

Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	hlavní činnost (4)	doplňková (hospo(dářská) činnost (4)
	39			
31. Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	581	0038		
32. Poskytnuté členské příspěvky	582	0039	974	11
VIII. Daň z příjmů celkem	ř.41	0040	0	0
33. Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0041		
Náklady celkem (ř.1+6+11+17+21+30+ 37+40)		0042	992 013	29 743
B. Výnosy				
I. Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	ř.44 až 46	0043	14 629	46 780
1. Tržby za vlastní výrobky	601	0044	1 078	
2. Tržby z prodeje služeb	602	0045	13 267	45 954
3. Tržby za prodané zboží	604	0046	284	826
II. Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	ř.48 až 51	0047	585	784
4. Změna stavu zásob nedokončené výroby	611	0048	880	784
5. Změna stavu zásob polotovarů	612	0049		
6. Změna stavu zásob výrobků	613	0050	(295	
7. Změna stavu zvířat	614	0051		
III. Aktivace celkem	ř.53 až 56	0052	422	0
8. Aktivace materiálu a zboží	621	0053		
9. Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	0054		
10. Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623	0055		
11. Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624	0056	422	
IV. Ostatní výnosy celkem	ř.58 až 64	0057	204 998	40
12. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0058	5 789	
13. Ostatní pokuty a penále	642	0059		
14. Platby za odepsané pohledávky	643	0060		
15. Úroky	644	0061	3 031	19
16. Kursové zisky	645	0062	1 252	17
17. Zúčtování fondů	648	0063	29 140	
18. Jiné ostatní výnosy	649	0064	165 786	4
V. Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	ř.66 až 72	0065	2 766	0
19. Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0066	2 726	
20. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0067		
21. Tržby z prodeje materiálu	654	0068	40	
22. Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0069		
23. Zúčtování rezerv	656	0070		
24. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0071		
25. Zúčtování opravných položek	659	0072		
VI. Přijaté příspěvky celkem	ř.74 až 76	0073	1 357	0
26. Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0074		

2.3 Přehled o peněžních tocích (Tab. 4)

Tabulka 4 - Přehled peněžních toků (výkaz Cash Flow)

Struktura celkového CASH FLOW	č.ř.	Minulé období	Běžné období	Rozdíl	Vliv na CF
Hospodářský výsledek běžného roku	001		19806,15	19806,15	19806,15
Odpisy dlouhodobého majetku	002	0	0	0	97527,44
Rezervy řízené předpisy	003	0	0	0	0
Přechodné účty pasivní	004	107414,96	155939,34	48524,38	48524,38
Výdaje příštích období	005	0	0	0	0
Výnosy příštích období	006	100120,37	143996,71	43876,34	43876,34
Kursově rozdíly pasivní	007	290,22	1,11	(289,11)	(289,11)
Dohadné účty pasivní	008	7004,37	11941,52	4937,15	4937,15
Přechodné účty aktivní	009	31249,94	20679,45	(10570,49)	10570,49
Náklady příštích období	010	8476,27	8156,98	(319,29)	319,29
Příjmy příštích období	011	0	0	0	0
Kursově rozdíly aktivní	012	1,43	2,73	1,3	(1,3)
Dohadné účty aktivní	013	22772,24	12519,74	(10252,5)	10252,5
Pohledávky celkem	014	98753,4	82516,86	(16236,54)	16236,54
Z obchodního styku	015	74954,6	77071,38	2116,78	(2116,78)
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	0	0	0
Ostatní přímé daně	019	0	0	0	0
Daň z přidané hodnoty	020	21726,61	3607,46	(18119,15)	18119,15
Ostatní daně a poplatky	021	40,51	31,09	(9,42)	9,42
Ze vztahu ke statnímu rozpočtu	022	0	0	0	0
Ze vztahu k rozpočtu orgánů ÚSC	023	40	0	(40)	40
Za zaměstnanci	024	94,02	79,24	(14,78)	14,78
Z emitovaných dluhopisů a jiné pohledávky	025	1897,66	1727,69	(169,97)	169,97
Opravná položka k pohledávkám	026	0	0	0	0
Ceniny	027	214,52	214,96	0,44	(0,44)
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
Zásoby celkem	031	8761,41	8623,53	(137,88)	137,88
Materiál na skladě a na cestě	032	2800,63	2976,5	175,87	(175,87)
Nedokončená výroba a polotovary vlastní výroby	033	1679,84	1664,1	(15,74)	15,74
Výrobky	034	4074,88	3776,87	(298,01)	298,01
Zvířata	035	0	0	0	0
Zboží na skladě a na cestě	036	206,06	206,06	0	0
Poskytnuté zálohy na zásoby	037	0	0	0	0
Krátkodobé závazky	038	166621,1	116417,25	(50203,85)	(50203,85)
Dodavatelé	039	84790,35	34406,08	(50384,27)	(50384,27)
Směnky k úhradě	040	0	0	0	0
Přijaté zálohy	041	2500,23	2277,88	(222,35)	(222,35)
Ostatní závazky	042	2021,3	2220,04	198,74	198,74

Tabulka 5b - Financování výzkumu a vývoje v roce 2012 (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 převody do FÚUP (6)	Vratka nevyčerpaných prostředků	Ostatní použité neveřejné zdroje (7)	Použité zdroje celkem							
		poskytnuté (2)		použité (3)		poskytnuté		použité		poskytnuté		použité						z toho zajištěno spolupříjemci (5)	z toho zahr. v % (4)	f**	g	h=e-f	i	j=f+i
		a	b	c	d	e=a+c	f=b+d	g	h	i	j													
1	MSMT	77 713	77 713	0	0	77 713	77 713	0	0	77 713	77 713	0	255	0	0	0	77 713	0	77 713					
2	Institucionální podpora (IP)	60 131	60 131	0	0	60 131	60 131	0	0	60 131	60 131	0	0	0	0	0	60 131	0	60 131					
3	IP na uskutečňování výzkumných záměrů																							
4	IP na dlouh. koncepční rozvoj výzk. organizací	59 857	59 857			59 857	59 857			59 857	59 857						59 857		59 857					
5	IP na mezinárodní spolupráci CR ve VaV	274	274			274	274			274	274						274		274					
6	IP na mezinárodní spolupráci CR ve VaV - specifikační dle programu																							
7	Účelová podpora	17 582	17 582			17 582	17 582			17 582	17 582						17 582		17 582					
8	Základní výzkum																							
9	specifikovat dle programu																							
10	Aplikovaný výzkum	1 350		1 350				1 350		1 350							1 350		1 350					
11	specifikovat dle programu																							
12	NPV																							
13	specifikovat dle programu																							
14	Specifický vysokoškolský výzkum	16 232		16 232				16 232		16 232							16 232		16 232					
15	Velké infrastruktury																							
16	specifikovat dle programu																							
17	specifikovat dle programu																							
18	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	66 302		65 677		4 402		72 842		70 079						22 717	995		4 323	74 402				
19	ostatní ministerstva	33 337		32 760		4 402		39 877		37 162						11 966	424		2 576	39 738				
20	MPO, MV, MO, MK, AV	33 337		32 760		4 402		39 877		37 162						11 966	424		2 576	39 873				
21	GAČR	5 458		5 410		0		5 458		5 410						2 179	72		0	5 410				
22	specifikace VŠ	5 458		5 410		0		5 458		5 410						2 179	72		0	5 410				
23	TAČR	27 507		27 507		0		27 507		27 507						8 572	499		1 747	29 254				
24	specifikace VŠ	27 507		27 507		0		27 507		27 507						8 572	499		1 747	27 507				
25	Územní rozpočty	0		0		0		0		0									0	0				
26	součtový řádek pro poskytovatele	0		0		0		0		0									0	0				
27	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	382		996				382		996									0	996				
28	součtový řádek pro poskytovatele	382		996				382		996									0	996				
29	7. rámcový program	382		996				382		996									0	996				
30	C e l k e m	144 397		144 386		4 402		150 937		148 788						22 717	1 250		4 323	153 111				

Tabulka 11.e - Fond účelově určených prostředků za rok 2012 (tis. Kč)

	Položka	Neinvestice	Investice	Celkem
Stav k 1.1.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 342	0	1 342
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b)	0	0	0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18	699	0	699
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18	1 315	10	1 325
	Celkem	3 356	10	3 366
Tvorba	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 459	0	1 459
	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.	446	0	446
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	2 070	0	2 070
	Celkem	3 975	0	3 975
Čerpání	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 342	0	1 342
	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.	699	0	699
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 315	10	1 325
	Celkem	3 356	10	3 366
Stav k 31.12.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 459	0	1 459
	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.	446	0	446
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	2 070	0	2 070
	Celkem	3 975	0	3 975

Fond účelově určených prostředků je tvořen výhradně ze zůstatků účelových zdrojů v běžném roce a je čerpán výhradně na pokrytí potřeb těchto zdrojů v následujících letech.

Tabulka 11.f – Fond sociální – není tvořen

Tabulka 11.g - Fond provozních prostředků za rok 2012 (tis. Kč)

Stav k 1.1.		153 952
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	778
	ze zisku	
	z fondu reprodukce inv. majetku	
	z fondu odměn	
	z rezervního fondu	
	ostatní příjmy (1)	0
	Celkem	778
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ	
	do fondu reprodukce inv. majetku	
	do fondu odměn	
	do rezervního fondu	
	ostatní užití (1) ubyt.stipendia	23
	Celkem	23
Stav k 31.12.		154 707

Fond provozních prostředků je tvořen výhradně ze zůstatků příspěvků na vzdělávací činnost a je určen pro pokrytí potřeb vzdělávací činnosti v následujících letech nepokrytých v běžném roce. Je tvořen především rozpočtovou rezervou fakult. Současně je určen na pokrytí spoluúčasti TUL na financování projektu OP VaVpl v prioritní ose 4.

Závěr

Závislost financování Technické univerzity v Liberci na veřejných zdrojích je stále velmi vysoká. 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 především 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. Obdobná závislost na počtu studentů se týká i provozu kolejí a menz, které se v roce 2012 dostaly do ztráty, kterou bude nutné řešit v následujících letech úspornými opatřeními.

Jedním z nich by mělo být ukončení provozu všech menz, neboť vzhledem k charakteru jejich provozu není reálné vyrovnané hospodaření. Stravování studentů a zaměstnanců budeme nadále zajišťovat externím dodavatelem. Jeho výběr se však zatím jeví velmi obtížným vzhledem ke značně subjektivním představám strávníků, které se dostávají do sporu s již nadměrným „upjatým“ zákonem o veřejných zakázkách.

Zákon o veřejných zakázkách se tak stává významnou překážkou ve snižování provozních nákladů, které nelze realizovat velkými výběrovými řízeními. Díky výběrovým řízením dokážeme významně snižovat náklady například stavebních prací nebo náklady na energie v případě, že se nemusíme podvolit jejich monopolním dodavatelům. V ostatních komoditách, které byly pořízovány s minimální administrativní zátěží jak na straně zadavatele, tak i na straně dodavatele a většinou prostřednictvím levných internetových dodavatelů, je potenciál úspor dosažených ve výběrových řízeních záporný. Výsledkem jsou zvýšené náklady jako pořizovací, tak administrativní vzhledem k nutnosti zřízení nového pracoviště s pěti novými administrativními zaměstnanci a najímání specializovaných externích právních služeb.

Nutnost těchto dodatečných nákladů na právní zastupování je posilována nepřiměřenými formálními náklady aplikace zákona s následně vyvolanými riziky z formálních pochybení, která jsou zdrojem dalších nákladů zatěžujících vlastní zdroje univerzity.

Tato formální náročnost pak přináší další zvýšené náklady na administrativní náročnost řešení přijatých projektů, a to především projektů OP VpK. K nim se přidávají další náklady administrace při opakovaných, někdy i troj až čtyřnásobných, kontrolách těchto projektů.

Možnosti univerzity dosáhnout provozních úspor jsou tak velmi omezené, a to především s ohledem na strukturu nákladů, kdy významný potenciál mají pouze mzdové náklady, které tvoří 56 % všech nákladů. Další nejvyšší nákladovou položkou jsou odpisy, které jsou z části pokryty výnosy ze zúčtování odpisů majetku pořizovaného z dotace a zbylá část je tvorbou FRIMu potřebného pro obnovování dlouhodobého majetku. Ostatní nákladové položky se pohybují v rozpětí do 5 %, a to včetně nákladů na energie, které se úspornými opatřeními provedenými v minulých letech podařilo snížit z původních 9 na 5 % z celkových nákladů.

Mzdový vývoj v minulých letech, kdy průměrná mzda zaměstnance Technické univerzity v Liberci nedosahovala celostátního průměru, znamenal růst tohoto parametru na průměrnou mzdu zaměstnance univerzity za rok 2012 ve výši 30 tis. Kč. Na této výši se podílí průměrná mzda profesora výši 53 tis. Kč, docenta s průměrnou mzdou 46 tis. Kč, odborného asistenta 31 tis. Kč a asistenta s průměrnou mzdou 25 tis. Kč. Průměrná mzda akademického pracovníka tak dosahuje výše 35 tis. Kč. Vědečtí pracovníci univerzity měli v roce 2012 průměrnou mzdu ve výši 40 tis. Kč. Průměrná mzda obslužného personálu byla v roce 2012 ve výši 23 tis. Kč a u pracovníků kolejí a menz byla průměrná mzda ve výši 16 tis. Kč.

Protože možnost ovlivnit významně snižující se počet financovaných studentů nebo výši jejich financování je na straně univerzity minimální, je jedinou možností pro udržení vyrovnaného financování i v příštích letech, zvýšení výnosů z výzkumných projektů a následně výnosů z uplatnění dosažených výsledků v průmyslové praxi ve spolupráci s partnery z této sféry.

Hlavní příležitostí pro příští období je rozvoj výzkumné činnosti podpořené nově vybudovaným laboratorním zázemím a návazně rozšíření spolupráce s průmyslovými podniky v realizaci výsledků výzkumu a vývoje.

Příležitostí pro příští rok je i plné využití dokončené metody určování nepřímých nákladů všech činností uskutečňovaných všemi pracovišti univerzity a tím narovnání finančních vztahů mezi nimi. Toto by mělo být především

devším ve prospěch vzdělávací činnosti, která je historicky a především i díky postojí většiny poskytovatelů účelových i institucionálních dotací nadměrně zatížena nepřímými náklady. Tito poskytovatelé svými pravidly neumožňují řádné uplatnění úplných nepřímých nákladů spojených s financovanou činností. V této oblasti univerzita již v roce 2012 zahájila jednání s nejvýznamnějšími poskytovateli dotací.

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.