

Mendelova  
univerzita  
v Brně



**Výroční zpráva o hospodaření  
Mendelovy univerzity v Brně**

**2012**

Projednáno Správní radou  
Mendelovy univerzity v Brně dne 16. dubna 2013

Schváleno Akademickým senátem  
Mendelovy univerzity v Brně dne 22. dubna 2013

Zveřejněno na Úřední desce  
Mendelovy univerzity v Brně na adrese  
<http://www.mendelu.cz>

Brno, duben 2013  
Čj. 7620/2013-980

# OBSAH

<b>1. ÚVOD</b> .....	<b>3</b>
<b>2. ROČNÍ ÚČETNÍ UZÁVĚRKA</b> .....	<b>4</b>
<b>2.1 Rozvaha</b> .....	<b>4</b>
- Tabulka č. 1 Rozvaha (bilance) .....	4
<b>2.2 Výkaz zisku a ztráty</b> .....	<b>6</b>
- Tabulka č. 2 Výkaz zisku a ztráty – sumář .....	6
- Tabulka č. 2a Výkaz zisku a ztráty – fakulty, vysokoškolský ústav, celoškolská a rektorátní pracoviště .....	8
- Tabulka č. 2b Výkaz zisku a ztráty – Správa kolejí a menz .....	9
- Tabulka č. 2c Výkaz zisku a ztráty – školní podniky .....	11
- Tabulka č. 3 Rozbor hospodářského výsledku .....	12
<b>2.3 Přehled o peněžních tocích</b> .....	<b>14</b>
- Tabulka č. 4 Přehled o peněžních tocích (výkaz cash flow) .....	14
<b>2.4 Výrok auditora</b> .....	<b>15</b>
<b>3. ANALÝZA VÝNOSŮ A NÁKLADŮ</b> .....	<b>16</b>
<b>3.1 Vysoká škola</b> .....	<b>17</b>
<b>3.1.1 Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů</b> .....	<b>17</b>
- Tabulka č. 5 Veřejné zdroje financování VVŠ v roce 2012: prostředky poskytnuté a prostředky použité .....	18
- Tabulka č. 5a Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti v roce 2012 (bez prostředků poskytovaných na programové financování, na operační programy a VaV) .....	20
- Tabulka č. 5b Financování výzkumu a vývoje v roce 2012 (bez prostředků poskytovaných na operační programy EU) .....	21
- Tabulka č. 5c Financování programů reprodukce majetku v roce 2012 .....	22
- Tabulka č. 5d Financování programů strukturálních fondů v roce 2012 .....	24
<b>3.1.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti</b> .....	<b>25</b>
- Tabulka č. 6 Přehled vybraných výnosů za rok 2012 .....	25
- Tabulka č. 7 Příjmy z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované veřejnou vysokou školou .....	26
<b>3.1.3 Náklady</b> .....	<b>26</b>
- Tabulka č. 8a Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2012 (dle zdroje financování mzdy a OON) .....	27
- Tabulka č. 8b Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2012 (bez OON) .....	27
- Tabulka č. 9 Stipendia za rok 2012 .....	28
<b>3.2 Koleje a menzy</b> .....	<b>29</b>
- Tabulka č. 10a Neinvestiční náklady a výnosy – oblast stravování .....	29
- Tabulka č. 10b Neinvestiční náklady a výnosy – oblast ubytování .....	29
<b>3.2a Školní zemědělský podnik Žabčice</b> .....	<b>31</b>
<b>3.2b Školní lesní podnik Křtiny</b> .....	<b>32</b>
<b>4. VÝVOJ A KONEČNÝ STAV FONDŮ</b> .....	<b>32</b>
- Tabulka č. 11 Fondy za rok 2012 .....	32
- Tabulka č. 11a Rezervní fond za rok 2012 .....	33
- Tabulka č. 11b Fond reprodukce investičního majetku za rok 2012 .....	33
- Tabulka č. 11c Stipendijní fond za rok 2012 .....	35
- Tabulka č. 11d Fond odměn za rok 2012 .....	35
- Tabulka č. 11e Fond účelově určených prostředků za rok 2012 .....	35
- Tabulka č. 11f Fond sociální za rok 2012 .....	36
- Tabulka č. 11g Fond provozních prostředků za rok 2012 .....	36
<b>5. STAV A POHYB MAJETKŮ A ZÁVAZKŮ</b> .....	<b>36</b>
<b>6. ZÁVĚREČNÁ ČÁST</b> .....	<b>38</b>

## 1. ÚVOD

Výroční zpráva o hospodaření Mendelovy univerzity v Brně za rok 2012 je zpracována podle § 21 odst. 1 písm. a) zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Mendelova univerzita v Brně jako veřejná vysoká škola používala účetní metody platné pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, a řídila se vyhláškou 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Součástími univerzity jsou kromě pěti fakult a jednoho vysokoškolského ústavu, celoškolských a rektorátních pracovišť dva školní podniky a Správa kolejí a menz, které dle rozhodnutí rektora vedou samostatné účetnictví. Rektorát univerzity provádí měsíčně sumarizace na úrovni rozvahy, výkazu zisku a ztrát a daně z přidané hodnoty. Byly provedeny audity u projektu MPO, VaVpl a končících projektů OP VK. Audity byly zpracovány s výrokem bez výhrad.

V roce 2012 bylo zřízeno nové celoškolské pracoviště „Centrum transferu technologií“, byla provedena změna organizačního začlenění celoškolského pracoviště „Zkušebna stavebně truhlářských výrobků“ na Lesnickou a dřevařskou fakultu a transformace „Ústavu tělesné výchovy“ Agronomické fakulty na celoškolské pracoviště „Centrum sportovních aktivit“.

Legislativní podmínky hospodaření v roce 2012 byly celkově srovnatelné s rokem 2011. K zásadnějším změnám došlo v oblasti daně z přidané hodnoty. Při poskytování stavebních a montážních prací dochází k přenesení daňové povinnosti na plátce, pro kterého bylo zdanitelné plnění v tuzemsku uskutečněno. Ten je povinen přiznat, tj. spočítat (uvést do účetnictví a daňového přiznání), a zaplatit daň ke dni uskutečnění zdanitelného plnění (stavebních prací), bez ohledu na výši plnění v případě, že plnění poskytl plátce daně z přidané hodnoty. Dále došlo ke zvýšení snížené sazby daně z přidané hodnoty na 14 %. Na základě těchto změn byly provedeny úpravy nastavení kódů daně z přidané hodnoty v ekonomickém systému.

Hlavním zdrojem financování je příspěvek na uskutečňování akreditovaných studijních programů a programů celoživotního vzdělávání a s nimi spojenou vědeckou, výzkumnou, vývojovou, uměleckou nebo další tvůrčí činnost a institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj univerzity. V roce 2012 získala univerzita z MŠMT 22 nových projektů OP VK a celkem jich řešila 52. Mimořádná pozornost byla věnována výstavbě Biotechnologického pavilonu „M“ a „X“, stavba byla zahájena v roce 2011, stavebně byla dokončena v roce 2012. V roce 2013 budou ještě probíhat práce na vybavení objektů nábytkem, orientačním systémem, audiovizuální technikou a budou instalovány aktivní prvky sítě. Předpoklad dokončení akce, včetně vybavení, je v dubnu 2013. Stavba je financována z operačního programu VaVpl, osa 4, se spoluúčastí univerzity. Ukončení projektu je plánováno v červnu roku 2013.

Vývoj rozpočtu MENDELU nekopíroval vývoj celkového rozpočtu pro vysoké školy. Faktory, které vedly k poklesu dotace ve větším rozsahu než u jiných VŠ byly deklarovány již při projednávání rozpočtu na rok 2012. Jedná se zejména o hodnoty ukazatelů, které vstupují do výpočtu části příspěvku na vzdělávací činnost jako tzv. výkonový ukazatel kvality (K), jehož podukazatelé jsou vlastní příjmy ze smluvního výzkumu, zejména z transferu technologií, zaměstnanost absolventů, mobility, samoplátci a RIV. Dopad nízkého podílu MENDELU na těchto podukazatelích způsobil větší než průměrný pokles příspěvku na vzdělávací činnost v r. 2012. V důsledku toho přišla univerzita i o 57 financovaných studentů při rozpisu limitu počtu financovaných studentů v dubnu 2012 pro rozpočet 2013.

Z resortu školství dosáhl v roce 2012 objem použitého rozpočtu univerzity 900,006 mil. Kč, což ve srovnání s rokem 2011, kdy činil 900,281 mil. Kč, představuje pokles o 0,03 %. Z původně přiděleného rozpočtu byly vráceny MŠMT ČR účelově přidělené prostředky ve výši 332 tis. Kč. Normativy na jednoho studenta byly v roce 2012 vypočítány ze základního normativu 24,437 Kč stejnými koeficienty náročnosti jednotlivých studijních programů jako v předchozích letech. Příspěvek na vzdělávací činnost v roce 2011 činil 567,057 tis. Kč, v roce 2012 512,769 tis. Kč, což představuje snížení o 9,57 %. I přes racionální opatření v hospodaření univerzity by vývoj zdrojů ze státního rozpočtu z kapitoly MŠMT ČR nestačil pokrýt potřeby financování činnosti univerzity, pokud by nezískala dodatečné zdroje z grantových agentur a z příjmů hlavní a doplňkové činnosti. Dodatečné dotační zdroje v roce 2012 dosáhly částky 107,27 mil. Kč, z čehož z ostatní kapitoly státního rozpočtu připadlo 64,56 mil. Kč, z územních a samosprávných celků 29,59 mil. Kč, dotace ze zahraničí 13,11 mil. Kč. Výnosy za hlavní a doplňkovou činnost dosáhly výše 613,28 mil. Kč, z toho výnosy fakult, vysokoškolského ústavu, rektorátních a celoškolských pracovišť činily 140,402 mil. Kč, výnosy kolejí a menz 96,31 mil. Kč a výnosy školních podniků 346,56 mil. Kč. Udržení - případně rozšíření těchto zdrojů - je stěžejní otázkou finanční stability univerzity v příštích letech. Kapitálové dotace dosáhly výše 517,049 mil. Kč, v tom z MŠMT ČR 514,93 mil. Kč, z toho 431,58 mil. Kč v rámci projektů OP VK a VaVpl a 52,63 mil. Kč ze systémových dotací účelově určených na jednotlivé akce. Při zúčtování se státním rozpočtem byly 2 tis. Kč vráceny. V rámci financování potřeby univerzity byly zapojeny i prostředky jednotlivých fondů univerzity. K financování investičních akcí bylo použito i vlastních zdrojů z Fondu reprodukce investičního majetku v celkové výši 145,98 mil. Kč, z toho na stavby 63,75 mil. Kč a na splátky úvěrů 61,68 mil. Kč. V oblasti investičního rozvoje byly realizovány priority univerzity obsažené v Dlouhodobém záměru univerzity a jeho aktualizaci pro rok 2012 a mimořádné splátky investičního úvěru na pořízení nemovitosti, který je již splacen. Hospodaření univerzity za rok 2012 skončilo kladným hospodářským výsledkem ve výši 24 mil. Kč.

V oblasti zaměstnanosti došlo ke zvýšení průměrného evidenčního počtu zaměstnanců oproti minulému roku o 21, které je způsobeno převážně nárůstem počtu pracovníků financovaných z ostatních zdrojů. K nárůstu došlo

i na školních podnicích (o 3). Naopak na Správě kolejí a menz došlo k poklesu počtu pracovníků (o 1). V roce 2012 nedošlo k navýšení tarifních mezd, ale celkový objem mzdových prostředků vůči roku 2011 vzrostl. Průměrná mzda učitelů se zvýšila na 38.810 Kč a průměrná mzda všech zaměstnanců univerzity na 27.510 Kč.

Objem mzdových prostředků vyplacených z ostatních zdrojů obdržovaných školou bez školních podniků a SKM se proti roku 2011 zvýšil, a to:

- z ostatních zdrojů mimo VaV vč. ESF o 81,7 %,
- z ostatních zdrojů VaV o 7,5 %.

Během roku nedošlo k významným změnám stavu dlouhodobého majetku s výjimkou nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku, kde jsou evidovány náklady na pořízení pavilonů „M“ a „X“ a nevyvedených drobných rekonstrukcí v celkové hodnotě 701,5 mil. Kč.

Při užití prostředků příspěvku a dotací postupovala univerzita v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, a s prostředky nakládala správně, efektivně, hospodárně a účelně. Prostředky byly použity i v souladu s pravidly Evropské unie pro poskytování veřejné podpory tak, že nedošlo k narušení ani hrozbě narušení hospodářské soutěže.

## 2. ROČNÍ ÚČETNÍ UZÁVĚRKA

### 2.1 Rozvaha

Rozvaha (bilance) je zpracována za všechny součásti univerzity vč. školních podniků a Správy kolejí a menz. Oproti předcházejícímu roku došlo k navýšení aktiv a pasiv o 599 mil. Kč. V rámci aktiv došlo k navýšení nedokončeného dlouhodobého majetku, pohledávek, dohadných účtů aktivních a stavu na účtech v bankách, což je ovlivněno zejména poskytnutím záloh na řešení projektů OP VK a VaVpI.

V rámci pasiv došlo k navýšení hodnoty vlastního jmění, snížení stavu fondů a navýšení krátkodobých závazků, kde jsou zúčtovány poskytnuté prostředky na řešení projektů a faktury s delší dobou splatností.

Tabulka č. 1 - Rozvaha (bilance)

v tis. Kč

Rozvaha (bilance)				
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	Řádek	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
AKTIVA			sl. 1	sl. 2
A. Dlouhodobý majetek celkem	ř.2+10+21+29	0001	2 873 309	3 358 857
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	64 625	61 332
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003	5 418	5 418
2. Software	013	0004	45 038	40 401
3. Ocenitelná práva	014	0005	250	250
4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006	10 187	9 230
5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0007	2 127	2 227
6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0008	1 605	3 806
7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0009	0	0
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	ř.11 až 20	0010	4 716 149	5 271 823
1. Pozemky	031	0011	576 855	577 291
2. Umělecká díla, předměty a sbírky	032	0012	4 563	5 891
3. Stavby	021	0013	2 768 979	2 816 259
4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	0014	918 499	977 249
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0015	31 271	30 811
6. Základní stádo a tažná zvířata	026	0016	11 063	11 378
7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0017	156 611	148 078
8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018	1 349	1 349
9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	244 829	701 500
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0020	2 130	2 017
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	ř.22 až 28	0021	1 936	1 222
1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	061	0022	0	0
2. Podíly v osobách pod podstatným vlivem	062	0023	1 112	1 112
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0024	824	110
4. Půjčky organizačním složkám	066	0025	0	0
5. Ostatní dlouhodobé půjčky	067	0026	0	0
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0027	0	0
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0028	0	0
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	ř.30 až 40	0029	-1 909 401	-1 975 520
1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0030	-5 384	-5 418
2. Oprávky k softwaru	073	0031	-41 926	-38 032
3. Oprávky k ocenitelným právům	074	0032	-167	-208
4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	078	0033	-10 187	-9 230
5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehm. majetku	079	0034	0	0
6. Oprávky ke stavbám	081	0035	-888 859	-931 523
7. Oprávky k samost. movitým věcem a soub. movit. věcí	082	0036	-778 223	-813 753

Rozvaha (bilance)				
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	Řádek	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
8.Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0037	-21 461	-22 437
9.Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0038	-5 234	-5 492
10.Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	0039	-156 611	-148 078
11.Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0040	-1 349	-1 349
<b>B. Krátkodobý majetek celkem</b>	<b>ř.42+52+72+81</b>	<b>0041</b>	<b>786 431</b>	<b>900 385</b>
<b>I. Zásoby celkem</b>	<b>ř.43 až 51</b>	<b>0042</b>	<b>69 727</b>	<b>65 113</b>
1.Materiál na skladě	112	0043	21 790	20 995
2.Materiál na cestě	119	0044	0	0
3.Nedokončená výroba	121	0045	8 995	6 281
4.Polotovary vlastní výroby	122	0046	0	0
5.Výrobky	123	0047	25 510	23 463
6.Zvířata	124	0048	6 314	6 958
7.Zboží na skladě a v prodejnách	132	0049	7 118	7 416
8.Zboží na cestě	139	0050	0	0
9.Poskytnuté zálohy na zásoby	z 314	0051	0	0
<b>II. Pohledávky celkem</b>	<b>ř.53 až71</b>	<b>0052</b>	<b>143 661</b>	<b>203 005</b>
1.Odběratelé	311	0053	37 241	51 750
2.Směnky k inkasu	312	0054	0	0
3.Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0055	9 926	2 993
4.Poskytnuté provozní zálohy	z 314	0056	3 016	2 748
5.Ostatní pohledávky	315	0057	2 885	11 683
6.Pohledávky za zaměstnanci	335	0058	800	768
7.Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	336	0059	0	0
8.Daň z příjmů	341	0060	0	0
9.Ostatní přímé daně	342	0061	0	0
10.Daň z přidané hodnoty	343	0062	22 752	10 955
11.Ostatní daně a poplatky	345	0063	249	116
12.Nároky na dotace a ostatní zúčtování se st. rozpočtem	346	0064	0	0
13.Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samospr. celků	348	0065	1 874	1 098
14.Pohledávky za účastníky sdružení	358	0066	0	0
15.Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0067	0	0
16.Pohledávky z vydaných dluhopisů	375	0068	0	0
17.Jiné pohledávky	378	0069	55	59
18.Dohadné účty aktivní	388	0070	66 198	122 788
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0071	-1 335	-1 953
<b>III. Krátkodobý finanční majetek celkem</b>	<b>ř.73 až 80</b>	<b>0072</b>	<b>563 182</b>	<b>619 098</b>
1.Pokladna	211	0073	742	1 269
2.Ceniny	213	0074	213	227
3.Účty v bankách	221	0075	562 133	617 475
4.Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0076	0	0
5.Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0077	0	0
6.Ostatní cenné papíry	256	0078	0	0
7.Požizovaný krátkodobý finanční majetek	259	0079	0	0
8.Peníze na cestě	261	0080	94	127
<b>IV. Jiná aktiva celkem</b>	<b>ř.82 až 84</b>	<b>0081</b>	<b>9 861</b>	<b>13 169</b>
1.Náklady příštích období	381	0082	8 056	11 933
2.Příjmy příštích období	385	0083	1 805	1 234
3.Kursová rozdíly aktivní	386	0084	0	2
<b>Aktiva celkem</b>	<b>ř. 1+41</b>	<b>0085</b>	<b>3 659 740</b>	<b>4 259 242</b>
<b>PASIVA</b>			<b>sl. 3</b>	<b>sl. 4</b>
<b>A. Vlastní zdroje celkem</b>	<b>ř.87+91</b>	<b>0086</b>	<b>3 037 554</b>	<b>3 552 278</b>
<b>I. Jmění celkem</b>	<b>ř.88 až 90</b>	<b>0087</b>	<b>3 020 518</b>	<b>3 528 210</b>
1.Vlastní jmění	901	0088	2 846 994	3 384 757
2.Fondy	911	0089	173 524	143 453
3.Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0090	0	0
<b>II. Výsledek hospodaření celkem</b>	<b>ř.92 až 94</b>	<b>0091</b>	<b>17 036</b>	<b>24 068</b>
1.Účet výsledku hospodaření	963	0092	x	24 068
2.Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0093	17 036	
3.Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0094	0	0
<b>B. Cizí zdroje celkem</b>	<b>ř.96+98+106+130</b>	<b>0095</b>	<b>622 186</b>	<b>706 964</b>
<b>I. Rezervy celkem</b>	<b>ř.97</b>	<b>0096</b>	<b>7 000</b>	<b>13 000</b>
1.Rezervy	941	0097	7 000	13 000
<b>II. Dlouhodobé závazky celkem</b>	<b>ř.99 až 105</b>	<b>0098</b>	<b>68 853</b>	<b>16 907</b>
1.Dlouhodobé bankovní úvěry	951	0099	67 294	15 348
2.Vydané dluhopisy	953	0100	0	0
3.Závazky z pronájmu	954	0101	0	0
4.Přijaté dlouhodobé zálohy	955	0102	0	0
5.Dlouhodobé směnky k úhradě	958	0103	0	0

Rozvaha (bilance)				
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	Řádek	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
6.Dohadné účty pasivní	z389	0104	0	0
7.Ostatní dlouhodobé závazky	959	0105	1 559	1 559
III. Krátkodobé závazky celkem	ř.107 až 129	0106	532 500	655 883
1.Dodavatelé	321	0107	74 525	169 100
2.Směnky k úhradě	322	0108	0	0
3.Přijaté zálohy	324	0109	172 085	335 273
4.Ostatní závazky	325	0110	70 528	8 343
5.Zaměstnanci	331	0111	3 085	2 957
6.Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0112	514	356
7.Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0113	23 346	25 236
8.Daň z příjmu	341	0114	283	2 514
9.Ostatní přímé daně	342	0115	7 217	7 735
10.Daň z přidané hodnoty	343	0116	0	0
11.Ostatní daně a poplatky	345	0117	0	0
12.Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0118	108 035	39 180
13.Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	348	0119	0	0
14.Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	367	0120	0	0
15.Závazky k účastníkům sdružení	368	0121	0	0
16.Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0122	0	0
17.Jiné závazky	379	0123	52 117	57 830
18.Krátkodobé bankovní úvěry	231	0124	7 183	1 245
19.Eskontní úvěry	232	0125	9 926	2 993
20.Vydané krátkodobé dluhopisy	241	0126	0	0
21.Vlastní dluhopisy	255	0127	0	0
22.Dohadné účty pasivní	389	0128	3 656	3 121
23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0129	0	0
IV. Jiná pasiva celkem	ř.131 až 133	0130	13 833	21 174
1.Výdaje příštích období	383	0131	1 132	2 087
2.Výnosy příštích období	384	0132	12 299	19 079
3.Kurové rozdíly pasivní	387	0133	402	8
Pasiva celkem	ř.86+95	0134	3 659 740	4 259 242

## 2.2 Výkaz zisku a ztráty

Výkazy zisku a ztráty jsou zpracovány za organizaci celkem a dále dle součástí, v členění za hlavní a doplňkovou činnost. V rámci hlavní a doplňkové činnosti jsou v účetnictví výnosy a náklady dále členěny dle jednotlivých činností a poskytovatelů dotací v rozpadu až na jednotlivé zakázky, aby bylo možné provést vyčíslení dílčích hospodářských výsledků a zúčtování se státním rozpočtem dle podmínek uvedených v rozhodnutích a smlouvách o poskytnutí dotací.

Tabulka č. 2 - Výkaz zisku a ztráty - sumář

v tis. Kč

Výkaz zisku a ztráty - sumář				
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	Řádek	Hlavní činnost	Doplňková (hospodářská) činnost
<b>A. Náklady</b>			<b>sl. 1</b>	<b>sl.2</b>
I. Spotřebované nákupy celkem	ř.2 až 5	0001	152 531	124 321
1.Spotřeba materiálu	501	0002	98 189	94 971
2.Spotřeba energie	502	0003	46 965	13 512
3.Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	0004	6 219	138
4.Prodané zboží	504	0005	1 158	15 700
II.Služby celkem	ř.7 až 10	0006	146 514	79 575
5.Opravy a udržování	511	0007	20 844	8 292
6.Cestovné	512	0008	40 428	2 727
7.Náklady na reprezentaci	513	0009	936	293
8.Ostatní služby	518	0010	84 306	68 263
III.Osobní náklady celkem	ř.12 až 16	0011	645 545	107 511
9.Mzdové náklady	521	0012	481 458	80 118
10.Zákonné sociální pojištění	524	0013	156 721	25 515
11.Ostatní sociální pojištění	525	0014	0	0
12.Zákonné sociální náklady	527	0015	7 319	1 464
13.Ostatní sociální náklady	528	0016	47	414
IV.Daně a poplatky celkem	ř.18 až 20	0017	2 978	4 063
14.Daň silniční	531	0018	312	544

Výkaz zisku a ztráty - sumář				
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	Řádek	Hlavní činnost	Doplňková (hospodářská) činnost
15.Daň z nemovitosti	532	0019	12	578
16.Ostatní daně a poplatky	538	0020	2 654	2 941
V.Ostatní náklady celkem	ř.22 až 29	0021	156 182	13 568
17.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0022	2	4
18.Ostatní pokuty a penále	542	0023	0	0
19.Odpis nedobytné pohledávky	543	0024	176	656
20.Úroky	544	0025	721	1 033
21.Kursově ztráty	545	0026	1 742	416
22.Dary	546	0027	45	188
23.Manka a škody	548	0028	20	28
24.Jiné ostatní náklady	549	0029	153 476	11 243
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	ř.31 až 36	0030	96 577	62 984
25.Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	551	0031	96 275	31 196
26.Zůstat. cena prodaného dlouh. nehmotného a hmotného majetku	552	0032	302	17 211
27.Prodané cenné papíry a podíly	553	0033	0	0
28.Prodaný materiál	554	0034	0	628
29.Tvorba rezerv	556	0035	0	13 000
30.Tvorba opravných položek	559	0036	0	949
VII.Poskytnuté příspěvky celkem	ř.38 a 39	0037	996	97
31.Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	581	0038	0	0
32.Poskytnuté členské příspěvky	582	0039	996	97
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	1 201 323	392 119
<b>B. Výnosy</b>				
I.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	ř.44 až 46	0043	86 178	284 579
1.Tržby za vlastní výrobky	601	0044	2 902	193 973
2.Tržby z prodeje služeb	602	0045	82 080	73 122
3.Tržby za prodané zboží	604	0046	1 196	17 484
II.Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	ř.48 až 51	0047	1 042	-4 139
4.Změna stavu zásob nedokončené výroby	611	0048	0	-2 714
5.Změna stavu zásob polotovarů	612	0049	0	0
6.Změna stavu zásob výrobků	613	0050	1 041	-1 826
7.Změna stavu zvířat	614	0051	1	401
III.Aktivace celkem	ř.53 až 56	0052	4 193	6 556
8.Aktivace materiálu a zboží	621	0053	62	124
9.Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	0054	4 131	282
10.Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623	0055	0	0
11.Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624	0056	0	6 150
IV.Ostatní výnosy celkem	ř.58 až 64	0057	134 492	18 438
12.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0058	225	75
13.Ostatní pokuty a penále	642	0059	0	0
14.Platby za odepsané pohledávky	643	0060	3 098	37
15.Úroky	644	0061	605	6
16.Kursově zisky	645	0062	21 923	618
17.Zúčtování fondů	648	0063	108 641	3 169
18.Jiné ostatní výnosy	649	0064		14 533
V.Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	ř.66 až 72	0065	357	81 582
19.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0066	0	73 346
20.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0067	0	0
21.Tržby z prodeje materiálu	654	0068	0	953
22.Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0069	0	0
23.Zúčtování rezerv	656	0070	0	7 000
24.Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0071		0
25.Zúčtování opravných položek	659	0072	0	283
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	981 156	26 179
29.Provozní dotace	691	0078	981 156	26 179
Výnosy celkem	ř.43+47+52+57+65+73+77	0079	1 207 418	413 195
<b>C. Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	ř.79 - 42	0080	6 095	21 076
34.Daň z příjmů	591	0081		3 103
<b>D. Výsledek hospodaření po zdanění</b>	ř.80 - 81	0082	6 095	17 973
			<b>hlavní + doplňková</b>	

Výkaz zisku a ztráty - sumář				
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	Řádek	Hlavní činnost	Doplňková (hospodářská) činnost
			(hospodářská) činnost	
Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.80/1+80/2	0083		27 171
Výsledek hospodaření po zdanění	ř.82/1+82/2	0084		24 068

Tabulka č. 2a - Výkaz zisku a ztráty - fakulty, celoškolský ústav, celoškolská a rektorátní pracoviště

v tis. Kč

Výkaz zisku a ztráty - fakulty, celoškolský ústav, celoškolská a rektorátní pracoviště				
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	Řádek	Hlavní činnost	Doplňková (hospodářská) činnost
			sl. 1	sl.2
<b>A. Náklady</b>				
I. Spotřebované nákupy celkem	ř.2 až 5	0001	118 272	3 322
1.Spotřeba materiálu	501	0002	80 115	2 590
2.Spotřeba energie	502	0003	30 986	640
3.Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	0004	6 182	85
4.Prodané zboží	504	0005	989	7
II.Služby celkem	ř.7 až 10	0006	135 242	12 185
5.Opravy a udržování	511	0007	14 141	328
6.Cestovné	512	0008	40 418	678
7.Náklady na reprezentaci	513	0009	917	28
8.Ostatní služby	518	0010	79 767	11 151
III.Osobní náklady celkem	ř.12 až 16	0011	610 286	10 462
9.Mzdové náklady	521	0012	455 679	8 420
10.Zákonné sociální pojištění	524	0013	148 065	2 041
11.Ostatní sociální pojištění	525	0014	0	0
12.Zákonné sociální náklady	527	0015	6 496	0
13.Ostatní sociální náklady	528	0016	46	1
IV.Daně a poplatky celkem	ř.18 až 20	0017	2 835	71
14.Daň silniční	531	0018	299	18
15.Daň z nemovitosti	532	0019	3	7
16.Ostatní daně a poplatky	538	0020	2 533	46
V.Ostatní náklady celkem	ř.22 až 29	0021	154 917	3 069
17.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0022	2	0
18.Ostatní pokuty a penále	542	0023	0	0
19.Odpis nedobytné pohledávky	543	0024	176	41
20.Úroky	544	0025	721	0
21.Kursově ztráty	545	0026	1 736	50
22.Dary	546	0027	45	0
23.Manka a škody	548	0028	0	0
24.Jiné ostatní náklady	549	0029	152 238	2 978
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	ř.31 až 36	0030	82 284	0
25.Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	551	0031	81 982	0
26.Zůstat. cena prodaného dlouh. nehmotného a hmotného majetku	552	0032	302	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	990	26
31.Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	581	0038	0	0
32.Poskytnuté členské příspěvky	582	0039	990	26
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	1 104 825	29 135
<b>B. Výnosy</b>				
I.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	ř.44 až 46	0043	8 735	29 716
1.Tržby za vlastní výrobky	601	0044	1 273	29 708
2.Tržby z prodeje služeb	602	0045	6 472	8
3.Tržby za prodané zboží	604	0046	990	0
II.Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	ř.48 až 51	0047	1 127	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	1 127	0
7.Změna stavu zvířat	614	0051	1	



Výkaz zisku a ztráty - fakulty, celoškolský ústav, celoškolská a rektorátní pracoviště				
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	Řádek	Hlavní činnost	Doplňková (hospodářská) činnost
III. Aktivace celkem	ř.53 až 56	0052	62	0
8. Aktivace materiálu a zboží	621	0053	62	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	130 219	185
12. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0058	170	0
13. Ostatní pokuty a penále	642	0059	0	0
14. Platby za odepsané pohledávky	643	0060	0	37
15. Úroky	644	0061	3 085	0
16. Kursové zisky	645	0062	605	1
17. Zúčtování fondů	648	0063	21 542	0
18. Jiné ostatní výnosy	649	0064	104 817	147
V. Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	ř.66 až 72	0065	357	0
19. Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0066	357	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	969 144	0
29. Provozní dotace	691	0078	969 144	0
Výnosy celkem	ř.43+47+52+57+65+73+77	0079	1 109 645	29 901
<b>C. Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	ř.79 - 42	0080	4 820	766
34. Daň z příjmů	591	0081		
<b>D. Výsledek hospodaření po zdanění</b>	ř.80 - 81	0082	4 820	766
			<b>hlavní + doplňková (hospodářská) činnost</b>	
<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	ř.80/1+80/2	0083	5 586	
<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>	ř.82/1+82/2	0084	5 586	

Tabulka č. 2b - Výkaz zisku a ztráty - Správa kolejí a menz

v tis. Kč

Výkaz zisku a ztráty - Správa kolejí a menz				
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	Řádek	Hlavní činnost	Doplňková (hospodářská) činnost
<b>A. Náklady</b>			<b>sl. 1</b>	<b>sl.2</b>
I. Spotřebované nákupy celkem	ř.2 až 5	0001	32 145	5 006
1. Spotřeba materiálu	501	0002	16 605	1 695
2. Spotřeba energie	502	0003	15 335	1 696
3. Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	0004	37	0
4. Prodané zboží	504	0005	168	1 616
II. Služby celkem	ř.7 až 10	0006	10 715	383
5. Opravy a udržování	511	0007	6 691	0
6. Cestovné	512	0008	10	0
7. Náklady na reprezentaci	513	0009	13	0
8. Ostatní služby	518	0010	4 001	383
III. Osobní náklady celkem	ř.12 až 16	0011	32 634	2 581
9. Mzdové náklady	521	0012	23 768	1 927
10. Zákonné sociální pojištění	524	0013	8 042	654
11. Ostatní sociální pojištění	525	0014	0	0
12. Zákonné sociální náklady	527	0015	823	0
13. Ostatní sociální náklady	528	0016	1	0
IV. Daně a poplatky celkem	ř.18 až 20	0017	136	0
14. Daň silniční	531	0018	12	0
15. Daň z nemovitosti	532	0019	9	0
16. Ostatní daně a poplatky	538	0020	115	0
V. Ostatní náklady celkem	ř.22 až 29	0021	1 095	282
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

Výkaz zisku a ztráty - Správa kolejí a menz				
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	Řádek	Hlavní činnost	Doplňková (hospodářská) činnost
20.Úroky	544	0025	0	0
21.Kursově ztráty	545	0026	6	0
22.Dary	546	0027	0	0
23.Manka a škody	548	0028	20	0
24.Jiné ostatní náklady	549	0029	1 069	282
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	ř.31 až 36	0030	13 004	0
25.Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	551	0031	13 004	0
26.Zůstat. cena prodaného dlouh. nehmotného a hmotného majetku	552	0032	0	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	1	0
31.Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	581	0038	0	0
32.Poskytnuté členské příspěvky	582	0039	1	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	89 730	8 252
<b>B. Výnosy</b>				
I.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	ř.44 až 46	0043	76 031	11 807
1.Tržby za vlastní výrobky	601	0044	900	357
2.Tržby z prodeje služeb	602	0045	74 924	9 603
3.Tržby za prodané zboží	604	0046	207	1 847
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	4 131	65
8.Aktivace materiálu a zboží	621	0053	0	0
9.Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	0054	4 131	65
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	4 272	2
12.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0058	55	0
13.Ostatní pokuty a penále	642	0059	0	0
14.Platby za odepsané pohledávky	643	0060	0	0
15.Úroky	644	0061	13	0
16.Kursově zisky	645	0062	0	0
17.Zúčtování fondů	648	0063	381	0
18.Jiné ostatní výnosy	649	0064	3 824	2
V.Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	ř.66 až 72	0065	0	0
19.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0066	0	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	6 571	0
29.Provozní dotace	691	0078	6 571	0
Výnosy celkem	ř.43+47+52+57+65+73+77	0079	91 005	11 875
<b>C. Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	ř.79 - 42	0080	1 275	3 622
34.Daň z příjmů	591	0081		
<b>D. Výsledek hospodaření po zdanění</b>	ř.80 - 81	0082	1 275	3 622
			<b>hlavní + doplňková (hospodářská) činnost</b>	
<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	ř.80/1+80/2	0083	4 898	
<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>	ř.82/1+82/2	0084	4 898	

Tabulka č. 2c - Výkaz zisku a ztráty - školní podniky

v tis. Kč

Výkaz zisku a ztráty - školní podniky				
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	Řádek	Hlavní činnost	Doplňková (hospodářská) činnost
			sl. 1	sl.2
<b>A. Náklady</b>				
I. Spotřebované nákupy celkem	ř.2 až 5	0001	2 114	115 993
1.Spotřeba materiálu	501	0002	1 470	90 687
2.Spotřeba energie	502	0003	644	11 176
3.Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	0004	0	53
4.Prodané zboží	504	0005	0	14 077
II.Služby celkem	ř.7 až 10	0006	557	67 006
5.Opravy a udržování	511	0007	12	7 964
6.Cestovné	512	0008	0	2 049
7.Náklady na reprezentaci	513	0009	6	265
8.Ostatní služby	518	0010	538	56 729
III.Osobní náklady celkem	ř.12 až 16	0011	2 625	94 467
9.Mzdové náklady	521	0012	2 011	69 771
10.Zákonné sociální pojištění	524	0013	614	22 820
11.Ostatní sociální pojištění	525	0014	0	0
12.Zákonné sociální náklady	527	0015	0	1 464
13.Ostatní sociální náklady	528	0016	0	413
IV.Daně a poplatky celkem	ř.18 až 20	0017	7	3 991
14.Daň silniční	531	0018	0	526
15.Daň z nemovitosti	532	0019	0	571
16.Ostatní daně a poplatky	538	0020	7	2 895
V.Ostatní náklady celkem	ř.22 až 29	0021	170	10 217
17.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0022	0	4
18.Ostatní pokuty a penále	542	0023	0	0
19.Odpis nedobytné pohledávky	543	0024	0	615
20.Úroky	544	0025	0	1 033
21.Kurové ztráty	545	0026	0	366
22.Dary	546	0027	0	188
23.Manka a škody	548	0028	0	28
24.Jiné ostatní náklady	549	0029	170	7 983
VI.Odpisy, prodané majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	ř.31 až 36	0030	1 289	62 985
25.Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	551	0031	1 289	31 196
26.Zůstat. cena prodaného dlouh. nehmotného a hmotného majetku	552	0032	0	17 211
27.Prodané cenné papíry a podíly	553	0033	0	0
28.Prodaný materiál	554	0034	0	628
29.Tvorba rezerv	556	0035	0	13 000
30.Tvorba opravných položek	559	0036	0	949
VII.Poskytnuté příspěvky celkem	ř.38 a 39	0037	6	72
31.Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	581	0038	0	0
32.Poskytnuté členské příspěvky	582	0039	6	72
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	6 768	354 732
<b>B. Výnosy</b>				
I.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	ř.44 až 46	0043	1 413	243 056
1.Tržby za vlastní výrobky	601	0044	729	193 616
2.Tržby z prodeje služeb	602	0045	684	33 811
3.Tržby za prodané zboží	604	0046	0	15 630
II.Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	ř.48 až 51	0047	-86	-4 139
4.Změna stavu zásob nedokončené výroby	611	0048	0	-2 714
5.Změna stavu zásob polotovarů	612	0049	0	0
6.Změna stavu zásob výrobků	613	0050	-86	-1 826
7.Změna stavu zvířat	614	0051	0	401
III.Aktivace celkem	ř.53 až 56	0052	0	6 491
8.Aktivace materiálu a zboží	621	0053	0	124
9.Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	0054	0	216
10.Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623	0055	0	0
11.Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624	0056	0	6 150
IV.Ostatní výnosy celkem	ř.58 až 64	0057	0	18 250
12.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0058	0	75
13.Ostatní pokuty a penále	642	0059	0	0
14.Platby za odepsané pohledávky	643	0060	0	0

Výkaz zisku a ztráty - školní podniky				
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	Řádek	Hlavní činnost	Doplňková (hospodářská) činnost
15.Úroky	644	0061	0	6
16.Kursově zisky	645	0062	0	617
17.Zúčtování fondů	648	0063	0	3 169
18.Jiné ostatní výnosy	649	0064	0	14 383
V.Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	ř.66 až 72	0065	0	81 583
19.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0066	0	73 346
20.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0067	0	0
21.Tržby z prodeje materiálu	654	0068	0	953
22.Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0069	0	0
23.Zúčtování rezerv	656	0070	0	7 000
24.Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0071	0	0
25.Zúčtování opravných položek	659	0072	0	283
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	5 441	26 179
29.Provozní dotace	691	0078	5 441	26 179
Výnosy celkem	ř.43+47+52+57 +65+73+77	0079	6 768	371 419
<b>C. Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	ř.79 - 42	0080	0	16 688
34.Daň z příjmů	591	0081		3 103
<b>D. Výsledek hospodaření po zdanění</b>	ř.80 - 81	0082	0	13 584
			<b>hlavní + doplňková (hospodářská) činnost</b>	
<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	ř.80/1+80/2	0083	16 688	
<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>	ř.82/1+82/2	0084	13 584	

**Tabulka č. 3 - Rozbor hospodářského výsledku**

v tis. Kč

Součásti VVŠ	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV celkem
Agronomická fakulta	0	637	637
Lesnická a dřevařská fakulta	372	-73	299
Provozně ekonomická fakulta	1 722	264	1 986
Zahradnická fakulta	70	295	365
Fakulta regionálního rozvoje a mezinárodních studií	30	2	32
Institút celoživotního vzdělávání	-1	754	753
Rektorátní a celoškolská pracoviště	2 627	-1 113	1 514
Zemědělské a lesní statky - celkem	0	13 584	13 584
Koleje a menzy - celkem	1 275	3 623	4 898
<b>C e l k e m</b>	<b>6 095</b>	<b>17 973</b>	<b>24 068</b>

## Fakulty, vysokoškolský ústav, celoškolská a rektorátní pracoviště

### Hlavní činnost

V souladu s § 18 zákona č. 111/1998 Sb., byl sestaven vyrovnaný rozpočet nákladů a výnosů. Při sestavování rozpočtu na úrovni univerzity jsou použity přímé zdroje, a to dotace a příspěvek ze státního rozpočtu prostřednictvím MŠMT ČR. Nepřímé univerzitní zdroje jsou do rozpočtu zapojeny v případě, že přímé zdroje rozpočtu nepokrývají náklady v potřebném rozsahu. Základem pro sestavení rozpočtu je určení výchozích zdrojů rozpočtu ve struktuře dotací a příspěvku státního rozpočtu a podílu organizačních součástí na jejich získání. Univerzita centrálně uplatňuje princip odděleného účtování, vykazování a sledování dle druhů příspěvku a dotací v členění osobní náklady a z nich mzdové náklady, sociální a zdravotní pojištění, úrazové pojištění a dále ostatní neinvestiční náklady a investiční náklady. Realizací Mzdového předpisu univerzita realizuje jednotné řízení mzdové politiky a ovlivňuje optimální poměr mezi osobními náklady a ostatními neinvestičními náklady.

### Při zpracování rozpočtu byly použity následující neinvestiční zdroje:

- Příspěvek na vzdělávací činnost ve výši ..... 512.769 tis. Kč
- Příspěvek na stipendia doktor. stud. programů ve výši ..... 6.975 tis. Kč
- Příspěvek na ubytovací stipendia ve výši ..... 31.474 tis. Kč
- Dotace na specifický vysokoškolský výzkum ve výši ..... 25.064 tis. Kč
- Dotace na řešení výzkumných záměrů ve výši ..... 14.705 tis. Kč
- Institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj univerzity ..... 81.907 tis. Kč
- Podpora financování U3V ..... 1.390 tis. Kč

Oproti roku 2011 došlo ke snížení výše uvedených zdrojů rozpočtu o 44.872 tis. Kč, což významně ovlivnilo sestavování rozpočtu univerzity a celoročním úkolem se stalo hledání úsporných opatření. Část dotace Institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj byla přednostně použita na dofinancování výzkumných záměrů.

Při zpracování rozpočtu byly vyčleněny prostředky na mzdové náklady a s tím související odvody ve výši 447.530 tis. Kč, což činí 66,99 % přiděleného příspěvku a dotací, které byly rozděleny mezi jednotlivé součásti univerzity spolu s ostatními prostředky na krytí jejich běžných potřeb. Dále byly vyčleněny prostředky na celoškolicky obhospodařované výdaje, na odpisy, na havarijní události a pojištění majetku univerzity, na účelově přidělená stipendia, v omezené výši na tvorbu sociálního fondu a rezervu na nepředvídatelné události. Opět byly z příspěvku vyčleněny prostředky na spolufinancování projektu VaVpl, prioritní osy 4 v celkové výši 16.635 tis. Kč, což významně ovlivnilo zpracování rozpočtu.

Čerpání rozpočtu bylo průběžně vyhodnocováno na úrovni vedení univerzity a vedení fakult. Během roku univerzita získala účelové prostředky z MŠMT ČR, z jiných resortů, územních celků a ze zahraničí. Čerpání nákladů k těmto účelovým dotacím musí odpovídat ujednání ve smlouvě nebo v rozhodnutí, nelze je použít dle vlastního rozhodnutí. Celkové výnosy hlavní činnosti dosáhly 1.139.545 tis. Kč a náklady 1.133.959 tis. Kč. Na základě úsporných opatření jednotlivých součástí univerzity byl do Fondu provozních prostředků převeden zůstatek nečerpaného příspěvku v celkové výši 21.864 tis. Kč, z toho fakulty a ICV 18.503 tis. Kč. Oproti minulému roku je převod do Fondu provozních prostředků nižší o cca 20 mil. Kč, což je ovlivněno velkým poklesem rozpočtu příspěvku. Prostředky převedené do fondu budou použity v následujícím roce na financování provozních nákladů a posílení Fondu rozvoje investičního majetku. Do Fondu účelově určených prostředků byly převedeny nevyčerpané dotace v celkové výši 3.781 tis. Kč. Prostředky budou použity v následujícím roce k účelu, ke kterému byly původně přiděleny. Hospodářský výsledek byl docílen úspornými opatřeními během roku, snížením nákladů a zvýšením plánovaných výnosů. Hospodářský výsledek za rok 2012 nepodléhá daňové povinnosti a činí 4.820 tis. Kč, což je ve srovnání s rokem 2011 o cca 7 mil. Kč méně.

## Doplňková činnost

Oproti roku 2011 došlo k mírnému navýšení objemu výnosů doplňkové činnosti o cca 1,3 mil. Kč a jejich celková výše činila 29.901 tis. Kč a s nimi související náklady 29.135 tis. Kč. Objem výkonů doplňkové činnosti je ovlivněn mimořádnou vytižeností zaměstnanců univerzity při řešení projektů OP VK, které jsou financovány ze strukturálních fondů EU. Hospodářský výsledek celkem činil 766 tis. Kč, což ovlivnila stejně jako v roce minulém ztráta Zkušebny stavebně truhlářských výrobků ve výši 927 tis. Kč a středisko Karlov ve výši 348 tis. Kč. U Zkušebny stavebně truhlářských výrobků došlo ke změně organizačního začlenění pod Lesnickou a dřevařskou fakultu, kde se očekává odbourání záporného hospodářského výsledku a zapojení do činnosti fakulty. Na výnosech se podílelo více pracovišť univerzity.

## Meziroční porovnání výnosů DOČ

v tis. Kč

Druh činnosti	Výnosy rok 2011	Výnosy rok 2012
Reklamy	264	462
Kurzy a školení	1 782	2 067
Ostatní smluvní vztahy	15 248	16 079
Středisko Karlov - ubytování	1 125	887
Zkušebny truhlářských výrobků a nábytku	3 887	2 689
Institut celoživotního vzdělávání	4 718	5 282
Smluvní výzkum	1 531	2 435
<b>Celkem</b>	<b>28 555</b>	<b>29 901</b>

Celkový hospodářský výsledek činí 5.586 tis. Kč a je navržen ve výši 2.356 tis. Kč k převodu do FRIM a ve výši 3.230 tis. Kč do FPP.

## Správa kolejí a menz

Celkový hospodářský výsledek za Správu kolejí a menz v r. 2012 činil +4.898 tis. Kč. Za hlavní činnost vykazuje SKM kladný hospodářský výsledek 1.275 tis. Kč, z toho hospodaření za koleje zisk 3.901 tis. Kč a za menzy ztráta -2.626 tis. Kč. V doplňkové činnosti byl zisk 3.623 tis. Kč, z toho u kolejí 3.543 tis. Kč a menz 79 tis. Kč. V rámci doplňkové činnosti poskytuje SKM stravovací a ubytovací služby tak, aby byly efektivně využity volné kapacity.

Hospodářský výsledek plánuje SKM převést do fondu provozních prostředků.

## Školní podniky

Školní lesní podnik Křtiny hospodaří převážně v rámci doplňkové činnosti. Původně plánovaný hospodářský výsledek 2.607 tis. Kč byl výrazně překročen o 10.467 tis. Kč a činí tedy 13.074 tis. Kč po zdanění, daň z příjmů činí 3.103 tis. Kč. Takto vysoký výsledek se podařilo dosáhnout prodejem nemovitostí. V průběhu roku obdržel podnik provozní účelové dotace v celkové výši 8.709 tis. Kč. Dosaženým hospodářským výsledkem navrhujeme v plné výši posílit FRIM podniku.

Školní zemědělský podnik Žabčice v hlavní činnosti zajišťuje praktickou výuku, diplomové, doktorské práce a výzkumnou činnost. Celkový rozpočet byl plánován jako vyrovnaný a byl dosažen příspěvkem z doplňkové činnosti ŠZP ve výši 682 tis. Kč a dotací chovatelských organizací ve výši 41 tis. Kč.

V doplňkové činnosti byl plánován zisk 1.000 tis. Kč. Tržby za vlastní výkony a zboží byly nižší o 17.667 tis. Kč, tj. 20 % ve srovnání s rokem 2011. Příčinou tohoto poklesu bylo kumulované sucho, zimní holomrazy a pozdní jarní mrazíky. Tržby z prodeje majetku byly vyšší o 14.318 tis. Kč, z toho 14.250 tis. Kč bylo dosaženo prodejem nemovitého majetku pronajímaného od roku 1993. V doplňkové činnosti bylo dosaženo zisku 511 tis. Kč.

Hospodářský výsledek byl navržen k převodu do FRIM.

## 2.3 Přehled o peněžních tocích

Přehled o příjmech a výdajích vychází ze sestavy zpracované dodavatelem výkaznictví „MÚZO Praha“. Zpracovaná tabulka uvádí v jednotlivých položkách rozdíl mezi stavem k 1. lednu 2011 a stavem k 31. prosinci 2012 a vyjadřuje vliv na CASH FLOW. Z uvedeného vyplývá nárůst peněžních prostředků, kterými však univerzita nedisponuje, poněvadž jsou uloženy na samostatných projektových bankovních účtech univerzity.

**Tabulka č. 4 - Přehled o peněžních tocích (výkaz cash flow)**

v tis. Kč

Struktura celkového CASH FLOW	Č.ř.	Minulé období	Běžné období	Rozdíl	Vliv na CF
Hospodářský výsledek běžného roku	001	0	24 068	24 068	24 068
Odpisy dlouhodobého majetku	002	0	0	0	127 471
Rezervy řízené předpisy	003	7 000	13 000	6 000	6 000
Přechodné účty pasivní	004	17 489	24 295	6 806	6 806
Výdaje příštích období	005	1 132	2 087	955	955
Výnosy příštích období	006	12 299	19 079	6 780	6 780
Kurové rozdíly pasivní	007	402	8	-394	-394
Dohadné účty pasivní	008	3 656	3 121	-535	-535
Přechodné účty aktivní	009	76 059	135 957	59 898	59 898
Náklady příštích období	010	8 056	11 933	3 877	3 877
Příjmy příštích období	011	1 805	1 234	-571	-571
Kurové rozdíly aktivní	012	0	2	2	2
Dohadné účty aktivní	013	66 198	122 788	56 590	56 590
Pohledávky celkem	014	77 463	80 217	2 754	2 754
Z obchodního styku	015	53 068	69 174	16 106	16 106
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	22 752	10 955	-11 797	-11 797
Ostatní daně a poplatky	021	249	116	-133	-133
Ze vztahu ke státnímu rozpočtu	022	0	0	0	0
Ze vztahu k rozpočtu organů ÚSC	023	1 874	1 098	-776	-776
Za zaměstnanci	024	800	768	-32	-32
Z emitovaných dluhopisů a jiné pohledávky	025	55	59	4	4
Opravná položka k pohledávkám	026	-1 335	-19 583	-18 248	-618
Ceniny	027	213	227	14	14
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	69 727	65 113	-4 614	-4 614
Materiál na skladě a na cestě	032	21 790	20 995	-795	-795
Nedokončená výroba a polotovary vlastní výroby	033	8 995	6 281	-2 714	-2 714
Výrobky	034	25 510	23 463	-2 047	-2 047
Zvířata	035	6 314	6 958	644	644
Zboží na skladě a na cestě	036	7 118	7 416	298	298
Poskytnuté zálohy na zásoby	037	0	0	0	0
Krátkodobé závazky	038	511 734	648 524	136 790	136 790
Dodavatelé	039	74 525	169 100	94 575	94 575
Směnky k úhradě	040	0	0	0	0
Přijaté zálohy	041	172 085	335 273	163 188	163 188
Ostatní závazky	042	70 528	8 343	-62 185	-62 185
Zaměstnanci	043	3 084	2 957	-127	-127
Ostatní závazky vůči zaměstnancům	044	514	356	-158	-158
K institucím soc. zabezp. a zdravot. Pojištění	045	23 346	25 236	1 890	1 890
Daň z příjmu	046	283	2 514	2 231	2 231
Ostatní přímé daně	047	7 217	7 735	518	518
Daň z přidané hodnoty	048	0	0	0	0
Ostatní daně a poplatky	049	0	0	0	0
Ze vztahu ke státnímu rozpočtu	050	108 035	39 180	-68 855	-68 855

Struktura celkového CASH FLOW	Č.ř.	Minulé období	Běžné období	Rozdíl	Vliv na CF
Ze vztahu k rozpočtu ÚSC	051	0	0	0	0
K účastníkům sdružení	052	0	0	0	0
Jiné závazky	053	52 117	57 830	5 713	5 713
Krátkodobé bankovní úvěry	054	17 110	4 238	-12 872	-12 872
Přijaté finanční výpomoci	055	0	0	0	0
<b>Cash flow provozní</b>	<b>056</b>	<b>776 795</b>	<b>995 639</b>	<b>218 844</b>	<b>230 211</b>
Nehmotný dlouhodobý majetek	057	64 625	61 332	-3 293	3 293
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	058	5 418	5 418	0	0
Software	059	45 038	40 401	-4 637	4 637
Předměty ocenitelných práv	060	250	250	0	0
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	061	10 187	9 230	-957	957
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	062	2 127	2 227	100	-100
Nedokončené nehmotné investice	063	1 605	3 806	2 201	-2 201
Poskytnuté zálohy na nehmot. dlouhod. majetek	064	0	0	0	0
Oprávký celkem	065	-57 664	-52 888	4 776	-4 776
K nehmotným výsledkům výzkumné činnosti	066	-5 384	-5 418	-34	34
K softwaru	067	-41 926	-38 032	3 894	-3 894
K předmětům ocenitelných práv	068	-167	-208	-41	41
K drobnému nehmot. dlouhodobému majetku	069	-10 187	-9 230	957	957
K ostatnímu nehmot. dlouhodobému majetku	070	0	0	0	0
Hmotný dlouhodobý majetek	071	4 716 148	5 271 823	555 675	-555 675
Pozemky	072	576 855	577 291	436	-436
Umělecká díla a sbírky	073	4 563	5 891	1 328	-1 328
Stavby	074	2 768 979	2 816 259	47 280	-47 280
Samostatné movité věci a soubory movité věci	075	918 499	977 249	58 750	-58 750
Pěstitelské celky trvalých porostů	076	31 271	30 811	-460	460
Základní stádo a tažná zvířata	077	11 063	11 378	315	-315
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	078	156 611	148 078	-8 533	8 533
Ostatní hmotný dlouhodobý majetek	079	1 349	1 349	0	0
Nedokončené hmotné investice	080	244 829	701 500	456 671	-456 671
Poskytnuté zálohy na hmotný dlouhodobý majetek	081	2 130	2 017	-113	118
Oprávký celkem	082	-1 851 737	-1 922 632	-70 895	70 895
Ke stavbám	083	-888 859	-931 523	-42 664	42 664
K movitým věcem a souborům movitých věcí	084	-778 223	-813 753	-35 530	35 530
K pěstitelským celkům trvalých porostů	085	-21 461	-22 437	-976	976
K základnímu stádu a tažným zvířatům	086	-5 234	-5 492	-258	258
K drobnému hmotnému dlouhodobému majetku	087	-156 611	-148 078	8 533	-8 533
K ostatnímu hmotnému dlouhodobému majetku	088	-1 349	-1 349	0	0
Korekce vyloučením odpisů	089	0	0	0	-127 471
Dlouhodobý finanční majetek	090	1 936	1 222	-714	714
Podíl. cenné papíry a vklady - rozhodný vliv	091	0	0	0	0
Podíl. cenné papíry a vklady - podstatný vliv	092	1 112	1 112	0	0
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a vklady	093	824	110	-714	714
Půjčky podnikům ve skupině	094	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	095	0	0	0	0
<b>Cash flow z investiční činnosti</b>	<b>096</b>	<b>2 873 308</b>	<b>3 358 857</b>	<b>485 549</b>	<b>-613 020</b>
Dlouhodobé závazky celkem	097	1 559	1 559	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	1 559	1 559	0	0
Dlouhodobé bankovní úvěry	103	67 294	15 348	-51 946	-54 946
Vlastní jmění	104	2 846 994	3 384 757	537 763	537 763
Fondy	105	173 524	143 453	-30 071	-30 071
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	106	0	0	0	0
Nerozděl. zisk, nehraz. ztráta minulých let	107	0	0	0	0
Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	108	17 036	24 068	7 032	7 032
Korekce snížením disponibilního zisku běžného roku	109	0	-24 068	-24 068	-24 068
<b>Cash flow z finanční činnosti</b>	<b>110</b>	<b>3 106 407</b>	<b>3 545 117</b>	<b>438 710</b>	<b>438 710</b>
<b>Cash flow celkové</b>	<b>111</b>	<b>6 756 510</b>	<b>7 899 613</b>	<b>1 143 103</b>	<b>55 901</b>
<b>Stav peněžních prostředků</b>	<b>112</b>	<b>562 970</b>	<b>618 871</b>	<b>55 901</b>	<b>-55 901</b>

## 2.4 Výrok auditora

Celkový audit hospodaření nebyl proveden, poněvadž to zákon neukládá.

### 3. ANALÝZA VÝNOSŮ A NÁKLADŮ

Pro jasné vymezení výnosů a následně i souvisejících nákladů vydává univerzita každoročně Rozhodnutí rektora s názvem „Číselník zdrojů a zakázek“. Prvý znak daného označení definuje typ výnosu, druhý znak poskytovatele a současně umožňuje členění na hlavní nebo doplňkovou činnost. Z uvedeného vyplývá, že univerzita je schopna v jakémkoliv okamžiku vytvořit výkaz zisku a ztráty za danou činnost nebo zakázku, ale i pracoviště, což průběžně umožňuje provádět kontrolu. Každé oboustranně podepsané rozhodnutí nebo smlouva o přidělení příspěvku či dotace nebo smlouva uzavřená v rámci doplňkové činnosti je označeno příslušným zdrojem dle níže uvedeného přehledu a v případě potřeby i číslem zakázky. Pro informaci uvádíme výtah z číselníku, který je průběžně dle potřeby doplňován.

#### Přehled zdrojů

Č. zdroje	Název
<b>1 . . .</b>	<b>Vzdělávání a provoz</b>
1101	Základní příspěvek z MŠMT ČR
1102	FRVŠ
1103	Programové financování
1104	Strukturální fondy MŠMT ČR
1105	Dotace MŠMT na rozvoj VŠ
1201	Ostatní resorty – dotace
1202	Strukturální fondy – ostatní resorty
1301	Územní samosprávné celky – dotace
1302	Strukturální fondy – územní celky
1401	Zahraniční dotace
1501	Prodej a pronájem majetku univerzity
1502	Výnosy – vzdělávací činnost
1504	Použití darovaných finančních prostředků
1505	Použití stipendijního fondu
1506	Použití sociálního fondu
1507	Použití fondu účelově určených prostředků
1508	Použití fondu provozních prostředků
1509	Spolupříjemce dotace ze strukturálních fondů
<b>2 . . .</b>	<b>Věda a výzkum</b>
2101	Specifický vysokoškolský výzkum
2103	Výzkumné záměry
2104	Účelové dotace na projekty MŠMT
2105	Institucionální podpora – Spolufinancování mezinárodních projektů
2106	Operační program VaV pro inovace
2107	Institucionální podpora – Mezinárodní spolupráce ve VaV
2108	Institucionální podpora – Dlouhodobý koncep. rozvoj
2201	Grantová agentura
2202	Projekty Mze
2203	Ostatní resorty – dotace
2301	Územní samosprávné celky – dotace
2401	Zahraniční dotace
2501	Spolupříjemce dotace při řešení projektu GA
2502	Spolupříjemce dotace při řešení projektu MZe
2503	Ostatní výnosy
2504	Použití fondu účelově určených prostředků
<b>3 . . .</b>	<b>Koleje a menzy</b>
3101	Dotace na ubytování a stravování studentů
3501	Koleje a menzy – provoz
3502	Koleje a menzy – rozvoj
<b>8 . . .</b>	<b>FRIM</b>
8501	FRIM stavby a SZNN
<b>9 . . .</b>	<b>Doplňková činnost</b>
9501	Reklamy
9502	Kurzy, školení, konference, sympozia
9503	Ostatní smluvní vztahy
9504	Zkušebny
9505	Karlov
9506	Institut celoživotního vzdělávání
9507	Zúčtovací vztahy DOČ
9508	Koleje a menzy – ubytování a stravování
9509	Koleje a menzy - závodní stravování pro cizí
9510	Komerční smluvní výzkum

Popis zdroje:

1. znak                    1 výuka a provoz  
                               2 věda a výzkum



	3 koleje a menzy
	8 FRIM
	9 doplňková činnost
2. znak	1 dotace MŠMT
	2 dotace ostatní resorty
	3 dotace územní celky
	4 dotace ze zahraničí
	5 výnosy vlastní (bez dotací)

### 3.1 Vysoká škola

Základní členění výnosů a nákladů dle hlavní a doplňkové činnosti je uvedeno ve Výkazech zisku a ztrát, které jsou členěny dle stanoveného požadavku po součástech. Tyto výkazy vypovídají jak o dotacích, které jsou poskytnuty převážně pro hlavní činnost, ale u školních podniků i pro činnost doplňkovou poskytnutou na podporu zemědělství a lesnictví, tak i o vlastních výnosech. Dotace a příspěvky podléhají zúčtování se státním rozpočtem k 31. prosinci daného roku, mimo dotace na řešení projektů strukturálních fondů, nebo zahraničních projektů, kde se provádí časové rozlišení výnosů v souladu s náklady. Z uvedeného vyplývá, že dotace neovlivňují výši hospodářského výsledku, ale vždy pouze výnosy a náklady týkající se vlastní činnosti.

#### 3.1.1 Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů

#### Přehled poskytnutých neinvestičních dotací a příspěvků z MŠMT za rok 2012

##### Příspěvek na vzdělávání

- Rozhodnutí 124020 ze dne 23. ledna 2012 na **141.764** tis. Kč, v tom:
  - 141.764 tis. Kč - vzdělávání.
- Rozhodnutí 124046 ze dne 22. března 2012 na **267.932** tis. Kč, v tom:
  - 242.813 tis. Kč - vzdělávání;
  - 6.975 tis. Kč - stipendia doktorandského studia (I.Q 2012);
  - 53 tis. Kč - zahraniční studenti – krátkodobé pobyty;
  - 1.390 tis. Kč - Univerzita třetího věku;
  - 964 tis. Kč - sociální stipendia;
  - 15.737 tis. Kč - ubytovací stipendia (50 %).
- Rozhodnutí 124072 ze dne 22. května 2012 na **23.980** tis. Kč, v tom:
  - 6.643 tis. Kč - stipendia doktorandského studia (II.Q 2012);
  - 1.600 tis. Kč - podpora tvůrčí činnosti;
  - 15.737 tis. Kč - ubytovací stipendia (50 %).
- Rozhodnutí 214098 ze dne 16. srpna 2012 na **6.555** tis. Kč, v tom:
  - 6.498 tis. Kč - stipendia doktorandského studia (III.Q 2012);
  - 57 tis. Kč - sociální stipendia.
- Rozhodnutí 124115 ze dne 1. října 2012 na **152** tis. Kč, v tom:
  - 152 tis. Kč - zahraniční studenti - krátkodobé pobyty.
- Rozhodnutí 124135 ze dne 20. listopadu 2012 na **114.057** tis. Kč, v tom:
  - 111.557 tis. Kč - vzdělávání;
  - 2.500 tis. Kč - ukazatel F – ostatní pro ŠZP Žabčice.
- Rozhodnutí 124161 ze dne 10. prosince 2012 na **7.581** tis. Kč, v tom:
  - 7.121 tis. Kč - stipendia doktorandského studia (IV.Q 2012);
  - 110 tis. Kč - zahraniční studenti - krátkodobé pobyty;
  - 350 tis. Kč - sociální stipendia.
- Rozhodnutí 124187 ze dne 17. prosince 2012 na **3.753** tis. Kč, v tom:
  - 3.753 tis. Kč - vzdělávání.

##### Základní dotace

- Rozhodnutí 122019 ze dne 11. ledna 2012 na **1.654** tis. Kč, v tom:
  - 1.654 tis. Kč - ubytování a stravování.
- Rozhodnutí 122041 ze dne 14. března 2012 na **23.389** tis. Kč, v tom:
  - 783 tis. Kč - zahraniční studenti (I. pololetí 2012);
  - 62 tis. Kč - ubytování a stravování - zahraniční studenti (I. pololetí 2012);
  - 55 tis. Kč - zahraniční studenti - studující v anglickém jazyce (I. pololetí 2012);
  - 3 tis. Kč - ubytování a stravování – zahraniční studenti studující v anglickém jazyce;
  - 3.762 tis. Kč - LLP - Erasmus;
  - 74 tis. Kč - AKTION;
  - 230 tis. Kč - CEEPUS;

- 1.623 tis. Kč - Fond rozvoje vysokých škol;
- 12.029 tis. Kč - rozvojové programy – Institucionální rozvojový plán;
- 4.764 tis. Kč - ubytování a stravování;
- 4 tis. Kč - ubytování a stravování - zahraniční studenti - krátkodobé pobyty.
- Rozhodnutí 122067 ze dne 24. duben 2012 na **1.163** tis. Kč, v tom:
  - 40 tis. Kč - Fond rozvoje vysokých škol;
  - 1.123 tis. Kč - rozvojové programy – centralizované rozvojové projekty.
- Rozhodnutí 122090 ze dne 9. srpna 2012 na **36** tis. Kč, v tom:
  - 36 tis. Kč - CEEPUS.
- Rozhodnutí 122110 ze dne 8. října 2012 na **5.311** tis. Kč, v tom:
  - 167 tis. Kč - zahraniční studenti;
  - 9 tis. Kč - ubytování a stravování - zahraniční studenti;
  - 5.124 tis. Kč - LLP – Erasmus;
  - 11 tis. Kč - ubytování a stravování - zahraniční studenti - krátkodobé pobyty.
- Dodatek k Rozhodnutí 122041 ze dne 5. listopadu 2012 na **1.144** tis. Kč, v tom:
  - 1.144 tis. Kč - rozvojové programy – Institucionální rozvojový plán.
- Rozhodnutí 122135 ze dne 5. prosince 2012 na **1.091** tis. Kč, v tom:
  - 790 tis. Kč - zahraniční studenti;
  - 86 tis. Kč - mimořádné a prospěchové stipendium - zahraniční studenti;
  - 55 tis. Kč - ubytování a stravování - zahraniční studenti;
  - 16 tis. Kč - zahraniční studenti - studující v anglickém jazyce;
  - 8 tis. Kč - cestovní náhrady pedagogických pracovníků v souvislosti s plněním mezinárodních smluv;
  - 9 tis. Kč - ubytování a stravování - zahraniční studenti - krátkodobé pobyty;
  - 127 tis. Kč - CEEPUS.

## Věda a výzkum

### Specifický vysokoškolský výzkum

- Rozhodnutí 8/2012 ze dne 31. ledna 2012 na **25.064** tis. Kč

### Dlouhodobý koncepční rozvoj univerzity

- Rozhodnutí 13-RVO/2012-31 ze dne 20. února 2012 na **78.985** tis. Kč

### Výzkumné záměry

- Rozhodnutí 59/2007-31 ze dne 14. srpna 2009 na **12.805** tis. Kč

### Projekty účelové podpory na VaV

- MŠMT - Program Kontakt (ME) – **1.438** tis. Kč
- MŠMT - Program Kontakt II (LH) – **1.361** tis. Kč
- MŠMT - Program COST CZ (LD) – **1.000** tis. Kč
- MŠMT - Program COST (OC) – **990** tis. Kč
- MŠMT - Program INGO (LA) – **912** tis. Kč
- MŠMT - Program INGO II (LG) – **1.046** tis. Kč

### Institucionální podpora na mezinárodní spolupráci ve VaV

- Mobilita výzkumných pracovníků - **149** tis. Kč
- Rámcové programy – **525** tis. Kč

### Evropské Strukturální fondy

- Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost (OP VK) – **164.346** tis. Kč
- Operační program Výzkum a vývoj pro inovace (OP VaVpl) – **10.740** tis. Kč

### Přijaté neinvestiční dotace a příspěvky z MŠMT celkem – 898.923 tis. Kč

**Tabulka č. 5 - Veřejné zdroje financování VVŠ v roce 2012: prostředky poskytnuté a prostředky použité**

v tis. Kč

Název údaje	ř.č.	I. Běžné prostředky		II. Kapitálové prostředky		III. Celkem	
		poskytnuto (2)	použito	poskytnuto	použito	poskytnuto	Použito
		1	2	3	4	5	6
Prostředky z veřejných zdrojů (dotace a příspěvky) národní i zahraniční (ř.2+ř.27)	1	1 007 770	1 007 335	517 139	517 049	1 524 909	1 524 384
v tom: 1. prostředky plynoucí přes (z) veřejné rozpočty ČR	2	994 659	994 224	516 869	516 779	1 511 528	1 511 003

Název údaje	ř.č.	I. Běžné prostředky		II. Kapitálové prostředky		III. Celkem	
		poskytnuto	použito	poskytnuto	použito	poskytnuto	Použito
		1	2	3	4	5	6
(ř.3+ř.13+ř.20)							
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.4+ř.7)	3	900 398	900 066	515 020	514 930	1 415 418	1 414 996
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (3) (ř.5+ř.6)	4	175 085	175 085	431 581	431 581	606 666	606 666
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	164 345	164 345	8 262	8 262	172 607	172 607
dotace na VaV	6	10 740	10 740	423 319	423 319	434 059	434 059
dotace ostatní (ř.8+ř.12)	7	725 313	724 981	83 439	83 349	808 752	808 330
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.9+ř.10+ř.11)	8	601 038	600 974	78 617	78 527	679 655	679 501
příspěvek	9	565 774	565 774	0	0	565 774	565 774
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10	1 476	1 476	52 713	52 625	54 189	54 101
ostatní dotace	11	33 788	33 724	25 904	25 902	59 692	59 626
dotace na VaV	12	124 275	124 007	4 822	4 822	129 097	128 829
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.14+ř.17)	13	64 652	64 563	80	80	64 732	64 643
v tom: dotace na operační programy EU (ř.15+ř.16)	14	1 091	1 091	0	0	1 091	1 091
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	15	1 091	1 091	0	0	1 091	1 091
dotace na VaV	16	0	0	0	0	0	0
dotace ostatní (ř.18+ř.19)	17	63 561	63 472	80	80	63 641	63 552
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	10 788	10 741	0	0	10 788	10 741
dotace na VaV	19	52 773	52 731	80	80	52 853	52 811
získané přes územní rozpočty (ř.21+ř.24)	20	29 609	29 595	1 769	1 769	31 378	31 364
v tom: dotace na operační programy EU (ř.22+ř.23)	21	3 507	3 507	769	769	4 276	4 276
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	22	3 507	3 507	769	769	4 276	4 276
dotace na VaV	23	0	0	0	0	0	0
dotace ostatní (ř.25+ř.26)	24	26 102	26 088	1 000	1 000	27 102	27 088
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	25	24 233	24 219	1 000	1 000	25 233	25 219
dotace na VaV	26	1 869	1 869	0	0	1 869	1 869
v tom: 2. veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28+ř.29)	27	13 111	13 111	270	270	13 381	13 381
dotace spojené se vzdělávací činností	28	11 841	11 841	270	270	12 111	12 111
dotace na VaV	29	1 270	1 270	0	0	1 270	1 270
<b>SOUHRN 1 (4) (ř.31+ř.36)</b>	<b>30</b>	<b>1 007 770</b>	<b>1 007 335</b>	<b>517 139</b>	<b>517 049</b>	<b>1 524 909</b>	<b>1 524 384</b>
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	816 843	816 718	88 918	88 828	905 761	905 546
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	765 383	765 319	86 879	86 789	852 262	852 108
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	11 879	11 832	0	0	11 879	11 832
získané přes územní rozpočty (ř.22+ř.25)	34	27 740	27 726	1 769	1 769	29 509	29 495
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28)	35	11 841	11 841	270	270	12 111	12 111
dotace na VaV (ř.37+ř.38+ř.39+ř.40)	36	190 927	190 617	428 221	428 221	619 148	618 838
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	135 015	134 747	428 141	428 141	563 156	562 888
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	52 773	52 731	80	80	52 853	52 811
získané přes územní rozpočty (ř.23+ř.26)	39	1 869	1 869	0	0	1 869	1 869
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	40	1 270	1 270	0	0	1 270	1 270
<b>SOUHRN 2 (ř.42+ř.46)</b>	<b>41</b>	<b>1 007 770</b>	<b>1 007 335</b>	<b>517 139</b>	<b>517 049</b>	<b>1 524 909</b>	<b>1 524 384</b>
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	816 843	816 718	88 918	88 828	905 761	905 546
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	168 943	168 943	9 031	9 031	177 974	177 974
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	636 059	635 934	79 617	79 527	715 676	715 461
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28)	45	11 841	11 841	270	270	12 111	12 111
dotace na VaV (ř.47+ř.48+ř.49)	46	190 927	190 617	428 221	428 221	619 148	618 838
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	10 740	10 740	423 319	423 319	434 059	434 059
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	178 917	178 607	4 902	4 902	183 819	183 509
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	49	1 270	1 270	0	0	1 270	1 270

V tabulce č. 5 jsou vyčísleny hlavní zdroje financování vysoké školy, kterými je příspěvek na vzdělávací činnost, který poskytuje MŠMT dle závazných ukazatelů, dotace na vzdělávání poskytnuté jako účelové podpory a dotace na financování vědy a výzkumu. Dalším zdrojem financování jsou přidělené dotace na řešení grantů

prostřednictvím ostatních kapitol státního rozpočtu, dotace ze zahraničí a z územních celků. Podrobné členění je uvedeno v následujících tabulkách.

**Tabulka č. 5a - Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti v roce 2012 (bez prostředků poskytovaných na programové financování, na operační programy a VaV)**  
v tis. Kč

č.č.	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	MŠMT	599 562	599 498	25 904	25 902	625 466	625 400	0	21 864	2 975	66	0	625 400
2	Příspěvek	565 774	565 774	0	0	565 774	565 774	0	21 864	0	0	0	565 774
3	A+B	499 887	499 887	0	0	499 887	499 887		21 864		0		499 887
	Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost (6)												
4	C	27 237	27 237	0	0	27 237	27 237				0		27 237
	Stipendia pro studenty doktorských studijních programů												
5	D	315	315	0	0	315	315				0		315
	Zahraníční studenti a mezinárodní spolupráce												
6	F	5 490	5 490	0	0	5 490	5 490				0		5 490
	Fond vzdělávací politiky												
7	M	0	0	0	0	0	0				0		0
	Mimofádné aktivity												
8	S	1 371	1 371	0	0	1 371	1 371				0		1 371
	Sociální stipendia												
9	U	31 474	31 474	0	0	31 474	31 474				0		31 474
	Ubytovací stipendia												
10	Dotace	33 788	33 724	25 904	25 902	59 692	59 626	0	0	2 975	66	0	59 626
11	D	11 411	11 347	0	0	11 411	11 347			2 975	64		11 347
	Zahraníční studenti a mezinárodní spolupráce												
12	F	0	0	0	0	0	0				0		0
	Fond vzdělávací politiky												
13	G	1 663	1 663	9 393	9 392	11 056	11 055				1		11 055
	Fond rozvoje vysokých škol												
14	I	14 296	14 296	16 511	16 510	30 807	30 806				1		30 806
	Rozvojové programy												
15	J	6 418	6 418	0	0	6 418	6 418				0		6 418
	Dotace na ubytování a stravování												
16	M	0	0	0	0	0	0				0		0
	Mimofádné aktivity												
17	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	10 788	10 741	0	0	10 788	10 741	0	0	0	47	50	10 791
18	součtový řádek pro poskytovatele Mze	2 588	2 588	0	0	2 588	2 588	0	0	0	0	0	2 588
	projekty mimo NAZV (KUS)												
19	součtový řádek pro poskytovatele MZV	8 200	8 153	0	0	8 200	8 153	0	0	0	47	50	8 203
	Program zahraniční rozvojové spolupráce ČR												
20	8 200	8 153	0	0	8 200	8 153					47	50	8 203
21	8 200	8 153	0	0	8 200	8 153					47	50	8 203
22	Územní rozpočty	24 233	24 219	1 000	1 000	25 233	25 219	0	0	0	14	0	25 351
23	součtový řádek pro poskytovatele JMK	462	448	1 000	1 000	1 462	1 448	0	0	0	14	0	1 448
	dotace z JMK												
24	415	401	1 000	1 000	1 415	1 401					14	0	1 401
	OŽP Nátěry (postřik) podsadeb repelenty (1,65 ha)												
25	12	12	0	0	12	12					0	0	12
	Zlepšení přírodního prostředí na území PP Křtinský lom												
26	35	35	0	0	35	35					0	0	35
27	součtový řádek pro poskytovatele SZIF	16 907	16 907	0	0	16 907	16 907	0	0	0	0	0	16 907
	Program rozvoje venkova ČR												
28	415	415	0	0	415	415					0	0	415
	SAPS platba na plochu												
29	12 937	12 937	0	0	12 937	12 937					0	0	12 937
	SZIF - AEO meziplodiny												
30	221	221	0	0	221	221					0	0	221
	SZIF - opatření na podporu trhu v odvětví mléka a mléčných výrobků												
31	1 112	1 112	0	0	1 112	1 112							1 112
	SZIF - integrovaná produkce vinnice												
32	1 415	1 415	0	0	1 415	1 415							1 415
	SZIF - integrovaná produkce sady												
33	209	209	0	0	209	209							209
	SZIF - zatravňování orné půdy												
34	598	598	0	0	598	598							598
35	součtový řádek pro poskytovatele CSMCHS	7	7	0	0	7	7	0	0	0	0	0	7
	ČSCHMS - genofond masných plemen												
36	2	2	0	0	2	2							2
	ČSCHMS - přenos embryí												
37	5	5	0	0	5	5							5
38	součtový řádek pro poskytovatele OVEKO	34	34	0	0	34	34	0	0	0	0	0	34
	OVEKO - ovce kontrola užítkovosti												
39	8	8	0	0	8	8							8
	OVEKO - podpora chovatelů plemenného berana												
40	26	26	0	0	26	26							26
41	součtový řádek pro poskytovatele PGRLF	1 406	1 406	0	0	1 406	1 406	0	0	0	0	0	1 538
	PGRLF - dotace úroků z úvěrů												
42	130	130	0	0	130	130							130

Číslo	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			
43	PGRLF - podpora pojištění plodin a zvířat	1 276	1 276	0	0	1 276	1 276					0	1 276
44	součtový řádek pro poskytovatele Plebo	66	66	0	0	66	66	0	0	0	0	0	66
45	příspěvek na dojnice	66	66	0	0	66	66					0	66
46	součtový řádek pro poskytovatele Mze	4 464	4 464	0	0	4 464	4 464	0	0	0	0	0	4 464
47	Mze - Jihomoravský kraj - příspěvky na šetrné hospodaření v lesích	3 905	3 905	0	0	3 905	3 905					0	3 905
48	Mze - myslivecké hospodaření	76	76	0	0	76	76					0	76
49	Mze - provoz semenných sadů	37	37	0	0	37	37					0	37
50	Mze - zemědělské hospodaření(SAPS-zemědělská půda, TOP-UP-orná půda)	81	81	0	0	81	81					0	81
51	Mze - podpora chovatelů prasat na úhradu nákladů spojených s prováděním opatření proti šíření vyjmenovaných nálezů prasat	365	365	0	0	365	365					0	365
52	součtový řádek pro poskytovatele MŽP	872	872	0	0	872	872	0	0	0	0	0	872
53	MŽP - Agentura ochrany přírody - náhrada za zřízené lesní hospodaření	422	422	0	0	422	422					0	422
54	MŽP - Agentura ochrany přírody - péče o krajinu (Sečení lučních biotopů)	41	41	0	0	41	41					0	41
55	MŽP - Agentura ochrany přírody - péče o krajinu (Sečení, výsad.,úkl.kles.,oploc.)	60	60	0	0	60	60					0	60
56	MŽP - Agentura ochrany přírody - péče o krajinu (odstraň.strusky, vybud.hrázek)	349	349	0	0	349	349					0	349
57	součtový řádek pro poskytovatele Městys Křtiny	15	15	0	0	15	15	0	0	0	0	0	15
58	III. Křtinské vytrubování	15	15	0	0	15	15					0	15
59	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVS)	11 841	11 841	270	270	12 111	12 111	0	0	0	0	77	12 188
60	součtový řádek pro poskytovatele EU	11 809	11 809	270	270	12 079	12 079	0	0	0	0	66	12 145
61	Jean Monnet	654	654	0	0	654	654					0	654
62	Visegrad Fund	150	150	0	0	150	150					0	150
63	Leonardo	1 754	1 754	0	0	1 754	1 754					66	1 820
64	Erasmus	9 066	9 066	0	0	9 066	9 066					0	9 066
65	OP Central Europe	185	185	270	270	455	455					0	455
66	součtový řádek pro poskytovatele MF ČR	32	32	0	0	32	32	0	0	0	0	11	43
67	Fond partnerství	64	64	0	0	64	64					11	75
68	Norské fondy	-32	-32	0	0	-32	-32					0	-32
69	<b>C e l k e m</b>	<b>646 424</b>	<b>646 299</b>	<b>27 174</b>	<b>27 172</b>	<b>673 598</b>	<b>673 471</b>	<b>0</b>	<b>21 864</b>	<b>2 975</b>	<b>127</b>	<b>127</b>	<b>673 730</b>

**Tabulka č. 5b - Financování výzkumu a vývoje v roce 2012 (bez prostředků poskytovaných na operační programy EU)** v tis. Kč

Číslo	Druh podpory/název programu (1)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zdroj. zahr. v % f*	z toho zajištěno spol. řešit. f**	z toho převody do FÚUP g	Vratka nevyčerpaných prostředků h=e-f	Ostatní použité neveřej. zdroje i	Použité zdroje celkem j=f+i
		poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité						
		a	b	c	d	e=a+c	f=b+d						
1	MŠMT	124 275	124 007	4 822	4 822	129 097	128 829		0	139	268	0	128 829
2	Institucionální podpora (IP)	92 464	92 331	4 822	4 822	97 286	97 153		0	21	133	0	97 153
3	IP na uskutečňování výzkumných záměrů	12 805	12 805	1 900	1 900	14 705	14 705				0		14 705
4	IP na dlouh. koncepční rozvoj výzk. organizací	78 985	78 985	2 922	2 922	81 907	81 907				0		81 907
5	IP na mezinárodní spolupráci ČR ve VaV	674	541	0	0	674	541			21	133		541
6	z toho: Rámcové programy	525	393	0	0	525	393			20	132		393
7	Mobilita výzkumných pracovníků	149	148	0	0	149	148			1	1		148
8	Účelová podpora	31 811	31 676	0	0	31 811	31 676	0	0	118	135	0	31 676
9	Aplikovaný výzkum	6 747	6 612	0	0	6 747	6 612		0	118	135	0	6 612

číslo	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 společně	z toho převody do FÚUP	Vratka nevyčerpaných prostředků	Ostatní použité neveřejné zdroje	Použité zdroje celkem
		poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité						
		a	b	c	d	e=a+c	f=b+d						
10	z toho: COST OC	990	990	0	0	990	990				0		990
11	INGO LA	912	912	0	0	912	912				0		912
12	KONTAKT ME	1 438	1 438	0	0	1 438	1 438				0		1 438
13	KONTAKT II LH	1 361	1 361	0	0	1 361	1 361			30	0		1 361
14	COST CZ LD	1 000	1 000	0	0	1 000	1 000			36	0		1 000
15	INGO II LG	1 046	911	0	0	1 046	911			52	135		911
16	Specifický vysokoškolský výzkum	25 064	25 064	0	0	25 064	25 064		0	0	0		25 064
17	Velké infrastruktury	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0
18	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	52 773	52 731	80	80	52 853	52 811		4 765	489	42	1 921	54 732
19	součtový řádek pro poskytovatele MZe (8)	27 694	27 681	0	0	27 694	27 681		90	91	13	1 460	29 141
20	NAZV (KUS)	27 694	27 681	0	0	27 694	27 681		90	91	13	1 460	29 141
21	součtový řádek pro poskytovatele MPO(8)	4 001	4 001	0	0	4 001	4 001		690	0	0	0	4 001
22	Program TIP	4 001	4 001	0	0	4 001	4 001		690	0	0	0	4 001
23	součtový řádek pro poskytovatele Grantová agentura AV ČR (8)	1 625	1 625	0	0	1 625	1 625		0	0	0	0	1 625
24	Program Nanobiologie pro společnost	1 625	1 625	0	0	1 625	1 625		0	0	0	0	1 625
25	součtový řádek pro poskytovatele MK (8)	6 193	6 192	0	0	6 193	6 192		780	197	1	0	6 192
26	Program NAKI	6 193	6 192	0	0	6 193	6 192		780	197	1	0	6 192
27	GACR	6 913	6 885	0	0	6 913	6 885		817	127	28	0	6 885
28	standardní grantové projekty	4 405	4 377	0	0	4 405	4 377		817	110	28	0	4 377
29	postdoktorické grantové projekty	2 508	2 508	0	0	2 508	2 508		0	17	0	0	2 508
30	TACR	6 347	6 347	80	80	6 427	6 427		2 388	74	0	461	6 888
31	program Alfa	4 921	4 921	80	80	5 001	5 001		2 388	35	0	103	5 104
32	program Omega	1 426	1 426	0	0	1 426	1 426		0	39	0	358	1 784
33	Uzemní rozpočty	1 869	1 869	0	0	1 869	1 869		0	0	0	0	1 869
34	součtový řádek pro poskytovatele JMK	1 869	1 869	0	0	1 869	1 869		0	0	0	0	1 869
35	SoMoPro	1 869	1 869	0	0	1 869	1 869	40	0	0	0	0	1 869
36	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	1 270	1 270	0	0	1 270	1 270		0	0	0	0	1 270
37	součtový řádek pro poskytovatele EU	1 270	1 270	0	0	1 270	1 270		0	0	0	0	1 270
38	Rámcové programy (7.RP)	1 129	1 129	0	0	1 129	1 129	100			0	0	1 129
39	Norský fond	79	79	0	0	79	79	100			0	0	79
40	Cost Action FP0902	62	62	0	0	62	62	100			0	0	62
41	C e l k e m	180 187	179 877	4 902	4 902	185 089	184 779		4 765	628	310	1 921	186 700

Tabulka obsahuje výčet běžných a kapitálových prostředků poskytnutých na financování výzkumu a vývoje v roce 2012 od jednotlivých poskytovatelů. Z tabulky je zřejmá výše nespotřebovaných, vrácených prostředků, převod do fondu účelově určených prostředků a výše prostředků převedených v souladu s rozhodnutím či smlouvou spoluřešitelům. O převodu prostředků na spolupříjemce se účtuje jako o nákladu na analytickém účtu 549 450 a příslušném zdroji. Tabulka neobsahuje prostředky, které univerzita obdržela jako spolupříjemce, poněvadž se o nich neúčtuje jako o dotacích ale vlastních příjmech.

Univerzita použila institucionální podporu na rozvoj výzkumné organizace i k dofinancování jiných aktivit, a to:

- 31 tis. Kč projekt TACR,
- 7.352 tis. Kč na výzkumné záměry,
- 2.734 tis. Kč projekt CEITEC.

Tabulka č. 5c - Financování programů reprodukce majetku v roce 2012

v tis. Kč

číslo	Identifikační číslo EDS (ISPROFIN)	Název akce	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Vratka nevyčerpaných prostředků
			poskytnuté	použité	poskytnuté (2)	použité	poskytnuté	použité	
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d	
1	233D34P006230	Rekonstrukce trafostanice objektu A, BA 01	20	20	2 567	2 486	2 587	2 506	81
2	233D34P006231	Víceúčelový objekt polní pokusné stanice	406	406	6 375	6 375	6 781	6 781	0
3	233D34P006232	Rekonstrukce laboratorních a administrativních prostor objektu A	404	404	1 852	1 852	2 256	2 256	0
4	233D34P006233	Rekonstrukce výukových, laboratorních a administrativních prostor obj.C			8 782	8 782	8 782	8 782	0
5	233D34P006235	Zpřístupnění obj. B pro studenty se specifickými potřebami II	352	352	10 077	10 070	10 429	10 422	7
6	233D34P006236	Rekonstrukce ploch pro potřeby výuky v BZA, včetně			6 055	6 055	6 055	6 055	0

č.ú.	Identifikační číslo EDS (ISPROFIN)	Název akce	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Vratka nevyčerpaných prostředků g=e-f
			poskytnuté	použité	poskytnuté (2)	použité	poskytnuté	použité	
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d	
		rozvodů NN							
7	233D34P006237	Rekonstrukce prostor děkanátu ZF obj. A v Lednici	294	294	1 766	1 766	2 060	2 060	0
8	233DS34P006239	Spojené akce obnovy a rozšíření IT infrastruktury			7 933	7 933	7 933	7 933	0
9	233D34P006238	Kolový traktor 70-75 kW			1 400	1 400	1 400	1 400	0
10	233D34P006240	Agregace traktoru a diskového secího stroje			5 220	5 220	5 220	5 220	0
11	133D21K006201	Revitalizace objektu Z			686	686	686	686	0
	<b>C e l k e m (11)</b>		<b>1 476</b>	<b>1 476</b>	<b>52 713</b>	<b>52 625</b>	<b>54 189</b>	<b>54 101</b>	<b>88</b>

**Tabulka č. 5c - Financování programů reprodukce majetku v roce 2012 - pokračování** v tis. Kč

č.ú.	Identifikační číslo EDS (ISPROFIN)	Název akce	Vlastní použité	Ostatní použité neveřejné zdroje celkem (4)	Použité zdroje celkem
			h	i	j=f+h+i
1	233D34P006230	Rekonstrukce trafostanice objektu A, BA 01			2 506
2	233D34P006231	Víceúčelový objekt polní pokusné stanice	159		6 940
3	233D34P006232	Rekonstrukce laboratorních a administrativních prostor objektu A			2 256
4	233D34P006233	Rekonstrukce výukových, laboratorních a administrativních prostor obj.C			8 782
5	233D34P006235	Zpřístupnění obj. B pro studenty se specifickými potřebami II	196		10 618
6	233D34P006236	Rekonstrukce ploch pro potřeby výuky v BZA, včetně rozvodů NN			6 055
7	233D34P006237	Rekonstrukce prostor děkanátu ZF obj. A v Lednici	69	27	2 129
8	233DS34P006239	Spojené akce obnovy a rozšíření IT infrastruktury			7 933
9	233D34P006238	Kolový traktor 70-75 kW	0	0	1 400
10	233D34P006240	Agregace traktoru a diskového secího stroje	0	0	5 220
11	133D21K006201	Revitalizace objektu Z	40		726
	<b>C e l k e m (11)</b>		<b>464</b>	<b>27</b>	<b>54 565</b>

Pozn. Při zaokrouhlení na celé tis. vznikají nepatrné rozdíly u jednotlivých akcí

## Stavby realizované v rámci programového financování

### Revitalizace objektu „Z“

V roce 2012 proběhlo výběrové řízení na zpracování projektové dokumentace. Na základě konzultací s uživatelem a investorem byla zpracována projektová dokumentace pro stavební povolení. V roce 2013 bude dokončena prováděcí projektová dokumentace, proběhne výběrové řízení na zhotovitele stavby a následně bude zahájena realizace stavby.

### Zpřístupnění obj. „B“ pro studenty se spec. potřebami II

Po zpracování projektové dokumentace a po výběrovém řízení na zhotovitele stavby byly provedeny stavební práce. Byly zrekonstruovány posluchárny, sanitární zařízení a některé kanceláře v I. NP, dále vstupní chodba v přízemí a nově byla upravena dispozice u hlavního vstupu do budovy „B“. Nainstalován byl také nový kartový systém pro všechny učebny v objektu. Budova je tímto bezbariérově zpřístupněna. Akce byla hrazena částečně z vlastních zdrojů.

### Rekonstrukce výukových, laboratorních a administrativních prostor obj. „C“

Jedná se o akci státní dotace r. 2011-2012. Byla provedena rekonstrukce elektroinstalace chodeb hlavní budovy a rozvodů elektroinstalace v 1. podzemním podlaží objektu, součástí akce byla i dodávka 22 ks laboratorních digestoří, dále vzduchotechnické rozvody, rekonstrukce prosklené stěny děkanátu a sanace vlhkosti obvodové stěny pod terémem.

### Rekonstrukce ploch pro potřeby výuky v BZA, včetně rozvodů NN

V roce 2012 byla provedena II. etapa stavby, která zahrnovala dokončení NN rozvodů a provedení nového zabezpečovacího systému celého arboreta, včetně kamerového systému s přenosem do sítě MENDELU. V rámci II. etapy stavby byla provedena také instalace nové úpravy vody pro růst nejnáročnějších druhů rostlin.

### Víceúčelový objekt polní pokusné stanice

Během roku 2012 byla dokončena prováděcí projektová dokumentace. Následně byla provedena demolice původního objektu v Žabčicích a postaven nový jednopodlažní víceúčelový objekt, který bude plnit funkci plnohodnotného zázemí pro výuku a uživatele pokusných polí v Žabčicích.

### Rekonstrukce laboratorních a administrativních prostor obj. „A“

- Akce zahrnovala stavební práce, vybavení nábytkem a přístrojovým vybavením tří místností
- laboratoře oddělení chovu drůbeže úst. 235;
  - doktorandských místností N 1044, N 1045 v 1.NP.

### Rekonstrukce prostor děkanátu ZF obj. „A“ v Lednici

Předmětem rekonstrukce byla vstupní hala obj. „A“, kde došlo k rekonstrukci podlahových vrstev s novými dlažbami, byly obnoveny obvodové stěny, zavěšen nový sádkartonový podhled s natažením rozvodů a pořízen nový sedací nábytek. V aule byla vyměněna stupňovitá podlaha s úpravou konstrukce k získání vyššího počtu míst a instalován nový sedací systém. V zasedací místnosti došlo k úpravám stěn pro využití AV techniky a osazen nový nábytek.

### Rekonstrukce trafostanice obj. „A“, BA 01

Kompletní rekonstrukce rozvodné stanice v objektu „A“. Původní zařízení rozvodny bylo nahrazeno novým a rozvodna byla stavebně upravena. Dále byly provedeny nové hlavní stoupací elektrorozvody jižního křídla budovy. Informace z rozvodné stanice jsou vyhodnocovány v centrálním systému univerzity.

### Kolový traktor 70 -75 kW

Nákup traktoru pro ŠZP Žabčice, akce byla realizována v období od 3. května do 31. října 2012.

### Agregace traktoru a diskového secího stroje

Pořízené stroje slouží k zkvalitnění praktické výuky studentů v akreditovaných studijních programech vinohradnictví a vinařství, zahradnictví, agrobiznis, automatizace řízení a informatika, management techniky, fyto technika, všeobecné zemědělství.

Tabulka č. 5d - Financování programů strukturálních fondů v roce 2012

v tis. Kč

Číslo	Operační program/prioritní osa/oblast podpory	VaV	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zdroje EU v %	z toho zajištěno spolurěšit.	Nevyčerp. z poskyt. veřejných prostředků v roce	Vratka nevyčerp. prostředků	Ostatní použ. veřejné zdroje celkem	Použité zdroje celkem
			poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité						
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d						
1	MSMT		175 085	175 085	431 581	431 581	606 666	606 666		25 440	0	12 637	0	606 666
2	OP VK -Vzdělávání pro konkurenceschopnost		164 345	164 345	8 262	8 262	172 607	172 607		25 440	0	12 637	0	172 607
3	PO 2 - Terciární vzdělávání, výzkum a vývoj		157 978	157 978	8 262	8 262	166 240	166 240		24 283	0	12 637	0	166 240
4	2.2 Vysokoškolské vzdělávání		63 443	63 443	5 178	5 178	68 621	68 621	85	5 270	0	2 969	0	68 621
5	2.3 Lidské zdroje ve VaV	VaV	51 473	51 473	2 626	2 626	54 099	54 099	85	7 677	0	5 978	0	54 099
6	2.4 Partnerství a sítě	VaV	43 062	43 062	458	458	43 520	43 520	85	11 336	0	3 690	0	43 520
7	PO 1 - Počáteční vzdělávání		6 367	6 367	0	0	6 367	6 367		1 157	0	0	0	6 367
8	1.3 Další vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení		6 367	6 367	0	0	6 367	6 367	85	1 157	0	0	0	6 367
9	OP VaVpl - Výzkum a vývoj pro inovace		10 740	10 740	423 319	423 319	434 059	434 059		0	0	0	0	434 059
10	PO 3 - Komericializace a popularizace VaV		2 094	2 094	0	0	2 094	2 094		0	0	0	0	2 094
11	3.1 Komericializace výsledků výzkumných organizací a ochrana jejich duševního vlastnictví	VaV	1 993	1 993	0	0	1 993	1 993	85	0	0	0	0	1 993
12	3.2 Propagace a informovanost o výsledcích VaV	VaV	101	101	0	0	101	101	85	0	0	0	0	101
13	PO 4 – Infrastruktura pro výuku na VŠ spojenou s výzkumem		8 646	8 646	423 319	423 319	431 965	431 965		0	0	0	0	431 965
14	4.1 Infrastruktura pro výuku na VŠ spojenou s výzkumem	VaV	8 646	8 646	423 319	423 319	431 965	431 965	85	0	0	0	0	431 965
15	Ostatní kapitoly státního rozpočtu		1 091	1 091	0	0	1 091	1 091		0	0	0	0	1 091
16	Součtový rádek pro poskytovatele MPSV		1 091	1 091	0	0	1 091	1 091		0	0	0	0	1 091
17	OP LZZ - Lidské zdroje a zaměstnanost		1 091	1 091	0	0	1 091	1 091		0	0	0	0	1 091
18	PO 3 - Sociální integrace a rovné příležitosti		1 091	1 091	0	0	1 091	1 091		0	0	0	0	1 091
19	3.4. Rovné příležitosti žen a mužů na trhu práce a sladění pracovního a rodinného života		1 091	1 091	0	0	1 091	1 091	85	0	0	0	0	1 091
20	Uzemní rozpočty		3 507	3 507	769	769	4 276	4 276	0	0	0	0	0	4 276



Číslo	Operační program/prioritní osa/oblast podpory	VaV	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zdroje EU v %	z toho zajištěno spol. řešit.	Nevyčerp. z posk. veřejných prostředků v roce	Vratka nevyčerp. prostředků	Ostatní použ. veřejné zdroje celkem	Použité zdroje celkem
			poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité						
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d						
21	Součtový řádek pro poskytovatele JMK		1 598	1 598	0	0	1 598	1 598		0	0	0	0	1 598
22	OP VK - PO 1 - Počáteční vzdělávání		1 598	1 598	0	0	1 598	1 598		0	0	0	0	1 598
23	1.1 Zvyšování kvality ve vzdělávání		706	706	0	0	706	706	85	0	0	0	0	706
24	1.3 Další vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení		892	892	0	0	892	892	85	0	0	0	0	892
25	Součtový řádek pro poskytovatele SZIF		39	39	769	769	808	808		0	0	0	0	808
26	Program rozvoje venkova - Osa I.		39	39	0	0	39	39		0	0	0	0	39
27	3.4. využívání poradenských služeb		39	39	0	0	39	39	85	0	0	0	0	39
28	Program rozvoje venkova - Osa II.		0	0	167	167	167	167		0	0	0	0	167
29	2.4. Obnova lesnického potenciálu po kalamitách a podpora společenských funkcí lesů (Naučná stezka Sokolnice)		0	0	167	167	167	167	80			0	0	167
30	Program rozvoje venkova - Osa IV.		0	0	602	602	602	602		0	0	0	0	602
31	1.2. Realizace místní rozvojové strategie (Památník prof. Doležala, přístřešek U Schindlera)		0	0	602	602	602	602	80			0	0	602
32	Součtový řádek pro poskytovatele SF ZP		1 870	1 870	0	0	1 870	1 870		0	0	0	0	1 870
33	OP ŽP - PO 6		1 870	1 870	0	0	1 870	1 870		0	0	0	0	1 870
34	6.5 Podpora regenerace urbanizované krajiny (Biologická revitalizace zámeckého parku)		1 870	1 870	0	0	1 870	1 870	94,44	0	0	0	0	1 870
<b>35</b>	<b>Celkem</b>		<b>179 683</b>	<b>179 683</b>	<b>432 350</b>	<b>432 350</b>	<b>612 033</b>	<b>612 033</b>		<b>25 440</b>	<b>0</b>	<b>12 637</b>	<b>0</b>	<b>612 033</b>

Údaje uvedené v tabulce byly převzaty z účetnictví a kopírují stavy na účtech nákladů a výnosů za příslušný rok. Z tabulky vyplývá, že náklady partnerů v rámci projektů OP VK byly ve výši 25.440 tis. Kč. Projekty jsou financovány formou záloh v souladu s rozhodnutím o přidělení projektu. Použití finančních prostředků není striktně vymezeno k danému roku řešení projektu. V průběhu řešení projektu jsou propláceny náklady na základě monitorovacích zpráv. Zálohy a skutečné platby jsou poskytnuty do výše 90 % rozpočtu projektu. Každý projekt má veden samostatný účet, prostředky lze použít pouze na financování uznatelných nákladů projektu.

V roce 2012 obdržela univerzita rozhodnutí o přidělení 22 nových projektů OP VK v celkové výši 629.604 tis. Kč na celou dobu řešení.

Od MŠMT v rámci OP VaVpl PO 3 obdržela univerzita finanční prostředky ve výši 4.231.561 Kč, v tom kapitálové 60.000 Kč a běžné 4.171.561 Kč a OP VaVpl PO 4 obdržela 322.519.181 Kč, v tom kapitálové 314.089.986 Kč a běžné 8.429.195 Kč. V rámci OP VK obdržela finanční prostředky ve výši 295.890.092,98 Kč z toho kapitálové 12.226.913 Kč. Od Jihomoravské kraje obdržela prostředky ve výši 2.838 tis. Kč. Univerzita získala projekt od MPSV v rámci OP LZZ a na jeho řešení obdržela finanční prostředky ve výši 2.093 tis. Kč.

Ve sl. „h“ jsou uvedeny vratky týkající se ukončení projektů a vratky nepotřebných prostředků v roce 2012, jak si vyžádalo MŠMT. Tyto vratky neovlivňují údaje ve sloupci „f“ a „j“, kde jsou vyčísleny skutečné náklady, ne peněžní prostředky.

### 3. 1. 2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti

Tabulka č. 6 - Přehled vybraných výnosů za rok 2012

v tis. Kč

Č.ř.	Vybrané činnosti	Výnosy za rok 2012			
		Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem	
A	Transfer znalostí	1 756	6 784	8 540	
A.1	v tom	příjmy z licenčních smluv	1 756		1 756
A.2		příjmy ze smluvního výzkumu		2 435	2 435
A.3		placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry		1 908	1 908
A.4		konzultace a poradenství		2 441	2 441
B	Tržby za vlastní služby	75 642	61 845	137 487	
C	Pronájem	6 438	11 277	17 715	
C.1	v tom	budovy, stavby, haly	682	5 786	6 468

Č.ř.	Vybrané činnosti	Výnosy za rok 2012		
		Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
C.2	pozemky	20	4 394	4 414
C.3	prostory	5 736	5	5 741
C.4	ostatní		1 092	
D	Tržby z prodeje majetku	357	73 346	73 703
D.1	budovy, stavby, haly		47 359	47 359
D.2	v tom pozemky	337	23 871	24 208
D.3	ostatní	20	2 116	2 136
E	Dary	3 073		3 073
F	Dědictví			0

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

Č.ř.	Položka	Stipendijní fond - tvorba	Výnosy	Počet studentů	Průměrná částka na 1 studenta
		a	b	c	d
1	Poplatky stanovené dle § 58 zákona 111/1998 Sb.	7 228	8 460	14 205	–
2	Poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)	–	6 233	13 315	0,468
3	Poplatky za nadstandardní dobu studia (§58 odst. 3)	6 418	–	595	11
4	Poplatky za studium v dalším stud. programu (§58 odst. 4)	810	–	257	3
5	Poplatky za studium v cizím jazyce (§58 odst. 5)	–	2 227	38	59
6	Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou (4) (5)	0	6 632	10 982	–
7	Úplata za poskytování programů ČŽV (§ 60) mimo U3V	–	4 920	1 102	4
8	Úplata za poskytování U3V	–	661	661	1
9	Výnosy za zboží pro studenty - prodej skript	–	1 051	9 219	114
10	Výnosy z prodeje služeb studentům - kopírování, tisky		205	není sledováno	
11	Úplata za studium jednotlivých předmětů v cizím jazyce		2 453	není sledováno	
12	Úplata za promoce, imatrikulace, karty ISIC, indexy, brožury		3 256	není sledováno	
<b>10</b>	<b>Celkem</b>	<b>7 228</b>	<b>15 092</b>	<b>25 187</b>	<b>–</b>

Úhrady věcných nákladů za poskytnuté služby studentům se vybírají dle platného ceníku, který je vydán jako rozhodnutí rektora. Univerzita nevede v účetnictví analytickou evidenci dle jednotlivých druhů poskytnutých služeb, ale účtuje o těchto službách jako o celku v členění dle jednotlivých součástí. Z informačního systému nelze nastavením zjistit počet placících studentů, to by musela pracovnice provést ručně, což by bylo velice náročné, poněvadž se jedná o tisíce položek. Pro potřeby MŠMT uvádíme ceny jednotlivých služeb:

- Průkaz studenta s licencí ISIC.....	250 Kč
- Průkaz studenta bez licence ISIC.....	110 Kč
- Index.....	200 Kč
- Prodloužení platnosti průkazů.....	200 Kč
- Promoce bez taláru.....	250 Kč
- Promoce v taláru.....	300 Kč
- Imatrikulace.....	200 Kč
- Knihovnické služby – studenti 1. ročník.....	120 Kč
- Knihovnické služby – studenti další ročníky.....	240 Kč

Mimo výnosy hlavní činnosti uvedené v tabulce č. 6 a č. 7 uvádíme další významné výnosy univerzity:

- Partnerství u projektů OP VK.....	13.088 tis. Kč
- Spolupříjemci při řešení projektů VaV.....	17.344 tis. Kč
- Partnerství VaVpl CEITEC.....	2.893 tis. Kč
- Použití fondů k financování provozních nákl. ....	21.542 tis. Kč
- Zúčt. odpisů u majetku pořízeného z dotací.....	54.573 tis. Kč
- Kurzové zisky.....	605 tis. Kč
- Úroky z běžných účtů.....	3.085 tis. Kč

Výnosy týkající se partnerství u projektů OP VK a spolupříjemců projektů VaV se účtují na účtu 649 100 a příslušných zdrojích a zakázkách dle jednotlivých poskytovatelů. Z účetnictví lze vydefinovat výsledkovku jednotlivého projektu.

Členění výnosů doplňkové činnosti je součástí vyčíslení hospodářského výsledku.

### 3. 1. 3 Náklady

Náklady univerzity lze rozdělit na náklady související s provozem univerzity, náklady na mzdy a odpisy investičního majetku, náklady na výplatu stipendií studentům apod. Tyto náklady jsou hrazeny převážně

z příspěvku na vzdělávací činnost. Dále se jedná o náklady hrazené z institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj univerzity, které jsou použity na řešení vědy a výzkumu a náklady na mzdy a částečně na úhradu režijních nákladů. Z účelově určených dotací jsou hrazeny přímé a nepřímé náklady související s řešením projektů.

#### Náklady hrazené z hlavních zdrojů financování

v tis. Kč

Text	Příspěvek na vzdělávací činnost	Institucionální podpora
Spotřeba materiálu	10 741	516
Drobný hmotný majetek	5 922	708
Spotřeba energie	22 714	2 644
Neskladované dodávky (knihy, časopisy) 3	3 513	78
Opravy a udržování	9 427	204
Cestovné	3 729	750
Náklady na reprezentaci	65	0
Náklady na telefony	1 667	13
Náklady na poštovné	1 522	4
Nájemné	1 283	4
Drobný nehmotný majetek	487	73
Vložené na konference a školení	691	274
Revize	891	0
Externí úklid	7 568	1 598
Externí ostraha	3 392	0
Likvidace odpadů	710	0
Ostatní služby	13 163	636
Mzdové náklady	270 563	53 434
Zákonné pojištění	90 584	17 898
Režijní náklady na stravování	3 214	0
Ostatní sociální náklady	41	1
Daně a poplatky	2 291	3
Kopírování, tisky	742	5
Úroky	721	0
Kurzové ztráty	1 095	11
Příděl do SF	4 000	0
Převod do FPP	21 864	0
Stipendia	60 367	0
Pojištění	1 178	63
Odpisy majetku (ne z dotací)	27 409	0
Členské příspěvky	870	9
Režie z projektů	- 14 064	0

#### Tabulka č. 8a - Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2012 (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					
		Bez VaV		VaV		VaV z národních zdrojů		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
1	akademický pracovníci	196 035	2 831	9 302	16	7 062	74	124	0	14 838	1 662	491	0	0	20
2	VŠ vědečtí pracovníci	28 963	2 163	3 868	567	11 531	5 861	410	70	12 894	21 120	1 033	136	2	1 062
3	ostatní	97 731	1 034	984	36	1 708	274	0	0	21 139	1 104	1 924	17	71	0
4	KaM	6 239													
5	VZaLS	1 646	25												
6	<b>CELKEM</b>	<b>330 614</b>	<b>6 053</b>	<b>14 154</b>	<b>619</b>	<b>20 301</b>	<b>6 209</b>	<b>534</b>	<b>70</b>	<b>48 871</b>	<b>23 886</b>	<b>3 448</b>	<b>153</b>	<b>73</b>	<b>1 082</b>

#### Tabulka č. 8a - Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2012 (dle zdroje financování mzdy a OON) - pokračování

v tis. Kč

č.ř.	Ukazatel	Zdroj financování							
		Fondy		Doplňková činnost		Ostatní zdroje		CELKEM	
		mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON
1	akademický pracovníci			1 720	375	1 888	311	231 460	5 289
2	VŠ vědečtí pracovníci			744	1 943	917	1 018	60 362	33 940
3	ostatní			3 385	241	2 398	328	129 340	3 034
4	KaM			1 894	29	17 400	51	25 533	80
5	VZaLS			67 644	2 174			69 290	2 199
6	<b>CELKEM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75 387</b>	<b>4 762</b>	<b>22 603</b>	<b>1 708</b>	<b>515 985</b>	<b>44 542</b>

**Tabulka č. 8b - Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2012 (bez OON)**

v tis. Kč

č.ř.	Ukazatel	Kapitola 333 - MŠMT			Ostatní zdroje rozpočtu VŠ			CELKEM		
		Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda
		1	2	3=sl.2/12/sl.1	4	5	6=sl.5/12/sl.4	7	8	9=sl.8/12/sl.7
1	profesoři	53	37 275	58 608	6	4 727	65 653	59	42 002	59 325
2	akademických pracovníků	105	60 192	47 771	10	6 766	56 383	115	66 958	48 520
3	docenti	210	82 679	32 809	20	11 346	47 275	230	94 025	34 067
4	odborní asistenti	86	25 191	24 410	7	3 284	39 095	93	28 475	25 515
5	asistenti							0	0	
6	lektori									
6	CELKEM	454	205 337	37 690	43	26 123	50 626	497	231 460	38 810
7	vědeckých pracovníků	111	32 831	24 648	68	27 531	33 739	179	60 362	28 101
8	ostatní (6)	362	98 715	22 724	85	30 625	30 025	447	129 340	24 113
9	KaM	37	6 238	14 050	95	19 295	16 925	132	25 533	16 119
10	VZaLS	5	1 646	27 433	303	67 644	18 604	308	69 290	18 747
11	<b>CELKEM</b>	<b>969</b>	<b>344 767</b>	<b>29 650</b>	<b>594</b>	<b>171 218</b>	<b>24 020</b>	<b>1 563</b>	<b>515 985</b>	<b>27 510</b>

V roce 2012 zůstaly beze změny tarifní mzdové tabulky platné pro všechny součásti vysoké školy. I přes nepříznivou ekonomickou situaci ve státě došlo k navýšení objemu mzdových prostředků a tím došlo k mírnému zvýšení průměrné mzdy vůči roku 2011. Průměrná mzda na vysoké škole vč. součástí ze všech zdrojů dosahuje výše 27.510 Kč (akademických pracovníků 38.810 Kč, vědeckých pracovníků 28.101 Kč, ostatních pracovníků VŠ 24.113 Kč, KaM 16.119 Kč a školních podniků 18.747 Kč). Průměrná mzda pouze z prostředků MŠMT je uvedena v tab. č. 8a.

Celkový průměrný evidenční počet pracovníků přepočtený v roce 2012 se oproti roku 2011 zvýšil o 21. Zvýšení je způsobeno převážně nárůstem zaměstnanosti na vysoké škole, a to o 19. Nárůst je zapříčiněn převážně nárůstem financování školy z ostatních zdrojů.

I přes nepříznivou ekonomickou situaci ve státě se zvýšil objem mzdových prostředků v doplňkové činnosti o 4,6 %. Toto zvýšení bylo způsobeno vyšším objemem prostředků na KaM a školních podnicích.

Objem mzdových prostředků vyplacených z ostatních zdrojů obdržených školou bez součástí se proti roku 2011 zvýšil a to:

- z ostatních zdrojů mimo VaV vč. ESF o 81,7 %,
- z ostatních zdrojů VaV o 7,5 %.

**Tabulka č. 9 - Stipendia za rok 2012**

v tis. Kč

č.ř.	Druh stipendia	Zdroje							Celkem vyplaceno (2)	
		Příspěvek / dotace MŠMT	Stipendijní fond VŠ	Granty	FÚUP	Národní agentura	Výnosy	CELKEM	Studenti	Ostatní
		a	b		c			d=a+b+c	e	f
1	STIPENDIA přiznána a vyplacena	72 172	5 867	240	731	4 614	176	83 800	83 687	113
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)	5	2 593					2 598	2 598	
3	za vynikající vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalostí dle § 91 odst. 2 písm. b)		912				6	918	918	
4	na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu, § 91 odst.2 písm. c)	3 896	813				120	4 829	4 829	
5	v případech tíživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 2 písm. d)		11					11	11	
6	v případech tíživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 3)	1 401						1 401	1 401	
7	v případech zvláštního zřetele hodných dle § 91 odst. 2 písm. e)	31 564	1 193	2			2	32 761	32 761	
8	z toho ubytovací stipendium	31 476					2	31 478	31 478	
9	na podporu studia v zahraničí dle § 91 odst. 4 písm. a)	6 035		57	731	4 614		11 437	11 437	
10	z toho SOCRATES	5 316			731	4 614		10 661	10 661	
11	CEEPUS	0						0	0	
12	Institucionální podpora, projekt TR9120071	720						720	720	
13	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)	2 016		181			48	2 245	2 132	113
14	z toho AKTION							0	0	
15	CEEPUS	299						299	186	113
16	Institucionální podpora,	255						255	255	

č.č.	Druh stipendia	Zdroje							Celkem vyplaceno (2)	
		Příspěvek / dotace MŠMT	Stipendijní fond VŠ	Granty	FÚUP	Národní agentura	Výnosy	CELKEM	Studenti	Ostatní
	projekt TR9120121									
17	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4 písm. c)	27 255	345					27 600	27 600	

### 3.2 Kolejy a menzy

Tabulka č. 10a - Neinvestiční náklady a výnosy - oblast stravování

v tis. Kč

č.č.	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 (2)	ostatní (3)	z dotace MŠMT	celkem	od cizích strávníků	ostatní	celkem		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l=h-b	m=k-c	
1	Menza J.A. Komenského Brno	26 531	4 254	10 341	3 975	3 949	6 278	24 543	1 411	2 900	4 311	-1 988	57
2	Menza Lednice	2 261	683	542	391	397	293	1 623	606	99	705	-638	22
3								0			0	0	0
4								0			0	0	0
5								0			0	0	0
6	Celkem	28 792	4 937	10 883	4 366	4 346	6 571	26 166	2 017	2 999	5 016	-2 626	79

Tabulka č. 10b - Neinvestiční náklady a výnosy - oblast ubytování

v tis. Kč

č.č.	Koleje a ostatní ubytovací zařízení provozované VVŠ (1)	Náklady celkem		Výnosy								Výsledek hospodaření	
		v hlavní činnosti	v doplňkové činnosti	v hlavní činnosti				v doplňkové činnosti				v hlavní činnosti	v doplňkové činnosti
				od studentů	od zaměstnanců (2)	ostatní (3)	z dotace MŠMT	celkem	od cizích ubytovatelů	ostatní	celkem		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l=h-b	m=k-c	
1	Tauferyovy koleje	14 666	1 124	15 939	3	1 228		17 170	2 321		2 321	2 504	1 197
2	Koleje J.A. Komenského	28 560	1 265	30 063	83	2 794		32 940	2 411		2 411	4 380	1 146
3	Kolej Akademie	8 690	468	6 321	195	634		7 150	1 165		1 165	-1 540	697
4	Koleje Lednice	6 946	458	5 342	17	300		5 659	962		962	-1 287	504
5	Objekt X	2 076	0	0	0	1 920		1 920			0	-156	0
6	Celkem	60 938	3 315	57 665	298	6 876	0	64 839	6 859	0	6 859	3 901	3 544

Celkově došlo k poklesu nákladů a výnosů proti předchozímu roku, kdy byly náklady a výnosy ovlivněny prodejem budovy (prodejní cena, zůstatková cena).

#### Výnosy

Celkové výnosy klesly o 5 %. Výnosy SKM jsou převážně tvořeny z vlastních zdrojů. Z prostředků MŠMT byla poskytnuta dotace na stravování studentů ve výši 6.571 tis. Kč, z toho 153 tis. Kč na stravování zahraničních studentů. Dotace byla použita na úhradu režijních nákladů stravování.

Stěžejní jsou výnosy z ubytování studentů na kolejích. Zde se v r. 2012 projevil výpadek z důvodu pozdějšího nástupu studentů na výuku v zimním semestru. Kolejné za r. 2012 bylo ve výši 57.665 tis. Kč, což je o 1 % méně proti r. 2011. V oblasti stravování došlo k mírnému nárůstu. Tržby za stravování studentů byly 10.883 tis. Kč (nárůst 2 %) a stravování zaměstnanců 4.154 tis. Kč (nárůst 5 %).

Výnos z pronájmu nebytových prostor je vyšší o 784 tis. Kč vzhledem k vyššímu využití nebytových prostor budovy „K“ k pronájmu.

#### Náklady

Celkové náklady SKM klesly o 8 % proti r. 2011. V provozních nákladech se projevila úspora nákladů 6 % na energie, zejména na vytápění. Centrální náklady byly použity zejména na opravy a udržování všech provozů – na kolejích JAK proběhla oprava společných kuchyněk, výměna dveří u pokojů, oprava osvětlení, výměna kuchyněk na kolejích P. Bezruč v Lednici, malování na všech provozech a obnova vybavení – prádlo, matrace, varné desky apod.

## Oblast stravování

SKM zajišťuje v hlavní činnosti stravování studentů, zaměstnanců a hostů univerzity. V doplňkové činnosti poskytuje stravování zaměstnancům cizích firem, hotelovým hostům, dále je zde zahrnut provoz bufetů, pořádání rautů apod. pro jiné zájemce.

Hlavním stravovacím provozem v Brně je vývařovna na menze J. A. Komenského, kde se strava připravuje. Odtud se rozváží do 4 výdejen na území města – studentské jídelny a zaměstnanecké jídelny v budově „O“ v areálu univerzity v Černých Polích, výdejny na Tauferovy koleje a na výdejnu v objektu „Z“. Dále je jídlo dováženo do Arboreta.

Stravování je bezobjednávkové v kalkulovaných cenách dle ceny potravin. Dále je v nabídce k hlavnímu jídlu doplňkový sortiment jako polévka, salát, nápoj nebo dezert. Na všech kolejích mají studenti možnost zakoupit si bagety.

Dalším stravovacím provozem je menza v Lednici na Moravě. Zde je také bezlimitní způsob stravování s kalkulovanými cenami, avšak vzhledem k malému rozsahu stravníků jsou jídla na objednávku. Dále mají možnost dokoupit si salát.

Kalkulace ceny se řídila Rozhodnutím rektora č. 24/2011 - Ceník stravovacích služeb platný od 1. ledna 2012 a Rozhodnutím rektora č. 19/2012 - Ceník stravovacích služeb platný od 1. září 2012. Při bezlimitním způsobu stravování hradí stravníci cenu potravin a část režijních nákladů.

Na úhradu režijních nákladů stravování studentů přispívalo MŠMT ve výši 17,95 Kč na přepočtené jídlo. Režijní náklady zaměstnanců hradila univerzita ve výši 28 Kč na jedno hlavní jídlo. Skutečné režijní náklady na porci činily 34,44 Kč.

### Porovnání počtu podaných hlavních (teplých) jídel

Provoz	Studenti			Zaměstnanci			Cizí			Celkem		
	2012	2011	12/11	2012	2011	12/11	2012	2011	12/11	2012	2011	12/11
Menza JAK Brno	316 592	328 175	96 %	119 119	112 574	106 %	21 818	19 572	111 %	457 529	460 321	99 %
Menza Lednice	14 084	14 728	96 %	14 036	15 620	90 %	11 405	11 613	98 %	39 525	41 961	94 %
Celkem	330 676	342 903	96 %	133 155	128 194	104 %	33 223	31 185	107 %	497 054	502 282	99 %

### Porovnání počtu podaných studených jídel

Provoz	Studenti			Zaměstnanci			Cizí			Celkem		
	2012	2011	12/11	2012	2011	12/11	2012	2011	12/11	2012	2011	12/11
Menza JAK Brno	31 192	31 993	97 %	855	971	88 %	11 223	12 666	89 %	43 270	45 630	95 %
Menza Lednice	4 491	1 360	330 %	0	0		3	0		4 494	1 360	330 %
Celkem	35 683	33 353	107 %	855	971	88 %	11 226	12 666	89 %	47 764	46 990	102 %

### Porovnání nákladů menz na porci (vč. cizích stravníků)

	2012	2011	12/11
Neinvestiční náklady celkem v Kč	56,49	58,61	96 %
Neinvestiční náklady bez potravin v Kč	34,44	36,36	95 %
Neinvestiční náklady bez potravin a odpisů z dotací v Kč	33,29	35,22	95 %
Potraviny v Kč	22,06	22,25	99 %
Počet porcí	544 818	549 272	99 %

Ke zlepšení procesu nákupu potravin a zboží začalo SKM využívat v r. 2012 internetový portál. Cílem je zajistit co nejefektivnější nákup potravin za nejnižší ceny při dodržení požadované kvality surovin. I přes růst cen potravin náklady na potraviny na porci v r. 2012 klesly.

Kromě režijních nákladů menz zahrnují neinvestiční náklady i poměrnou část nákladů pomocných provozů – ředitelství a autoprovozu.

## Oblast ubytování

SKM zajišťuje ubytování pro studenty na kolejích v Brně a v Lednici na Moravě. V Brně disponuje s ubytovacími kapacitami na kolejích J. A. Komenského, Tauferových kolejích a na koleji Akademie v objektu „Z“. V Lednici jsou ubytovací kapacity na kolejích P. Bezruče a Zámečku.

Provoz	Kapacita
Tauferovy koleje	781
Koleje J.A.K.	1745
Kolej Akademie	283
<b>Celkem Brno</b>	<b>2809</b>
Zámeček Lednice	45
Kolej P. Bezruče	304
<b>Celkem Lednice</b>	<b>349</b>
<b>Celková kapacita</b>	<b>3158</b>

Prioritní snahou SKM je co nejvyšší možné obsazení kolejí. Veškerá agenda přidělování kolejí je vedena elektronicky při využití internetového rozhraní vč. prvních ročníků. V průběhu roku je uvolněná kapacita operativně nabízena dalším zájemcům. Z provozních důvodů je využití kapacity kolejí maximální – rezervace lůžek pro zahraniční studenty, průběžné odchody studentů z důvodu ukončení studia apod. Průměrné využití kolejí za akademický rok je 92 %.

#### Průměrný počet ubytovaných studentů na kolejích SKM v r. 2012

Měsíc	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Celkem
Průměr	2 886	2 937	2 792	2 728	2 650	1 677	242	189	1 255	2 942	2 928	2 871	2 900

Pozn. Počítáno k akademickému roku (9 měs.)

Cena ubytování byla změněna pouze z důvodu zvýšení sazby DPH na 14 %. Průměrná cena měsíčního kolejného je 2.491 Kč vč. DPH.

#### Náklady na provoz kolejí v hlavní činnosti v letech 2008-2012

		2008	2009	2010	2011	2012
Neinvestiční náklady celkem	tis.Kč	47 808	52 761	57 750	68 015	60 938
NIV za rok/kapacitu lůžek	Kč	16 468	18 207	18 345	21 537	19 296
NIV za rok/ ubyt. studenta	Kč	17 086	19 095	20 428	22 801	21 012
Průměrný počet ubyt. studentů na akad. rok	počet	2 798	2 763	2 827	2 983	2 900

V nákladech kolejí je zúčtována poměrná část nákladů pomocných provozů – ředitelství a autoprovozu.

### 3. 2a Školní zemědělský podnik Žabčice

#### Výnosy

##### Veřejné zdroje

Veřejné zdroje hlavní činnosti byly plánovány ve výši 2.300 tis. Kč, ve skutečnosti bylo poskytnuto a čerpáno 4.841 tis. Kč. (viz. tab. č. 5.).

V doplňkové činnosti byly veřejné zdroje plánovány ve výši 18.000 tis. Kč. Ve skutečnosti bylo poskytnuto a čerpáno 18.070 tis. Kč. Veřejné zdroje byly poskytnuty a čerpány v celkové výši 22.911 tis. Kč.

##### Charakteristika vlastních výnosů

Výnosy hlavní a doplňkové činnosti zahrnují tržby za vlastní výrobky, tržby z prodeje služeb, změnu stavu zásob výrobků a dotace (veřejné zdroje).

V doplňkové činnosti tvoří výnosy dále změna stavu zásob nedokončené výroby, změna stavu zvířat, aktivace dlouhodobého majetku, zúčtování fondů, jiné ostatní výnosy, tržby z prodeje dlouhodobého majetku a tržby z prodeje materiálů.

##### Vlastní výnosy v hlavní činnosti tvoří

Tržby za vlastní výrobky ve výši ..... 729 tis. Kč  
z toho:

tržby za zvířata ..... 719 tis. Kč  
tržby za výrobky rostlinné výroby..... 10 tis. Kč

Tržby z prodeje vlastních služeb ..... 684 tis. Kč  
z toho:

podpora z doplňkové činnosti ve výši ..... 682 tis. Kč

Změna stavu zásob ..... -86 tis. Kč

Příspěvek na vzdělávání..... 4.800 tis. Kč

Příspěvek chovatelských organizací..... 41 tis. Kč

##### Výnosy v doplňkové činnosti tvoří

Tržby za vlastní výrobky ..... 61.979 tis. Kč  
z toho:

rostlinné výrobky ..... 6.475 tis. Kč

mléko ..... 33.634 tis. Kč

zvířata ..... 10.412 tis. Kč

víno..... 1.425 tis. Kč

vodné ..... 33 tis. Kč

Tržby z prodeje služeb .....	6.925 tis. Kč
z toho:	
tržby za nájem budov, staveb, prostor a pozemků .....	4.405 tis. Kč
tržby z prodeje služeb .....	1.011 tis. Kč
doprava .....	9 tis. Kč
ubytování .....	449 tis. Kč
tržby jídelny .....	786 tis. Kč
polní práce .....	206 tis. Kč
ostatní práce .....	36 tis. Kč
práce těžkých mechanismů .....	23 tis. Kč
Zúčtování fondů .....	2.500 tis. Kč
Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného hmotného majetku .....	16.381 tis. Kč
z toho:	
budovy a stavby .....	14.351 tis. Kč
základní stádo .....	2.004 tis. Kč
pozemky .....	26 tis. Kč

### Náklady

Náklady školního podniku tvoří provozní náklady, mzdové náklady, odpisy a zůstatkové ceny investičního majetku. Z příspěvku na vzdělávací činnost jsou hrazeny přímé a nepřímé náklady hlavní činnosti. Celkové náklady hlavní činnosti přesahovaly výši příspěvku. Rozdíl byl dorovnán z doplňkové činnosti.

### 3.2b Školní lesní podnik Křtiny

#### Výnosy

Celkový plán tržeb činil 171.242 tis. Kč, skutečnost pak 228.889 tis. Kč. Celkové tržby roku 2012 pak díky realizovanému prodeji majetku představují 133 % plánovaných tržeb. Plán tržeb za vlastní výrobky a služby byl splněn na 100,4 %.

Na tržbách za vlastní zboží a služby měly zásadní podíl tržby za surové dříví (72.743 tis. Kč, 43 % celkových tržeb), tržby za prodej řeziva (31.562 tis. Kč, 18 % celkových tržeb) a tržby za realizovanou strojírenskou výrobu (22.235 tis. Kč, 13 % celkových tržeb).

#### Náklady

Náklady zúčtované v rámci doplňkové činnosti se týkají hospodaření v jednotlivých oblastech činností školního podniku, zejména lesnické činnosti, výroby sazenic, výroby strojů pro lesní hospodaření, provozu Zámku Křtiny, výroby řeziva, střediska údržby apod. Mimo osobních a provozních nákladů zahrnují náklady na tvorbu rezerv na pěstební činnost, náklady na odpisy majetku a zůstatkové ceny prodaného majetku. Oproti roku 2011 došlo k navýšení celkových nákladů, ale i výnosů.

## 4. VÝVOJ A KONEČNÝ STAV FONDŮ

Tabulka č. 11 - Fondy za rok 2012

v tis. Kč

ř.č.	Název údaje	Poč. stav.	Tvorba		Čerpání	Zůstatek
		k 1.1.	celkem (+)	z toho příděl ze zisku (1)	(+)	k 31.12.
		a	b	c	d	e=a+b-d
1	Fondy celkem	173 524	140 873	16 798	170 763	143 634
2	v tom: Fond rezervní	4 463	2 421	2 421	399	6 485
3	Fond reprodukce investičního majetku	86 182	92 618	10 946	145 983	32 817
4	Stipendijní fond	5 175	7 228	–	5 867	6 536
5	Fond odměn	908	0	0	0	908
6	Fond účelově určených prostředků	9 181	7 031	–	5 544	10 668
6a	z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné záměry	149	139	–	149	139
6b	jiné podpory z veřejných prostředků	2 118	3 642	–	2 118	3 642
7	Fond sociální	6 157	5 280	–	4 787	6 650
8	Fond provozních prostředků	61 458	26 295	3 431	8 183	79 570

Pozn.: Zůstatek fondů v tabulce je o 181 tis. Kč vyšší než v rozvaze, poněvadž zahrnuje zůstatek investičních prostředků, o kterých se účtuje na účtu 901 jmění.



Z uvedené tabulky vyplývá, že stav fondů napomůže finanční stabilitě univerzity. Univerzitě se podařilo splatit předčasně úvěr a tím snížit zadluženost univerzity.

**Tabulka č. 11a - Rezervní fond za rok 2012**

v tis. Kč

Stav k 1.1.		4 463
Tvorba	ze zisku	2 421
	z fondu reprodukce inv. majetku	
	z fondu odměn	
	z fondu provozních prostředků	
	Celkem	2 421
Čerpání	krytí ztrát minulých účetních období	
	do fondu reprodukce inv. majetku	399
	do fondu odměn	
	do fondu provozních prostředků	
	Celkem	399
Stav k 31.12.		6 485

Stav fondu byl navýšen o příděl z hospodářského výsledku školních podniků, zůstatky se týkají jednotlivých součástí univerzity.

**Tabulka č. 11b - Fond reprodukce investičního majetku za rok 2012**

v tis. Kč

Stav k 1.1.		86 182
Tvorba	z odpisů	61 979
	ze zisku	10 946
	příjmy z prodeje nehm. a hmot. dlouhod.majetku	8 375
	ze zůstatku příspěvku	
	zůstat.cena nehm. a hmot. dlouhod. □lomouč	9 138
	ostatní příjmy celkem	0
	Převod z fondů celkem	2 180
	v tom: z fondu odměn	
	z fondu provozních prostředků	1 781
	z rezervního fondu	399
Celkem	92 618	
Čerpání	Investiční celkem	142 483
	v tom: stavby	63 746
	stroje a zařízení	9 937
	nákupy nemovitostí	1
	nehmotný majetek	2 300
	splátky úvěru	61 684
	aktivace zvířat do základního stáda	3 661
	výsadba vinic	1 054
	nákup kvóty mléka	100
	Neinvestiční celkem	2 500
	opravy a udržování majetku	2 500
	Převod do fondů celkem	1 000
	v tom: do fondu odměn	0
	do fondu provozních prostředků	1 000
do rezervního fondu	0	
Celkem	145 983	
Stav k 31.12.		32 817

Tvorba a čerpání fondu se řídí plánem jednotlivých součástí univerzity. Fakulty, vysokoškolský ústav, celoškolská a rektorátní pracoviště posílily fond převodem prostředků z fondu provozních prostředků. V tabulce jsou vyčísleny jednotlivé zdroje tvorby fondu a jeho použití. Prioritou univerzity bylo předčasné splacení investičního úvěru a zajištění úhrad nezpůsobilých výdajů pavilonu „M“ a „X“, což se podařilo. Úvěr byl splacen a nezpůsobilé výdaje uhrazeny bez dalšího úvěrového zatížení. Část prostředků byla použita na financování rekonstrukcí nemovitého majetku. Z hospodářského výsledku roku 2012 se navrhuje přidělit do fondu ve výši 15.940 tis. Kč

## Stavební akce realizované z vlastních investičních prostředků

### Univerzita

#### Rekonstrukce oblužní budovy Rájec-Němčice

Dobudování studny pro zásobování vodou nového objektu výzkumné stanice LDF. Provedení přírodního potrubí ze studny do budovy.

#### Stavební práce v laboratoři A21

Odkanalizování laboratorních stolů, elektroinstalace, síťová infrastruktura.

#### Stavební úpravy v objektu T

Došlo ke změně dispozice v 1. a 4. NP budovy, související stavební úpravy řešily jiné dispoziční schéma provedením vyzděných a SDK příček s úpravami podlah a podlahových krytin.

#### Izolace střechy na budově „A“ v Lednici

Akce řešila havarijní stav plechové krytiny střechy nad prostorami děkanátu natažením střešní fólie po celé ploše včetně střešního žlabu a vytažení na svislou část budovy.

#### Karlovo, Dřevěnka – vytápění

Rekonstrukce vytápění objektu. Výměna starých neekonomických akumulčních kamen za přímotopná tělesa s centrálním řízením a regulací spotřeby, včetně související elektroinstalace.

### **Akce vícezdrojového financování**

#### Mateřská školka J.A.K.

Vícezdrojové financování akce – část akce rekonstrukce prostoru SKM pro potřeby Mateřské školky Hrášek je hrazena z dotace Jihomoravského kraje, část z daru, část z dotace programu Rodina – (vybavení interiéru) a část z vlastních zdrojů.

V rámci rekonstrukce části prostor SKM, Kohoutova 11 byly vytvořeny dvě třídy, včetně potřebného zázemí, pro nově vznikající mateřskou školku při Mendelově univerzitě v Brně. Vybavení interiéru bylo dokončeno v lednu 2013.

### **Školní lesní podnik „Masarykův les“ Křtiny**

#### Zámek Křtiny – IV. etapa Obnovy zámku Křtiny

Tato poslední etapa celkové rekonstrukce křtinského zámku řešila komplexní stavební revitalizaci zámecké zahrady, která byla nutná pro navazující biologickou revitalizaci, ukončenou taktéž v roce 2012. V jejím rámci byl proveden velký objem zemních prací, spočívajících v nové modelaci terénu, ploch, vytvoření jednotlivých teras se vzájemným propojením soustavou zpevněných chodníků a cest, nutných k zabezpečení údržby celé zahrady a plnění její funkce. Součástí prací bylo odstranění části staticky narušené opěrné zdi s opravou zbývající části do původního stavu s osazením zábradlí, oplocením celého areálu a nově vybudovanými vstupy. V jihozápadní části zahrady pak bylo vytvořeno nové parkoviště o kapacitě 40 osobních vozidel, v její horní části rozšířena stávající zpevněná plocha pro umožnění parkování autobusů a postavení dřevěného objektu pro kontejnery tříděného odpadu. Veškeré práce, včetně biologické revitalizace, byly ukončeny v souladu se stanoveným harmonogramem do 30. června 2012 a zahrada tak začala, společně s celým objektem zámku, plnit svou vzdělávací, společenskou a reprezentační funkci Mendelovy univerzity v Brně.

#### Manipulační plocha na pile v Olomoučanech

V rámci vytváření prostorových podmínek pro potřeby technologického procesu na podnikovém středisku pila Olomoučany byla v roce 2012 zahájena stavba rozšíření manipulační plochy v prostoru sušáren. Její těleso je konstrukčně tvořeno navážkou z inertních materiálů v rámci jejich postupné podnikové likvidace, závěrečná vrstva je z mechanicky zpevněného kameniva. Dokončení stavby a její kolaudace je plánováno na rok 2013.

### **Školní zemědělský podnik Žabčice**

#### Posilovací studna pro hlavní areál

Byla vybudována studna pro hlavní areál ŠZP Žabčice. Akce je ukončena.

#### Výukový objekt odchovny skotu

Náklady na stavební dozor. Akce probíhala od září 2011 a byla dokončena v lednu 2012.

#### Kravín – napájecí zařízení

V kravíně došlo k havárii napájecího zařízení vlivem silných únorových mrazů. Bylo nahrazeno novým.

#### Výsadba a výstavba opěrné konstrukce tří vinic.

### **Správa kolejí a menz**

#### Úpravy vzduchotechnických rozvodů na menze J. A. Komenského

Bylo třeba provést úpravy vzduchotechnických rozvodů vzhledem k instalaci nové myčky a z kvalitnější odsávání na menze.

Rozšíření elektroinstalace na koleji Akademie

Rozšíření elektroinstalace na pokojích v 3. patře

Přebudování vestibulu bl. „D“ na kolejích J. A. Komenského

Akce spojené s reorganizací vestibulu bl. „D“ vyvolané výstavbou školky spojené s přesunem vrátnice, ubytovací kanceláře a bufetu. Jedná se zejména o rozšíření kabeláže PC, přebudování elektroinstalace a stavební práce.

Rekonstrukce sociálního zařízení v přízemí bl. „C“ na kolejích J. A. Komenského

Jedná se o rekonstrukci společného sociálního zařízení v přízemí bl. „C“.

**Tabulka č. 11c - Stipendijní fond za rok 2012**

v tis. Kč

Stav k 1.1.		5 175
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb.	7 228
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	
	ostatní příjmy	
	Celkem	7 228
Čerpání	Celkem	5 867
Stav k 31.12.		6 536

Univerzita tvoří fond z poplatků od studentů v souladu s vysokoškolským zákonem. Prostředky lze použít pouze na výplatu stipendií, což je pro vysoké školy omezující faktor a uvítaly by rozšíření možností jeho použití. V roce 2012 došlo opět k navýšení zůstatku fondu a současně i navýšení zdroje a použití fondů. Použití stipendijního fondu je vyjádřeno v tabulce č. 9 - Stipendia.

**Tabulka č. 11d - Fond odměn za rok 2012**

v tis. Kč

Stav k 1.1.		908
Tvorba	ze zisku	
	z rezervního fondu	
	z fondu reprodukce inv. majetku	
	z fondu provozních prostředků	
	ostatní příjmy	
	Celkem	0
Čerpání	mzdové náklady	
	do rezervního fondu	
	do fondu reprodukce inv. majetku	
	do fondu provozních prostředků	
	ostatní užití	
	Celkem	0
Stav k 31.12.		908

Stav fondu se nezměnil. Zůstatek fondu se týká ŠLP Křtiny.

**Tabulka č. 11e - Fond účelově určených prostředků za rok 2012**

v tis. Kč

		Položka	Neinvestice	Investice	Celkem
Stav k 1.1.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.		6 914		6 914
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.		0		0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.		149		149
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.		2 118		2 118
	Celkem		9 181	0	9 181
Tvorba	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.		3 069	181	3 250
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.				0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.		139		139
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.		3 642		3 642
	Celkem		6 850	181	7 031
Čerpání	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.		3 277		3 277
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.				0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.		149		149
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.		2 118		2 118

		Položka	Neinvestice	Investice	Celkem
	Celkem		5 544	0	5 544
Stav k 31.12.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.		6 706	181	6 887
	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.		139	0	139
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.		3 642	0	3 642
	Celkem		10 487	181	10 668

Fond zahrnuje zůstatky poskytnutých darů jednotlivým pracovištím univerzity, které jsou na úrovni roku 2011. Převod nespotřebovaných účelových prostředků do fondu byl oproti roku 2011 navýšen o cca 1 mil. Kč. Účelově přidělené prostředky budou použity na řešení projektů a mobilit studentů v souladu s podmínkami jejich poskytnutí.

**Tabulka 11f - Fond sociální za rok 2012**

v tis. Kč

Stav k 1.1.		6 157
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	5 280
Čerpání	Náklady na opravy a údržbu rekreačních zařízení	196
	Náklady kulturních a sportovních akcí	291
	Příspěvky na penzijní připojištění	3 609
	Doprava rekreatantů	28
	Očkování proti chřipce a encefalitidě	8
	Rehabilitační pobyty	18
	Příspěvky na závodní stravování	337
	Poukázky Sodexo	300
	Celkem	4 787
Stav k 31.12.		6 650

Fond je tvořen v souladu s možnostmi a potřebami univerzity. Prostředky byly použity v souladu se stanoveným plánem čerpání. Zůstatek fondu vykazuje navýšení o 500 tis. Kč.

**Tabulka č. 11g - Fond provozních prostředků za rok 2012**

v tis. Kč

Stav k 1.1.		61 458
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	21 864
	ze zisku	3 431
	z fondu reprodukce inv. majetku	1 000
	z fondu odměn	
	z rezervního fondu	
	ostatní příjmy	0
	Celkem	26 295
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ	6 402
	do fondu reprodukce inv. majetku	1 781
	do fondu odměn	
	do rezervního fondu	
	ostatní užití	
Celkem	8 183	
Stav k 31.12.		79 570

Fond je tvořen ze zůstatku příspěvku a ze zisku po zdanění. Oproti roku 2011 došlo k navýšení zůstatku fondu o 18 mil. Kč, převod zůstatků příspěvku byl nižší oproti roku 2011 o 20 mil. Kč, ale současně došlo ke značnému omezení použití těchto prostředků na financování provozu univerzity. Z hospodářského výsledku roku 2012 se navrhuje přiděl do fondu ve výši 8.128 tis. Kč.

## 5. STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVAZKŮ

**Dlouhodobý majetek - pořizovací cena**

v tis. Kč

Druh majetku	Stav k 31. 12. 2011	Stav k 31. 12. 2012
Nehmotný majetek	64 625	61 332
527z toho: software	45 038	40 401
Hmotný majetek	4 716 148	5 271 823
z toho: pozemky	576 854	577 291
stavby	2 768 978	2 816 259
samostat. movité věci a soubory movité věci	918 498	977 249
Finanční majetek	1 935	1 222
Dlouhodobý majetek celkem	4 782 708	5 334 377

Ve sledovaném období došlo ke snížení hodnoty nehmotného majetku z důvodu vyřazení knihovnického systému a licencí. U hmotného majetku došlo k prodeji nepotřebného majetku, který byl evidován v účetnictví Školního lesního podniku Křtiny. Jedná se zejména o prodej pozemků, 16 bytových jednotek, části areálu Josefov a rodinných domů. Škola prodala část pozemku v Arboretu, Školní zemědělský podnik Žabčice prodal nepotřebný majetek, který byl několik roků pronajímán a zařadil do evidence bezplatně nabyté pozemky. Dále do majetku byly zařazeny provedené drobné rekonstrukce budov a nakoupené pozemky. K navýšení dlouhodobého majetku došlo zejména z důvodu probíhající výstavby pavilonů „M“ a „X“, financované z VaVpl, PO 4. Náklady jsou průběžně účtovány na účet nedokončený dlouhodobý majetek. V průběhu roku byly zařazovány do majetku nakoupené stroje a zařízení, které byly pořízeny z vlastních zdrojů a z projektů, současně byly vyřazeny nepoužitelné stroje a zařízení. Došlo ke snížení hodnoty finančního majetku v držení Školního zemědělského podniku z důvodu zrušení majetkové účasti u zaniklého subjektu ACHP Modřice. Ostatní položky majetku nezaznamenaly podstatné změny.

#### Krátkodobý finanční majetek

v tis. Kč

Majetek	Stav k 31. 12. 2011	Stav k 31. 12. 2012
Pokladna	742	1 269
Ceniny	213	227
Účty v bankách	562 133	617 475
Peníze na cestě	94	127
Celkem	563 182	619 098

K navýšení pokladní hotovosti došlo u Školního lesního podniku Křtiny, u ostatních součástí je stav hotovosti na úrovni roku 2011. Zvýšení stavu účtů v bankách je výsledkem poskytnutí záloh na řešení projektů OP VK.

#### Zásoby

Celkový stav zásob je oproti roku 2011 nižší o cca 4,6 mil. Kč, došlo k mírnému snížení stavu zásob materiálu, nedokončené výroby a výrobků, naopak ke zvýšení došlo u zvířat a zboží na skladě. Během roku došlo k vyřazení nepotřebných zásob reklamních předmětů u Školního zemědělského podniku Žabčice a u fakult, vysokoškolského ústavu a celoškolských a rektorátních pracovišť. Školní lesní podnik Křtiny vykazuje snížení zásob dříví a nedokončené výroby, naopak navýšení u strojirenských zásob.

#### Pohledávky a závazky

U pohledávek jako celku došlo k nárůstu oproti roku 2011 o 59,34 mil. Kč a pohledávky činí 203,005 mil. Kč, což je částečně způsobeno účtováním v rámci projektů OP VK, kde jsou zúčtovány dohadné položky ve výši nákladů, které neprošly monitorovací zprávou k 31. prosinci 2012 ve výši 122 mil. Kč. Dále zde je zúčtován nárok na odpočet daně z přidané hodnoty v celkové výši 10,9 mil. Kč, pohledávky za odběrateli ve výši 51,750 mil. Kč, kde došlo ke značnému nárůstu u Školního zemědělského podniku Žabčice.

U krátkodobých závazků došlo k celkovému nárůstu o 123,38 mil. Kč a závazky činí 655,83 mil. Kč. K navýšení došlo u závazků vůči dodavatelům, a to z důvodu prodloužené splatnosti faktur souvisejících s výstavbou pavilonu „M“ a „X“ (cca 95 mil. Kč), u přijatých záloh na financování projektů OP VK (cca 163 mil. Kč) a u jiných závazků. Naopak došlo ke snížení závazků ze vztahu ke státnímu rozpočtu a ostatních závazků, kde jsou zúčtovány poskytnuté prostředky na řešení projektů VaVpl (cca 131 mil. Kč).

#### Rozbor pohledávek za odběrateli k 31. prosinci 2012

v tis. Kč

Součást	Pohledávky po splatnosti	z toho	
		soudní řízení	nedobytné
Fakulty, vysokoškolský ústav, cel. a rektor. pracoviště	678	288	10
SKM	183	10	0
ŠZP Žabčice	5 979	184	857
ŠLP Křtiny	5 396	1 544	494
Celkem	12 236	2 026	1 361

Pohledávkám po splatnosti věnují mimořádnou pozornost všechny součásti univerzity.

U fakult, vysokoškolského ústavu a celoškolských a rektorátních pracovišť se u pohledávek po splatnosti jedná o běžný jev, poněvadž odběratelé zpravidla hradí svoje závazky s mírným zpožděním. Soudní řízení se týká převážně pohledávek z roku 2008 a 2009, kde probíhá insolvenční řízení, které nebylo ukončeno a lze očekávat pouze částečné plnění.

SKM vykazuje po lhůtě splatnosti pohledávky ve výši 183 tis. Kč, přičemž po splatnosti 60 dnů jsou pohledávky ve výši 142 tis. Kč.

U pohledávek Školní zemědělského podniku se jedná zejména o firmu CHATEAU Lednice za dodávku hroznů a višní a firmu Integra za prodej nemovitostí (pohledávka v době zpracování VZH je již uhrazena). V rámci soudního řízení se jedná o pohledávku za firmou Zemědělská obchodní, přihlášenou do insolvenčního řízení. Nedobytná pohledávka je z roku 2000 za zaniklým subjektem ZD Podhorácko.

U Školního lesního podniku Křtiny po lhůtě splatnosti figuruje pohledávka za firmou Transignum ve výši 448 tis. Kč, která bude hrazena prostřednictvím eskontního úvěru v lednu 2013. S největším dlužníkem Pila Nepomuk, s.r.o. (1.805 tis. Kč) je uzavřena dohoda o narovnání, spojená s uznáním dluhu a splátkovým kalendářem, který je ze strany dlužníka dosud plněn. Pohledávky ve výši 1.544 tis. Kč jsou předmětem soudního vymáhání, insolvenčních a konkurzních řízení. U těchto pohledávek nelze předpokládat inkaso v plné výši. V nedobytných pohledávkách jsou zahrnuty především pohledávky za firmou Dendra Břeclav (424 tis. Kč), která je od 1. března 2012 v konkurzu. V průběhu roku se podařilo úspěšně vyřešit několik problematických pohledávek z předcházejících let. Odpis nedobytných pohledávek lze realizovat v návaznosti na tvorbu hospodářského výsledku jednotlivých součástí.

### Inventarizace majetku

Inventarizace majetku byla provedena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a podle plánu inventarizací vyhlášeného rektorem řediteli školních podniků a Správy kolejí a menz. Fyzickou inventarizaci provedli dílčí inventarizační komise v termínech od 30. září 2012 do 31. října 2012. Na základě provedených fyzických inventarizací byly zpracovány protokoly a vyčísleny celkové účetní a fyzické stavy majetku vč. zjištěných rozdílů.

Dokladová inventarizace rozvahových účtů byla provedena k 31. prosinci 2012.

### Inventarizační rozdíly

v tis. Kč

Součást	Majetek dlouhodobý	Majetek ostatní	Zásoby
Fakulty, celoškolská a rektorátní pracoviště	233	247	0
SKM	0	0	0
ŠZP Žabčice	0	0	0
ŠLP Křtiny	0	0	0
Celkem	233	244	0

U fakult, vysokoškolského ústavu, celoškolských a rektorátních pracovišť byly výsledky inventarizace projednány v Ústřední inventarizační komisi a rozhodnuto o vyřazení majetku z účetní a operativní evidence, sporné případy byly řešeny v Náhradové komisi rektora. U dlouhodobého majetku se jednalo o majetek bez zůstatkové ceny, který byl odcizen a ztracen při terénních cvičeních. U ostatního majetku se částečně jednalo o zcizení, ale i o administrativní pochybení, kdy majetek byl fyzicky zlikvidován a nebyl vyřazen z operativní evidence. Ostatní součásti rozdílů nevykazují.

### Manka a škody

v tis. Kč

Součást	Škody na majetku	Pokuty a penále
Fakulty, vysokoškolský ústav, celoškolská a rektorátní pracoviště	0	2
SKM	20	0
ŠZP Žabčice	18	3
ŠZP Křtiny	10	1
Celkem	48	6

### Škody

U SKM se škoda týká krádeže hotovosti v ubytovací kanceláři na kolejích JAK, případ byl šetřen Policií ČR a byl uzavřen s tím, že pachatel nebyl zjištěn.

U Školního zemědělského podniku Žabčice se jednalo o krádež 6 ks prasat, případ byl šetřen Policií ČR, pachatel nebyl zjištěn a případ byl odložen.

U Školního lesního podniku Křtiny se jedná o drobné krádeže. Všechny případy byly hlášeny Policii ČR, pachatel nebyl zjištěn.

### Pokuty a penále

Jedná se o zanedbatelné částky vyplývající z obchodního styku jednotlivých součástí a úhrad za pozdní platby orgánům státní správy.

## 6. ZÁVĚREČNÁ ČÁST

### Výsledky vlastní a vnější kontrolní činnosti v oblasti hospodaření

Vnitřní kontrolní systém na Mendelově univerzitě v Brně se řídí Směrnicí č. 1/2007, vydanou pod čj. 8/2007-981 a jejími dodatky. Směrnice upravuje systém kontroly na univerzitě prováděné v souladu s ustanovením

zákona č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů, obecně závazných právních předpisů a interních předpisů univerzity, a to zejména k zajištění správného, hospodárného, efektivního a účelného užití veřejných prostředků. Dle této Směrnice jsou zajišťovány předběžné, průběžné a následné kontroly všech operací prováděných na univerzitě. Její přílohou jsou seznamy příkazců operací, správců rozpočtu a hlavních účetních v souladu s vykonávanou činností.

#### **Oddělení interního auditu a kontroly zejména zajišťuje:**

- plány interního auditu a tematických kontrol;
- kontrolu dodržování obecně závazných právních předpisů, resortních směrnic, vnitřních norem univerzity a smluvních ujednání;
- audity na prověření hospodárnosti, účelovosti a efektivnosti při vynakládání veřejných finančních prostředků;
- revize a šetření vyžádané orgány činnými v trestním řízení, informuje tyto orgány o kontrolních poznacích při podezření ze spáchání trestného činu a spolupracuje s nimi na jejich prověřování;
- informovanost rektora o závažných skutečnostech zjištěných kontrolní činností, dává podněty rektorovi i vedoucím zaměstnancům ke sjednání nápravy;
- vyřizování stížností dle stanovených pravidel;
- zprávy o výsledcích finančních kontrol.

Interní audity a kontroly probíhají na základě stanoveného plánu a dle mimořádných potřeb na základě rozhodnutí rektora univerzity. Podrobný výčet činností oddělení interního auditu je popsán ve zprávě o činnosti.

V rámci vnějšího kontrolního systému byly na základě podnětů MŠMT provedeny kontroly pro podezření na porušení rozpočtové kázně u financování projektů OP VK a VaVpl. Kontroly provedl a projednal s rektorem univerzity Finanční úřad Brno I. Na základě Zprávy o daňové kontrole u 12 kontrolovaných projektů nebylo prokázáno porušení rozpočtové kázně. U dalších 11 kontrolovaných projektů již bylo na základě Zprávy o daňové kontrole prokázáno porušení rozpočtové kázně, a to neoprávněné použití finančních prostředků. Na základě uvedených zjištění byly univerzitě předepsány odvody dotací a penále, které se převážně týkaly našich partnerů. Část odvodů a plateb penále byly uhrazeny partnery ve prospěch univerzity. Univerzita požádala ve dvou případech prostřednictvím Finančního úřadu Brno 1 Generálního finančního úřadu o zmírnění tvrdosti a prominutí odvodů dotace, které není dosud ze strany Generálního finančního úřadu vyřízeno z důvodu četnosti řešených případů. Závěrem je třeba konstatovat, že přes veškerá kontrolní opatření nelze vyloučit vznik mylné platby, a to jak ze strany partnera projektu, tak Ekonomického odboru univerzity.

Dále provedl daňovou kontrolu Jihomoravský kraj, kontrola se týkala jím poskytnuté dotace na financování výstavby Akademické zahrady v Lednici. Kontrola zjistila administrativní pochybení, jednotlivé účetní doklady nebyly označeny textem „hrazeno z dotace JMK ve výši Kč“, jak je uvedeno ve smlouvě o poskytnutí dotace. JMK vyměřil univerzitě odvod dotace a k tomu penále. Na základě doplnění údajů na prvotní doklady a žádosti o zmírnění tvrdosti byly výměry na odvod dotace a penále univerzitě v plné výši prominuty.

## **Plnění opatření přijatých pro rok 2012**

- Zvážit silné a slabé stránky realizace navržených opatření směřujících k úspoře finančních prostředků, zejména na omezení činnosti, snížení zaměstnanosti a rozpočtu ostatních neinvestičních prostředků na pracovištích Audiovizuální centrum, Ediční středisko, Středisko údržby a správy majetku.
  - Splněno. Na Audiovizuálním centru byla systemizace snížena o 1 úvazek, Ediční středisko bylo rozvojovým projektem určeno k transformování na vydavatelství, Středisko údržby a správy majetku zahájilo zkušební provoz společné stolařské díly Lesnické a dřevařské fakulty a Technického odboru rektorátu.
- Zvážit silné a slabé stránky realizace navrženého převodu Botanické zahrady a arboreta Školnímu lesnímu podniku „Masarykův les“ Křtiny.
  - Splněno částečně, na základě dosavadních jednání na úrovni Kolegia rektora nebyl přijat jednoznačný závěr. Je obava o osud sbírek a vědecko-výzkumnou činnost realizovanou v Botanické zahradě a arboretu s ohledem na odlišné zaměření Školního lesního podniku „Masarykův les“ Křtiny. Ustanovená pracovní skupina se bude silnými a slabými stránkami převodu zabývat i nadále.
- Realizovat dílčí úsporná opatření:
  - omezit vytápění v pracovní době a temperování v mimopracovní dobu – realizováno snížením nastavení teploty vytápění centrálně, efekt byl zaznamenán,
  - omezit četnost úklidu – realizováno fakultami, ICV, ČŠ a R pracovišti v míře odpovídající provozním potřebám,
  - nakupovat energie na burze – splněno, úspory byly dosaženy, zvýšení cen se tím eliminovalo,
  - připravit projekt na zajištění centrálních výběrových řízení – realizováno nákupem elektronického nástroje EZAK pro sledování a zpřístupnění dokumentů ke všem krokům příslušného výběrového řízení,

- přijmout úsporná opatření na základě vyhodnocení provozu mobilních telefonů zařazených pod rámcovou smlouvu univerzity – realizováno zejména na celoškolských a rektorátních pracovištích stanovením finančního limitu odlišně pro pracovní funkce k uznání výše hovorného pro služební účely,
- omezit náklady na provoz služebních vozidel dislokovaných na fakultách a přijmout k nim úsporná opatření – realizováno částečně, rozbor nákladů dislokovaných vozidel byl vypracován a poskytnut představitelům fakult bez zpětné reakce.

## **Analýza financování univerzity a její finanční politiky**

Příspěvek, hlavní zdroj financování univerzity, je uvolňován měsíčně ve výši jedné dvanáctiny, převodem na běžný účet univerzity. Institucionální podpora a účelově určené prostředky na řešení vědy a výzkumu jsou uvolňovány jednorázově, a to na začátku kalendářního roku, nebo na začátku řešení projektu. U zakázek doplňkové činnosti jsou vybírány zálohy na uskutečňovaná plnění. Tento stav umožňuje univerzitě bezproblémové financování veškerých závazků. Univerzita, mimo školních podniků, má nastavený ekonomický systém tak, aby veškeré dodavatelské faktury a ostatní závazky byly uhrazeny v den splatnosti. Pro použití pokladní hotovosti jsou stanoveny z důvodu bezpečnosti pokladní limity. Na školních podnicích je financování složitější, ne vždy je možné hradit faktury včas, poněvadž nejsou uhrazeny pohledávky, čímž dochází k druhotné platební neschopnosti. Školní podniky využívají k překlenutí tíživých finančních situací úvěrů, a to jak krátkodobých, tak i dlouhodobých. V tomto roce Školní lesní podnik využíval čerpání eskontních cenných papírů, čímž docílil dřívějších úhrad pohledávek. Univerzitě se podařilo předčasně splatit dlouhodobý úvěr, který byl použit na nákup nemovitosti v roce 2010, a tím snížit zadluženost univerzity. Prioritou univerzity bylo zajištění spolufinancování projektu VaVpl z příspěvku na vzdělávací činnost, kde univerzita využila možnosti rozložení splátek na dobu 5 let. Ve sledovaném období převedla univerzita 16.635 tis. Kč.

Univerzita pokračovala v řešení projektu OP VK, který se týká vypracování metodiky Full Cost, která výhledově umožní stanovení nepřímých nákladů při řešení projektů VaVpl i jiných. Problémem univerzity je i nadále nastavení financování projektů OP VK a s tím související chybovost. K financování projektů jsou zřízeny samostatné bankovní účty a za mylnou platbu je považována každá platba nesouvisející s náklady projektu, která není na účet vrácena do pěti pracovních dnů. Nesrovnalosti vznikají i u provedení výběrových řízení v rámci pořízení majetku a služeb hrazených z jednotlivých projektů. Důsledkem pochybení v realizaci výběrového řízení je vyčlenění následných plnění ze způsobilých nákladů do nezpůsobilých. Administrace projektů je velmi náročná. Příprava dokladů pro kontrolní orgány je časově náročná. Při provádění kontrol nejsou stanoveny finanční limity, takže náklady související s kontrolou jsou mnohdy vyšší, než předepsané odvody dotací. I když chybu zjistí zaměstnanci univerzity a sjednají ihned nápravu, je Finančním úřadem uplatněna stejná sankce, jako kdyby chybu zjistil on.

Projekty lze hodnotit jako významný finanční i věcný přínos pro univerzity, ale současně vznikají pro řešitelská pracoviště situace, kdy je ohroženo financování jejich provozních nákladů z důvodu úhrad odvodů dotací a sankcí.

## **Strategické cíle**

Kromě konkrétních opatření navržených k realizaci v roce 2013 – viz níže bude univerzita naplňovat strategické cíle uvedené v Dlouhodobém záměru pro léta 2011-2015.

## **Faktory ovlivňující aktuální a budoucí hospodářský vývoj univerzity**

Hospodářský vývoj univerzity ovlivňuje celá řada faktorů, ať už se jedná o výši rozpočtu, pravidel pro stanovování jeho výše či schopnost univerzity pružně reagovat na změny a využívat nové zdroje financování. Obecně lze tyto faktory rozdělit do dvou skupin na faktory vnějšího a faktory vnitřního prostředí.

**Hlavními vnějšími faktory ovlivňujícími hospodářskou situaci univerzity jsou:**

- celková ekonomická situace v České republice,
- výše státního rozpočtu pro daný rok a jeho rozpis mezi rezorty,
- výše rozpočtu Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR pro vysoké školy a jeho rozpis mezi jednotlivé VŠ,
- demografický vývoj, zejména stav populace ve věkové struktuře studentů VŠ,
- nastavení zásad a pravidel financování VVŠ aj.

K dalším faktorům pak patří dopady změn obecně závazných právních předpisů, požadavky poskytovatelů grantových prostředků, připravované reformy vysokého školství, aj.

**K základním faktorům vnitřního prostředí, které ovlivňují hospodářský vývoj univerzity, patří:**



- a) počet podporovaných (nově financovaných) studijních programů,
- b) reakreditace studijních programů, o které není velký zájem nebo jejichž absolventi rozšiřují počty nezaměstnaných,
- c) příprava na postupné snižování počtu nově přijímaných studentů financovaných ze státního rozpočtu,
- d) zajišťování nových činností nebo rozšiřování stávajících činností na centrální úrovni vyžadujících personální a materiální zabezpečení,
- e) implementace systému hodnocení kvality a výkonnosti univerzity, jejíž součástí je snaha o zvyšování hodnot výkonových ukazatelů kvality, které jsou promítnuty do přerozdělování prostředků v rámci univerzity při zpracování rozpočtu na daný kalendářní rok, a to především:
  - kvalita absolventů a podíl nezaměstnaných absolventů MENDELU,
  - podíl vlastních příjmů ze smluvního výzkumu, zejména z transferu technologií a doplňkové činnosti,
  - počet cizinců ve studijních programech,
  - počet studentů samoplátců,
  - počet vyjíždějících a přijíždějících studentů,
  - rozsah publikační činnosti a počet výsledků chráněných duševním vlastnictvím s cílem dosáhnout vyššího podílu MENDELU na celkových bodech RIV a RUV.

## **Využití existujícího potenciálu univerzity k řešení identifikovaných slabých stránek a hrozeb, kterým univerzita čelí**

Univerzitě se otevírají možnosti, kterými je možno pokrýt negativní dopad demografického vývoje při současném využití personální a materiální kapacity MENDELU.

### **Jako největší možnosti se jeví:**

- a) rozšíření celoživotního vzdělávání za úplatu,
- b) rozšíření smluvního výzkumu a doplňkové činnosti obecně,
- c) zastavení ztrátovosti Zkušebny stavebních a truhlářských výrobků ve Zlíně,
- d) doplňková činnost účelových zařízení MENDELU,
- e) zvýšení podílu MENDELU na ukazatelích výkonu a kvality,
- f) podpora mobility.

Možná systémová opatření vyplývají mimo jiné z analýzy faktorů, které ovlivňují hospodářskou situaci univerzity.

### **Takovými opatřeními jsou tedy:**

- a) optimalizace/rušení studijních oborů,
- b) optimalizace organizační struktury – odstranění duplicitních ústavů, rušení vybraných organizačních součástí,
- c) centralizace vybraných celouniverzitních služeb,
- d) optimalizace/snížení počtu zaměstnanců,
- e) postavení a role školních podniků v ekonomice univerzity,
- f) přístup k externímu financování.

## **Opatření přijatá pro rok 2013**

- Dokončit projekt Full Cost a uvést ho do života
- Realizovat schválené prodeje nemovitého majetku
- Zprovoznit nově vybudované objekty „M“ a „X“
- Zajistit realizaci centralizovaného rozvojového projektu „Inovace Univerzitního informačního systému“ s požadovaným výstupem
- Zahájit akci „Revitalizace objektu „Z“ s cílem dosažení energetických úspor

V Brně dne 29. dubna 2013

.....  
 prof. Ing. Jaroslav Hlušek, CSc.  
 rektor