

č. j. KR/10/00097 – 10/02421

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ

Vysoké školy polytechnické Jihlava

za rok 2009

Projednána ve Správní radě VŠPJ dne 10. května 2010
Schválena v Akademickém senátu VŠPJ dne 12. května 2010

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

Jihlava, květen 2010

Obsah

Úvod	3
1. Roční účetní závěrka	4
Tabulka 1.1 Rozvaha	5
Tabulka 1.2 Výkaz zisku a ztráty - sumář	9
Tabulka 1.2.1 Výkaz zisku a ztráty - škola	12
Tabulka 1.2.2 Výkaz zisku a ztráty – kolej + menza	14
Tabulka 1.3 Doplnující údaje pro veřejné vysoké školy – sumář	16
Tabulka 1.4 Hospodářský výsledek.....	21
Tabulka 1.4.1 Rekapitulace nerozděleného zisku, příp. neuhrazené ztráty od roku 2001	27
2. Přehled rozsahu příjmů a výnosů v členění podle zdrojů.....	28
Tabulka 2.1 Výnosy z transferů z kapitoly MŠMT, z ostatních kapitol státního rozpočtu a další zdroje.....	30
Tabulka 2.2 Přehled vybraných vlastních výnosů za rok 2009	31
Tabulka 2.3 Poplatky spojené se studiem.....	31
Tabulka 2.4 Přehled vybraných neinvestičních nákladů	32
Tabulka 2.5 Pracovníci a mzdové prostředky	32
3. Přehled o příjmech a výdajích	34
Tabulka 3.1 Peněžní tok k 31. 12. daného období.....	34
4. Vývoj fondů veřejné vysoké školy	35
Tabulka 4.1 Fondy.....	35
Tabulka 4.2 Rezervní fond	35
Tabulka 4.3 Fond reprodukce investičního majetku - tvorba.....	35
Tabulka 4.4 Stipendijní fond	36
Tabulka 4.5 Fond odměn	37
Tabulka 4.6 Fond účelově určených prostředků.....	37
Tabulka 4.7 Fond sociální	38
Tabulka 4.8 Fond provozních prostředků.....	38
5. Financování programů reprodukce majetku	39
Tabulka 5.1 Financování programů reprodukce majetku včetně vypořádání se státním rozpočtem	39
6. Vypořádání se státním rozpočtem – příspěvek a dotace	40
Tabulka 6.1 Finanční vypořádání se SR z kapitoly 333 MŠMT mimo programové financování	41
7. Stipendia a služby poskytované studentům	43
Tabulka 7.1 Počty studentů ke dni 31. 10. 2009	43
Tabulka 7.2 Stipendia.....	43
Tabulka 7.3 Stravování.....	44
Tabulka 7.4 Ubytování	44
8. Institucionální podpora specifického výzkumu.....	45
9. Stav a pohyb majetku a závazků	45
Závěr.....	48

Úvod

Vysoká škola polytechnická Jihlava předkládá v souladu s § 21 odst. 1 písmeno a) zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, v platném znění Výroční zprávu o hospodaření za rok 2009 zpracovanou dle účetnictví vysoké školy.

VŠPJ je podle zákona o vysokých školách právnickou osobou. Účtuje v soustavě účetnictví. Obecně závazným předpisem upravujícím rozsah a způsob vedení účetnictví a jeho průkaznost účetní jednotky je zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, vyhláška č. 504/2002 Sb., v platném znění a České účetní standardy pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, tj. ČÚS 401 až 413.

Hlavními zdroji financování hospodaření byly příspěvky a dotace MŠMT ČR na uskutečňování akreditovaných studijních programů, dotace na stravování a ubytování studentů VŠPJ, příspěvky na stipendia studentů, kteří nejsou občany ČR, vzdělávací a rozvojové projekty FRVŠ, rozvojové programy, projekty ze strukturálních fondů EU v rámci OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost.

Dalšími disponibilními finančními prostředky byly vlastní příjmy dosažené v rámci hlavní činnosti školy, dotace grantové agentury GAČR, a zisk z hospodářské činnosti realizovaný v předchozím účetním období.

VŠPJ úzce spolupracuje s krajem Vysočina a Statutárním městem Jihlava, kteří finančně i organizačně podporují rozvoj této mladé regionální vysoké školy.

Výdaje na investiční akce ve výši 2 243,21 tis. Kč a pořízení investičního majetku za 519,13 tis. Kč byly realizovány z Fondu reprodukce investičního majetku, kapitálového příspěvku MŠMT a dotace kraje Vysočina. V rámci stavebních prací byla provedena např. adaptace 3. nadzemního podlaží koleje pro výuku, část výstavby hygienických zařízení a plynová přípojka.

V říjnu 2009 bylo v matrice zapsáno 2519 studentů. Nárůst počtu studentů tedy pokračoval, i když pomaleji. Další rozvoj VŠPJ je závislý na dosažení takového počtu studentů, který umožní ekonomickou soběstačnost veřejné vysoké školy.

V návaznosti na značný růst počtu studentů dochází i k navýšení počtu zaměstnanců školy. Celkový přepočtený stav akademických pracovníků k 31. 12. 2009 činí 80,494, což představuje nárůst 19 % ve srovnání s rokem 2008. Z toho počet profesorů vzrostl z 2,483 na 4,028, počet docentů z 5,176 na 7,881. Odborní asistenti vykazují pokles z 55,4 na 54,726, asistenti zůstávají ve výši 1 a počet lektorů vzrostl ze 4,488 na 12,859.

Přepočtený počet ostatních zaměstnanců vzrostl o 6 % na 70 osob.

Kapacita ubytování studentů se snižuje s ohledem na potřeby rozšiřování výukových prostor a nižšímu zájmu studentů o ubytovací místa na kolejích hlavně z důvodu společných sociálních zařízení. Studenti dávají přednost nabízenému privátnímu ubytování v Jihlavě.

Menza VŠPJ je využívána z 60 % celkové plánované kapacity 800 jídel/den. Je snaha kapacitu navyšovat, avšak s ohledem na zastaralé technologie je to velmi složité. Výjimka z hygienické normy pro menzu nadále platí.

Údaje použité ve Výroční zprávě o hospodaření jsou konzistentní se všemi zdroji informací, tj. přílohy č. 1 a 2 Vyhlášky č. 504/2002 Sb. a zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, statistickým výkazem škol P1b-04 o zaměstnancích a mzdových prostředcích za VŠ a účetnictvím Vysoké školy polytechnické Jihlava.

Vysoká škola polytechnická Jihlava nakládá s prostředky příspěvků a dotací v souladu s pravidly SR i ES/EU tak, aby nedošlo k narušení ani k hrozbě narušení hospodářské soutěže.

V průběhu roku 2009 nevzniklo podezření na možné korupční jednání.

1. Roční účetní závěrka

Roční účetní závěrka 2009 vypovídá o vývoji majetku a finančních vztazích. V účetní závěrce jsou zpracovány výkazy Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Doplňující údaje pro vysoké školy.

Při porovnání počátečních stavů aktiv se stavy konečnými k 31. 12. 2009 v tab. 1.1 je zaznamenán nárůst ze 164 745,15 tis. Kč na 188 056,09 Kč, tj. o 14,15 %.

Hodnota dlouhodobého nehmotného majetku vzrostla za účetní období z 9 100,44 tis. Kč na 10 934,59 tis. Kč, tj. o 20,15 %, a u dlouhodobého hmotného majetku ze 162 255,22 tis. Kč na 174 822,61 Kč, tj. o 7,75 %.

U krátkodobého majetku došlo k nárůstu o 12 529,81 tis. Kč, tj. na částku ve výši 34 335,80 tis. Kč. Byl mírně zvýšen stav zásob o 137,41 tis. Kč. Stav pohledávek se zvýšil z 1 296,04 tis. Kč na 3 016,79 tis. Kč, tj. o 1 720,75 tis. Kč.

Došlo k výraznému zvýšení finančních prostředků na bankovních účtech o 10 232,21 tis. Kč, mírně došlo ke zvýšení zůstatků přechodných účtů aktivních (časového rozlišení) o 229,65 Kč.

Na straně pasiv vzrostly vlastní zdroje celkem ze 146 785,49 tis. Kč na 161 410,05 tis. Kč. Na tomto zvýšení se podílel nárůst vlastního jmění o 9 942,18 tis. Kč, finanční fondy se zvýšily o částku 4 748,07 tis. Kč.

Cizí zdroje se zvýšily ze 17 959,66 tis. Kč na 26 646,04 tis. Kč, tj. o 8 686,38 tis. Kč. Krátkodobé závazky se zvýšily z částky 13 476,34 tis. Kč na 25 089,13 tis. Kč. Ke zvýšení došlo zejména u položky přijaté zálohy z 988,13 tis. Kč na 12 058,83 tis. Kč.

Vysoká škola polytechnická Jihlava realizovala v roce 2009 projekty hrazené z Fondu rozvoje vysokých škol „Inovace počítačové učebny pro výuku ekonomických předmětů“ v hodnotě 1 736,88 tis. Kč, „Inovace počítačové haly pro studenty“ v hodnotě 1 113,55 tis. Kč a projekt hrazený z Rozvojových programů MŠMT „Rozšíření a obnova informačních technologií“ v hodnotě 1 724,46 tis. Kč. Obdržené investiční dotace v celkové hodnotě 4 574,89 tis. Kč byly využity k pořízení software, dataprojektoru, interaktivní tabule, diskového pole, serveru. Neinvestiční dotace v rámci projektů FRVŠ a Rozvojových programů byly využity ve výši 3 138 tis. Kč.

V roce 2009 byla materiálně-technická základna školy posílena v hodnotě cca 6,262 mil. Kč. V rámci tříletého investičního záměru „Výstavba hygienických zařízení“ byla dokončena 1. část 1. etapy – adaptace západního křídla kolejí na výukové prostory ve výši 1,428 mil. Kč a zrealizována 2. část 1. etapy, tj. přeložení hlavního datového centra s dodávkou nové digitální telefonní ústředny Siemens za 3,344 mil. Kč.

Dále byla provedena úprava dalších výukových prostor, rekonstrukce plynové přípojky, pořízen projekt trafostanice, v menze provedena výměna 3 pečících trub, zajištěn signálový generátor a síťový server a pro katedru zdravotnických studií porodní model, vše celkem v hodnotě 1,49 mil. Kč.

Fond reprodukce investičního majetku VŠPJ byl v roce 2009 čerpán ve výši 2 762,34 tis. Kč, z toho na uvedené investiční akce částkou 1 836,97 tis. Kč.

V roce 2009 byly zdemolovány a vyřazeny z účetnictví 2 zchátralé budovy v objektu „stará nemocnice“ a z bezpečnostních důvodů i komín v tomtéž areálu (vstupní cena celkem 429,23 tis. Kč).

Dále byl pro opotřebení vyřazen dlouhodobý drobný hmotný majetek v hodnotě 198,15 tis. Kč. Majetek byl původně ve správě Vyšší odborné školy Jihlava a pořízen v rozmezí let 1996 – 2004. V roce 2004 byl krajem Vysočina darován Vysoké škole polytechnické Jihlava.

Tabulka 1.1 Rozvaha

Jednotlivé položky se vykazují v tisících Kč. (§4 (3))	*účet / součet	**řádek	stav k 1.1.	stav k 31.12.
AKTIVA			**sl. 1	**sl. 2
A. Dlouhodobý majetek celkem	ř.2+10+21+29	0001	142 939,16	153 720,29
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	9 100,44	10 934,59
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003		
2. Software	013	0004	8 270,26	10 104,41
3. Ocenitelná práva	014	0005		
4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006	830,18	830,18
5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0007		
6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0008		
7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0009		
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	ř.11 až 20	0010	162 255,22	174 822,61
1. Pozemky	031	0011	36 108,48	36 108,48
2. Umělecká díla, předměty a sbírky	032	0012	717,00	717,00
3. Stavby	021	0013	73 796,40	73 367,17
4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	0014	23 959,44	27 336,31
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0015		
6. Základní stádo a tažná zvířata	026	0016		
7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0017	13 861,88	13 663,73
8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018	10 903,21	10 903,21
9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	2 908,81	12 726,71
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0020		
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	ř.22 až 28	0021	0,00	0,00
1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	061	0022		
2. Podíly v osobách pod podstatným vlivem	062	0023		
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0024		
4. Půjčky organizačním složkám	066	0025		
5. Ostatní dlouhodobé půjčky	067	0026		
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0027		
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0028		
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	ř.30 až 40	0029	-28 416,50	-32 036,91
1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0030		
2. Oprávky k softwaru	073	0031	-2 555,53	-3 401,95
3. Oprávky k ocenitelným právům	074	0032		
4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	078	0033	-830,18	-830,18
5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehm. majetku	079	0034		
6. Oprávky ke stavbám	081	0035	-3 200,59	-3 991,01
7. Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	082	0036	-7 877,51	-9 950,20
8. Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0037		
9. Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0038		
10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmot. majetku	088	0039	-13 861,88	-13 663,73
11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmot. majetku	089	0040	-90,81	-199,84

B. Krátkodobý majetek celkem	ř.42+52+72+8 1	0041	21 805,99	34 335,80
I. Zásoby celkem	ř.43 až 51	0042	154,07	291,48
1.Materiál na skladě	112	0043	139,15	220,80
2.Materiál na cestě	119	0044		
3.Nedokončená výroba	121	0045		
4.Polotovary vlastní výroby	122	0046		
5.Výrobky	123	0047		
6.Zvířata	124	0048		
7.Zboží na skladě a v prodejnách	132	0049	14,92	70,68
8.Zboží na cestě	139	0050		
9.Poskytnuté zálohy na zásoby	z 314	0051		
II. Pohledávky celkem	ř.53 až 71	0052	1 296,04	3 016,79
1.Odběratelé	311	0053	112,10	310,52
2.Směnky k inkasu	312	0054		
3.Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0055		
4.Poskytnuté provozní zálohy	z 314	0056	1 087,27	1 490,63
5.Ostatní pohledávky	315	0057		
6.Pohledávky za zaměstnanci	335	0058		0,40
7.Pohledávky za institucemi soc.zabezp. a veř.zdrav.poj	336	0059		
8.Daň z příjmů	341	0060		
9.Ostatní přímé daně	342	0061		
10.Daň z přidané hodnoty	343	0062		
11.Ostatní daně a poplatky	345	0063		
12.Nároky na dotace a ostatní zúčtování se st.ozpočtem	346	0064		
13.Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků	348	0065		
14.Pohledávky za účastníky sdružení	358	0066		
15.Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0067		
16.Pohledávky z vydaných dluhopisů	375	0068		
17.Jiné pohledávky	378	0069	37,97	7,62
18.Dohadné účty aktivní	388	0070	58,70	1 207,62
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0071		
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.73 až 80	0072	20 129,50	30 571,50
1.Pokladna	211	0073	170,17	350,24
2.Ceniny	213	0074	24,34	54,06
3.Účty v bankách	221	0075	19 934,99	30 167,20
4.Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0076		
5.Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0077		
6.Ostatní cenné papíry	256	0078		
7.Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	259	0079		
8.Peníze na cestě	261	0080		
IV. Jiná aktiva celkem	ř.82 až 84	0081	226,38	456,03
1.Náklady příštích období	381	0082	135,77	377,85
2.Příjmy příštích období	385	0083		
3.Kursová rozdíly aktivní	386	0084	90,61	78,18
Aktiva celkem	ř. 1+41	0085	164 745,15	188 056,09
			** sl. 3	** sl. 4

PASIVA				
A. Vlastní zdroje celkem	ř.87+91	0086	146 785,49	161 410,05
I. Jmění celkem	ř.88 až 90	0087	146 712,74	161 402,99
1.Vlastní jmění	901	0088	143 697,51	153 639,69
2.Fondy	911	0089	3 015,23	7 763,30
3.Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0090		
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.92 až 94	0091	72,75	7,06
1.Účet výsledku hospodaření	963	0092		7,06
2.Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0093	72,75	
3.Nerozdělený zisk,neuhrazená ztráta minulých let	932	0094		
B. Cizí zdroje celkem	ř.96+98+106+130	0095	17 959,66	26 646,04
I. Rezervy celkem	ř.97	0096		
1.Rezervy	941	0097		
II. Dlouhodobé závazky celkem	ř.99 až 105	0098	0,00	0,00
1.Dlouhodobé bankovní úvěry	951	0099		
2.Vydané dluhopisy	953	0100		
3.Závazky z pronájmu	954	0101		
4.Přijaté dlouhodobé zálohy	955	0102		
5.Dlouhodobé směnky k úhradě	958	0103		
6.Dohadné účty pasivní	z389	0104		
7.Ostatní dlouhodobé závazky	959	0105		
III. Krátkodobé závazky celkem	ř.107 až 129	0106	13 476,34	25 089,13
1.Dodavatelé	321	0107	1 874,22	1 123,83
2.Směnky k úhradě	322	0108		
3.Přijaté zálohy	324	0109	988,13	12 058,83
4.Ostatní závazky	325	0110		
5.Zaměstnanci	331	0111		
6.Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0112	3 441,42	3 747,81
7.Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0113	1 776,81	2 041,96
8.Daň z příjmu	341	0114		388,50
9.Ostatní přímé daně	342	0115	586,41	665,89
10.Daň z přidané hodnoty	343	0116	83,54	144,94
11.Ostatní daně a poplatky	345	0117	3,15	1,12
12.Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0118	40,65	243,05
13.Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	348	0119		
14.Závazky z upsaných nesplac.cen. papírů a podílů	367	0120		
15.Závazky k účastníkům sdružení	368	0121		
16.Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0122		
17.Jiné závazky	379	0123	3 768,25	3 868,71
18.Krátkodobé bankovní úvěry	231	0124		

19.Eskontní úvěry	232	0125		
20.Vydané krátkodobé dluhopisy	241	0126		
21.Vlastní dluhopisy	255	0127		
22.Dohadné účty pasivní	z389	0128	913,76	804,49
23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0129		
IV. Jiná pasiva celkem	ř.131 až 133	0130	4 483,32	1 556,91
1.Výdaje příštích období	383	0131		
2.Výnosy příštích období	384	0132	4 483,32	1 556,91
3.Kursový rozdíl pasivní	387	0133		
Pasiva celkem	ř.86+95	0134	164 745,15	188 056,09

Tabulka 1.2 Výkaz zisku a ztráty - sumář

Jednotlivé položky se vykazují v tisících Kč. (§4 (3))	účet / součet	řádek	hlavní činn. sl.1	hosp.čin. sl.2
A. Náklady				
I. Spotřebované nákupy celkem	ř.2 až 5	0001	16 178,71	862,03
1.Spotřeba materiálu	501	0002	11 696,39	743,65
2.Spotřeba energie	502	0003	4 367,21	118,38
3.Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	0004		
4.Prodané zboží	504	0005	115,11	
II.Služby celkem	ř.7 až 10	0006	16 282,76	125,81
5.Opravy a udržování	511	0007	1 619,54	0,18
6.Cestovné	512	0008	963,59	5,50
7.Náklady na reprezentaci	513	0009	45,39	
8.Ostatní služby	518	0010	13 654,24	120,13
III.Osobní náklady celkem	ř.12 až 16	0011	71 098,48	1 129,26
9.Mzdové náklady	521	0012	53 444,05	894,32
10.Zákonné sociální pojištění	524	0013	16 995,38	225,66
11.Ostatní sociální pojištění	525	0014		
12.Zákonné sociální náklady	527	0015	631,93	8,36
13.Ostatní sociální náklady	528	0016	27,12	0,92
IV.Daně a poplatky celkem	ř.18 až 20	0017	332,65	0,00
14.Daň silniční	531	0018	14,53	
15.Daň z nemovitosti	532	0019		
16.Ostatní daně a poplatky	538	0020	318,12	
V.Ostatní náklady celkem	ř.22 až 29	0021	20 727,51	63,08
17.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0022		
18.Ostatní pokuty a penále	542	0023	0,91	18,90
19.Odpis nedobytné pohledávky	543	0024		
20.Úroky	544	0025		
21.Kurové ztráty	545	0026	47,84	0,06
22.Dary	546	0027		
23.Manka a škody	548	0028	133,34	
24.Jiné ostatní náklady	549	0029	20 545,42	44,12
VI.Odpisy,prodaný majetek,tvorba rezerv a opr.položek celkem	ř.31 až 36	0030	4 153,22	0,00
25.Odpisy dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	551	0031	4 153,22	
26.Zůstat.cena prodaného dlouhod. nehm.a hmot.maj.	552	0032		
27.Prodané cenné papíry a podíly	553	0033		
28.Prodaný materiál	554	0034		
29.Tvorba rezerv	556	0035		
30.Tvorba opravných položek	559	0036		
VII.Poskytnuté příspěvky celkem	ř.38 a 39	0037	0,00	0,00
31.Poskyt. příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	581	0038		
32.Poskytnuté členské příspěvky	582	0039		
VIII.Daň z příjmů celkem	ř.41	0040	0,00	0,00
33.Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0041		

Náklady celkem	ř.1+6+11+ 17+21+ 30+37+40	0042	128 773,33	2 180,18
----------------	---------------------------------	------	------------	----------

B. Výnosy			hlavní činn.sl.1	hosp.čin.sl.2
I.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	ř.44 až 46	0043	9 952,01	2 841,03
1.Tržby za vlastní výrobky	601	0044		
2.Tržby z prodeje služeb	602	0045	9 836,79	2 841,03
3.Tržby za prodané zboží	604	0046	115,22	
II.Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	ř.48 až 51	0047	0,00	0,00
4.Změna stavu zásob nedokončené výroby	611	0048		
5.Změna stavu zásob polotovarů	612	0049		
6.Změna stavu zásob výrobků	613	0050		
7.Změna stavu zvířat	614	0051		
III.Aktivace celkem	ř.53 až 56	0052	1 985,49	0,00
8.Aktivace materiálu a zboží	621	0053		
9.Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	0054	16,38	
10.Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623	0055		
11.Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624	0056	1 969,11	
IV.Ostatní výnosy celkem	ř.58 až 64	0057	9 464,18	0,13
12.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0058		
13.Ostatní pokuty a penále	642	0059	7,80	
14.Platby za odepsané pohledávky	643	0060		
15.Úroky	644	0061	284,90	
16.Kurové zisky	645	0062	20,63	0,13
17.Zúčtování fondů	648	0063	535,80	
18.Jiné ostatní výnosy	649	0064	8 615,05	
V.Tržby z prodeje majetku,zúčtování rezerv a opr.položek celkem	ř.66 až 72	0065	1,78	0,69
19.Tržby z prodeje dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	652	0066		0,03
20.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0067		
21.Tržby z prodeje materiálu	654	0068	1,78	0,66
22.Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0069		
23.Zúčtování rezerv	656	0070		
24.Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0071		
25.Zúčtování opravných položek	659	0072		
VI.Přijaté příspěvky celkem	ř.74 až 76	0073	6,00	0,00
26.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0074		
27.Přijaté příspěvky (dary)	682	0075	6,00	
28.Přijaté členské příspěvky	684	0076		
VII.Provozní dotace celkem	ř.78	0077	107 689,04	0,00
29.Provozní dotace	691	0078	107 689,04	
Výnosy celkem	ř.43+47+5 2 +57+65+73 +77	0079	129 098,50	2 841,85

C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.79 - 42	0080	325,17	661,67
34.Daň z příjmů	591	0081	740,64	239,14
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.80 - 81	0082	-415,47	422,53
			hl.+hosp.činn.	
Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.80/1+2	0083	986,84	
Výsledek hospodaření po zdanění	ř.82/1+2	0084	7,06	

Tabulka 1.2.1 Výkaz zisku a ztráty - škola

Jednotlivé položky se vykazují v tisících Kč. (§4 (3))	účet / součet	řádek	hlavní činn. sl.1	hosp.činn. sl.2
A. Náklady				
I. Spotřebované nákupy celkem	ř.2 až 5	0001	13 421,20	16,57
1.Spotřeba materiálu	501	0002	10 265,03	16,57
2.Spotřeba energie	502	0003	3 041,06	
3.Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	0004		
4.Prodané zboží	504	0005	115,11	
II.Služby celkem	ř.7 až 10	0006	16 108,63	79,10
5.Opravy a udržování	511	0007	1 594,18	
6.Cestovné	512	0008	961,52	5,42
7.Náklady na reprezentaci	513	0009	45,39	
8.Ostatní služby	518	0010	13 507,54	73,68
III.Osobní náklady celkem	ř.12 až 16	0011	67 806,92	537,74
9.Mzdové náklady	521	0012	50 987,27	450,24
10.Zákonné sociální pojištění	524	0013	16 232,82	84,33
11.Ostatní sociální pojištění	525	0014		
12.Zákonné sociální náklady	527	0015	563,90	3,17
13.Ostatní sociální náklady	528	0016	22,93	
IV.Daně a poplatky celkem	ř.18 až 20	0017	332,65	0,00
14.Daň silniční	531	0018	14,53	
15.Daň z nemovitosti	532	0019		
16.Ostatní daně a poplatky	538	0020	318,12	
V.Ostatní náklady celkem	ř.22 až 29	0021	20 547,19	60,43
17.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0022		
18.Ostatní pokuty a penále	542	0023	0,91	18,90
19.Odpis nedobytné pohledávky	543	0024		
20.Úroky	544	0025		
21.Kursově ztráty	545	0026	47,84	0,06
22.Dary	546	0027		
23.Manka a škody	548	0028	133,34	
24.Jiné ostatní náklady	549	0029	20 365,10	41,47
VI.Odpisy,prodaný majetek,tvorba rezerv a opr.položek celkem	ř.31 až 36	0030	4 128,07	0,00
25.Odpisy dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	551	0031	4 128,07	
26.Zůstat.cena prodaného dlouhod. nehm.a hmot.maj.	552	0032		
27.Prodané cenné papíry a podíly	553	0033		
28.Prodaný materiál	554	0034		
29.Tvorba rezerv	556	0035		
30.Tvorba opravných položek	559	0036		
VII.Poskytnuté příspěvky celkem	ř.38 a 39	0037	0,00	0,00
31.Poskyt. příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	581	0038		
32.Poskytnuté členské příspěvky	582	0039		
VIII.Daň z příjmů celkem	ř.41	0040	0,00	0,00
33.Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0041		

Náklady celkem	ř.1+6+11+ 17+21+ 30+37+40	0042	122 344,66	693,84
B. Výnosy			hlavní činn. sl.1	hosp.činn. sl.2
I.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	ř.44 až 46	0043	6 295,48	1 120,34
1.Tržby za vlastní výroby	601	0044		
2.Tržby z prodeje služeb	602	0045	6 180,26	1 120,34
3.Tržby za prodané zboží	604	0046	115,22	
II.Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	ř.48 až 51	0047	0,00	0,00
4.Změna stavu zásob nedokončené výroby	611	0048		
5.Změna stavu zásob polotovarů	612	0049		
6.Změna stavu zásob výrobků	613	0050		
7.Změna stavu zvířat	614	0051		
III.Aktivace celkem	ř.53 až 56	0052	1 985,49	0,00
8.Aktivace materiálu a zboží	621	0053		
9.Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	0054	16,38	
10.Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623	0055		
11.Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624	0056	1 969,11	
IV.Ostatní výnosy celkem	ř.58 až 64	0057	7 860,67	0,14
12.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0058		
13.Ostatní pokuty a penále	642	0059		
14.Platby za odepsané pohledávky	643	0060		
15.Úroky	644	0061	284,91	
16.Kurové zisky	645	0062	20,63	0,14
17.Zúčtování fondů	648	0063	535,80	
18.Jiné ostatní výnosy	649	0064	7 019,33	
V.Tržby z prodeje majetku,zúčtování rezerv a opr.položek celkem	ř.66 až 72	0065	0,00	0,03
19.Tržby z prodeje dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	652	0066		0,03
20.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0067		
21.Tržby z prodeje materiálu	654	0068		
22.Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0069		
23.Zúčtování rezerv	656	0070		
24.Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0071		
25.Zúčtování opravných položek	659	0072		
VI.Přijaté příspěvky celkem	ř.74 až 76	0073	6,00	0,00
26.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0074		
27.Přijaté příspěvky (dary)	682	0075	6,00	
28.Přijaté členské příspěvky	684	0076		
VII.Provozní dotace celkem	ř.78	0077	106 584,04	0,00
29.Provozní dotace	691	0078	106 584,04	
Výnosy celkem	ř.43+47+5 2 +57+65+7 3 +77	0079	122 731,68	1 120,51
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.79 - 42	0080	387,02	426,67
34.Daň z příjmů	591	0081	740,64	239,14
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.80 - 81	0082	-353,62	187,53
			hl.+hosp.činn.	
Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.80/1+2	0083	813,69	
Výsledek hospodaření po zdanění	ř.82/1+2	0084	-166,09	

Tabulka 1.2.2 Výkaz zisku a ztráty – kolej + menza

Jednotlivé položky se vykazují v tisících Kč. (§4 (3))	účet / součet	řádek	hlavní činn. sl.1	hosp.činn. sl.2
A. Náklady				
I. Spotřebované nákupy celkem	ř.2 až 5	0001	2 757,51	845,46
1.Spotřeba materiálu	501	0002	1431,36	727,08
2.Spotřeba energie	502	0003	1326,15	118,38
3.Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	0004		
4.Prodané zboží	504	0005		
II.Služby celkem	ř.7 až 10	0006	174,13	46,71
5.Opravy a udržování	511	0007	25,36	0,18
6.Cestovné	512	0008	2,07	0,08
7.Náklady na reprezentaci	513	0009		
8.Ostatní služby	518	0010	146,70	46,45
III.Osobní náklady celkem	ř.12 až 16	0011	3 291,56	591,52
9.Mzdové náklady	521	0012	2 456,79	444,08
10.Zákonné sociální pojištění	524	0013	762,56	141,33
11.Ostatní sociální pojištění	525	0014		
12.Zákonné sociální náklady	527	0015	68,02	5,19
13.Ostatní sociální náklady	528	0016	4,19	0,92
IV.Daně a poplatky celkem	ř.18 až 20	0017	0,00	0,00
14.Daň silniční	531	0018		
15.Daň z nemovitosti	532	0019		
16.Ostatní daně a poplatky	538	0020		
V.Ostatní náklady celkem	ř.22 až 29	0021	180,32	2,65
17.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0022		
18.Ostatní pokuty a penále	542	0023		
19.Odpis nedobytné pohledávky	543	0024		
20.Úroky	544	0025		
21.Kurové ztráty	545	0026		
22.Dary	546	0027		
23.Manka a škody	548	0028		
24.Jiné ostatní náklady	549	0029	180,32	2,65
VI.Odpisy,prodaný majetek,tvorba rezerv a opr.položek celkem	ř.31 až 36	0030	25,15	0,00
25.Odpisy dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	551	0031	25,15	
26.Zůstat.cena prodaného dlouhod. nehm.a hmot.maj.	552	0032		
27.Prodané cenné papíry a podíly	553	0033		
28.Prodaný materiál	554	0034		
29.Tvorba rezerv	556	0035		
30.Tvorba opravných položek	559	0036		
VII.Poskytnuté příspěvky celkem	ř.38 a 39	0037	0,00	0,00
31.Poskyt. příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	581	0038		
32.Poskytnuté členské příspěvky	582	0039		
VIII.Daň z příjmů celkem	ř.41	0040	0,00	0,00
33.Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0041		

Náklady celkem	ř.1+6+11+ 17+21+ 30+37+40	0042	6 428,67	1 486,34
B. Výnosy			hl.čin.	hosp.činn.
I.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	ř.44 až 46	0043	3 656,53	1 720,70
1.Tržby za vlastní výroby	601	0044		
2.Tržby z prodeje služeb	602	0045	3 656,53	1 720,70
3.Tržby za prodané zboží	604	0046		
II.Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	ř.48 až 51	0047	0,00	0,00
4.Změna stavu zásob nedokončené výroby	611	0048		
5.Změna stavu zásob polotovárů	612	0049		
6.Změna stavu zásob výrobků	613	0050		
7.Změna stavu zvířat	614	0051		
III.Aktivace celkem	ř.53 až 56	0052	0,00	0,00
8.Aktivace materiálu a zboží	621	0053		
9.Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	0054		
10.Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623	0055		
11.Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624	0056		
IV.Ostatní výnosy celkem	ř.58 až 64	0057	1 603,51	0,00
12.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0058		
13.Ostatní pokuty a penále	642	0059	7,80	
14.Platby za odepsané pohledávky	643	0060		
15.Úroky	644	0061		
16.Kurové zisky	645	0062		
17.Zúčtování fondů	648	0063		
18.Jiné ostatní výnosy	649	0064	1 595,71	
V.Tržby z prodeje majetku,zúčtování rezerv a opr.položek celkem	ř.66 až 72	0065	1,78	0,64
19.Tržby z prodeje dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	652	0066		
20.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0067		
21.Tržby z prodeje materiálu	654	0068	1,78	0,64
22.Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0069		
23.Zúčtování rezerv	656	0070		
24.Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0071		
25.Zúčtování opravných položek	659	0072		
VI.Přijaté příspěvky celkem	ř.74 až 76	0073	0,00	0,00
26.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0074		
27.Přijaté příspěvky (dary)	682	0075		
28.Přijaté členské příspěvky	684	0076		
VII.Provozní dotace celkem	ř.78	0077	1 105,00	0,00
29.Provozní dotace	691	0078	1 105,00	
Výnosy celkem	ř.43+47+5 2 +57+65+7 3 +77	0079	6 366,82	1 721,34
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.79 - 81	0080	-61,85	235,00
34.Daň z příjmů	591	0081		
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.80 - 81	0082	-61,85	235,00
			hl.+hosp.činn.	
Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.80/1+2	0083	173,15	
Výsledek hospodaření po zdanění	ř.82/1+2	0084	173,15	

Tabulka 1.3 Doplnující údaje pro veřejné vysoké školy – sumář

Tabulka obsahuje přehled o zdrojích, dotacích a příspěvcích přijatých v roce 2009.

V I. části jsou uvedeny běžné dotace, příspěvky a granty, které přijala VŠPJ v roce 2009 ve výši 121 582,95 tis. Kč a použila ve výši 110 399,07 tis. Kč:

- běžné dotace na projekty financované z fondů EU činí 11 554,30 tis. Kč, z nichž bylo v roce 2009 použito 2 173,97 tis. Kč.
- z kapitoly státního rozpočtu MŠMT obdržela škola 109 603,08 tis. Kč, z toho 99 678 tis. Kč příspěvek na uskutečnění vzdělávacích programů, rozvoj VŠPJ, ubytovací a sociální stipendia a dále 9 925,08 tis Kč na projekty financované ze SR

V II. části tabulky jsou uvedeny kapitálové dotace, příspěvky a granty poskytnuté ve výši 8 671 tis. Kč a použité ve výši 8 574,89 tis. Kč. Tyto prostředky byly poskytnuty pouze z kapitoly SR – MŠMT, a to 4 671 tis. Kč na projekty a 3 mil. Kč v rámci příspěvku dle § 18 odst. 2a zákona o VŠ.

III. část zahrnuje informace o získaném grantu od Grantové agentury ČR ve výši 273 tis. Kč a dále přehled o vlastních zdrojích, tj. o tvorbě a čerpání fondů VŠPJ v roce 2009.

Název údaje	č.ř.	přijato 1	použito 2
I. Běžné dotace, příspěvky a granty	1	121 582,95	110 399,07
v tom: 1. ze zahraničí (financování a spoluúčast ze zahraničí)	2	11 554,30	2 173,97
<i>rozpad dle zdroje :</i>	3	11 554,30	2 173,97
v tom: z fondů EU spolufinancované ČR - získané přes kapitolu st.rozpočtu	4	11 554,30	2 173,97
z fondů EU spolufinancované ČR - získané přes územní rozpočty	5		
z fondů EU spolufinancované ČR - získané samostatně VVŠ	6		
z fondů EU bez spolufinancování ČR - získané přes kapitolu st.rozpočtu	7		
z fondů EU bez spolufinancování ČR - získané přes územní rozpočty	8		
z fondů EU bez spolufinancování ČR - získané samostatně VVŠ	9		
ostatní zahraniční zdroje VVŠ	10		
<i>totéž dle použití :</i>	11	11 554,30	2 173,97
v tom: projekty spolufinancované z fondů EU	12	11 554,30	2 173,97
v tom: neinv. dotace spojené s programy reprodukce majetku	13		
ostatní provozní dotace (mimo programy reprodukce majetku)	14	11 554,30	2 173,97
dotace na VaV institucionální	15		
dotace na VaV účelové	16		
projekty samostatně financované ze zahraničí	17	0,00	0,00
v tom: neinv. dotace spojené s programy reprodukce majetku	18		
ostatní provozní dotace (mimo programy reprodukce majetku)	19		
dotace na VaV institucionální	20		
dotace na VaV účelové	21		
granty	22		
příspěvky	23		
2. kapitoly státního rozpočtu (financování a spoluúčast ČR)	24	109 603,08	107 799,68
v tom: kap. MŠMT	25	109 603,08	107 799,68
v tom: projekty spolufinancované z fondů EU - sam.odd.33	26	2 038,99	383,64
v tom: neinv. dotace spojené s programy reprodukce majetku	27	x	x
ostatní provozní dotace (mimo programy reprodukce majetku)	28	2 038,99	383,64
dotace na VaV institucionální	29		
dotace na VaV účelové	30		
projekty spolufinancované z fondů EU - ostatní odbory	31	1 386,09	1 278,31
v tom: neinv. dotace spojené s programy reprodukce majetku	32		
ostatní provozní dotace (mimo programy reprodukce majetku)	33	1 386,09	1 278,31
dotace na VaV institucionální	34		
dotace na VaV účelové	35		
projekty samostatně financované ze st.rozpočtu - sam.odd.33	36	6 500,00	6 459,73
v tom: neinv. dotace spojené s programy reprodukce majetku	37	x	x
ostatní provozní dotace (mimo programy reprodukce majetku)	38	6 500,00	6 459,73
dotace na VaV institucionální	39		
dotace na VaV účelové	40		
projekty samostatně financované ze st.rozpočtu - ostatní odbory	41	0,00	0,00
v tom: neinv. dotace spojené s programy reprodukce majetku	42		
ostatní provozní dotace (mimo programy reprodukce majetku)	43		
dotace na VaV institucionální	44		
dotace na VaV účelové	45		
příspěvky dle §18 odst. 2a zákona o VŠ	46	99 678,00	99 678,00
ostatní	47		
ostatní kapitoly SR	48	0,00	0,00
v tom: projekty spolufinancované z fondů EU	49	0,00	0,00
v tom: neinv. dotace spojené s programy reprodukce majetku	50		
ostatní provozní dotace (mimo programy reprodukce majetku)	51		
dotace na VaV institucionální	52		
dotace na VaV účelové	53		
projekty samostatně financované ze st.rozpočtu	54	0,00	0,00
v tom: neinv. dotace spojené s programy reprodukce majetku	55		
ostatní provozní dotace (mimo programy reprodukce majetku)	56		
dotace na VaV institucionální	57		
dotace na VaV účelové	58		
granty	59		
příspěvky dle §18 odst. 2a zákona o VŠ	60		
ostatní	61		

3. územní samosprávné celky (financování a spoluúčast ČR)	62	425,57	425,42
v tom: projekty spolufinancované z fondů EU	63	0,00	0,00
v tom: neinv. dotace spojené s programy reprodukce majetku	64		
ostatní provozní dotace (mimo programy reprodukce majetku)	65		
dotace na VaV institucionální	66		
dotace na VaV účelové	67		
projekty samostatně financované ze st.rozpočtu	68	0,00	0,00
v tom: neinv. dotace spojené s programy reprodukce majetku	69		
ostatní provozní dotace (mimo programy reprodukce majetku)	70		
dotace na VaV institucionální	71		
dotace na VaV účelové	72		
granty	73	273,00	272,85
ostatní	74	152,57	152,57

II. Kapitálové dotace, příspěvky a granty	75	8 671,00	8 574,89
v tom: 1. ze zahraničí (financování a spoluúčast ze zahraničí)	76	0,00	0,00
<i>rozpad dle zdroje :</i>	77	0,00	0,00
v tom: z fondů EU spolufinancované ČR - získané přes kapitolu st.rozpočtu	78		
z fondů EU spolufinancované ČR - získané přes územní rozpočty	79		
z fondů EU spolufinancované ČR - získané samostatně VVŠ	80		
z fondů EU bez spolufinancování ČR - získané přes kapitolu st.rozpočtu	81		
z fondů EU bez spolufinancování ČR - získané přes územní rozpočty	82		
z fondů EU bez spolufinancování ČR - získané samostatně VVŠ	83		
ostatní zahraniční zdroje VVŠ	84		
<i>totéž dle použití :</i>	85	0,00	0,00
v tom: projekty spolufinancované z fondů EU	86	0,00	0,00
v tom: programy reprodukce majetku	87		
mimo programy reprodukce majetku	88		
dotace na VaV institucionální	89		
dotace na VaV účelové	90		
projekty samostatně financované ze zahraničí	91	0,00	0,00
v tom: programy reprodukce majetku	92		
mimo programy reprodukce majetku	93		
dotace na VaV institucionální	94		
dotace na VaV účelové	95		
granty	96		
příspěvky	97		
2. kapitoly státního rozpočtu (financování a spoluúčast ČR)	98	7 671,00	7 574,89
v tom: kap. MŠMT	99	7 671,00	7 574,89
v tom: projekty spolufinancované z fondů EU - sam.odd.33	100	0,00	0,00
v tom: programy reprodukce majetku	101	x	x
mimo programy reprodukce majetku	102		
dotace na VaV institucionální	103		
dotace na VaV účelové	104		
projekty spolufinancované z fondů EU - ostatní odbory	105	0,00	0,00
v tom: programy reprodukce majetku	106		
mimo programy reprodukce majetku	107		
dotace na VaV institucionální	108		
dotace na VaV účelové	109		
projekty samostatně financované ze st.rozpočtu - sam.odd.33	110	4 671,00	4 574,89
v tom: programy reprodukce majetku	111	x	x
mimo programy reprodukce majetku	112	4 671,00	4 574,89
dotace na VaV institucionální	113		
dotace na VaV účelové	114		
projekty samostatně financované ze st.rozpočtu - ostatní odbory	115	0,00	0,00
v tom: programy reprodukce majetku	116		
mimo programy reprodukce majetku	117		
dotace na VaV institucionální	118		
dotace na VaV účelové	119		
příspěvky dle §18 odst. 2a zákona o VŠ	120	3 000,00	3 000,00
ostatní	121		
ostatní kapitoly SR	122	0,00	0,00
v tom: projekty spolufinancované z fondů EU	123	0,00	0,00
v tom: programy reprodukce majetku	124		

mimo programy reprodukce majetku	125				
dotace na VaV institucionální	126				
dotace na VaV účelové	127				
projekty samostatně financované ze st.rozpočtu	128	0,00	0,00		
v tom: programy reprodukce majetku	129				
mimo programy reprodukce majetku	130				
dotace na VaV institucionální	131				
dotace na VaV účelové	132				
granty	133				
příspěvky dle §18 odst. 2a zákona o VŠ	134				
ostatní	135				
3. územní samosprávné celky (financování a spoluúčast ČR)	136	1 000,00	1 000,00		
v tom: projekty spolufinancované z fondů EU	137	0,00	0,00		
v tom: programy reprodukce majetku	138				
mimo programy reprodukce majetku	139				
dotace na VaV institucionální	140				
dotace na VaV účelové	141				
projekty samostatně financované ze st.rozpočtu	142	0,00	0,00		
v tom: programy reprodukce majetku	143				
mimo programy reprodukce majetku	144				
dotace na VaV institucionální	145				
dotace na VaV účelové	146				
granty	147				
ostatní	148	1 000,00	1 000,00		
III. Ostatní informace	149	x	x		
1. Granty celkem (provozní + kapitálové zdroje)	150	273,00	272,85		
v tom: GAČR	151	273,00	272,85		
TAČR	152				
GAAV	153				
MPO	154				
MZ	155				
v tom : IGA	156				
MZe	157				
MŽP	158				
ostatní	159				
2. Vyplacená stipendia	160	x	8 022,07		
v tom: sociální	161	x	916,92		
ubytovací	162	x	7 105,15		
Název údaje	č.ř.	zůstatek k 1.1.	tvorba (+)	čerpání (+)	zůstatek k datu
		1	2	3	4=1+2-3
3. Vlastní zdroje - fondy celkem (úč. 911)	163	3 015,23	10 678,27	5 930,20	7 763,30
v tom: Fond rezervní	164	12,10			12,10
Fond reprodukce investičního majetku	165	40,76	3 162,42	2 762,34	440,84
Stipendijní fond	166	286,66	1 146,16	556,40	876,42
Fond odměn	167				0,00
Fond účelově určených prostředků	168	210,32	249,79	210,32	249,79
Fond sociální	169	602,76	480,54	538,51	544,79
Fond provozních prostředků	170	1 862,63	5 639,36	1 862,63	5 639,36
4. Fond účel. urč. prostř. dle §18 odst. 10 zák. o VŠ v kalen. r.	171	210,32	249,79	210,32	249,79
z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné záměry	172				
jiné podpory z veřejných prostředků	173	210,32	249,79	210,32	249,79

Tabulka 1.4 Hospodářský výsledek

V roce 2009 bylo dosaženo výsledku hospodaření (VH) po zdanění v hlavní i doplňkové činnosti v celkové výši 7,06 tis. Kč, z toho v hlavní činnosti bylo dosaženo hospodářského výsledku ve výši – 415,47 tis. Kč a v doplňkové činnosti zisk ve výši 422,53 tis. Kč.

Celkové výnosy činí 131 940,35 tis. Kč (z toho hlavní činnost 129 098,50 tis. Kč, doplňková činnost 2 841,85 tis. Kč).

Náklady v celkovém objemu dosáhly částky 130 953,51 tis. Kč (hlavní činnost 128 773,33 tis. Kč, doplňková činnost 2 180,18 tis. Kč).

v tis. Kč

Součásti VVŠ (jmenovitě)	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV celkem
Škola	-353,62	187,53	-166,09
Kolej + menza	-61,85	235,00	173,15
C e l k e m	-415,47	422,53	7,06

a) Hlavní činnost

Celkové hospodaření VŠPJ v hlavní činnosti po zdanění skončilo za rok 2009 záporným výsledkem 415,47 tis. Kč, z toho součást škola záporným výsledkem 353,62 a součást kolej+menza záporným výsledkem 61,85 tis. Kč.

Škola

V souladu s organizační strukturou vysoké školy byla již v roce 2005 vytvořena samostatně hospodařící nákladová střediska pro jednotlivé katedry, provozní úseky a kancelář rektora. Na základě dílčích rozpočtů byly jednotlivým útvarům potvrzeny celkové náklady. Výnosy do výše rozpočtovaných nákladů byly vedeny globálně na ekonomickém odboru.

Celkové náklady školy v hlavní činnosti činily 122 344,66 tis. Kč, přičemž 55% nákladů tvořily osobní náklady a 45 % náklady provozní.

v tis. Kč

Náklady	
Provozní náklady celkem	54 537,74
z toho:	
Spotřeba materiálu a energie	13 421,20
Služby	16 108,63
Ostatní náklady	25 007,91
Osobní náklady	67 806,92
z toho:	
mzdy	45 030,36
DPP,DPČ (dohody o provedení práce a dohody o pracovní činnosti)	5 956,91
zákonné sociální pojištění	16 232,82
zákonné sociální náklady	563,90
ostatní sociální náklady	22,93
Náklady celkem	122 344,66

Rozbor ostatních nákladů:

Silniční daň	14,52
Poměrná část odpočtu DPH	318,12
Kurzové ztráty	47,84
Manka a škody	133,34
Odstupné dle ZP	89,89
Pojištění majetku, povinné ručení	249,43
Zákonné pojištění pracovních úrazů	186,38
Technické zhodnocení majetku	49,15
Služby peněžních ústavů	165,09
Členské příspěvky	63,66
Čerpání sociálního fondu	535,80
Režie menza	332,96
Ubytovací stipendia	7 105,15
Sociální stipendia	916,92
Státní stipendia zahraničních studentů	522,00
Tvorba stipendijního fondu	1 146,16
Čerpání stipendijního fondu (prospěchová stipendia)	556,40
Finanční podpora mobility studentů	2 570,38
Tvorba fondu provozních prostředků (nedočerpané příspěvky)	5 639,36
Tvorba fondu účelově určených prostředků (nedočerpané dotace)	79,64
Odpisy dlouhodobého majetku	4 128,07
Doměrky daní FO 2005-2006, nedoplatky soc. pojištění, pokuty a penále	102,99
Jiné ostatní náklady (služby Česká konference rektorů VŠ, dálniční známky, kolký)	54,66
Celkem	25 007,91

Výnosy	
Tržby z prodeje služeb	6 180,26
z toho:	
Poplatky za přijímací řízení	1 299,47
Správní úkony spojené se zápisem do 1. ročníků	584,90
Poplatky studentů - další studijní program, nadstandardní doba studia	380,69
Ostatní služby studentům (příjem Stipendijního fondu)	765,47
Revalidační známky	91,41
Příjem od studentů na úvodní soustředění 1. ročníků	980,66
Příjem od studentů na dopravu a pobyt, výlohy při sport. aktivitách	1 531,90
Ostatní tržby za služby (úplatné služby, poplatky za konference...)	321,16
Zápisné U3V	224,60
Tržby za prodaná zboží (skripta)	115,22
Aktivace majetku a vnitroslužeb	1 985,49
Ostatní výnosy celkem	7 860,67
z toho:	
Úroky z BÚ	284,91
Kurzové zisky	20,63
Zúčtování sociálního fondu	535,80
Zúčtování stipendijního fondu	556,40
Dohad výnosů projekt EU Přeshraniční spolupráce Student. odbor. praxe	545,12
Dohad výnosů projekt EU Přeshraniční spolupráce s FH Wien	629,49
Přijaté pojistné náhrady	41,39
Zúčtování odpisů majetku pořízeného z dotací	2 479,00
Dotace kraje Vysočina - mobility studentů	152,57
Dotace SF EU Inovace oboru CR	516,80
Dotace SF EU E-learning	2 040,81
Převod z fondu účelových prostředků 2008	56,64
Ostatní výnosy	1,11
Dary	6,00
Dotace a příspěvky	106 584,04
Výnosy celkem	122 731,68
Hospodářský výsledek před zdaněním	387,02
Daň z příjmů	740,64
Hospodářský výsledek po zdanění	-353,62

KaM (koleje a menza)

V souladu s organizační strukturou VŠPJ hospodaří dle schválených rozpočtů samostatně koleje a samostatně menza.

Koleje

Hospodaření kolejí skončilo v roce 2009 ztrátou ve výši 453,61 tis. Kč, a to i přes opatření přijatá v důsledku ztráty za rok 2008. Na koleji Tolstého došlo ke snížení nákladů ponížením počtu pracovníků ze 7 na 2 a úsporou nákladů na energie cca 104 tis. Kč, zároveň však došlo ke značnému snížení tržeb za ubytování zrušením 43 lůžek. Dále na obou kolejích poklesl zájem o ubytování z níže uvedených důvodů. Tržby za ubytování studentů pokryly pouze 57 % celkových nákladů. Na krytí částí nákladů u obou kolejí byl použit Fond provozních prostředků VŠPJ ve výši 1 051,35 tis. Kč.

Náklady (v tis. Kč)	kolej Tolstého	kolej Brtnická	koleje celkem
Provozní náklady celkem	671,15	619,03	1 290,18
z toho:			
spotřeba materiálu a energie	603,30	559,00	1 162,30
služby	63,09	57,00	120,09
ostatní náklady	4,76	3,03	7,79
Osobní náklady	1 212,27	1 027,90	2 240,17
z toho:			
mzdy	886,76	746,34	1 633,10
OON (dohody o provedení práce)	12,30	10,23	22,53
zákonné sociální pojištění	287,52	237,86	525,38
zákonné sociální náklady	24,96	31,38	56,34
ostatní sociální náklady	0,73	2,09	2,82
Náklady celkem	1 883,42	1 646,93	3 530,35

Výnosy (v tis. Kč)	kolej Tolstého	kolej Brtnická	koleje celkem
Tržby za služby	1 014,37	1 011,02	2 025,39
Převod z fondu provozních prostředků	610,00	441,35	1 051,35
Výnosy celkem	1 624,37	1 452,37	3 076,74
Výsledek hospodaření	-259,05	-194,56	-453,61

Přímo v areálu školy zajišťuje VŠPJ ubytování studentů na koleji Tolstého. Kapacita koleje byla od ledna do června 2009 96 lůžek. Po provedené dislokaci objektu byla kapacita lůžek od 1. 7. 2009 snížena na 53 lůžek. Jedná se o 2 dvoulůžkové, 15 třílůžkových a jeden čtyřlůžkový pokoj. Cena za ubytování byla včetně DPH 2 tis. Kč za lůžko a měsíc.

Kolej Tolstého

Měsíc	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.
Ubytovaných	92	107	90	74	74	98	41	17	63	55	53	52

VŠPJ má v pronájmu od Města Jihlava objekt na ulici Brtnická 13 v Jihlavě. Kapacita ubytování je 107 lůžek, a to 22 dvoulůžkových, 13 třílůžkových, 1 pokoj čtyřlůžkový a 4 pokoje pětílůžkové. Cena za měsíc/lůžko včetně DPH je ve dvou a třílůžkových pokojích 2 tis. Kč, ve čtyř a pětílůžkových pokojích je cena za měsíc/lůžko 1,9 tis. Kč.

Kolej Brtnická

Měsíc	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.
Ubytovaných	93	74	57	69	69	47	0	0	81	94	96	90

Zařízení pokojů na obou kolejích je jednoduché a účelné. Sociální zařízení je společné na chodbách. Na každém patře je studentům k dispozici kuchyňka vybavená mikrovlnou troubou, rychlovarnou konvicí a plynovým sporákem, nebo elektrickým vařičem. Studenti mohou využít služby vyprání prádla.

Na obou kolejích je také možnost bezplatného připojení na internet. Na každé koleji je studovna a televizní místnost.

V roce 2009 bylo podáno 414 žádostí o ubytování. Vzhledem ke kapacitě kolejí mohlo být kladně vyhověno pouze 35 % žádostí. Podle kritérií pro ubytování na akademický rok 2009/2010 byli při vyřizování žádostí o ubytování upřednostňováni studenti budoucích prvních ročníků. Toto je i jeden z důvodů mírného poklesu ubytovaných studentů. Velká časová rezerva pro studenty od oznámení, že mají přidělené lůžko na kolejích, do skutečného nástupu na ubytování (od poloviny srpna do konce září) vedla k tomu, že mnoho studentů mělo zajištěné ubytování na kolejích jako pojištěnou rezervu a těsně

před nástupem na ubytování oznámili, že nenastoupí. Zajistili si mezitím ubytování privátní. Tomu také napomohla bohatá nabídka privátů na webu školy, která měla pomoci studentům se zajištěním chybějícího ubytování, jelikož se již podruhé za dva roky snižovala kapacita lůžek na kolejích Tolstého, a to z důvodu potřeb těchto prostor pro výuku. Dalším důvodem rušení ubytovacích smluv je ukončení studia po 1. semestru, což bývá vždy větší než u vyšších ročníků. Překážkou bývá i společné sociální zařízení na chodbách a jejich vzhled, nevzhledný nábytek v kuchyňkách na koleji Tolstého. Pro některé studenty je kolej Brtnická příliš vzdálena od budovy školy a v neposlední řadě jsou to i problémy v pomalosti připojování k internetu.

Menza

Hospodaření menzy v hlavní činnosti skončilo v roce 2009 kladným výsledkem 391,76 tis. Kč. Výsledek hospodaření ovlivnilo zejména zvýšení ceny za oběd u studentů i zaměstnanců o 3 Kč/oběd. Stravování zaměstnanců je dotováno příspěvkem ze sociálního fondu částkou 13 Kč/oběd a dále na provozní náklady menzy částkou 20,60 Kč/oběd.

Náklady	v tis. Kč
Provozní náklady celkem	1 846,94
z toho:	
spotřeba materiálu, potravin a energie	1 595,22
služby	54,04
tvorba fondu účelově určených prostředků	170,16
odpisy dlouhodobého majetku	25,15
ostatní náklady	2,37
Osobní náklady	1 051,38
z toho:	
mzdy	759,13
Dohody o provedení práce, o pracovní činnosti	42,02
zákonné sociální pojištění	237,18
zákonné sociální náklady	11,68
ostatní sociální náklady	1,37
Náklady celkem	2 898,32

Výnosy	v tis. Kč
Tržby od studentů	1 225,08
Tržby od zaměstnanců	203,74
Příspěvek sociálního fondu na stravování zaměstnanců	210,12
Přísp. VŠPJ na režii menzy (strav. zaměstnanců)	332,96
Fond účelově určených prostředků z roku 2008	182,84
Tržby z prodeje materiálu a majetku	30,34
Dotace MŠMT na stravování studentů	1 105,00
Výnosy celkem	3 290,08
Výsledek hospodaření	391,76

Menza se nachází v prostorách VŠPJ. Zařízení a vybavení menzy je zastaralé a opotřebované, energeticky náročné. Menza má cílovou kapacitu 800 jídel denně, v roce 2009 vařila 203 dny a vydala celkem 96 633 jídel. Kapacita menzy byla v roce 2009 využita z 60 %. Z celkového objemu vydaných jídel čerpali v hlavní činnosti studenti 48 595 obědů, tj. 50 % a zaměstnanci 16 163 obědů – 17 %. Cizí strávnicki v doplňkové činnosti přijali 31 875 obědů – 33 %. V měsících červenci a srpnu roku menza nevaří s výjimkou nárazových akcí doplňkové činnosti (stravování cizích osob). O kolísavém zájmu o stravování z řad studentů vypovídá následující tabulka.

	studenti	zahraniční studenti	zaměstnanci	HČ celkem
leden	3 338	7	1 567	4 912
únor	1 996	5	1 517	3 518
březen	6 464	9	1 873	8 346
duben	5 740	12	1 744	7 496
květen	4 742	28	1 596	6 366
červen	1 477	15	1 673	3 165
červenec	0	0	0	0
srpen	0	0	0	0
září	842	1	1 382	2 225
říjen	9 119	17	1 750	10 886
listopad	8 393	24	1 713	10 130
prosinec	6 349	17	1 348	7 714
2009 celkem	48 460	135	16 163	64 758

V průměru se denně stravovalo 240 studentů.

Ceník stravovacích služeb

typ strávnicka	typ stravy	cena bez DPH	DPH	Cena celkem
student	oběd	25,20	4,80	30 Kč
zaměstnanec	oběd	25,60	2,40	28 Kč
cizí strávnick	oběd	46,20	8,80	55 Kč

Na stravování studentů obdržela VŠPJ od MŠMT dotaci ve výši 1 105,00 tis. Kč (23 Kč na jedno hlavní jídlo) a také byl použit zůstatek dotace z roku 2008 ve výši 182,84 tis. Kč. Použitím prostředků z roku 2008 zůstala nedočerpána dotace roku 2009. Zůstatek 170,16 tis. Kč byl převeden do Fondu účelově určených prostředků s použitím na stejný účel v roce 2010.

b) Doplnková činnost

Doplnková činnost VŠPJ jako celek skončila za rok 2009 kladným hospodářským výsledkem 661,67 tis. Kč, čistý zisk po zdanění činí 422,53 tis. Kč.

Škola

V doplňkové činnosti školy bylo dosaženo čistého zisku po zdanění 187,53 tis. Kč.

V roce 2009 byly pořádány testy ECDL pro úředníky kraje Vysočina, přípravný kurz matematiky k přijímacímu řízení na VŠPJ, výuka matematiky k prohloubení znalostí zaměstnanců firmy Bosch, jazykové kurzy. Dále byly pronajímány byty v objektu Legionářů a nebytové prostory v objektech Tolstého i Legionářů.

Druhým rokem vyvíjela svoji činnost cestovní kancelář. Pro studenty VŠPJ a jejich rodinné příslušníky připravila během roku 12 jednodenních poznávacích zájezdů po ČR a do zahraničí (Rakousko, Německo), 6 exkurzí na letiště Praha Ruzyně. Jako týdenní praxe bylo uskutečněno 11 zájezdů, z toho 8 zahraničních. V rámci provizního prodeje byly zájemcům prodány destinace Řecko, Egypt, Tunis, Itálie a destinace v ČR. Na praxi se ve školní CK při každodenním provozu vystříдалo 15 studentů. Zájezdů organizovaných pro studenty cestovního ruchu se účastnili i studenti z jiných oborů VŠPJ a klienti, kteří nebyli z řad rodinných příslušníků nebo známých studentů. CK se také podílela na zabezpečování dopravy akademických pracovníků VŠPJ při zahraničních stážích, v tomto směru bylo vyřízeno velké množství požadavků na zabezpečení letenek, vyhledání spojů či ubytování, podílela se i na přípravě doprovodného programu v rámci konference „Vzdělávání v cestovním ruchu“ v březnu 2009 v Jihlavě a doprovodného programu v rámci konference „EURASHE“ v květnu 2009 v Praze.

Přehled o nákladech a výnosech doplňkové činnosti (v tis. Kč)

druh činnosti	náklady	výnosy	výsledek
Vzdělávací kurzy	189,80	297,71	107,91
Kurzy matematiky a fyziky	97,39	132,78	35,39
Tržby z pronájmu majetku		245,01	245,01
Tržby z prodeje majetku		0,03	0,03
PHM služ. auta k soukromým účelům		8,18	8,18
Cestovní kancelář	406,65	436,80	30,15
Škola před zdaněním	693,84	1 120,51	426,67
Daň z příjmů právnic. osob	239,14		
Škola po zdanění	932,98	1 120,51	187,53

KaM (koleje a menza)

Doplňková činnost kolejí a menzy skončila k 31. 12. 2009 ziskem 235 tis. Kč.

Koleje

V rámci doplňkové činnosti bylo zrealizováno ubytování cizích osob a akademických pracovníků VŠPJ, a to 559 lůžkodnů na koleji Tolstého a 1 506 lůžkodnů na koleji Brtnická. Hospodaření v doplňkové činnosti kolejí skončilo ziskem 91,66 tis. Kč.

Přehled o nákladech a výnosech doplňkové činnosti (v tis. Kč)

druh činnosti	náklady	výnosy	výsledek
Ubytování kolej Tolstého	34,50	71,55	37,05
Ubytování kolej Brtnická	123,04	177,65	54,61
Koleje celkem	157,54	249,20	91,66

Menza

V rámci volných stravovacích kapacit bylo vydáno 31 875 jídel pro cizí strážníky, což činí 1/3 celkově vydaných obědů v roce 2009. Cena pro cizí strážníky byla stanovena na 55 Kč včetně DPH.

Přehled o nákladech a výnosech doplňkové činnosti (v tis. Kč)

druh činnosti	náklady	výnosy	výsledek
Stravování	1 328,80	1 472,14	143,34
Menza celkem	1328,80	1472,14	143,34

Tabulka 1.4.1 Rekapitulace nerozděleného zisku, příp. neuhrazené ztráty od roku 2001

	v tis. Kč								
	K datu 31.12.2001	K datu 31.12.2002	K datu 31.12.2003	K datu 31.12.2004	K datu 31.12.2005	K datu 31.12.2006	K datu 31.12.2007	K datu 31.12.2008	K datu 31.12.2009
Účet 932	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Účet 932 nemá k 31. 12. 2009 zůstatek.

K roční uzávěrce za rok 2009 nebyl proveden audit.

Hospodářský výsledek za rok 2009 ve výši 7,06 tis. Kč je navrženo přidělit do Fondu reprodukce investičního majetku (FRIM).

2. Přehled rozsahu příjmů a výnosů v členění podle zdrojů

Výnosy

Přehled o neinvestičních příspěvcích a dotacích z MŠMT za rok 2009

Z kapitoly MŠMT byly VŠPJ poskytnuty příspěvky v celkové výši 102 678 tis. Kč a dotace ve výši 11 171 tis. Kč, tj. celkem 113 849 tis. Kč.

a) Příspěvky

Příspěvek je tvořen dvěma položkami: příspěvkem na kapitálové výdaje ve výši 3 mil. Kč a příspěvkem na běžné výdaje ve výši 99 678 tis. Kč.

Kapitálový příspěvek byl využit na přeložení hlavního datového centra a rekonstrukci hygienických zařízení.

Využití příspěvku na běžné výdaje je podrobně rozepsáno v kapitole 6.

Běžné příspěvky byly čerpány na uvedené účely, nedočerpané běžné prostředky byly převedeny do Fondu provozních prostředků (FPP) k použití na krytí běžných nákladů VŠPJ v roce 2010. Kapitálové prostředky byly použity v přidělené výši.

	v tis. Kč		
	běžné	kapitálové	celkem
Ukazatel A+B Vzdělávací činnost	83 295	500	83 795
Ukazatel F Fond vzdělávací politiky	6 000	2 500	8 500
Ukazatel S Sociální stipendia	1 231		1 231
Ukazatel U Ubytovací stipendia	9 152		9 152
PŘÍSPĚVKY CELKEM	99 678	3 000	102 678

Převod do Fondu provozních prostředků

	v tis. Kč
Ukazatel A+B Vzdělávací činnost	1 192,70
Ukazatel F Fond vzdělávací politiky	2 056,57
Ukazatel S Sociální stipendia	343,24
Ukazatel U Ubytovací stipendia	2 046,85
PŘÍSPĚVKY PŘEVEDENÉ DO FPP CELKEM	5 639,36

b) Dotace

Dotace byly čerpány na uvedené účely, nedočerpané běžné i investiční prostředky byly v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem vráceny na účet MŠMT nebo v souladu s pravidly pro tvorbu fondu účelově určených prostředků převedeny do tohoto fondu k využití v roce 2010.

	v tis. Kč		
	běžné	kapitálové	celkem
Ukazatel D Mezinárodní spolupráce	2 257		2 257
z toho:			
Socrates Erasmus -mobility studentů	1 531		1 531
Zahraniční studenti - rozvojová pomoc	726		726
Ukazatel G Fond rozvoje vysokých škol	801	2 941	3 742
z toho:			
Zavedení předmětu Mikroprocesorová technika 1	357		357
Inovace předmětu Elektrotechnika pro informatiky	363		363

Zavedení volitelného předmětu Prezenční dovednosti v cizím jazyce	81		81
Inovace počítačové učebny		1 747	1 747
Inovace počítačové haly pro studenty		1 194	1 194

Ukazatel I Rozvojové programy MŠMT	2 337	1 730	4 067
z toho:			
Výroční konference EURASHE 2009	500		500
Rozvoj a růst Univerzit třetího věku	475		475
Plagiáty v seminárních pracích	92		92
Rozšíření a obnova informačních technologií VŠPJ	1 270	1 730	3 000

Dotace na stravování studentů	1 105		1 105
--------------------------------------	--------------	--	--------------

DOTACE CELKEM	6 500	4 671	11 171
----------------------	--------------	--------------	---------------

c) Strukturální fondy EU

Velký nárůst oproti roku 2009 vykazuje oblast strukturálních fondů EU, kde se VŠPJ zapojila do tří projektů OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost, na které obdržela do výnosů 13 593,29 tis. Kč.

v tis. Kč

poskytovatel	zúčtovací vztahy - přijaté zálohy	přijato do výnosů	použito	zúčtovací vztahy - zůstatek záloh
EU prostřednictvím SR - MŠMT	14 979,38	3 835,92	3 835,92	11 143,46
z toho:				
<i>OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost</i>	13 593,29	2 557,61	2 557,61	11 035,68
z toho:				
Komplexní inovace oboru CR	2 391,82	516,80	516,80	1 875,02
Zavedení e-learningu do výuky	6 497,40	2 040,81	2 040,81	4 456,59
Most k partnerství - VŠPJ tvoří síť	4 704,07	0,00	0,00	4 704,07
Národní agentura Socrates- Erasmus	1 386,09	1 278,31	1 278,31	107,78

d) Ostatní zdroje

Úspěšně proběhl v r. 2009 první rok tříletého projektu v rámci Grantové agentury ČR s názvem Měření a řízení dopadu nehmotných aktiv na výkonnost podniku v objemu 995 000,- Kč, na který škola obdržela poměrnou část ve výši 273 tis. Kč.

v tis. Kč

poskytovatel	běžná dotace	kapitálová dotace	dotace celkem
Grantová agentura ČR	273		273
z toho:			
Měření a řízení dopadu nehmotných aktiv na výkonnost podniku	273		273
Kraj Vysočina	152,57	1 000	1 152,57
z toho:			
Dofinancování mobility studentů v rámci programu Socrates	152,57		152,57
Výstavba hyg. zařízení - I.etapa část 2 (přeložení datového centra)		1 000	1000,00

Tabulka 2.1 Výnosy z transferů z kapitoly MŠMT, z ostatních kapitol státního rozpočtu a další zdroje mimo programové financování a spoluúcast SR na financování projektů EU

v tis. Kč

č.f.	Výnosy z veřejných zdrojů	Vysoká škola		Koleje a menzy		Celkem		Celkem běžné a kapitálové prostředky	Výzkum a vývoj		Celkem výzkum a vývoj	Celkem	Použito	Převeden o do FPP	Převeden o do FÚUP	Zúčt. vztahy zůstatek záloh	Vratka
		běžné	kapitál.	běžné	kapitál.	běžné	kapitál.		běžné	kapitál.							
		sl.1	sl.2	sl.3	sl.4	sl.6	sl.7		sl.8	sl.9							
				sl.1+3	sl.2+4	sl.6+7			sl.9+10	sl.8+11					sl.12-13-14-		
1	Příspěvek z kapitoly MŠMT *)					99 678,00	3 000,00	102 678,00				102 678,00	97 038,64	5 639,36			0,00
2	Dotace z kapitoly MŠMT **)	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500,00	4 671,00	11 171,00	0,00	0,00	0,00	11 171,00	10 802,46		232,16		136,38
	v tom: sam.odd.33					6 500,00	4 671,00	11 171,00			0,00	11 171,00	10 802,46		232,16		136,38
	ostatní útvary							0,00			0,00	0,00					0,00
3	Dotace z kapitol státního rozpočtu celkem bez MŠMT	14 979,38	0,00	0,00	0,00	14 979,38	0,00	14 979,38	0,00	0,00	0,00	14 979,38	3 835,92	0,00	0,00	11 143,46	0,00
	EU OPVK	13 593,29				13 593,29	0,00	13 593,29			0,00	13 593,29	2 557,61			11 035,68	0,00
	Národní . agentura Socrates	1 386,09				1 386,09	0,00	1 386,09			0,00	1 386,09	1 278,31			107,78	0,00
						0,00	0,00	0,00			0,00	0,00					0,00
						0,00	0,00	0,00			0,00	0,00					0,00
4	Výnosy z ostatních veřejných zdrojů (např. z obcí, ÚSC, státních fondů)	425,57	1 000,00	0,00	0,00	425,57	1 000,00	1 425,57	0,00	0,00	0,00	1 425,57	1 425,42	0,00	0,15	0,00	0,00
	kraj Vysočina	152,57	1 000,00			152,57	1 000,00	1 152,57			0,00	1 152,57	1 152,57				0,00
	GAČR	273,00				273,00	0,00	273,00			0,00	273,00	272,85		0,15		0,00
																	0,00
5	Výnosy ze zahraničí včetně EU *****)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	v tom: *****)					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00					0,00
						0,00	0,00	0,00			0,00	0,00					0,00
						0,00	0,00	0,00			0,00	0,00					0,00
6	Celkem příspěvek + dotace: (ř.1+2+3+4+5)	15 404,95	1 000,00	0,00	0,00	121 582,95	8 671,00	130 253,95	0,00	0,00	0,00	130 253,95	113 102,44	5 639,36	232,31	11 143,46	136,38

Tabulka 2.2 Přehled vybraných vlastních výnosů za rok 2009

Poplatky spojené se studiem jiné než podle §58 zákona 111/1998 Sb. zahrnují poplatky studentů za služby knihovny a PC haly, za služby spojené se sportovními aktivitami, za duplikáty ISIC karet a za uznávání kreditů.

Poplatky za celoživotní vzdělávání tvoří zápisné „Univerzita třetího věku“.

Výnosy z pronájmu zahrnují tržby z pronájmu bytových (objekt Legionářů) a nebytových prostor (objekt Tolstého i Legionářů). V roce 2009 obdržela VŠPJ dar od právnické osoby na realizaci konference „Konkurence – teoretické a praktické aspekty“ v roce 2010 (4 tis. Kč) a dar od fyzické osoby na rozvoj vzdělávání v roce 2009 (2 tis. Kč).

v tis. Kč

č.ř.	Položka	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
1	poplatky spojené se studiem od studentů jiné než podle § 58 zák.111/1998	765,47		765,47
2	celoživotní vzdělávání (§ 60 zákona č. 111/1998 Sb.)	224,60		224,60
3	z toho studium v cizím jazyce			
4	pronájem	2,40	245,01	247,41
5	z toho budovy, haly, stavby			
6	z toho pozemky			
7	z toho prostory	2,40	245,01	247,41
8	tržby z prodeje majetku			
9	z toho budovy, stavby, haly			
10	z toho pozemky			
11	dary	6,00		6,00
12	z toho ze zahraničí			
13	dědictví			

Tabulka 2.3 Poplatky spojené se studiem

v tis. Kč

č.ř.	Položka	Stipendijní fond tvorba*)	Výnosy **)	
1	poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)		1 299,47	
2	poplatky za studium v cizím jazyce (§58 odst. 5)		0,00	
3	poplatky za nadst. dobu studia (§58 odst. 3)	363,00		
4	poplatky za stud. v dalším stud.programu (§58 odst. 4)	17,69		
	ostatní poplatky dle Statutu VŠPJ	765,47		
5	Celkem	1 146,16	1 299,47	2 445,63

Náklady

Tabulka 2.4 Přehled vybraných neinvestičních nákladů

č.ř.	Položka				v tis. Kč
			Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
1	Osobní náklady		71 098,48	1 129,26	72 227,74
2	z toho:				
3		mzdy	47 422,58	631,45	48 054,03
3		OPPP(OON)	6 021,47	262,87	6 284,34
4	cestovné		963,59	5,50	969,09
5	v tom:				
6		tuzemsko	342,18	5,50	347,68
6		zahraniční	621,41		621,41
7	nájem		956,47		956,47
8	pojištění dlouhodobého majetku		188,94		188,94

Osobní náklady kromě nákladů mzdových zahrnují i povinné odvody na sociální a zdravotní zabezpečení, tvorbu sociálního fondu a další sociální náklady (příspěvek na stravování zaměstnanců, ochranné pracovní pomůcky a předměty).

Tabulka 2.5 Pracovníci a mzdové prostředky

V roce 2009 evidovala VŠPJ 150 přepočtených pracovníků, z toho 140 součást „Škola“ a 10 součást „Kolej a menza“. Přepočtený stav na škole činil 80 akademických pracovníků a 60 ostatních pracovníků. Z kapitoly 333 – MŠMT bylo vyplaceno na mzdových prostředcích 48 259 tis. Kč, z toho 36 000 tis. Kč akademickým pracovníkům a 12 259 tis. Kč ostatním pracovníkům. Průměrná měsíční mzda za VŠ za rok 2009 činí 26 380,- Kč, tzn. pokles o 4,53 %.

U KaM (Koleje a menza) došlo k ponížení průměrné měsíční mzdy o 5,44 % na 7 760,- Kč. S ohledem na zvýšení zájmu cizích strávníků o obědy je větší část mezd menzy hrazena z doplňkové činnosti.

Průměrná měsíční mzda ak. pracovníků činí 33 250,- Kč a ostatních pracovníků 17 800,- Kč.

Vyplacené mzdové prostředky v hlavní činnosti dle zdrojů

	v tis. Kč		
	mzdy	DPP, DPČ	Celkem
MŠMT stravování studentů	559,12	42,02	601,14
MŠMT vzdělávání, ukazatel A+B	42 279,10	3 795,83	46 074,93
MŠMT fond rozvoje VŠ, ukazatel F	1 432,81	33,60	1 466,41
MŠMT fond rozvoje vysokých škol, ukazatel G	49,00		49,00
MŠMT rozvojové programy, ukazatel I	599,15	111,10	710,25
MŠMT zahraniční studenti - vládní stipendisté	68,67		68,67
Grantová agentura ČR	108,00	5,00	113,00
Národní agentura, mobility studentů Erasmus		14,63	14,63
SF EU Přeshraniční spolupráce, student. odborná praxe	5,00	134,02	139,02
SF EU Přeshraniční spolupráce, FH Wien		247,65	247,65
SF EU OPVK, Inovace oboru CR		351,22	351,22
SF EU OPVK, E-learning	180,00	1 263,87	1 443,87
Vlastní zdroje	2 141,73	22,53	2 164,26
Celkem	47 422,58	6 021,47	53 444,05

Vyplacené mzdové prostředky v doplňkové činnosti

	mzdy	DPP, DPČ	Celkem
Institut ČŽV, vzdělávací kurzy, cestovní kancelář	202,16	248,07	450,23
Koleje	41,90		41,90
Menza	387,39	14,80	402,19
Celkem	631,45	262,87	894,32

v tis. Kč pokud není uvedeno jinak

č. ř.	Ukazatel	Poznámka	VŠ *)	KaM	VZaLS **)	Celkem
1	Průměrný evid. počet pracovníků přepočtený za rok 2009 (celkem)		140	10	0	150
2	akademictí pracovníci ***)		80			80
3	v tom vědecktí pracovníci					0
4	ostatní ****)		60	10		70
5	Vyplacené mzdové prostředky hrazené z kap. 333 - MŠMT bez VaV		48 259	601		48 860
6	Vyplacené mzdové prostředky hrazené z kap. 333 - MŠMT pouze VaV	ř. 0305 výkazu P1b-04				0
7	Vyplacené mzdové prostředky hrazené z kap. 333 - MŠMT	ř. 0307 výkazu P1b-04	48 259	601		48 860
8	mzdy		44 318	559		44 877
9	v tom z toho: VaV					0
10	OPPP (dříve OON)		3 941	42		3 983
11	z toho: VaV					0
12	Mzdové prostředky vyplacené z fondů					0
13	Mzdové prostředky vyplacené z kap. 333 a fondů *****)	ř. 7+12	48 259	601	0	48 860
14	akademickým pracovníkům		36 000			36 000
15	v tom vědeckým pracovníkům					0
16	ostatním pracovníkům		12 259	601		12 860
17	Průměrná měsíční mzda za rok 2009 v Kč bez OPPP(OON) a FO	z ř. 8	26 380	7 760		
18	akademických pracovníků		33 250			
19	v tom: vědeckých pracovníků					
20	ostatních pracovníků		17 800	7 760		
21	Průměrná měsíční mzda za rok 2008 v Kč bez OPPP(OON) a FO		27 633	8 206		
22	Nárůst mzdy r.2009 oproti r. 2008 v %		-4,53%	-5,44%		
23	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2009 z ostatních zdrojů (bez kap.333)mimo VaV		2 728	1 856		4 584
24	granty a programy z ostatních kapitol		113			113
25	v tom: ostatní (zahraničí, dary apod.)		2 615	1 856		4 471
26	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2009 z ostatních zdrojů VaV (bez kap.333)	ř. 0306 výkazu P1b-04				0
27	Doplňková činnost	ř. 0308 výkazu P1b-04	450	444		894
28	Vyplacené mzdové prostředky celkem (součet ř. 13+23+26+27)	ř. 0311 výkazu P1b-04 a výkazu Z/Z	51 437	2 901	0	54 338

3. Přehled o příjmech a výdajích

Tabulka 3.1 Peněžní tok k 31. 12. daného období

Ukazatel	Minulé období	Běžné období	Rozdíl	v tis.Kč Vliv na CF
peněžní tok z provozní činnosti	19 660,49	30 471,46	10 810,97	10 729,13
peněžní tok z investiční činnosti	142 939,16	153 720,29	10 781,13	-14 934,35
peněžní tok z finanční činnosti	146 785,49	161 402,99	14 617,50	14 617,50
celkem	309 385,14	345 594,74	36 209,60	10 412,28
stav peněžních prostředků	20 105,16	30 517,44	10 412,28	-10 412,28

* vychází ze sestavy MÚZO Praha

Stav peněžních prostředků v hotovosti a na bankovních účtech činil na počátku roku celkem 20 102,16 tis. Kč. Hospodářský výsledek k 31. 12. 2009 činí +7,06 tis. Kč.

Peněžní tok z provozní činnosti vykazuje částku + 10 729,13 tis. Kč.

Nepeněžní operace zahrnují odpisy 4 153,22 tis. Kč, změnu stavu výnosů příštích období -2 926,41 tis. Kč, dohadné účty pasivní -109,28 tis. Kč, náklady příštích období -242,08 tis. Kč, kursové rozdíly aktivní 12,43 tis. Kč, dohadné účty aktivní - 1 148,92 tis. Kč.

Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu obsahují změnu stavu pohledávek -571,83 tis. Kč, změnu stavu krátkodobých závazků 11 722,07 tis. Kč, ceniny -29,72 tis. Kč a změnu stavu zásob -137,41 tis. Kč.

Čistý peněžní tok z investiční činnosti ve výši – 14 934,35 tis. Kč představuje nabytí nehmotného dlouhodobého majetku ve výši -1 834,15 tis. Kč, hmotného dlouhodobého majetku -12 567,39 tis. Kč včetně opravek 3 620,41 a korekce vyloučením odpisu - 4 153,22 tis. Kč.

Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti ve výši 14 617,50 tis. Kč je tvořen navýšením vlastního jmění ve výši 9 942,18 tis. Kč, zvýšením fondů 4 748,07 tis. Kč, hospodářským výsledkem ve schvalovacím řízení -65,69 tis. Kč včetně korekce snížením disponibilního zisku běžného roku -7,06 tis. Kč.

Čisté navýšení peněžních prostředků k 31. 12. 2009 činí + 10 412,28 tis. Kč.

4. Vývoj fondů veřejné vysoké školy

Tabulka 4.1 Fondy

v tis. Kč

Č.ř.		Rezervní fond	Fond reprodukce investičního majetku	Stipendijní fond	Fond odměn	Fond účelově určených prostředků	Fond sociální	Fond provozních prostředků	Celkem
1	Stav k 1.1.	12,10	40,76	286,66	0,00	210,32	602,76	1 862,63	3 015,23
2	Tvorba fondu	0,00	3 162,42	1 146,16	0,00	249,79	480,54	5 639,36	10 678,27
3	Čerpání fondu	0,00	2 762,34	556,40	0,00	210,32	538,51	1 862,63	5 930,20
4	Stav k 31.12.	12,10	440,84	876,42	0,00	249,79	544,79	5 639,36	7 763,30
5	Návrh na přiděl ze zisku za r. 2009		7,06						

Tabulka 4.2 Rezervní fond

Rezervní fond nemá pohyb. Částkou 12,10 tis. Kč byl vytvořen z hospodářského výsledku za rok 2004, od té doby tvořen není.

v tis. Kč

Stav k 1.1.09		12,10
Tvorba	Celkem	0,00
Čerpání	Celkem	0,00
Stav k 31.12.		12,10

Tabulka 4.3 Fond reprodukce investičního majetku - tvorba

Tvorba celkem: 3 162,42 tis. Kč

Fond reprodukce investičního majetku byl v roce 2009 tvořen z odpisů dlouhodobého majetku, z výsledku hospodaření roku 2008, z kapitálového příspěvku MŠMT, z převodu z fondu provozních prostředků a ze zůstatkových cen dlouhodobého majetku.

V roce 2009 byl pro opotřebovanost odstraněn objekt v areálu Legionářů postavený v roce 1915 (zůstatková cena 82,34 tis. Kč), z bezpečnostních důvodů byl odstraněn komín postavený v roce 1930 v tomtéž areálu (zůstatková cena 182,00 tis. Kč), další objekt postavený v roce 1915 tamtéž zlikvidoval požár (zůstatková cena 133,34 tis. Kč).

v tis. Kč

Stav k 1.1.09		40,76
Tvorba	z odpisů	1 409,87
	ze zisku	72,75
	příjmy z prodeje nehmotného a hmotného dlouhodobého majetku	
	ze zůstatku příspěvku	
	zůstatková cena nehmotného a hmotného dlouhodobého majetku	397,68
	ostatní příjmy celkem	500,00
	v tom: kapitálový příspěvek A+B	500,00
	Převod z fondů celkem	782,12
	v tom: z fondu odměn	
	z fondu provozních prostředků	782,12
	z rezervního fondu	
Celkem		3 162,42

Tabulka 4.3 Fond reprodukce investičního majetku - čerpání

Čerpání celkem: 2 762,34 tis. Kč

Stavby celkem: 2 243,21 tis. Kč

Adaptace 3. nadzemního podlaží koleje na prostory pro výuku 408,43 tis. Kč, výstavba hygienických zařízení 1 428,54 tis. Kč, plynová přípojka objekt Legionářů 328,24 tis. Kč, projektová dokumentace trafostanice 78,00 tis. Kč.

Stroje a zařízení celkem: 519,13 tis. Kč

Pečící trouby do menzy 214,91 tis. Kč, signálový generátor NS 1600 119,95 tis. Kč, částečné použití na síťový server NS 1600 24,29 tis. Kč (částkou 88,40 tis. Kč hrazen z kapitál. příspěvku F MŠMT), porodnický simulátor s monitorovacím systémem NS 2700 159,98 tis. Kč

		v tis. Kč
Čerpání	Investiční	2 762,34
	v tom : stavby	2 243,21
	stroje a zařízení	519,13
	nákupy nemovitostí	
	Neinvestiční	0,00
	v tom: ostatní užití *)	
	Převod do fondů celkem	0,00
	v tom: do fondu odměn	
	do fondu provozních prostředků	
	do rezervního fondu	
	Celkem	2 762,34
Stav k 31.12.09		440,84

Tabulka 4.4 Stipendijní fond

Tvorba celkem: 1 146,16 tis. Kč

Poplatky dle zákona o vysokých školách celkem: 380,69 tis. Kč

- poplatek dle odst. 3 § 58 zákona 111/1998 Sb. za překročení standardní doby studia o více než jeden rok za každých dalších započatých šest měsíců studia 5 500 Kč – celkem přijato 363,00 tis. Kč,
- poplatek za studium v dalším bakalářském studijním programu (za každý započatý jeden rok studia LS AR 2008/2009 2 950 Kč, ZS AR 2009/2010 2 940 Kč); výše tohoto poplatku je variabilní dle základu pro stanovení poplatku, který vyhláší MŠMT na kalendářní rok.

Poplatky za služby dle Statutu VŠPJ celkem přijaty ve výši 765,47 tis. Kč, z toho za služby knihovny a počítačové haly 505,15 tis. Kč, sportovní aktivity (semestrální sporty, 50% kalkulovaných nákladů na dopravu při sportovních kurzech) 203,17 tis. Kč, uznání předmětů a kreditů 51,4 tis. Kč, duplikáty ISIC karet, druhopisy 5,75 tis. Kč.

Čerpání celkem:

Na stipendia bylo v roce 2009 čerpáno 556,40 tis. K, z toho prospěchová stipendia 544,40 tis. Kč a mimořádná stipendia 12,00 tis. Kč.

		v tis. Kč
Stav k 1.1.		286,66
Tvorba	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	
	poplatky za studium dle zákona o vysokých školách	380,69
	poplatky dle Statutu VŠPJ	765,47
	Celkem tvorba	1 146,16
Čerpání	Celkem čerpání	556,40
Stav k 31.12.		876,42

Tabulka 4.5 Fond odměn

Fond odměn není tvořen.

Stav k 1.1.		0
Tvorba	Celkem	0
Čerpání	Celkem	0
Stav k 31.12.		0

Tabulka 4.6 Fond účelově určených prostředků

Tvorba celkem: 249,79 tis. Kč

Dotace MŠMT celkem: 232,16 tis. Kč

stravování studentů 170,16 tis. Kč, Socrates Erasmus – mobility studentů 62,00 tis. Kč.

Ostatní celkem: 17,63 tis. Kč

Grantová agentura ČR 0,15 tis. Kč, dar 4,00 tis. Kč, stravování zahr. studentů (převod z roku 2008 nedočerpaný ani v roce 2009) 13,48 tis. Kč.

Čerpání celkem: 210,32 tis. Kč

Dotace MŠMT nedočerpané v roce 2008 celkem: 196,32 tis. Kč

stravování studentů 179,74 tis. Kč, stravování zahraničních studentů 16,58 tis. Kč

Ostatní celkem: 14,00 tis. Kč

dary 14,00 tis. Kč

v tis. Kč

	Položka	Neinvestice	Investice	Celkem
Stav k 1.1.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	14,00		14,00
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.			0,00
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.10 zák. č. 111/1998 Sb.			0,00
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veřejných prostředků, § 18 odst.10 zák. č. 111/1998 Sb.	196,32		196,32
	Celkem	210,32	0,00	210,32
Tvorba	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	4,00		4,00
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.			0,00
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.10 zák. č. 111/1998 Sb.			0,00
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veřejných prostředků, § 18 odst.10 zák. č. 111/1998 Sb.	245,79		245,79
	Celkem	249,79	0,00	249,79
Čerpání	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	14,00		14,00
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.			0,00
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.10 zák. č. 111/1998 Sb.			0,00
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veřejných prostředků, § 18 odst.10 zák. č. 111/1998 Sb.	196,32		196,32
	Celkem	210,32	0,00	210,32
Stav k 31.12.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	4,00		4,00
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	0,00		0,00
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.10 zák. č. 111/1998 Sb.	0,00		0,00
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veřejných prostředků, § 18 odst.10 zák. č. 111/1998 Sb.	245,79		245,79
	Celkem	249,79	0,00	249,79

Tabulka 4.7 Fond sociální

Tvorba celkem: 480,54 tis. Kč

Měsíční přiděly ve výši 1% z vyplacených mezd pracovníků VŠPJ.

Čerpání celkem: 538,51 tis. Kč

v tis. Kč

Stav k 1.1.		602,76
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	480,54
Čerpání	Příspěvky na stravování zaměstnanců	259,35
	Kulturní a sportovní akce včetně občerstvení	195,94
	Peněžní odměny a nepeněžní dary při život. jubileích zaměstnanců	38,00
	Příspěvky na rekreace	19,66
	Příspěvky na výuku cizích jazyků	10,31
	ostatní v souladu se směrnicí VŠPJ o sociálním fondu	15,25
	Celkem	538,51
Stav k 31.12.		544,79

Tabulka 4.8 Fond provozních prostředků

Tvorba celkem: 5 639,36 tis. Kč

Zahrnuje nedočerpaný příspěvek MŠMT na rok 2009 z ukazatele A+B Vzdělávání ve výši 1 192,70 tis. Kč, příspěvek z ukazatele F Fond vzdělávací politiky 2 056,57 tis. Kč, příspěvek z ukazatele S Sociální stipendia 343,24 tis. Kč a nedočerpaný příspěvek z ukazatele U Ubytovací stipendia ve výši 2 046,85 tis. Kč. Dle sběru dat SIMS k 31. 10. 2009 mělo nárok na ubytovací stipendium 1 404 studenti, o stipendium požádalo pouze 1 267 studentů.

Fond provozních prostředků bude v roce 2010 použit na úhradu běžných nákladů VŠPJ.

Čerpání celkem: 1 862,63 tis. Kč

V roce 2009 byly plně vyčerpány nevyužité příspěvky z roku 2008. Provozní prostředky byly použity na krytí ztrát koleje Tolstého 610,00 tis. Kč, koleje Brtnická 441,35 tis. Kč a převedeny do Fondu reprodukce investičního majetku částkou 782,12 tis. Kč. Ve výši 29,16 tis. Kč byla doplacena sociální stipendia za rok 2008.

v tis. Kč

Stav k 1.1.		1 862,63
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	5 639,36
	ze zisku	
	z fondu reprodukce inv. majetku	
	z fondu odměn	
	z rezervního fondu	
	ostatní příjmy *)	
	Celkem	5 639,36
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ	1 051,35
	do fondu reprodukce inv. majetku	782,12
	do fondu odměn	
	do rezervního fondu	
	§ 91 odst. 3) zákona 111/1998 Sb.	29,16
	Celkem	1 862,63
Stav k 31.12.		5 639,36

5. Financování programů reprodukce majetku

Tabulka 5.1 Financování programů reprodukce majetku včetně vypořádání se státním rozpočtem

V roce 2009 byla realizována 2. část 1. etapy tříletého investičního záměru „Výstavba hygienických zařízení“, na kterou obdržela VŠPJ v rámci programového financování ze státního rozpočtu investiční dotaci 732,00 tis. Dotace byla použita na úhradu projektové dokumentace akce v částce 731,85 tis. Kč.

Dále byly na realizaci tohoto záměru použity vlastní zdroje, a to provozní prostředky 16,660 tis. Kč na zpracování investičního záměru a investiční prostředky z Fondu reprodukce investičního majetku ve výši 1 428,534 tis. Kč. Zapojen byl i investiční příspěvek MŠMT z ukazatele F částkou 2 344,244 tis. Kč.

Cizím zdrojem pro krytí investiční části je dotace kraje Vysočina ve výši 1 mil. Kč na přeložení hlavního datového centra v rámci výše uvedeného záměru.

v tis. Kč na 3 desetinná místa

č.f.	Číslo ISPROFIN	Název akce	běžné (neinvestice)						kapitálové (investice)					běžné a kapitálové dotace			ostatní a cizí zdroje celkem	vlastní zdroje celkem
			státní rozpočet			jiné zdroje			státní rozpočet		jiné zdroje							
			kapitola 333		ostatní zdroje**	vlastní zdroje	cizí zdroje***	kapitola 333		ostatní zdroje**	vlastní zdroje	cizí zdroje***	kapitola 333 - celkem					
			poskytnuto	skutečnost				poskytnuto	skutečnost				poskytnuto	skutečnost	nevyčerpaná ovratka			
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	a+f	b+g	a+f-b-g	c+e+h+j		
1	23334Z7206	VŠPJ - Výstavba hygienických zařízení	0,000	0,000	0,000	16,660	0,000	732,000	731,850	0,000	3 772,778	1 000,000	732,000	731,850	0,150	1 000,000	3 789,438	
												0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
												0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
												0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
												0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
												0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
												0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
												0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
Celkem			0,000	0,000	0,000	16,660	0,000	732,000	731,850	0,000	3 772,778	1 000,000	732,000	731,850	0,150	1 000,000	3 789,438	

6. Vypořádání se státním rozpočtem – příspěvek a dotace

V souladu s metodickými pokyny Ministerstva školství mládeže a tělovýchovy ČR zúčtovala VŠPJ kapitálové a neinvestiční dotace a příspěvky poskytnuté ze státního rozpočtu.

V roce 2009 obdržela škola 99 678 tis. Kč neinvestičních příspěvků, z nichž nedočerpaný zůstatek ve výši 5 639,362 tis. Kč převedla k 31. 12. 2009 do Fondu provozních prostředků na krytí běžného provozu školy v roce 2010. Investiční příspěvky poskytnuté ze SR ve výši 3 mil. Kč byly zcela vyčerpány.

Běžná dotace poskytnutá v rozsahu 6,5 mil. Kč byla ve výši 233.753 tis. Kč převedena do Fondu účelově určených prostředků a nedočerpaná část formou vratky ve výši 40 270,- Kč poukázána na příslušný depozitní účet MŠMT. Kapitálová dotace mimo programové financování byla přijata ve výši 4 671 tis. Kč a formou vratky byly vypořádány se SR nedočerpané prostředky z FRVŠ 90,571 tis. Kč a z Rozvojových programů 5,535 tis. Kč.

	v Kč		
Neinvestiční příspěvky	poskytnuto	použito	Převod do FPP
Ukazatel A+B Vzdělávací činnost	83 295 000	82 102 298	1 192 702
Ukazatel F Fond vzdělávací politiky	6 000 000	3 943 430	2 056 570
Ukazatel S Sociální stipendia	1 231 000	887 760	343 240
Ukazatel U Ubytovací stipendia	9 152 000	7 105 150	2 046 850
Celkem	99 678 000	94 038 638	5 639 362
Investiční příspěvky	poskytnuto	použito	Převod do FPP
Ukazatel A+B Vzdělávací činnost	500 000	500 000	
Ukazatel F Fond vzdělávací politiky	2 500 000	2 500 000	
Celkem	3 000 000	3 000 000	0

Běžné dotace	poskytnuto	použito	Převod do FUUP	vratka MŠMT
Ukazatel D Mezinárodní spolupráce - zahr. studenti	726 000	688 000		38 000
z toho prosp. stip.	36 000	36 000	0	
stravování	38 000			38000
Ukazatel D Mezinárodní spolupráce - Socrates Erasmus	1 531 000	1 469 000	62 000	
G Fond rozvoje vysokých škol	801 000	800 324		676
I Rozvojové programy	2 337 000	2 335 406		1 594
z toho U3V	475 000	475 000	0	
Strav. studentů	1 105 000	934 841	170 159	
Celkem	6 500 000	6 227 571	232 159	40 270

Kapitálové dotace	poskytnuto	použito	vratky MŠMT
G Fond rozvoje vysokých škol	2 941 000	2 850 429	90 571
I Rozvojové programy	1 730 000	1 724 465	5 535
Celkem	4 671 000	4 574 894	96 106
vratky MŠMT celkem			136 376
Běžné dotace			40 270
z toho: dotace z ukazatele D zahraniční studenti			38 000
dotace z ukazatele G FRVŠ			676
dotace z ukazatele I Rozvojové programy			1 594
Investiční dotace			96 106
z toho: dotace z ukazatele G Fond rozvoje vysokých škol			90 571
dotace z ukazatele I Rozvojové programy			5 535

Tabulka 6.1 Finanční vypořádání se SR z kapitoly 333 MŠMT mimo programové financování – příspěvek a dotace

číslo řádků	Dotační položky a ukazatele		Poskytnuto		Vráceno *)	Použito **)		Převáděno do FRIM	
			Příspěvek	Dotace	Dotace	Příspěvek	Dotace	Příspěvek	Dotace
	Ukazatel	1	2	3	4	5	6	7	
1	Příspěvek a dotace celkem	102 678 000,00	11 171 000,00	0,00	97 038 638,00	10 802 465,00	0,00	0,00	
2	Běžné příspěvky a dotace mimo progr. financování z kapitoly MŠMT celkem:	99 678 000,00	6 500 000,00	0,00	94 038 638,00	6 227 571,00	0,00	0,00	
3	Běžné příspěvky a dotace mimo VaV z kap. MŠMT, řádek 4 až 27	99 678 000,00	6 500 000,00	0,00	94 038 638,00	6 227 571,00	0,00	0,00	
4	v tom: "A a B" Studijní programy a s nimi spojenou tvůrčí činnost								
5	"C" Stipendia studentů doktorských stud.programů								
6	"D" Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce		2 257 000,00	0,00		2 157 000,00	0,00	0,00	
7	v tom: studenti, kteří nejsou občany ČR -zahr.rozvoj.pomoc		688 000,00			688 000,00			
8	z toho: prospěchové stipendium		36 000,00			36 000,00			
9	krajané								
10	zahraniční studenti v anglickém jazyce								
11	zahraniční studenti (krátkodobé pobyty)		38 000,00						
12	program AKTION								
13	program CEEPUS								
14	LLP celkem		1 531 000,00	0,00		1 469 000,00		0,00	
15	v tom: Erasmus		1 531 000,00			1 469 000,00			
16	Jean Monnet								
17	ostatní								
18	cestovní náhrady v rámci plnění mezinárodních smluv								
19	Letní školy slovanských studií								
20	"F" Fond vzdělávací politiky								
21	"G" Fond rozvoje vysokých škol		801 000,00			800 324,00			
22	"I" Rozvojové programy		2 337 000,00			2 335 406,00			
23	z toho: projekty Národní program přípravy na státní (AU3V)		475 000,00			475 000,00			
24	"M" Mimořádné aktivity								
25	"S" Příspěvek na sociální stipendia								
26	"U" Příspěvek na bytovací stipendia								
27	Dotace na ubytování a stravování studentů (KaM)		1 105 000,00			934 841,00			
28	Poslanecká iniciativa, Usnesení vlády, rozpočtová opatření MF								
29	Běžné dotace na výzkum a vývoj celkem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	v tom: institucionální prostř. VaV - ostatní (výzkumné záměry)								
31	institucionální prostř.VaV - specifický výzkum na VŠ								
32	institucionální prostř.VaV - Rámcové programy								
33	institucionální prostř. VaV - Podpora mobility								
34	účelové prostředky VaV - Národní program výzkumu								
35	účelové prostředky VaV - programy v půs.poskytovatele								
36	účelové prostředky VaV - veřejné zakázky ve VaV								
37	Kapitálové příspěvky a dotace mimo progr. fin. z kapitoly MŠMT celkem:	3 000 000,00	4 671 000,00	0,00	0,00	4 574 894,00	0,00	0,00	
38	Kapitálové příspěvky a dotace mimo programové financování	3 000 000,00	4 671 000,00	0,00		4 574 894,00	0,00	0,00	
39	v tom: "A a B" Studijní programy a s nimi spojenou tvůrčí činnost								
40	"F" Fond vzdělávací politiky								
41	"G" Fond rozvoje vysokých škol		2 941 000,00			2 850 429,00			
42	"I" Rozvojové programy		1 730 000,00			1 724 465,00			
43	"M" Mimořádné aktivity								
44	Kapitálové dotace na výzkum a vývoj		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	v tom: institucionální prostř. VaV - ostatní (výzkumné záměry)								
46	institucionální prostř. VaV - Rámcové programy								
47	účelové prostředky VaV - programy v působnosti poskytovatele								
48	účelové prostředky VaV - Národní program výzkumu								
49	Dotace z ostatních odborů MŠMT								

číslo řádku	Dotaci položky a ukazatele		Převedeno do fondu účelově určených prostředků		Převedeno do fondu provozních prostředků		Převedeno do ostatních fondů ***)		Vratka	
			Příspěvek	Dotace	Příspěvek	Dotace	Příspěvek	Dotace	Příspěvek	Dotace
	Ukazatel		8	9	10	11	12	13	sl.1-4-6-8-10-12	sl.2-3-5-7-9-11-12
1	Příspěvek a dotace celkem		0,00	232 159,00	5 639 362,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136 376,00
2	Běžné příspěvky a dotace mimo progr. financování z kapitoly MŠMT celkem:		0,00	232 159,00	5 639 362,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 270,00
3	Běžné příspěvky a dotace mimo VaV z kap. MŠMT, řádek 4 až 27		0,00	232 159,00	5 639 362,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 270,00
4	v tom: "A a B"	Studijní programy a s nimi spojenou tvůrčí činnost								0,00
5	"C"	Stipendia studentů doktorských stud.programů								0,00
6	"D"	Zahraníční studenti a mezinárodní spolupráce	0,00	62 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		38 000,00
7		v tom: studenti, kteří nejsou občany ČR -zahr.rozvoj.pomoc								0,00
8		z toho: prospěchové stipendium								0,00
9		krajané								0,00
10		zahraníční studenti v anglickém jazyce								0,00
11		zahraníční studenti (krátkodobé pobyty)								38 000,00
12		program AKTION								0,00
13		program CEEPUS								0,00
14		LLP celkem		62 000,00		0,00		0,00		0,00
15		v tom: Erasmus		62 000,00						0,00
16		Jean Monnet								0,00
17		ostatní								0,00
18		cestovní náhrady v rámci plnění mezinárodních smluv								0,00
19		Letní školy slovanských studií								0,00
20	"F"	Fond vzdělávací politiky								0,00
21	"G"	Fond rozvoje vysokých škol								676,00
22	"I"	Rozvojové programy								1 594,00
23		z toho: projekty Národní program přípravy na státní (AU3V)								0,00
24	"M"	Mimořádné aktivity								0,00
25	"S"	Příspěvek na sociální stipendia								0,00
26	"U"	Příspěvek na ubytovací stipendia								0,00
27		Dotace na ubytování a stravování studentů (KaM)		170 159,00						0,00
28		Poslanecká iniciativa, Usnesení vlády, rozpočtová opatření MF								0,00
29	Běžné dotace na výzkum a vývoj celkem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	v tom: institucionální prostř. VaV - ostatní (výzkumné záměry)									0,00
31	institucionální prostř.VaV - specifický výzkum na VŠ									0,00
32	institucionální prostř.VaV - Rámcové programy									0,00
33	institucionální prostř. VaV - Podpora mobility									0,00
34	účelové prostředky VaV - Národní program výzkumu									0,00
35	účelové prostředky VaV - programy v půs.poskytovatele									0,00
36	účelové prostředky VaV - veřejné zakázky ve VaV									0,00
37	Kapitálové příspěvky a dotace mimo progr. fin. z kapitoly MŠMT celkem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 106,00
38	Kapitálové příspěvky a dotace mimo programové financování		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 106,00
39	v tom: "A a B"	Studijní programy a s nimi spojenou tvůrčí činnost								0,00
40	"F"	Fond vzdělávací politiky								0,00
41	"G"	Fond rozvoje vysokých škol								90 571,00
42	"I"	Rozvojové programy								5 535,00
43	"M"	Mimořádné aktivity								0,00
44	Kapitálové dotace na výzkum a vývoj		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	v tom: institucionální prostř. VaV - ostatní (výzkumné záměry)									0,00
46	institucionální prostř. VaV - Rámcové programy									0,00
47	účelové prostředky VaV - programy v působnosti poskytovatele									0,00
48	účelové prostředky VaV - Národní program výzkumu									0,00
49	Dotace z ostatních odborů MŠMT									0,00

7. Stipendia a služby poskytované studentům

Tabulka 7.1 Počty studentů ke dni 31. 10. 2009

Podklad: SIMS – Sdružené informace z matrik studentů

č.ř.	Počet studentů (ř. 1+2+3+4+5)	2 519
1	v tom: rozpočtoví studenti	2 475
2	studenti zvláštní	38
3	studenti studující v cizím jazyce	
4	studenti studující na základě mezinár. smluv a usnesení vlády	6
5	studenti hrazení z jiné rozpočtové kapitoly	

Studenti zvláštní jsou studenti, kteří překročili standardní dobu studia o více než jeden rok. Poplatek dle zákona o vysokých školách a dle vnitřních předpisů VŠPJ byl pro akademické roky 2008/2009 i 2009/2010 stanoven na 5 500 Kč za každých započatých 6 měsíců studia.

Tabulka 7.2 Stipendia

V roce 2009 byla vyplácena stipendia za vynikající studijní výsledky 800 a 1 000 Kč měsíčně, stipendia v případě tíživé sociální situace studenta 1 620 Kč měsíčně, stipendia ubytovací 650 Kč měsíčně a stipendia zahraničním studentům 9 000 Kč měsíčně. Dále bylo čtyřem zahraničním studentům vyplaceno jednorázové prospěchové stipendium ve výši 9 000 Kč.

Na výplaty stipendií za vynikající studijní výsledky byl použit stipendijní fond VŠPJ.

Na výplaty ubytovacích stipendií byl použit příspěvek MŠMT na ubytovací stipendia. Zůstatek příspěvku na ubytovací stipendia za rok 2009 ve výši 2 046,85 tis. Kč byl převeden do fondu provozních prostředků (viz bod 4.8).

Na výplaty stipendií v případě tíživé sociální situace studenta byl použit příspěvek MŠMT na sociální stipendia ve výši 887,76 tis. Kč, na doplatek sociálního stipendia za rok 2008 ve výši 29,16 tis. Kč byl použit Fond provozních prostředků. Zůstatek příspěvku na sociální stipendia za rok 2009 ve výši 343,24 tis. Kč byl převeden do fondu provozních prostředků.

Dotace na stipendium zahraničních studentů ve výši 522 tis. Kč byla v roce 2009 plně vyplacena.

Rozpočtovaná stipendia z prostředků FRVŠ na rozvojový projekt „Zavedení předmětu Mikroprocesorová technika 1 do výuky“ byla vyplacena v plné výši 12 tis. Kč.

č.ř.	Stipendia	Použité zdroje				celkem vyplaceno		zůstatek
		příspěvek nebo dotace MŠMT	stipendijní fond VŠ	ostatní *	celkem	studenti	ostatní **)	
				FPP				
1	Stipendia celkem:	10 917,000	1 432,823	29,160	12 378,983	9 112,470	0,000	3 266,513
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)	36,000	1 420,823		1 456,823	580,400		876,423
3	za vynikající vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalostí dle § 91 odst. 2 písm. b)		12,000		12,000	12,000		0,000
4	na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu, § 91 odst.2 písm. c)							
5	v případě tíživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 2 písm. d) ****)							
6	v případě tíživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 3)	1 231,000		29,160	1 260,160	916,920		343,240
7	v případech zvláštního zřetele hodných dle § 91 odst. 2 písm. e) ****)	9 152,000			9 152,000	7 105,150		2 046,850
8	z toho: ubytovací stipendium	9 152,000			9 152,000	7 105,150		2 046,850
9	na podporu studia v zahraničí dle § 91 odst. 4 písm. a)							
10	z toho: SOCRATES							
11	CEEPUS							
13	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)							
14	z toho: AKTION							
15	CEEPUS							
16	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4 písm. c)							
17	jiná stipendia:	498,000			498,000	498,000		0,000
18	vládní stipendisté - zahraniční studenti	486,000			486,000	486,000		0,000
19	v tom: FRVŠ - projekt č. 2200/2009	12,000			12,000	12,000		0,000

Tabulka 7.3 Stravování

Komentář ke stravování viz bod 1.4. Hospodářský výsledek, část Hlavní činnost, kapitola Menza a bod 1.4. Hospodářský výsledek, část Doplnková činnost - Menza.

Ostatní zdroje výnosů 756,26 tis. Kč se skládají z vl. výnosů školy – příspěvek na „režii“ menzy při stravování zaměstnanců 332,96 tis. Kč, převod z Fondu účelových prostředků 182,84 tis. Kč (nedočerpaná dotace na stravování z roku 2008) příspěvek ze Sociálního fondu VŠPJ na stravování zaměstnanců 210,12 tis. Kč a příjem z prodeje nepotřebného majetku 30,34 tis. Kč.

v tis. Kč

Menzy a ostatní stravovací zařízení, pro která vydalo souhlas MŠMT	Celkové neinv. náklady na VŠ	Celkové neinvestiční výnosy VŠ						Ostatní (sociální fond, FÚUP)	Celkem
		Od studentů	Od zaměstnanců	Od cizích strávníků	Z dotace MŠMT	Z doplňkové činnosti			
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Menza VŠPJ	4 227,12	1 225,08	203,74		1 105,00	1 472,14	756,26	4 762,22	
Celkem	4 227,12	1 225,08	203,74	0,00	1 105,00	1 472,14	756,26	4 762,22	

Tabulka 7.4 Ubytování

Komentář k ubytování viz bod 1.4 Hospodářský výsledek, část Hlavní činnost, kapitola Koleje a bod 1.4 Hospodářský výsledek část Doplnková činnost - Koleje.

Koleje a ostatní ubytovací zařízení zajištěné VŠ	Celkové neinv. náklady na VŠ	Celkové neinvestiční výnosy VŠ						Ostatní	Celkem
		Od studentů	Od zaměstnanců	Od cizích	Z dotace MŠMT	Z doplňkové činnosti			
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Kolej Tolstého	1 917,92	1 014,36				71,55	610,00	1 695,91	
Kolej Brtnická	1 769,97	1 011,02				177,65	441,36	1 630,03	
Celkem	3 687,89	2 025,38	0,00	0,00	0,00	249,20	1 051,36	3 325,94	

8. Institucionální podpora specifického výzkumu

Tabulka 8.1 Poskytnutá dotace na specifický výzkum vysokých škol - rozdělení dotace na součásti vysoké školy

VŠPJ se v roce 2009 netýkalo.

Součásti VŠ	kód	dotace
C e l k e m		0

9. Stav a pohyb majetku a závazků

Přehled aktiv v porovnání s rokem 2008

v tis. Kč

Položka	31.12. 2008	31.12. 2009	Rozdíl 2008/2009
Dlouhodobý majetek	142 939,16	153 720,29	10 781,13
z toho:			
dlouhodobý nehmotný majetek	9 100,44	10 934,59	1 834,15
dlouhodobý hmotný majetek	162 255,22	174 822,61	12 567,39
oprávky k dlouhodobému majetku	-28 416,50	-32 036,91	-3 620,41
Krátkodobý majetek	21 805,99	34 335,80	12 529,81
z toho:			
zásoby	154,07	291,48	137,41
pohledávky	1 296,04	3 016,79	1 720,75
krátkodobý finanční majetek	20 129,50	30 571,50	10 442,00
jiná aktiva	226,38	456,03	229,65
AKTIVA CELKEM	164 745,15	188 056,09	23 310,94

Dlouhodobý nehmotný majetek vykazuje k 31. 12. 2009 přírůstek 1 834,15 tis. Kč. Jedná se o softwarové vybavení pořízené z dotací Fondu rozvoje vysokých škol v rámci projektů „Inovace počítačové učebny“ a „Inovace počítačové haly pro studenty“. Dlouhodobý hmotný majetek (PC, projektory, interaktivní tabule, porodní simulátor, pece elektrické, switch, diskové pole...) byl pořízen v hodnotě 3 415,63 tis. Kč. Naopak pro morální opotřebení byl vyřazen dlouhodobý hmotný majetek v ceně 38,76 tis. Kč (kotel plynový a pec elektrická). Vyřazeny byly dva stavební objekty v areálu Legionářů a komín tamtéž v celkové hodnotě 429,23 tis. Kč a drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 198,15 tis. Kč.

O částku 9 817,90 tis. Kč vzrostl nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (do konce roku 2009 nebylo kolaudační rozhodnutí o stavebních akcích „Adaptace 3.NP koleje“ a „Výstavba hygienických zařízení I. etapa, část 1 a část 2“.

Krátkodobý majetek vykazuje nárůst o 12 529,81 tis. Kč. Oproti roku 2008 se o 137,41 tis. Kč zvedly zásoby (materiál provozně technického odboru o 81,65 tis. Kč, skripta v knihovně VŠPJ o 55,76 tis. Kč).

Pohledávky k 31. 12. 2009 činily 3 016,79 tis. Kč, položka odběratelů byla ve výši 310,52 tis. Kč (neuhrazené faktury za nájemné, stravování se splatností v r. 2009 do 30 dnů), poskytnuté provozní zálohy ve výši 1 490,63 tis. Kč zahrnují zálohy na plyn a elektrickou energii na rok 2010.

Dohadné účty aktivní 1 207,62 tis. Kč obsahují dohadné výnosy 33,01 tis. Kč za vodu, el. energii a plyn nájemců bytových a nebytových prostor v areálu Legionářů (byty, zubní ordinace) a dohadné položky výnosů z realizovaných, ale poskytovatelem neprofinancovaných nákladů na projekty přeshraniční spolupráce „Studentská odborná praxe“ 545,12 tis. Kč a „Spolupráce s FH Wien“ 629,49 tis. Kč.

Krátkodobý finanční majetek, jehož zůstatek k 31. 12. 2009 činí 30 571,50 tis. Kč, se skládá z pokladní hotovosti, cenin (poštovní a revalidační známky) a zůstatků běžných účtů u peněžních ústavů. Běžné účty tvoří 30 167,20 tis. Kč, z toho 12 058,83 tis. Kč tvoří přijaté zálohy na předfinancování projektů SF EU.

Jiná aktiva ve výši 456,03 tis. Kč představují náklady příštích období - zůstatek leasingu osobního automobilu, kurzové rozdíly aktivní, pojištění majetku a pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou provozem vozidel na rok 2010.

Přehled pasiv v porovnání s rokem 2008

v tis. Kč

Položka	31.12. 2008	31.12. 2009	Rozdíl 2008/2009
Vlastní zdroje celkem	146 785,49	161 410,05	14 624,56
z toho:			
jmění celkem	146 712,74	161 402,99	14 690,25
výsledek hospodaření	72,75	7,06	-65,69
Cizí zdroje celkem	17 959,66	26 646,04	8 686,38
z toho:			
krátkodobé závazky	13 476,34	25 089,13	11 612,79
jiná pasiva	4 483,32	1 556,91	2 926,41
PASIVA CELKEM	164 745,15	188 056,09	23 310,94

Vlastní zdroje VŠPJ vykazují k 31. 12. 2009 oproti roku 2008 nárůst o 14 624,56 tis. Kč, přičemž jmění vzrostlo o 14 690,25 tis. Kč, naopak výsledek hospodaření byl oproti roku 2008 o 65,69 tis. Kč nižší.

Krátkodobé závazky činily 25 089,13 tis. Kč, z toho závazky z obchodního styku 1 123,83 tis. Kč se splatností v roce 2010 (po splatnosti 30 dnů nevidujeme žádný závazek). Přijaté zálohy 12 058,83 tis. Kč zahrnují zálohy na projekty SF EU a na stravování v menze. Závazky vůči zaměstnancům, k institucím sociálního a zdravotního pojištění, finančnímu úřadu v souvislosti se mzdami zaměstnanců za prosinec 2009 vyplacenými v lednu 2010 činí celkem 5 789,77 tis. Kč. Daně vázané k roku 2009 a splatné v roce 2010 činí 1 200,45 tis. Kč.

Částka 243,05 tis. Kč zahrnuje vratku nedočerpaných dotací MŠMT 136,38 tis. Kč, která bude v rámci finančního vypořádání roku 2009 vrácena MŠMT a částku 106,67 tis. Kč - vypořádání DPH ze záloh.

Jiné závazky tvoří částka 3 798,72 tis. Kč na ubytovací a sociální stipendia za období září – prosinec 2009 a prospěchové stipendium za prosinec 2009. Stipendia byla vyplacena v lednu 2010. Dále jsou součástí jiných závazků zálohy na čipy v menze a zálohované cestovní služby CK. Dohadné účty za náklady na vodu, plyn a el. energie z roku 2009 tvoří 804,49 tis. Kč.

Jiná pasiva představující výnosy příštích období ve výši 1 556,91 tis. Kč jsou složena z nedočerpané dotace kraje Vysočina („Příprava projektu kampus“) 625,98 tis. Kč, dotace Nadace Cerge k použití v roce 2010 a tržby za služby a zálohy od studentů VŠPJ na sportovní kurzy realizované počátkem roku 2010.

Výsledky inventarizace majetku a závazků

Rozhodnutím kvestorky VŠPJ byla ke dni 31. 12. 2009 provedena řádná fyzická i dokladová inventarizace veškerého majetku Vysoké školy polytechnické Jihlava. Fyzickou inventarizací nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Hospodářský výsledek VŠPJ za rok 2009 a základ daně z příjmů právnických osob

S účinností od 1. 1. 2008 vstoupila v platnost jedna z novel Zákona o daních z příjmů. Nově zavedený odstavec ch) § 27 zákona se velice negativně dotýká hospodaření Vysoké školy polytechnické Jihlava. Majetek VŠPJ je téměř plně tvořen majetkem darovaných krajem Vysočina. Dle výše uvedeného § zákona jsou náklady na odpisy tohoto majetku daňově neúčinné. I přes využití § 20 (snížení základu daně) a uplatnění slevy na dani za zaměstnance se zdravotním postižením platí VŠPJ za rok 2009 daň z příjmů právnických osob ve výši 642 000 Kč.

Daň z příjmů právnických osob za rok 2009

v Kč

Výsledek hospodaření ke dni 31. 12. 2009 před zdaněním	986 832
Výdaje neuznávané	348 416
Rozdíl, o které účetní odpisy převyšují odpisy daňové	3 986 231
Příjmy, které nejsou předmětem daně z příjmů	- 284 904
Základ daně	5 036 575
Snížení základu daně dle § 20 odst. 7 zákona 30 % ze základu daně	- 1 510 972
Základ daně po úpravě	3 525 603
Základ daně po úpravě zaokrouhlený na celé tisícikoruny dolů	3 525 000
Daň 20%	705 000
Slevy na dani (3,5 zdravotně postižených pracovníků)	63 000
Daň upravená o slevy	642 000

Závěr

Vyhodnocení opatření přijatých pro rok 2009

Na základě auditu z roku 2008 byla v roce 2009 dílčím způsobem naplňována opatření v systému vnitřní kontroly, jako aktualizovat podpisové vzory, zkvalitnit komunikaci mezi příkazcem a ekonomickým odborem ohledně jednotlivých rozhodnutí a tím i správného zaúčtování investice či nákladu, rozdělit tvorbu rozvrhu na etapy, zmírnit tvrdost podmínek stanovených garanty předmětů pro studenty, zajistit neustálý přístup k aktuálním informacím pro informační zabezpečení stávajících i nově akreditovaných studijních programů.

V roce 2009 došel interní auditor na základě předložených dokladů k závěru „audit bez výhrad“. Doporučení uvedená ve zprávě interního auditu za rok 2009 byla projednána na kolegiu rektora a jsou průběžně naplňována.

Opatření přijatá pro rok 2010

- Rizika s nejvyšším stupněm významnosti byla identifikována v roce 2009 v procesech zabezpečení ekonomiky a financí školy - u partnerských smluv se jedná o riziko dokazování nákladů z účetnictví vedeného partnerem.
- Pro projekt Rozšíření kapacit VŠPJ je nutno hledat nové možnosti financování, jinak hrozí zmařená investice za vydané finanční prostředky na objemovou a urbanistickou studii.

Stručná analýza financování Vysoké školy polytechnické Jihlava

Vysoká škola polytechnická Jihlava v roce 2009 úspěšně naplňovala záměry vytyčené Dlouhodobým záměrem vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a umělecké činnosti na období 2006 – 2010.

Konkrétně došlo v roce 2009 k pokračování účelného využívání prostředků ze státního rozpočtu a strukturálních fondů na rozvoj akademických činností na VŠPJ, dále pak k zajištění optimálního a hospodárneho využívání techniky a zařízení.

V roce 2009 bylo na VŠPJ realizováno pět projektů z programu FRVŠ v celkové výši 3 651 tis. Kč. Dva investiční projekty směřovaly do oblasti tematického okruhu A, v celkové výši 2 851 tis. Kč byla provedena inovace počítačové haly pro studenty a inovace počítačové učebny a její vybavení novým softwarem. Další tři projekty z tematického okruhu F v celkové výši 800 tis. Kč byly zaměřeny na inovace technických předmětů a angličtiny.

V rámci Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost a v rámci programu Evropská územní spolupráce Rakousko - Česká republika je realizováno 5 projektů. Realizace projektu Zavedení e-learningového systému do výuky a vytvoření e-learningových opor na VŠPJ ve schválené výši 12 995 tis. Kč a projektu Komplexní inovace oboru cestovní ruch na VŠPJ ve schválené výši 4 784 tis. Kč, byl schválen projekt Most k partnerství – VŠP Jihlava tvoří síť, a to ve výši 9 408 tis. Kč. Další dva projekty v oblasti přeshraniční spolupráce s Rakouskem Spolupráce vysokých škol v cestovním ruchu ve spolupráci s FH Wien ve výši 124 704 EUR a Studentská odborná praxe ve spolupráci s Technikum Wien ve výši 114 718 EUR byly zahájeny 1. června 2009.

Vysoká škola polytechnická Jihlava je ve svém rozvoji podporována i díky zájmu a finanční podpoře města Jihlavy a kraje Vysočina, se kterými úzce spolupracuje a které darovaly škole v letech 2004-2006 nemovitý majetek, pozemky a objekty občanské vybavenosti. S odpisováním darovaného majetku souvisí problém, který vyvstal škole v souvislosti s novelou Zákona o dani z příjmu s platností od 1. 1. 2008. Nově zavedený odstavec ch) § 27 zákona se velice negativně dotýká hospodaření Vysoké školy polytechnické Jihlava („Hmotným majetkem vyloučeným z odpisování je hmotný majetek, jehož bezúplatné nabytí bylo předmětem daně darovací a bylo v době nabytí od daně darovací osvobozeno.“).

Majetek VŠPJ je téměř plně tvořen právě darovaným majetkem a jelikož dle výše uvedeného § zákona jsou náklady na odpisy tohoto majetku daňově neúčinné, bude škola nucena počítat ve svém rozpočtu do budoucna navíc ještě s pokrytím daně z příjmů právnických osob. V důsledku výše uvedeného paragrafu a i přes využití § 20 (snížení základu daně) a uplatnění slevy na dani za zaměstnance se zdravotním postižením platí VŠPJ za rok 2009 daň z příjmů právnických osob ve výši 642 000 Kč.

Vysoká škola polytechnická Jihlava se i nadále potýká s nedostatkem finančních prostředků, neboť zatím nedosáhla počtu studentů, z jejichž normativního příspěvku by plně uhradila náklady školy. I přes navýšení výnosů školy vlastní činností ve výši 19 mil. Kč tj. 14,46 % celkových výnosů, musí být stále pečlivě přehodnocováno, které běžné náklady budou prioritou daného roku.

Dalším problémem jsou minimální investiční prostředky, které má VŠPJ každoročně k dispozici. Přesto se v roce 2009 podařilo z fondu reprodukce investičního majetku školy adaptovat část kolejí na výukové prostory, podílet se vlastními prostředky na investičním záměru „Výstavba hygienických zařízení“ a zajistit projekt trafostanice, signálový generátor, síťový server a porodní model. Fond byl čerpán částkou 2 762,34 tis. Kč.

Rychlý rozvoj Vysoké školy polytechnické Jihlava vyvolává potřebu zajistit další výukové prostory a odborné učebny, což je dosud průběžně řešeno postupným zabíráním prostor kolejí. V budoucnu se předpokládá řešit tuto otázku s ohledem na zdroje financování a na základě zpracované objemové a urbanistické studie v rámci projektu „Rozšiřování kapacit VŠPJ“. Navzdory uvedeným problémům se Vysoká škola polytechnická Jihlava rozvíjí velmi dynamicky tak, jak je předpokládáno v Dlouhodobém záměru VŠPJ pro období 2006-2010.

Jihlava, květen 2010

PaedDr. Ladislav Jirků
rektor VŠPJ