



Výroční zpráva o hospodaření 2017

pro jednání Správní rady MU

dne 21. 5. 2018

Postup zpracování

- Řídí se pokyny MŠMT pro zpracování výroční zprávy veřejných vysokých škol o hospodaření za rok 2017.
- Pokyny stanovují:
 - hlavní zdroje informací
 - doporučenou osnovu
 - harmonogram zpracování
 - předepsaný soubor tabulek
- Do procesu schvalování VZoH od roku 2016 vstupuje i externí auditorský subjekt, který vydává zprávu auditora k účetní závěrce a současně i k VZoH – viz Příloha 1 VZoH.

Hlavní zdroje informací

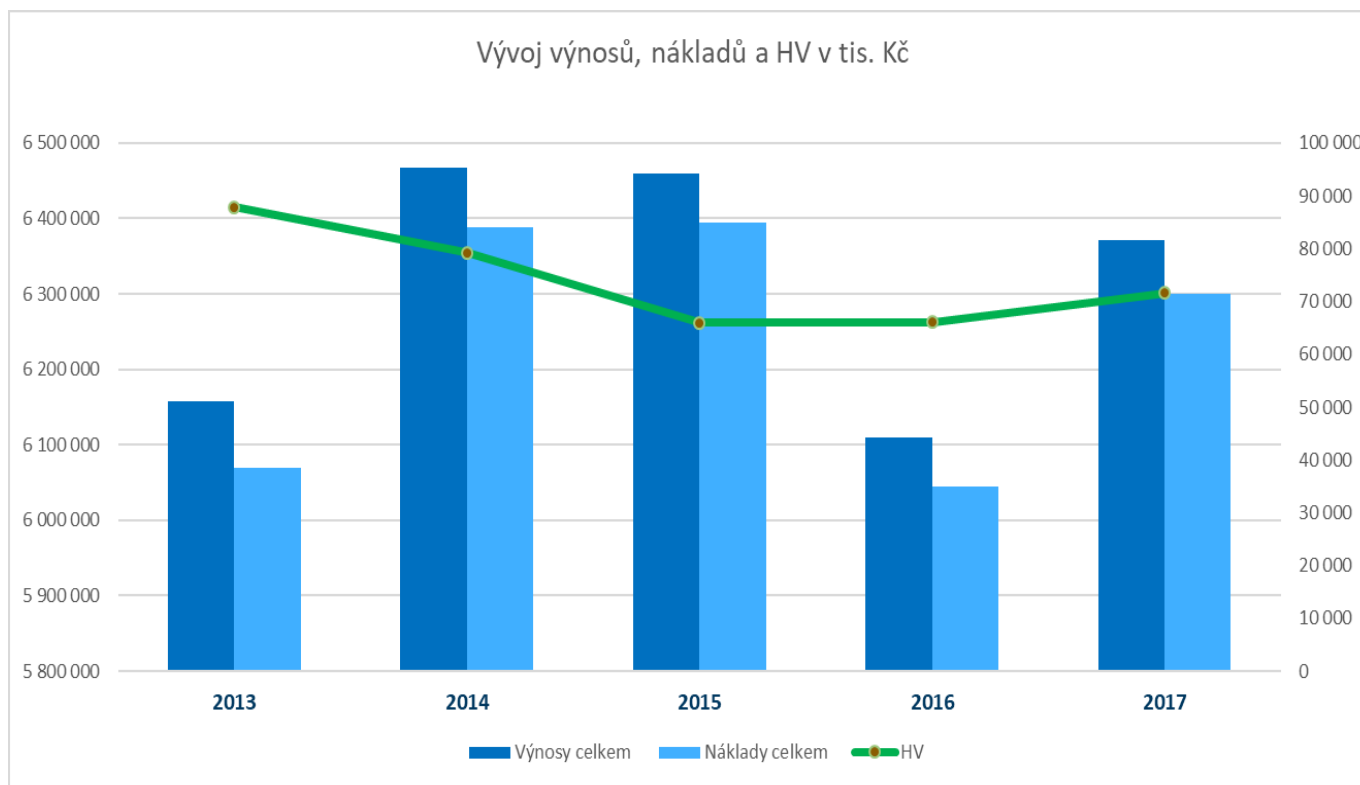
1. Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty (dle Vyhlášky č. 504/2002)
2. Výkaz peněžních toků (cash flow)
3. Účetní evidence VVŠ

Osnova

1. Úvod
2. Roční účetní závěrka
3. Analýza výnosů a nákladů
4. Vývoj a stav fondů
5. Stav a pohyb majetku a závazků
6. Závěr

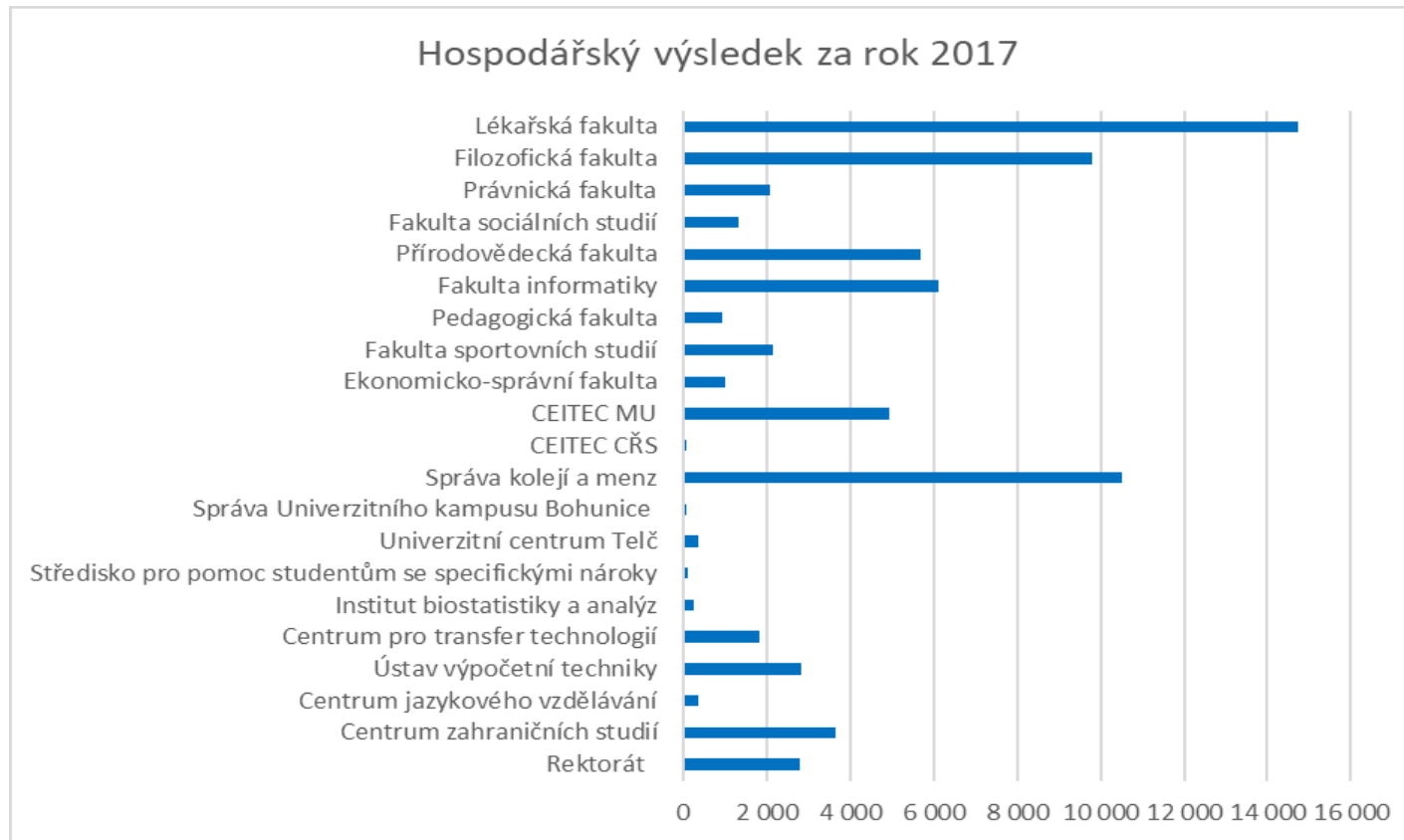
1. Úvod

Shrnutí podstatných informací z VZoH, zhodnocení finanční situace a vývoje univerzity v textové i grafické formě.



2. Roční účetní závěrka

Obsahuje povinné výkazy a jejich komentář v souladu s přílohou účetní závěrky MU a shrnutí hospodářského výsledku v členění po HS, který činil v roce 2017 71,6 mil. Kč.



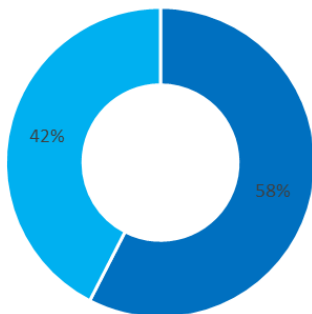
3. Analýza výnosů a nákladů / 1

a) **Veřejné zdroje** – tabulky 5 (a, b, c, d) – shrnují veškeré veřejné zdroje, se kterými MU hospodařila, v různých typech členění.

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
SOUHRN 1 (4) (ř.31+ř.36)	30	4 372 822	4 307 499	383 711	377 777	4 756 533	4 685 276
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	2 494 498	2 472 210	243 065	237 131	2 737 563	2 709 341
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	2 322 986	2 314 483	243 065	237 131	2 566 051	2 551 614
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	20 502	14 805	0	0	20 502	14 805
získané přes územní rozpočty (ř.22+ř.25)	34	4 212	3 389	0	0	4 212	3 389
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28)	35	146 798	139 533	0	0	146 798	139 533
dotace na VaV (ř.37+ř.38+ř.39+ř.40)	36	1 878 324	1 835 289	140 646	140 646	2 018 970	1 975 935
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	1 168 441	1 146 365	140 646	140 646	1 309 087	1 287 011
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	523 160	518 627	0	0	523 160	518 627
získané přes územní rozpočty (ř.23+ř.26)	39	28 678	12 799	0	0	28 678	12 799
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	40	158 045	157 498	0	0	158 045	157 498
SOUHRN 2 (ř.42+ř.46)	41	4 372 822	4 307 499	383 711	377 777	4 756 533	4 685 276
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	2 494 498	2 472 210	243 065	237 131	2 737 563	2 709 341
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	82 317	70 500	21 278	21 278	103 595	91 778
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	2 265 383	2 262 177	221 787	215 853	2 487 170	2 478 030
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28)	45	146 798	139 533	0	0	146 798	139 533
dotace na VaV (ř.47+ř.48+ř.49)	46	1 878 324	1 835 289	140 646	140 646	2 018 970	1 975 935
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	63 324	48 302	116 314	116 314	179 638	164 616
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	1 656 955	1 629 489	24 332	24 332	1 681 287	1 653 821
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	49	158 045	157 498	0	0	158 045	157 498

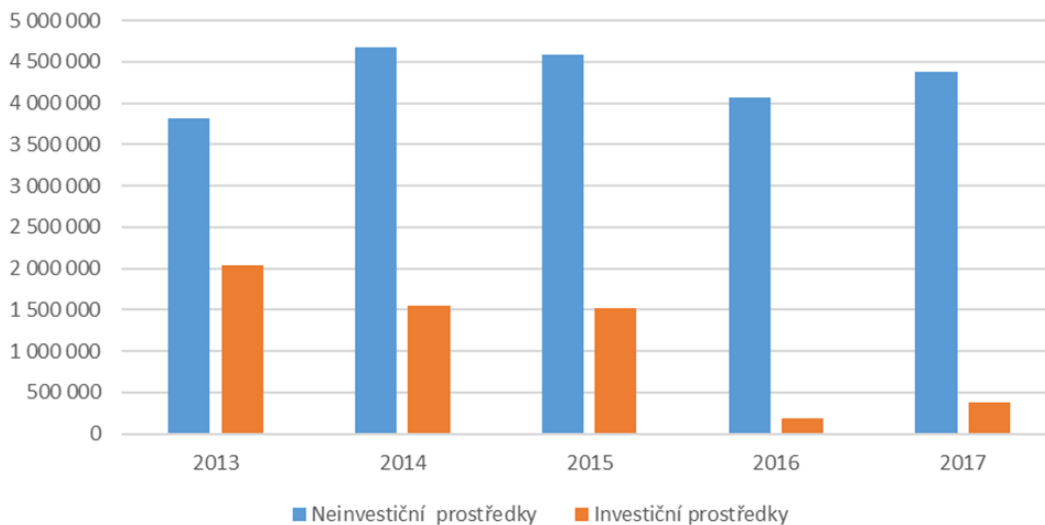
3. Analýza výnosů a nákladů / 2

Veřejné zdroje MU 2017 (poskytnuté)



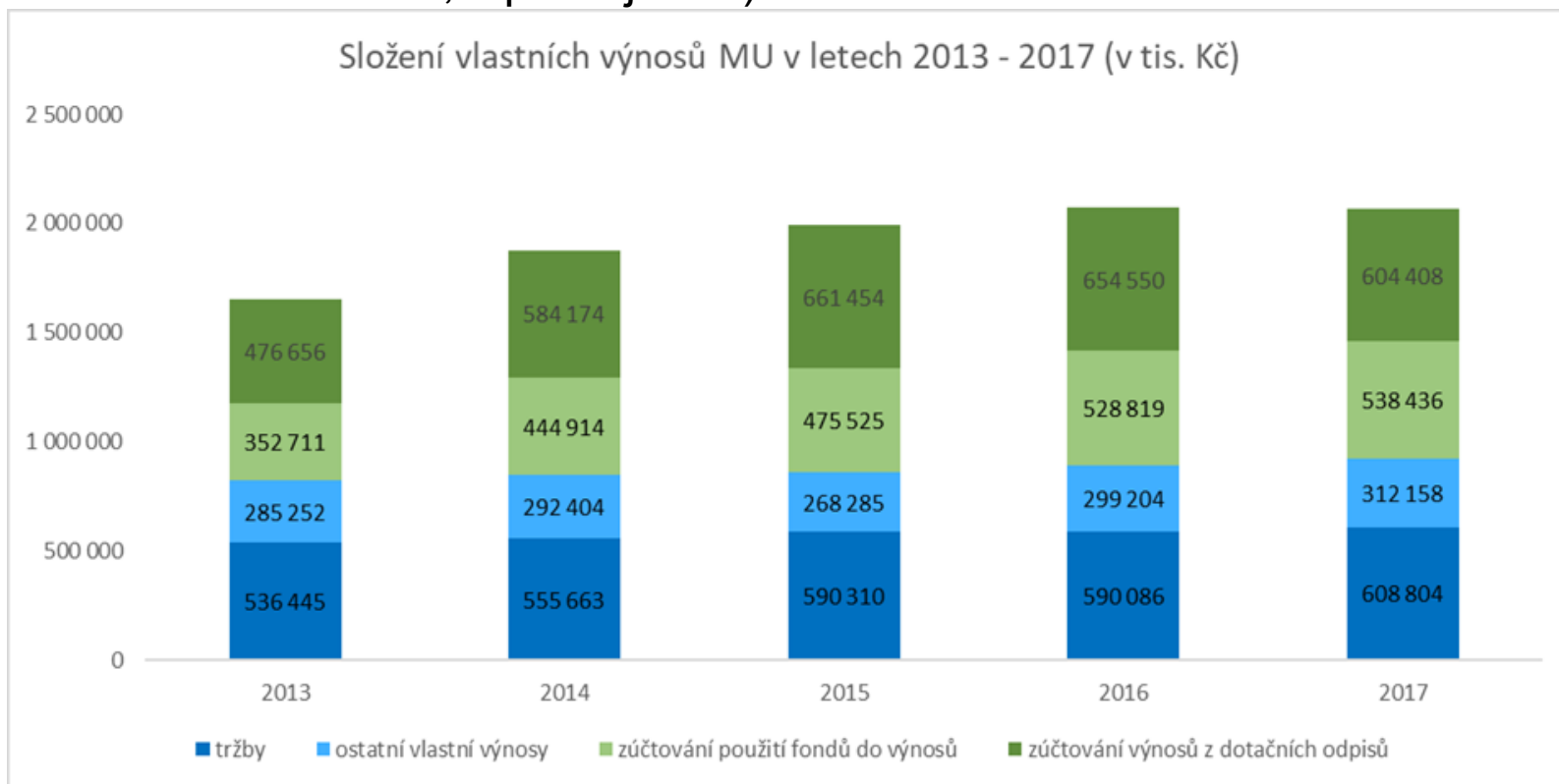
■ dotace na vzdělávání ■ dotace na vědu a výzkum

Veřejné prostředky v letech 2013 - 2017 (v tis. Kč)
NEI/INV



Analýza výnosů a nákladů / 3

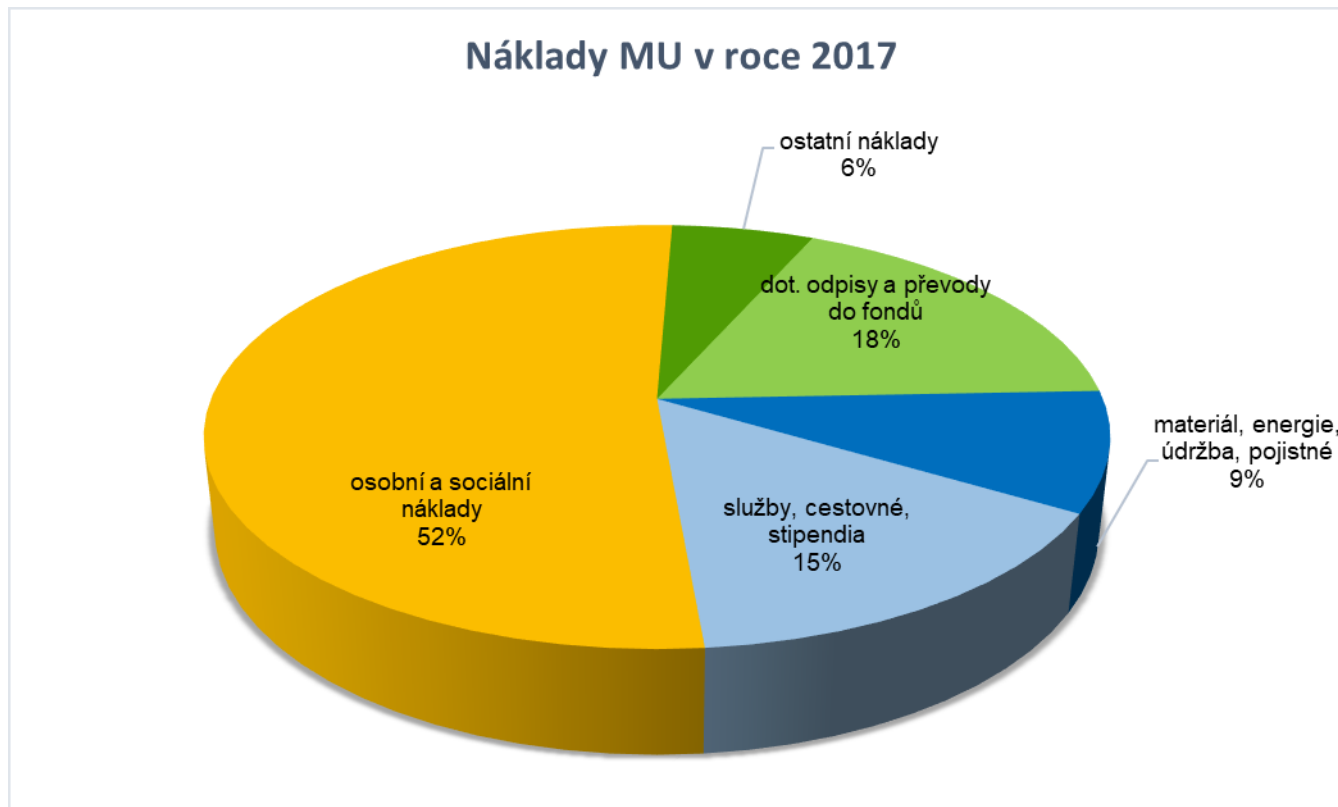
- b) **Vlastní zdroje** – vývoj výnosů a podrobnější rozbor výsledovky, předepsané tabulky s vybranými výnosy (např. příjmy spojené se studiem, z transferu znalostí, z pronájmů...).



Ostatní vlastní výnosy – zejm. příjmy pro spoluřešitele projektů, poplatky za studium, poplatky za přijímací řízení, příj. účelové dary a příspěvky

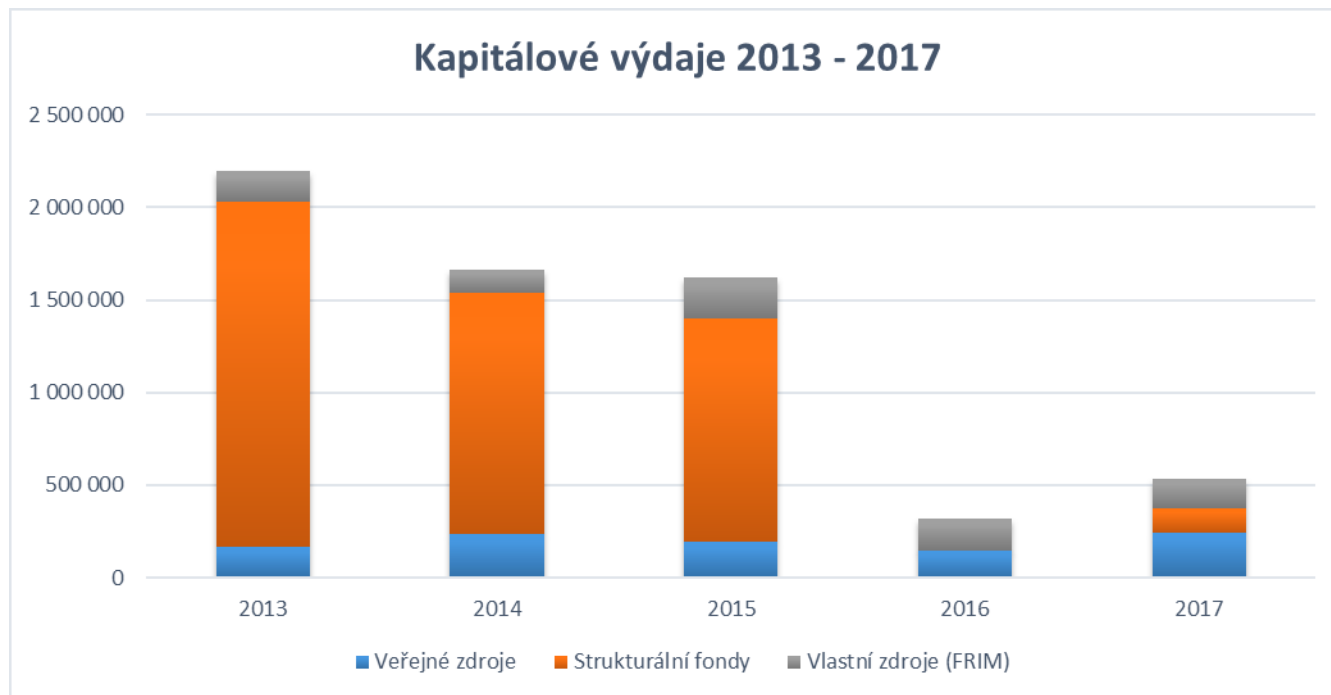
Analýza výnosů a nákladů / 4

- c) **Náklady** – struktura a vývoj, předepsané tabulky osobních nákladů, počtů pracovníků a vyplacených stipendií.



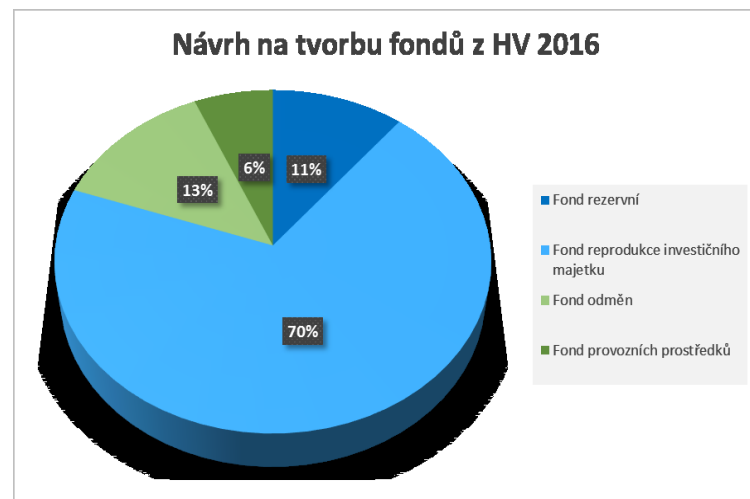
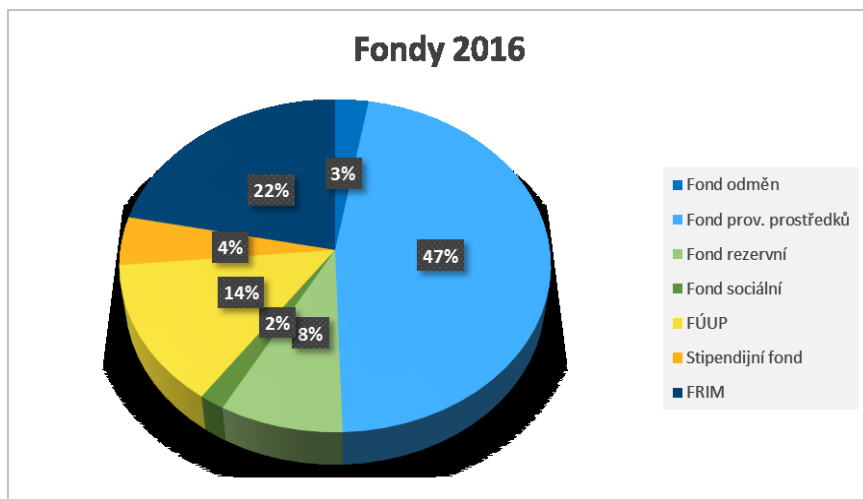
Analýza výnosů a nákladů / 5

d) Investiční prostředky – shrnutí a vývoj kapitálových výdajů



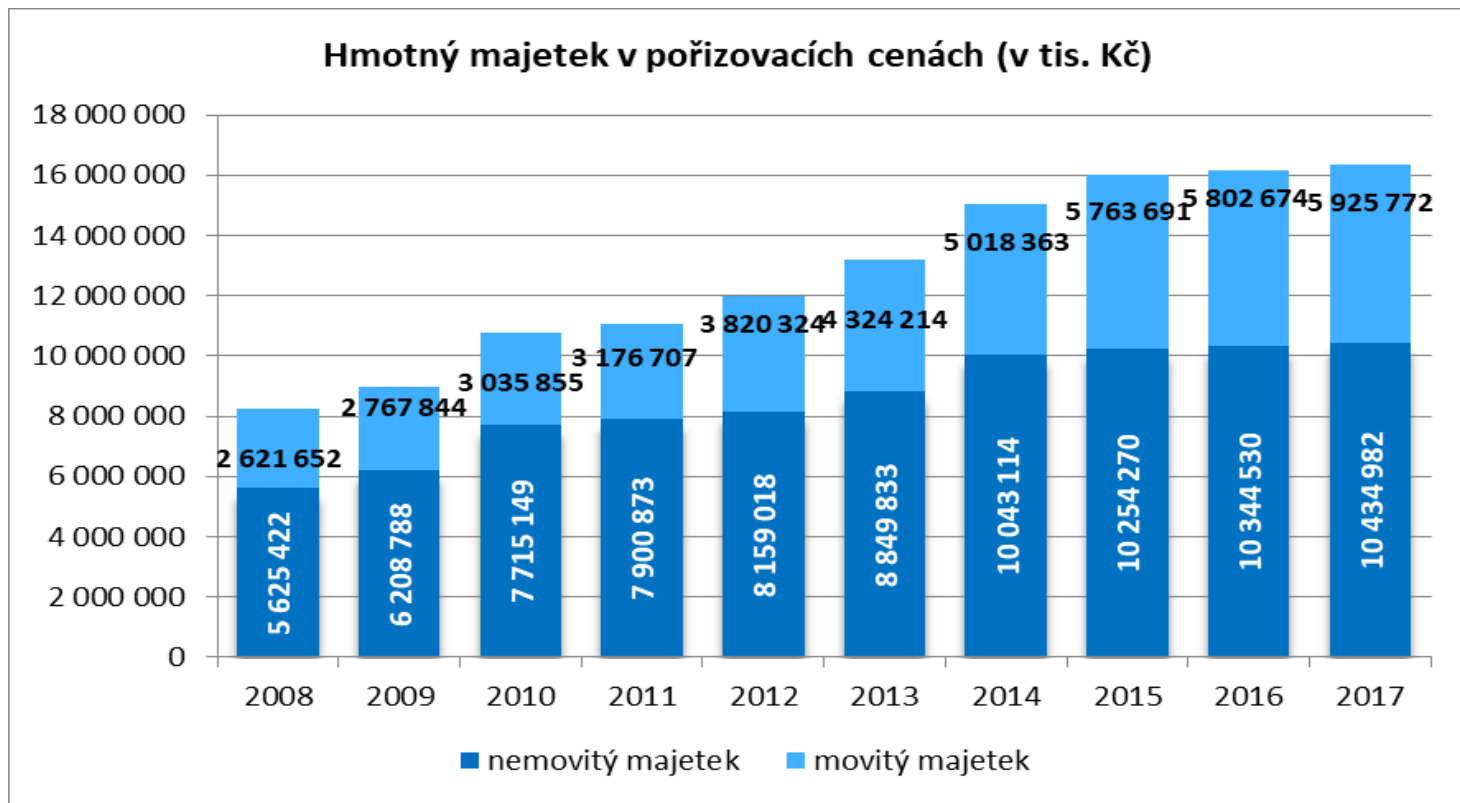
4. Vývoj a stav fondů

Název fondu	počáteční stav k 1. 1. 2017	zůstatek k 31. 12. 2017	Návrh na přiděl ze zisku do fondů v roce 2018
Fondy celkem	2 040 753	2 041 183	
Fond rezervní	173 126	199 852	14 163
Fond reprodukce investičního majetku	444 041	457 176	34 158
Stipendijní fond	95 805	82 655	
Fond odměn	55 897	56 984	11 961
Fond účelově určených prostředků	282 213	282 174	
Fond sociální	35 492	28 347	
Fond provozních prostředků	954 179	933 995	11 289



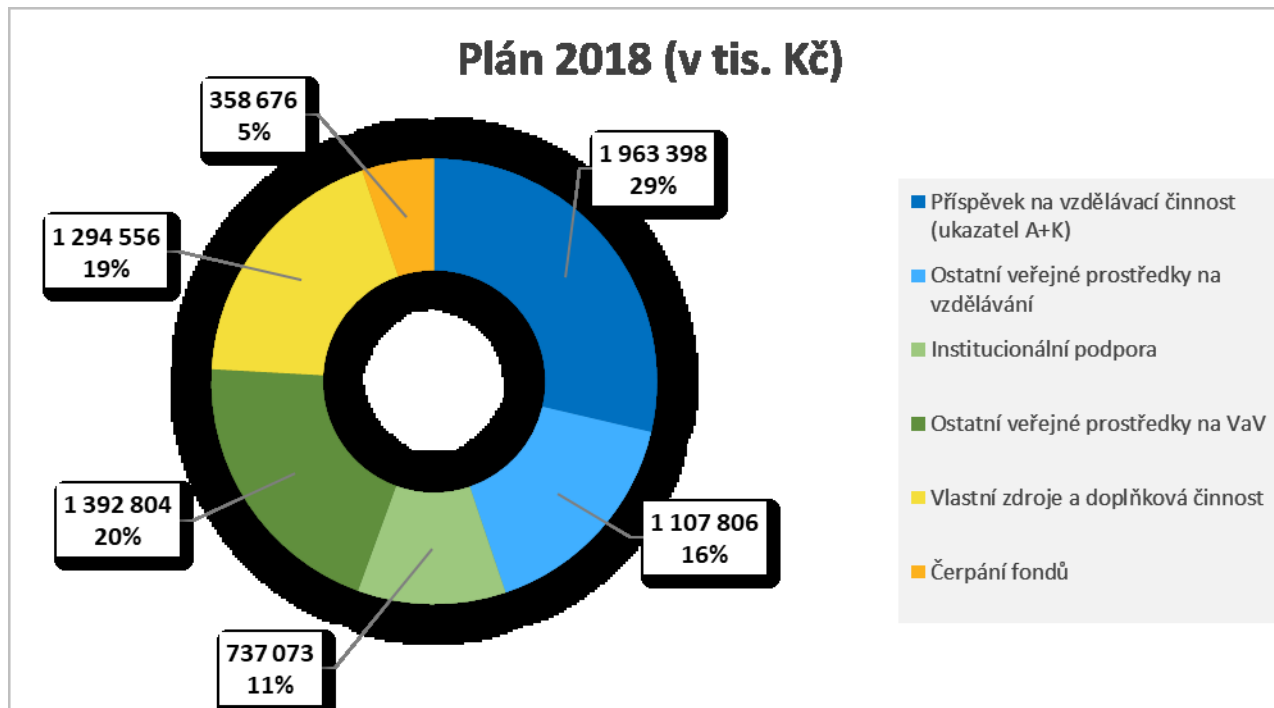
5. Stav a pohyb majetku a závazků

MU hospodařila s majetkem v celkovém objemu 16 684 mil. Kč v pořizovacích cenách (10 278 mil. Kč v zůstatkových cenách). Celkové odpisy majetku činí 5 794 mil. Kč, celková odepsanost majetku je **38,14 %**.



6. Závěr

Obsahuje shrnutí interní a externí kontrolní činnosti, principy financování a návrhy opatření do budoucích let, zejména v oblasti projektů, účetnictví a metodiky rozpočtování.





Děkuji za pozornost