



VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2012

**OLOMOUC
červen 2013**

OBSAH

1. Úvod

2. Roční účetní závěrka

2.1 Rozvaha

2.2 Výkaz zisku a ztráty

a. Výkaz zisku a ztráty – sumář

b. Výkaz zisku a ztráty – škola

c. Výkaz zisku a ztráty – KaM

Hospodářský výsledek za rok 2012 dle součástí

2.3 Přehled o peněžních tocích

2.4 Výrok auditora

3. Analýza výnosů a nákladů

3.1 Vysoká škola

3.1.1 Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů

a. Oblast vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti

b. Oblast výzkumu a vývoje

c. Programové financování

d. Strukturální fondy

3.1.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti

3.1.3 Náklady

3.2 Koleje a menzy

4. Vývoj a konečný stav fondů

5. Stav a pohyb majetku a závazků

6. Závěr

1. ÚVOD

Univerzita Palackého v Olomouci (dále jen UP) předkládá v souladu s § 21 odst. 3 zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, ve znění pozdějších předpisů a podle jednotné osnovy MŠMT, Výroční zprávu o hospodaření za rok 2012 zpracovanou na základě účetnictví vysoké školy a dalších vybraných údajů.

UP je veřejnou vysokou školou vzniklou dle zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, a patří do skupiny účetních jednotek, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání. Z tohoto důvodu UP používá účetní metody platné pro výše zmíněný typ organizací, a to účetní metody dané vyhláškou 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Účetním obdobím na UP je kalendářní rok. Majetek a závazky UP jsou oceňovány na bázi historických cen. Účetní doklady jsou vedeny v elektronické podobě, většina typů účetních dokladů (přijaté faktury, vystavené faktury, interní účetní doklady) je vedena i v písemné podobě.

V roce 2012 obdržela UP v souladu s platnými „Pravidly pro poskytování příspěvků a dotací veřejným vysokým školám“ rozhodnutími MŠMT veřejné prostředky formou příspěvku ze státního rozpočtu a dotace ze státního rozpočtu rozčleněné podle stanovených ukazatelů, dotace na institucionální podporu výzkumu a vývoje (dlouhodobý koncepční rozvoj instituce, specifický výzkum, výzkumný záměr), účelové prostředky na konkrétní projekty výzkumu a vývoje, dále neinvestiční dotaci na ubytování a stravování studentů, příspěvek na sociální a bytovací stipendia. V oblasti investiční činnosti přijala UP systémové a individuální dotace na financování schválených projektů a záměrů rozvoje vysoké školy i vědeckých projektů, výzkumných a vývojových úkolů.

Z dalších zdrojů financování činnosti v roce 2012 využila UP dotace z jiných kapitol státního rozpočtu ČR, rozpočtů územních orgánů, statutárních měst a obcí, územních samosprávních celků, ze zahraničí (SOCRATES), výnosy z vlastního majetku, z poplatků za přijímací řízení, prostředky vlastních fondů a doplňkové činnosti, dary a finanční příspěvky fyzických i právnických osob, příjmy za ubytování a stravování aj. UP také získala finanční prostředky ze Strukturálních fondů EU, zejména z Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost (dále jen OP VK) a z Operačního programu Věda a výzkum pro inovace (dále jen OP VaVpl) a Operačního programu Životní prostředí (dále jen OP ŽP).

2. ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

2.1 ROZVAHA

UP používá účetní metody dané vyhláškou č. 504/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a která je platná pro účetní jednotky, u nichž hlavním předmětem činnosti není podnikání.

Tabulka 1 Rozvaha (balance)

Rozvaha (balance) (1)

Příloha č.1 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	stav k 1.1. (4)	stav k 31.12.(4)
AKTIVA			sl. 1	sl. 2
A. Dlouhodobý majetek celkem	ř. 2+10+21+29	0001	4 080 443	5 496 921
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	87 213	105 850
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003	173	173
2. Software	013	0004	81 117	85 890
3. Ocenitelná práva	014	0005	0	0
4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006	5 589	5 239
5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0007	0	0
6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0008	334	14 548
7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0009	0	0
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	ř. 11 až 20	0010	5 756 713	7 335 147
1. Pozemky	031	0011	117 810	121 858
2. Umělecká díla, předměty a sbírky	032	0012	4 910	4 883
3. Stavby	021	0013	3 751 082	4 138 009
4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	0014	1 341 899	1 844 194
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0015	0	0
6. Základní stádo a tažná zvířata	026	0016	0	0
7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0017	169 882	159 880
8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018	0	0
9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	359 686	998 052
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0020	11 444	68 271
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	ř. 22 až 28	0021	14 050	9 713

1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	061	0022	0	0
2. Podíly v osobách pod podstatným vlivem	062	0023	0	0
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0024	0	0
4. Půjčky organizačním složkám	066	0025	0	0
5. Ostatní dlouhodobé půjčky	067	0026	14 050	9 713
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	-1 777 533	-1 953 789
1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0030	-173	-173
2. Oprávky k softwaru	073	0031	-58 503	-67 497
3. Oprávky k ocenitelným právům	074	0032	0	0
4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	078	0033	-5 589	-5 239
5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	079	0034	0	0
6. Oprávky ke stavbám	081	0035	-656 350	-732 027
7. Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	082	0036	-887 036	-988 974
8. Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0037	0	0
9. Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0038	0	0
10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	0039	-169 882	-159 879
11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0040	0	0
B. Krátkodobý majetek celkem	ř.42+52+72+81	0041	3 291 415	3 948 376
I. Zásoby celkem	ř.43 až 51	0042	23 819	24 359
1. Materiál na skladě	112	0043	3 345	3 018
2. Materiál na cestě	119	0044	0	0
3. Nedokončená výroba	121	0045	0	0
4. Polotovary vlastní výroby	122	0046	0	0
5. Výrobky	123	0047	18 797	19 684
6. Zvířata	124	0048	0	0
7. Zboží na skladě a v prodejnách	132	0049	1 677	1 657
8. Zboží na cestě	139	0050	0	0
9. Poskytnuté zálohy na zásoby	z 314	0051	0	0
II. Pohledávky celkem	ř.53 až71	0052	1 179 260	1 720 542
1. Odběratelé	311	0053	16 839	14 238
2. Směnky k inkasu	312	0054	0	0
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0055	0	0
4. Poskytnuté provozní zálohy	z 314	0056	19 698	29 367
5. Ostatní pohledávky	315	0057	14 021	8 728
6. Pohledávky za zaměstnanci	335	0058	168	333
7. Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	336	0059	0	0

8. Daň z příjmů	341	0060	5 572	5 672
9. Ostatní přímé daně	342	0061	0	0
10. Daň z přidané hodnoty	343	0062	34 162	0
11. Ostatní daně a poplatky	345	0063	33	0
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	0	0
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	612	557
18. Dohadné účty aktivní	388	0070	1 088 389	1 661 965
19. Opravná položka k pohledávkám	391	0071	-234	-318
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.73 až 80	0072	2 075 829	2 178 284
1. Pokladna	211	0073	804	719
2. Ceniny	213	0074	556	1 299
3. Účty v bankách	221	0075	2 074 469	2 176 266
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. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	259	0079	0	0
8. Peníze na cestě	261	0080	0	0
IV. Jiná aktiva celkem	ř.82 až 84	0081	12 507	25 191
1. Náklady příštích období	381	0082	12 473	25 001
2. Příjmy příštích období	385	0083	26	0
3. Kursové rozdíly aktivní	386	0084	8	190
Aktiva celkem	ř. 1+41	0085	7 371 858	9 445 297
PASIVA			sl. 3	sl. 4
A. Vlastní zdroje celkem	ř.87+91	0086	4 609 819	6 117 652
I. Jmění celkem	ř.88 až 90	0087	4 579 558	6 087 331
1. Vlastní jmění	901	0088	4 088 883	5 388 045
2. Fondy	911	0089	490 675	699 286
3. Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0090	0	0
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.92 až 94	0091	30 261	30 321
1. Účet výsledku hospodaření	963	0092	x	30 321
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0093	30 261	x
3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0094	0	0
B. Cizí zdroje celkem	ř.96+98+106+130	0095	2 762 040	3 327 645
I. Rezervy celkem	ř.97	0096	0	0

1. Rezervy	941	0097	0	0
II. Dlouhodobé závazky celkem	ř.99 až 105	0098	0	54 172
1. Dlouhodobé bankovní úvěry	951	0099	0	54 172
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
6. Dohadné účty pasivní	z389	0104	0	0
7. Ostatní dlouhodobé závazky	959	0105	0	0
III. Krátkodobé závazky celkem	ř.107 až 129	0106	2 689 998	3 199 043
1. Dodavatelé	321	0107	167 081	366 364
2. Směnky k úhradě	322	0108	0	0
3. Přijaté zálohy	324	0109	2 338 970	2 604 841
4. Ostatní závazky	325	0110	26 425	22 161
5. Zaměstnanci	331	0111	4 037	3 498
6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0112	73 725	83 611
7. Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0113	40 669	44 522
8. Daň z příjmu	341	0114	0	0
9. Ostatní přímé daně	342	0115	14 233	15 371
10. Daň z přidané hodnoty	343	0116	0	28 424
11. Ostatní daně a poplatky	345	0117	0	13
12. Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0118	1 739	3 783
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	0	0
18. Krátkodobé bankovní úvěry	231	0124	0	0
19. Eskontní úvěry	232	0125	0	0
20. Vydané krátkodobé dluhopisy	241	0126	0	0
21. Vlastní dluhopisy	255	0127	0	0
22. Dohadné účty pasivní	z389	0128	23 119	26 455
23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0129	0	0
IV. Jiná pasiva celkem	ř.131 až 133	0130	72 042	74 430
1. Výdaje příštích období	383	0131	104	84
2. Výnosy příštích období	384	0132	71 814	74 294
3. Kursové rozdíly pasivní	387	0133	124	52
Pasiva celkem	ř.86+95	0134	7 371 859	9 445 297

Komentář k položkám rozvahy:

Při porovnání počátečních stavů rozvahových účtů se stavy konečnými k 31. 12. 2012 je zaznamenán nárůst dlouhodobého majetku celkem z 4 080 443 tis. Kč na 5 496 921 tis. Kč, tj. o 34,71 %. Hodnota dlouhodobého nehmotného majetku vzrostla za účetní období z 87 213 tis. Kč na 105 850 tis. Kč, tj. o 21,37 %, a u dlouhodobého hmotného majetku z 5 756 713 tis. Kč na 7 335 147 tis. Kč, tj. o 27,42 %. Hodnota nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku činila k 1. 1. 2012 359 686 tis. Kč a k 31. 12. 2012 998 052 tis. Kč. Nedokončené stavební investice k 31. 12. 2012 tvoří převážně investice pořízené v rámci OP VaVpl, a to: Dostavba Teoretických ústavů LF v hodnotě 790 346 tis. Kč, Výzkumně výukový objekt PdF v hodnotě 53 842 tis. Kč, RCPTM 55 725 tis. Kč a Pevnost poznání v hodnotě 27 095 tis. Kč. K navýšení položky Stavby došlo z důvodu zařazení staveb Biomedreg a Centrum regionu Haná do používání k 31. 12. 2012. Tyto stavby byly rovněž pořízené v rámci OP VaVpl.

U krátkodobého majetku došlo k navýšení o 656 961 tis. Kč na celkovou částku 3 948 376 tis. Kč. Proti předcházejícímu účetnímu období se zvýšil stav krátkodobého majetku o 19,96 %. Ke zvýšení došlo u položky krátkodobého finančního majetku Účty v bankách, a to o 101 797 tis. Kč. Nárůst prostředků na bankovních účtech je způsobený přijatými a zatím nepoužitými prostředky v rámci projektů ESF, které jsou účelově vázané na tyto projekty. Položka pohledávek Dohadné účty aktivní se zvýšila k 31. 12. 2012 o 573 576 tis. Kč vytvořením dohadných položek aktivních k projektům. Ke zvýšení došlo i u položky Poskytnuté provozní zálohy, a to z důvodu nárůstu poskytnutých příspěvků spoluředitelům v projektech OP VK.

Aktiva celkem za sledované účetní období vzrostla z částky 7 371 858 tis. Kč k 1. 1. 2012 na částku 9 445 297 tis. Kč k 31. 12. 2012, tj. o 2 073 439 663 tis. Kč (o 28,13 %) proti předcházejícímu účetnímu období.

Na straně pasiv vzrostly vlastní zdroje celkem z 4 609 818 tis. Kč na 6 117 652 tis. Kč, tj. o 32,71 %. Na tomto zvýšení se podílel jednak nárůst vlastního jmění o 1 299 162 tis. Kč a dále nárůst zůstatků fondů o 208 611 tis. Kč.

Cizí zdroje celkem se zvýšily z částky 2 762 040 tis. Kč na částku 3 327 645 tis. Kč, tj. o 565 605 tis. Kč v důsledku zvýšení krátkodobých závazků z částky 2 689 998 tis. Kč na 3 199 043 tis. Kč. Ke zvýšení došlo zejména u položky Přijaté zálohy, kde zvýšení činilo 265 871 tis. Kč, a to z titulu přijatých záloh u projektů z ESF. Položka Dodavatelé vzrostla k 31. 12. 2011 o 199 283 tis. Kč a činila 366 364 tis. Kč. Jedná se především o závazky z přijatých faktur za stavební práce v rámci projektů OP VaVpl, a to jednak o částky pozastávek faktur a o fakturaci v závěru roku 2012, která byla uhrazena v roce 2013.

2.2 VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

UP používá účetní metody dané vyhláškou č. 504/2002 Sb. v platném znění, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a která je platná pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání.

Tabulka 2 Výkaz zisku a ztráty UP celkem

Výkaz zisku a ztráty ⁽¹⁾				
Příloha č.2 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů				
Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet ⁽²⁾	řádek ⁽³⁾	hlavní činnost ⁽⁴⁾	doplňková (hospodářská) činnost ⁽⁴⁾
A. Náklady			sl. 1	sl.2
I. Spotřebované nákupy celkem	ř.2 až 5	0001	328 121	12 314
1. Spotřeba materiálu	501	0002	240 662	5 305
2. Spotřeba energie	502	0003	87 176	762
3. Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	0004	0	0
4. Prodané zboží	504	0005	283	6 247
II. Služby celkem	ř.7 až 10	0006	292 794	5 484
5. Opravy a udržování	511	0007	31 691	261
6. Cestovné	512	0008	63 144	510
7. Náklady na reprezentaci	513	0009	4 457	107
8. Ostatní služby	518	0010	193 502	4 606
III. Osobní náklady celkem	ř.12 až 16	0011	1 605 557	11 593
9. Mzdové náklady	521	0012	1 202 470	9 185
10. Zákonné sociální pojištění	524	0013	374 540	2 249
11. Ostatní sociální pojištění	525	0014	0	0
12. Zákonné sociální náklady	527	0015	27 203	137
13. Ostatní sociální náklady	528	0016	1 344	22
IV. Daně a poplatky celkem	ř.18 až 20	0017	931	7
14. Daň silniční	531	0018	162	5
15. Daň z nemovitosti	532	0019	39	0
16. Ostatní daně a poplatky	538	0020	730	2

V.Ostatní náklady celkem	ř.22 až 29	0021	617 237	2 414
17.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0022	59	0
18.Ostatní pokuty a penále	542	0023	5 974	1
19.Odpis nedobytné pohledávky	543	0024	206	8
20.Úroky	544	0025	0	0
21.Kurové ztráty	545	0026	3 220	85
22.Dary	546	0027	6	0
23.Manka a škody	548	0028	137	6
24.Jiné ostatní náklady	549	0029	607 635	2 314
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	ř.31 až 36	0030	227 539	316
25.Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	551	0031	227 484	180
26.Zůstat. cena prodaného dlouh. nehmotného a hmotného majetku	552	0032	27	0
27.Prodané cenné papíry a podíly	553	0033	0	0
28.Prodaný materiál	554	0034	4	0
29.Tvorba rezerv	556	0035	0	0
30.Tvorba opravných položek	559	0036	24	136
VII.Poskytnuté příspěvky celkem	ř.38 a 39	0037	745	11
31.Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	581	0038	0	0
32.Poskytnuté členské příspěvky	582	0039	745	11
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	3 072 924	32 139
B. Výnosy				
I.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	ř.44 až 46	0043	275 164	38 083
1.Tržby za vlastní výrobky	601	0044	1 621	423
2.Tržby z prodeje služeb	602	0045	270 907	28 618
3.Tržby za prodané zboží	604	0046	2 636	9 042
II.Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	ř.48 až 51	0047	909	-22
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	909	-22
7.Změna stavu zvířat	614	0051	0	0
III.Aktivace celkem	ř.53 až 56	0052	2 041	0

8.Aktivace materiálu a zboží	621	0053	257	0
9.Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	0054	0	0
10.Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623	0055	635	0
11.Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624	0056	1 149	0
IV.Ostatní výnosy celkem	ř.58 až 64	0057	369 318	3 154
12.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0058	1 045	0
13.Ostatní pokuty a penále	642	0059	831	0
14.Platby za odepsané pohledávky	643	0060	0	0
15.Úroky	644	0061	18 334	0
16.Kurové zisky	645	0062	2 215	3
17.Zúčtování fondů	648	0063	48 218	1 626
18.Jiné ostatní výnosy	649	0064	298 675	1 525
V.Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	ř.66 až 72	0065	225	3
19.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0066	120	0
20.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0067	0	0
21.Tržby z prodeje materiálu	654	0068	31	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	74	3
VI.Přijaté příspěvky celkem	ř.74 až 76	0073	1	0
26.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0074	0	0
27.Přijaté příspěvky (dary)	682	0075	1	0
28.Přijaté členské příspěvky	684	0076	0	0
VII.Provozní dotace celkem	ř.78	0077	2 446 508	0
29.Provozní dotace	691	0078	2 446 508	0
Výnosy celkem	ř.43+47+52+57+65+73+77	0079	3 094 166	41 218
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.79 - 42	0080	21 242	9 079
34.Daň z příjmů	591	0081	0	0
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.80 - 81	0082	21 242	9 079
			hlavní + doplňková (hospodářská) činnost	
Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.80/1+80/2	0083	30 321	
Výsledek hospodaření po zdanění	ř.82/1+82/2	0084	30 321	

Komentář k položkám výkazu zisku a ztráty za UP celkem

Za účetní období 2012 byl dosažen **zisk** po zdanění ve výši **+ 30 321 tis. Kč**, z toho:

- v hlavní činnosti bylo dosaženo zisku ve výši 21 242 tis. Kč
- v doplňkové činnosti bylo dosaženo zisku ve výši 9 079 tis. Kč

Výnosy celkem za běžné účetní období činí **3 135 384 tis. Kč** (z toho výnosy z hlavní činnosti 3 094 166 tis. Kč, z doplňkové činnosti 41 218 tis. Kč).

Náklady v celkovém objemu dosáhly částky ve výši **3 105 063 tis. Kč** (z toho náklady z hlavní činnosti 3 072 924 tis. Kč, z doplňkové činnosti 32 139 tis. Kč).

NÁKLADY

Nejvýznamnější nákladovou položkou v hlavní činnosti jsou osobní náklady, které zahrnují mzdové náklady, náklady na sociální a zdravotní pojištění a ostatní sociální náklady. Tyto náklady činí celkem 1 605 557 tis. Kč, což je 51,89 % z celkových nákladů hlavní činnosti a oproti roku 2011 se zvýšily o 207 098 tis. Kč. Další výraznou nákladovou položkou v hlavní činnosti jsou náklady na spotřebu materiálu ve výši 240 662 tis. Kč (tj. 7,78 % celkových nákladů v této činnosti). Náklady na energie činily v roce 2012 78 146 tis. Kč (2,92 % celkových nákladů v této činnosti), což je částka o 9 030 tis. Kč vyšší než v roce 2011. Navýšení nákladů na energie je způsobeno zvýšením cen energií a zahájením provozu v nových budovách. Náklady na služby činily 292 794 tis. Kč (9,46 % celkových nákladů v této činnosti) a ostatní náklady celkem (náklady na stipendia, prostředky převedené spoluředitelům, tvorba Stipendijního fondu a Fondu provozních prostředků) činily 617 237 tis. Kč (19,95 % celkových nákladů v této činnosti). Objem odpisů v hlavní činnosti ve výši 227 539 tis. Kč se podílí 7,35 % na celkových nákladech této činnosti. Z celkového objemu odpisů tvoří odpisy z majetku pořízeného z dotací a kapitálového příspěvku částku 167 850 tis. Kč.

V doplňkové činnosti představují osobní náklady částku 11 593 Kč (36,07 % celkových nákladů v doplňkové činnosti). Výraznou nákladovou položkou v doplňkové činnosti jsou mimo oblast osobních nákladů zejména náklady na služby ve výši 5 484 tis. Kč, což představuje 17,05 % objemu nákladů v této činnosti. Další významnou položkou jsou náklady na prodané zboží ve výši 6 247 tis. Kč, které činí 19,44 % celkových nákladů v této činnosti. Náklady na spotřebu materiálu celkem ve výši 5 305 tis. Kč představují 16,51 % objemu nákladů v této činnosti.

VÝNOSY

Nejvýznamnější výnosovou položkou v hlavní činnosti jsou provozní dotace ve výši 2 446 508 tis. Kč, které představují 79,07 % celkových výnosů této činnosti. Další položkou jsou tržby z prodeje vlastních výrobků, služeb a prodané zboží v objemu 275 164 tis. Kč, což představuje 8,89 % celkových výnosů a ostatní výnosy celkem v objemu 369 318 tis. Kč, (poplatky od zahraničních samoplátců, poplatky za přijímací řízení, bankovní úroky a úhrady od pojišťoven, zúčtování odpisů investičního majetku pořízeného z dotací), což představuje 11,94 % z celkových výnosů této činnosti.

U doplňkové činnosti tvoří nejvýznamnější položku tržby za vlastní výrobky, tržby z prodeje služeb a za prodané zboží, a to v celkové výši 38 083 tis. Kč, což činí 92,39 % výnosů doplňkové činnosti.

Tabulka 2.a Výkaz zisku a ztráty – Škola

Výkaz zisku a ztráty ⁽¹⁾				
Příloha č.2 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů				
Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet ⁽²⁾	řádek ⁽³⁾	hlavní činnost ⁽⁴⁾	doplňková (hospodářská) činnost ⁽⁴⁾
A. Náklady			sl. 1	sl.2
I. Spotřebované nákupy celkem	ř.2 až 5	0001	279 058	4 051
1.Spotřeba materiálu	501	0002	217 853	2 996
2.Spotřeba energie	502	0003	60 922	7
3.Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	0004	0	0
4.Prodané zboží	504	0005	283	1 048
II.Služby celkem	ř.7 až 10	0006	271 322	4 580
5.Opravy a udržování	511	0007	16 901	256
6.Cestovné	512	0008	63 134	443
7.Náklady na reprezentaci	513	0009	4 456	45
8.Ostatní služby	518	0010	186 831	3 837
III.Osobní náklady celkem	ř.12 až 16	0011	1 561 240	9 286
9.Mzdové náklady	521	0012	1 170 964	7 488
10.Zákonné sociální pojištění	524	0013	363 884	1 720
11.Ostatní sociální pojištění	525	0014	0	0

12.Zákonné sociální náklady	527	0015	25 214	62
13.Ostatní sociální náklady	528	0016	1 178	16
IV.Daně a poplatky celkem	ř.18 až 20	0017	874	2
14.Daň silniční	531	0018	141	2
15.Daň z nemovitosti	532	0019	39	0
16.Ostatní daně a poplatky	538	0020	694	1
V.Ostatní náklady celkem	ř.22 až 29	0021	615 366	2 391
17.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0022	59	0
18.Ostatní pokuty a penále	542	0023	5 974	1
19.Odpis nedobytné pohledávky	543	0024	15	8
20.Úroky	544	0025	0	0
21.Kurové ztráty	545	0026	3 220	81
22.Dary	546	0027	6	0
23.Manka a škody	548	0028	42	0
24.Jiné ostatní náklady	549	0029	606 049	2 302
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	ř.31 až 36	0030	210 710	13
25.Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	551	0031	210 679	13
26.Zůstat. cena prodaného dlouh. nehmotného a hmotného majetku	552	0032	27	0
27.Prodané cenné papíry a podíly	553	0033	0	0
28.Prodaný materiál	554	0034	4	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	745	11
31.Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	581	0038	0	0
32.Poskytnuté členské příspěvky	582	0039	745	11
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	2 939 315	20 335
B. Výnosy				
I.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	ř.44 až 46	0043	159 461	23 738
1.Tržby za vlastní výrobky	601	0044	297	34
2.Tržby z prodeje služeb	602	0045	156 528	21 356
3.Tržby za prodané zboží	604	0046	2 636	2 347

II.Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	ř.48 až 51	0047	909	-22
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	909	-22
7.Změna stavu zvířat	614	0051	0	0
III.Aktivace celkem	ř.53 až 56	0052	1 883	0
8.Aktivace materiálu a zboží	621	0053	257	0
9.Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	0054	0	0
10.Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623	0055	635	0
11.Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624	0056	991	0
IV.Ostatní výnosy celkem	ř.58 až 64	0057	358 417	3 097
12.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0058	358	0
13.Ostatní pokuty a penále	642	0059	831	0
14.Platby za odepsané pohledávky	643	0060	0	0
15.Úroky	644	0061	17 565	0
16.Kursově zisky	645	0062	2 215	1
17.Zúčtování fondů	648	0063	46 600	1 597
18.Jiné ostatní výnosy	649	0064	290 849	1 499
V.Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	ř.66 až 72	0065	145	1
19.Tržby z prodeje dlouhodob. nehmotného a hmotného majetku	652	0066	114	0
20.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0067	0	0
21.Tržby z prodeje materiálu	654	0068	31	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	1
VI.Přijaté příspěvky celkem	ř.74 až 76	0073	1	0
26.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0074	0	0
27.Přijaté příspěvky (dary)	682	0075	1	0
28.Přijaté členské příspěvky	684	0076	0	0
VII.Provozní dotace celkem	ř.78	0077	2 437 739	0
29.Provozní dotace	691	0078	2 437 739	
Výnosy celkem	ř.43+47+52+57+65+73+77	0079	2 958 555	26 813
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.79 - 42	0080	19 240	6 478

34.Daň z příjmů	591	0081	0	0
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.80 - 81	0082	19 240	6 478
			hlavní + doplňková (hospodářská) činnost	
Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.80/1+80/2	0083	25 718	
Výsledek hospodaření po zdanění	ř.82/1+82/2	0084	25 718	

Tabulka č. 2.b Výkaz zisku a ztráty – Koleje a menzy

Výkaz zisku a ztráty ⁽¹⁾				
Příloha č.2 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů				
Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet ⁽²⁾	řádek ⁽³⁾	hlavní činnost ⁽⁴⁾	doplňková (hospodářská) činnost ⁽⁴⁾
A. Náklady			sl. 1	sl.2
I. Spotřebované nákupy celkem	ř.2 až 5	0001	49 063	8 263
1.Spotřeba materiálu	501	0002	22 809	2 309
2.Spotřeba energie	502	0003	26 254	755
3.Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	0004	0	0
4.Prodané zboží	504	0005	0	5 199
II.Služby celkem	ř.7 až 10	0006	21 472	904
5.Opravy a udržování	511	0007	14 790	5
6.Cestovné	512	0008	10	67
7.Náklady na reprezentaci	513	0009	1	62
8.Ostatní služby	518	0010	6 671	769
III.Osobní náklady celkem	ř.12 až 16	0011	44 317	2 307
9.Mzdové náklady	521	0012	31 506	1 697
10.Zákonné sociální pojištění	524	0013	10 656	529
11.Ostatní sociální pojištění	525	0014	0	0
12.Zákonné sociální náklady	527	0015	1 989	75
13.Ostatní sociální náklady	528	0016	166	6
IV.Daně a poplatky celkem	ř.18 až 20	0017	57	5

14.Daň silniční	531	0018	21	3
15.Daň z nemovitosti	532	0019	0	0
16.Ostatní daně a poplatky	538	0020	36	1
V.Ostatní náklady celkem	ř.22 až 29	0021	1 871	23
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	191	0
20.Úroky	544	0025	0	0
21.Kurové ztráty	545	0026	0	4
22.Dary	546	0027	0	0
23.Manka a škody	548	0028	95	6
24.Jiné ostatní náklady	549	0029	1 586	12
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	ř.31 až 36	0030	16 829	303
25.Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	551	0031	16 805	167
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	24	136
VII.Poskytnuté příspěvky celkem	ř.38 a 39	0037	0	0
31.Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	581	0038	0	0
32.Poskytnuté členské příspěvky	582	0039	0	0
VIII.Daň z příjmů celkem	ř.41	0040	0	0
33.Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0041	0	0
Náklady celkem	ř.1+6+11+17+21+30+37+40	0042	133 609	11 804
B. Výnosy				
I.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	ř.44 až 46	0043	115 703	14 345
1.Tržby za vlastní výroby	601	0044	1 324	389
2.Tržby z prodeje služeb	602	0045	114 379	7 262
3.Tržby za prodané zboží	604	0046	0	6 695
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	158	0
8.Aktivace materiálu a zboží	621	0053	0	0
9.Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	0054	0	0
10.Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623	0055	0	0
11.Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624	0056	158	0
IV.Ostatní výnosy celkem	ř.58 až 64	0057	10 901	57
12.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0058	688	0
13.Ostatní pokuty a penále	642	0059	0	0
14.Platby za odepsané pohledávky	643	0060	0	0
15.Úroky	644	0061	769	0
16.Kursově zisky	645	0062	0	2
17.Zúčtování fondů	648	0063	1 618	29
18.Jiné ostatní výnosy	649	0064	7 826	26
V.Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	ř.66 až 72	0065	80	2
19.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0066	6	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	74	2
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	8 769	0
29.Provozní dotace	691	0078	8 769	0
Výnosy celkem	ř.43+47+52+57+65+73+77	0079	135 611	14 405
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.79 - 42	0080	2 002	2 601
34.Daň z příjmů	591	0081	0	
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.80 - 81	0082	2 002	2 601

			hlavní + doplňková (hospodářská) činnost
Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.80/1+80/2	0083	4 603
Výsledek hospodaření po zdanění	ř.82/1+82/2	0084	4 603

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Tabulka 3 Hospodářský výsledek za rok 2012 v tis. Kč

Součásti VVŠ (1)	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV celkem
Fakulta zdravotnických věd	624	0	624
Lékařská fakulta	943	18	961
Filozofická fakulta	1 344	2 072	3 416
Přírodovědecká fakulta	53	4 307	4 360
Pedagogická fakulta	3 811	0	3 811
Fakulta tělesné kultury	200	1 763	1 963
Cyrilometodějská teologická fakulta	0	5	5
Právnická fakulta	2 834	0	2 834
Správa kolejí a menz	2 002	2 601	4 603
Rektorát	594	0	594
Knihovna UP	0	0	0
Vydavatelství	2 316	647	2 963
CVT	0	32	32
Zbrojnice	0	0	0
Vědecko- technický park	860		860
Akademik sport centrum	0	197	197
Projektový servis	2 405	0	2 405
Centrální prostředky	693	0	693
C e l k e m	18 679	11 642	30 321

UP hospodaří jako jedna účetní jednotka a pro vnitřní potřebu rozpočtování, sledování a vyhodnocování nákladů a výnosů se člení na 17 součástí, z toho 8 fakult. Z tabulky vyplývá, že všechny součásti UP v roce 2012 dosáhly kladný nebo nulový celkový hospodářský výsledek.

Hospodářský výsledek za rok 2011 ve výši 30 260 tis. Kč byl na základě schválení Akademického senátu UP rozdělen do Fondu odměn 2 505 tis. Kč, do FRIM 13 345 tis. Kč, do Fondu provozních prostředků 14 410 tis. Kč. Zisk za rok 2012 ve výši 30 321 tis. Kč bude přerozdělen na základě výsledku jednání AS UP.

2.3 PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Tabulka 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	0,00	30 321,00	30 321,00	30 321,00
Odpisy dlouhodobého majetku	002	0,00	0,00	0,00	227 665,00
Rezervy řízené předpisy	003	0,00	0,00	0,00	0,00
Přechodné účty pasivní	004	95 161,00	100 885,00	5 724,00	5 724,00
Výdaje příštích období	005	104,00	84,00	-20,00	-20,00
Výnosy příštích období	006	71 814,00	74 294,00	2 480,00	2 480,00
Kursové rozdíly pasivní	007	124,00	52,00	-72,00	-72,00
Dohadné účty pasivní	008	23 119,00	26 455,00	3 336,00	3 336,00
Přechodné účty aktivní	009	1 100 896,00	1 687 156,00	586 260,00	-586 259,00
Náklady příštích období	010	12 473,00	25 001,00	12 528,00	-12 528,00
Příjmy příštích období	011	26,00	0,00	-26,00	26,00
Kursové rozdíly aktivní	012	8,00	190,00	182,00	-182,00
Dohadné účty aktivní	013	1 088 389,00	1 661 965,00	573 576,00	-573 575,00
Pohledávky celkem	014	90 871,00	58 578,00	-32 293,00	32 293,00
Z obchodního styku	015	50 558,00	52 333,00	1 775,00	-1 775,00
K účastníkům sdružení	016	0,00	0,00	0,00	0,00
Za institucemi soc. zabezpečení a zdravot. pojištění	017	0,00	0,00	0,00	0,00
Daň z příjmu	018	5 572,00	5 672,00	100,00	-100,00
Ostatní přímé daně	019	0,00	0,00	0,00	0,00

Daň z přidané hodnoty	020	34 162,00	0,00	-34 162,00	34 162,00
Ostatní daně a poplatky	021	33,00	0,00	-33,00	33,00
Ze vztahu ke státnímu rozpočtu	022	0,00	0,00	0,00	0,00
Ze vztahu k rozpočtu orgánů ÚSC	023	0,00	0,00	0,00	0,00
Za zaměstnanci	024	168,00	333,00	165,00	-165,00
Z emitovaných dluhopisů a jiné pohledávky	025	612,00	557,00	-55,00	55,00
Opravná položka k pohledávkám	026	-234,00	-317,00	-83,00	83,00
Ceniny	027	556,00	1 299,00	743,00	-743,00
Majetkové cenné papíry	028	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlužné cenné papíry a vlastní dluhopisy	029	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatní cenné papíry a pořízení krátkodob. finan. majetku	030	0,00	0,00	0,00	0,00
Zásoby celkem	031	23 819,00	24 359,00	540,00	-540,00
Materiál na skladě a na cestě	032	3 345,00	3 018,00	-327,00	327,00
Nedokončená výroba a polotovary vlastní výroby	033	0,00	0,00	0,00	0,00
Výrobky	034	18 797,00	19 684,00	887,00	-887,00
Zvířata	035	0,00	0,00	0,00	0,00
Zboží na skladě a na cestě	036	1 677,00	1 657,00	-20,00	20,00
Poskytnuté zálohy na zásoby	037	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé závazky	038	2 666 879,00	3 172 588,00	505 709,00	505 709,00
Dodavatelé	039	167 081,00	366 364,00	199 283,00	199 283,00
Směnky k úhradě	040	0,00	0,00	0,00	0,00
Přijaté zálohy	041	2 338 970,00	2 604 841,00	265 871,00	265 871,00
Ostatní závazky	042	26 425,00	22 161,00	-4 264,00	-4 264,00
Zaměstnanci	043	4 037,00	3 498,00	-539,00	-539,00
Ostatní závazky vůči zaměstnancům	044	73 725,00	83 611,00	9 886,00	9 886,00
K institucím soc. zabezpečení a zdravotního pojištění	045	40 669,00	44 522,00	3 853,00	3 853,00
Daň z příjmu	046	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatní přímé daně	047	14 233,00	15 371,00	1 138,00	1 138,00
Daň z přidané hodnoty	048	0,00	28 424,00	28 424,00	28 424,00
Ostatní daně a poplatky	049	0,00	13,00	13,00	13,00
Ze vztahu ke státnímu rozpočtu	050	1 739,00	3 783,00	2 044,00	2 044,00
Ze vztahu k rozpočtu ÚSC	051	0,00	0,00	0,00	0,00
K účastníkům sdružení	052	0,00	0,00	0,00	0,00
Jiné závazky	053	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé bankovní úvěry	054	0,00	0,00	0,00	0,00
Přijaté finanční výpomoci	055	0,00	0,00	0,00	0,00

Cash flow provozní	056	3 978 182,00	5 075 186,00	1 097 004,00	214 170,00
Nehmotný dlouhodobý majetek	057	87 213,00	105 850,00	18 637,00	-18 638,00
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	058	173,00	173,00	0,00	0,00
Software	059	81 117,00	85 890,00	4 773,00	-4 774,00
Předměty ocenitelných práv	060	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	061	5 589,00	5 239,00	-350,00	350,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	062	0,00	0,00	0,00	0,00
Nedokončené nehmotné investice	063	334,00	14 548,00	14 214,00	-14 214,00
Poskytnuté zálohy na nehmotný dlouhodobý majetek	064	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávký celkem	065	-64 265,00	-72 909,00	-8 644,00	8 644,00
K nehmotným výsledkům výzkumné činnosti	066	-173,00	-173,00	0,00	0,00
K softwaru	067	-58 503,00	-67 497,00	-8 994,00	8 994,00
K předmětům ocenitelných práv	068	0,00	0,00	0,00	0,00
K drobnému nehmotnému dlouhodobému majetku	069	-5 589,00	-5 239,00	350,00	-350,00
K ostatnímu nehmotnému dlouhodobému majetku	070	0,00	0,00	0,00	0,00
Hmotný dlouhodobý majetek	071	5 756 713,00	7 335 147,00	1 578 434,00	-1 578 433,00
Pozemky	072	117 810,00	121 858,00	4 048,00	-4 048,00
Umělecká díla a sbírky	073	4 910,00	4 883,00	-27,00	27,00
Stavby	074	3 751 082,00	4 138 009,00	386 927,00	-386 927,00
Samostatné movité věci a soubory movité věci	075	1 341 899,00	1 844 194,00	502 295,00	-502 295,00
Pěstitelské celky trvalých porostů	076	0,00	0,00	0,00	0,00
Základní stádo a tažná zvířata	077	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	078	169 882,00	159 879,00	0,00	10 003,00
Ostatní hmotný dlouhodobý majetek	079	0,00	0,00	0,00	0,00
Nedokončené hmotné investice	080	359 686,00	998 053,00	638 367,00	-638 366,00
Poskytnuté zálohy na hmotný dlouhodobý majetek	081	11 444,00	68 271,00	56 827,00	-56 827,00
Oprávký celkem	082	-1 713 268,00	-1 880 880,00	-167 612,00	167 612,00
Ke stavbám	083	-656 350,00	-732 027,00	-75 677,00	75 677,00
K movitým věcem a souborům movitých věcí	084	-887 036,00	-988 974,00	-101 938,00	101 938,00
K pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0,00	0,00	0,00	0,00
K základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0,00	0,00	0,00	0,00
K drobnému hmotnému dlouhodobému majetku	087	-169 882,00	-159 879,00	10 003,00	
K ostatnímu hmotnému dlouhodobému majetku	088	0,00	0,00	0,00	-10 003,00
Korekce vyloučením odpisů	089	0,00	0,00	0,00	-227 665,00
Dlouhodobý finanční majetek	090	14 050,00	9 713,00	-4 337,00	4 337,00

Podíl. cenné papíry a vklady - rozhodný vliv	091	0,00	0,00	0,00	0,00
Podíl. cenné papíry a vklady - podstatný vliv	092	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a vklady	093	0,00	0,00	0,00	0,00
Půjčky podnikům ve skupině	094	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	095	14 050,00	9 713,00	-4 337,00	4 337,00
Cash flow z investiční činnosti	096	4 080 443,00	5 496 921,00	1 416 478,00	-1 644 143,00
Dlouhodobé závazky celkem	097	0,00	0,00	0,00	0,00
Emitované dluhopisy	098	0,00	0,00	0,00	0,00
Závazky z pronájmu	099	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobě přijaté zálohy	100	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobě směnky k úhradě	101	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatní dlouhodobé závazky	102	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé bankovní úvěry	103	0,00	54 172,00	54 172,00	54 172,00
Vlastní jmění	104	4 088 884,00	5 388 045,00	1 299 161,00	1 299 161,00
Fondy	105	490 675,00	699 286,00	208 611,00	208 611,00
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	106	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerozděl. zisk, neuhrzená ztráta minulých let	107	0,00	0,00	0,00	0,00
Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	108	30 260,00	30 321,00	61,00	61,00
Korekce snížením disponibilního zisku běžného roku	109	0,00	-30 321,00	-30 321,00	-30 321,00
Cash flow z finanční činnosti	110	4 609 819,00	6 141 503,00	1 531 684,00	1 531 684,00
Cash flow celkové	111	12 668 444,00	16 713 610,00	4 045 166,00	101 711,00
Stav peněžních prostředků	112	2 075 273,00	2 176 984,00	101 711,00	-101 711,00

Tok peněžních prostředků UP vyjadřuje pohyb příjmů a výdajů v průběhu roku 2012 souvisejících s financováním provozní a investiční činnosti a finančními operacemi UP. Celkové finanční prostředky k 1. 1. 2012 činily 2 075 273 tis. Kč. V průběhu roku 2012 se zvýšily o 101 711,00 tis. Kč na 2 176 984 tis. Kč k 31. 12. 2012. Celkové cash flow UP bylo pozitivně ovlivněno provozní a finanční činností se souhrnným vlivem +1 745 854 tis. Kč. Naopak vliv investiční činnosti je negativní, a to ve výši – 1 644 143 tis. Kč.

2.4 VÝROK AUDITORA

Účetní závěrka UP v Olomouci za rok 2012 nebyla ověřena auditorem.

3. ANALÝZA VÝNOSŮ A NÁKLADŮ

3.1 VYSOKÁ ŠKOLA

3.1.1 PŘÍSPĚVEK A DOTACE Z VEŘEJNÝCH ZDROJŮ

V tabulce 5 jsou sumarizovány veškeré přijaté a použité veřejné zdroje UP v Olomouci v roce 2012 v členění na prostředky z MŠMT, z ostatních kapitol SR, z územních rozpočtů a finanční prostředky ze zahraničí. Největší objem běžných i kapitálových finančních prostředků získala UP z kapitoly MŠMT.

Tabulka 5 Veřejné zdroje financování VVŠ v roce 2012: prostředky poskytnuté a prostředky použité ⁽¹⁾

Název údaje	č.ř.	I. Běžné prostředky		II. Kapitálové prostředky		III. Celkem	
		poskytnuto (2)	použito	poskytnuto	použito	poskytnuto	použito
		1	2	3	4	5	6
Prostředky z veřejných zdrojů (dotace a příspěvky) národní i zahraniční (ř.2+ř.27)	1	2 597 137	2 593 417	1 078 638	1 078 575	3 675 775	3 671 992
v tom: 1. prostředky plynoucí přes (z) veřejné rozpočty ČR (ř.3+ř.13+ř.20)	2	2 577 196	2 573 476	1 078 638	1 078 575	3 655 834	3 652 051
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.4+ř.7)	3	2 357 484	2 356 950	1 069 287	1 069 263	3 426 771	3 426 213
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (3) (ř.5+ř.6)	4	870 133	870 133	1 011 366	1 011 366	1 881 499	1 881 499
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	754 488	754 488	27 676	27 676	782 164	782 164
dotace na VaV	6	115 645	115 645	983 690	983 690	1 099 335	1 099 335
dotace ostatní (ř.8+ř.12)	7	1 487 351	1 486 817	57 921	57 897	1 545 272	1 544 714
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.9+ř.10+ř.11)	8	1 094 791	1 094 579	53 371	53 347	1 148 162	1 147 926
příspěvek	9	1 036 040	1 036 040	10 000	10 000	1 046 040	1 046 040
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10	0	0	0	0	0	0
ostatní dotace	11	58 751	58 539	43 371	43 347	102 122	101 886
dotace na VaV	12	392 560	392 238	4 550	4 550	397 110	396 788
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.14+ř.17)	13	213 139	209 953	3 851	3 812	216 990	213 765
v tom: dotace na operační programy EU (ř.15+ř.16)	14	1 093	1 093	3 451	3 451	4 544	4 544
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	15	1 093	1 093	3 451	3 451	4 544	4 544
dotace na VaV	16	0	0	0	0	0	0
dotace ostatní (ř.18+ř.19)	17	212 046	208 860	400	361	212 446	209 221
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	5 759	5 716	0	0	5 759	5 716
dotace na VaV	19	206 287	203 144	400	361	206 687	203 505
získané přes územní rozpočty (ř.21+ř.24)	20	6 573	6 573	5 500	5 500	12 073	12 073
v tom: dotace na operační programy EU (ř.22+ř.23)	21	4 560	4 560	0	0	4 560	4 560
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	22	4 560	4 560	0	0	4 560	4 560
dotace na VaV	23	0	0	0	0	0	0
dotace ostatní (ř.25+ř.26)	24	2 013	2 013	5 500	5 500	7 513	7 513
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	25	2 013	2 013	5 500	5 500	7 513	7 513
dotace na VaV	26	0	0	0	0	0	0
v tom: 2. veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28+ř.29)	27	19 941	19 941	0	0	19 941	19 941
dotace spojené se vzdělávací činností	28	19 535	19 535	0	0	19 535	19 535
dotace na VaV	29	406	406	0	0	406	406

SOUHRN 1 (4) (ř.31+ř.36)	30	2 597 137	2 593 417	1 078 638	1 078 575	3 675 775	3 671 992
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	1 882 239	1 881 984	89 998	89 974	1 972 237	1 971 958
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	1 849 279	1 849 067	81 047	81 023	1 930 326	1 930 090
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	6 852	6 809	3 451	3 451	10 303	10 260
získané přes územní rozpočty (ř.22+ř.25)	34	6 573	6 573	5 500	5 500	12 073	12 073
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28)	35	19 535	19 535	0	0	19 535	19 535
dotace na VaV (ř.37+ř.38+ř.39+ř.40)	36	714 898	711 433	988 640	988 601	1 703 538	1 700 034
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	508 205	507 883	988 240	988 240	1 496 445	1 496 123
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	206 287	203 144	400	361	206 687	203 505
získané přes územní rozpočty (ř.23+ř.26)	39	0	0	0	0	0	0
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	40	406	406	0	0	406	406
SOUHRN 2 (ř.42+ř.46)	41	2 597 137	2 593 417	1 078 638	1 078 575	3 675 775	3 671 992
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	1 882 239	1 881 984	89 998	89 974	1 972 237	1 971 958
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	760 141	760 141	31 127	31 127	791 268	791 268
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	1 102 563	1 102 308	58 871	58 847	1 161 434	1 161 155
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28)	45	19 535	19 535	0	0	19 535	19 535
dotace na VaV (ř.47+ř.48+ř.49)	46	714 898	711 433	988 640	988 601	1 703 538	1 700 034
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	115 645	115 645	983 690	983 690	1 099 335	1 099 335
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	598 847	595 382	4 950	4 911	603 797	600 293
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	49	406	406	0	0	406	406

Tabulka 5.a 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)													(tis. Kč)	
č.ř.	Druh podpory (dotační položky a ukazatele) (1)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Převody do fondů (4)			Vratka nevyčerpaných prostředků j=e-f	Ostatní použité neveřej. zdroje (5) k	Použité zdroje celkem l= f+k	
		poskytnuté (2) a	použité (3) b	poskytnuté c	použité d	poskytnuté e=a+c	použité f=b+d	FRIM g	FPP h	FÚUP i				
1	MŠMT	1 094 791	1 094 579	53 371	53 347	1 148 162	1 147 926	0	221 827	725	236	2 099	1 150 025	
2	Příspěvek	1 036 040	1 036 040	10 000	10 000	1 046 040	1 046 040	0	221 827	0	0	2 099	1 048 139	
3	A+B Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost (6)	915 339	915 339	10 000	10 000	925 339	925 339	0	221 694	0	0	2 099	927 438	
4	C Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	56 612	56 612	0	0	56 612	56 612	0	81	0	0	0	56 612	
5	D Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	1 799	1 799	0	0	1 799	1 799	0	52	0	0	0	1 799	
6	F Fond vzdělávací politiky	3 519	3 519	0	0	3 519	3 519	0	0	0	0	0	3 519	
7	M Mimořádné aktivity	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8	S Sociální stipendia	4 519	4 519	0	0	4 519	4 519	0	0	0	0	0	4 519	
9	U Ubytovací stipendia	54 252	54 252	0	0	54 252	54 252	0	0	0	0	0	54 252	
10	Dotace	58 751	58 539	43 371	43 347	102 122	101 886	0	0	725	236	0	101 886	
11	D Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	18 998	18 786			18 998	18 786	0	0	725	212	0	18 786	
12	F Fond vzdělávací politiky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13	G Fond rozvoje vysokých škol	5 504	5 504	5 664	5 640	11 168	11 144	0	0	0	24	0	11 144	
14	I Rozvojové programy	24 846	24 846	37 707	37 707	62 553	62 553	0	0	0	0	0	62 553	
15	J Dotace na ubytování a stravování	9 116	9 116	0	0	9 116	9 116	0	0	0	0	0	9 116	
16	M Mimořádné aktivity					0	0	0	0	0	0	0	0	
17	Dotace z ostatních odborů MŠMT	287	287	0	0	287	287	0	0	0	0	0	287	
18	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	5 759	5 716	0	0	5 759	5 716	0	0	0	43	0	5 716	
19	Ministerstvo zdravotnictví	3 050	3 040	0	0	3 050	3 040	0	0	0	10	0	3 040	
20	Ministerstvo kultury	414	414	0	0	414	414	0	0	0	0	0	414	
21	Česká rozvojová agentura	2 295	2 262	0	0	2 295	2 262	0	0	0	33	0	2 262	
22	Územní rozpočty	2 013	2 013	5 500	5 500	7 513	7 513	0	0	0	0	0	7 513	
23	Olomoucký kraj	1 145	1 145	5 500	5 500	6 645	6 645	0	0	0	0	0	6 645	
24	Statutární město Olomouc	618	618	0	0	618	618	0	0	0	0	0	618	
25	Město Uničov	250	250	0	0	250	250	0	0	0	0	0	250	
26	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	19 535	19 535	0	0	19 535	19 535	0	0	0	0	0	19 535	
27	Studentské granty	15 164	15 164	0	0	15 164	15 164	0	0	0	0	0	15 164	
28	Erasmus	2 392	2 392	0	0	2 392	2 392	0	0	0	0	0	2 392	
29	Americká ambasáda	117	117	0	0	117	117	0	0	0	0	0	117	
30	Češi a anglofonní svět	40	40	0	0	40	40	0	0	0	0	0	40	
31	Nebraska	510	510	0	0	510	510	0	0	0	0	0	510	
32	Jean Monnet	604	604	0	0	604	604	0	0	0	0	0	604	
33	Holansko	708	708	0	0	708	708	0	0	0	0	0	708	
34	C e l k e m	1 122 098	1 121 843	58 871	58 847	1 180 969	1 180 690	0	221 827	725	279	2 099	1 182 789	

Příspěvek MŠMT na ukazatel A a K za rok 2012 činil celkem 970 102 tis. Kč, z toho byla částka 44 763 tis. Kč převedena na dofinancování projektů OP VaVpl PO 4 a částka 10 000 tis. Kč byla převedena na kapitálový příspěvek. Konečný příspěvek po převodech činil 915 339 tis. Kč. V rámci dotace obdržela UP neinvestiční finanční prostředky ve výši 58 751 Kč, vyčerpala 58 539 tis. Kč (z toho převedla do FÚUP 725 tis. Kč) a vrátila MŠMT finanční prostředky ve výši 236 tis. Kč.

Celkový objem kapitálové dotace z MŠMT činil 43 371 tis. Kč. Nejvyšší objem tvoří dotace na rozvojové programy v celkové výši 62 553 tis. Kč, z toho běžné prostředky ve výši 24 846 tis. Kč a kapitálové 37 707 tis. Kč.

Z ostatních kapitol státního rozpočtu získala UP celkem běžné finanční prostředky ve výši 5 759 tis. Kč, z toho vrátila poskytovateli 43 tis. Kč. Z územních rozpočtů bylo převedeno na UP 7 513 tis. Kč, z toho 2 013 tis. Kč běžných a 5 500 tis. Kč kapitálových prostředků. Veškeré prostředky byly v roce 2012 vyčerpány. Běžné prostředky získané ze zahraničí ve výši 19 535 tis. Kč byly převedeny na projekty uvedené v tabulce 5.a.

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

č.ř.	Druh podpory/název programu (1)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zdroje zahr. v % (4)	z toho zajištěno spolřešit. (5)	z toho převody do FÚUP (6)	Vratka nevyčerp. prostředků	(tis. Kč)	
		poskytnuté (2)	použité (3)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité					Ostatní použité neveřejné zdroje (7)	Použité zdroje celkem
		a	b	c	d	e=a+c	f=b+d					i	j=f+i
1	MŠMT	392 560	392 238	4 550	4 550	397 110	396 788	0	575	395	322	959	397 747
2	Institucionální podpora (IP)	308 235	308 029	4 000	4 000	312 235	312 029	0	0	70	206	959	312 988
3	IP na uskutečňování výzkumných záměrů	5 610	5 610	0	0	5 610	5 610	0	0	64	0	959	6 569
4	IP na dlouh. koncepční rozvoj výzk. organizací	302 142	302 142	4 000	4 000	306 142	306 142	0	0	0	0	0	306 142
5	IP na mezinárodní spolupráci ČR ve VaV	483	277	0	0	483	277	0	0	6	206	0	277
6	mobilita výzkumných pracovníků	483	277	0	0	483	277	0	0	6	206	0	277
7	Účelová podpora	84 325	84 209	550	550	84 875	84 759	0	575	325	116	0	84 759
8	Základní výzkum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Aplikovaný výzkum	7 350	7 319	0	0	7 350	7 319	0	575	43	31	0	7 319
10	Kontakt	4 258	4 227	0	0	4 258	4 227	0	289	40	31	0	4 227
11	INGO	1 604	1 604	0	0	1 604	1 604	0	286	3	0	0	1 604
12	COST	1 488	1 488	0	0	1 488	1 488	0	0	0	0	0	1 488
13	NPV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Specifický vysokoškolský výzkum	72 175	72 175	550	550	72 725	72 725	0	0	282	0	0	72 725
15	Velké infrastruktury	4 800	4 715	0	0	4 800	4 715	0	0	0	85	0	4 715
16	EATRIS- LM2011024	4 800	4 715	0	0	4 800	4 715	0	0	0	85	0	4 715
17	Ostatní kapitoly státního rozpočtu včetně GAČR a TAČR	206 287	203 144	400	361	206 687	203 505	0	71 463	1 143	3 182	5 759	209 264
18	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	75 328	73 974	400	361	75 728	74 335	0	21 748	35	1 393	3 914	78 249
19	Ministerstvo zemědělství	2 422	2 422	0	0	2 422	2 422	0	100	15	0	0	2 422
20	Ministerstvo zdravotnictví	44 123	42 769	400	361	44 523	43 130	0	14 084	10	1 393	0	43 130
21	Ministerstvo vnitra	1 713	1 713	0	0	1 713	1 713	0	0	0	0	0	1 713
22	Ministerstvo průmyslu a obchodu	15 674	15 674	0	0	15 674	15 674	0	7 564	0	0	1 630	17 304
23	Akademie věd	11 396	11 396	0	0	11 396	11 396	0	0	10	0	2 284	13 680
24	GAČR	76 097	75 213	0	0	76 097	75 213	0	10 915	828	884	0	75 213
25	GAČR	76 097	75 213	0	0	76 097	75 213	0	10 915	828	884	0	75 213
26	TAČR	54 862	53 957	0	0	54 862	53 957	0	38 800	280	905	1 845	55 802
27	TAČR	54 862	53 957	0	0	54 862	53 957	0	38 800	280	905	1 845	55 802
28	Územní rozpočty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	406	406	0	0	406	406	0	0	0	0	0	406
31	Staré tisky	102	102	0	0	102	102	0	0	0	0	0	102
32	Marie Curie	159	159	0	0	159	159	0	0	0	0	0	159
33	Holansko	124	124	0	0	124	124	0	0	0	0	0	124
34	Dějiny nizozemské a vlámské literatury	21	21	0	0	21	21	0	0	0	0	0	21
35	C e l k e m	599 253	595 788	4 950	4 911	604 203	600 699	0	72 038	1 538	3 504	6 718	607 417

Největší objem finančních prostředků na vědu a výzkum představují prostředky získané z kapitoly MŠMT, a to celkem 397 110 tis. Kč, z toho běžné prostředky činí 392 560 tis. Kč a kapitálové 4 550 tis. Kč. Do FÚUP bylo převedeno 395 tis. Kč a vráceno poskytovateli 322 tis. Kč. Z ostatních kapitol SR bylo převedeno na UP 206 687 tis. Kč, z toho 206 287 tis. běžných prostředků a 400 tis. Kč kapitálových prostředků. Do FÚUP bylo převedeno 1 143 tis. Kč a vráceno poskytovatelům 3 182 tis. Kč. Ze zahraničí běžné prostředky ve výši 406 tis. Kč.

č.ř.	Identifikační číslo EDS (ISPROFIN)	Název akce	Prostředky z veřejných zdrojů běžné (1)		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Vratka nevyčerpaných prostředků g=e-f	Vlastní použité (3) h	Ostatní použité neveřejné zdroje celkem (4) i	Použité zdroje celkem j=f+h+i
			poskytnuté (2)	použité	poskytnuté (2)	použité	poskytnuté	použité				
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d				
1			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	C e l k e m (5)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Financování programů reprodukce majetku v roce 2012 na UP neproběhlo.

Tabulka 5.d Financování programů strukturálních fondů v roce 2012

(v tis. Kč)

č.ř.	Operační program/prioritní osa/oblast podpory (1)	VaV (2)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zdroje EU v % (5)	z toho zajištěno spoluřešit. (6)	Nevyčerp. z poskyt. veřejných prostředků v roce (7)	Vratka nevyčerp. prostředků (8)	Ostatní použ. neveřejné zdroje celkem (9)	Použité zdroje celkem (10)
			poskytnuté (3)	použité (4)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité						
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d						
1	MŠMT		870 133	870 133	1 011 366	1 011 366	1 881 499	1 881 499		217 974	0	14 321	0	1 881 499
2	OP VK -Vzdělávání pro konkurenceschopnost		754 488	754 488	27 676	27 676	782 164	782 164		50 990	0	14 321		782 164
3	PO 2 - Terciární vzdělávání, výzkum a vývoj		710 318	710 318	27 476	27 476	737 794	737 794		48 439	0	14 321		737 794
4	2.2 Vysokoškolské vzdělávání		332 779	332 779	20 074	20 074	352 853	352 853		28 807	0	9 687		352 853
5	2.3 Lidské zdroje ve VaV	VaV	278 621	278 621	3 661	3 661	282 282	282 282		6 407	0	4 634		282 282
6	2.4 Partnerství a sítě	VaV	60 618	60 618	1 497	1 497	62 115	62 115		10 129	0	0		62 115
7	2.4 Partnerství a sítě		38 300	38 300	2 244	2 244	40 544	40 544		3 096	0	0		40 544
8	PO 1 - Terciární vzdělávání, výzkum a vývoj		44 170	44 170	200	200	44 370	44 370		2 551	0	0		44 370
9	1.1 Zvyšování kvality ve vzdělávání		12 387	12 387	200	200	12 587	12 587		2 551	0	0		12 587
10	1.2 Rovné příležitosti dětí a žáků vč. dětí a žáků se sp.p.		23 691	23 691	0	0	23 691	23 691		0	0	0		23 691
11	1.3 Další vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení		8 092	8 092	0	0	8 092	8 092		0	0	0		8 092
12	OP VaVpI - Výzkum a vývoj pro inovace		115 645	115 645	983 690	983 690	1 099 335	1 099 335		166 984	0	0		1 099 335
13	PO 2 - Regionální VaV centra		104 178	104 178	679 131	679 131	783 309	783 309		166 984	0	0		783 309
14	2.1 Regionální VaV centra	VaV	104 178	104 178	679 131	679 131	783 309	783 309		166 984	0	0		783 309
15	PO 3 - Komericializace a popularizace VaV		10 068	10 068	37 903	37 903	47 971	47 971		0	0	0		47 971
16	3.2 propagace a informovanost o výsledcích VaV	VaV	10 068	10 068	37 903	37 903	47 971	47 971		0	0	0		47 971
17	PO 4 – infrastruktura pro výuku na VŠ spojenou s výzkumem		1 399	1 399	266 656	266 656	268 055	268 055		0	0	0		268 055
18	4.1 Infrastruktura pro výuku na VŠ spojenou s výzkumem	VaV	1 399	1 399	266 656	266 656	268 055	268 055		0	0	0		268 055
19	Ostatní kapitoly státního rozpočtu		1 093	1 093	3 451	3 451	4 544	4 544	0	0	0	0	0	4 544
20	SFŽP													
21	Operační program Životní prostředí		0	0	3 451	3 451	3 451	3 451		0	0	0		3 451
22	PO 3 - Udržitelné využívání zdrojů energie				3 451	3 451	3 451	3 451		0	0	0		3 451
23	3.2 Realizace úspor energie a využití odpadního tepla		0	0	3 451	3 451	3 451	3 451		0	0	0		3 451
	MPSV													
	Operační program Lidské zdroje a zaměstnanost		921	921	0	0	921	921		0	0	0	0	921
	PO3 - Sociální integrace a rovné příležitosti				0	0	921	921		0	0	0	0	921
	3.4 Rovné příležitosti žen a mužů na trhu práce		921	921	0	0	921	921		0	0	0	0	921
24	MF													
25	Operační program Přehraniční spolupráce		172	172	0	0	172	172		0	0	0	0	172
26	PO 22.2 Podpora rozvoje podn.prostředí a cest. ruchu				0	0	172	172		0	0	0	0	172
27	2.3 Podpora spolupráce v oblasti vzdělávání		172	172	0	0	172	172		0	0	0	0	172
28	Územní rozpočty		4 560	4 560	0	0	4 560	4 560	0	0	0	0	0	4 560
29	Olomoucký kraj												0	0
30	OP VK - Vzdělávání pro konkurenceschopnost		4 560	4 560	0	0	4 560	4 560		0	0	0	0	4 560
31	PO 1 - Terciární vzdělávání, výzkum a vývoj		4 560	4 560	0	0	4 560	4 560		0	0	0	0	4 560
32	1.1 Zvyšování kvality ve vzdělávání		1 529	1 529	0	0	1 529	1 529		0	0	0	0	1 529
33	1.2 Rovné příležitosti dětí a žáků vč. dětí a žáků se sp.p.		1 052	1 052	0	0	1 052	1 052		0	0	0	0	1 052
34	1.3 Další vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení		1 979	1 979	0	0	1 979	1 979		0	0	0	0	1 979
35	C e l k e m		875 786	875 786	1 014 817	1 014 817	1 890 603	1 890 603	0	217 974	0	14 321	0	1 890 603

Významným příjmem UP v roce 2012 byly prostředky poskytnuté v rámci programů ze strukturálních fondů. Celkový objem poskytnutých prostředků činí 1 890 603 tis. Kč, z toho běžné prostředky 875 786 tis. Kč a kapitálové prostředky 1 011 366 tis. Kč. Celková částka prostředků poskytnutých MŠMT v rámci programů ze strukturálních fondů činí 1 881 499 tis. Kč, z toho běžné prostředky představují částku 870 133 tis. Kč a kapitálové prostředky částku 1 011 366 tis. Kč. Vráceno při ukončení projektů OP VK bylo poskytovateli 14 321 tis. Kč nevyčerpaných prostředků. Z ostatních kapitol SR bylo UP poskytnuto celkem 4 544 tis. Kč prostředků ze strukturálních fondů, z toho 1 093 tis. Kč neinvestičních a 3 451 tis. Kč investičních prostředků. Z územních rozpočtů obdržela UP celkem 4 560 tis. Kč neinvestičních prostředků ze strukturálních fondů, a to v rámci programů OP VK.

3.1.2 VLASTNÍ VÝNOSY V HLAVNÍ A DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI

Tabulka 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)		2 437	21 655	24 092	
A.1	v tom	Příjmy z licenčních smluv (2)	20	100	120	
A.2		Příjmy ze smluvního výzkumu (3)	728	17904	18 632	
A.3		Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry (4)	1685	0	1 685	
A.4		Konzultace a poradenství (5)	4	3651	3 655	
B	Tržby za vlastní služby (6)		225 300	8 992	234 292	
C	Pronájem		8 791	215	9 006	
C.1	v tom	budovy, stavby, haly	0	0	0	
C.2		pozemky	105	0	105	
C.3		prostory (7)	6 258	73	6 331	
C.4		ostatní	2 428	142	2 570	
D	Tržby z prodeje majetku		121	0	121	
D.1	v tom	budovy, stavby, haly	0	0	0	
D.2		pozemky	0	0	0	
D.3		ostatní	121	0	121	
E	Dary		7 001	129	7 130	
F	Dědictví		0	0	0	

					(tis. Kč)
č.ř.	Položka	Stipendijní fond - tvorba (1)	Výnosy (1)	Počet studentů (2)	Průměrná částka na 1 studenta (3)
		a	b	c	d
1	Poplatky stanovené dle § 58 zákona 111/1998 Sb.	22 528	69 067	33 106	
2	poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)	–	19 335	30 704	0,6
3	poplatky za nadstandardní dobu studia (§58 odst. 3)	20 066	–	1 418	14,2
4	poplatky za studium v dalším stud. programu (§58 odst. 4)	2 462	–	768	3,2
5	poplatky za studium v cizím jazyce (§58 odst. 5)	–	49 732	216	230,2
6	Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou (4) (5)	0	27 557	3 608	
7	úplata za poskytování programů ČZV (§ 60) mimo U3V	–	26 665	2 671	10,0
8	úplata za poskytování U3V	–	892	937	1,0
9		–			
10	Celkem	22 528	96 624	36 714	

Výše poplatků za studium dle § 58 zákona o vysokých školách zúčtovaná do výnosů činila 69 067 tis. Kč a do Stipendijního fondu 22 528 tis. Kč, což je celkem 91 595 tis. Kč, a představuje navýšení o 3 781 tis. Kč oproti předcházejícímu roku. Celkové příjmy z poplatků a úhrad činily 119 152 tis. Kč.

3.1.3 NÁKLADY

Tabulka 8 Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2012

Tab. 8.a: Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2012 (dle zdroje financování mzdy a OON) (1)

č.ř.	Ukazatel		Zdroj financování																					
			Kapitola 333 - MŠMT				VaV z ostatních zdrojů (bez operačních progr.)				Operační programy EU						Fondy		Doplňková činnost		Ostatní zdroje		CELKEM	
			bez VaV		VaV		VaV z národních zdrojů (2)		VaV ze zahraničí		MŠMT OP VK		MŠMT OP VaVpl		ostatní poskytovatelé		mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON
			mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON
1	akademičtí pracovníci	248 902	10 961	182 959	1 431	26 686	236	0	0	126 286	19 948	14 275	19	1 638	68	201	0	2 982	1 127	40 072	3 633	644 001	37 423	
2	vysoká škola vědeckí pracovníci	1 637	474	10 069	326	14 493	829	0	0	34 824	9 887	16 932	427	16	0	15	0	224	49	8 251	814	86 461	12 806	
3	ostatní	131 986	8 427	27 723	580	5 443	1 465	0	0	81 502	47 067	15 712	1 105	747	1 245	32	0	1 610	1 497	62 985	8 635	327 740	70 021	
4	KaM	5 530	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 132	0	1 554	142	24 645	190	32 861	342	
5	VZaLS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	CELKEM	388 055	19 872	220 751	2 337	46 622	2 530	0	0	242 612	76 902	46 919	1 551	2 401	1 313	1 380	0	6 370	2 815	135 953	13 272	1 091 063	120 592	

Tab. 8.b: 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 (3)	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	Vysoká škola	akademičtí pracovníci (4)	profesoři	79	83 932	88 787	59	36 110	51 107	138	120 042	72 670
2			docenti	160	107 943	56 319	68	38 580	47 605	228	146 523	53 729
3			odborní asistenti	445	196 022	36 728	200	93 090	38 678	645	289 112	37 334
4			asistenti	54	17 102	26 355	22	8 067	30 094	76	25 169	27 448
5			lektoři	50	16 080	26 675	32	11 532	30 249	82	27 612	28 060
			vědečtí, výzk. a vývojoví prac. podílející se na výuce	18	10 782	48 609	56	24 761	36 835	74	35 543	39 756
6			CELKEM	806	431 861	44 648	437	212 140	40 444	1 243	644 001	43 170
7			vědečtí pracovníci (5)	26	11 706	36 703	194	74 755	32 145	220	86 461	32 694
8	ostatní (6)	582	159 709	22 878	444	168 031	31 523	1 026	327 740	26 621		
9	KaM		32	5 530	14 502	132	27 331	17 322	164	32 861	16 773	
10	VZaLS		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11	CELKEM			1 446	608 806	35 082	1 207	482 257	33 307	2 653	1 091 063	34 275

Komentář k tabulce 8 – Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2012

V roce 2012 došlo k nárůstu čerpání mzdových nákladů a ke zvýšení počtů zaměstnanců, a to především vlivem nárůstu počtu zaměstnanců financovaných z projektů operačních programů EU.

Mzdové prostředky celkem (ze všech zdrojů) se zvýšily v porovnání s rokem 2011 o 159 195 tis. Kč, tj. o 15,1 %. Nárůst MP byl zajištěn z ostatních zdrojů – zvýšení oproti předchozímu roku o 205 500 tis. Kč (+ 54,8 %), z toho největší podíl na vyšším čerpání MP tvořily operační programy EU (nárůst o 166 352 tis. Kč, tj. o 81,0 %). Objem MP z kapitoly 333 MŠMT byl naopak v porovnání s rokem 2011 nižší, a to o 46 305 tis. Kč (- 6,8 %), přestože na vědu a výzkum bylo z této kapitoly čerpáno o 56 380 tis. Kč (+ 33,8 %) více než v předcházejícím roce.

Nárůst počtů zaměstnanců (v průměrném ročním přepočteném počtu) byl ovlivněn jejich účastí na projektech, resp. u ostatních zaměstnanců v souvislosti s jejich zajišťováním. Celkový počet se zvýšil o 153 zaměstnanců, z toho počty vědeckých pracovníků o 51 pracovníků a počty ostatních zaměstnanců (THP, zdravotničtí pracovníci a dělnické profese) o 108 pracovníků. Počty akademických pracovníků se snížily o 6 pracovníků.

Průměrné výdělky se vlivem účasti na projektech EU oproti předchozímu roku zvýšily. Průměrná mzda ze všech zdrojů se u zaměstnanců celkem zvýšila na 34 275 Kč, tj. nárůst o 2 104 Kč (+ 6,5 %), u akademických pracovníků na 43 170 Kč (+ 3 093 Kč, + 7,7%), u vědeckých pracovníků na 32 694 Kč (+ 2 408 Kč, + 7,4 %) a u ostatních zaměstnanců na 26 621 Kč (+ 2 220 Kč, + 6,7 %).

Tabulka 9 Stipendia za rok 2012

(v tis. Kč)

č.ř.	Druh stipendia	Zdroje								Celkem vyplaceno (2)	
		Příspěvek / dotace MŠMT	Stipendijní fond VŠ	FPP	VÚSC	OSR	Zahraničí	Vlastní	CELKEM	Studenti	Ostatní
		a	b	d	e	f	g	h	ch=a až h	i	j
1	STIPENDIA přiznána a vyplacena	157 322	15 554	9 183	243	145	15 408	6 969	204 824	204 824	0
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)	137	2 972	0	0	0	0	0	3 109	3 109	0
3	za vynikající vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalostí dle § 91 odst. 2 písm. b)	1 723	2 132	0	12	145	0	5 390	9 402	9 402	0
4	na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu, § 91 odst.2 písm. c)	15 202	5 171	0	0	0	0	76	20 449	20 449	0
5	v případě tíživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 2 písm. d)	4 519	0	920	0	0	0	0	5 439	5 439	0
6	v případě tíživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 3)	0	0	0	0	0	0	13	13	13	0
7	v případech zvláštního zřetele hodných dle § 91 odst. 2 písm. e)	56 012	5 279	7 947	231	0	0	0	69 469	69 469	0
8	z toho ubytovací stipendium	54 252	0	7 947	0	0	0	0	62 199	62 199	0
9	na podporu studia v zahraničí dle § 91 odst. 4 písm. a)	21 508	0	0	0	0	15 408	293	37 209	37 209	0
10	z toho SOCRATES	17 159	0	0	0	0	15 408	0	32 567	32 567	0
11	CEEPUS	52	0	0	0	0	0	0	52	52	0
12	studenti UP v zahraničí	4 297	0	0	0	0	0	293	4 590	4 590	0
13	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)	1 141	0	0	0	0	0	405	1 546	1 546	0
14	z toho AKTION	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	CEEPUS	470	0	0	0	0	0	405	875	875	0
16	cizinci studující v ČR	671	0	0	0	0	0	0	671	671	0
17	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4 písm. c)	57 080	0	316	0	0	0	792	58 188	58 188	0
18	jiná stipendia	0	0	0	0	0	0	0		0	0

3.2 Koleje a menzy

Tabulka 10 Neinvestiční náklady a výnosy - Koleje a menzy (KaM)

Tabulka 10.a Neinvestiční náklady a výnosy - oblast stravování

(v tis.Kč)

č.ř.	Menzy a ostatní stravovací zařízení, pro která vydalo souhlas MŠMT (1)	Náklady celkem		Výnosy								Výsledek hospodaření	
		v hlavní činnosti	v doplňkové činnosti	v hlavní činnosti				v doplňkové činnosti				v hlavní činnosti	v doplňkové činnosti
				od studentů	od zaměstnanců (2)	ostatní (3)	z dotace MŠMT	celkem	od cizích strávníků	ostatní	celkem		
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l=h-b
1	Menza 17.listop.	29 785	5 865	12 434	7 497		7 382	27 313	3 278	3 794	7 072	-2 472	1 207
2	Menza Neředín	5 293	2 480	2 255	328		1 150	3 733	329	2 228	2 557	-1 561	77
3	Menza Holice	1 959	1 240	502	568		237	1 307	710	673	1 383	-651	143
4								0			0	0	0
5								0			0	0	0
6	Celkem	37 037	9 584	15 191	8 393	0	8 769	32 353	4 316	6 695	11 011	-4 684	1 427

Komentář:

sl.b - celkové náklady na jednotlivých menzách v hlavní činnosti dotované i nedotované

sl. d - celkové tržby za služby v dotované činnosti

sl. e - celkové tržby za služby v nedotované činnosti

sl. j - celkové tržby za prodej zboží - provoz bufetů

Tabulka 10.b Neinvestiční náklady a výnosy - oblast ubytování

(v tis.Kč)

č.ř.	Koleje a ostatní ubytovací zařízení provozované VVŠ (1)	Náklady celkem		Výnosy								Výsledek 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 ubytovaných	ostatní	celkem		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l=h-b	m=k-c	
1	VŠK 17.list,Šmeral	11 791	63	17 357	190	917		18 464	173	0	173	6 674	110
2	VŠK B.Václavka	6 979	186	11 600	619	1 185		13 404	1 604	0	1 604	6 425	1 419
3	VŠK E.Rošického	3 845	53	6 220	0	270		6 490	338	0	338	2 645	285
4	VŠK Chválkovice	2 436	7	3 007	0	226		3 233	39	0	39	797	32
5	VŠK G.Svob,Fischer	20 322	189	28 935	471	1 999		31 405	244	0	244	11 083	55
6	VŠK M.Kudeřkové	1 076	0	1 190	0	69		1 259	0	0	0	183	0
7	Ubytov.Vančurova	1 448	69	0	730	307		1 037	328	0	328	-411	259
8	VŠK Neředín I-IV	28 644	116	19 110	1 415	6 402		26 927	576	2	578	-1 717	462
9	Horní Údolí	199	0	0	0	48		48	0	0	0	-151	0
10	Správa	19 832	1 537	0	0	991		991	0	89	89	-18 842	-1 448
11	Celkem	96 572	2 220	87 419	3 425	12 414	0	103 258	3 303	91	3 394	6 686	1 174

Komentář:

sl. d - celkové tržby za dlouhodobé ubytování studentů (kolejné)

sl. f - celkové tržby za krátkodobé ubytování stud. + ostatní tržby

Komentář k tabulce 10a

Přes meziroční snížení celkových tržeb vlivem absence mimořádných velkých stravovacích akcí (5. letní olympiáda dětí a mládeže v roce 2011) hospodářský výsledek v doplňkové činnosti útvaru stravování v roce 2012 vzrostl o +106,7%. Hospodářský výsledek v hlavní činnosti byl ovlivněn především zvýšením nákladů v souvislosti s realizací mimořádné akce opravy rozvodů vody menzy Neředín, nákupy drobného hmotného majetku v menze Holice a provedením nezbytných oprav starších technologických zařízení v menze 17. listopadu. Ztráta v hlavní činnosti přímo souvisí se snižováním dotací na 1 studentské jídlo ze strany MŠMT ČR. V roce 2009 činil příspěvek na 1 teplé studentské jídlo 23,- Kč, zatímco v roce 2012 činil pouze 17,95 Kč.

Komentář k tabulce 10b

Výnosy v hlavní činnosti v roce 2012 vzrostly meziročně u studentů o +5,9%, u zaměstnanců o +16,9% a u ostatních +22,8%. Výsledek hospodaření v hlavní činnosti vzrostl v roce 2012 meziročně o 1,7%. Výnosy v doplňkové činnosti tržeb vlivem absence mimořádných velkých ubytovacích akcí (5. letní olympiáda dětí a mládeže v roce 2011) poklesly meziročně o -52,1%. Celkový vzestup nákladů ovlivnily zejména zvýšené odpisy, a to v souvislosti s realizací akce UPOL1 – výměna oken a zateplení obvodových plášťů budov v celkové hodnotě 87 mil. Kč. Hospodářský výsledek útvaru ubytování v hlavní činnosti v roce 2012 činil 6 686 tis. Kč, v doplňkové činnosti 1 174 tis. Kč.

Celkový hospodářský výsledek SKM UP činil v roce 2012 v hlavní činnosti 2 002 tis. Kč, v doplňkové činnosti 2 601 tis. Kč, tj. celkem 4 603 tis. Kč, viz tabulka č. 2 Výkaz zisku a ztrát. Hospodaření SKM UP lze hodnotit dlouhodobě z hlediska dosahovaných hospodářských výsledků jako velmi dobré a stabilizované.

4. VÝVOJ A KONEČNÝ STAV FONDŮ VEŘEJNÉ VYSOKÉ ŠKOLY

UP má, v souladu s ustanovením zákona číslo 111/1998 Sb., o vysokých školách, v platném znění, zřízeny následující fondy, se kterými hospodaří:

- Fond provozních prostředků;
- Fond reprodukce investičního majetku;
- Stipendijní fond;
- Fond sociální;
- Fond účelově určených prostředků;
- Fond odměn;
- Rezervní fond.

Počáteční stav fondů UP k 1. 1. 2012 činil celkem 490 675 tis. Kč. V průběhu roku byly zdroje fondů zvýšeny o 389 512 tis. Kč, čerpáním se fondy snížily o 180 901 tis. Kč a konečný zůstatek k 31.12.2012 činí celkem 699 286 tis. Kč. Celkový stav fondů vzrostl o 208 611 tis. Kč tj. 29,85 %. Zůstatky téměř všech fondů UP oproti roku 2011 vzrostly, kromě Rezervního fondu jehož konečný zůstatek je nezměněn a Sociálního fondu jehož zůstatek je nižší.

Nejvýznamnějším fondem UP je Fond provozních prostředků (dále jen FPP), proto i nárůst konečného zůstatku je u tohoto fondu nejvyšší. Fond byl v roce 2012 tvořen především ze zůstatku příspěvku a z hospodářského výsledku roku 2011. Čerpání fondu tvoří hlavně převod do Fondu reprodukce investičního majetku a výplata ubytovacích a sociálních stipendií.

Dalším významným fondem UP je Fond reprodukce investičního majetku (dále jen FRIM). Počáteční zůstatek FRIM k 1. 1. 2012 činil 43 659 tis. Kč. FRIM byl tvořen především prostřednictvím odpisů dlouhodobého majetku ve výši 59 815 tis. Kč, přidělem ze zisku ve výši 13 345 tis. Kč, zůstatkovou cenou vyřazeného majetku ve výši 27 tis. Kč a ostatními příjmy ve výši 4 826 tis. Kč. V roce 2012 největší čerpanou položku FRIM tvoří stavební investice v hodnotě 63 905 tis. Kč, následují stroje a zařízení s celkovou hodnotou 32 420 tis. Kč včetně 1 865 tis. Kč za nákup dopravních prostředků a ostatní užití ve výši 5 944 tis. Kč. Ostatní užití zahrnuje nákup pozemků 4 048 tis. Kč, pořízení nehmotného majetku ve výši 1 663 tis. Kč a poplatky a úroky z úvěru ve výši 233 tis. Kč.

Stipendijní fond (dále jen SF) je třetím velkým fondem UP. Počáteční zůstatek ve výši 34 748 tis. Kč se v roce 2012 ještě zvýšil o 6 974 tis. Kč na celkových 41 722 tis. Kč. Celkovou tvorbu ve výši 22 528 tis. Kč zajišťuje zúčtování poplatků za nadstandardní dobu studia a za další studium.

Čtvrtým důležitým fondem UP je Fond sociální (dále jen FS). Tento fond vykazoval k 31. 12. 2012 konečný zůstatek 13 681 tis. Kč, což je o 2 892 tis. Kč méně než v roce 2011. Čerpání SF ve výši 10 202 tis. Kč bylo použito na příspěvky na penzijní a životní pojištění (5 896 tis. Kč), závodní stravování (1 348 tis. Kč), rehabilitace a zdravotní potřeby zaměstnanců (734 tis. Kč), společenské a sportovní akce (1 460 tis. Kč), odměny k životním jubileím (720 tis. Kč) a ze SF byly také poskytnuty sociální půjčky (44 tis. Kč).

Fond účelově určených prostředků (dále jen FÚUP) byl tvořen především účelově určenými dary dle § 18 odst. 9a zákona o vysokých školách ve výši 11 544 tis. Kč, dalšími položkami tvorby byly účelově určené prostředky na výzkum a vývoj z kapitoly 333 MŠMT v celkové výši 1 817 tis. Kč a

úcelově určené prostředky z jiné podpory veřejných prostředků ve výši 770 tis. Kč. Uvedené pořadí bylo zachováno i ve výši prostředků z tohoto fondu čerpaných. Zůstatek fondu činil v roce 2012 celkem 19 629 tis. Kč tj. o 4 611 tis. Kč více než v roce 2011.

Fond odměn (dále jen FO) byl v roce 2012 tvořen přídělem ze zisku ve výši 2 505 tis. Kč a čerpán na úhradu mzdových nákladů ve výši 1 379 tis. Kč. Konečný stav Rezervního fondu zůstal ve stejné výši jako v roce 2011 tj. 1 tis. Kč.

Tabulka 11 Fondy za rok 2012

č.ř.	Název údaje	poč. stav.	tvorba		čerpaní	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	490 675	389 512	30 260	180 901	699 286
2	v tom: Fond rezervní	1	0	0	0	1
3	Fond reprodukce investičního majetku	43 659	106 802	13 345	102 269	48 192
4	Stipendijní fond	34 748	22 528	–	15 554	41 722
5	Fond odměn	6 350	2 505	2 505	1 379	7 476
6	Fond účelově určených prostředků	15 018	14 131	–	9 520	19 629
6a	z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné záměry	1 511	1 817	–	1 377	1 951
6b	jiné podpory z veřejných prostředků	884	770	–	1 013	641
7	Fond sociální	16 573	7 310	–	10 202	13 681
8	Fond provozních prostředků	374 326	236 236	14 410	41 977	568 585

Tabulka 11.a Rezervní fond za rok 2012

(tis. Kč)

Stav k 1.1.		1,00
Tvorba	ze zisku	0
	z fondu reprodukce inv. majetku	0
	z fondu odměn	0
	z fondu provozních prostředků	0
	Celkem	0
Čerpání	krytí ztrát minulých účetních období	0
	do fondu reprodukce inv. majetku	0
	do fondu odměn	0
	do fondu provozních prostředků	0
	ostatní užití (1)	0
	Celkem	0
Stav k 31.12.		1

Tabulka 11.b Fond reprodukce investičního majetku za rok 2012

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		43 659,00
Tvorba	z odpisů	59 815
	ze zisku	13 345
	příjmy z prodeje nehmotného a hmotného dlouhodobého majetku	0
	ze zůstatku příspěvku	0
	zůstat.cena nehm. a hmot.dlouhod. majetku	27
	ostatní příjmy celkem (1)	4 826
	Převod z fondů celkem	28 789
	v tom: z fondu odměn	0
	z fondu provozních prostředků	28 789
	z rezervního fondu	0
	Celkem	106 802
	Čerpání	Investiční celkem
v tom: stavby		63 905
stroje a zařízení		32 420
nákupy nemovitostí		0
ostatní inv. užití (1)		5 944
Neinvestiční celkem (1)		0
Převod do fondů celkem		0
v tom: do fondu odměn		0
do fondu provozních prostředků		0
do rezervního fondu		0
Celkem		102 269
Stav k 31.12.		48 192

Poznámky

(1) V případě použití tohoto řádku, VŠ blíže specifikuje.

Tvorba

splátky půjček MedChemBio

Čerpání

Tabulka 11.c Stipendijní fond za rok 2012

(tis. Kč)

Stav k 1.1.		34 748,00
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb. (1)	22 528
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	0
	ostatní příjmy (2)	0
	Celkem	22 528
Čerpání	Celkem	15 554
Stav k 31.12.		41 722

Tabulka 11.d Fond odměn za rok 2012

(tis. Kč)

Stav k 1.1.		6 350,00
Tvorba	ze zisku	2 505
	z rezervního fondu	0
	z fondu reprodukce inv. majetku	0
	z fondu provozních prostředků	0
	ostatní příjmy (1)	0
	Celkem	2 505
Čerpání	mzdové náklady	1 379
	do rezervního fondu	0
	do fondu reprodukce inv. majetku	0
	do fondu provozních prostředků	0
	ostatní užití (1)	0
	Celkem	1 379
Stav k 31.12.		7 476

Tabulka 11.e Fond účelově určených prostředků za rok 2012

(tis. Kč)

	Položka	Neinvestice	Investice	Celkem
Stav k 1.1.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	12 623		12 623
	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.	1 511		1 511
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	884		884
	Celkem	15 018	0	15 018
Tvorba	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	11 544		11 544
	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.	1 817		1 817
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	770		770
	Celkem	14 131	0	14 131
Čerpání	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	7 130		7 130
	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.	1 377		1 377
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 013		1 013
	Celkem	9 520	0	9 520
Stav k 31.12.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	17 037	0	17 037
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	0	0	0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 951	0	1 951
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	641	0	641
	Celkem	19 629	0	19 629

Tabulka 11.f Fond sociální za rok 2012

(tis. Kč)

Stav k 1.1.		16 573
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	7 310
Čerpání	Penzijní, důchodové a životní připojištění	5 896
	Závodní stravování	1 348
	Rehabilitační a zdravotní potřeby	734
	Společenské a sportovní akce	1 460
	Odměny k životním jubileím	720
	Půjčky zaměstnancům	44
	Celkem	10 202
Stav k 31.12.		13 681

Tabulka 11.g Fond provozních prostředků za rok 2012

(tis. Kč)

Stav k 1.1.		374 326
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	221 826
	ze zisku	14 410
	z fondu reprodukce investičního majetku	0
	z fondu odměn	0
	z rezervního fondu	0
	ostatní příjmy (1)	0
	Celkem	236 236
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ	13 188
	do fondu reprodukce inv. majetku	28 789
	do fondu odměn	0
	do rezervního fondu	0
	ostatní užití (1)	0
	Celkem	41 977
Stav k 31.12.		568 585

5. STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVAZKŮ

12. Stav a pohyb majetku a závazků

- 12.a Přehled o majetku a jeho vývoj
- 12.b Finanční majetek
- 12.c Zásoby
- 12.d Pohledávky, závazky, bankovní výpomoci a půjčky
- 12.e Inventarizace majetku

Dlouhodobý nehmotný majetek

Požizovací cena dlouhodobého nehmotného majetku v roce 2012 činí 105 850 tis. Kč, tj. navýšení proti roku 2011 o 18 637 tis. Kč. Navýšení tvoří především zaevidování nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností tj. duševního vlastnictví v celkové výši 14 214 tis. Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek

V účetní evidenci rozlišujeme dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný tj. budovy, haly a stavby, samostatné movité věci a soubory movitých věcí, drobný dlouhodobý hmotný majetek a neodepisovaný tj. pozemky a umělecká díla. Do dlouhodobého hmotného majetku patří také nedokončený dlouhodobý hmotný majetek a poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek. Hodnota dlouhodobého hmotného majetku dosáhla v roce 2012 hodnoty 7 335 145 tis. Kč, tj. proti roku 2011 navýšení o 1 578 432 tis. Kč. Hodnota budov a staveb vzrostla o 386 927 tis. Kč, stav samostatných movitých věcí se zvýšil o 502 295 tis. Kč. Nejvyšší nárůst tj. 638 366 tis. Kč tvoří nedokončený dlouhodobý hmotný majetek. Jedná se především o nezařazené stavby financované z projektů VaVpl. Hodnotu poskytnutých záloh na dlouhodobý hmotný majetek tvoří především záloha ve výši 8.948 tis. Kč uhrazená Magistrátu města Olomouc na Podnikatelský inkubátor.

Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří Ostatní dlouhodobé půjčky, kde je promítnuto financování projektů Operačního programu Podnikání a inovace. Finanční prostředky byly poskytnuty zájmovému sdružení právnických osob na základě smluv o financování projektů:

- Systém pro řízení projektů výzkumu a vývoje léčiv v režimech GMP, GLP, GCP;

- Pracoviště pro syntézu, izolaci a výrobu chemických sloučenin;
- Elektronická terminologická databáze a systém zpracování překladů;
- Pracoviště pro molekulární diagnostiku.

V průběhu roku 2012 byla poskytnuta půjčka ve výši 489 tis. Kč a současně bylo započato splácení dlouhodobých půjček (4 826 tis. Kč), proto je zůstatek proti roku 2011 nižší o 4 337 tis. Kč.

Tabulka 12.a Přehled o majetku a jeho vývoj (v tis.Kč)

Druhy majetku		Stav k 31.12.2011 pořizovací cena	Stav k 31.12.2012		
			pořizovací cena	oprávky	zůstatková cena
1		2	3	4	5
Dlouhodobý nehmotný majetek		87 213	105 850	-72 909	32 941
Z toho:	nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	173	173	-173	0
	software	81 117	85 890	-67 497	18 393
	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	5 589	5 239	-5 239	0
	nedokončený dlouhodobý nehm.majetek	334	14 548	0	14 548
Dlouhodobý hmotný majetek		5 756 713	7 335 145	-1 880 880	5 454 265
V tom:	pozemky	117 810	121 858	0	121 858
	umělecká díla	4 910	4 883	0	4 883
	budovy,haly, stavby	3 751 082	4 138 009	-732 027	3 405 982
	samostatné movité věci a soubory mov. věcí	1 341 899	1 844 194	-988 974	855 220
	drobný dlouhodobý hmotný majetek	169 882	159 879	-159 879	0
	nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	359 686	998 052	0	998 052
	poskytnuté zálohy na dlouh. hmotný maj.	11 444	68 270	0	68 270
Dlouhodobý finanční majetek		14 050	9 713	0	9 713
V tom:	ostatní dlouhodobé půjčky	14 050	9 713	0	9 713
Dlouhodobý majetek celkem		5 857 976	7 450 708	-1 953 789	5 496 919

Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek UP tvoří peníze v hotovosti, ceniny a prostředky na bankovních účtech. Stav krátkodobého finančního majetku se proti roku 2011 zvýšil o 102 455 tis. Kč, a to především na účtech v bankách, kde se stav zvýšil o 101 797 tis. Kč získáním nových projektů ze strukturálních fondů EU.

Tabulka 12.b Finanční majetek (v tis. Kč)

Text	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2012	Rozdíl oproti roku 2011
Dlouhodobý	14 050	9 713	-4 337
Krátkodobý	2 075 829	2 178 284	102 455
Pokladna	804	719	-85
Ceniny	556	1 299	743
Účty v bankách	2 074 469	2 176 266	101 797

Zásoby

Stav zásob se proti roku 2011 zvýšil 539 tis. Kč, a to především u zásob výrobků (tj. učebnic, skript a sborníků pro výchovu a vzdělávání) o 887 tis. Kč. Zásoby materiálu a zboží jsou nižší.

Tabulka 12.c Zásoby (v tis. Kč)

Text	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2012	Rozdíl oproti roku 2011
Zásoby celkem	23 819	24 358	539
v tom: materiál	3 345	3 018	-327
výrobky	18 797	19 684	887
zboží	1 677	1 656	-21

Pohledávky, závazky, bankovní výpomoci a půjčky

Pohledávky

Celkový stav pohledávek UP se zvýšil proti roku 2011 o 541 283 tis. Kč. Poskytnuté provozní zálohy se zvýšily o 9 669 tis. Kč, ke zvýšení stavu ostatních pohledávek ve výši 534 049 tis. Kč došlo vytvořením dohadných pohledávek k fondům EU především projektů VaVpl.

Závazky (dlouhodobé a krátkodobé)

Výše krátkodobých závazků se zvýšila proti roku 2011 o 509 046 tis. Kč, a to především u záloh na projekty ze strukturálních fondů EU ve výši 265 871 tis. Kč. Závazky vůči dodavatelům se zvýšily o 199 283 tis. Kč. Zůstatek daňových závazků tvoří daň z přidané hodnoty (28 423 tis. Kč), daň z příjmů (15 372 tis. Kč) a ostatní daně a poplatky (13 tis. Kč).

Bankovní výpomoci a výpůjčky

UP by v roce 2012 poskytnutý Českou spořitelnou bankovní úvěr ve výši 54 172 tis. Kč na dokončení stavby Dostavba teoretických ústavů Lékařské fakulty a jejího vybavení.

Analýza závazků a pohledávek

Pohledávky po lhůtě splatnosti více než 360 dnů činily v roce 2012 celkem 2 377 tis. Kč. Největší pohledávkou v této kategorii je stále pohledávka vůči firmě Interpharma Praha, a.s., ve výši 500 tis. Kč a pohledávka vůči firmě AUTO STERN ve výši 482 tis. Kč. Obě pohledávky jsou v soudním vymáhání. Pohledávky se splatností 180 - 360 dnů činí v roce 2012 209 tis. Kč.

U závazků vůči dodavatelům činí zůstatek 366 364 tis. Kč, z toho nejvýznamnější položky činí závazky vůči firmě MERCI s. r. o., Brno ve výši 113 866 tis. Kč za fytotronové komory umístěné v budovách Centra Haná a vůči firmě GEMO Olomouc s. r. o. ve výši 113 092 tis. Kč za pozastávky faktur na investiční akci Dostavba TÚ. Oba závazky jsou splatné v prvním čtvrtletí 2013.

Tabulka 12.d Pohledávky, závazky, bankovní výpomoci a půjčky (v tis. Kč)

Text		Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2012	rozdíl oproti roku 2011
Pohledávky celkem:		1 179 260	1 720 543	541 283
v tom	odběratelé	16 839	14 239	-2 600
	zálohy	19 698	29 367	9 669
	za zaměstnanci	168	333	165
	ostatní	1 142 555	1 676 604	534 049
Krátkodobé závazky celkem:		2 689 998	3 199 044	509 046
v tom	dodavatelé	167 081	366 364	199 283
	přijaté zálohy	2 338 971	2 604 842	265 871
	k zaměstnancům	77 761	87 108	9 347
	k institucím .sociál.zabezpečení. a veřej.zdravot.poj.	40 669	44 522	3 853
	daňové závazky	14 233	43 808	29 575
	ostatní	51 283	52 400	1 117
Dlouhodobé závazky celkem:		0	54 172	54 172
z toho	úvěry	0	54 172	54 172

Inventarizace majetku

Stav majetku k 31. 10. 2012 – inventarizace majetku

Účetní stav inventarizovaného majetku UP činil k 31. 10. 2012 více než 6,2 miliard Kč. Inventarizace hmotného majetku byla prováděna pomocí čteček čárových kódů. Inventarizace nehmotného majetku, pozemků, budov a staveb, leasingu a zápůjček cizího majetku využívaného na UP a hmotného majetku umístěného v budovách Fakultní nemocnice Olomouc a drobného majetku do 3 tis. Kč byla prováděna klasicky, tj. odsouhlasením fyzického stavu s inventarizační sestavou.

V podrozvahové evidenci je od 1. 1. 2003 evidován drobný dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou 3 000 – 40 000 Kč, Fakulta tělesné kultury a Správa kolejí a menz eviduje i majetek s nižší pořizovací cenou než 3 000 Kč a drobný dlouhodobý nehmotný majetek jehož pořizovací cena činí 7 000 – 60 000 Kč.

Manka

Při inventarizaci majetku k 31. 10. 2012 byly vyčísleny inventarizační rozdíly v celkové hodnotě 24 609 tis. Kč., z toho skutečně vyčíslená manka činí 437 tis. Kč. Inventarizační rozdíl ve výši 24 172 tis. Kč byl vyčíslen při inventarizaci majetku na Lékařské fakultě UP. Tento majetek byl z důvodu stěhování a rekonstrukce Teoretických ústavů uložen ve sklepních prostorách v uzamčených místnostech, kde nebylo možno inventarizaci provést. Majetek bude inventarizován při inventarizaci v roce 2013.

Manka ve výši 437 tis. Kč tvoří manka vzniklá a dosud nevyřešená v minulých letech (49 tis. Kč), vzniklá krádežemi (286 tis. Kč), účetní chybou (71 tis. Kč) a nepředložením zapůjčeného majetku k inventarizaci (31 tis. Kč). Manka byla předmětem jednání škodních komisí.

Tabulka 12.e Stav majetku k 31.10.2012 – inventarizace majetku (v tis. Kč)

Číslo účtu a název účtu	Účetní stav	Fyzický stav	Rozdíl (manko,přebytek)	Z toho manko
012 Nehm. výsledky výzkumu a vývoje	173	173	0	0
013 Software	81 661	81 173	-488	0
018 Drob.dlouh. nehmotný majetek	5 269	5 117	-152	0
021 Stavby	3 751 415	3 751 415	0	0
022 Sam.movité věci	1 395 070	1 381 179	-13 891	0
028 Drob.dlouh.hmotný majetek	160 414	158 689	-1 725	-51
031 Pozemky	117 810	117 810	0	0
032 Uměl.díla a předměty	4 906	4 798	-108	-58
Celkem	5 516 718	5 500 354	-16 364	-109

Majetek vedený v podrozvahové evidenci dle vyhl. č. 504/2002 Sb.

Číslo účtu a název účtu	Účetní stav	Fyzický stav	Rozdíl (manko,přebytek)	
971 Leasing a zápůjčky	58 821	57 157	-1 664	0
973 Drobný nehm.maj. od 1.1.2003	19 214	19 214	0	0
973 Drobný nehm.maj. do 7 tis. Kč	53	53	0	
974 Drobný hmot.maj. od 1.1.2003	555 550	548 969	-6 581	-328

974 Drobný majetek do 3 tis. Kč	54 910	54 910	0	
Celkem	688 548	680 303	-8 245	-328
UP celkem	6 205 266	6 180 657	-24 609	-437

6. ZÁVĚR

Hlavním zdrojem příjmů UP v roce 2012 byl příspěvek MŠMT na výchovnou, vzdělávací, vědeckou, výzkumnou a tvůrčí činnost na ukazatel A a K, který činil celkem 970 102 tis. Kč, z toho byla částka 44 763 tis. Kč převedena na dofinancování projektů OP VaVpl PO 4 a částka 10 000 tis. Kč byla převedena na kapitálový příspěvek. Došlo ke snížení tohoto příspěvku oproti roku o 2011 o 5,87 %. Naopak navýšena byla dotace na dlouhodobý koncepční rozvoj instituce. Snížený byl také příspěvek na sociální stipendia, a proto byl použit fond provozních prostředků ve výši 920 tis. Kč, a dále došlo k poklesu příspěvku na ubytovací stipendia, na jejich dofinancování byl použit FPP ve výši 7 947 tis. Kč.

V roce 2012 UP pokračovala v realizaci projektů OP VaVpl, které byly zahájeny v roce 2010, a to „Centrum regionu Haná pro biotechnologický a zemědělský výzkum“, „Regionální centrum pokročilých technologií a materiálů“ a „Biomedicína pro regionální rozvoj a lidské zdroje – BIOMEDREG“, „Rozvoj infrastruktury pro vědu, výzkum a výuku na LF UP – dostavba. Dále je třeba zmínit i pokračování realizace projektů OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost zahájených v minulých letech a zároveň přijetí rozhodnutí o přidělení dotací na nové projekty v rámci tohoto operačního programu.

Systém vnitřní kontroly UP byl prováděn v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů. Oddělení interního auditu a kontroly zajišťovalo nezávislé a objektivní přezkoumávání a vyhodnocování operací a vnitřního kontrolního systému UP v souladu s plánem interního auditu.

Činnost odd. interního auditu a kontroly v roce 2012:

1. Kontroly

Stížnost týkající se prošetření distribuce cenin Gastro, Relax, Vital Pass a jiných poukázek, které měli obdržet zaměstnanci UP.

Kontrola infrastruktury informačních technologií UP z hlediska zjištění stavu jejího fungování, využívání, smluvního zajištění, vlastnictví a umístění na pozemcích UP na základě podnětu člena KIT.

Kontrola stavu pohledávek z pohledu nezaplacených odběratelských faktur a jejich včasného a řádného vymáhání právním odd. RUP na CMTF UP za rok 2011.

Stížnost (anonymní) týkající se prošetření údajné nekompetence lektora katedry asijských studií FF UP.

Kontrola dodržování příkazu rektora UP k zákazu soukromého podnikání na UP č. B3-2/99 v 2. pololetí 2011 a v 1. pololetí 2012

Stížnost, jejímž předmětem jsou výhrady proti výsledku výběrového řízení vypsání FF UP na místo odborného asistenta v oboru dějiny světového filmu na katedře divadelních, filmových a mediálních studií FF UP.

Stížnost (anonymní) o prověření studijních povinností studenta 3. ročníku PF, který dle stěžovatele do školy vůbec nechodí a zkoušky vykoná díky známostem jeho otce s děkankou PF.

Stížnost týkající se prošetření stránky sociální sítě Facebook, kde je založen profil pod názvem „Lidé bez VŠ titulu jsou blbeční“, když stěžovatel se domnívá, že administrátorem této stránky a příspěvků na ní je někdo z UP.

Kontrola správnosti provádění pokladních operací a dodržování příkazu kvestora UP č. B3-05/2-PK na pokladně SKM v r. 2011.

2. Audity

Audit systému a operací projektu VaVpl Rozvoj infrastruktury pro rozvoj výuky na LF – dostavba teoretických ústavů LF.

Finanční audit projektu Syntéza biodiverzity CHKO Bílé Karpaty.

Následný audit systému projektu VaVpl Centrum regionu Haná pro biotechnologický a zemědělský výzkum.

Audit operací projektu VaVpl Centrum regionu Haná pro biotechnologický a zemědělský výzkum.

Finanční audit projektu Funkční typy rostlin a jejich diverzita jako indikátory různých způsobů obhospodařování trvalých travnatých porostů.

Následný audit systému projektu VaVpl Biomedicína pro regionální rozvoj a lidské zdroje.

Audit operací projektu VaVpl Biomedicína pro regionální rozvoj a lidské zdroje.

Následný audit systému projektu VaVpl Regionální centrum pokročilých technologií a materiálů.

Audit operací projektu VaVpl Regionální centrum pokročilých technologií a materiálů.

Audit systému a operací projektu VaVpl Výzkumně vzdělávací areál PdF.

Závěry z kontrol a auditů byly promítnuty do interních norem UP, z konkrétních nálezů byly vyvozeny konkrétní opatření.

Kontroly provedené vnějšími orgány a organizacemi v roce 2012:

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy

- Veřejnoprávní kontroly na místě u projektů Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost byly prováděny poskytovatelem, tj. Odborem 46 CERA MŠMT, dle zákona č. 320/2011 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě. Kontrolováno bylo celkem 19 projektů.
- Kontroly projektů Operačního programu Věda a výzkum pro inovace – MŠMT byla provedena veřejnosprávní kontrola na místě u projektu PO 4 Výzkumně vzdělávací areál Pedagogické fakulty Univerzity Palackého v Olomouci. Kontrola byla zaměřena na procedurální, obsahovou a finanční stránku projektu s cílem ověřit, zda projektové aktivity probíhají v souladu se schváleným projektem a zda-li požadované prostředky byly skutečně vynaloženy a byl zajištěn soulad se souvisejícími vnitrostátními pravidly a pravidly Společenství.

Byly rovněž provedeny dohledové kontroly staveb podle §13 Nařízení č. 1083/2006 u staveb realizovaných v rámci projektů Biomedicína pro regionální rozvoj a lidské zdroje, Pevnost poznání a Výzkumně vzdělávací areál Pedagogické fakulty Univerzity Palackého v Olomouci. Byly kontrolovány konkrétní dodávky na stavbě, technické listy změn, skutečný stav realizace v porovnání s časovým plánem stavby.

Audity operace proběhly u projektů Centrum regionu Haná pro biotechnologický a zemědělský výzkum, Regionální centrum pokročilých technologií a materiálů, Biomedicína pro regionální rozvoj a lidské zdroje a Výzkumně vzdělávací areál Pedagogické fakulty Univerzity Palackého v Olomouci. Byly zaměřeny na ověření podmínek stanovených v článku 16 nařízení Komise (ES) č. 1828/2006 odst. 2, a to zda-li :

- Operace splňuje kriteria výběru pro OP VaVpl, je prováděna v souladu s Rozhodnutím o poskytnutí dotace a splňuje všechny související podmínky týkající se jejich funkčnosti a využití nebo cílů, jichž je třeba dosáhnout;
- vykázané výdaje souhlasí s účetními záznamy a s podklady vedenými příjemcem;
- výdaje vykázané příjemcem jsou v souladu s předpisy Společenství a s předpisy ČR;
- podpora byla příjemci vyplacena v souladu s článkem 80 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006. Současně byla posuzována úroveň předběžné řídicí kontroly podle § 26 zákona o finanční kontrole.

Místně příslušné kontrolní subjekty

- Finanční úřad v Olomouci provedl v průběhu roku 2012 9 kontrol zaměřených na hospodaření s dotačními a grantovými prostředky. Celkem bylo kontrolováno 57 projektů – 54 projektů OP VK, 3 projekty OP VaVpl. Podnětem ke kontrolám projektů OP VK a OP VaVpl bylo hlášení nesrovnalostí MŠMT na FÚ na základě administrativní kontroly účetních dokladů předložených v rámci monitorovacích zpráv projektů MŠMT. Zároveň byla zahájena v roce 2012 kontrola 2 investičních akcí, které byly financovány MŠMT z programového financování ISPROFIN.
- Oblastní inspektorát práce pro Moravskoslezský a Olomoucký kraj uskutečnil kontrolu dodržování povinností vyplývajících z právních předpisů k zajištění bezpečnosti práce na stavbě Výzkumně vzdělávací areál Pedagogické fakulty Univerzity Palackého v Olomouci.

Analýza financování vysoké školy a její finanční politiky

UPOL je finančně stabilizovaná veřejná vysoká škola. Vzhledem ke skladbě oblastí výuky, výzkumu a vývoje tradiční „kamenné“ univerzity se stabilním širokým rejstříkem oborů je ve své činnosti závislá na příspěvcích a dotacích ze státního rozpočtu. Finanční zdroje SR doplňuje UPOL výnosy z neveřejné, zejména aplikační činnosti, pro další rozvoj využívá zejména programů ESF. UPOL má dostatečný potenciál lidských a dalších zdrojů a může v dalších obdobích optimalizovat své činnosti a přizpůsobit je mírnému snížení financování z veřejných zdrojů.

UPOL si v rámci Dlouhodobého záměru vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké nebo další tvůrčí činnosti vysoké školy a jeho aktualizace stanovila tyto strategické cíle v oblasti financování instituce tak, aby financování instituce bylo navázáno na strategické cíle UPOL:

- Hledání finančních zdrojů v neveřejné sféře, především aplikační.
- Zvyšování podílu účelových prostředků a prostředků z hospodářské činnosti na financování univerzity
- Optimalizace dislokace jednotlivých pracovišť UP s ohledem na historické, dopravní, vědecké, studijní i ekonomické aspekty.
- Reorganizace a optimalizace centrálních jednotek UP a administrativy fakult s ohledem na snižování ekonomické náročnosti.
- Odstraňovat nevyhovující technický stav budov nebo zlepšovat provozní podmínky v nich dle potřeb jednotlivých pracovišť.
- Soustavně vytvářet finanční a technické podmínky pro realizaci investiční výstavby plánované a financované ze strukturálních fondů EU, zejména OP VaVpl a OP ŽP, ale i dalších dotačních titulů.
- Vytvoření jednotného modelu organizační struktury UP, a tuto uvést do souladu s vykonávanými procesy.
- Vytvoření redundantních struktur pro poskytování bezpečného provozu kritických služeb univerzitního informačního systému.
- Systematická centralizace nebo outsourcing provádění vybraných procesů na UP.

Pro rok 2012 byly pro jednotlivé součásti UPOL stanoveny tyto dílčí cíle:

Centrální jednotky

- Revize a aktualizace dokumentu „Investiční strategie UP“ a „Program rozvoje MTZ“ a podle aktuálních záměrů pracovišť UP.
- Definování standardů výkonu podpůrných činností formou procesních modelů, jejich optimalizace a měření jejich výkonu.
- Provedení analýzy systému řídicích procesů na UP v rámci zapojení do projektu EFIN a implementace výsledků těchto analýz do systému řízení na UP.
- Využití procesních modelů při zavádění workflow systému DMS.
- Vytvoření, implementace a využití ESS (Elektronické spisové služby).
- Vytvoření jednotného informačního indexu zdrojů UP.

- Zavedení centrální evidence nakupovaného software na UP, přehledu o zakoupeném SW.
- Zavedení nástrojů pro zpracování a analýzu statistických dat o využívání elektronických informačních zdrojů.
- Zavedení legislativy AA (autentizace/ autorizace) uživatelů UIS UP a dokumentů v digitální podobě pro vnitřní potřebu UP.
- Vytýčení a prosazování jednotné strategie v oblasti provozu, dalšího vývoje a rozvoje IC UP a to na úrovni vedení UP i na úrovni vedení CVT.
- Stabilizace a optimalizace provozu počítačové sítě UP s využitím moderních prostředků. Rozvoj této sítě a jejích služeb.

Fakulty:

Lékařská fakulta

Posílení role finančních zdrojů z hospodářské činnosti, smluvního výzkumu a realizace licencí, především ve vztahu k novému regionálnímu výzkumnému centru.

Přírodovědecká fakulta

Posílení role finančních zdrojů z hospodářské činnosti, smluvního výzkumu a realizace licencí, především ve vztahu k nově vznikajícím regionálním výzkumným centrům.

Pedagogická fakulta

Optimalizovat využívání prostor Uměleckého centra pro potřeby fakult zde dislokovaných (včetně využívání pronájmů) a dále snižování jeho provozně ekonomické náročnosti (např. s využitím ekologických zdrojů energií jako fotovoltaika, tepelná čerpadla, atd.).

Právnícká fakulta

Systemizace pracovních míst.

Realizace závěrů personálního auditu.

Reflexe změn ve financování VVŠ.

Fakulta zdravotnických věd

Nastavení pravidel vzájemného vyrovnávání výukové zátěže mezi FZV UP a ostatními fakultami.

Hledání možností získání nedotačních finančních zdrojů ve prospěch FZV UP.

Organizační podpora činnosti Knihovny FZV UP.

Univerzita Palackého v Olomouci v roce 2012 hospodařila s vlastními i dotačními prostředky v souladu s veškerými zákony a pravidly tak, aby zajistila finanční prostor pro provoz a rozvoj univerzity s cílem vytvořit rezervy pro realizaci svých činností v následujících letech.

SEZNAM POUŽITÝCH ZKRATEK

AV ČR Akademie věd České republiky	MZV Ministerstvo zahraničních věcí
CF cash-flow	MŽP Ministerstvo životního prostředí
CJ centrální jednotky	OON ostatní osobní náklady
CP centrální prostředky	OPPP ostatní platby za provedené práce
CMTF Cyrilometodějská teologická fakulta	OP VK Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost
ČR Česká republika	OP VaVpl Operační program Výzkum a vývoj pro inovace
ESF Evropský sociální fond	PF Právnická fakulta
EU Evropská unie	PdF Pedagogická fakulta
FF Filozofická fakulta	PřF Přírodovědecká fakulta
FO Fond odměn	RCPTM Regionální centrum pokročilých technologií a materiálů
FPP Fond provozních prostředků	SKM Správa kolejí a menz
FRIM Fond rozvoje investičního majetku	SF ČR Státní fond České republiky
FTK Fakulta tělesné kultury	SFŽP Státní fond životního prostředí
FÚUP Fond účelově určených prostředků	SR Státní rozpočet
FZV Fakulta zdravotnických věd	TACR Technologická agentura České republiky
GA AV Grantová agentura Akademie věd	THP Technicko hospodářský pracovník
GA ČR Grantová agentura České republiky	UP Univerzita Palackého v Olomouci
HV hospodářský výsledek	UPOL Univerzita Palackého v Olomouci
IGA Interní grantová agentura	U3V Univerzita třetího věku
KaM Koleje a menzy	ÚSC Územní samosprávné celky
LF Lékařská fakulta	VVŠ Veřejná vysoká škola
MK Ministerstvo kultury	VÚSC Vyšší územně samosprávné celky
MP mzdové prostředky	VŠ Vysoká škola
MPO Ministerstvo průmyslu a obchodu	VaV Věda a výzkum
MŠMT Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	ZC zůstatková cena
MZ Ministerstvo zdravotnictví	
Mze Ministerstvo zemědělství	