

Masarykova univerzita v Brně  
Žerotínovo nám. 9  
601 77 B r n o  
čj. 663/2003



# VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ



**MASARYKOVY UNIVERZITY V BRNĚ  
ZA ROK 2002**

Brno, duben 2003

Zpracoval: ekonomický útvar rektorátu

---

## OBSAH

---

ÚVOD.....	3
1. ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA .....	5
1.1 Rozvaha .....	5
1.2 Výkaz zisku a ztrát .....	9
1.3 Doplňující údaje – příloha k účetní závěrce (Úč NO 3-01).....	15
1.4 Rozbor hospodářského výsledku .....	18
2. ANALÝZA PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ.....	20
2.1 Příjmy .....	20
2.1.1 Dotace z kapitoly MŠMT státního rozpočtu.....	20
2.1.2 Dotace z ostatních kapitol státního rozpočtu a další zdroje.....	22
2.1.3 Vlastní příjmy .....	26
2.2 Výdaje.....	28
2.2.1 Neinvestiční náklady .....	28
2.2.2 Investiční výdaje a investiční činnost.....	32
3. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH PŘÍJMECH A VÝDAJÍCH .....	35
4. VÝVOJ FONDŮ .....	38
5. VÝVOJ STAVU MAJETKU A VÝSLEDKY INVENTARIZACE .....	40
6. REKAPITULACE ZÚČTOVÁNÍ SE STÁTNÍM ROZPOČTEM .....	43
6.1 Vyúčtování dotace z kapitoly 333 – MŠMT .....	43
6.2 Finanční vypořádání vzhledem k ostatním kapitolám SR a jiné dotace.....	47
7. STIPENDIA A SLUŽBY POSKYTOVANÉ STUDENTŮM.....	50
ZÁVĚR.....	52

## ÚVOD

---

Masarykova univerzita v Brně (dále jen MU) předkládá v souladu s § 21 odst. 3 zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, ve znění pozdějších předpisů a podle jednotné osnovy MŠMT ČR ze dne 12. 3. 2003 čj. 15 319/03–30 Výroční zprávu o hospodaření vysoké školy za rok 2002 zpracovanou na podkladě účetnictví školy a dalších vybraných údajů.

Rok 2002 byl pro rozvoj MU přelomovým, protože se podařilo po několika desítkách let diskusí, úvah a marného úsilí o výstavbu univerzitního areálu důstojného poslání, tradice a reputace MU dosáhnout významného pokroku v přípravě Univerzitního kampusu Bohunice. Usnesením č. 203 schválila dne 27. února 2002 vláda České republiky program 233 330 „Rozvoj materiálně technické základny Masarykovy univerzity v Brně“ o celkových nákladech 4 853 mil. Kč. Parlament České republiky se následně usnesl na zákonu č. 197 ze dne 24. 4. 2002 o přijetí úvěru Českou republikou od Evropské investiční banky na financování uvedeného programu. Úvěrová smlouva mezi Českou republikou jako dlužníkem, Evropskou investiční bankou jako věřitelem a Masarykovou univerzitou v Brně jako konečným příjemcem zapůjčených prostředků byla podepsána 27. května 2002. V prosinci 2002 Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy po předchozím projednání s Ministerstvem financí investiční záměr na výstavbu Univerzitního kampusu Bohunice schválilo. MU v roce 2002 přistoupila k rozvinutí konkrétních prací na přípravě Univerzitního kampusu, konkrétně k výběru generálního projektanta, manažera projektu a právního poradce tak, aby vytvořila podmínky k zahájení prací na kampusu již v roce 2004.

Mimořádným úspěchem MU je, že výstavba Univerzitního kampusu Bohunice není projektem izolovaným – program rozvoje materiálně technické základny MU počítá rovněž s rozsáhlými rekonstrukcemi stávajících objektů univerzity tak, aby odpovídaly požadavkům současného vysokého školství. Dílčí projekty tohoto typu jsou realizovány již od roku 2000 a v roce 2002 byly zahájeny další z nich, např. rekonstrukce MORFO III. Byly připraveny investiční záměry na rozsáhlé rekonstrukce objektu Joštova a areálu Kotlářská. Realizací programu v kombinaci s předcházejícími investicemi MU získá odpovídající umístění pro všechny své fakulty.

Hospodaření MU vycházelo ze schváleného rozpočtu na rok 2002. Celkový hospodářský výsledek MU za rok 2002 činil 55,323 mil. Kč. Všechny fakulty a další součásti MU, samostatně hospodařící, dosáhly kladného hospodářského výsledku. Je to výsledek srovnatelný s rokem 2001, kdy však do hospodářského výsledku byl započtený i jednorázový výnos z prodeje objektu Soudního lékařství.

Výsledek hospodaření MU je pozitivní zejména s ohledem na skutečnost, že v letech 1999 a 2000 skončila MU se záporným hospodářským výsledkem. Obrat byl způsoben řadou dlouhodobých opatření vedení MU, která byla v uplynulých letech předmětem kritiky (zejména dynamický vývoj zvyšování počtu studentů na všech stupních vysokoškolského studia) a tlakem na zvyšování výkonnosti (finančního přínosu) jednotlivých pracovníků MU. Díky poptávce po vysokoškolském vzdělání na MU se zvýšila normativní část neinvestiční dotace na vzdělávací činnost o 26 % proti roku 2001 a dosáhla výše 842,5 mil. Kč. Celkem obdržela MU v roce 2002 na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotací z kap. 333 odboru vysokých škol MŠMT ČR dotaci na vzdělávací činnost, výzkum a vývoj a na ubytování a stravování studentů (bez neinvestic, poskytnutých přes programové financování) ve výši 1,335 mil. Kč, což je o 18 % více než v roce 2001.

Neinvestiční dotace z ostatních kapitol státního rozpočtu, z rozpočtů územně samosprávných celků a ze zahraničí činila v roce 2002 celkem 94,99 mil. Kč, což je o 32 % více než v roce 2001. Významnou položkou dotace ze zahraničí byly prostředky určené na mezinárodní mobilitu studentů z projektu Socrates/Erasmus.

Investiční prostředky, poskytnuté z kap. 333 MŠMT v roce 2002 na reprodukci majetku MU, činily 127,37 mil. Kč, což je 59 % investiční dotace přidělené v roce 2001. Z toho na stavby 78,691 mil. Kč, na podporu vzdělávací činnosti 18,291 mil. Kč a na podporu výzkumu a vývoje 30,389 mil. Kč.

## 1. ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

## 1.1 Rozvaha

Tabulka č. 1.1 – Rozvaha

Organizace: Masarykova univerzita v Brně

Výkaz Úč NO 1–01

## A K T I V A

(tis.Kč)

			č.ř.	Stav k 1.1.2002	Stav k 31.12.2002
	a		b	1	2
<b>A. Stálá aktiva</b>	<b>(ř.9+15+26+33+41)</b>		<b>1</b>	<b>2 272 783,18</b>	<b>2 405 516,68</b>
	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	(012)	2		
1.	Software	(013)	3	32 814,47	40 100,33
Dlouhodobý nehmotný majetek	Ocenitelná práva	(014)	4		
	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	(018)	5	15 890,89	21 616,15
	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	(019)	6		
	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	(041)	7	709,11	101,79
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	(051)	8		
	<b>Součet ř. 2 až 8</b>		<b>9</b>	<b>49 414,47</b>	<b>61 818,27</b>
2. Oprávkky k	nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	(072)	10		
	Software	(073)	11	-18 808,76	-24 351,04
	ocenitelným právům	(074)	12		
	drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	(078)	13	-15 890,89	-21 616,15
	ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	(079)	14		
	<b>Součet ř. 10 až 14</b>		<b>15</b>	<b>-34 699,65</b>	<b>-45 967,19</b>
3. Dlouhodobý hmotný majetek	Pozemky	(031)	16	321 823,72	335 292,56
	Umělecká díla a předměty	(032)	17	12 869,38	13 713,44
	Stavby	(021)	18	1 733 607,86	1 912 529,76
	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	(022)	19	1 007 975,80	1 073 246,55
	Pěstitelské celky trvalých porostů	(025)	20		
	Základní stádo a tažná zvířata	(026)	21		
	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028)	22	455 154,31	544 073,00
	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029)	23		
	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	(042)	24	176 364,69	151 175,35
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	(052)	25	19 118,00	21 592,00
	<b>Součet ř. 16 až 25</b>		<b>26</b>	<b>3 726 913,76</b>	<b>4 051 622,66</b>
4. Oprávkky k	stavbám	(081)	27	-323 282,28	-355 666,74
	samost. movitým věcem a souborům movitých věcí	(082)	28	-690 408,81	-762 217,32
	pěstitelským celkům trvalých porostů	(085)	29		
	základnímu stádu a tažným zvířatům	(086)	30		
	drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	(088)	31	-455 154,31	-544 073,00
	ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	(089)	32		
	<b>Součet ř. 27 až 32</b>		<b>33</b>	<b>-1 468 845,40</b>	<b>-1 661 957,06</b>
5. Dlouhodobý finanční majetek	Podílové cenné papíry a vklady v podnicích s rozh. vlivem	(061)	34		
	Podílové cenné papíry a vklady v podnicích s pods. vlivem	(062)	35		
	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a vklady	(063)	36		
	Půjčky podnikům ve skupině	(066)	37		
	Ostatní dlouhodobé půjčky	(067)	38		
	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	(069)	39		
	Pořízení dlouhodobého finančního majetku	(043)	40		
	<b>Součet ř. 34 až 40</b>		<b>41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

			č.ř.	Stav k 1.1.2002	Stav k 31.12.2002
	a		b	1	2
<b>B. Oběžná aktiva</b>	(ř.52+71+80+85)		42	354 534,65	467 528,91
1. Zásoby	Materiál na skladě	(112)	43	7 493,51	8 895,71
	Materiál na cestě	(119)	44	36,70	5,49
	Nedokončená výroba	(121)	45	8,72	0,40
	Polotovary vlastní výroby	(122)	46		
	Výrobky	(123)	47	10 846,93	9 245,22
	Zvířata	(124)	48	106,04	106,44
	Zboží na skladě	(132)	49	685,10	656,98
	Zboží na cestě	(139)	50		
	Poskytnuté zálohy na zásoby (z účtu 314)		51		
	<b>Součet ř. 43 až 51</b>		52	<b>19 177,00</b>	<b>18 910,24</b>
2. Pohledávky	Odběratelé	(311)	53	9 266,12	11 671,07
	Směnky k inkasu	(312)	54		
	Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313)	55		
	Poskytnuté provozní zálohy (314 mimo ř. 51)		56	9 578,07	8 914,12
	Ostatní pohledávky	(315)	57	-11,54	-44,86
	Pohledávky za zaměstnance	(335)	58	2 506,84	1 346,50
	Pohledávky za institucemi sociál.zabezp. a zdrav.pojištění	(336)	59		
	Daň z příjmů	(341)	60		
	Ostatní přímé daně	(342)	61		
	Daň z přidané hodnoty	(343)	62		
	Ostatní daně a poplatky	(345)	63	6,00	
	Nároky na dotaci a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	(346)	64		
	Nároky na dotaci a ost. zúčt s rozp. orgánů úz. sam. celků	(348)	65		
	Pohledávky za účastníky sdružení	(358)	66		
	Pohledávky z pevných termínovaných operací	(373)	67		
	Pohledávky z emitovaných dluhopisů	(375)	68		
	Jiné pohledávky	(378)	69	15 199,03	14 411,88
Opravná položka k pohledávkám	(391)	70	216,94	216,94	
	<b>Součet ř. 53 až 69 mínus 70</b>		71	<b>36 327,58</b>	<b>36 081,77</b>
3. Krátkodobý finanční majetek	Pokladna	(211)	72	1 463,60	2 636,95
	Ceniny	(213)	73	23,99	44,70
	Bankovní účty	(221)	74	294 544,97	401 276,93
	Majtkové cenné papíry	(251)	75		
	Dlužné cenné papíry	(253)	76		
	Ostatní cenné papíry	(256)	77		
	Pořízení krátkodobého finančního majetku	(259)	78		
	Peníze na cestě	(±261)	79		
	<b>Součet ř. 72 až 79</b>		80	<b>296 032,56</b>	<b>403 958,58</b>
4. Přechodné úcty aktivní	Náklady příštího období	(381)	81	2 140,17	6 139,07
	Příjmy příštího období	(385)	82	624,14	2 120,32
	Kurové rozdíly aktivní	(386)	83		
	Dohadné úcty aktivní	(388)	84	233,20	318,93
	<b>Součet ř. 81 až 84</b>		85	<b>2 997,51</b>	<b>8 578,32</b>
<b>ÚHRN AKTIV</b>	(ř.1 + 42)		86	<b>2 627 317,83</b>	<b>2 873 045,59</b>

## PASIVA

(tis. Kč)

			č.ř.	Stav k 1.1.2002	Stav k 31.12.2002
a			b	1	2
<b>A. VI. zdroje krytí stálých a oběžných aktiv</b>		(ř.91 + 95)	87	2 490 512,81	2 686 199,51
1. Jmění	Vlastní jmění	(901)	88	2 303 790,95	2 446 136,62
	Fondy	(911)	89	133 765,80	184 739,68
	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a záv.	(+921)	90		
<b>Součet ř. 88 až 90</b>			91	<b>2 437 556,75</b>	<b>2 630 876,30</b>
2. Hospodářský výsledek	Účet hospodářského výsledku	(+963)	92	x	55 323,21
	Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	(+931)	93	52 956,06	x
	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(+932)	94		
<b>Součet ř. 92 až 94</b>			95	<b>52 956,06</b>	<b>55 323,21</b>
<b>B. Cizí zdroje</b>		(ř.97+103+121+128+133)	96	136 805,05	186 846,05
1. Zákonné rezervy		(941)	97		
2. Dlouhodobé závazky	Emitované dluhopisy	(953)	98		
	Závazky z pronájmu	(954)	99		
	Dlouhodobé přijaté zálohy	(955)	100		
	Dlouhodobé směnky k úhradě	(958)	101		
	Ostatní dlouhodobé závazky	(959)	102		
<b>Součet ř. 98 až 102</b>			103	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Krátkodobé závazky	Dodavatelé	(321)	104	2 919,45	11 446,49
	Směnky k úhradě	(322)	105		
	Přijaté zálohy	(324)	106	2 704,53	3 325,16
	Ostatní závazky	(325)	107	49,71	222,39
	Zaměstnanci	(331)	108	8 647,74	10 076,19
	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	109	35 934,11	51 520,04
	Závazky k institucím soc. zabezpečení a zdrav. pojištění	(336)	110	24 475,54	37 069,97
	Daň z příjmů	(341)	111		
	Ostatní přímé daně	(342)	112	7 905,70	14 197,27
	Daň z přidané hodnoty	(343)	113	412,48	416,74
	Ostatní daně a poplatky	(345)	114		1,93
	Závazky va vztahu ke státnímu rozpočtu	(346)	115	864,63	4 146,37
	Závazky ve vztahu k rozpočtu orgánů územ.sam.celků	(348)	116		
	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a vkladů	(367)	117		
	Závazky k účastníkům sdružení	(368)	118		
Závazky z pevných termínovaných operací	(373)	119			
Jiné závazky	(379)	120			
<b>Součet ř. 104 až 120</b>			121	<b>83 913,89</b>	<b>132 422,55</b>
4. Bankovní výpomoci a půjčky	Dlouhodobé bankovní úvěry	(951)	122		
	Krátkodobé bankovní úvěry	(231)	123		
	Esnotní úvěry	(232)	124		
	Emitované krátkodobé dluhopisy	(241)	125		
	Vlastní dluhopisy	(255)	126		
	Přijaté finanční výpomoci	(249)	127		
<b>Součet ř. 122 až 127</b>			128	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5. Přechodné účty pasivní	Výdaje příštího období	(383)	129	3 487,87	3 310,70
	Výnosy příštích období	(384)	130	43 742,94	46 968,97
	Kursově rozdíly pasivní	(387)	131		
	Dohadné účty pasivní	(389)	132	5 660,35	4 143,83
<b>Součet ř. 129 až 132</b>			133	<b>52 891,16</b>	<b>54 423,50</b>
<b>ÚHRN PASIV</b>		(ř.87+96)	134	<b>2 627 317,86</b>	<b>2 873 045,56</b>

**K nejvýznamnějším pohybům na účtech Rozvahy:****A K T I V A**

- Navýšení na ř. 3 – software (účet 013) souvisí zejména s pořízením nového knihovního systému ALEPH a technickým zhodnocením software na kreditní systém stravování.
- Navýšení na ř. 5 – drobný dlouhodobý nehmotný (účet 018) majetek souvisí s pořizováním softwaru pro potřeby jednotlivých pracovišť MU.
- Navýšení na ř. 16 – pozemky (účet 031) je důsledek opravy chybně zaúčtovaných cen pozemků. Na základě analýzy nabývací dokumentace pozemků a budov bylo zjištěno, že u některých budov je zahrnuta do jejich pořizovací ceny i cena pozemků. Po získání aktualizovaných výpisů z katastrálního úřadu a znaleckých posudků byla původní cena budov, u kterých byla tato skutečnost zjištěna, opravena snížením na účtu 021 – stavby a zaúčtováním na účet 031 – pozemky.
- Navýšení na ř. 18 – stavby (účet 021) je dáno realizací rekonstrukcí a modernizací objektů MU (zaúčtováním hodnoty technického zhodnocení budov do majetku MU), zejména:
 

– knihovna FF	76 mil. Kč
– MEDIPO	34,7 mil. Kč
– reko Kounicův palác	8 mil. Kč
– reko PřF	1 mil. Kč
– reko PdF, Poříčí 7	5,9 mil. Kč
– reko PdF, Poříčí 31	3,6 mil. Kč

**P A S I V A**

- Vlastní jmění bylo navýšeno zejména nárůstem objemu dlouhodobého majetku.
- Zvýšení vlastních zdrojů krytí stálých a oběžných aktiv o 50 mil. Kč souvisí zejména s proúčtováním hospodářského výsledku za rok 2001 ve výši 52,956 mil. Kč do fondů:
 

– do fondu odměn	3,747 mil. Kč
– do FRIMu	49,209 mil. Kč
- Cizí zdroje se zvýšily o 50 mil. Kč zejména zvýšením krátkodobých závazků. Největší část tvoří závazky k zaměstnancům a k institucím sociálního a zdravotního pojištění, které se váží k mzdovým nákladům za období 12/2002 a odvodům k nim příslušejícím.



## 1.2 Výkaz zisku a ztrát

Tabulka č. 1.2 – **sumář za MU****VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**

(tis. Kč)

č. účtu	název ukazatele	č.ř.	činnost		
			hlavní	doplňková	celkem
			5	6	8
501	Spotřeba materiálu	1	185 221,59	8 833,14	194 054,73
502	Spotřeba energie	2	67 062,28	1 766,09	68 828,37
503	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	3	0,00	0,00	0,00
504	Prodané zboží	4	2 342,19	3 078,57	5 420,76
511	Opravy a udržování	5	71 874,68	1 080,63	72 955,31
512	Cestovné	6	29 002,21	738,02	29 740,23
513	Náklady na reprezentaci	7	1 448,25	43,91	1 492,16
518	Ostatní služby	8	181 584,48	10 344,85	191 929,33
521	Mzdové náklady	9	606 688,74	16 739,42	623 428,16
524	Zákonné sociální pojištění	10	201 801,42	5 264,25	207 065,67
525	Ostatní sociální pojištění	11	0,00	0,00	0,00
527	Zákonné sociální náklady	12	5 573,06	129,37	5 702,43
528	Ostatní sociální náklady	13	1 609,52	0,00	1 609,52
531	Daň silniční	14	127,24	25,67	152,91
532	Daň z nemovitosti	15	0,00	0,00	0,00
538	Ostatní daně a poplatky	16	41,78	17,77	59,55
541	Smluvní poplatky z prodlení	17	0,00	0,00	0,00
542	Ostatní pokuty a penále	18	4,28	9,60	13,88
543	Odpis nedobytné pohledávky	19	24,85	0,00	24,85
544	Úroky	20	0,00	0,00	0,00
545	Kurzové ztráty	21	2 525,84	15,03	2 540,87
546	Dary	22	10,00	5,00	15,00
548	Manka a škody	23	420,28	0,05	420,33
549	Jiné ostatní náklady	24	153 483,01	3 167,50	156 650,51
551	Odpisy dlouhodobého nehm. a hmotn. majetku	25	141 899,03	624,95	142 523,98
552	Zúst. cena prodaného dlouh. nehm. a hm. majetku.	26	153,38	0,00	153,38
553	Prodané cenné papíry a vklady	27	0,00	0,00	0,00
554	Prodaný materiál	28	0,00	0,00	0,00
556	Tvorba zákonných rezerv	29	0,00	0,00	0,00
559	Tvorba zákonných opravných položek	30	0,00	0,00	0,00
581	Poskytnuté přisp. zúčtované mezi org. složkami	31	0,00	0,00	0,00
582	Poskytnuté přisp. zúčtované mezi org. složkami	32	0,00	0,00	0,00
Účtová třída 5 celkem (řádek 1 až 32)		33	<b>1 652 898,11</b>	<b>51 883,82</b>	<b>1 704 781,93</b>

č. účtu	název ukazatele	č.ř.	činnost		
			hlavní	doplňková	celkem
			5	6	8
601	Tržby za vlastní výrobky	34	3 032,43	833,65	3 866,08
602	Tržby z prodeje služeb	35	173 751,70	57 133,95	230 885,65
604	Tržby za prodané zboží	36	3 526,67	4 338,33	7 865,00
611	Změna stavu zásob nedokončené výroby	37	19,60	0,00	19,60
612	Změna stavu zásob polotovarů	38	0,00	0,00	0,00
613	Změna stavu zásob výrobků	39	-1 563,02	-0,14	-1 563,16
614	Změna stavu zvířat	40	0,00	0,40	0,40
621	Aktivizace materiálu a zboží	41	1 910,91	0,00	1 910,91
622	Aktivizace vnitroorganizačních služeb	42	0,00	0,00	0,00
623	Aktivizace dlouh. nehmotného majetku	43	0,00	0,00	0,00
624	Aktivizace dlouh. hmotného majetku	44	0,00	0,00	0,00
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	45	378,58	23,70	402,28
642	Ostatní pokuty a penále	46	0,00	0,00	0,00
643	Platby za odeslané pohledávky	47	0,00	0,00	0,00
644	Úroky	48	12 881,66	0,00	12 881,66
645	Kurzové zisky	49	-699,92	-48,96	-748,88
648	Zúčtování fondů	50	3 099,89	0,00	3 099,89
649	Jiné ostatní výnosy	51	61 972,22	835,82	62 808,04
652	Tržby z prodeje dlouhodobého nehm. a hm. majetku	52	378,10	0,00	378,10
653	Tržby z prodeje cenných papírů a vkladů	53	0,00	0,00	0,00
654	Tržby z prodeje materiálu	54	74,72	3,41	78,13
655	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	55	0,00	0,00	0,00
656	Zúčtování zákonných rezerv	56	0,00	0,00	0,00
657	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	57	0,00	0,00	0,00
659	Zúčtování zákonných opravných položek	58	0,00	0,00	0,00
681	Přijaté příspěvky zúčtované mezi org. složkami	59	416,00	0,00	416,00
682	Přijaté příspěvky	60	1 555,52	0,00	1 555,52
684	Přijaté členské příspěvky	61	0,00	0,00	0,00
691	Provozní dotace	62	1 436 502,99	0,00	1 436 502,99
<b>Účtová třída 6 celkem (řádek 34 až 62)</b>		<b>63</b>	<b>1 697 238,05</b>	<b>63 120,16</b>	<b>1 760 358,21</b>
Hospodářský výsledek před zdaněním (ř. 63-33)		64	44 339,94	11 236,34	55 576,28
591	Daň z příjmů	65	0,00	0,00	0,00
595	Dodatečné odvody daně z příjmů	66	253,04	0,00	253,04
<b>Hospodářský výsledek po zdanění (ř. 64-65-66)(±)</b>		<b>67</b>	<b>44 086,90</b>	<b>11 236,34</b>	<b>55 323,24</b>
Kontrolní číslo		999	6 788 952,20	252 480,64	7 041 432,84

Tabulka č. 1.2 – MU bez SKM

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(tis. Kč)

č. účtu	název ukazatele	č. ř.	činnost		
			hlavní	doplňková	celkem
			5	6	8
501	Spotřeba materiálu	1	163 527,01	3 945,69	167 472,70
502	Spotřeba energie	2	42 316,17	365,69	42 681,86
503	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	3	0,00	0,00	0,00
504	Prodané zboží	4	2 342,19	0,00	2 342,19
511	Opravy a udržování	5	46 406,27	843,69	47 249,96
512	Cestovné	6	28 926,82	704,98	29 631,80
513	Náklady na reprezentaci	7	1 442,72	43,91	1 486,63
518	Ostatní služby	8	172 908,75	9 714,02	182 622,77
521	Mzdové náklady	9	580 548,81	12 727,94	593 276,75
524	Zákonné sociální pojištění	10	192 760,07	3 880,61	196 640,68
525	Ostatní sociální pojištění	11	0,00	0,00	0,00
527	Zákonné sociální náklady	12	4 914,60	0,00	4 914,60
528	Ostatní sociální náklady	13	0,00	0,00	0,00
531	Daň silniční	14	127,24	15,25	142,49
532	Daň z nemovitosti	15	0,00	0,00	0,00
538	Ostatní daně a poplatky	16	39,81	16,18	55,99
541	Smluvní poplatky z prodlení	17	0,00	0,00	0,00
542	Ostatní pokuty a penále	18	3,60	0,00	3,60
543	Odpis nedobytné pohledávky	19	24,85	0,00	24,85
544	Úroky	20	0,00	0,00	0,00
545	Kurzové ztráty	21	2 525,84	15,03	2 540,87
546	Dary	22	10,00	5,00	15,00
548	Manka a škody	23	362,66	0,00	362,66
549	Jiné ostatní náklady	24	153 132,42	3 163,60	156 296,02
551	Odpisy dlouhodobého nehm. a hmotn. majetku	25	137 463,28	137,36	137 600,64
552	Zůst. cena prodaného dlouh. nehm. a hm. maj.	26	153,38	0,00	153,38
553	Prodané cenné papíry a vklady	27	0,00	0,00	0,00
554	Prodaný materiál	28	0,00	0,00	0,00
556	Tvorba zákonných rezerv	29	0,00	0,00	0,00
559	Tvorba zákonných opravných položek	30	0,00	0,00	0,00
581	Poskytnuté příspěv. zúčtované mezi org. složkami	31	0,00	0,00	0,00
582	Poskytnuté příspěv. zúčtované mezi org. složkami	32	0,00	0,00	0,00
<b>Účtová třída 5 celkem (řádek 1 až 32)</b>		<b>33</b>	<b>1 531 546,01</b>	<b>35 688,97</b>	<b>1 565 515,44</b>

Pozn.: SKM – Správa kolejí a menz

č. účtu	název ukazatele	č. ř.	činnost		
			hlavní	doplňková	celkem
			5	6	8
601	Tržby za vlastní výrobky	34	3 032,43	833,65	3 866,08
602	Tržby z prodeje služeb	35	109 945,31	37 489,96	147 435,27
604	Tržby za prodané zboží	36	3 526,67	0,00	3 526,67
611	Změna stavu zásob nedokončené výroby	37	19,60		19,60
612	Změna stavu zásob polotovarů	38			0,00
613	Změna stavu zásob výrobků	39	-1 563,02	-0,14	-1 563,16
614	Změna stavu zvířat	40		0,40	0,40
621	Aktivizace materiálu a zboží	41	1 910,91		1 910,91
622	Aktivizace vnitroorganizačních služeb	42			0,00
623	Aktivizace dlouh. nehmotného majetku	43			0,00
624	Aktivizace dlouh. hmotného majetku	44			0,00
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	45	103,09	23,70	126,79
642	Ostatní pokuty a penále	46			0,00
643	Platby za odeslané pohledávky	47			0,00
644	Úroky	48	12 881,66		12 881,66
645	Kurzové zisky	49	-699,92	-47,83	-747,75
648	Zúčtování fondů	50	3 099,89		3 099,89
649	Jiné ostatní výnosy	51	61 214,62	703,45	61 918,07
652	Tržby z prodeje dlouhodobého nehm. a hm. maj.	52	378,10		378,10
653	Tržby z prodeje cenných papírů a vkladů	53			0,00
654	Tržby z prodeje materiálu	54	34,08	3,41	37,49
655	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	55			0,00
656	Zúčtování zákonných rezerv	56			0,00
657	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	57			0,00
659	Zúčtování zákonných opravných položek	58			0,00
681	Přijaté příspěvky zúčtované mezi org. složkami	59			0,00
682	Přijaté příspěvky	60	1 555,52		1 555,52
684	Přijaté členské příspěvky	61			0,00
691	Provozní dotace	62	1 382 111,99		1 382 111,99
<b>Účtová třída 6 celkem (řádek 34 až 62)</b>		<b>63</b>	<b>1 577 966,93</b>	<b>39 006,60</b>	<b>1 616 557,53</b>
Hospodářský výsledek před zdaněním (ř. 63-33)		64	46 420,92	3 317,62	51 042,09
591	Daň z příjmů	65	0,00	0,00	0,00
595	Dodatečné odvody daně z příjmů	66	253,04	0,00	253,04
<b>Hospodářský výsledek po zdanění (ř. 64-65-66)(±)</b>		<b>67</b>	<b>46 167,88</b>	<b>3 317,62</b>	<b>50 789,05</b>
Kontrolní číslo		999	6 309 842,20	155 916,36	6 466 230,12

Tabulka č.1.2 – SKM

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**

(tis. Kč)

č. účtu	název ukazatele	č.ř.	činnost		
			hlavní	doplňková	celkem
			5	6	8
501	Spotřeba materiálu	1	21 694,58	4 887,45	26 582,03
502	Spotřeba energie	2	24 746,11	1 400,40	26 146,51
503	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	3	0,00	0,00	0,00
504	Prodané zboží	4	0,00	3 078,57	3 078,57
511	Opravy a udržování	5	25 468,41	236,94	25 705,35
512	Cestovné	6	75,39	33,04	108,43
513	Náklady na reprezentaci	7	5,53	0,00	5,53
518	Ostatní služby	8	8 675,73	630,83	9 306,56
521	Mzdové náklady	9	26 139,93	4 011,48	30 151,41
524	Zákonné sociální pojištění	10	9 041,35	1 383,64	10 424,99
525	Ostatní sociální pojištění	11	0,00	0,00	0,00
527	Zákonné sociální náklady	12	658,46	28,95	687,41
528	Ostatní sociální náklady	13	0,00	0,00	0,00
531	Daň silniční	14	0,00	10,42	10,42
532	Daň z nemovitosti	15	0,00	0,00	0,00
538	Ostatní daně a poplatky	16	1,97	1,59	3,56
541	Smluvní poplatky z prodlení	17	0,00	0,00	0,00
542	Ostatní pokuty a penále	18	0,68	0,00	0,68
543	Odpis nedobytné pohledávky	19	0,00	0,00	0,00
544	Úroky	20	0,00	0,00	0,00
545	Kurzové ztráty	21	0,00	0,00	0,00
546	Dary	22	0,00	0,00	0,00
548	Manka a škody	23	57,62	0,05	57,67
549	Jiné ostatní náklady	24	350,59	3,90	354,49
551	Odpisy dlouhodobého nehm. a hmotn. majetku	25	4 435,75	487,59	4 923,34
552	Zúst. cena prodaného dlouh. nehm. a hm. maj.	26	0,00	0,00	0,00
553	Prodané cenné papíry a vklady	27	0,00	0,00	0,00
554	Prodaný materiál	28	0,00	0,00	0,00
556	Tvorba zákonných rezerv	29	0,00	0,00	0,00
559	Tvorba zákonných opravných položek	30	0,00	0,00	0,00
581	Poskytnuté přísp. zúčtované mezi org. složkami	31	0,00	0,00	0,00
582	Poskytnuté přísp. zúčtované mezi org. složkami	32	0,00	0,00	0,00
<b>Účtová třída 5 celkem (řádek 1 až 32)</b>		<b>33</b>	<b>121 352,10</b>	<b>16 194,85</b>	<b>137 546,95</b>

č. účtu	název ukazatele	č.ř.	Činnost		
			hlavní	doplňková	celkem
			5	6	8
601	Tržby za vlastní výrobky	34	0,00	0,00	0,00
602	Tržby z prodeje služeb	35	63 806,39	19 643,99	83 450,38
604	Tržby za prodané zboží	36	0,00	4 338,33	4 338,33
611	Změna stavu zásob nedokončené výroby	37	0,00	0,00	0,00
612	Změna stavu zásob polotovarů	38	0,00	0,00	0,00
613	Změna stavu zásob výrobků	39	0,00	0,00	0,00
614	Změna stavu zvířat	40	0,00	0,00	0,00
621	Aktivizace materiálů a zboží	41	0,00	0,00	0,00
622	Aktivizace vnitroorganizačních služeb	42	0,00	0,00	0,00
623	Aktivizace dlouh. nehmotného majetku	43	0,00	0,00	0,00
624	Aktivizace dlouh. hmotného majetku	44	0,00	0,00	0,00
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	45	275,49	0,00	275,49
642	Ostatní pokuty a penále	46	0,00	0,00	0,00
643	Platby za odeslané pohledávky	47	0,00	0,00	0,00
644	Úroky	48	0,00	0,00	0,00
645	Kurzové zisky	49	0,00	-1,13	-1,13
648	Zúčtování fondů	50	0,00	0,00	0,00
649	Jiné ostatní výnosy	51	757,60	132,37	889,97
652	Tržby z prodeje dlouhodobého nehm. a hm. majetku	52	0,00	0,00	0,00
653	Tržby z prodeje cenných papírů a vkladů	53	0,00	0,00	0,00
654	Tržby z prodeje materiálu	54	40,64	0,00	40,64
655	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	55	0,00	0,00	0,00
656	Zúčtování zákonných rezerv	56	0,00	0,00	0,00
657	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	57	0,00	0,00	0,00
659	Zúčtování zákonných opravných položek	58	0,00	0,00	0,00
681	Přijaté příspěvky zúčtované mezi org. složkami	59	0,00	0,00	0,00
682	Přijaté příspěvky	60	0,00	0,00	0,00
684	Přijaté členské příspěvky	61	0,00	0,00	0,00
691	Provozní dotace	62	54 391,00	0,00	54 391,00
<b>Účtová třída 6 celkem (řádek 34 až 62)</b>		<b>63</b>	<b>119 271,12</b>	<b>24 113,56</b>	<b>143 384,68</b>
Hospodářský výsledek před zdaněním (ř. 63-33)		64	-2 080,98	7 918,73	5 837,73
591	Daň z příjmů	65	0,00	0,00	0,00
595	Dodatečné odvody daně z příjmů	66	0,00	0,00	0,00
<b>Hospodářský výsledek po zdanění (ř. 64-65-66)(±)</b>		<b>67</b>	<b>-2 080,98</b>	<b>7 918,73</b>	<b>5 837,73</b>
Kontrolní číslo		999	477 084,48	96 454,28	573 538,72

## 1.3 Doplnující údaje – příloha k účetní závěrce (Úč NO 3-01)

Tabulka č. 1.3 – Doplnující údaje - sumář za MU

(tis.Kč)

Název údaje	č.ř.	Přijato 1	Skutečnost 2
Dotace na dlouhodobý majetek ze státního rozpočtu (celkem)	1	128 621,36	128 606,17
z toho: systémové dotace na dlouhodobý majetek	2	118 622,07	118 606,88
z toho na : vědu a výzkum	3	31 458,00	31 442,81
vzdělávání pracovníků	4		
informatiku	5		
individuální dotace na jmenovité akce	6	9 999,29	9 999,29
Přijaté prostředky ze zahraničí na dlouhodobý majetek (celkem)	7	2 632,35	1 158,85
Dotace na dlouhodobý majetek z rozpočtu územních sam. celků	8		
Dotace na provoz celkem ze státního rozpočtu	9	1 407 200,36	1 403 064,45
z toho na : vědu a výzkum	10	324 879,89	323 515,51
vzdělávání pracovníků	11		
informatiku	12		
Dotace na provoz celkem z rozpočtu územních sam. celků	13	50,00	50,00
Přijaté prostředky ze zahraničí na provoz*	14	33 388,54	33 388,54
Pohledávky celkem (úč. sk. 31,34,35 a účet 378)	15	x	34 952,20
Závazky celkem (účt. sk. 32,34,36,95 a účet 379)	16	x	29 609,98

\* včetně vědy a výzkumu

Tabulka č.1.3a – **Doplňující údaje za hlavní a doplňkovou činnost pro VVŠ – sumář za MU**

(tis.Kč)

Název údaje	č.ř.	Přijato	Skutečnost
		1	2
Dotace na dlouhod. majetek z kap. 333 z ř.1	41	127 371,36	127 360,52
v tom : systém. dotace na dlouhodobý majetek z ř.2	42	86 983,07	86 983,07
systém. dotace na výzkum a vývoj z ř.3	43	30 389,00	30 378,16
individuální dotace na jmenovité akce z ř.6	44	9 999,29	9 999,29
Provozní dotace bez výzkumu a vývoje a kap. 333 z ř.9	45	1 080 840,47	1 078 081,62
v tom : 1)základní	46	1 027 543,47	1 024 784,62
z toho : školní les. a zeměd. podnik	47		
2) na stravování a ubytování studentů	48	53 297,00	53 297,00
Provozní dotace na výzkum a vývoj z kap. 333 z ř.10	49	264 809,00	263 942,21
Provozní dotace na výzkum a vývoj z Grantové ag. z ř.10	50	44 542,00	44 413,74
Provozní dotace na výzkum a vývoj z ÚSC z ř.13	51		
Přijaté prostředky na výzkum a vývoj ze zahraničí z ř.14	52	16 500,96	16 500,96
Vratky do SR ( celkem z ř.1,8,9,13) rozdíl sl. 1 a 2	53	x	4 151,10
v tom: z kapitoly 333 z ř. 41,45,49	54	x	3 636,48
v tom : z dlouhodobého majetku vč. VaV	55	x	10,84
z provozu vč. VaV	56	x	3 625,64
z jiných kapitol z ř.1+ř.9	57	x	514,62
z toho GA z ř.3+ř.50	58	x	132,61
z ÚSC z ř.8+ř.13	59	x	
Náklady hlavní činnosti na mzdy z úč. 521	60	x	575 095,71
z toho : z dotace MŠMT z P1a-04	61	x	517 884,22
Náklady hlavní činnosti na OPPP z úč. 521	62	x	31 593,04
z toho: dotace MŠMT z P1a-04	63	x	22 788,08
Náklady hlavní činnosti na stipendia z úč.549	64	x	96 759,13
Výnosy hl. čin. z popl. spojených se studiem z úč. 649,648	65	x	41 007,40
z toho: stipendijní fond	66	x	1 010,39
Výnosy hl. a doplň.čin. z prodeje majetku z úč. 649,652	67	x	378,10
Výnosy hl. a doplň.čin. z pronájmu majetku z úč. 602	68	x	8 723,74
Prům.evid.poč.zam.přepočt. vč.doplňk. a ost.čin. z P1a-04	69	x	2 492,00
Fondy		k prv. dni úč.obd.	k posl. dni úč.obd.
Fondy (celkem) úč. 911	70	133 765,79	184 739,67
Fond odměn (úč. 9111) z úč.911	71	2 087,69	3 745,19
Fond rezervní (úč. 9114) z úč.911	72	96 344,98	96 344,98
Fond reprodukce dlouhodobého majetku (úč. 9116) z úč.911	73	31 734,92	79 534,06
Stipendijní fond (úč. 9118) z úč.911	74	3 598,20	5 115,44

Pozn.:

USC – územně samosprávné celky

SR – státní rozpočet

VaV – výzkum a vývoj

GA – Grantová agentura

OPPP – ostatní platby za provedenou práci (dříve OON)



## Komentář k tabulkám 1.3., 1.3a:

K ř. 15: V ř. 15 sl. 2 tab. 1.3. jsou uvedeny pohledávky celkem k 31.12.2002 ve výši 34 952,20 tis. Kč. V ř. 71 tab. 1.1. jsou vykázány pohledávky celkem k 31.12.2002 ve výši 36 081,77 tis. Kč. Rozdíl je způsoben tím, že na ř. 71 tab. 1.1. jsou v pohledávkách zahrnuty i skupiny účtů 33\* a 39\*, ale na ř.15 tab. 1.3. tyto skupiny obsaženy nejsou (v souladu s Opatřením MF ČR čj. 283/76 102/2000).

tab.1.3. ř.15:	34 952,20
tab.1.1. ř.58:	1 346,50 ... účtová skup. 33*
tab.1.1. ř.70:	<u>- 216,94</u> ... účtová skup. 39*
	36 084,76
tab.1.1. ř.71:	36 081,77

Rozdíl na posledním desetinném místě je způsoben zaokrouhlením.

K ř. 16: V ř. 16 sl. 2 tab. 1.3. jsou uvedeny závazky celkem k 31.12.2002 ve výši 29 609,98 tis. Kč. V ř. 212 tab. 1.1. jsou vykázány závazky celkem k 31.12.2002 ve výši 132 422,55 tis. Kč. Rozdíl je částečně způsoben tím, že na ř. 121 tab. 1.11. jsou v závazcích zahrnuty i skupiny 33\*, ale na ř.16 tab. 1.3. tyto skupiny obsaženy nejsou (v souladu s Opatřením MF ČR čj. 283/76 102/2000).

tab.1.3. ř.16:	29 609,98
tab.1.1. ř.108:	10 076,19 ... účtová skup. 33*
tab.1.1. ř.109:	51 520,04 ... účtová skup. 33*
tab.1.1. ř.110:	<u>37 069,97</u> ... účtová skup. 33*
	128 276,18
tab.1.1. ř.115:	<u>4 146,37</u> ... vratky do SR
tab.1.1. ř.121:	132 422,55

Rozdíl ve výši 4 146,37 tis. Kč je dán nesouladem v definici výstupních sestav ze strany MU. V tab. 1.1. ř. 115 je správně vykázán zůstatek strany dal účtů 346 - Vratky do SR za rok 2002. Do tab. 1.3. ř. 16 však nebyl tento zůstatek omylem zahrnut.

K ř. 45: V ř. 45 tab. 1.3a jsou uvedeny provozní dotace bez výzkumu a vývoje z kap. 333, tj. od všech odborů MŠMT, které MU v roce 2002 obdržela.

Provozní dotace bez VaV z kap. 333:

Odbor VVŠ	přijato: 1 080 417,47 tis. Kč	skutečnost: 1 077 671,46 tis. Kč
Ostatní odbory MŠMT	423,00	410,16
v tom:		
odbor 51	285,00	278,20
odbor 25	22,00	22,00
odbor 22	116,00	109,96
Celkem z kap. 333 – MŠMT:	1 080 840,47	1 078 081,62

U programového financování (přes Českou spořitelnu) by měla být ve sloupci přijato vykázaná částka odpovídající skutečnému čerpání, jelikož vratky do SR provádí sama Česká spořitelna (dále ČS). V roce 2002 poukázala ČS omylem vratku projektu FRVŠ č. 668, skupina H ve výši 4 721,15 Kč na účet MU. Z tohoto důvodu musela být do sloupce přijato zahrnuta částka 800 tis. Kč (tj. částka přidělena limitem na výše zmíněný projekt) a do sloupce skutečnost částka 795 278,85 Kč odpovídající skutečnému čerpání dotace. Vratka, kterou MU po konzultaci s MŠMT a MF ČR převedla na účet 5936-821/0710, je zahrnuta v souhrnné částce vrátek do SR vykazované na ř.53 (a dále na ř. 54 a ř. 56) tab. 1.3a.

K ř. 46: V ř. 46 tab. 1.3a má být uvedena základní provozní dotace bez výzkumu a vývoje z kap. 333, tj. z kapitoly MŠMT. Současně je ř. 46 rozdílem ř. 45 (provozní dotace bez výzkumu a vývoje celkem z MŠMT) a ř. 48 (provozní dotace bez výzkumu a vývoje na stravování a ubytování studentů). Z těchto důvodů musí být do ř. 46 zahrnuty také částky provozních dotací z ostatních odborů MŠMT (částky těchto dotací viz. komentář k ř. 45 tab. 1.3a).

## 1.4 Rozbor hospodářského výsledku

MU hospodaří jako jedna účetní jednotka a pro vnitřní potřebu rozpočtování a sledování nákladů a výnosů se člení na hospodářská střediska (dále jen HS), kterých v roce 2002 bylo 16, z toho 9 fakult. K 1.1.2002 bylo v důsledku vzniku nové Fakulty sportovních studií zrušeno HS Katedra tělesné výchovy. Nově bylo zřízeno HS Centrum zahraničních studií vyčleněním z rektorátu. Důvodem byly vysoké objemy finančních prostředků, související s realizací zahraničních aktivit MU (zejména s mezinárodní mobilitou studentů a pedagogických pracovníků).

Výsledky hospodaření jednotlivých HS MU byly v průběhu roku 2002 průběžně projednávány na poradách vedení MU, na poradách s tajemníky a ostatními vedoucími HS. Akademickému senátu MU (dále jen AS) byly předkládány výsledky hospodaření po jednotlivých čtvrtletích, předseda AS MU byl pravidelně přítomen na všech poradách vedení MU.

Hospodářský výsledek MU za rok 2002 činil 55,323 mil. Kč. Všechna HS skončila s kladným hospodářským výsledkem (viz tabulka č. 1.4).

Celkové výnosy vzrostly proti roku 2001 o 16,7 %, náklady o 17,2 %.

Tabulka č. 1.4 – Hospodářský výsledek

(tis. Kč)

Součásti VVŠ (jmenovitě)	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV celkem	Položky upravující HV(+,-)	Upravený HV
Lékařská fakulta	13 922	788	14 710		14 710
Filozofická fakulta	3 858	42	3 900		3 900
Právnická fakulta	2 040	35	2 075		2 075
Fakulta sociálních studií	4 288	50	4 338		4 338
Přírodovědecká fakulta	888	484	1 372		1 372
Fakulta informatiky	3 827	0	3 827		3 827
Pedagogická fakulta	2 511	-11	2 500		2 500
Fakulta sportovních studií	608	57	665		665
Ekonomicko-správní fakulta	824	689	1 513		1 513
SKM	-2 081	7 919	5 838		5 838
Centrum dalšího vzdělávání	3 783	267	4 050		4 050
Ústav výpočetní techniky	-52	591	539		539
Vydavatelství	4	10	14		14
Katedra jazyků	38	0	38		38
Centrum zahraničních studií	385	0	385		385
Rektorát	9 245	314	9 559		9 559
<b>Celkem</b>	<b>44 088</b>	<b>11 235</b>	<b>55 323</b>		<b>55 323</b>
<b>Součásti VVŠ (HV kladný)</b>					
Lékařská fakulta	13 922	788	14 710		14 710
Filozofická fakulta	3 858	42	3 900		3 900
Právnická fakulta	2 040	35	2 075		2 075
Fakulta sociálních studií	4 288	50	4 338		4 338
Přírodovědecká fakulta	888	484	1 372		1 372
Fakulta informatiky	3 827	0	3 827		3 827
Pedagogická fakulta	2 511	-11	2 500		2 500
Fakulta sportovních studií	608	57	665		665
Ekonomicko-správní fakulta	824	689	1 513		1 513
SKM	-2 081	7 919	5 838		5 838
Centrum dalšího vzdělávání	3 783	267	4 050		4 050
Ústav výpočetní techniky	-52	591	539		539
Vydavatelství	4	10	14		14
Katedra jazyků	38	0	38		38
Centrum zahraničních studií	385	0	385		385
Rektorát	9 245	314	9 559		9 559
<b>Celkem</b>	<b>44 088</b>	<b>11 235</b>	<b>55 323</b>		<b>55 323</b>
<b>Součásti VVŠ (HV záporný)</b>					
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>

Tabulka č. 1.4a – Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta

(tis. Kč)

Účet 932	k 31.12.1999	k 31.12. 2000	k 31.12.2001	k 31.12.2002
	0	0	0	0

## 2. ANALÝZA PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ

### 2.1 Příjmy

#### 2.1.1 Dotace z kapitoly MŠMT státního rozpočtu

Základním zdrojem financování provozu a činnosti MU byly dotace z kapitoly MŠMT. Přehled o struktuře a objemu jednotlivých položek neinvestiční dotace z kap. 333 – MŠMT je uveden v tabulce č. 2.1.1a, přehled dotací MŠMT na reprodukci majetku (včetně neinvestic, financovaných přes programové financování u ukazatele G – FRVŠ a ukazatele I – rozvojové programy) je uveden v tabulce 2.1.1b.

Tabulka č. 2.1.1a: – Neinvestiční dotace z kap. 333 - MŠMT \*)

č.ř.	Neinvestiční dotace - druh	Poskytnuté prostředky k 31.12.2002	Vratka do SR
			(tis. Kč)
<b>1</b>	<b>Základní dotace</b>	<b>1 016 503</b>	<b>2 741</b>
	v tom:		
	ukazatel A - Vzdělávací činnost	842 523	
	ukazatel C - Stipendia studentů doktorských stud. programů	48 870	
	ukazatel D - Studující cizinci a mezinárodní spolupráce	27 582	310
	<i>v tom: studenti, kteří nejsou st.občany ČR (zahr.rozv.pomoc)</i>	5 932	
	<i>program SOCRATES/ERASMUS, ARION, COMENIUS</i>	20 327	
	<i>program AKTION</i>	734	293
	<i>program CEEPUS</i>	325	17
	<i>zahraniční studenti (krátkodobé pobyty)</i>	264	
	ukazatel F - Vzdělávací projekty a programy	9 183	121
	ukazatel G - Projekty Fondu rozvoje vysokých škol (FRVŠ) *)	8 491	322
	ukazatel I - Rozvojové programy *)	79 854	1 988
<b>2</b>	<b>Dotace na stravování a ubytování (SKM)</b>	<b>53 297</b>	<b>0</b>
<b>3</b>	<b>Dotace na výzkum a vývoj</b>	<b>264 809</b>	<b>867</b>
	v tom:		
	institucionální - nespecifikovaný výzkum	125 547	
	výzkumné záměry	102 440	82
	úcelové prostředky na výzkum a vývoj celkem:	36 822	785
	<i>LA - INGO</i>	818	
	<i>ME - KONTAKT</i>	2 054	104
	<i>OC - COST</i>	1 825	
	<i>LI - Informační zdroje</i>	12 406	681
	<i>LN - Výzkumná centra</i>	19 659	
	<i>LP - Zpřístupňování výsl. VaV</i>	60	
<b>4</b>	<b>Celkem z odboru VVŠ (ř.1+ř.2+ř.3)</b>	<b>1 334 609</b>	<b>3 608</b>
<b>5</b>	<b>Ostatní dotace z MŠMT - na výuku a vzdělání</b>	<b>423</b>	<b>13</b>
	v tom: odbor 22 - předškolních zařízení., zákl. vzdělávání	116	6
	odbor 25 - organizačně správních činností a dalšího vzděl.dosp.	22	0
	odbor 51 - pro mládež	285	7
<b>6</b>	<b>Celkem z kap. 333 - MŠMT (ř.4+5)</b>	<b>1 335 032</b>	<b>3 621</b>

\*) bez neinvestiční dotace na FRVŠ a ukazatel "I", financované přes programové financování (přes ČS)

Tabulka č. 2.1.1b – Dotace z kapitoly MŠMT na reprodukci majetku \*)

(tis. Kč)

č.ř.	Dotace - identifikace programu (podprogramu) podle ISPROFIN	Poskytnuté prostředky k 31.12.2002 **)		
		celkem	investice	neinvestice
<b>1</b>	<b>Programové financ.reprodukce majetku z kap. 333 MŠMT</b>	<b>107 599</b>	<b>96 982</b>	<b>10 617</b>
	233 330 Rozvoj a obnova MTZ MU v Brně	9 999	9 999	
	333 310 Výstavba a obnova budov a staveb vysokých škol ( bez podprogramu 333 317 - restituce)	78 509	68 692	9 817
	v tom:			
	stavby	22 000	22 000	0
	ukazatel "I" - opravy budov	30 526	21 104	9 422
	ukazatel "I" - inf.a komunikač.technologie	25 983	25 588	395
	333 320 Podpora koncepčního vzdělávacího rozvoje vysokých škol	19 091	18 291	800
	v tom:			
	Fond rozvoje vysokých škol (FRVŠ)	5 934	5 134	800
	SZNN ostatní	13 157	13 157	
<b>2</b>	<b>Kapitálové prostředky na výzkum a vývoj z kap. 333 MŠMT</b>	<b>30 389</b>	<b>30 389</b>	
	v tom:			
	Výzkumné záměry	24 141	24 141	
	LN - výzkumná centra	3 098	3 098	
	ME - KONTAKT	56	56	
	LA - INGO	2 474	2 474	
	COST	620	620	
<b>3</b>	<b>Celkem z kap. 333 - MŠMT (ř.1+2)</b>	<b>137 988</b>	<b>127 371</b>	<b>10 617</b>

\*) včetně neinvestiční dotace financované přes programové financování na programy FRVŠ a ukaz."I" (přes ČS) tato NIV dotace není součástí tabulky 2.1.1a

\*\*) finanční prostředky investiční i neinvestiční, uvolněné ze SR formou "Oznámení limitu výdajů"

**2.1.2 Dotace z ostatních kapitol státního rozpočtu a další zdroje**

Přehled neinvestičních dotací z ostatních kapitol státního rozpočtu, z rozpočtu územně samosprávných celků a ze zahraničí je uveden v tabulce 2.1.2a, přehled o investičních dotacích z ostatních kapitol státního rozpočtu a ze zahraničí je uveden v tabulce 2.1.2c.

Souhrn dotací ze všech kapitol státního rozpočtu, z rozpočtu územně samosprávných celků a ze zahraničí je uveden v tabulkách 2.1.2b (neinvestiční dotace) a v tabulce 2.1.2d (dotace na reprodukci majetku).

Tabulka č. 2.1.2a – Ostatní dotace-neinvestiční prostředky (NIV)

(tis. Kč)

č.ř.	Příjmy dotačního charakteru (bez kap. 333)	Provoz	Výzkum a vývoj	Celkem poskytnuto k 31.12.2002	
				Vratka do SR	
<b>1</b>	<b>Z kapitol státního rozpočtu celkem (bez MŠMT)</b>	<b>1 480</b>	<b>60 071</b>	<b>61 551</b>	<b>510</b>
	v tom:				
	Grantová agentura ČR		44 542	44 542	128
	IGA Min.zdravotnictví		9 370	9 370	364
	Ministerstvo zdravotnictví	1 075	1 545	2 620	13
	Ministerstvo kultury	205	1 249	1 454	0
	Ministerstvo práce a soc.věcí	200		200	0
	Ministerstvo zemědělství		554	554	0
	Ministerstvo živ.prostředí		235	235	0
	GA Akademie věd ČR		2 576	2 576	5
<b>2</b>	<b>Z ÚSC, státní fondy celkem:</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>0</b>
	v tom: Magistrát města Brna	50		50	0
<b>3</b>	<b>Ze zahraničí celkem:</b>	<b>16 888</b>	<b>16 501</b>	<b>33 389</b>	<b>0</b>
	v tom:				
	EU	1 805	12 666	14 471	
	NATO		1 087	1 087	
	SOCRATES/ERASMUS	9 145		9 145	
	Jean MONNET		117	117	
	LEONARDO		1 796	1 796	
	Ostatní	5 938	835	6 773	
<b>4</b>	<b>Celkem ostatní NIV (ř.1+2+3)</b>	<b>18 418</b>	<b>76 572</b>	<b>94 990</b>	<b>510</b>

Tabulka 2.1.2b – Ostatní dotace na reprodukci majetku (IV)

(tis. Kč)

č.ř.		Poskytnuté prostředky k 31.12.2002			Vratka do SR
		celkem	investice	neinvestice	
<b>1</b>	<b>Dotace ze SR (bez MŠMT)</b>	<b>1 250</b>	<b>1 250</b>		<b>4</b>
	v tom: GA ČR	1 069	1 069		4
	ČEA		181		
<b>2</b>	<b>Dotace z ÚSC, státních fondů na reprodukci majetku</b>				
<b>3</b>	<b>Dotace ze zahraničí na reprodukci majetku</b>	<b>1 474</b>	<b>1 474</b>		<b>0</b>
	v tom:				
	EU	762	762		
	ostatní	712	712		
<b>4</b>	<b>Celkem ostatní IV (ř.1+2+3)</b>	<b>2 724</b>	<b>2 724</b>	<b>0</b>	<b>4</b>

Pozn.:

ČEA – česká energetická agentura

**Dotace celkem****a) Neinvestiční dotace celkem (MŠMT + ostatní dotace \*)**

(tis. Kč)

č.ř.	Příjmy dotačního charakteru	Provoz			Výzkum a vývoj	Celkem NIV	Vratka do SR
		Provoz	Koleje a menzy	Celkem			
<b>1</b>	<b>Z kapitoly MŠMT</b>	<b>1 016 926</b>	<b>53 297</b>	<b>1 070 223</b>	<b>264 809</b>	<b>1 335 032</b>	<b>3 621</b>
	v tom:						
	odbor VŠ	1 016 503	53 297	1 069 800	264 809	1 334 609	3 608
	ostatní odbory MŠMT	423		423		423	13
<b>2</b>	<b>z kapitol SR celkem (bez MŠMT)</b>	<b>1 480</b>	<b>0</b>	<b>1 480</b>	<b>60 071</b>	<b>61 551</b>	<b>510</b>
	v tom:						
	Grantová agentura ČR			0	44 542	44 542	128
	IGA Min.zdravotnictví			0	9 370	9 370	364
	Ministerstvo zdravotnictví	1 075		1 075	1 545	2 620	13
	Ministerstvo kultury	205		205	1 249	1 454	0
	Ministerstvo práce a soc.věcí	200		200		200	0
	Ministerstvo zemědělství			0	554	554	0
	Ministerstvo živ.prostředí			0	235	235	0
	GA Akademie věd ČR			0	2 576	2 576	5
<b>3</b>	<b>celkem dotace NIV ze SR (ř.1+2)</b>	<b>1 018 406</b>	<b>53 297</b>	<b>1 071 703</b>	<b>324 880</b>	<b>1 396 583</b>	<b>4 131</b>
<b>4</b>	<b>z ÚSC, státní fondy celkem:</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>0</b>
	v tom:						
	Magistrát města Brna	50		50		50	0
<b>5</b>	<b>ze zahraničí celkem:</b>	<b>16 888</b>	<b>0</b>	<b>16 888</b>	<b>16 501</b>	<b>33 389</b>	<b>0</b>
	z tom:						
	EU	1 805		1 805	12 666	14 471	
	NATO			0	1 087	1 087	
	SOCRATES/ERASMUS	9 145		9 145	0	9 145	
	Jean Monet			0	117	117	
	LEONARDO			0	1 796	1 796	
	Ostatní	5 938		5 938	835	6 773	
<b>6</b>	<b>celkem NIV (ř.1+2+3+4)</b>	<b>1 035 344</b>	<b>53 297</b>	<b>1 088 641</b>	<b>341 381</b>	<b>1 430 022</b>	<b>4 131</b>

\*) bez neinvestiční dotace na FRVŠ a ukazatel "I", financované přes programové financování (přes ČS)

**b) Dotace na reprodukci celkem (MŠMT + ostatní dotace \*)**

(tis. Kč)

č.ř.		Poskytnuté prostředky k 31.12.2002			Vratka do SR
		celkem	investice	neinvestice	
<b>1</b>	<b>z kapitoly MŠMT</b>	<b>137 988</b>	<b>127 371</b>	<b>10 617</b>	<b>35</b>
<b>2</b>	<b>dotace ze SR (bez MŠMT)</b>	<b>1 250</b>	<b>1 250</b>		<b>4</b>
	v tom: GA ČR	1 069	1 069		4
	ČEA		181		
<b>3</b>	<b>dotace ze SR (ř.1+2)</b>	<b>139 238</b>	<b>128 621</b>	<b>10 617</b>	<b>39</b>
<b>4</b>	<b>dotace z ÚSC, státních fondů na reprodukci majetku</b>				
<b>5</b>	<b>dotace ze zahraničí na reprodukci majetku</b>	<b>1 474</b>	<b>1 474</b>		<b>0</b>
	v tom:				
	EU	762	762		
	ostatní	712	712		
<b>6</b>	<b>celkem dotace na reprodukci majetku (ř.3+4+5)</b>	<b>140 712</b>	<b>130 095</b>	<b>10 617</b>	<b>39</b>

\*) včetně neinvestiční dotace financované přes programové financování na programy FRVŠ a ukaz. "I" (přes ČS)  
tato NIV dotace není součástí tabulky 2.1.1a

## Vývoj jednotlivých dotací v letech 2000 – 2002

## a) Vývoj dotací MŠMT

(tis. Kč)

č.ř.	typ dotace	2000	2001	2002	index 02/01
1	neinvestiční dotace MŠMT odbor VŠ bez progr.financ.	924 597	1 127 938	1 334 609	1,18
	základní dotace	683 910	814 581	1 016 503	1,25
	z toho ukazatel A - studijní programy	579 566	666 281	842 523	1,26
	na ubytování a stravování	47 509	52 349	53 297	1,02
	na výzkum a vývoj	193 178	261 008	264 809	1,01
	z toho účelové na programy	39 911	33 174	36 822	1,11
2	ostatní NIV dotace kap. 333 MŠMT	0	638	11 040	
	NIV dotace odbor VŠ přes programové financování			10 617	
	ost.odbory MŠMT		638	423	0,66
4	neinvestiční dotace MŠMT celkem (ř.1+2)	924 597	1 128 576	1 345 649	1,19
	investice na stavby a ukazatel I	102 274	129 261	78 691	0,61
	na podporu vzdělávací činnosti (FRVŠ, SZNN)	11 240	28 366	18 291	0,64
	na výzkum a vývoj	51 876	58 127	30 389	0,52
5	investiční dotace MŠMT celkem	165 390	215 754	127 371	0,59
6	<b>dotace MŠMT celkem (ř.4+5)</b>	<b>1 089 987</b>	<b>1 344 330</b>	<b>1 473 020</b>	<b>1,10</b>

## b) Vývoj ostatních dotací ze SR, od ÚSC a ze zahraničí

(tis. Kč)

č.ř.	typ dotace	2000	2001	2002	index 02/01
1	neinvestiční dotace -ostatní SR	42 381	50 736	61 551	1,21
	z toho výzkum a vývoj	41 270	48 938	60 071	1,23
2	z ÚSC, státní fondy	1 065	321	50	0,16
3	ze zahraničí	26 125	21 113	33 389	1,58
	z toho výzkum a vývoj	2 482	9 041	16 501	1,83
4	<b>neinvestiční dotace celkem (ř.1 až 3)</b>	<b>69 571</b>	<b>72 170</b>	<b>94 990</b>	<b>1,32</b>
5	investice - ostatní SR	4 962	3 342	1 250	0,37
	z toho výzkum a vývoj	4 962	3 342	1 069	0,32
6	obce				
7	ze zahraničí		1 839	1 474	0,80
8	<b>investiční dotace celkem</b>	<b>4 962</b>	<b>5 181</b>	<b>2 724</b>	<b>0,53</b>
9	<b>dotace ostatní celkem</b>	<b>74 533</b>	<b>77 351</b>	<b>97 714</b>	<b>1,26</b>



## c) Vývoj dotací celkem

(tis. Kč)

č.ř.	typ dotace	2000	2001	2002	index 02/01
1	neinvestiční dotace z kap. 333 - MŠMT	924 597	1 128 576	1 345 649	1,19
	z toho výzkum a vývoj	193 178	261 008	264 809	1,01
2	ostatní SR	42 381	50 736	61 551	1,21
	z toho výzkum a vývoj	41 270	48 938	60 071	1,23
3	obce		321	50	0,16
4	ze zahraničí		21 113	33 389	1,58
	z toho výzkum a vývoj		9 041	16 501	1,83
<b>5</b>	<b>neinvestiční dotace celkem</b>	<b>966 978</b>	<b>1 200 746</b>	<b>1 440 639</b>	<b>1,20</b>
6	investice z kap. 333 - MŠMT	165 390	215 754	127 371	0,59
	z toho výzkum a vývoj	51 876	58 127	30 389	0,52
7	ostatní SR	4 962	3 342	1 250	0,37
	z toho výzkum a vývoj	4 962	3 342	1 069	0,32
8	obce				
9	ze zahraničí		1 839	1 474	0,80
<b>10</b>	<b>investiční dotace celkem</b>	<b>170 352</b>	<b>220 935</b>	<b>130 095</b>	<b>0,59</b>
<b>11</b>	<b>dotace celkem</b>	<b>1 137 330</b>	<b>1 421 681</b>	<b>1 570 734</b>	<b>1,10</b>

## 2.1.3 Vlastní příjmy

Tabulka č.2.1.3 – Vlastní příjmy

(tis. Kč)				
Č.ř.	Položka	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem k 31.12.02
1	tržby za prodej zboží	3 526,67	4 338,33	7 865,00
2	z toho: knihkupectví	3 526,67		3 526,67
3	doplňkový prodej SKM		4 338,33	4 338,33
4	tržby za prodej vlastních výrobků	3 032,43	833,65	3 866,08
5	z toho: brožury, tiskopisy, publikace	3 032,43		3 032,43
6	zvířata		833,65	833,65
7	tržby z prodeje služeb	173 751,70	57 133,95	230 885,65
8	v tom: výzkum a vývoj	-7,72		-7,72
9	provoz	173 759,42		173 759,42
10	z toho: poplatky za studium ve výnosech na účtu 602*)	52 335,03		52 335,03
11	v tom: cizinci v cizím jazyce	23 616,73		23 616,73
12	akredit. programy celoživ. vzdělávání	15 870,70		15 870,70
13	ostatní celoživ. vzdělávání	12 847,60		12 847,60
14	služby pro studenty			0,00
15	kolejné	38 366,61		38 366,61
16	jiné ubytování	1 368,28	11 443,39	12 811,67
17	stravování studentů	11 899,00		11 899,00
18	stravování zaměstnanců	5 898,60		5 898,60
19	jiné stravování	2 513,40	12 670,17	15 183,57
20	ze zeměděl. a lesnic. aktivit			0,00
21	pronájem	8 273,50	450,24	8 723,74
22	z toho: budovy, haly, stavby			0,00
23	pozemky			0,00
24	prostory			0,00
25	změna stavu vnitroorg. zásob a aktivace	367,49	0,26	367,75
26	zúcht. rezerv a zák. opr. položek			0,00
27	přijaté příspěvky - dary	1 971,52		1 971,52
28	z toho: ze zahraničí	393,75		393,75
29	úroky	12 881,66		12 881,66
30	ostatní výnosy	63 740,38	810,56	64 550,94
31	z toho: náhr. škod, manka, ztráta, telef.	948,13		948,13
32	přijaté pojistné náhrady			0,00
33	poplatky za přijímací řízení	17 623,74		17 623,74
34	mimorozp. příjmy	15 565,42	184,58	15 750,00
35	z toho: výzkum a vývoj	5 936,70		5 936,70
36	tržby z prodeje materiálu	74,72	3,41	78,13
37	tržby z prodeje majetku	378,10		378,10
38	z toho: budovy, haly, stavby			0,00
39	pozemky			0,00
40	z prodeje akcií			0,00
41	majetkových podílů			0,00
42	z podílů na zisku a dividend			0,00
44	poplatky za studium ve výnosech na účtu 648**)	1 010,39		1 010,39
45	Celkem vlastní příjmy ve výnosech:	260 735,06	63 120,16	323 855,22
46	Dotace ze SR a zahr. (VZZ, ř. 62)	1 436 502,99		1 436 502,99
47	Celkem (Výkaz zisku a ztráty, ř. 63)	1 697 238,05	63 120,16	1 760 358,21

\*), \*\*) Část poplatků za studium za rok 2002, která je zaičtovaná do výnosů, je v účetnictví vedená na účtech 602 a 648.

Zbylá část poplatků za studium, které jsou příjmem stip. fondu, zůstává na účtu 911 – Stipendijní fond.

Vlastní příjmy ve výši **323 855,22 tis. Kč** tvořily 18,40 % celkových výnosů v roce 2002. Z toho výnosy hlavní činnosti činily 80,51 % a výnosy doplňkové činnosti 19,49 %. Podstatnou část vlastních příjmů tvořily příjmy z kolejného (38 366,61 tis. Kč), příjmy za stravování studentů a zaměstnanců (17 797,60 tis. Kč), poplatky za studium v cizím jazyce (23 616,73 tis. Kč), poplatky za placené formy celoživotního vzdělávání (28 718,30 tis. Kč), poplatky za přijímací řízení (17 623,74 tis. Kč) a úroky z běžného účtu (12 881,66 tis. Kč). Vlastní příjmy MU za rok 2002 jsou proti stejné kategorii příjmů roku 2001 vyšší o cca 15 mil. Kč.

tab. 2.1.3a – Poplatky spojené se studiem celkem

(tis. Kč)

č.ř.	Položka	odkaz	celkem k 31.12.2002
1	<b>Poplatky spojené se studiem v roce 2002</b>		<b>72 486,39</b>
2	v tom:		
3	poplatky za studium dle § 58 odst. 3,4 zákona č. 111/98 Sb.	tab.4,ř.2,sl.4	2 527,62
4	(nadstandardní doba studia, studium v dalším stud. programu)		
5	poplatky za studium dle § 58 odst. 5 zákona č. 111/98 Sb.	tab.2.1.3, ř.11	23 616,73
6	(studijní program pro cizince v cizím jazyce)		
7	poplatky spojené se studiem dle § 58 odst. 1 zákona č. 111/98 Sb.	tab.2.1.3,ř.33	17 623,74
8	(přijímací řízení)		
9	poplatky dle § 60 zákona č. 111/98 Sb.		28 718,30
10	(akreditované programy celoživ. vzdělávání)	tab.2.1.3,ř.12	15 870,70
11	(ostatní programy celoživ. vzdělávání)	tab.2.1.3,ř.13	12 847,60

## 2.2 Výdaje

## 2.2.1 Neinvestiční náklady

Tabulka č. 2.2.1 – Náklady

(tis. Kč)

č.ř.	Položka	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
1	Osobní náklady	813 844,84	22 132,79	835 977,63
2	z toho : mzdy	575 095,71	14 766,85	589 862,56
3	OPPP(OON)	31 592,82	1 972,57	33 565,39
4	z toho: dohody	28 886,35	1 941,11	30 827,46
5	civilní sl.	237,00	0,00	237,00
6	odstupné	290,87	25,46	316,33
7	jiné	2 178,60	6,00	2 184,60
8	zák. pojištění	201 802,00	5 264,00	207 066,00
9	sociální náklady *)	5 354,31	129,37	5 483,68
10	odpisy	141 340,62	624,95	141 965,57
11	učebnice, knihy, tisk	21 463,69	47,88	21 511,57
12	pohonné hmoty	494,99	164,61	659,60
13	energie, voda, pára, plyn	67 062,28	1 766,09	68 828,37
14	drobný majetek	88 986,63	1 780,94	90 767,57
15	telefony	10 461,49	1 236,69	11 698,18
16	nájem	5 917,69	162,82	6 080,51
17	školení, vzdělávání, poradenství, konf.popl.	3 265,36	37,80	3 303,16
18	programové vybavení**)	7 667,41	62,41	7 729,82
19	opravy, údržba	72 847,25	108,06	72 955,31
20	cestovné	29 002,22	738,02	29 740,24
21	v tom: zahraničí	23 721,86	428,19	24 150,05
22	tuzemsko	5 280,35	309,83	5 590,18
23	na reprezentaci	1 448,26	43,91	1 492,17
24	stipendia	96 759,12	239,54	96 998,66
25	škody, manka aj.	420,27	0,05	420,32
26	pojištění	2 753,95	68,50	2 822,45
27	dary	10,00	5,00	15,00
28	zůstatková cena prod. majetku.	153,38	0,00	153,38
29	z toho: zůstat. cena vyř. majetku			0,00
30	tvorba zák. rezerv***)			0,00
31	Jiné:	288 998,66	22 663,76	311 662,42
32	v tom: prodané zboží	2 342,19	3 078,57	5 420,76
33	daň z příjmů	253,04	0,00	253,04
34	ostatní daň.povinnosti	169,02	43,44	212,46
35	spotřeba ostatního materiálu	57 704,38	2 256,40	59 960,78
36	ostatní služby	154 491,28	8 845,13	163 336,41
37	jiné ostatní náklady	74 038,75	8 440,22	82 478,97
<b>38</b>	<b>Celkem (Výkaz zisku a ztráty, ř. 33):</b>	<b>1 652 898,11</b>	<b>51 056,46</b>	<b>1 704 781,93</b>

Pozn.: U \*) \*\*, \*\*\*) se uvede jejich přesná charakteristika – druh

\*) V částce sociálních nákladů jsou zahrnuty náklady na bezpečnost a ochranu zdraví při práci, hygienické vybavení pracovišť a stravování zaměstnanců.

\*\*) V částce nákladů na programové vybavení jsou zahrnuty pořizovací ceny drobného nehmotného majetku a drobného dlouhodobého nehmotného majetku v souladu se směrnici Odpisový plán MU pro rok 2002.

Nejvyšší položkou neinvestičních nákladů jsou mzdové náklady, které včetně odvodů tvořily 48,71 % celkových nákladů. Významnou položkou jsou také účetní odpisy majetku MU, které v roce 2002 činily 8,33 % celkových nákladů. Účetní odpisy ve výši 141 965,57 tis. Kč jsou jedním ze zdrojů tvorby FRIMu MU (viz. tab. č. 4b). Podstatnou položkou nákladů tvoří vyplacená stipendia (96 998,66 tis. Kč). Téměř polovinu (48 870,00 tis. Kč) této částky činí stipendia doktorských studentů, na které MU obdržela účelovou neinvestiční dotaci z MŠMT ve stejné výši. Detailní rozbor vyplacených stipendií je uveden v tab. č. 7b. Dalšími položkami významně ovlivňujícími náklady jsou např. náklady na energie (68 828, 37 tis. Kč), nákup drobného majetku (90 767,57 tis. Kč), náklady na opravy a údržbu (72 955,31 tis. Kč).

Tabulka č. 2.2.1a – Pracovníci a mzdové prostředky (sumář)

od ř.5  
( v tis. Kč

č.ř.	Ukazatel	
1	Průměrný evid. počet pracovníků přepočtený za rok 2002 (celkem)	2 491,84
2	z toho: pedagogičtí	1 121,30
3	vědečtí pracovníci	26,97
4	nepedagogičtí	1343,57
5	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - <b>kap. 333</b> bez VaV	438 886
6	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - <b>kap. 333</b> pouze VaV (P1b-04 ř.0305)	101 786
7	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - <b>kap. 333</b> (P1b-04 ř.0307)	540 672
8	v tom: 1) mzdy	517 884
9	Z toho: VaV	99 904
10	2)OPPP (dříve OON)	22 788
11	Z toho: VaV	1 882
12	Mzdové prostředky vyplacené z FO (z P1a-04 ř.0310)	2 090
13	Vyplacené mzdové prostředky z <b>kap. 333</b> včetně FO (ř.7+12)	542 762
14	v tom: pedagogům	320 719
15	vědeckým pracovníkům	7 897
16	nepedagogům	214 146
17	Průměrná mzda za rok 2002 v Kč /v propočtu na 12 měsíců, bez OPPP(OON) a FO/ z ř.8	18 189
18	v tom: pedagogů	22 750
19	vědeckých pracovníků	20 732
20	nepedagogů	14 007
21	Průměrná mzda za rok 2001 v Kč	15 148
22	Nárůst mzdy r.2002 oproti r. 2001 v %	20,1
23	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2002 z ostatních zdrojů (bez kap. 333) mimo VaV	41 796
24	v tom: granty a programy z ostatních kapitol	0
25	ostatní (zahraničí, dary apod.)	41 796
26	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2002 z ostatních zdrojů (bez kap. 333) VaV (ř.0306)	22 131
27	Doplňková činnost (ř.0308)	16 739
28	Vyplacené mzdové prostředky <b>celkem</b> (z P1b-04 ř. 0311a výkazu Zisku a ztráty)	623 428

Tabulka č. 2.2.1a – Pracovníci a mzdové prostředky (VŠ)

od ř.5  
( v tis. Kč)

č.ř.	Ukazatel	
1	Průměrný evid. počet pracovníků přepočtený za rok 2002 (celkem)	2 271,27
2	z toho: pedagogičtí	1 121,30
3	vědečtí pracovníci	26,97
4	nepedagogičtí	1 123,00
5	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - <b>kap. 333</b> bez VaV	413 996
6	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - <b>kap. 333</b> pouze VaV (P1b-04 ř.0305)	101 786
7	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - <b>kap. 333</b> (P1b-04 ř.0307)	515 782
8	v tom: 1) mzdy	493 016
9	Z toho: VaV	99 904
10	2)OPPP (dříve OON)	22 766
11	Z toho: VaV	1 882
12	Mzdové prostředky vyplacené z FO (z P1a-04 ř.0310)	2 090
13	Vyplacené mzdové prostředky z <b>kap. 333</b> včetně FO (ř.7+12)	517 872
14	v tom: pedagogům	320 719
15	vědeckým pracovníkům	7 897
16	nepedagogům	189 256
17	Průměrná mzda za rok 2002 v Kč /v propočtu na 12 měsíců, bez OPPP(OON) a FO/ z ř.8	18 891
18	v tom: pedagogů	22 750
19	vědeckých pracovníků	20 732
20	nepedagogů	14 682
21	Průměrná mzda za rok 2001 v Kč	15 653
22	Nárůst mzdy r.2002 oproti r. 2001 v %	20,7
23	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2002 z ostatních zdrojů (bez kap. 333) mimo VaV	40 546
24	v tom: granty a programy z ostatních kapitol	0
25	ostatní (zahraničí, dary apod.)	40 546
26	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2002 z ostatních zdrojů (bez kap. 333) VaV (ř.0306)	22 131
27	Doplňková činnost (ř.0308)	12 728
28	Vyplacené mzdové prostředky <b>celkem</b> (z P1b-04 ř. 0311 a výkazu Zisku a ztráty)	593 277

18.4.2003

Ing.Škrabalová, kl.201

Tabulka č. 2.2.1a – Pracovníci a mzdové prostředky ( SKM)

od ř.5  
(tis. Kč)

č.ř.	Ukazatel	
1	Průměrný evid. počet pracovníků přepočtený za rok 2002 (celkem)	220,57
2	z toho: pedagogičtí	0,00
3	vědečtí pracovníci	0,00
4	nepedagogičtí	220,57
5	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - <b>kap. 333</b> bez VaV	24 890
6	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - <b>kap. 333</b> pouze VaV (P1b-04 ř.0305)	0
7	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - <b>kap. 333</b> (P1b-04 ř.0307)	24 890
8	v tom: 1)mzdy	24 868
9	Z toho: VaV	0
10	2)OPPP (dříve OON)	22
11	Z toho: VaV	0
12	Mzdové prostředky vyplacené z FO (z P1a-04 ř.0310)	0
13	Vyplacené mzdové prostředky z <b>kap. 333</b> včetně FO ( ř.7+12)	24 890
14	v tom: pedagogům	0
15	vědeckým pracovníkům	0
16	nepedagogům	24 890
17	Průměrná mzda za rok 2002 v Kč /v propočtu na 12 měsíců, bez OPPP(OON) a FO/ z ř.8	10 477
18	v tom: pedagogů	0
19	vědeckých pracovníků	0
20	nepedagogů	10 477
21	Průměrná mzda za rok 2001 v Kč	9 360
22	Nárůst mzdy r.2002 oproti r. 2001 v %	11,9
23	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2002 z ostatních zdrojů (bez kap. 333) mimo VaV	1 250
24	v tom: granty a programy z ostatních kapitol	0
25	ostatní (zahraničí, dary apod.)	1 250
26	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2002 z ostatních zdrojů (bez kap. 333) VaV (ř.0306)	0
27	Doplňková činnost (ř.0308)	4 011
28	Vyplacené mzdové prostředky <b>celkem</b> (z P1b-04 ř. 0311a výkazu Zisku a ztráty)	30 151

18.4.2003  
Ing.Škrabalová, kl.201

## 2.2.2 Investiční výdaje a investiční činnost

Tabulka č. 2.2.2a – Financování reprodukce majetku - kapitola 333 MŠMT (programové financování včetně neinvestiční dotace na programy FRVŠ a ukazatele "I")

č.ř.	Ukazatel - identifikace programu z kapitoly 333-MŠMT	Individuální dotace		Systémová dotace		Ost.zdroje*) skutečnost (použito)	Celkem IV skutečnost (použito)	NIV dotace		Ost.zdroje*) skutečnost (použito)	Celkem NIV skutečnost (použito)
		uprav.rozp. (poskytnuto)	skutečnost (použito)	uprav.rozp. (poskytnuto)	skutečnost (použito)			uprav.rozp. (poskytnuto)	skutečnost (použito)		
		a	b	c	d	e	b+d+e	f	g	h	g+h
1	Program 333 330 - rozvoj mater.technické základny MU	9 999	9 999			1 599	11 598			4 044	4 044
2	Program 333 310 - výstavba a obnova budov a staveb VŠ vč. ukazatele "I"			68 692	68 692	6	68 698	9 817	9 817	4 441	14 258
3	Program 333 320 - podpora koncepčního vzděláv.rozvoje VŠ vč. FRVŠ			18 291	18 291	2 938	21 229	800	795		795
4	<b>Programové financování MŠMT přes ČS (ř.1+2+3)</b>	<b>9 999</b>	<b>9 999</b>	<b>86 983</b>	<b>86 983</b>	<b>4 543</b>	<b>101 525</b>	<b>10 617</b>	<b>10 612</b>	<b>8 485</b>	<b>19 097</b>
5	Kapitálové prostředky VaV			30 389	30 378	6 827	37 205				0
6	<b>Celkem financ.reprodukce majetku z kap. 333 (ř.4+5)</b>	<b>9 999</b>	<b>9 999</b>	<b>117 372</b>	<b>117 361</b>	<b>11 370</b>	<b>138 730</b>	<b>10 617</b>	<b>10 612</b>	<b>8 485</b>	<b>19 097</b>

\*) FRIM u investic, jiné dotace a vlastní příjmy u NIV

Tabulka č. 2.2.2b – Financování reprodukce majetku – ostatní dotace

č.ř.	Ukazatel - identifikace programu z ost.kapitol SR a ze zahraničí	Individuální dotace		Systémová dotace		Ost.zdroje*) skutečnost (použito)	Celkem IV skutečnost (použito)	NIV dotace		Ost.zdroje*) skutečnost (použito)	Celkem NIV skutečnost (použito)
		uprav.rozp. (poskytnuto)	skutečnost (použito)	uprav.rozp. (poskytnuto)	skutečnost (použito)			uprav.rozp. (poskytnuto)	skutečnost (použito)		
		a	b	c	d	e	b+d+e	f	g	h	g+h
1	<b>Programové financování z ost.kapitol SR přes ČS</b> 322 040 2840 energ.audity VŠ koleje MU (ČEA)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>181</b>	<b>181</b>	<b>223</b>	<b>404</b>				
2	<b>Kapitálové prostř. na provoz z jiných kap. SR a ze zahr.</b> z jiných kapitol SR z rozpočtu ÚSC a státních fondů ze zahraničí			<b>712</b>	<b>712</b>	<b>0</b>	<b>712</b>				
3	<b>Kapitálové prostř. na VaV z jiných kap. SR a ze zahr.</b> GACR z rozpočtu ÚSC a státních fondů ze zahraničí	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 831</b>	<b>1 827</b>	<b>0</b>	<b>1 827</b>				
4	<b>Celkem IV ostatní SR a ze zahr.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 724</b>	<b>2 720</b>	<b>223</b>	<b>2 943</b>				



Tabulka č. 2.2.2.c Dílčí přehledy financování jednotlivých programů z kap. 333 MŠMT

č.ř.	Ukazatel - jednotlivé akce v členění dle ISPROFIN (číslo a název)	Individuální dotace		Systémová dotace		Ost.zdroje*)		Celkem IV skutečnost (použito)		NIV dotace		Ost.zdroje*) skutečnost (použito)		Celkem NIV skutečnost (použito)	
		uprav.rozp. (poskytnuto)	skutečnost (použito)	uprav.rozp. (poskytnuto)	skutečnost (použito)	uprav.rozp. (poskytnuto)	skutečnost (použito)	e	b+d+e	uprav.rozp. (poskytnuto)	skutečnost (použito)	f	g	h	f+g+h
		a	b	c	d	e	b+d+e	e	b+d+e	f	g	h	h	f+g+h	
1	<b>Program 233 330 - rozvoj mater.tech.zákl. MU v Brně</b>	9 999	9 999			1 599	11 598	1 599	11 598	0	0	4 044	4 044	4 044	
	233 332 0702 MU- Morfologické centrum III.etapa	9 999	9 999			1 599	11 598	1 599	11 598			4 044	4 044	4 044	
2	<b>Program 333 310 - výstavba a obnova budov a staveb VŠ</b>	0	0	68 692	68 692	6	68 698	6	68 698	9 817	9 817	4 441	4 441	14 258	
	333 311 0709 MU - oprava el.rozvodů a inž. sítí v areálu PŘF			8 001	8 001		8 001		8 001	439	439			439	
	333 311 0712 MU - opravy střech budov PŘF									2 850	2 850			2 850	
	333 311 0713 MU - oprava budov Pedagogické fakulty			7 743	7 743		7 743		7 743	400	400			400	
	333 311 0715 MU - oprava výměník.stanice Janáčkova nám. 2a			660	660		660		660	586	586			586	
	333 311 0720 MU - oprava prostor Fakulty sportovních studií									2 100	2 100			2 100	
	333 311 0721 MU - oprava budovy LF									905	905			905	
	333 311 0722 MU - výměna oken budovy Právnické fakulty			3 000	3 000		3 000		3 000					0	
	333 311 0723 MU - zavádění nebo rozš.inf.a komunikač.technol.			25 588	25 588	6	25 594	6	25 594	395	395			395	
	333 311 0799 MU - opravy budov Filozofické fakulty			1 700	1 700		1 700		1 700	2 142	2 142			2 142	
	333 312 0712 MU - rekonstrukce Kounicova paláce,Žerotínovo n.9			22 000	22 000		22 000		22 000			4 441	4 441	4 441	
3	<b>Program 333 320 - podpora koncepčního vzděl. rozvoje VŠ</b>	0	0	18 291	18 291	2 938	21 229	2 938	21 229	800	795	0	0	795	
	333 325 0703 MU - 02 Inovace studijních programů (FRVŠ)			1 776	1 776	25	1 801	25	1 801						
	333 327 0703 MU - 02 Inovace a rozvoj laboratoří			3 358	3 358	1 222	4 580	1 222	4 580	800	795				
	333 328 0706 MU - zařízení pro centrum mikroskopických metod			12 035	12 035	1 691	13 726	1 691	13 726						
	333 328 0707 MU - přístroj.vybavení seismologické stanice Vranov			1 122	1 122		1 122		1 122						
4	<b>Programové financování MŠMT (ř.1+2+3)</b>	9 999	9 999	86 983	86 983	4 543	101 525	4 543	101 525	10 617	10 612	8 485	8 485	19 097	
5	<b>Kapitálové prostředky pro VaV</b>		0	30 389	30 378	6 827	37 205	6 827	37 205						
	Výzkumné záměry			24 141	24 141	1 462	25 603	1 462	25 603						
	LA - INGO			2 474	2 474		2 474		2 474						
	LN - výzkumná centra			3 098	3 098	5 317	8 415	5 317	8 415						
	ME - KONTAKT			56	56		56		56						
	OC - COST			620	609	48	657	48	657						
6	<b>Investice z kap. 333 MŠMT (ř.4 + 5)</b>	9 999	9 999	117 372	117 361	11 370	138 730	11 370	138 730	10 617	10 612	8 485	8 485	19 097	

\*) FRIM u investic, NIV dotace a vlastní příjmy u NIV

Tabulka č. 2.2.2d – Dílčí přehledy financování jednotlivých programů – ostatní

č.ř.	Ukazatel - jednotlivé akce v členění dle ISPROFIN (číslo a název)	Individuální dotace		Systémová dotace		Ost.zdroje*)		Celkem IV		NIV dotace		Ost.zdroje*)		Celkem NIV skutečnost (použito)
		skutečnost (použito)		skutečnost (použito)		skutečnost (použito)		skutečnost (použito)		skutečnost (použito)		skutečnost (použito)		
		uprav.rozp. (poskytnuto)	a	uprav.rozp. (poskytnuto)	b	uprav.rozp. (poskytnuto)	c	uprav.rozp. (poskytnuto)	d	b+d+e	uprav.rozp. (poskytnuto)	f	uprav.rozp. (poskytnuto)	
1	<b>Programové financování z ost.kapitol SR přes ČS</b>		0	181	181	223	404	0	0					0
	322 040 2840 energ.audity VŠ koleje MU (ČEA)			181	181	223	404							0
2	<b>Kapitálové prostř. na provoz z jiných kap. SR a ze zahr.</b>			712	712	0	712							
	ze zahraničí			712	712		712							
3	<b>Kapitálové prostř. z ost.kapitol SR a ze zahr.na VaV</b>			1 831	1 827	0	1 827							0
	GA ČR			1 069	1 065		1 065							0
	ze zahraničí			762	762		762							
4	<b>Kapitálové prostředky z ost.kap.SR a ze zahr.</b>		0	2 724	2 720	223	2 943							

(v tis. Kč)

Tabulka č. 2.2.2e – Sumář výdajů na reprodukci majetku

č.ř.		Individuální dotace		Systémová dotace		Ost.zdroje*)		Celkem IV		NIV dotace		Ost.zdroje*)		Celkem NIV skutečnost (použito)
		skutečnost (použito)		skutečnost (použito)		skutečnost (použito)		skutečnost (použito)		skutečnost (použito)		skutečnost (použito)		
		uprav.rozp. (poskytnuto)	a	uprav.rozp. (poskytnuto)	b	uprav.rozp. (poskytnuto)	c	uprav.rozp. (poskytnuto)	d	b+d+e	uprav.rozp. (poskytnuto)	f	uprav.rozp. (poskytnuto)	
1	Investiční programy z kap. 333 MŠMT celkem	9 999	9 999	117 372	117 361	11 370	138 730			10 617	10 612	8 485	19 097	
2	Investiční prostředky z ostatních kapitol SR	0	0	1 250	1 246	223	1 469			0	0	0	0	
3	Investiční prostředky ze zahraničí			1 474	1 474	0	1 474							
4	<b>Investiční prostředky celkem</b>	<b>9 999</b>	<b>9 999</b>	<b>120 096</b>	<b>120 081</b>	<b>11 593</b>	<b>141 673</b>			<b>10 617</b>	<b>10 612</b>	<b>8 485</b>	<b>19 097</b>	

(tis. Kč)

\*) FRIM u investic. NIV dotace a vlastní příjmy u NIV

## 3. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH PŘÍJMECH A VÝDAJÍCH

Tabulka č.3 – Přehled o peněžních tocích (CASH FLOW)

(v tis. Kč)

Ukazatel	č.ř.	minulé období	běžné období	rozdíl	vliv na CF
Hospodářský výsledek běžného roku	001	0,00	55 323,21	55 323,21	55 323,21
Odpisy investičního majetku	002				142 523,98
Rezervy řízené předpisy	003	0,00	0,00	0,00	0,00
Přechodné účty pasivní	004	52 891,16	54 423,50	1 532,34	1 532,34
výdaje příštích období	005	3 487,87	3 310,70	-177,17	-177,17
výnosy příštích období	006	43 742,94	46 968,97	3 226,03	3 226,03
kursové rozdíly pasivní	007				0,00
dohadné účty pasivní	008	5 660,35	4 143,83	-1 516,52	-1 516,52
Přechodné účty aktivní	009	2 997,51	8 578,32	5 580,81	-5 580,81
náklady příštích období	010	2 140,17	6 139,07	3 998,90	-3 998,90
příjmy příštích období	011	624,14	2 120,32	1 496,18	-1 496,18
kursové rozdíly aktivní	012			0,00	0,00
dohadné účty aktivní	013	233,20	318,93	85,73	-85,73
Pohledávky celkem	014	36 327,58	36 081,77	-245,81	245,81
z obchodního styku	015	18 832,65	20 540,33	1 707,68	-1 707,68
za účastníky sdružení	016			0,00	0,00
za inst.soc.a zdr.poj.	017			0,00	0,00
daň z příjmu	018			0,00	0,00
ostatní přímé daně	019			0,00	0,00
DPH	020			0,00	0,00
ostatní daně a poplatky	021	6,00		-6,00	6,00
ze vztahu k státnímu rozpočtu	022			0,00	0,00
ze vztahu k rozp. orgánů míst.samosprávy	023			0,00	0,00
za zaměstnanci	024	2 506,84	1 346,50	-1 160,34	1 160,34
z emit.dluhopisů a jiné pohl.	025	15 199,03	14 411,88	-787,15	787,15
opravná položka k pohl. (odčítá se)	026	-216,94	-216,94	0,00	0,00
Ceniny	027	23,99	44,70	20,71	-20,71
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	030			0,00	0,00
Zásoby celkem	031	19 177,00	18 910,24	-266,76	266,76
materiál na skladě a na cestě	032	7 530,21	8 901,20	1 370,99	-1 370,99
nedokončená výroba a polotovary vl.výr.	033	8,72	0,40	-8,32	8,32
výrobky	034	10 846,93	9 245,22	-1 601,71	1 601,71
zvířata	035	106,04	106,44	0,40	-0,40
zboží na skladě a na cestě	036	685,10	656,98	-28,12	28,12
poskytnuté zálohy na zásoby	037			0,00	0,00
Krátkodobé závazky	038	83 913,89	132 422,55	48 508,66	48 508,66
dodavatelé	039	2 919,45	11 446,49	8 527,04	8 527,04
směnky k úhradě	040			0,00	0,00
přijaté zálohy	041	2 704,53	3 325,16	620,63	620,63
ostatní závazky	042	49,71	222,39	172,68	172,68
zaměstnanci	043	8 647,74	10 076,19	1 428,45	1 428,45
ostatní závazky vůči zaměstnancům	044	35 934,11	51 520,04	15 585,93	15 585,93
k institucím soc.zabezp. a zdravot.poj.	045	24 475,54	37 069,97	12 594,43	12 594,43
daň z příjmu	046			0,00	0,00
ostatní přímé daně	047	7 905,70	14 197,27	6 291,57	6 291,57

Ukazatel	č.ř.	minulé období	běžné období	rozdíl	vliv na CF
daň z přidané hodnoty	048	412,48	416,74	4,26	4,26
ostatní daně a poplatky	049	0,00	1,93	1,93	1,93
ze vztahu ke státnímu rozpočtu	050	864,63	4 146,37	3 281,74	3 281,74
ze vztahu k rozpočtu ÚSC	051			0,00	0,00
k účastníkům sdružení	052			0,00	0,00
jiné závazky	053			0,00	0,00
Krátkodobé bankovní úvěry	054			0,00	0,00
Přijaté finanční výpomoci	055			0,00	0,00
<b>Cash flow provozní</b>	<b>056</b>	<b>195 331,13</b>	<b>305 784,29</b>	<b>110 453,16</b>	<b>242 799,24</b>
Nehmotný dlouhodobý majetek	057	49 414,47	61 818,27	12 403,80	-12 403,80
nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	058			0,00	0,00
software	059	32 814,47	40 100,33	7 285,86	-7 285,86
předměty ocenitelných práv	060			0,00	0,00
drobný dlouhodobý nehmotný majetek	061	15 890,89	21 616,15	5 725,26	-5 725,26
ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	062				
nedokončené nehm.investice	063	709,11	101,79	-607,32	607,32
poskytnuté zálohy na nehm.dlouhod.maj.	064			0,00	0,00
Oprávký celkem	065	-34 699,65	-45 967,19	-11 267,54	11 267,54
k nehmotným výsledkům výzkumné čin.	066			0,00	0,00
k softwaru	067	-18 808,76	-24 351,04	-5 542,28	5 542,28
k předmětům ocenitelných práv	068			0,00	0,00
k drobnému nehmot.dlouhodobému maj.	069	-15 890,89	-21 616,15	-5 725,26	5 725,26
k ostatnímu nehmot.dlouhodobému maj.	070	0,00	0,00	0,00	0,00
Hmotný dlouhodobý majetek	071	3 726 913,76	4 051 622,66	324 708,90	-324 708,90
pozemky	072	321 823,72	335 292,56	13 468,84	-13 468,84
umělecká díla a sbírky	073	12 869,38	13 713,44	844,06	-844,06
stavby	074	1 733 607,86	1 912 529,76	178 921,90	-178 921,90
samostatné movité věci a soubory mov.věcí	075	1 007 975,80	1 073 246,55	65 270,75	-65 270,75
pěstitelské celky trvalých porostů	076			0,00	0,00
zákl.stádo a tažná zvířata	077			0,00	0,00
drobný hmotný dlouhodobý majetek	078	455 154,31	544 073,00	88 918,69	-88 918,69
ostatní hmotný dlouhodobý majetek	079			0,00	0,00
nedokončené hmotné investice	080	176 364,69	151 175,35	-25 189,34	25 189,34
poskytnuté zálohy na hmotný dlouhod.maj.	081	19 118,00	21 592,00	2 474,00	-2 474,00
Oprávký celkem	082	-1 468 845,40	-1 661 957,06	-193 111,66	193 111,66
ke stavbám	083	-323 282,28	-355 666,74	-32 384,46	32 384,46
k movitým věcem a souborům mov.věcí	084	-690 408,81	-762 217,32	-71 808,51	71 808,51
k pěstitels.celkům trvalých porostů	085			0,00	0,00
k zákl.stádu a tažným zvířatům	086			0,00	0,00
k drobnému hmotnému dlouhod.maj.	087	-455 154,31	-544 073,00	-88 918,69	88 918,69
k ostatnímu hmotnému dlouhod.maj.	088			0,00	0,00
Korekce vyloučením odpisů	089	0,00	0,00	0,00	-133 043,90
Dlouhodobý finanční majetek	090	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl cen.pap.a vklady-rozh.vliv	091			0,00	0,00
podíl cen.pap.a vklady-podstatný vliv	092			0,00	0,00
ostatní dlouhodobé cenné papíry a vklady	093			0,00	0,00
půjčky podnikům ve skupině	094			0,00	0,00
ostatní dlouhodobý finanční majetek	095			0,00	0,00
<b>Cash flow z investiční činnosti</b>	<b>096</b>	<b>2 272 783,18</b>	<b>2 405 516,68</b>	<b>132 733,50</b>	<b>-265 777,40</b>

Ukazatel	č.ř.	minulé období	běžné období	rozdíl	vliv na CF
Dlouhodobé závazky celkem	097	0,00	0,00	0,00	0,00
emitované dluhopisy	098			0,00	0,00
závazky z pronájmu	099			0,00	0,00
dlouhodobé přijaté zálohy	100			0,00	0,00
dlouhodobé směnky k úhradě	101			0,00	0,00
ostatní dlouhodobé závazky	102			0,00	0,00
Dlouhodobé bankovní úvěry	103	0,00	0,00	0,00	0,00
Vlastní jmění	104	2 303 790,95	2 446 136,62	142 345,67	142 345,67
Fondy	105	133 765,80	184 739,68	50 973,88	50 973,88
Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta min.let	106			0,00	0,00
HV ve schvalovacím řízení	107	52 956,06	55 323,21	2 367,15	2 367,15
Korekce snížením disponibil.zisku běžného roku	108	0,00	-55 323,21	-55 323,21	-55 323,21
<b>Cash flow z finanční činnosti</b>	109	<b>2 490 512,81</b>	<b>2 630 876,30</b>	<b>140 363,49</b>	<b>140 363,49</b>
<b>Cash flow celkově</b>	110	<b>4 958 627,12</b>	<b>5 342 177,27</b>	<b>383 550,15</b>	<b>117 385,33</b>
Peníze		1 463,60	2 636,95	1 173,35	-1 173,35
Bankovní účty		294 544,97	401 276,93	106 731,96	-106 731,96
<b>Stav peněžních prostředků</b>	111	<b>296 008,57</b>	<b>403 913,88</b>	<b>107 905,31</b>	<b>-107 905,31</b>

## 4. VÝVOJ FONDŮ

Tabulka č.4 – **Fondy (sumář)**

(tis. Kč)

č.ř.		Fond odměn	Fond rezervní	FRIM	Fond stipendijní	Celkem k 31.12.2002
		1	2	3	4	5
1	Stav k 1. 1. 2002	2 087,69	96 344,98	31 734,92	3 598,20	133 765,79
2	Tvorba fondu	3 748,74		192 887,22	2 527,62	199 163,58
3	Čerpání fondu	2 091,24		145 088,08	1 010,38	148 189,70
4	Stav k 31.12.2002	3 745,19	96 344,98	79 534,06	5 115,44	184 739,67
5	Nároky na příděl z roku 2002 (návrh)	12 536,60		42 748,61	38,00	55 323,21
6	z toho: z hlavní činnosti					
7	z doplňkové činnosti					
8	Předpokládaný stav po přidělu	16 281,79	96 344,98	122 282,67	5 153,44	240 062,88

- v ř.2, sl.1 - Fond odměn je uvedena tvorba včetně úroků z b.ú.:

tvorba z HV 2001	3 747 000,00
úroky	1 739,72
<b>tvorba FO celkem</b>	<b>3 748 739,72</b>

- v ř.2, sl.2 Fondu odměn je uvedeno čerpání vč. odvodu úroků na b.ú.:

vyplacené odměny	2 089 500,00
převod úroků na b.ú.	1 739,72
<b>čerpání celkem</b>	<b>2 091 239,72</b>

V tvorbě fondu odměn a FRIM se projevilo proúčtování hospodářského výsledku za rok 2001 ve výši 52,956 mil. Kč:

- fond odměn	+ 3,747 mil. Kč
- FRIM	+ 49,209 mil. Kč

Tabulka č. 4a – **Stipendijní fond** (sl.4 z tabulky č.4)

(tis. Kč)

		1999	2000	2001	2002
1	Stav k 1.1. (ř.1 z tabulky č.4)	0,00	244,06	1 524,25	3 598,20
2	Tvorba (ř.2 z tabulky č.4)	321,47	1 493,73	3 383,78	2 527,62
3	v tom z: HV	0,00			0,00
4	poplatků za studium	321,47	1 493,73	3 383,78	2 625,57
5	vratky				-97,95
6	Čerpání (ř.3 z tabulky č.4)	77,41	213,54	1 309,83	1 010,38
7	v tom: stipendia (proúčt.přes účet 648)			1 222,78	1 010,38
8	vrácení popl. (přes účet 648)			2,60	
9	vrácení popl.			84,45	
10	Stav k 31.12. (ř.4 tabulky č.4)	244,06	1 524,25	3 598,20	5 115,44

Tabulka č. 4b – FRIM (sl.3 z tabulky č.4)

		(tis. Kč)		
		2000	2001	2002
1	Tvorba celkem (bez dotací) - ř.2 z tabulky č.4	139 846,00	133 768,33	192 887,22
2	odpisy	136 815,00	133 043,90	141 965,57
3	příděl z HV	0,00	0,00	49 209,06
4	zůst.cena dlouhodobého majetku	1 979,00	759,77	1 712,32
5	ostatní zdroje	1 052,00	-35,34	0,27
6	v tom: oprava odpisů		-0,27	0,27
7	převod úroků		-35,07	
8	Čerpání celkem - ř.3 z tabulky č.4	161 544,00	138 952,61	145 088,08
9	stavby	91 607,00	94 550,45	97 458,18
10	stroje a zařízení	44 212,00	38 630,18	43 381,00
11	nákupy nemovitostí	23 000,00	0,00	0,00
12	opravy	2 706,00	0,00	0,00
13	ostatní užití	19,00	5 771,98	4 248,90
14	v tom: SW		5 582,42	3 409,98
15	umělecká díla			838,92
16	opravy zaúčt.		189,56	

## 5. VÝVOJ STAVU MAJETKU A VÝSLEDKY INVENTARIZACE

Tabulka č. 5a – Přehled o majetku a jeho vývoj

(tis. Kč)

Druh majetku	Stav k 31. 12. 2001 pořizovací cena	Stav k 31.12.2002		
		pořizovací cena	oprávky	zůstatková cena
<b>Dlouh.nehmotný majetek</b>	<b>48 705,36</b>	<b>61 716,48</b>	<b>45 967,19</b>	<b>15 749,29</b>
z toho: software	32 814,47	40 100,33	24 351,04	15 749,29
drob.dl.nehm.m.	15 890,89	21 616,15	21 616,15	0,00
<b>Dlouh.hmotný majetek</b>	<b>3 531 431,07</b>	<b>3 878 855,31</b>	<b>1 661 957,06</b>	<b>2 216 898,25</b>
z toho: pozemky	321 823,72	335 292,56		335 292,56
um.díla	12 869,38	13 713,44		13 713,44
budovy, haly, stav.	1 733 607,86	1 912 529,76	355 666,74	1 556 863,02
sam.mov.věci a s.	1 007 975,80	1 073 246,55	762 217,32	311 029,23
pěst.celky				0,00
zákl.stádo,taž.zv.				0,00
drobný dl.hm.maj.	455 154,31	544 073,00	544 073,00	0,00
ost.dl.hm.maj				
<b>Dlouhodobý majetek celkem</b>	<b>3 580 136,43</b>	<b>3 940 571,79</b>	<b>1 707 924,25</b>	<b>2 232 647,54</b>

Skladba dlouhodobého majetku MU se v roce 2002 významně nezměnila. Stav dlouhodobého majetku se oproti minulému roku zvýšil zařazením nového majetku do užívání, zejména staveb a softwaru. Nejvýznamnější položky přírůstků majetku:

Software	knihovní systém ALEPH	3 325 183,16 Kč
	kreditní stravovací systém – techn. zhodnocení	1 074 276,00 Kč
Stavby	knihovna FF	75 966 968,71 Kč
	MEDIPO Bohunice – reko	34 702 365,00 Kč
	reko PdF, Poříčí 7	5 942 461,70 Kč
	reko PdF, Poříčí 31	3 599 888,00 Kč
	reko FI, Botanická	2 347 808,70 Kč
	reko PřF, pavilon 6	999 484,50 Kč

*Výsledky inventarizace:*

Řádná inventarizace dlouhodobého hmotného majetku včetně budov a pozemků, drobného dlouhodobého hmotného i nehmotného majetku, učebních pomůcek, jiného hmotného majetku a materiálu byla provedena na všech pracovištích MU dle stavu k 30.9.2002. Její provedení bylo vyhlášeno přípisem kvestora čj. 1428/2002 ze dne 30.července 2002.

Dokladová inventarizace byla provedena k 31.12.2002.

Na základě provedených inventarizací byly vyčísleny inventarizační rozdíly, a to:

- přebytky u PřF v celkové hodnotě 36 278,60 Kč
- ztráty byly při inventarizaci hlášeny na LF, PrF, PřF, FSpS, ESF a RMU v celkové hodnotě 221 219,80 Kč.

Uvedené ceny jsou vyčísleny v pořizovacích cenách. U ztrát se většinou jednalo o krádeže, které byly oznámeny Policii ČR a byly nahlášeny právnímu útvaru MU k projednání ve škodní komisi. Zjištěné přebytky a úbytky byly zaúčtovány v rámci účetního období 2002.

Z dokladové inventury (zejména z analýzy nabývací dokumentace) vyplynulo, že některé pozemky byly zařazeny do pořizovací ceny budov. Na základě výpisů z listů vlastnictví a znaleckého posudku byly stanoveny podílem ceny pozemků a zaúčtovány na účet 031 – pozemky. O tuto část byly sníženy pořizovací ceny budov na účtu 021 – budovy.



Velký rozsah majetku MU vedl k rozhodnutí změnit používaný software pro evidenci majetku. Od 1.1.2002 se podařilo převést zpracování majetku na síťovou verzi softwaru. V průběhu roku 2003 bychom chtěli převést na nové zpracování i drobný dlouhodobý majetek.

Tabulka č. 5b – Finanční majetek

(tis. Kč)

	Stav k 31.12.2001	Stav k 31.12.2002	Charakteristika
<b>Dlouhodobý</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
z toho: dl.cenné papíry a vklady			
půjčky			
ostatní			
<b>Krátkodobý</b>	<b>296 032,56</b>	<b>403 958,58</b>	
z toho: peníze v hotovosti	1 463,60	2 636,95	
z toho valuty	608,33	1 755,95	
bankovní účty	294 544,97	401 276,93	
z toho - devizové účty	8 248,71	4 995,96	
šeky			
ceniny	23,99	44,70	poštovní a revalidační známky

MU v roce 2002 nevlastnila žádný dlouhodobý finanční majetek. Finanční majetek krátkodobý, který tvoří pokladní hotovost, zůstatky na bankovních účtech a ceniny, se v roce 2002 zvýšil o 107 926,02 tis. Kč. Podstatnou měrou se na tomto zvýšení podílejí nárůsty na bankovních účtech MU a to celkovou částkou 106 731,96 tis. Kč. Z toho cca 48 % tvoří nárůst na běžném účtu a 48 % nárůst na investičním účtu.

Tabulka č. 5c – Zásoby

(tis. Kč)

	Stav k 31.12.2001	Stav k 31.12.2002	Charakteristika
<b>Zásoby celkem</b>	<b>19 177,00</b>	<b>18 910,24</b>	
z toho: materiál	7 530,21	8 901,20	
nedokončená výroba	8,72	0,40	
výrobky	10 846,93	9 245,22	
zvířata	106,04	106,44	
zboží	685,10	656,98	
ostatní			

Tabulka č. 5d – Pohledávky, závazky, úvěry

(tis. Kč)

	Stav k 31.12.2001	Stav k 31.12.2002	Charakteristika
<b>Pohledávky celkem</b>	<b>36 327,58</b>	<b>36 081,77</b>	
z toho: odběratelé	9 266,12	11 671,07	
poskytnuté prov. zálohy	9 578,07	8 914,12	
za inst.soc.zdr.poj.			
za zaměstnance	2 506,84	1 346,51	
daně a poplatky	6,00		
opr.položka k POH	-216,94	-216,94	
ostatní	15 187,49	14 367,01	
<b>Závazky celkem:</b>	<b>83 913,89</b>	<b>132 422,55</b>	
z toho:dodavatelé	2 919,45	11 446,49	
přijaté zálohy	2 704,53	3 325,17	
k zaměstnancům	44 581,85	61 596,22	
k inst.soc.zdr.poj.	24 475,54	37 069,97	
daňové závazky	8 318,18	14 615,94	
ke státnímu rozpočtu	864,63	4 146,37	
ostatní	49,71	222,39	
<b>Bankovní výp. a půjčky</b>			
z toho: úvěry			

Stav pohledávek MU k 31.12.2002 zůstává v porovnání se stavem k 31.12.2001 téměř nezměněn. Pokles pohledávek za zaměstnanci je odrazem končících splátek půjček z FKSP, pocházejících z roku 1998. Z pohledávek za odběrateli činí 1 641,66 tis.Kč pohledávky k zahraničním odběratelům, 10 029,41 tis. Kč pohledávky k tuzemským odběratelům. Pohledávky po splatnosti jsou upomínány ekonomickým útvarem rektorátu, při opětovném opomenutí platby jsou předávány na právní útvar MU.

Nárůst stavu závazků proti stavu na konci roku 2001 je cca 50 mil. Kč.

## 6. REKAPITULACE ZÚČTOVÁNÍ SE STÁTNÍM ROZPOČTEM

## 6.1 Vyúčtování dotace z kapitoly 333 – MŠMT

Tabulka č. 6.1a – Finanční vypořádání se státním rozpočtem – neinvestiční dotace z kap. 333 - MŠMT \*)

č.ř.	Neinvestiční dotace - druh	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Poskytnuto k 31.12.2002	Použito k 31.12.2002	Vratka do SR	vratka v %
1	<b>Základní dotace</b>	<b>848 609 000</b>	<b>1 016 503 000</b>	<b>1 016 503 000</b>	<b>1 013 761 713</b>	<b>2 741 287</b>	<b>0,27</b>
	v tom:						
	ukazatel A - Vzdělávací činnost	836 891 000	842 523 000	842 523 000	842 523 000	0	0,00
	ukazatel C - Stipendia studentů doktorských stud. programů	11 718 000	48 870 000	48 870 000	48 870 000	0	0,00
	ukazatel D - Studující cizinci a mezinárodní spolupráce		27 582 000	27 582 000	27 272 037	309 963	1,12
	v tom: studenti, kteří nejsou st. občany ČR (zahr. rozv. pomoc)		5 932 000	5 932 000	5 932 000	0	0,00
	program SOCRATES/ERASMUS, ARION, COMENIUS		20 327 000	20 327 000	20 327 000	0	0,00
	program AKTION		734 000	734 000	441 354	292 646	39,87
	program CEEPUS		325 000	325 000	307 682	17 318	5,33
	zahraníční studenti (krátkodobé pobyty)		264 000	264 000	264 000	0	0,00
	ukazatel F - Vzdělávací projekty a programy		9 183 000	9 183 000	9 061 968	121 032	1,32
	ukazatel G - Projekty FRVŠ		8 491 000	8 491 000	8 169 352	321 648	3,79
	ukazatel I - Rozvojové programy		79 854 000	79 854 000	77 865 356	1 988 644	2,49
2	<b>Dotace na stravování a ubytování (SKM)</b>	<b>53 141 000</b>	<b>53 297 000</b>	<b>53 297 000</b>	<b>53 297 000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
3	<b>Dotace na výzkum a vývoj</b>	<b>91 588 000</b>	<b>264 809 000</b>	<b>264 809 000</b>	<b>263 942 208</b>	<b>866 792</b>	<b>0,33</b>
	v tom:						
	institucionální - nespecifikovaný výzkum	91 588 000	125 547 000	125 547 000	125 547 000	0	0,00
	výzkumné záměry		102 440 000	102 440 000	102 357 857	82 143	0,08
	účelové prostředky na VaV celkem:		36 822 000	36 822 000	36 037 351	784 649	2,13
	LA - INGO		818 000	818 000	818 000	0	0,00
	ME - KONTAKT		2 054 000	2 054 000	1 949 861	104 139	5,07
	OC - COST		1 825 000	1 825 000	1 825 000	0	0,00
	LI - Informační zdroje		12 406 000	12 406 000	11 725 490	680 510	5,49
	LN - Výzkumná centra		19 659 000	19 659 000	19 659 000	0	0,00
	LP - Zpřístupňování výsledků		60 000	60 000	60 000	0	0,00
4	<b>Celkem z odboru VVŠ (ř.1+2+3)</b>	<b>993 338 000</b>	<b>1 334 609 000</b>	<b>1 334 609 000</b>	<b>1 331 000 921</b>	<b>3 608 079</b>	<b>0,27</b>
5	<b>Ostatní dotace z MŠMT - na výuku a vzdělání</b>		<b>423 000</b>	<b>423 000</b>	<b>410 157</b>	<b>12 843</b>	<b>3,04</b>
	v tom:						
	odbor 22 -		116 000	116 000	109 960	6 040	5,21
	odbor 25 - organizačně správních činností a dalšího vzděl. dosp.		22 000	22 000	22 000	0	0,00
	odbor 51 - pro mládež		285 000	285 000	278 197	6 803	2,39
6	<b>Celkem z kap. 333 - MŠMT (ř.4+5)</b>	<b>993 338 000</b>	<b>1 335 032 000</b>	<b>1 335 032 000</b>	<b>1 331 411 078</b>	<b>3 620 922</b>	<b>0,27</b>

\*) bez NIV na FRVŠ a ukazatel "I", financovaných přes programové financování (tj. přes ČS)

- Nedočerpané finanční prostředky z neinvestiční dotace MŠMT - odbor VŠ ve výši 3 608 079,25 Kč byly poukázány na depozitní účet MŠMT ČR č.ú. 6015-821001/0710, var.symbol VS 17 dne 3.2.2003.
- Nedočerpané finanční prostředky z neinvestiční dotace MŠMT - odbor 22 ve výši 6.039,90 Kč byly poukázány na depozitní účet MŠMT ČR č.ú. 6015-821001/0710, var.symbol VS 1803820022 dne 31.1.2003.
- Nedočerpané finanční prostředky z neinvestiční dotace MŠMT - odbor 51 ve výši 6.803,39 Kč byly poukázány na depozitní účet MŠMT ČR č.ú. 6015-821001/0710, var.symbol VS 0220251 dne 31.1.2003.

### **Zdůvodnění nevyčerpání neinvestičních prostředků z kap. 333 MŠMT**

Z přidělené neinvestiční dotace ve výši 1 335 032 tis. Kč nebylo vyčerpáno 3 620 tis. Kč (tj. 0,27 % z celkově přidělené dotace). Z toho z přidělené dotace odborem vysokých škol ve výši 1 334 609 tis. Kč nebylo čerpáno a bylo tedy odvedeno zpět do státního rozpočtu 3 608 tis. Kč (tj. 0,27 % přidělené dotace).

Nejvyšší nedočerpaní dotace bylo u ukazatele „I“ – transformační a rozvojové programy na projekt mezinárodní mobility studentů. Z celkové dotace ve výši 3 982 tis. Kč nebylo čerpáno 1 915 tis. Kč (tj. 48 %). Hlavním důvodem bylo, že fakulty neuskutečnily v celém rozsahu všechny plánované mobility. Nebyly uskutečněny zejména mobility, plánované na jarní semestr 2002, protože informaci o schválení první části dotace obdržela MU až 22.2.2002 (dopisem čj. 12 593/02–30) a tato dotace byla přidělena Rozhodnutím MŠMT až 10.4.2002, tj. v době, kdy někteří studenti měli již v zahraničí studovat.

Z celkové výše dotace na mezinárodní spolupráci ve výši 1 059 tis. Kč (programy AKTION a CEEPUS) nebylo čerpáno 310 tis. Kč, plánovaných na pracovní cesty, které se neuskutečnily nebo se uskutečnily v menším rozsahu a tyto prostředky nebylo možné použít na jiný účel.

Z dotace na ukazatel „F“ ve výši 8 491 tis. Kč nebyly čerpány prostředky, určené na podporu studia osob, vyžadujících specifickou péči (na asistenci pro nevidomé) ve výši 121 tis. Kč (tj. 1,4 %) zejména z důvodu, že dotace byla přidělena Rozhodnutím MŠMT až 20.9.2002.

Z účelových prostředků MŠMT na projekty VaV v celkové výši 36 822 tis. Kč nebylo vyčerpáno 785 tis. Kč (2,1%). U projektu LI 01021 – informační zdroje pro VaV se podařilo pořídit knihovní databázi za výrazně nižší pořizovací cenu proti plánu, u projektu ME 357 – Kontakt bylo nedočerpaní způsobeno pozdním přidělením dotace ze strany MŠMT (Rozhodnutí bylo vydáno 13.11.2002).

Tabulka č. 6.1b – Finanční vypořádání účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku – kap. 333 MŠMT \*)

č.ř.	Číslo a název programu podle ISPROFIN	INVESTICE					NEINVESTICE				
		Rozpočet po změnách	Poskytnuto k 31.12.2002	Použito k 31.12.2002 (skutečnost)	Vratka dotace (odvod)	Vratka (odvod) v %	Rozpočet po změnách	Poskytnuto k 31.12.2002	Použito k 31.12.2002 (skutečnost)	Vratka dotace (odvod)	Vratka (odvod) v %
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	<b>Program 233 330 - Rozvoj MTZ MU</b>	10 000 000	9 999 290	9 999 290	0	0,00	0	0	0	0,00	
	233 332 0702 MU - Morfologické centrum III.etapa	10 000 000	9 999 290	9 999 290	0	0,00					
2	<b>Program 333 310 - výstavba a obnova budov a staveb VŠ</b>	68 700 000	68 692 027	68 692 027	0	0,00	9 819 000	9 817 472	9 817 472	0,00	
	333 311 0709 MU - oprava el.rozvodů a inž. sítí v areálu PĚF	8 001 000	8 001 000	8 001 000	0	0,00	440 000	439 341	439 341	0,00	
	333 311 0712 MU - opravy střech budov PĚF						2 850 000	2 850 000	2 850 000	0,00	
	333 311 0713 MU - oprava budov Pedagogické fakulty	7 750 000	7 743 351	7 743 351	0	0,00	400 000	399 995	399 995	0,00	
	333 311 0715 MU - oprava výměník.stanice Janáčkovo nám.2a						586 000	585 900	585 900	0,00	
	333 311 0720 MU - oprava prostor Fakulty sportovních studií	660 000	659 400	659 400	0	0,00	2 100 000	2 099 874	2 099 874	0,00	
	333 311 0721 MU - oprava budovy LF						905 000	904 759	904 759	0,00	
	333 311 0722 MU - výměna oken budovy Právnické fakulty	3 000 000	3 000 000	3 000 000	0	0,00					
	333 311 0723 MU - zavádění nebo rozš.inf.a komun. techn.(“I)	25 589 000	25 588 276	25 588 276	0	0,00	395 000	395 000	395 000	0,00	
	333 311 0799 MU - oprava budov Filozofické fakulty	1 700 000	1 700 000	1 700 000	0	0,00	2 143 000	2 142 603	2 142 603	0,00	
	333 312 0712 MU - rekonstrukce Kounicova paláce,Žerotínovo nám. 9	22 000 000	22 000 000	22 000 000	0	0,00					
3	<b>Program 333 320 - podpora koncepčního vzděláv.rozvoje VŠ</b>	18 301 000	18 291 045	18 291 045	0	0,00	800 000	800 000	795 279	0,59	
	333 325 0703 MU - 02 Inovace studijních programů (FRVŠ)	1 785 000	1 775 596	1 775 596	0	0,00					
	333 327 0703 MU - 02 Inovace a rozvoj laboratoří	3 358 000	3 358 000	3 358 000	0	0,00	800 000	800 000	795 279	0,59	
	333 328 0706 MU - zařízení pro centrum mikroskopických metod	12 035 000	12 035 000	12 035 000	0	0,00					
	333 328 0707 MU - přístroj.vybavení seismologické stanice Vranov	1 123 000	1 122 449	1 122 449	0	0,00					
4	<b>Zúčtování progr. financ.MŠMT přes ČS (ř.1+2+3)</b>	97 001 000	96 982 362	96 982 362	0	0,00	10 619 000	10 617 472	10 612 751	0,04	
5	<b>Kapitálové prostředky pro VaV</b>	30 389 000	30 389 000	30 378 164	10 836	0,04					
	Výzkumné záměry	24 141 000	24 141 000	24 140 628	372	0,00					
	LA - INGO	2 474 000	2 474 000	2 474 000	0	0,00					
	LN - výzkumná centra	3 098 000	3 098 000	3 098 000	0	0,00					
	ME - KONTAKT	56 000	56 000	56 000	0	0,00					
	OC - COST	620 000	620 000	609 536	10 464	1,69					
6	<b>Investice z kap. 333 MŠMT (ř.4 + 5)</b>	127 390 000	127 371 362	127 360 526	10 836	0,01					

\*) včetně programového financování NIV přes ČS u FRVŠ a ukazatele "I"

Údaje vychází z jednotlivých řádků tabulek PROGFIN 3 a jsou uvedeny v celých Kč se zaokrouhlením nahoru.

- sl.1 a sl. 6 vychází z ř. A4 formuláře PROGFIN 3 - jsou zde uvedeny číselné údaje z vydaných rozhodnutí o dotačních prostředcích SR pro rok 2002 (sl. 1 - IV, sl. 6 - NIV)
- sl.2 a sl.7 vychází z ř. B9 formuláře PROGFIN 3 - finanční objemy, uvolněné pro akci v roce 2002 formou "Oznámení limitu" investičních a neinvestičních prostředků
- sl.3 a sl.8 vychází z ř. C9 formuláře PROGFIN 3 - finanční objemy, skutečně použité (proplacené) v roce 2002
- sl.4 a sl.9 vychází z ř. D0 formuláře PROGFIN 3 - odvod do SR, který provádí ČS

Odvod nevyčerpané dotace programového financování (IV i NIV) ze sl. 9 do SR provádí ČS.

Výjimkou byla vratka neinvestiční dotace z FRVŠ, skupina H na projekt č.668 – dr. Peňáz (ř. 3, sl.9) ve výši 4 721,15 Kč, kterou ČS poukázala na účet MU a MU ji odvedla na účet MŠMT dne 27.12.2002.

Nevyčerpané investiční prostředky z projektů VaV MŠMT - COST ve výši 10.464,10 Kč byly poukázány na depozitní účet MŠMT č. 6015-821001/0710 var.symbol 17 dne 3.2.2003.

Nevyčerpané investiční prostředky z výzkumných záměrů MŠMT ve výši 372,10 Kč byly poukázány na depozitní účet MŠMT č. 6015-821001/0710 var.symbol 17 dne 4.2.2003.

## 6.2 Finanční vypořádání vzhledem k ostatním kapitolám SR a jiné dotace

Tabulka č. 6.2a – Finanční vypořádání vzhledem k ostatním kapitolám SR a jiné dotace - neinvestiční prostředky

č.ř.	Poskytovatel	Poskytnuto k 31.12.2002		Použito k 31.12.2002		Vratka dotace (odvod)		Vratka odvod v %			
		Provoz	VaV	Provoz	VaV	Provoz	VaV		celkem		
<b>1</b>	<b>Z kapitol státního rozpočtu celkem (bez MŠMT)</b>	<b>1 480 000</b>	<b>60 070 886</b>	<b>61 550 886</b>	<b>1 467 323</b>	<b>59 573 301</b>	<b>61 040 624</b>	<b>12 677</b>	<b>497 585</b>	<b>510 262</b>	<b>0,83</b>
	v tom:										
	Grantová agentura ČR		44 542 000	44 542 000		44 413 740	44 413 740		128 260	128 260	0,29
	IGA Ministerstvo zdravotnictví		9 370 000	9 370 000		9 005 675	9 005 675		364 325	364 325	3,89
	Ministerstvo zdravotnictví	1 075 000	1 544 886	2 619 886	1 062 323	1 544 886	2 607 209	12 677		12 677	0,82
	Ministerstvo kultury	205 000	1 249 000	1 454 000	205 000	1 249 000	1 454 000			0	
	Ministerstvo práce a soc. věcí	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000			0	
	Ministerstvo zemědělství		554 000	554 000		554 000	554 000			0	
	Ministerstvo živ. prostředí		235 000	235 000		235 000	235 000			0	
	GA Akademie věd ČR		2 576 000	2 576 000		2 571 000	2 571 000		5 000	5 000	0,19
<b>2</b>	<b>Z ÚSC, státní fondy celkem:</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	v tom:										
	Magistrát města Brna	50		50	50		50	0		0	
<b>3</b>	<b>Ze zahraničí celkem:</b>	<b>16 887 575</b>	<b>16 500 962</b>	<b>33 388 537</b>	<b>16 887 575</b>	<b>16 500 962</b>	<b>33 388 537</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	v tom:										
	EU	1 804 879	12 665 560	14 470 439	1 804 879	12 665 560	14 470 439			0	
	NATO		1 087 108	1 087 108	0	1 087 108	1 087 108			0	
	SOCRATES/ERASMUS	9 144 594		9 144 594	9 144 594	0	9 144 594			0	
	COPERNICUS		0	0	0	0	0			0	
	Jean MONNET		116 868	116 868	0	116 868	116 868			0	
	LEONARDO		1 796 361	1 796 361	0	1 796 361	1 796 361			0	
	Ostatní	5 938 102	835 065	6 773 167	5 938 102	835 065	6 773 167			0	
<b>4</b>	<b>Celkem: (ř. 1+2+3)</b>	<b>18 367 625</b>	<b>76 571 848</b>	<b>94 939 473</b>	<b>18 354 948</b>	<b>76 074 263</b>	<b>94 429 210</b>	<b>12 677</b>	<b>497 585</b>	<b>510 263</b>	<b>0,54</b>

Nevyčerpané prostředky z neinvestiční dotace

– GA ČR ve výši 128.259,97 Kč byly poukázány dne 3.2.2003 s var.symbolem 216224.

– MIn.zdravotnictví (projekty bez VaV) ve výši 12.677,40 Kč byly poukázány dne 31.1.2003 na účet 6015-2528001/0710 var.symbol 2229.

– IGA MIn.zdravotnictví ve výši 364.325,38 Kč byly poukázány dne 3.2.2003 na účet č. 6015-2528001/0710, var.symbol 2158

– GA AV ČR ve výši 5.000 Kč byly poukázány dne 31.1.2003 na účet č. 6015-1322001/0710, var.symbol 216224.

Tabulka č. 6.2b – Finanční vypořádání investic z ostatních kap. SR a ze zahraničí

č.ř.	Číslo a název programu podle ISPROFIN	Investice						Neinvestice											
		Rozpočet po změnách		Poskytnuto k 31.12.2002		Použito k 31.12.2002 (skutečnost)		Vratka dotace (odvedeno)		Vratka (odvod) v %		Rozpočet po změnách		Poskytnuto k 31.12.2002		Použito k 31.12.2002 (skutečnost)		Vratka dotace (odvod) v %	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10								
1	<b>Programové financování z ost.kap.SR přes ČS (ř.1)</b>	<b>181 000</b>	<b>181 000</b>	<b>181 000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>													
	322 040 2840 Energ.audity VŠ koleje MU v Brně (ČEA)	181 000	181 000	181 000	0	0,00													
2	<b>Kapitálové prostř. na provoz z jiných kap. SR a ze zahr.</b>	<b>711 518</b>	<b>711 518</b>	<b>711 518</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>													
	z jiných kapitol SR																		
	z rozpočtu ÚSC a stát.fondů na VaV ze zahraničí	711 518	711 518	711 518	0	0,00													
3	<b>Kapitálové prostř. na VaV z jiných kap. SR a ze zahr.</b>	<b>1 830 985</b>	<b>1 830 985</b>	<b>1 826 633</b>	<b>4 352</b>	<b>0,24</b>													
	z jiných kapitol SR - GAČR	1 069 000	1 069 000	1 064 648	4 352	0,41													
	z rozpočtu ÚSC a stát.fondů na VaV ze zahraničí	761 985	761 985	761 985	0	0,00													
4	<b>Zúčtování IV z ost. kap. SR a ze zahr. (ř.1 až 3)</b>	<b>2 723 503</b>	<b>2 723 503</b>	<b>2 719 151</b>	<b>4 352</b>	<b>0,16</b>													

Nevyčerpané prostředky z investiční dotace GA ČR ve výši 4.351,89 Kč byly poukázány dne 3.2.2003 s var.symbolem 216224.



Tabulka č. 6.3a – Finanční vypořádání dotací – neinvestiční prostředky celkem

č.ř.	Poskytovatel	Poskytnuto k 31.12.2002			Použito k 31.12.2002			Vratka dotace (odvod)			Vratka odvod v %
		Provoz	VaV	celkem	Provoz	VaV	celkem	Provoz	VaV	celkem	
		1	z kap. 333 - MŠMT v tom – bez programového financ. – program.financ.	1 080 840 472 1 070 223 000 10 617 472	264 809 000 264 809 000	1 345 649 472 1 335 032 000 10 617 472	1 078 081 621 1 067 468 870 10 612 751	263 942 208 263 942 208	1 342 023 829 1 331 411 078 10 612 751	2 758 851 2 754 130 4 721	
2	z ostatních kapitol SR	1 480 000	60 070 886	61 550 886	1 467 323	59 573 301	61 040 624	12 677	497 585	510 262	0,83
<b>3</b>	<b>celkem SR</b>	<b>1 082 320 472</b>	<b>324 879 886</b>	<b>1 407 200 358</b>	<b>1 079 548 944</b>	<b>323 515 509</b>	<b>1 403 064 453</b>	<b>2 771 528</b>	<b>1 364 377</b>	<b>4 135 905</b>	<b>0,29</b>
4	dotace z rozpočtu územních samospr. celků	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	0	0	0	0,00
5	dotace ze zahraničí	16 887 575	16 500 962	33 388 537	16 887 575	16 500 962	33 388 537	0	0	0	0,00
<b>6</b>	<b>dotace celkem</b>	<b>1 099 258 047</b>	<b>341 380 848</b>	<b>1 440 638 895</b>	<b>1 096 486 519</b>	<b>340 016 471</b>	<b>1 436 502 990</b>	<b>2 771 528</b>	<b>1 364 377</b>	<b>4 135 905</b>	<b>0,29</b>

Tabulka č. 6.3b – Finanční vypořádání dotací – investiční prostředky celkem

č.ř.	Poskytovatel	Poskytnuto k 31.12.2002			Použito k 31.12.2002			Vratka dotace (odvod)			Vratka odvod v %
		Provoz	VaV	celkem	Provoz	VaV	celkem	Provoz	VaV	celkem	
		1	z kap. 333 - MŠMT celkem z toho – systémová dotace – indiv.dotace	96 982 362 86 983 072 9 999 290	30 389 000 30 389 000	127 371 362 117 372 072 9 999 290	96 982 362 86 983 072 9 999 290	30 378 164 30 378 164	127 360 526 117 361 236 9 999 290	0 0 0	
2	z ostatních kapitol SR - systém.dotace	181 000	1 069 000	1 250 000	181 000	1 064 648	1 245 648	0	4 352	4 352	0,35
<b>3</b>	<b>celkem SR</b>	<b>97 163 362</b>	<b>31 458 000</b>	<b>128 621 362</b>	<b>97 163 362</b>	<b>31 442 812</b>	<b>128 606 174</b>	<b>0</b>	<b>15 188</b>	<b>15 188</b>	<b>0,01</b>
	z toho – systémová dotace – indiv.dotace	87 164 072 9 999 290	31 458 000	118 622 072 9 999 290	87 164 072 9 999 290	31 442 812	118 606 884 9 999 290	0 0	15 188 0	15 188 0	0,01 0,00
4	dotace z rozpočtu územních samospr. celků										
5	dotace ze zahraničí	711 518	761 985	1 473 503	711 518	761 985	1 473 503	0	0	0	0,00
<b>6</b>	<b>dotace celkem</b>	<b>97 874 880</b>	<b>32 219 985</b>	<b>130 094 865</b>	<b>97 874 880</b>	<b>32 204 797</b>	<b>130 079 677</b>	<b>0</b>	<b>15 188</b>	<b>15 188</b>	<b>0,01</b>

## 7. STIPENDIA A SLUŽBY POSKYTOVANÉ STUDENTŮM

Tabulka č. 7 – Počty studentů

	2000	2001	2002	Index 02/01
Počet studentů k 31.12.	18 867	21 178	24 451	115,45
v tom: rozpočtoví studenti (kromě kódů financování 2, 6, 7)	18 603	20 936	24 246	115,81
cizinci studující v cizím jazyce *)	229	199	163	81,91
studující na základě mezinár.smluv a ustanovení vlády**)	35	43	39	90,70
studující hrazení z jiné rozpočtové kapitoly***)	0	0	3	

Poznámka:

\*) SIMS-kód financování "6"

\*\*\*) SIMS-kód financování "7"

\*\*\*\*) SIMS-kód financování "2"

Tabulka č. 7b – Stipendia

	MŠMT ukazat. "C"	Z dotace MŠMT -celkem	Ostatní zdroje	Stipendijní fond	Celkem k 31.12.2002
Stipendia celkem: (z tab.2.2.1 a z doplňujících údajů)	48 870,00	80 729,72	15 258,55	1 010,39	96 998,66
v tom: DSP-doktoranti	47 903,13	48 038,13	0,00		48 038,13
zahraniční studenti		2 843,01	623,72	26,40	3 493,13
prospěchová		684,27		405,78	1 090,05
za tvůrčí výsledky		3 466,69	5 115,29	18,00	8 599,98
sociální		28,20		14,00	42,20
zvláštního zřetele hodné	966,87	4 147,64	2 738,44	546,21	7 432,29
do zahraničí		21 521,78	6 781,10		28 302,88

Tabulka č. 7c – Stravování

	Počet podaných hl. jídel	Tržby ze stravenek v tis.Kč	Celkové neinv. náklady na provoz menzy (v tis. Kč)	Dotace z MŠMT tis.Kč	Jiné dotace, příspěvky, dary tis. Kč	Doplňk. činnost v tis.Kč	Průměrné neinv. náklady na jedno jídlo v Kč
	1	2	3	4	5	6	7
Celkem	971 753	20 311	54 516	14 321	-	12 670	56,10
Studenti	591 254	11 899	26 323				44,50

Komentář:

sl. 2 - první řádek obsahuje veškeré tržby menz z hlavní činnosti

druhý řádek obsahuje tržby menz za studentské stravování

sl. 3 - první řádek obsahuje veškeré neinv. náklady na provoz menz včetně nákladů doplňkové činnosti a 40% správní režie

druhý řádek obsahuje náklady na studentské stravování bez potravin včetně 40% správní režie bez akcí MU

sl. 6 - první řádek obsahuje tržby menz z doplňkové činnosti

sl. 7 - první řádek: zvýšení průměrných nákladů na jedno jídlo proti roku 2001 je způsobeno nárůstem nákladů na velké opravy a vybavení v souvislosti s hygienickými požadavky

druhý řádek: dtto

Tabulka č. 7d – Ubytování

Počet ubytov. celkem/ studenti	Tržby z kolejného celkem/ studenti tis. Kč	Celkové neinv.nákl. na ubyt.stud. tis. Kč	Dotace z MŠMT tis. Kč	Jiné dotace, příspěvky, dary tis. Kč	Doplňková činnost tis. Kč	Průměrná výše kolejného v Kč za rok/měsíc	Neinvest. náklady na jednoho studenta v Kč
1	2	3	4	5	6	7	8
4 477	44 569	83 031	40 070		11 444	9 289	
4 130	38 367	78 404		-		1 032	18 984

*Komentář:*

- sl. 2 - první řádek obsahuje veškeré tržby kolejí z hlavní činnosti  
druhý řádek obsahuje tržby kolejí z kolejného
- sl. 3 - první řádek obsahuje veškeré neinvestiční náklady kolejí včetně doplňkové činnosti a 60 % správní režie  
druhý řádek obsahuje náklady na ubytování studentů včetně 60% správní režie bez akcí MU
- sl. 4 - první řádek obsahuje dotaci na ubytování studentů z MŠMT: 38 820 tis. Kč  
a část dotace z MŠMT na pobyty zahraničních studentů ve výši 1 250 tis. Kč
- sl. 6 - první řádek obsahuje tržby kolejí z doplňkové činnosti

## ZÁVĚR

---

### Vyhodnocení opatření pro r. 2002

- d<sub>1</sub>) *Dosáhnout na všech hospodářských střediscích MU kladného HV za rok 2002.*  
Splněno – všechna hospodářská střediska skončila v roce 2002 s kladným hospodářským výsledkem.
- d<sub>2</sub>) *Dokončit novelizaci všech interních směrnic MU, především směrnice upravující tok a kontrolu prvotních účetních dokladů.*  
V roce 2002 bylo vydáno resp. novelizováno 10 interních směrnic MU a dále byly průběžně vydávány relevantní metodické pokyny v rámci metodického řízení v jednotlivých oblastech. Současně byly zpracovány závazné přehledy toků dokladů v působnosti jednotlivých funkcí dle organizačního řádu MU.
- d<sub>3</sub>) *Realizovat příslušná výběrová řízení související se zahájením projektové přípravy realizace UKB v rámci podprogramu 233 331*  
Výběrová řízení pro určení generálního projektanta, manažera projektu a právního poradce byla v roce 2002 zahájena, byly získány nabídky na dodávku projektové dokumentace a výkon funkce manažera projektu. Smlouva s generálním projektantem byla uzavřena v únoru 2003 a smlouva s právním poradcem v dubnu 2003. Výběrové řízení na manažera projektu nebylo v době zpracování výroční zprávy dokončeno, rozhodnutí MU o výběru nejvhodnější nabídky bylo přezkoumáváno Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže.
- d<sub>4</sub>) *Aktualizovat stavební programy a studie proveditelnosti pro fakulty lékařskou, přírodovědeckou a sportovních studií*  
Stavební program UKB zahrnující fakultu lékařskou, významnou část fakulty přírodovědecké a fakultu sportovních studií byl zpracován a vedením MU schválen v červenci 2002. Jako součást investičních záměrů byly zpracovány rovněž stavební programy rekonstrukcí objektu Joštova a areálu Kotlářská.
- d<sub>5</sub>) *Realizovat investiční akce dle schváleného investičního programu MU na rok 2002*  
Investiční akce byly realizovány ve schváleném rozsahu, výjimkou byla pouze stavba MORFO III, u níž v důsledku pozdního zahájení nebyly práce předpokládané pro rok 2002 provedeny v plném rozsahu, skluz zahájení však neohrozí dokončení stavby v předpokládaném termínu. Rovněž dílčí skluzy v projektové přípravě některých staveb zahajovaných v roce 2003 nevylučují dodržení termínů jejich dokončení

### Návrh hlavních úkolů pro rok 2003

- 1) Zahájit výstavbu Univerzitního kampusu Bohunice  
Termín: 2003 s dokončením 2006
- 2) Dokončit stavbu MORFO III  
Termín: 2003
- 3) Zahájit rekonstrukce objektu Joštova a areálu Kotlářská  
Termín: 2003
- 4) Na jednotlivých pracovištích MU provádět průběžnou kontrolu čerpání účelových dotací ze státního rozpočtu a včas žádat o změny podmínek přidělené dotace resp. o změnu účelu dotace (u MŠMT včetně žádosti o změnu na jiný ukazatel).  
Termín: průběžně
- 5) Uzavřít smlouvu na průběžný audit hospodaření MU a audit účetní závěrky k 31.12.2003.  
Termín: 1.čtvrtletí 2003
- 6) Ve spolupráci s auditorem aktualizovat stávající směrnice o hospodaření a zpracovat dle pokynů auditora návrh nových.  
Termín: průběžně
- 7) Převést evidenci drobného dlouhodobého majetku na síťové zpracování (modul majetku Magion).  
Termín: 2003
- 8) V rámci informačního systému MU zavést počítačovou evidenci spisové služby, zejména evidenci uzavřených smluv.  
Termín: 2003