

č.j.: KR/06/00149 - 02041

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ

Vysoké školy polytechnické Jihlava

za rok 2006

Schválena Akademickým senátem VŠPJ dne 18. dubna 2007

Projednána Správní radou VŠPJ dne 10. dubna 2007

*Zveřejněna na webových stránkách školy <http://www.vspj.cz/>
a v tištěné formě v knihovně VŠPJ*

Jihlava, březen 2007

OBSAH

ÚVOD	3
1. ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA.....	5
2. ANALÝZA VÝNOSŮ A NÁKLADŮ	10
3. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH VÝNOSECH A NÁKLADECH	12
4. VÝVOJ FONDŮ VEŘEJNÉ VYSOKÉ ŠKOLY	14
5. VÝVOJ STAVU MAJETKU A VÝSLEDKY INVENTARIZACE	15
6. REKAPITULACE FINANČNÍHO VYPOŘÁDÁNÍ SE STÁTNÍM ROZPOČTEM.....	16
7. STIPENDIA A SLUŽBY POSKYTOVANÉ STUDENTŮM.....	18
8. INSTITUCIONÁLNÍ PODPORA SPECIFICKÉHO VÝZKUMU.....	18
ZÁVĚR.....	19

Tabulková část výroční zprávy o hospodaření za rok 2006

ÚVOD

Vysoká škola polytechnická Jihlava rokem 2006 absolvovala druhý celý kalendářní rok činnosti po svém vzniku v červnu 2004.

Od nového akademického roku 2006/2007 studuje na vysoké škole celkem 1 104 studentů, z toho ve studijních programech Ekonomika a management, studijní obory Finance a řízení a Cestovní ruch 980 studentů, ve studijním programu Elektrotechnika a informatika, obor Počítačové systémy 124 studentů.

Závěrem roku 2006 byl akreditován další studijní obor ve studijním programu Elektrotechnika a informatika, obor Aplikovaná informatika.

V roce 2006 pokračoval ve své činnosti druhým rokem Institut celoživotního vzdělávání, který nabízel 60 kurzů s účastí 207 zájemců a Univerzitu třetího věku v pěti programech celoživotního vzdělávání s 255 zájemci převážně z oblasti kraje Vysočina.

Majetek VŠPJ, darovaný krajem Vysočina v průběhu roku 2004 a 2005, byl v roce 2006 navýšen dalším darem vysoké školy od Kraje Vysočina a města Jihlavy, konkrétně pozemky a objekty občanské vybavenosti v areálu „staré nemocnice“, oceněnými znaleckým posudkem na téměř 15 mil. Kč.

Mimo resort školství získala vysoká škola v roce 2006 příspěvek od Statutárního města Jihlava určený na pořádání Mezinárodní konference v cestovním ruchu ve výši 8 tis. Kč.

V průběhu roku 2006 byly Vysoké škole polytechnické Jihlava poskytnuty na základě rozhodnutí MŠMT následující příspěvky a dotace:

Rozhodnutí č.	Příspěvek ukazatel	Příspěvek tis.Kč	Dotace ukazatel	Dotace tis.Kč
62025	A+B	7 295	G	246
			Ubyt.a strav.	485
62050			I	713
			Ubyt.a strav.	393
64025	A+B	8 368		
	U	2 603		
64050	S	227		
64057	M	5 307		
62108			F	462
64075	F	12 657		
	S	11		
62151			D	65
64130	A+B	5 221		
64155	F	5 178		
	S	211		
64180	A+B	401		
	U	550		

Sumárně byly poskytnuty příspěvky ve výši 48 029 tis. Kč

- z ukazatele A+B na studijní programy a s nimi spojenou tvůrčí činnost 21 285 tis. Kč
- z ukazatele F na vzdělávací projekty, programy a záměry 17 835 tis. Kč
- z ukazatele M na mimořádné aktivity 5 307 tis. Kč
- z ukazatele S na sociální stipendia 449 tis. Kč
- z ukazatele U na ubytovací stipendia 3 153 tis. Kč

a dotace ve výši 4 728 tis. Kč

- z ukazatele D na mezinárodní spolupráci SOCRATES-ERASMUS 65 tis. Kč
- z ukazatele F na projekt Univerzita 3. věku 462 tis. Kč
- z ukazatele G na vzdělávací rozvojové projekty Fondu rozvoje vysokých škol 246 tis. Kč
- z ukazatele I na rozvojové projekty neinvestiční dotace 713 tis. Kč, investiční dotace 2 364 tis. Kč
- z ukazatele na ubytování a stravování 878 tis. Kč

1. ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

1.1 Rozvaha

V roce 2006 podala VŠPJ dva samostatné rozvojové projekty „Rozvoj Ekonomicko-správního IS“ a „Rozvoj manažerských a komunikačních kompetencí“. Spolu s dalšími osmi veřejnými vysokými školami pak projekt „Aplikace novely zákona o veřejných zakázkách do informačního systému VVŠ“. Získané kapitálové prostředky byly použity zejména na softwarové vybavení a na centrální záložní zdroj UPS. V rozvaze je patrný nárůst dlouhodobého nehmotného majetku, darem získané nemovitosti a pozemky povýšily dlouhodobý hmotný majetek.

1.2 , 1.2a, 1.2b Výkaz zisku a ztráty

Výkazy zisku a ztráty :
sumář za veřejnou vysokou školu
výkaz za vysokou školu
společný výkaz za kolej a menzu

1.3 Doplnující údaje pro veřejné vysoké školy

Doplnující údaje k výkazu zisku a ztráty obsahují predepsané údaje vypovídající o dotacích a příspěvcích přijatých v roce 2006.

Kromě příspěvků a dotací ze státního rozpočtu vysoká škola obdržela od Národní agentury Socrates příspěvek 31,49 tis. Kč na mobility studentů.

Dále VŠPJ obdržela příspěvek od Statutárního města Jihlava ve výši 8 tis. Kč na pořádání Mezinárodní konference v cestovních ruchu.

1.4 Rozbor hospodářského výsledku

a) Hlavní činnost

Hospodaření veřejné vysoké školy jako celku v hlavní činnosti za rok 2006 skončilo kladným hospodářským výsledkem ve výši 703,24 tis. Kč při celkových nákladech 58 205 tis. Kč a výnosech 58 908,24 tis. Kč.

54,69 % z celkových nákladů tvořily vyplacené osobní náklady zaměstnanců a osob pracujících na základě dohod o provedení práce či pracovní činnosti, 17,75 % náklady na materiál a energie, 10,19 % služby včetně oprav, 4,1 % odpisy dlouhodobého majetku, 13,27 % ostatní náklady. Z ostatních nákladů největší položku tvořila studentům vyplacená ubytovací stipendia (2 947 tis. Kč) a sociální stipendia (567 tis. Kč). Rozhodnutím rektora byla pro období leden až červen 2006 stanovena měsíční výše ubytovacího stipendia ve výši 600 Kč/studenta, na období září až prosinec 2006 pak 650 Kč/studenta.

Na výnosech hlavní činnosti se z 85,48 % podílely neinvestiční dotace a příspěvky MŠMT a příjmy z vlastní činnosti 2,93 %.

Příspěvky MŠMT na uskutečňování bakalářských studijních programů a dotace MŠMT na ubytování a stravování studentů byly použity na krytí rozpočtovaných potřeb školy, koleje a menzy.

Hospodaření školy

Hospodaření školy v hlavní činnosti za rok 2006 skončilo kladným výsledkem 1 155 tis. Kč. V souladu s organizační strukturou vysoké školy byla již v roce 2005 vytvořena samostatně hospodařící nákladová střediska pro jednotlivé katedry, provozní úseky a referát kvestora. Na základě dílčích rozpočtů byly jednotlivým útvarům schváleny celkové výše nákladů s výjimkou nákladů osobních, které byly souhrnně vedeny na nákladovém středisku personálního a mzdového odboru. Výnosy byly vedeny globálně na referátu kvestora.

Samostatně byly účetně vedeny neinvestiční náklady rozvojových programů, náklady na zkvalitnění automatizovaného knihovnického systému a rozšíření knihovnicko – informačních služeb a dále ostatní samostatné zakázky.

Přehled o nákladech dílčích středisek a projektů:

	tis. Kč	% z nákladů
Kancelář rektora	997	1,84
Centrum vědeckých a pedagogických informací	783	1,44
Institut celoživotního vzdělávání	48	0,09
Odbor informačních a komunikačních technologií	2 243	4,14
Katedra ekonomie a managementu	379	0,70
Katedra elektrotechniky a informatiky	2 910	5,37
katedra přírodních a humanitních věd	1 078	1,99
Katedra jazyků	107	0,20
Ekonomický odbor	160	0,29
Provozně technický odbor	6 081	11,22
Pedagogické a studijní oddělení	97	0,18
Personální a mzdový odbor	28 826	53,22
Katedra cestovního ruchu	339	0,62
Referát kvestora	8 300	15,32
FRVŠ – Zkvalitnění knihovnických služeb	246	0,45
Strukt. fond EU – partnerství „Zelený strom“	182	0,33
Projekt č. 445 Rozvoj ekonomicko-správního IS	422	0,78
Projekt č. 446 Rozvoj manažerských a komunikačních kompetencí	286	0,53
Projekt Univerzity 3. věku	462	0,85
Socrates-Erasmus	31	0,06
Průvodce CR,KÚ Vysočina - OPRLZ	200	0,38
ŠKOLA Náklady celkem	54 177	100,00

Výnosy:

	tis.Kč	% z výnosů
Poplatky za přijímací řízení	1 003	1,81
Poplatky za studium	81	0,15
Služby pro studenty	874	1,58
Dary	8	0,01
Úroky z BÚ u peněžního ústavu	3	0,01
Přijaté pojistné náhrady	32	0,06
Tržby z prodeje materiálu a majetku	3	0,01
Zápisné U3V	144	0,27
Spoluřešitelé, OPRLZ	341	0,62
Aktivace	349	0,63
Prodej zboží	48	0,09
Zúčtování odpisů majetku pořízeného z dotací	1 353	2,44
Ostatní služby	1 713	3,08
Příspěvky a dotace MŠMT	49 380	89,24
ŠKOLA Výnosy celkem	55 332	100,00
ŠKOLA Výsledek hospodaření	1 155	

Hospodaření koleje a menzy

V rámci VŠPJ hospodaří dle schválených rozpočtů samostatně kolej a samostatně menza. Hospodaření koleje skončilo záporným výsledkem 1 tis. Kč, hospodaření menzy schodkem 450 tis. Kč.

Přehled o nákladech a výnosech koleje a menzy (tis. Kč)

Náklady	Kolej	Menza	Celkem K+M
Spotřeba materiálu	24	629	653
z toho: potraviny		620	620
Spotřeba energií	482	163	645
Služby	57	33	90
z toho: opravy a údržba		24	24
Osobní náklady	1847	760	2607
Ostatní náklady	6	2	8
Odpisy dlouhodob. majetku	1	24	25
Náklady celkem	2417	1 611	4 028

Výnosy	Kolej	Menza	Celkem K+M
Tržby za služby -ubytování	2 051		2 051
Tržby za služby - stravování		620	620
Ostatní výnosy	27	1	28
Dotace MŠMT	338	540	878
Výnosy celkem	2 416	1 161	3 577
Výsledek hospodaření	- 1	- 450	- 451

Kolej

VŠPJ disponuje jedinou kolejí s kapacitou 180 lůžek. Budova koleje je třípatrová bez výtahu se 47 pokoji. Pokoje jsou dvou až pětilůžkové, vybaveny velice jednoduše starším nábytkem, umyvadlem se studenou a teplou vodou. Sociální zařízení je společné na chodbách. Společné jsou také kuchyňky, televizní místnost a studovna.

Počet podaných žádostí (421) o ubytování stále překračuje ubytovací kapacitu školy. V roce 2006 to bylo o 241 lůžek. Nepokryté požadavky o ubytování jsou řešeny stálou nabídkou privátního ubytování v Jihlavě a okolí, která je pravidelně aktualizována na webových stránkách VŠPJ. Stále se zvyšující požadavek na kapacitu ubytování uvažujeme s ohledem na předpokládaný nárůst studentů VŠPJ řešit v rámci Dlouhodobého záměru školy výstavbou vysokoškolské koleje v prostorách kampusu.

Ceník ubytovacích služeb:	Kč
Měsíční kolejné za lůžko ve 2-3 lůžkovém pokoji	1 500
Měsíční kolejné za lůžko ve 4 a vícelůžkovém pokoji	1 400
Kolejné za noc/lůžko pro studenty VŠPJ	100
Cena za lůžko pro ostatní ubytované	140
Cena za lůžko a měsíc pro ostatní	3 000

Menza

VŠPJ provozuje menzu s cílovou kapacitou 800 jídel. Kapacita byla v roce 2006 naplněna pouze z části, v rámci doplňkové činnosti se v menze stravovali také žáci a zaměstnanci vyšší odborné školy a nahodilí cizí strážníci. Menza vaří pouze obědy (výběr ze dvou zpravidla teplých jídel), večeře se pro malý počet zájemců podávají nahodile.

V roce 2006 bylo vydáno celkem 53 551 hlavních jídel, z toho 23 482 studentům, 10 024 zaměstnancům školy a 20 045 v rámci doplňkové činnosti.

Cena oběda pro studenty a zaměstnance školy činí 22,- Kč včetně DPH, ostatní platí 50,- Kč včetně DPH. Cena večeře pro studenty je 18,- Kč. Jídlo studenta je dále dotováno ve výši 23,- Kč z prostředků MŠMT, což bylo v r. 2006 ve výši 539 948 Kč. Na stravné zaměstnanců je přispíváno ze sociálního fondu částkou 11 Kč/jídlo.

Menza se nachází v prostorách VŠPJ. Zařízení a vybavení menzy je velice zastaralé a energeticky náročné. Některé její součásti nesplňují hygienické požadavky, na které má škola výjimku do 31.12.2007, a proto se s celkovou rekonstrukcí menzy uvažuje v rámci dlouhodobého záměru školy. V roce 2006 byla z prostředků školy zajištěna ověřovací studie a v roce 2007 je v rámci ISPROFIN požadováno o 5,3 mil. Kč na projekt a inženýrskou činnosti.

b) Hospodářská - doplňková činnost

V rámci doplňkové činnosti v roce 2006 vysoká škola pořádala na základě živnostenských oprávnění rekvalifikační a vzdělávací kurzy, nárazově pronajímala nebytové prostory a do volných kapacit ubytovávala a stravovala cizí osoby. Doplňková činnost vytvořila v roce 2006 zisk 685,7 tis. Kč .

Kladným výsledkem skončila doplňková činnost v oblasti vzdělávání a rekvalifikací a doplňková činnost v oblasti ubytovacích služeb.

Ztrátu menzy způsobuje nestálý, velice kolísající počet strážníků. Vedení školy se pravidelně zabývá záporným vývojem v hospodaření menzy, neúměrnými náklady (viz vybavení a zařízení

komentované v hlavní činnosti menzy) v porovnání k tržbám. Přes úsporná opatření přijatá již v roce 2005 (snížení počtu pracovníků, vlastní měřiče spotřeby energií), se nedaří hospodařit s kladným výsledkem.

Menza nezaměstnává zvláště pro doplňkovou činnost žádné pracovníky. Pracovníci jsou vykazováni v hlavní činnosti a měsíčně se osobní i další náklady včetně energií přeúčtovávají mezi hlavní a doplňkovou činností poměrem k uvařeným porcím v HČ/DČ.

Sumární přehled o doplňkové činnosti (tis. Kč)

Náklady	Škola	Kolej	Menza	Celkem
Spotřeba materiálu	2	8	384	394
Spotřeba energií	724	18	138	880
Služby	5	10	19	34
Osobní náklady	113	11	365	489
Ostatní náklady		1	1	2
Náklady celkem	844	48	907	1799

Výnosy	Škola	Kolej	Menza	Celkem
Tržby z prodeje služeb	1 120			1 120
Tržby z pronájmů	421			421
Tržby za stravování			854	854
Tržby za ubytování		90		90
Výnosy celkem	1 541	90	854	2 485
Výsledek hospodaření	697	42	-53	686

1.4a Nerozdělený zisk k 31.12. 2006

Účet 932 k 31.12. 2006 nemá zůstatek.

K roční uzávěrce za rok 2006 nebyl proveden audit.

Hospodářský výsledek za rok 2006 ve výši 1 389 tis. Kč je navrženo přidělit v plné výši do fondu rozvoje investičního majetku (FRIM).

2. ANALÝZA VÝNOSŮ A NÁKLADŮ

Výnosy

2.1. Zdroje financování programů reprodukce majetku – dotace kapitoly 333

Z kapitoly MŠMT nebyly v roce 2006 poskytnuty žádné prostředky na financování programů reprodukce majetku.

2.1.1a Zdroje fin. programů reprodukce majetku – zdroje mimo kapitolu 333

Negativní, VŠPJ neobdržela v roce 2006 žádné prostředky na financování programů reprodukce majetku ze zdrojů mimo kapitolu MŠMT.

2.1.2. Dotace a příspěvky z kapitoly MŠMT, dotace z ostatních kapitol SR a další zdroje

Dotace z kapitoly MŠMT:	Kč
ukazatel D Socrates Erasmus	65 000
ukazatel F Univerzity 3. věku	462 000
ukazatel G Zkvalitnění knihovnických služeb	246 000
ukazatel I Rozvojové programy	3 077 000
z toho: neinvestiční dotace	713 000
kapitálová dotace	2 364 000
Ubytování a stravování studentů	878 000
Dotace MŠMT celkem	4 728 000

Dotace z ukazatele D nebyla čerpána a v plné výši 65 000 Kč byla předmětem finančního vypořádání za rok 2006.

Částkou 5 219 Kč nebyla dočerpána neinvestiční dotace na rozvojový program „Rozvoj ekonomicko-správního IS“, u stejného rozvojového programu nebyla dočerpána investiční dotace v hodnotě 878 Kč.

Celkem bylo z dotací za rok 2006 vráceno do SR 71 097 Kč.

Příspěvky z kapitoly MŠMT:	Kč
ukazatel A+B Studijní programy a tvůrčí činnost	21 285 000
ukazatel F Fond vzdělávací politiky	17 835 000
ukazatel M Mimořádné aktivity	5 307 000
ukazatel S Sociální stipendia	449 000
ukazatel U Ubytovací stipendia	3 153 000
Příspěvky MŠMT celkem	48 029 000

Do fondu provozních prostředků VŠPJ byly za rok 2006 převedeny uspořené příspěvky:

	Kč
ukazatel A+B	3 100 000
ukazatel M	214 203
z toho: příspěvek na movité vybavení	85 171
příspěvek na údržbu budoucího kampusu	111 809
příspěvek na vybavení dvou nových učeben	17 223
ukazatel U	205 600
Celkem	3 519 803

V roce 2006 veřejná vysoká škola neobdržela další příjmy dotačního charakteru ze SR či z rozpočtů jiných.

2.1.3 Vlastní výnosy

Vlastní výnosy, rozdělené na školu a kolej+menza, jsou podrobně vyčísleny v rozboru hospodářského výsledku (kapitola 1.4).

2.1.3a Rozbor poplatků spojených se studiem

Dle Statutu VŠPJ hradí studenti další poplatky spojené se studiem, které jsou příjmem stipendijního fondu. Jedná se o poplatky:

- služby knihovny a PC haly (56 tis. Kč)
- příspěvky studentů na pronájem sport. zařízení (17 tis.Kč)
- identifikační karty, duplikáty ISIC karty (8 tis. Kč)

V roce 2006 činí celková výše zmíněných poplatků 81 tis. Kč.

Náklady

2.2 Financování programů reprodukce majetku – dotace kapitoly 333

Negativní, VŠPJ nebyly poskytnuty prostředky na financování programů reprodukce majetku.

2.2.1a Výdaje na financování programů reprodukce majetku z ostatních zdrojů

Negativní, VŠPJ nebyly poskytnuty prostředky z ostatních zdrojů na financování programů reprodukce majetku.

2.2.2 Neinvestiční náklady

Neinvestiční náklady vykázané za jednotlivá nákladová střediska jsou podrobně vyčísleny v kapitole 1.4 Rozbor hospodářského výsledku, dále jsou doloženy v tabulce č. 2.2.2.

2.2.3 Pracovníci a mzdové prostředky

V roce 2006 je zaznamenán celkový nárůst počtu pracovníků o 35,8 %, přičemž nárůst pedagogických pracovníků je o 214 %, tj. více než trojnásobný. Tento nárůst je logický vzhledem k 80% nárůstu počtu studentů oproti roku 2005.

Předkládáme tabulky:

2.2.3 VVŠ

2.2. 3 a Škola

2.2. 3 b Kolej a menza

3. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH VÝNOSECH A NÁKLADECH (PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH)

P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	3 779,59
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)	
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	1 388,93
A.1	Úpravy o nepeněžní operace	2 653,59
A.1.1	Odpisy stálých aktiv s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, odpis pohledávek, a dále umořování opravné položky k nabytému majetku	2 388,64
A.1.2	Změna stavu opravných položek, rezerv a změna zůstatků přechodných účtů aktiv a pasiv, tj. časové rozlišení nákladů a výnosů a kurz.rozdílů s výjimkou čas. Rozlišení úroků a kursových rozdílů aktivních a pasivních vztahujících se k závazkům v cizí měně z titulu pořízení investičního majetku	268,39
A.1.5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků a vyúčtované výnosové úroky	-3,44
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	4 042,52
A.2	Změna potřeby pracovního kapitálu	5 316,68
A.2.1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti	136,51
A.2.2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti	5 279,74
A.2.3	Změna stavu zásob	-99,57
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	9 359,20
A.4	Přijaté úroky s výjimkou podniků, jejichž předmětem činnosti je investiční činnost	3,44
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	9 362,64
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	18 436,25
	Peněžní toky z finanční činnosti	
C.2	Dopady změn vlastního jmění na peněžní prostředky	19 850,37
C.2.1	Zvýšení peněžních prostředků a peněž. Ekvivalentů z titulu zvýšení základního jmění, event. Rezervního fondu včetně složených záloh na toto zvýšení	19 850,37
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	19 850,37
F	Čisté zvýšení, resp. Snížení peněžní prostředků	10 777,76
R	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	14 556,35

Finanční toky

P – stav peněžních prostředků na počátku roku na bankovních účtech i v hotovosti ve výši 3 779,59 tis. Kč

Z – hospodářský výsledek k 31.12.2006 činí 1 388,93 tis. Kč

A.1.1 – zahrnuje náklady na odpisy HIM a NIM ve výši 2 388,64 tis. Kč

A.1.2 – uvádí v částce 268,39 tis. Kč souhrn výnosů příštích období ve výši 297,88tis.Kč, kursové rozdíly pasivní 2,66 tis. Kč, dohadné účty pasivní ve výši 416,92tis. Kč, náklady příštích období 33,11 tis. Kč a dohadné účty aktivní 415,96tis.Kč

A.1.5 - vyúčtované nákladové úroky ve výši 3,44 tis. Kč

A.2 – změna potřeby pracovního kapitálu činí celkem 5 316,68 tis. Kč a je tvořena změnou pohledávek proti stavu k 31.12. 2004 ve výši 136,51 tis. Kč, změnou stavu krátkodobých závazků ve výši 5 279,74 tis. Kč a změnou stavu zásob ve výši -99,57tis.Kč.

B*** - čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti v celkové částce 18 436,25tis.Kč zahrnuje nabytí nehmotného dlouhodobého majetku ve výši 1 251,37tis. Kč, hmotného dlouhodobého majetku ve výši 15 957,85 tis. Kč včetně opravek 1 161,61 tis. Kč a korekce vyloučením odpisů 2 388,64 tis. Kč

C*** - čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti ve výši 19 850,37 tis. Kč je tvořen navýšením vlastního jmění ve výši 16 245,95 tis. Kč, fondů 3 945,20 tis.Kč, a hospodářským výsledkem ve schvalovacím řízení včetně korekce snížením disponibilního zisku běžného roku.

F – čisté zvýšení peněžních prostředků činí 10 777,76 tis. Kč.

4. VÝVOJ FONDŮ VEŘEJNÉ VYSOKÉ ŠKOLY

4. Fondy sumář

V roce 2006 byl tvořen fond reprodukce majetku, fond stipendijní, fond sociální a fond provozních prostředků. Sumárně k 1.1.2006 byl počáteční zůstatek fondů 593 tis. Kč, tvorba fondů činila 5 237 tis. Kč, čerpání 1 292 tis. Kč, zůstatek k 31.12.2006 je ve výši 4 538 tis. Kč. Hospodářský výsledek za rok 2006 z hlavní i doplňkové činnosti navrhuje v plné výši 1 389 tis. Kč přidělit do FRIM.

4a Rezervní fond

Rezervní fond ve výši 12 tis. Kč vytvořený již za rok 2004 nebyl v roce 2006 čerpán.

4b FRIM

FRIM - fond rozvoje investičního majetku byl v roce 2006 tvořen z odpisů IM ve výši 851 tis. Kč a přidělem z hospodářského výsledku za rok 2005 ve výši 341 tis. Kč. Čerpán byl částkou 1 225 tis. Kč na technické zhodnocení, a to ve výši 74 tis. Kč na úpravu učeben, 30 tis. Kč žlaby hlavní budovy, 146 tis. Kč na žaluzie a 975 tis. Kč na technické zhodnocení budovy B IV darované krajem Vysočina v roce 2004, do které bude v roce 2007 dislokována část provozně-administrativních úseků VŠPJ.

4c Stipendijní fond

Stipendijní fond byl v průběhu roku 2006 tvořen z poplatků spojených se studiem podle § 58 zákona č.111/1998 Sb. a článku 14 Statutu VŠPJ. Čerpán v roce 2006 nebyl. Zůstatek k 31.12.2006 činí 157 tis. Kč.

4d Fond odměn

Fond odměn není tvořen.

4e Fond účelově určených prostředků

Fond účelově určených prostředků nebyl v roce 2006 tvořen.

4f Sociální fond

Sociální fond byl v roce 2006 tvořen 2% z veškerých vyplacených mezd, náhrad mezd a odměn za pracovní pohotovost. Čerpán byl částkou 67 tis. Kč jako příspěvek na stravování zaměstnanců.

4g Fond provozních prostředků

Fond provozních prostředků byl v roce 2006 vytvořen v hodnotě 3 520 tis. Kč ze zůstatku příspěvků MŠMT:

z ukazatele ukazatel A+B	3 100 000
z ukazatele M	214 203
z toho: příspěvek na movité vybavení	85 171
příspěvek na údržbu budoucího kampusu	111 809
příspěvek na vybavení dvou nových učeben	17 223
z ukazatele U	205 600
Celkem	3 519 803

5. VÝVOJ STAVU MAJETKU A VÝSLEDKY INVENTARIZACE

5a Přehled o majetku a jeho vývoji

V roce 2006 byl navýšen dlouhodobý majetek ze 117 650 tis. Kč na 133 698 tis. Kč. Nehmotný dlouhodobý majetek byl pořízen z rozvojových programů financovaných MŠMT, hmotný dlouhodobý majetek byl pořízen bezúplatně, darem od kraje Vysočina a Statutárního města Jihlava.

5b Finanční majetek

Vysoká škola disponuje pouze krátkodobým finančním majetkem. Ke konci roku 2006 činil tento majetek 14 556 tis. Kč, z toho peněžní prostředky v hotovosti v pokladně školy 318 tis. Kč, ceniny 48 tis. Kč (poštovní ceniny 2 tis. Kč, revalidační známky ISIC karet pro studenty 46 tis. Kč) a finanční prostředky na běžném účtu u peněžního ústavu 14 190 tis. Kč, určené ke krytí závazků roku 2006, splatných začátkem roku 2007.

5c Zásoby

Ke konci účetního období 2006 měla vysoká škola materiálové zásoby v hodnotě 232 tis. Kč, za výrobky (skripta) 1 tis. Kč.

5d Pohledávky, závazky

Ke dni 31.12. 2006 evidujeme pohledávky v celkové výši 1 435 tis. Kč, z toho odběratelé 161 tis. Kč, zálohy vydané 431 tis. Kč a ostatní pohledávky včetně dohadných účtů aktivních 843 tis. Kč. Jedná se o pohledávky za stravování, pronájmy nebytových prostor, dohadné účty k nákladům na energie. Žádná z pohledávek není po době splatnosti.

Závazky ke dni 31.12. 2006 činily 9 784 tis. Kč, z toho dodavatelé v obchodním styku 1 781 tis. Kč, přijaté zálohy 666 tis. Kč (Grant Vysočina, Socrates-Erasmus). Závazky vztahující se ke mzdám za prosinec 2006, tj. závazky k zaměstnancům ve výši 2 230 tis. Kč, institucím soc. a zdrav. poj. 1 352 tis. Kč a daňové závazky 475 tis. Kč, jsou splaceny v lednu 2007. Ostatní závazky ve výši 3 280 tis. Kč zahrnují převážně sociální a ubytovací stipendia, vztahující se k období září – prosinec 2006, vyplacené začátkem roku 2007.

Žádný jiný závazek není po době splatnosti.

Výsledky inventarizace majetku a závazků

Rozhodnutím kvestorky VŠPJ byla ke dni 31.12. 2006 provedena fyzická i dokladová inventarizace veškerého majetku školy.

Fyzickou inventarizací nebyly zjištěny žádné rozdíly.

6. REKAPITULACE FINANČNÍHO VYPOŘÁDÁNÍ SE STÁTNÍM ROZPOČTEM

6a Příspěvek / Dotace

Příspěvek

Vysoká škola polytechnická Jihlava obdržela v roce 2006 z kapitoly MŠMT neinvestiční příspěvek v celkové výši 48 029 tis. Kč, čerpán byl do výše 92,7 %. Nedočerpané prostředky z ukazatele A+B, ukazatele M a ukazatele U byly převedeny do fondu provozních prostředků a) budou na totožné účely čerpány v roce 2007.

	Kč
ukazatel A+B Studijní programy a tvůrčí činnost	21 285 000
ukazatel F Fond vzdělávací politiky	17 835 000
ukazatel M Mimořádné aktivity	5 307 000
ukazatel S Sociální stipendia	449 000
ukazatel U Ubytovací stipendia	3 153 000
Příspěvky MŠMT celkem	48 029 000

Do fondu provozních prostředků VŠPJ byly za rok 2006 převedeny příspěvky:

	Kč
ukazatel A+B	3 100 000
ukazatel M	214 203
z toho: příspěvek na movité vybavení	85 171
příspěvek na údržbu budoucího kampusu	111 809
příspěvek na vybavení dvou nových učeben	17 223
ukazatel U	205 600
Celkem	3 519 803

Dotace

Dotace z ukazatele D nebyla v roce 2006 čerpána, neboť ze strany Dánska byla změněna pro velký počet zájemců mobilita z roku 2006 na jaro 2007. Tato dotace ve výši 65 tis. Kč byla předmětem finančního vypořádání za rok 2006. Částkou 5 219 Kč nebyla dočerpána neinvestiční dotace na rozvojový program „Rozvoj ekonomicko-správního IS“ z důvodů menších nákladů na cestovné, u stejného rozvojového programu nebyla dočerpána investiční dotace v hodnotě 878 Kč (úspora u projektové dokumentace).

Celkem bylo z dotací za rok 2006 vráceno do státního rozpočtu 71 097 Kč.

Kč

ukazatel	D	
Socrates Erasmus		65 000
ukazatel F Univerzity 3. věku		462 000
ukazatel G Zkvalitnění knihovnických služeb		246 000
ukazatel I Rozvojové programy		3 077 000
z toho: neinvestiční dotace		713 000
kapitálová dotace		2 364 000
Ubytování a stravování studentů		878 000
Dotace MŠMT celkem		4 728 000

6b Vypořádání se SR – Programy reprodukce majetku

Negativní, VŠPJ neobdržela v roce 2006 prostředky na financování reprodukce majetku.

6c Finanční vypořádání v rámci Evropských sociálních fondů

Negativní, VŠPJ neobdržela v roce 2006 prostředky z Evropských sociálních fondů.

7. STIPENDIA A SLUŽBY POSKYTOVANÉ STUDENTŮM

7a Počty studentů

Ke dni 31.10. 2006 studovalo na VŠPJ 1 104 studentů, z toho 1 099 rozpočtových studentů a 5 zvláštních studentů.

7b Stipendia

V roce 2006 VŠPJ obdržela příspěvek MŠMT na sociální stipendia studentů ve výši 449 tis. Kč. Nárok studentů na výplatu soc. stipendií činil 567 tis. Kč. Rozdíl ve výši 118 tis. Kč doplatila škola z vlastních zdrojů.

Příspěvek MŠMT na ubytovací stipendia ve výši 3 153 tis. Kč nebyl vyplacen celý, 205 600 Kč bylo převedeno do fondu provozních prostředků, ze kterého bude v r. 2007 použito na stejný účel.

7c Stravování

V roce 2006 bylo vydáno celkem 53 551 hlavních jídel, z toho 23 482 studentům, 10 024 zaměstnancům školy a 20 045 v rámci doplňkové činnosti.

Cena oběda pro studenty a zaměstnance školy činí 22,- Kč včetně DPH, ostatní platí 50,- Kč včetně DPH. Cena večeře pro studenty je 18,- Kč. Jídlo studenta je dále dotováno ve výši 23,- Kč z prostředků MŠMT, což bylo v r. 2006 ve výši 539 948 Kč. Na stravné zaměstnanců je přispíváno ze sociálního fondu částkou 11 Kč/jídlo.

Menza vykazuje ztrátu v hlavní i doplňkové činnosti, a to hlavně z důvodu zastaralé technologie příliš náročné na spotřebu energií.

7d Ubytování

Kolej byla v roce 2006 otevřena bez jednoho dne celý kalendářní rok, studenti byli ubytováni 10 měsíců, v období prázdnin byla na koleji ve velmi malé míře provozována doplňková činnost. Kolej má malou kapacitu lůžek a velmi zastaralé vybavení (viz bod 1.4. Rozbor hospodářského výsledku).

Další studenti VŠPJ jsou ubytováni na domově mládeže Vyšší odborné školy Jihlava. I přes tuto další volnou kapacitu poptávka na ubytování vysoce převyšuje nabídku.

8. INSTITUCIONÁLNÍ PODPORA SPECIFICKÉHO VÝZKUMU

VŠPJ se v roce 2006 netýkalo.

ZÁVĚR

Vyhodnocení opatření přijatých pro rok 2006

- Opatření přijatá na rok 2006 byla zcela splněna v oblasti zahájení rutinního provozu ekonomicko-správního systému IFIS. Systém je využíván na 100 % s minimálními problémy.
- V oblasti menzy došlo ke snížení počtu jídel v doplňkové činnosti snižujícím se počtem studentů VOŠ Jihlava, která v r. 2007 ukončí svoji činnost. Celkové hospodaření menzy je však stále ztrátové, a to hlavně z důvodu nevyhovující, zastaralé a energeticky náročné technologie.

Opatření přijatá pro rok 2007

- Nadále sledovat hospodaření menzy a průběžně přijímat opatření k dosažení kladných výsledků hospodaření, usilovat o získání finančních prostředků na rekonstrukci menzy
- Upravit pokoje na koleji dle hygienických norem maximálně na třílůžkové. Sníženou kapacitu koleje nahradit nabídkou ubytování v soukromí.

Stručná analýza financování vysoké školy

Vysoká škola polytechnická Jihlava absolvovala v roce 2006 druhý celý kalendářní rok své činnosti. Náklady školy jsou pokrývány příspěvky a dotacemi poskytnutými ze státního rozpočtu. Jelikož není dosud naplněn počet studentů pro pokrytí základních požadavků školy, je vedle ukazatele A+B na základě žádosti poskytován příspěvek z ukazatele F na rozvoj nové školy. Základní normativ na 1 studenta v r. 2006 činil 38 986 Kč, přičemž provozní náklady při přepočtu na 1 studenta činily cca 57 tis. Kč. Předpokládáme, že k pokrytí základních nákladů školy může dojít až při naplnění stavu cca 2500 studentů.

Pro zajištění dalších finančních prostředků na rozvoj studijních programů, s nimi spojenou tvůrčí činnost, zlepšování pracovních podmínek studentů i akademických pracovníků bude škola využívat své účasti v rozvojových programech MŠMT a projektech Fondu rozvoje vysokých škol.

Škola se rozvíjí i díky zájmu a podpoře města Jihlavy a kraje Vysočina, se kterými úzce spolupracuje a které v letech 2004-2006 darovaly škole nemovitý majetek, pozemky a objekty občanské vybavenosti. Tyto budou převážně v areálu „staré nemocnice“ součástí kampusu VŠPJ, na jehož výstavbu je uvažováno v Dlouhodobém záměru VŠPJ pro období 2006-2010 se zdroji financování ze státních prostředků z programového financování ISPROFIN a ze strukturálních fondů v rámci jednotlivých operačních programů.

Jihlava, březen 2007

PaedDr. Ladislav Jirků
rektor VŠPJ

Příloha – tabulková část výroční zprávy o hospodaření za rok 2006

Tabulková část výroční zprávy o hospodaření za rok 2006

Tabulka č. 1.1	Rozvaha
Tabulka č. 1.2	Výkaz zisku a ztráty - sumář za VVŠ
Tabulka č. 1.2a	Výkaz zisku a ztráty - škola
Tabulka č. 1.2b	Výkaz zisku a ztráty – kolej a menza
Tabulka č.1.3	Doplňující údaje
Tabulka č.1.4	Hospodářský výsledek
Tabulka č. 1.4a	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta
Tabulka č. 2.1	Zdroje financování programů reprodukce majetku – dotace kapitoly 333
Tabulka 2.1.1a	Zdroje financování programů reprodukce majetku – zdroje mimo kapitolu 333
Tabulka č. 2.1.2	Výnosy z transferů z kapitoly MŠMT, z ostatních kapitol SR a další zdroje
Tabulka č. 2.1.2a	Výnosy z transferů z kapitoly MŠMT, z ostatních kapitol SR a další zdroje – provoz školy
Tabulka č. 2.1.2b	Výnosy z transferů z kapitoly MŠMT, z ostatních kapitol SR a další zdroje – kolej a menza
Tabulka č. 2.1.3	Vlastní výnos
Tabulka č. 2.1.3a	Rozbor poplatků spojených se studiem
Tabulka č. 2.2	Financování programů reprodukce majetku – kapitola 333
Tabulka č. 2.2.1a	Financování programů reprodukce majetku – ostatní zdroje
Tabulka č. 2.2.2	Neinvestiční náklady
Tabulka č. 2.2.3	Pracovníci a mzdové prostředky - sumář za VVŠ
Tabulka č. 2.2.3a	Pracovníci a mzdové prostředky - škola
Tabulka č. 2.2.3b	Pracovníci a mzdové prostředky – kolej a menza
Tabulka č. 4	Fondy
Tabulka č. 4a	Rezervní fond
Tabulka č. 4b	Fond reprodukce investičního majetku
Tabulka č. 4c	Stipendijní fond
Tabulka č. 4d	Fond odměn
Tabulka č. 4e	Fond účelově určených prostředků sociální
Tabulka č. 4f	Fond sociální
Tabulka č. 4g	Fond provozních prostředků
Tabulka č. 5a	Přehled o majetku a jeho vývoj
Tabulka č. 5b	Finanční majetek
Tabulka č. 5c	Zásoby
Tabulka č. 5d	Pohledávky , závazky, bankovní výpomoci a půjčky
Tabulka č. 6	Finanční vypořádání VVŠ se SR z kapitoly 333 – příspěvek a dotace zvlášť
Tabulka č. 6	Finanční vypořádání VVŠ se SR z kapitoly 333 – příspěvek a dotace souhrnně
Tabulka č. 6b	Vypořádání se SR – programy reprodukce majetku
Tabulka č. 6c	Finanční vypořádání v rámci Evropských sociálních fondů
Tabulka č. 7a	Počty studentů
Tabulka č. 7b	Stipendia
Tabulka č. 7c	Stravování
Tabulka č. 7d	Ubytování