivní</b>	<b>004</b>	<b>50 201</b>	<b>24 443</b>	<b>-25 758</b>	<b>-25 758</b>
Výdaje příštích období	005	0	0	0	0
Výnosy příštích období	006	40 226	18 298	-21 928	-21 928
Kurové rozdíly pasivní	007	29	1	-28	-28
Dohadné účty pasivní	008	9 946	6 144	-3 802	-3 802
<b>Přechodné účty aktivní</b>	<b>009</b>	<b>22 237</b>	<b>11 463</b>	<b>-10 774</b>	<b>10 774</b>
Náklady příštích období	010	7 357	9 385	2 028	-2 028
Příjmy příštích období	011	0	0	0	0
Kurové rozdíly aktivní	012	2	1	-1	1
Dohadné účty aktivní	013	14 878	2 077	-12 801	12 801
<b>Pohledávky celkem</b>	<b>014</b>	<b>195 060</b>	<b>81 147</b>	<b>-113 914</b>	<b>113 914</b>
Z obchodního styku	015	188 570	67 164	-121 406	121 406
K účastníkům sdružení	016	0	0	0	0
Za institucemi soc. zabezp. a zdravot. pojištění	017	0	0	0	0
Daň z příjmu	018	0	2 690	2 690	-2 690
Ostatní přímé daně	019	0	0	0	0
Daň z přidané hodnoty	020	3 961	9 042	5 081	-5 081
Ostatní daně a poplatky	021	23	9	-15	15
Ze vztahu ke státnímu rozpočtu	022	0	0	0	0
Ze vztahu k rozpočtu orgánů USC	023	0	0	0	0
Za zaměstnanci	024	322	65	-257	257
Z emitovaných dluhopisů a jiné pohledávky	025	2 184	2 177	-7	7
Opravná položka k pohledávkám	026	0	0	0	0
<b>Ceniny</b>	<b>027</b>	<b>242</b>	<b>243</b>	<b>1</b>	<b>-1</b>
Majetkové cenné papíry	028	0	0	0	0
Dlužné cenné pap. a vlastní dluhopisy	029	0	0	0	0
Ostatní cenné papíry a pořízení krátkodob. finan. majetku	030	0	0	0	0
<b>Zásoby celkem</b>	<b>031</b>	<b>7 606</b>	<b>7 864</b>	<b>258</b>	<b>-258</b>
Materiál na skladě a na cestě	032	2 140	2 265	125	-125
Nedokončená výroba a polotovary vlastní výroby	033	1 037	1 740	703	-703
Výrobky	034	3 640	3 239	-401	401
Zvířata	035	0	0	0	0
Zboží na skladě a na cestě	036	789	620	-169	170
Poskytnuté zálohy na zásoby	037	0	0	0	0
<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>038</b>	<b>94 911</b>	<b>83 290</b>	<b>-11 621</b>	<b>-11 621</b>
Dodavatelé	039	13 854	10 855	-2 999	-2 999
Směnky k úhradě	040	0	0	0	0
Přijaté zálohy	041	2 795	2 841	46	46
Ostatní závazky	042	2 223	1 474	-749	-749
Zaměstnanci	043	1 296	1 267	-29	-29
Ostatní závazky vůči zaměstnancům	044	34 866	33 549	-1 317	-1 317
K institucím soc. zabezp. a zdravot. Pojištění	045	18 894	18 859	-35	-35
Daň z příjmu	046	1 289	0	-1 289	-1 289
Ostatní přímé daně	047	6 418	6 333	-85	-85
Daň z přidané hodnoty	048	0	0	0	0
Ostatní daně a poplatky	049	0	0	0	0
Ze vztahu ke státnímu rozpočtu	050	4 841	104	-4 737	-4 737
Ze vztahu k rozpočtu USC	051	0	0	0	0
K účastníkům sdružení	052	0	0	0	0
Jiné závazky	053	8 435	8 008	-427	-427
Krátkodobé bankovní úvěry	054	0	0	0	0
Přijaté finanční výpomoci	055	0	0	0	0
<b>Cash flow provozní</b>	<b>056</b>	<b>370 257</b>	<b>90 499</b>	<b>-279 758</b>	<b>137 008</b>



	č.ř.	Minulé období	Běžné období	Rozdíl	Vliv na CF
<b>Nehmotný dlouhodobý majetek</b>	<b>057</b>	<b>48 890</b>	<b>48 936</b>	<b>46</b>	<b>-46</b>
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	058	72	72	0	0
Software	059	46 392	46 546	154	-154
Předměty ocenitelných práv	060	0	0	0	0
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	061	2 363	2 133	-230	230
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	062	0	0	0	0
Nedokončené nehmotné investice	063	63	185	123	-123
Poskytnuté zálohy na nehmot. dlouhod. majetek	064	0	0	0	0
<b>Oprávky celkem</b>	<b>065</b>	<b>-37 019</b>	<b>-40 715</b>	<b>-3 696</b>	<b>3 696</b>
K nehmotným výsledkům výzkumné činnosti	066	-72	-72	0	0
K softwaru	067	-34 584	-38 510	-3 926	3 926
K předmětům ocenitelných práv	068	0	0	0	0
K drobnému nehmot. dlouhodobému majetku	069	-2 363	-2 133	230	-230
K ostatnímu nehmot. dlouhodobému majetku	070	0	0	0	0
<b>Hmotný dlouhodobý majetek</b>	<b>071</b>	<b>3 284 365</b>	<b>3 332 846</b>	<b>48 481</b>	<b>-48 481</b>
Pozemky	072	92 950	95 282	2 332	-2 332
Umělecká díla a sbírky	073	993	993	0	0
Stavby	074	2 048 152	2 008 969	-39 183	39 183
Samostatné movité věci a soubory movité věci	075	1 044 531	1 105 412	60 881	-60 881
Pěstitelské celky trvalých porostů	076	0	0	0	0
Základní stádo a tažná zvířata	077	0	0	0	0
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	078	80 527	52 344	-28 183	28 183
Ostatní hmotný dlouhodobý majetek	079	0	0	0	0
Nedokončené hmotné investice	080	17 212	67 131	49 919	-49 919
Poskytnuté zálohy na hmotný dlouhodobý majetek	081	0	2 715	2 715	-2 715
<b>Oprávky celkem</b>	<b>082</b>	<b>-1 299 141</b>	<b>-1 393 204</b>	<b>-94 063</b>	<b>94 063</b>
Ke stavbám	083	-464 752	-490 886	-26 134	26 134
K movitým věcem a souborům movitých věcí	084	-753 863	-849 975	-96 112	96 112
K pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0	0	0	0
K základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0	0	0	0
K drobnému hmotnému dlouhodobému majetku	087	-80 526	-52 343	28 183	-28 183
K ostatnímu hmotnému dlouhodobému majetku	088	0	0	0	0
<b>Korekce vyloučením odpisů</b>	<b>089</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-167 908</b>
<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>090</b>	<b>210</b>	<b>0</b>	<b>-210</b>	<b>210</b>
Podíl. cenné papíry a vklady - rozhodný vliv	091	0	0	0	0
Podíl. cenné papíry a vklady - podstatný vliv	092	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a vklady	093	0	0	0	0
Půjčky podnikům ve skupině	094	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	095	210	0	-210	210
<b>Cash flow z investiční činnosti</b>	<b>096</b>	<b>1 997 305</b>	<b>1 947 863</b>	<b>-49 442</b>	<b>-118 466</b>
Dlouhodobé závazky celkem	097	0	0	0	0
Emitované dluhopisy	098	0	0	0	0
Závazky z pronájmu	099	0	0	0	0
Dlouhodobě přijaté zálohy	100	0	0	0	0
Dlouhodobě směnky k úhradě	101	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobé závazky	102	0	0	0	0
Dlouhodobé bankovní úvěry	103	9 232	5 632	-3 600	-3 600
Vlastní jmění	104	1 995 090	1 901 025	-94 065	-94 065
Fondy	105	342 257	383 387	41 130	41 131
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	106	0	0	0	0
Nerozděl. zisk, neuhraz. ztráta minulých let	107	0	120 600	120 600	120 600
Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	108	136 674	-117 951	-254 625	-254 625
Korekce snížením disponibilního zisku běžného roku	109	0	117 951	117 951	117 951
<b>Cash flow z finanční činnosti</b>	<b>110</b>	<b>2 483 253</b>	<b>2 410 644</b>	<b>-72 609</b>	<b>-72 609</b>
<b>Cash flow celkové</b>	<b>111</b>	<b>4 850 815</b>	<b>4 449 006</b>	<b>-401 809</b>	<b>-54 067</b>
<b>Stav peněžních prostředků</b>	<b>112</b>	<b>405 914</b>	<b>351 847</b>	<b>-54 067</b>	<b>-54 067</b>

## 2.4 Výrok auditora

Účetnictví roku 2015 nebylo auditováno.



### 3. Analýza výnosů a nákladů

#### 3.1 Vysoká škola

##### Hlavní činnost (komentář)

Na celkové výši výnosů v částce 1,109.723 tis. Kč se podílejí příspěvky a dotace ze státního rozpočtu a ostatních veřejných zdrojů částkou 759.009 tis. Kč a vlastní příjmy částkou 350.715 tis. Kč, což představuje snížení oproti roku 2014 o 85.755 tis. Kč veřejných zdrojů a o 115.365 tis. Kč vlastních příjmů. U příjmů z veřejných zdrojů je toto způsobeno především ukončením převážné části projektů OP VpK a VaVpI. Meziroční pokles dotací na programy strukturálních fondů byl ve vzdělávací činnosti 94.715 tis. Kč a ve vědě a výzkumu 37.499 tis. Kč. Vlastní příjmy jsou proti roku 2014 reálně nižší pouze o 365 tis. Kč, protože v roce 2014 byla v celkové částce vlastních příjmů zahrnuta penalizační faktura ve výši 115.000 tis. Kč za firmou Metrostav.

Podíl veřejných zdrojů na celkových výnosech tedy činil 68,4 %. Ve srovnání s předchozími lety pokračuje pokles tohoto ukazatele, protože v roce 2013 byl ve výši 71,5 % a v roce 2014 po očištění vlastních výnosů z penalizační faktury 70,64 %.

Výnosy z veřejných zdrojů jsou tvořeny příspěvky a dotacemi spojenými se vzdělávací činností ve výši 496.321 tis. Kč, ve kterých má největší podíl příspěvek podle ukazatelů A a K ve výši 367.816 tis. Kč. Dotace na vědu a výzkum byly ve výši 262.688 tis. Kč.

Největší objem vlastních příjmů tvoří odpisy DNHM z dotace ve výši 130.858 tis. Kč, které ale nelze považovat za skutečné příjmy, dále pak kolejně ve výši 46.347 tis. Kč, mimorozpočtové granty ve výši 76.044 tis. Kč, stravování studentů a zaměstnanců ve výši 8.508 tis. Kč, poplatky a úhrady spojené se studiem ve výši 10.747 tis. Kč a tržby z prodeje DHM ve výši 18.922 tis. Kč.

Neinvestiční náklady bez převodů do fondů ve výši 1,234.748 tis. Kč byly oproti roku 2014 vyšší o 83.683 tis. Kč. Toto navýšení je ovlivněno odpisem pohledávek vzniklých z penalizačních faktur za firmou Metrostav ve výši 120.600 tis. Kč z důvodu nepřiznání jejich oprávněnosti odvolacím soudem.

Největší objem neinvestičních nákladů tvoří osobní náklady ve výši 565.678 tis. Kč, což je 45,81 % z celkových nákladů proti 53,87 % v roce 2014. Úspora mzdových nákladů je 54.849 tis. Kč. Další nejvyšší nákladovou položkou jsou odpisy ve výši 167.908 tis. Kč, ale větší část těchto nákladů je tvořena odpisy majetku pořízeného z dotace ve výši 130.858 tis. Kč. K výrazné úspoře o 28.048 tis. Kč došlo u spotřeby energií a materiálu při celkovém objemu 99.792 tis. Kč. Na tomto poklesu se nejvíce podílel pokles objemu řešených projektů. Nárůst nákladů na služby o 10.834 tis. Kč je dán provedenou opravou a rekonstrukcí budovy P, která navýšila náklady oprav o 24.440 tis. Kč. Proti tomu došlo k poklesu u cestovního o 6.795 tis. Kč na 20.271 tis. Kč a u ostatních služeb o 6.440 tis. Kč na 43.446 tis. Kč. Došlo k poklesu stipendií ve výši 75.863 tis. Kč o 4.375 tis. Kč. U odpisů DNHM ve výši 214.431 tis. Kč došlo k navýšení oproti roku 2014 o 49.662 tis. Kč, které je ovlivněno zůstatkovou cenou z prodeje DHM ve výši 46.523 tis. Kč.

##### Doplňková činnost (komentář)

Celkové výnosy doplňkové činnosti byly ve výši 77.006 tis. Kč. Meziroční pokles je 6.847 tis. Kč což činí více než 8 %. Doplňková činnost realizovaná fakultami a ústavy měla výnosy ve výši 50.969 tis. Kč, což je meziroční pokles o více než 18 %. Největší podíl na těchto výnosech měl smluvní výzkum, a to 34.901 tis. Kč, který se ale meziročně propadl o více než 20 % a tržby z prodeje služeb ve výši 13.748 tis. Kč. Největší podíl na výnosech doplňkové činnosti měl ústav CxI, a to 29.053 tis. Kč, fakulta strojní 12.075 tis. Kč a fakulta mechatroniky 5.969 tis. Kč.

Na celkových nákladech ve výši 60.234 tis. Kč se fakulty a ústavy podílely náklady 35.217 tis. Kč. Největší nákladovou položkou byly mzdy ve výši 17.313 tis. Kč, což je meziroční pokles o téměř 20 %, doplňkové (režijní) náklady 7.104 tis. Kč, spotřeba materiálu a energií ve výši 4.852 tis. Kč a ostatní služby ve výši 3.892 tis. Kč. Podíly fakult na nákladech odpovídají jejich podílům na výnosech.

Hospodářské výsledky byly popsány v komentáři k tabulce 3.

### 3.1.1 Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů

Tabulka 5 - Veřejné zdroje financování VVŠ v roce 2015: 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	757 631	759 009	65 645	116 087	823 276	875 096
v tom: <b>1. prostředky plynoucí přes (z) veřejné rozpočty ČR (ř.3+ř.13+ř.20)</b>	2	735 275	742 689	65 645	116 087	800 920	858 776
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.4+ř.7)	3	662 815	670 094	62 134	112 196	724 949	782 290
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (3) (ř.5+ř.6)	4	61 020	68 488	0	51 510	61 020	119 998
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	23 989	32 071	0	0	23 989	32 071
dotace na VaV	6	37 031	36 417	0	51 510	37 031	87 927
dotace ostatní (ř.8+ř.12)	7	601 795	601 606	62 134	60 686	663 929	662 292
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.9+ř.10+ř.11)	8	452 126	451 943	53 034	51 586	505 160	503 529
příspěvek	9	430 346	430 346	5 933	5 933	436 279	436 279
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10	12 410	12 410	43 003	43 003	55 413	55 413
ostatní dotace	11	9 370	9 187	4 098	2 650	13 468	11 837
dotace na VaV	12	149 669	149 663	9 100	9 100	158 769	158 763
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.14+ř.17)	13	68 030	68 475	3 511	3 891	71 541	72 366
v tom: dotace na operační programy EU (ř.15+ř.16)	14	4 058	4 693	3 311	3 726	7 369	8 419
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	15	798	1 320	0	0	798	1 320
dotace na VaV	16	3 260	3 373	3 311	3 726	6 571	7 099
dotace ostatní (ř.18+ř.19)	17	63 972	63 782	200	165	64 172	63 947
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	577	577	0	0	577	577
dotace na VaV	19	63 395	63 205	200	165	63 595	63 370
získané přes územní rozpočty (ř.21+ř.24)	20	4 430	4 120	0	0	4 430	4 120
v tom: dotace na operační programy EU (ř.22+ř.23)	21	3 537	3 485	0	0	3 537	3 485
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	22	1 620	1 570			1 620	1 570
dotace na VaV	23	1 917	1 915			1 917	1 915
dotace ostatní (ř.25+ř.26)	24	893	635	0	0	893	635
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	25	893	635	0	0	893	635
dotace na VaV	26					0	0
v tom: <b>2. veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28+ř.29)</b>	27	22 356	16 320	0	0	22 356	16 320
dotace spojené se vzdělávací činností	28	7 443	8 205	0	0	7 443	8 205
dotace na VaV	29	14 913	8 115	0	0	14 913	8 115

<b>SOUHRN 1 (4) (ř.31+ř.36)</b>	<b>30</b>	<b>757 631</b>	<b>759 009</b>	<b>65 645</b>	<b>116 087</b>	<b>823 276</b>	<b>875 096</b>
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	487 446	496 321	53 034	51 586	540 480	547 907
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	476 115	484 014	53 034	51 586	529 149	535 600
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	1 375	1 897	0	0	1 375	1 897
získané přes územní rozpočty (ř.22+ř.25)	34	2 513	2 205	0	0	2 513	2 205
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28)	35	7 443	8 205	0	0	7 443	8 205
dotace na VaV (ř.37+ř.38+ř.39+ř.40)	36	270 185	262 688	12 611	64 501	282 796	327 189
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	186 700	186 080	9 100	60 610	195 800	246 690
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	66 655	66 578	3 511	3 891	70 166	70 469
získané přes územní rozpočty (ř.23+ř.26)	39	1 917	1 915	0	0	1 917	1 915
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	40	14 913	8 115	0	0	14 913	8 115
<b>SOUHRN 2 (ř.42+ř.46)</b>	<b>41</b>	<b>757 631</b>	<b>759 009</b>	<b>65 645</b>	<b>116 087</b>	<b>823 276</b>	<b>875 096</b>
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	487 446	496 321	53 034	51 586	540 480	547 907
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	26 407	34 961	0	0	26 407	34 961
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	453 596	453 155	53 034	51 586	506 630	504 741
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28)	45	7 443	8 205	0	0	7 443	8 205
dotace na VaV (ř.47+ř.48+ř.49)	46	270 185	262 688	12 611	64 501	282 796	327 189
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	42 208	41 705	3 311	55 236	45 519	96 941
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	213 064	212 868	9 300	9 265	222 364	222 133
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	49	14 913	8 115	0	0	14 913	8 115

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 2015 (v tis. Kč)

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			
1	<b>MŠMT</b>	439 716	439 533	10 031	8 583	449 747	448 116	408	3 125	0	1 631	0	448 116
2	<b>Príspevek</b>	430 346	430 346	5 933	5 933	436 279	436 279	408	3 125	0	0	0	436 279
3	A+B Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost (6)	367 816	367 816			367 816	367 816		744		0		367 816
4	C Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	16 740	16 740			16 740	16 740				0		16 740
5	D Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	6 220	6 220			6 220	6 220		530		0		6 220
6	F Fond vzdělávací politiky	2 435	2 435	1 276	1 276	3 711	3 711	8	300		0		3 711
7	M Mimořádné aktivity					0	0				0		0
8	S Sociální stipendia	1 011	1 011			1 011	1 011				0		1 011
9	U Ubytovací stipendia	16 276	16 276			16 276	16 276				0		16 276
10	<i>Rozvojové programy</i>	19 848	19 848	4 657	4 657	24 505	24 505	400	1 551		0		24 505
11	<b>Dotace</b>	9 370	9 187	4 098	2 650	13 468	11 837	0	0	0	1 631	0	11 837
12	D Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	1 950	1 949			1 950	1 949				1		1 949
13	F Fond vzdělávací politiky					0	0				0		0
14	G Fond rozvoje vysokých škol					0	0				0		0
15	I Rozvojové programy	3 649	3 467	4 098	2 650	7 747	6 117				1 630		6 117
16	J Dotace na ubytování a stravování	3 771	3 771			3 771	3 771				0		3 771
17	M Mimořádné aktivity					0	0				0		0
18	<i>další dle specifikace VVŠ</i>					0	0				0		0
19	<b>Ostatní kapitoly státního rozpočtu</b>	577	577	0	0	577	577	0	0	0	0	30	607
20	<b>součtový řádek pro poskytovatele</b>	577	577	0	0	577	577	0	0	0	0	30	607
21	<i>Ministerstvo kultury</i>	577	577			577	577				0	30	607
22	<b>Územní rozpočty</b>	893	635	0	0	893	635	0	0	0	0	0	635
23	<b>součtový řádek pro poskytovatele</b>	893	635	0	0	893	635	0	0	0	0	0	635
24	Úřad práce, Krajský úřad Liberec	893	635	0	0	893	635	0	0		0		635
25	<b>Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)</b>	7 443	8 205	0	0	7 443	8 205	0	0	0	407	0	8 205
26	<b>součtový řádek pro poskytovatele</b>	7 443	8 205	0	0	7 443	8 205	0	0	0	407	0	8 205
27	Erasmus, Mundus, Sokrates, Tempus, Vyšegr.fond	7 443	8 205	0	0	7 443	8 205				407		8 205
28	<b>C e l k e m</b>	448 629	448 950	10 031	8 583	458 660	457 533	408	3 125	0	2 038	30	457 563

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

Tabulka 5b - Financování výzkumu a vývoje v roce 2015 (v tis. Kč)

č.ř.	Druh podpory/název programu (1)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zdroje zahr. v %	z toho zajištěno spolřešit. (5)	z toho převody do FÚUP (6)	Vratka nevyčerp. prostředků	Ostatní použité neveřejné zdroje (7)	Použité zdroje celkem	
		poskytnuté (2)	použité (3)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	(4)	f*	f**	g	h=e-f	i	j=f+i
		a	b	c	d	e=a+c	f=b+d	f*	f**	g	h=e-f	i	j=f+i	
1	<b>MŠMT</b>	149 669	149 663	9 100	9 100	158 769	158 763	0	0	3 211	6	0	158 763	
2	<b>Institucionální podpora (IP)</b>	89 149	89 143	0	0	89 149	89 143	0	0	1 580	6	0	89 143	
3	IP na uskutečňování výzkumných záměrů					0	0				0		0	
4	IP na dlouh. koncepční rozvoj výzk. organizací	88 314	88 314	0	0	88 314	88 314			1 580	0		88 314	
5	IP na mezinárodní spolupráci ČR ve VaV	835	829			835	829				6		829	
6	<i>specifikovat dle programu</i>					0	0				0		0	
7	<b>Účelová podpora</b>	60 520	60 520	9 100	9 100	69 620	69 620			1 631			69 620	
8	<b>Základní výzkum</b>	0				0	0				0		0	
9	<i>specifikovat dle programu</i>					0	0				0		0	
10	<b>Aplikovaný výzkum</b>	41 021	41 021	9 100	9 100	50 121	50 121			1 484	0		50 121	
11	<i>Eupro, Kontakt II, COST</i>	3 149	3 149			3 149	3 149			69	0		3 149	
12	<b>NPV</b>	37 872	37 872	9 100	9 100	46 972	46 972			1 415	0		46 972	
13	<i>specifikovat dle programu</i>					0	0				0		0	
14	<b>Specifický vysokoškolský výzkum</b>	19 499	19 499	0	0	19 499	19 499			147	0		19 499	
15	<b>Velké infrastruktury</b>					0	0				0		0	
16	<i>specifikovat dle programu</i>					0	0				0		0	
17						0	0				0		0	
18	<b>Ostatní kapitoly státního rozpočtu</b>	63 395	63 205	200	165	63 595	63 370	0	25 616	687	225	2 969	66 339	
19	<b>součtový řádek pro poskytovatele (8)</b>	5 536	5 346	200	165	5 736	5 511	0	1 536	111	225	165	5 676	
20	<i>MK, MV, MPO, MZ</i>	5 536	5 346	200	165	5 736	5 511		1 536	111	225	165	5 676	
21	<b>GACR</b>	6 211	6 211	0	0	6 211	6 211	0	1 809	103	0	0	6 211	
22	<i>specifikace VŠ</i>	6 211	6 211			6 211	6 211		1 809	103	0		6 211	
23	<b>TACR</b>	51 648	51 648	0	0	51 648	51 648	0	22 271	473	0	2 804	54 452	
24	<i>specifikace VŠ</i>	51 648	51 648			51 648	51 648		22 271	473	0	2 804	54 452	
25	<b>Územní rozpočty</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
26	<b>součtový řádek pro poskytovatele</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
27						0	0				0		0	
28	<b>Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)</b>	14 913	8 115	0	0	14 913	8 115	85	2 841	0	0	0	8 115	
29	<b>celkem</b>	14 913	8 115	0	0	14 913	8 115	85	2 841	0	0	0	8 115	
30	<b>TEAMING</b>	6 607	4 346	0	0	6 607	4 346	0	2 841		0		4 346	
31	<b>HORIZONT</b>	4 394	802	0	0	4 394	802	0	0		0		802	
32	<b>NANOREM</b>	2 911	1 552	0	0	2 911	1 552	0	0		0		1 552	
33	<b>MEDIAN</b>	111	111	0	0	111	111	0	0		0		111	
34	<b>7.rámcový</b>	890	1 304	0	0	890	1 304	85	0		0		1 304	
35	<b>C e l k e m</b>	227 977	220 983	9 300	9 265	237 277	230 248	85	28 457	3 898	231	2 969	233 217	

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

**Tabulka 5c - Financování programů reprodukce majetku v roce 2015 (v tis. Kč)**

č.ř.	Identifikační číslo EDS (ISPROFIN)	Název akce	Prostředky z veřejných zdrojů běžné (1)		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Vratka nevyčerpaných prostředků g=e-f	Vlastní použité (3) h	Ostatní použité neveřejné zdroje celkem i	Použité zdroje celkem j=f+h+i
			poskytnuté (2)	použité	poskytnuté (2)	použité	poskytnuté	použité				
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d				
1	133D21S005701	Oprava a stavební úprava obj. P	12 410	12 410	43 003	43 003	55 413	55 413	0	8 818	773	65 004
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	<b>C e l k e m (5)</b>		12 410	12 410	43 003	43 003	55 413	55 413	0	8 818	773	65 004

### 3. 1. 1. d. Strukturální fondy

Tabulka 5. d - Financování programů strukturálních fondů v roce 2015 (v tis. Kč)

č.ř.	Operační program/prioritní osa/oblast podpory (1)	VaV (2)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zdroje EU v % (5)	z toho zajištěno spolufiřit. (6)	Nevyčerp. z poskyt. veřejných prostředků v roce (7)	Vratka nevyčerp. prostředků (8)	Ostatní použ. neveřejné zdroje celkem (9)	Použité zdroje celkem (10)
			poskytnuté (3)	použité (4)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité						
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d						
<b>1</b>	<b>MŠMT</b>		61 020	68 488	0	51 510	61 020	119 998	170	1 554	-58 920	9 471	0	120 054
<b>2</b>	<b>OP VK -Vzdělávání pro konkurenceschopnost</b>		23 989	32 071	0	0	23 989	32 071	85	1 554	-8 024	2 956		32 127
3	PO 2 - Terciární vzdělávání, výzkum a vývoj		23 989	32 071	0	0	23 989	32 071	85	1 554	-8 082	2 956		32 071
4	2.2 Vysokoškolské vzdělávání		8 024	14 308	0	0	8 024	14 308	85		-6 284	1 782		14 308
5	2.3 Lidské zdroje ve VaV		15 965	17 763	0	0	15 965	17 763	85	1 554	-1 798	1 174		17 763
6	2.4 Partnerství a sítě		0	0	0	0	0	0			0			0
7	<i>další dle specifikace VŠ</i>						0	0			0			0
<b>8</b>	<b>OP VaVpl - Výzkum a vývoj pro inovace</b>		37 031	36 417	0	51 510	37 031	87 927	85		-50 896	6 515		87 927
9	PO 1 - Evropská centra excelence		0	0	0	0	0	0			0	0		0
10	1.1 Evropská centra excelence		0	0	0	0	0	0			0	0		0
11	PO 2 - Regionální VaV centra		0	2	0	51 510	0	51 512	85		-51 512	6 107		51 512
12	2.1 Regionální VaV centra		0	2	0	51 510	0	51 512	85		-51 512	6 107		51 512
13	PO 3 - Komerčializace a popularizace VaV		37 031	36 415	0		37 031	36 415			616	408		36 415
14	3.1. Komerčializace výsledků výzkumných organizací		37 031	36 415	0		37 031	36 415	85		616	408		36 415
15	PO 4 – Infrastruktura pro výuku na VŠ spojenou s výzkumem		0	0	0	0	0	0			0			0
16	4.1 Výzkumný, vývojový komplex pro pokročilé technologie		0	0	0	0	0	0			0	0		0
17	<i>další dle specifikace VŠ</i>						0	0			0			0
<b>18</b>	<b>Ostatní kapitoly státního rozpočtu</b>		4 058	4 693	3 311	3 726	7 369	8 419		388	-1 050	0		8 419
19	DZS - Norské fondy		798	1 320	0	0	798	1 320	90	388	-522	0		1 320
	SFŽP - 3.2.		3 077	3 373	3 311	3 726	6 388	7 099			-711	0		7 099
20	MPO - OPPI		183	0	0	0	183	0	85		183	0		0
<b>21</b>	<b>Územní rozpočty</b>		3 537	3 485	0	0				2 120				
<b>22</b>	<b>Krajský úřad Liberec</b>		3 537	3 485	0	0	3 537	3 485	85	2 120	52	56		3 485
23	1.1. zvyšování kvalifikace		1 031	1 202	0	0	1 031	1 202	85		-171			1 202
24	1.3. další vzděl.prac. škol		589	368	0	0	589	368	85		221	56		368
25	Cíl 3		1 917	1 915	0	0	1 917	1 915	85	2 120	2			1 915
<b>26</b>	<b>C e l k e m</b>		68 615	76 666	3 311	55 236	68 389	128 417	170	4 062	-59 970	9 471	0	128 473



### 3.1.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti

Tabulka 6 - Přehled vybraných výnosů za rok 2015 (v tis. Kč)

č.ř.	Vybrané činnosti		Výnosy za rok (1)		
			Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
A	Transfer znalostí (1)		4 450	34 968	39 418
A.1	v tom	Příjmy z licenčních smluv (2)	1 489	0	1 489
A.2		Příjmy ze smluvního výzkumu (3)	824	33 273	34 097
A.3		Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry (4)	2 132	0	2 132
A.4		Konzultace a poradenství (5)	5	1 695	1 700
B	Tržby za vlastní služby (6)		68 512	38 488	107 000
C	Pronájem		10 702	129	10 831
C.1	v tom	budovy, stavby, haly		0	0
C.2		pozemky	113	0	113
C.3		prostory (7)	9 400	129	9 529
C.4		ostatní	1 189		
D	Tržby z prodeje majetku		17 460	0	17 460
D.1	v tom	budovy, stavby, haly	15 166	0	15 166
D.2		pozemky	2 190	0	2 190
D.3		ostatní	104	0	104
E	Dary		2 490	0	2 490
F	Dědictví		0	0	0

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

(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>4 132</b>	<b>12 219</b>	<b>0</b>	<b>–</b>
2	poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)	3609	–		
3	poplatky za nadstandardní dobu studia (§58 odst. 3)		12 219		
4	poplatky za studium v dalším stud. programu (§58 odst. 4)				
5	poplatky za studium v cizím jazyce (§58 odst. 5)	523	–		
6	<b>Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou (4) (5)</b>	<b>6 615</b>	<b>–</b>	<b>0</b>	<b>–</b>
7	úplata za poskytování programů CŽV (§ 60) mimo U3V	5 080	–		
8	úplata za poskytování U3V	1 188	–		
9	duplikáty, zápisy, promoce	347	–		
10	<b>Celkem</b>	<b>10 747</b>	<b>12 219</b>	<b>0</b>	<b>–</b>

### 3.1.3 Náklady

**Tab. 8. a - Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2015 (dle zdroje financování mzdy a OON) (v tis. Kč)**

č.ř.	Ukazatel		Zdroj financování																					
			Kapitola 333 - MŠMT				VaV z ostatních zdrojů (bez operačních progr.)				Operační programy EU						Fondy		Doplňková činnost		Ostatní zdroje		CELKEM	
			bez VaV		VaV		VaV z národních zdrojů (2)		VaV ze zahraničí		MŠMT OP VK		MŠMT OP VaVpl		ostatní poskytovatelé		mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON
			mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy (7)	OON
1	vysoká škola	akademičtí pracovníci	145 267	7 431	47 000	875	48 172	1 335	0	0	10 709	6 842	9 611	706	470	92	0	0	4 602	2 330	5 809	1 523	271 641	21 134
2		vědečtí pracovníci	150	53	195	0	133	93	0	0	0	0	100	414	0	0	0	0	18	756	0	19	596	1 334
3		ostatní	83 773	5 996	3 749	1 020	9 635	4 183	0	0	3 262	1 458	3 713	2 300	119	212	0	0	1 505	4 996	2 232	2 148	107 989	22 313
4		KaM	3 797	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 106	631	8 587	2 332	17 490	2 964
5		VZaLS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6		<b>CELKEM</b>	<b>232 987</b>	<b>13 479</b>	<b>50 944</b>	<b>1 895</b>	<b>57 940</b>	<b>5 611</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 971</b>	<b>8 300</b>	<b>13 424</b>	<b>3 420</b>	<b>590</b>	<b>304</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 230</b>	<b>8 712</b>	<b>16 629</b>	<b>6 023</b>	<b>397 716</b>	<b>47 744</b>

**Tab. 8. b - Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2015 (bez OON) (v tis. Kč.)**

č.ř.	Ukazatel		kapitola 333 - MŠMT			ostatní zdroje rozpočtu VŠ			CELKEM			
			Počet pracovníků (3)	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	
			1	2	3=sl.2/12/s l.1	4	5	6=sl.5/12 /sl.4	7	8	9=sl.8/12 /sl.7	
1	Vysoká škola	akademičtí pracovníci (4)	profesoři	42	27 954	55,580	11	9 523	70,576	53	37 476	58,752
2			docenti	79	42 167	44,647	18	12 363	56,283	97	54 530	46,843
3			odborní asistenti	309	115 590	31,205	117	56 439	40,271	425	172 029	33,693
4			asistenti	23	6 557	23,969	3	1 049	34,052	25	7 606	24,990
5			lektoři	0	0	0,000	0	0	0,000	0	0	0,000
6			<b>CELKEM</b>	452	192 267	35,439	149	79 374	44,421	601	271 641	37,665
7		vědečtí pracovníci (5)	1	345	34,150	0	251	52,787	1	596	40,112	
8		ostatní (6)	300	87 522	24,313	59	20 467	29,141	359	107 989	25,101	
9		KaM	31	3 797	10,060	55	13 693	20,721	87	17 490	16,845	
10		VZaLS	0	0	0,000	0	0	0,000	0	0	0,000	
11		<b>CELKEM</b>	<b>784</b>	<b>283 931</b>	<b>30,165</b>	<b>263</b>	<b>113 784</b>	<b>36,067</b>	<b>1 047</b>	<b>397 716</b>	<b>31,647</b>	

**Tabulka 9 - Stipendia za rok 2015 (v tis.Kč)**

č.ř.	Druh stipendia		Zdroje				Celkem vyplaceno (2)	
			Príspevek / dotace	Stipendijní fond VŠ	Ostatní (1)	CELKEM	Studenti	Ostatní
			a	b	c	d=a+b+c	e	f
1	<b>STIPENDIA přiznána a vyplacena</b>		62 221	12 065	1 577	75 863	74 706	1 157
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)		0	5 599	0	5 599	5 599	
3	za vynikající vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalostí dle § 91		2 557	2 101	5	4 664	4 664	
4	na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu, § 91 odst.2 písm. c)		8 445	29	1 015	9 488	9 488	
5	v případě těživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 2 písm.		0	13	0	13	13	
6	v případě těživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 3)		1 011	0	12	1 022	1 022	
7	v případech zvláštního zřetele hodných dle § 91 odst. 2 písm. e)		19 393	2 248	511	22 152	22 152	
8	z toho	ubytovací stipendium	16 285	0	1	16 286	16 286	
9	na podporu studia v zahraničí dle § 91 odst. 4 písm. a)		13 699	645	0	14 344	13 187	1 157
10	z toho	SOCRATES, Erasmus	11 667	0	0	11 667	10 600	1 067
11		CEEPUS	209	0	0	209	119	90
12		(1)	1 823	645		2 469	2 469	
13	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)		1 053	1 241	35	2 329	2 329	
14	z toho	AKTION	45			45	45	
15		DZS	1 008			1 008	1 008	
16		vlastní		1 241	35	1 276	1 276	
17	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4		16 063	189	0	16 253	16 253	
18	jiná stipendia					0		
19	z toho	(1)				0		

## 3.2.KaM, VzaLS

### Hlavní činnost (komentář)

Výnosy kolejí a menz v hlavní činnosti byly ve výši 65.806 tis. Kč, což je o 6.916 tis. Kč, tedy o 9,5 %, méně než v roce 2014. Největší podíl na výnosech mělo kolejné ve výši 46.347 tis. Kč a výnosy ze stravování ve výši 8.508 tis. Kč. Dotace MŠMT na stravování činila pouhých 3.771 tis. Kč.

Náklady byly ve výši 57.956 tis. Kč, což je o 6.371 tis. Kč, tedy o 9,9 % méně než v roce 2014. Největší položka nákladů byly mzdy ve výši 19.762 tis. Kč, které se meziročně snížily o 6,5 %, další nejvýznamnější položkou byla spotřeba energií a médií ve výši nákladů 18.387 tis. Kč s meziročním poklesem o 3,3 %, třetí nejvyšší položkou byly odpisy ve výši 11.212 tis. Kč. Náklady na potraviny byly ve výši 6.241 tis. Kč a opravy a údržba 2.706 tis. Kč.

### Doplňková činnost (komentář)

Výnosy doplňkové činnosti byly ve výši 24.248 tis. Kč, tedy o 19 % více než v roce 2014. Na zvýšení výnosů se nejvíce podílely výnosy z ubytování ve výši 14.710 tis. Kč, které meziročně vzrostly o 27,7 %. Výnosy ze stravování byly ve výši 8.402 tis. Kč a meziročně vzrostly o 6,9 %.

Celkové náklady byly ve výši 23.891 tis. Kč a meziročně se zvýšily o 17,48 %. Největší nákladovou položkou byly mzdy ve výši 7.631 tis. Kč, které meziročně vzrostly o 27,5 %. Spotřeba potravin byla ve výši 5.496 tis. Kč a meziročně se zvýšila o 3,9 %. Náklady na spotřebu materiálu a energií byly ve výši 3.497 tis. Kč a meziročně se zvýšily o 60 %.

### Shrnutí

Výše popsané výsledky kolejí a menz mají stejnou příčinu jako pokles příspěvku na vzdělávací činnost, tedy pokles počtu studentů. Tím klesají příjmy od studentů v hlavní činnosti, ale současně máme volné kapacity pro cizí v doplňkové činnosti.

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

č.ř.	Menzy a ostatní stravovací zařízení, pro která vydalo souhlas MŠMT	Náklady celkem		Výnosy								Výsledek hospodaření	
		v hlavní činnosti	v doplňkové činnosti	v hlavní činnosti				v doplňkové činnosti				v hlavní činnosti	v doplňkové činnosti
				od studentů	od zaměstnanců	ostatní	z dotace MŠMT	celkem	od cizích strávníků	ostatní	celkem		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l=h-b	m=k-c	
1	menzy	17 564	3 185	4 973	2 971	715	3 853	12 512	3 291	6	3 297	-5 052	112
2	bufet Voroněžská		458					0		357	357	0	-101
3	bufet Husova		3 564					0		3 535	3 535	0	-29
4	výdejna+bufet Benteler		1 309					0	1 217		1 217	0	-92
5	<b>Celkem</b>	<b>17 564</b>	<b>8 516</b>	<b>4 973</b>	<b>2 971</b>	<b>715</b>	<b>3 853</b>	<b>12 512</b>	<b>4 508</b>	<b>3 898</b>	<b>8 406</b>	<b>-5 052</b>	<b>-110</b>

**sl.b řádek č.1 menzy** ve výši 17.564 tis. Kč je součtem nákladů na stravování studentů a zaměstnanců ve výši 16.787 tis. Kč a nákladů na stravování v MŠ ve výši 777 tis. Kč

**sl.e řádek č.1 menzy** jsou uvedeny výnosy za stravování zaměstnanců ve výši 2.971 tis. Kč bez příspěvku zaměstnavatele ve výši 3.979 tis. Kč

**sl.f řádek č.1 menzy** ve výši 715 tis. Kč je součtem výnosů za stravování v MŠ ve výši 583 tis. Kč a dotace na stravování v MŠ od KÚ ve výši 132 tis. Kč

**sl.i řádek č.1 menzy** ve výši 3.291 tis. Kč jsou výnosy za prodej jídel cizím strávníkům a prodej doplňkového sortimentu

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

č.ř.	Koleje a ostatní ubytovací zařízení provozované VVŠ	Náklady celkem		Výnosy							Výsledek hospodaření		
		v hlavní činnosti	v doplňkové činnosti	v hlavní činnosti				v doplňkové činnosti			v hlavní činnosti	v doplňkové činnosti	
				od studentů	od zaměstnanců	ostatní	z dotace MŠMT	celkem	od cizích ubytovaných	ostatní			celkem
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l=h-b
1	koleje Harcov	40 371	8 858	53 294	0	0	0	53 294	8 155	893	9 048	12 923	190
2	kolej Vesec		3 420					0	3 699		3 699	0	279
3	Unihotel	21	3 097					0	3 095		3 095	-21	-2
4	<b>Celkem</b>	<b>40 392</b>	<b>15 375</b>	<b>53 294</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53 294</b>	<b>14 949</b>	<b>893</b>	<b>15 842</b>	<b>12 902</b>	<b>467</b>

**sl.b řádek č.1 koleje Harcov** ve výši 40.371 tis. Kč je součtem nákladů v hlavní činnosti ve výši 40.345 tis. Kč a nákladů studentského výpočetního střediska ve výši 26 tis. Kč

**sl.c řádek č.1 koleje Harcov** ve výši 8.858 tis. Kč je součtem nákladů v doplňkové činnosti ve výši 7.978 tis. Kč a nákladů ze zprostředkovatelského prodeje vstupenek a jízdenek MHD ve výši 880 tis. Kč

**sl.i řádek č.1 koleje Harcov** ve výši 8.155 tis. Kč jsou výnosy za ubytování v doplňkové činnosti

**sl.j řádek č.1 koleje Harcov** ve výši 893 tis. Kč jsou výnosy ze zprostředkovatelského prodeje vstupenek a jízdenek MHD

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

**Tabulka 11 - Fondy za rok 2015 (v tis. Kč)**

č.ř.	Název údaje	počáteční stav k 1. 1.	tvorba		čerpání (+)	zůstatek k 31.12.	Návrh na přiděl ze zisku do fondů v násled. roce (1)
			celkem (+)	z toho přiděl ze zisku za předchozí rok			
		a	b	c	d	e=a+b-d	
1	<b>Fondy celkem</b>	342 256	<b>122 503</b>	<b>16 074</b>	<b>81 372</b>	383 387	
2	v tom: Fond rezervní	42 350	16 074	16 074	5 968	52 456	2 649
3	Fond reprodukce investičního majetku	48 915	83 968	0	57 043	75 840	0
4	Stipendijní fond	28 450	12 220	–	12 065	28 605	0
5	Fond odměn	0	0	0	0	0	0
6	Fond účelově určených prostředků	5 071	6 708	–	5 000	6 779	0
6a	z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné záměry	1 906	3 211	–	1 906	3 211	0
6b	jiné podpory z veřejných prostředků	1 278	1 875	–	1 207	1 946	0
7	Fond sociální	2 544	0	–	1 105	1 439	0
8	Fond provozních prostředků	214 926	3 533	0	191	218 268	0

Vedením univerzity byl schválen návrh na přiděl do Fondu rezervního ve výši 2.649 tis. Kč, což je zůstatek nerozděleného HV z roku 2014 po pokrytí záporného HV za rok 2015 ve výši 117.951 tis. Kč.

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

**Tabulka 11. a - Rezervní fond za rok 2015 (v tis. Kč)**

Stav k 1.1.		42 350
Tvorba	ze zisku za předchozí rok	16 074
	z fondu reprodukce inv. majetku	0
	z fondu odměn	0
	z fondu provozních prostředků	0
	Celkem	16 074
Čerpání	krytí ztrát minulých účetních období	
	do fondu reprodukce inv. majetku	
	do fondu odměn	
	do fondu provozních prostředků	
	ostatní užití (1)	5 968
	Celkem	5 968
Stav k 31.12.		52 456



**Tabulka 11. b - Fond reprodukce investičního majetku za rok 2015 (v tis. Kč)**

Stav k 1.1.		48 915,00
Tvorba	z odpisů	37 016
	ze zisku za předchozí rok	
	příjmy z prodeje nehm. a hmot. dlouhod. majetku	46 952
	ze zůstatku příspěvku	
	zůstat. cena nehm. a hmot. dlouhod. majetku	
	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	83 968	
Čerpání	<b>Investiční celkem</b>	<b>57 043</b>
	v tom: stavby	27 251
	stroje a zařízení	13 723
	nákupy nemovitostí	16 069
	ostatní inv. užití (1)	
	<b>Neinvestiční celkem (1)</b>	
	<b>Převod do fondů celkem</b>	<b>0</b>
	v tom: do fondu odměn	
	do fondu provozních prostředků	
	do rezervního fondu	
Celkem	57 043	
Stav k 31.12.		75 840

**Tabulka 11. c - Stipendijní fond za rok 2015 (v tis. Kč)**

Stav k 1.1.		28 450,00
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb.(1)	12 220
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	0
	ostatní příjmy (2)	0
	Celkem	12 220
Čerpání	Celkem	12 065
Stav k 31.12.		28 605

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

**Tabulka 11. e - Fond účelově určených prostředků za rok 2015 (v tis. Kč)**

	Položka	Neinvestice	Investice	Celkem
Stav k 1.1.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 887		1 887
	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.	1 906		1 906
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 278		1 278
	Celkem	5 071	0	5 071
Tvorba	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 622	0	1 622
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	0	0	0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	3 211		3 211
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 875		1 875
	Celkem	6 708	0	6 708
Čerpání	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 887		1 887
	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.	1 906	0	1 906
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 207		1 207
	Celkem	5 000	0	5 000
Stav k 31.12.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 622	0	1 622
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	0	0	0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	3 211	0	3 211
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 946	0	1 946
	Celkem	6 779	0	6 779

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

Stav k 1.1.		2 544
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	0
Čerpání	užití (1)	1 105
	Celkem	1 105
Stav k 31.12.		1 439

**Tabulka 11. g - Fond provozních prostředků za rok 2015 (v tis. Kč)**

Stav k 1.1.		214 926
Tvorba	ze zůstatku příspěvku - NIV	3 125
	ze zisku za předchozí rok	
	z fondu reprodukce inv. majetku	
	z fondu odměn	
	z rezervního fondu	
	ze zůstatku příspěvku - INV	408
	Celkem	3 533
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ	191
	do fondu reprodukce inv. majetku	
	do fondu odměn	
	do rezervního fondu	
	ostatní užití (1)	
	Celkem	191
Stav k 31.12.		218 268

## 5. Stav a pohyb majetku a závazků

V roce 2015 byl v souladu s dlouhodobým záměrem realizován prodej budovy K, která nebyla dlouhodobě považována za potřebnou pro další využití pro vzdělávací činnost. Současně měla nadprůměrné provozní náklady a vyžadovala nutné investice do opravy a rekonstrukce.

Výnos z tohoto prodeje byl použit pro nákup historické budovy v ulici Třebízského, kterou univerzita postavila v roce 1953 v sousedství hlavního areálu v lokalitě Husova – Studentská. I tato budova vyžaduje zásadní rekonstrukci a měla by sloužit převážně jako laboratorní a částečně jako kancelářská a ubytovací.

V roce 2015 byl na příkaz pana kvestora č. 1/2015 vyřazen drobný majetek, který byl pořízen do 31.12.2001 v hodnotě do 3.000,- Kč.

V roce 2015 byl pořízen dlouhodobý hmotný majetek - movité věci v hodnotě 81,197.150 Kč. Dlouhodobý nehmotný majetek v hodnotě 2,673.865 Kč a stavby a budovy, včetně technického zhodnocení v hodnotě 24,444.934 Kč.

Inventarizace majetku byla provedena fyzickou a dokladovou inventurou k 31.10.2015 na všech pracovištích TUL a odsouhlasena po úpravách o přírůstky a úbytky s účetní evidencí k 31.12.2015. Manka, škody a krádeže byly proúčtovány po předchozím projednání v NIK a odsouhlasení vedením TUL do roční účetní uzávěrky roku 2015.

**Tabulka 12.a - Soupis investičních staveb v roce 2015 pořízených z vlastních zdrojů (v tis. Kč)**

	OZNAČENÍ STAVBY	Vlastní zdroje (FRIM)
1	Úpravy objektů TUL	2 603
2	Síťování TUL	355
3	Oprava a stavební úprava objektu "P"	8 817
4	Doplnění umyvadel v posluchárnách budovy "G"	256
5	Vestavba MŠ a studentského klubu, zahrada MŠ	-995
6	Univerzitní knihovna - adaptace obj.E2	1 066
7	Úprava únikových cest pro bloky A-E - koleje Harcov	117
8	Zateplení bloku F kolejí Harcov	5 990
9	Rekonstrukce interiéru ubytovny - Dolní Hanychov	290
10	Stavební úpravy objektu "C"	95
11	Přezbrojení trafostanice Harcov	1 483
12	Rekonstrukce prodejny Voroněžská	92
13	Nákup pozemku a budovy Třebízského	16 069
14	Plynofikace areálu Hálkova - splátky úvěru	7 082
	<b>C e l k e m</b>	<b>43 320</b>

**Tabulka 12.b – Vývoj stavu majetku v roce 2015 (včetně kolejí a menz, v tis Kč)**

		2014	2015	změna stavu
Dlouhodobý nehmotný majetek-software	DNM	46 393	46 546	153
Dlouhodobý nehmotný majetek-užitný vzor	DNM	72	72	0
Dlouhodobý hmotný majetek- budovy	DHM	2 048 152	2 008 969	-39 183
Dlouhodobý hmotný majetek - movité věci	DHM	1 044 531	1 105 412	60 881
Dlouhodobý drobný hmotný majetek	DDHM	80 527	52 343	-28 184
Dlouhodobý drobný nehmotný majetek	DDNM	2 363	2 133	-230
Drobný hmotný majetek /účet 501150 /		32 680	14 290	-18 390
Drobný nehmotný majetek / účet 518120 /		1 301	933	-368
Majetek evidovaný pouze v OE *		297 634	321 102	23 468
Majetek evidovaný pouze v OE**		4 867	3 157	-1 710

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

\*\*Majetek zapůjčený nad 40.000,-Kč

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

		poř.cena	dotace PC
OKS	Stroj frézovací Ecolimill 50	2 300 000	2 300 000
OIS	Audiovizuální vybavení auly v budově "G"	2 253 173	2 246 396
OIS	Audiovizuální vybavení malé auly v budově "G"	1 809 547	1 809 290
OIS	Audiovizuální vybavení učebny G313	1 047 583	1 047 326
OIS	Audiovizuální vybavení učebny G314	1 050 244	1 047 326
OIS	Audiovizuální vybavení učebny G315	1 047 584	1 047 326
KCH	Spektrometr PICOSIN 80MHz	1 593 691	1 500 000
KEZ	Mikroskop DSX 510	1 049 702	0
DFP	PC učebna	1 028 179	1 028 179
KNT	Nanospider NS-LAB	1 252 384	0
INT	Linka koronová atmosferická	1 200 000	1 200 000
OKS	Figurína hybridní - testovací	4 500 000	4 500 000
DFP	Tiskárna 3D Fortas	4 669 600	4 669 600
OFM	Laser pevnolátkový	2 340 500	2 340 500
CXI	Robot senzitivní iwa 7R800	2 281 000	2 281 000
LMT	Accelerátor SLT-10/Chemspeed	4 949 600	4 949 600
ONV	Chromatograf plynový Trace 13	4 300 000	4 300 000
OPT	Zařízení cyklovací	4 450 000	4 450 000
OMV	Robor řadící	4 977 989	4 977 989
OMV	Sestava analyzátorů MEXA	4 498 000	4 498 000
ONV	Chromatograf kapalinový	4 979 668	4 979 668

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

	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>změna stavu</b>
Výpočetní technika - PC	7 113	3 763	-3 350
Měřicí a kontrolní přístroje	35 708	37 202	1 494
Software	11 959	2 488	-9 471
Stroje účelové	27 905	6 475	-21 430
Kamery a projekční systémy	2 793	9 303	6 510
Kopírky	90	0	-90
Přístroje zdravotnické a výukové modely	490	1 692	1 202
Pracovní stroje	6 059	2 883	-3 176
Optické přístroje	690	6 263	5 573

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

	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>změna stavu</b>
Výpočetní technika	7 240	4 167	-3 073
Monitory	393	372	-21
Různý nábytek	9 876	1 147	-8 729
Software	1 318	933	-385
Kopírky	103	158	55
fotoaparáty	293	56	-237
mobily	142	195	53
kamery	404	211	-193
tiskárny	289	241	-48
dataprojektory	494	111	-383

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

V roce 2015 byl po projednání v hlavní inventarizační komisi a po odsouhlasení vedením TUL fyzicky zlikvidován a odepsán majetek (v tis. Kč)

	<b>poř.cena</b>	<b>zůstat.cena</b>
DHM	16 680	33
DNM	2 520	0
DDHM	3 618	0
DDNM	231	0
majetek pouze v OE	71	0
DrHM	6 586	0
DrNM	713	0

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

V roce 2015 byl prodán nebo darován majetek v počátečních cenách

DHM prodej	65 027
DHM darovací smlouva	824
DDHM prodej	61
DDHM darovací smlouva	43
DrHM prodej	215
majetek pouze v OE prodej	0
DrHM darovací smlouva	397

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

Druh majetku	manka poř. cena	přebytek
DHM	1.345	0
DNM	0	0
DDHM	23	0
DDNM	0	0
majetek pouze v OE	2	30
DrHM	179	0

**Krádeže hlášené Policii ČR**

Druh majetku	PC	zůstat. cena
DHM	0	0
DNM	0	0
DDHM	0	0
DDNM	0	0
majetek pouze v OE	0	0
DrHM	94	0

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

		<b>Stav k 31.12.2014</b>	<b>Stav k 31.12.2015</b>	<b>rozdíl oproti roku 2014</b>
<b>Pohledávky celkem:</b>		<b>209 939</b>	<b>83 224</b>	<b>-126 715</b>
v tom	odběratelé	157 262	36 234	-121 028
	zálohy	17 859	18 523	664
	pohledávky za instituce- mi sociálního a veřejné- ho zdravotního pojištění	0	0	0
	za zaměstnanci	322	65	-257
	ostatní	30 535	16 670	-13 865
	daňové pohledávky	3 961	11 732	7 771
<b>Závazky celkem:</b>		<b>104 857</b>	<b>89 434</b>	<b>-15 423</b>
v tom	dodavatelé	13 854	10 855	-2 999
	přijaté zálohy	2 796	2 841	45
	k zaměstnancům	36 162	34 816	-1 346
	k inst.soc.,zdr.poj.	18 894	18 859	-35
	daňové závazky	7 707	6 333	-1 374
	ostatní	25 444	15 730	-9 714
Bankovní výp. a půjčky		<b>9 232</b>	<b>5 631</b>	<b>-3 601</b>
	z toho: úvěry	9 232	5 631	-3 601

**Pohledávky (komentář):**

Oproti roku 2014 došlo u pohledávek k výraznému snížení a to o 126.715 tis. Kč, na němž mají největší podíl odběratelé ve výši 121.028 tis. Kč a ostatní pohledávky ve výši 13.865 tis. Kč. Snížení celkové částky pohledávek za odběrateli ovlivnila skutečnost, že byly odepsány pohledávky za firmou Metrostav (penalizační faktury) o celkovém objemu 120.600 tis. Kč. Pohledávky po lhůtě splatnosti do 30-ti dnů činí 1.546 tis. Kč, do 60-ti dnů 376 tis. Kč a více jak 60 dnů po lhůtě splatnosti činí 17.299 tis. Kč. Veškeré pohledávky po lhůtě splatnosti delší než 60 dnů jsou buď zažalovány, nebo přihlášeny v insolvenčním řízení.

Z ostatních pohledávek (kolejné, nájemné, poplatky za studium) v celkové výši 16.670 tis. Kč činí poplatky při překročení standardní doby studia 9.171 tis. Kč, kolejné 4.545 tis. Kč a dohadné účty aktivní 2.077 tis. Kč.

**Závazky (komentář):**

V roce 2015 došlo také k celkovému snížení závazků o 15.423 tis. Kč, na kterém se nejvíce podílejí ostatní závazky – stipendia a dohadné účty pasivní a časové rozlišení výnosů kde došlo ke snížení o 9.714 tis. Kč a dále dodavatelé, u kterých došlo k poklesu o 2.999 tis. Kč.

K platební neschopnosti v roce 2015 nedošlo.

**Bankovní úvěry (komentář):**

V roce 2012 uzavřela TUL smlouvu o bankovním úvěru ve výši 16,080.717,- Kč na výstavbu nové plynové kotelny se splatností do 30.6.2017. Za rok 2015 bylo splaceno 3.601 tis. Kč

## 6. Závěrečná část

### 6.1 Vnitřní legislativa

**Tabulka 14 - Vnitřní legislativa revidovaná v roce 2015**

Druh	Součást	Číslo	Název	Platnost od	Vydavatel	Garant
Vnitřní předpisy TUL			Statut	26.3.2015	rektor	rektor
Vnitřní předpisy TUL			Vnitřní mzdový předpis	4.6.2015	rektor	rektor
Směrnice rektora	REK	1/2015	O podpoře uchazečů a studentů se specifickými potřebami na Technické univerzitě v Liberci	4.3.2015	rektor	prorektor RRV
Směrnice rektora	REK	2/2015	O ochraně duševního vlastnictví	1.4.2015	rektor	prorektor pro VaV
Směrnice vydané kvestorem	KVE	1/2015	Mzdová pravidla	1.1.2015	kvestor	kvestor
Směrnice vydané kvestorem	KVE	2/2015	Práce se mzdami z projektu Horizon 2020	11.9.2015	kvestor	asistent kvestora
Směrnice vydané kvestorem	KVE	3/2015	O majetku-pořízení, evidenci, odepisování	1.1.2015	kvestor	vedoucí OUC
Směrnice vydané kvestorem	KVE	4/2015	K určení zdrojů pro krytí nákladů, k určení hospodářské a nehospodářské činnosti a k určení režimu DPH na vstupu	1.1.2016	kvestor	kvestor
Fakulty	FS	2/2015	Směrnice o přiznání stipendií studentům doktorských studijních programů	19.8.2015	děkan	prorektor pro studium
	FS	3/2015	Směrnice o přiznání podpory studentům při studijním pobytu v zahraničí	26.8.2015	děkan	prorektor pro studium
	FT	1/2015	Směrnice děkana studijní plán	1.1.2015	děkan	děkan
	FT	2/2015	Směrnice děkana o přiznání stipendií	30.1.2015	děkan	děkan
	FT	3/2015	Směrnice děkana o zařazení studentů do zahraničních částí oborů	1.9.2015	děkan	děkan
	FT	4/2015	Směrnice děkana Stipendia v bakalářských a navazujících magisterských studijních programech	3.9.2015	děkan	děkan
	FT	5/2015	Směrnice děkana Stipendia v bakalářských a navazujících magisterských studijních programech	30.9.2015	děkan	děkan



## 6.2 Interní audity

### Interní audity 2015

Útvar Interního auditu postupoval podle zákona 320/01 Sb. O finanční kontrole a Vyhlášky 416/04 Sb. Interní audity se uskutečnily podle ročního plánu interního auditu. Plán byl schválen rektorem TUL a byly do něj začleněny audity, které si vyžádal poskytovatel veřejné podpory v podmínkách poskytnutí dotace.

V roce 2015 byly vykonány na základě schváleného plánu útvaru interního auditu:

- Audity systému projektů VaVpI:
  - Pre seed „Nové technologie a speciální komponenty strojů“
  - Pre seed „Aplikace nanomateriálů a progresivních technologií“
  - Pre seed „Inovativní výrobky a environmentální technologie“
  - Pre seed „Nanovláknenné materiály pro tkáňové inženýrství“
  - CxI
  - „Výzkumný, vývojový a výukový komplex pro pokročilé technologie“

Navíc byl zpracován 1 mimořádný audit a 1 mimořádná kontrola:

- Audit hospodaření mateřské školy „ŠkaTULka“
- Kontrola využívání majetku Centra sportovní medicíny.

Byla provedena následná kontrola části centralizovaného rozvojového projektu s názvem „Integrovaný systém vzdělávání v tkáňovém inženýrství, regenerativní medicíně a nanobiotechnologiích na UK, ČVUT a TUL“, která se vztahovala na aktivity a vynaložené finanční prostředky za TUL.

Audity a kontroly monitorovaly vzorek veřejných prostředků přidělených TUL z kapitoly MŠMT a evropských strukturálních fondů.

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

Hodnocení rizik probíhalo v pravidelných intervalech.

## 6.3 Finanční kontroly

Tabulka 15 – Zahájené a ukončené finanční kontroly 2015

941672/15/2600-31471-500687	23.6.2015	zahájení kontroly	CZ.1.05/2.1.00/01.0005
941672/15/2600-31471-500687	23.6.2015	zahájení kontroly	CZ.1.07/2.3.00/35.0036
941672/15/2600-31471-500687	23.6.2015	zahájení kontroly	CZ.1.07/2.2.00/07.0008
1229995/15/2600-31471-507844	27.10.2015	zpráva z kontroly	CZ.1.07/2.3.00/09.0155
1229179/15/2600-31471-507844	27.10.2015	zpráva z kontroly	CZ.1.07/2.2.00/15.0006
1501224864/15/2600-31050/507845	27.10.2015	zpráva z kontroly	CZ.1.07/2.2.00/07.0306
1501219061/15/2600-31050-507845	27.10.2015	zpráva z kontroly	CZ.1.07/2.2.00/28.0050
1222415/15/2600-31471-500687	27.10.2015	zahájení kontroly	CZ.1.05/2.1.00/01.0005
1222415/15/2600-31471-500687	27.10.2015	zahájení kontroly	CZ.1.05/3.1.00/14.0308
1222415/15/2600-31471-500687	27.10.2015	zahájení kontroly	CZ.1.05/4.1.00/04.0153
1347223/15/2600-31050-507845	15.12.2015	zpráva z kontroly	CZ.1.05/2.1.00/01.0005
1327644/15/2600-31471-507844	15.12.2015	zpráva z kontroly	CZ.1.07/2.2.00/07.0008
1330112/15/2600-31471-507844	15.12.2015	zpráva z kontroly	CZ.1.07/2.2.00/15.0088
1326982/15/2600-31471-507906	15.12.2015	zpráva z kontroly	CZ.1.07/2.2.00/15.0101
1326652/15/2600-31471-507844	15.12.2015	zpráva z kontroly	CZ.1.07/2.3.00/09.0103

## 6.4 Závěr

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

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

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

Závislost financování Technické univerzity v Liberci na veřejných zdrojích je stále velmi vysoká, byť se podíl veřejných financí na rozpočtu univerzity postupně snižuje. Při „očistění“ rozpočtu na reálné výnosové položky je podíl veřejných financí na rozpočtu univerzity 78,34 %. Reálnou možnost změnit tento stav však mají pouze některé součásti univerzity, které mají výzkumné a vývojové možnosti v existenci přístrojového a personálního zázemí. Součásti, které toto zázemí nemají, budou i nadále závislé převážně na výnosech ze vzdělávací činnosti, což může, nezmění-li se způsob financování této činnosti, znamenat v budoucnu rychlé vyčerpání stávajících rezerv a následné vynucení významných úsporných opatření. Protože především propad projektové činnosti byl značný (37,3 %), musela být některá úsporná opatření realizována již v roce 2015. Významný byl především pokles mzdových nákladů o 8,84 %, což je absolutně pokles o 54,85 mil. Kč a úspora ve spotřebě materiálu o 21,94 %, což byl pokles o 28 mil. Kč. Obě úspory byly realizovány právě v projektové činnosti.

Provozu kolejí a menz se týká závislost na počtu studentů, kterou se zatím daří kompenzovat v doplňkové činnosti.

I nadále přetrvává finanční a časová náročnost výběrových řízení nutných pro pořizování nejrůznějších „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 2015 k minimálnímu poklesu počtu zaměstnanců a průměrná mzda se v podstatě nezměnila. Pouze v kategorii vědeckých pracovníků došlo k významnějšímu poklesu průměrné mzdy, a to v souvislosti s již zmiňovaným poklesem projektové činnosti.

I pro následující období bude pro udržení vyrovnaného financování nezbytné zvýšení výnosů z neveřejných zdrojů, např. z uplatnění dosažených výsledků v průmyslové praxi ve spolupráci s partnery z této sféry.

Příležitostí pro příští rok je tak především další spolupráce fakult a ústavu CXI ve výzkumu a vývoji a přenosu dosažených výsledků do praxe.

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

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

prof. Dr. Ing. Zdeněk Kůs  
rektor