

Čj.: VSPJ/02375/2017

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ

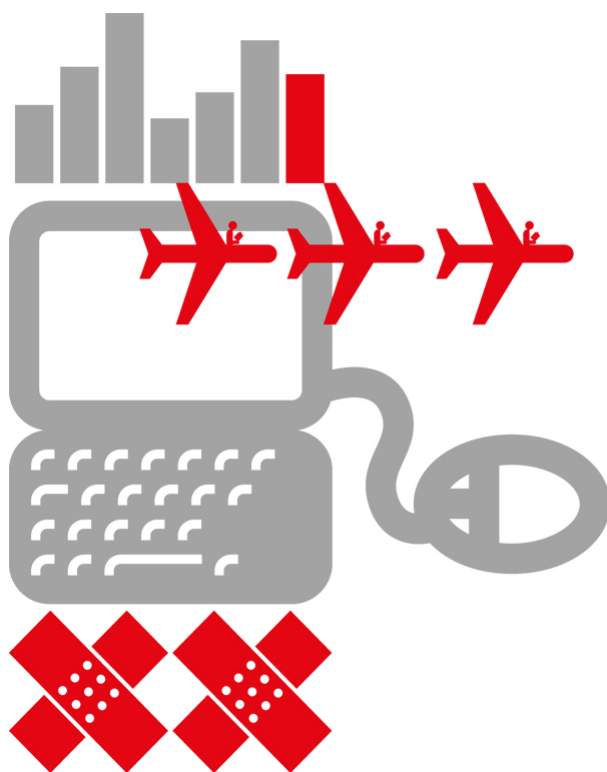
Vysoké školy polytechnické Jihlava

za rok 2016

Schválená v Akademickém senátu VŠPJ dne 29. března 2017

Projednaná ve Správní radě VŠPJ dne 13. dubna 2017

Jihlava, duben 2017



Obsah

1	Úvod.....	3
2	Roční účetní závěrka.....	4
2.1.	Rozvaha.....	4
2.2.	Výkaz zisku a ztráty.....	4
2.3.	Přehled o peněžních tocích	5
2.4.	Výrok auditora	5
3	Analýza výnosů a nákladů	6
3.1.	Vysoká škola.....	9
3.2.	Kolej a menza	14
4	Vývoj a konečný stav fondů.....	16
5	Stav a pohyb majetku a závazků	18
6	Závěr	22
7	Tabulkové přílohy	24

Zpracoval: Ing. Oldřich Rambousek, Ph.D., kvestor

Předkládá: doc. MUDr. Václav Báča, Ph.D., rektor

1 Úvod

Vysoká škola polytechnická Jihlava (dále jen „VŠPJ“) 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 2016 (dále jen „zpráva“) zpracovanou podle účetnictví vysoké školy.

VŠPJ je podle zákona o vysokých školách právnickou osobou. Účtuje v soustavě podvojného účetnictví. Obecně závazným předpisem upravujícím rozsah, způsob a průkaznost vedení účetnictví 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.

Údaje použité ve zprávě jsou konzistentní se všemi zdroji informací, tj. zejména s přílohou vyhlášky č. 504/2002 Sb., zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, statistickým výkazem škol P1b 04 o zaměstnancích a mzdových prostředcích za VŠ a účetnictvím VŠPJ. Zpráva je zpracována v souladu s pokyny Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR (dále jen „MŠMT“), hodnoty jsou uváděny v tisících Kč. Pro přehlednost je zpráva členěna na textovou a tabulkovou část. Pomocné tabulky jsou uváděny přímo v textu.

VŠPJ nakládá s prostředky příspěvků a dotací v souladu s pravidly státního rozpočtu i ES/EU pro poskytování veřejné podpory tak, aby nedošlo k narušení ani k hrozbě narušení hospodářské soutěže. VŠPJ nemá organizační složku v zahraničí.

Hlavními zdroji financování byly v roce 2016 příspěvky a dotace na uskutečňování akreditovaných studijních programů, stravování a ubytování studentů, stipendia studentů, kteří nejsou občany ČR a institucionálního plánu. Dalšími disponibilními finančními prostředky byly vlastní příjmy dosažené v rámci hlavní činnosti školy, příjmy z doplňkové činnosti a příjmy v rámci realizovaných projektů.

Za rok 2016 bylo dosaženo výsledku hospodaření po zdanění v hlavní i doplňkové činnosti v celkové výši 2 644 tis. Kč. Celkové výnosy činily 134 121 tis. Kč (z toho hlavní činnost 129 818 tis. Kč, doplňková činnost 4 303 tis. Kč). Náklady bez daně v celkovém objemu dosáhly výše 131 138 tis. Kč (hlavní činnost 127 694 tis. Kč, doplňková činnost 3 444 tis. Kč).

Nejvýznamnější nákladovou položkou VŠPJ byly v roce 2016 osobní náklady, které tvořily 62 % celkových nákladů. Na VŠPJ pracovalo v roce 2016 celkem 153 přepočtených pracovníků, z toho 88 akademických pracovníků, 65 ostatních pracovníků v rámci vysoké školy a správy účelových zařízení (kolej a menza).

V roce 2016 realizovala VŠPJ investiční činnost v celkové hodnotě 2 293 tis. Kč. Movité investice tvořily 42 % této částky, nedokončené nemovité investice 38 % a nehmotný majetek 20%

V roce 2016 nedošlo k žádným významným změnám oproti minulým rokům, které mají přímou vazbu na financování VŠPJ. Pokračovalo financování některých aktivit prostřednictvím Institucionálního plánu, Fondu rozvoje lidských zdrojů VŠPJ, pokračovala rovněž příprava důležitých investičních akcí, a to zejména akce „Výstavba výukového centra“ a také byly podány 2 projekty dle výzvy ESF pro vysoké školy a ERDF pro vysoké školy z Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (dále jen „OP VVV“). Projekty byly v roce 2016 schváleny po formální stránce. Závěrečné rozhodnutí o získání dotace bude zveřejněno ve 2. čtvrtletí 2017.

2 Roční účetní závěrka

Roční účetní závěrka byla zpracována v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Součástí účetní závěrky jsou rozvaha, výkaz zisku a ztráty a přehled o peněžních tocích. Účetní závěrka VŠPJ za rok 2016 byla ověřena auditorem.

2.1. Rozvaha

Rozvaha (**Tab. 1**) je předkládána v sumě za celou VŠPJ, přičemž stav k prvnímu dni účetního období se označuje 1. 1. a stav k poslednímu dni účetního období se označuje 31. 12. hodnoceného roku. Podrobnému rozboru majetku a závazků se věnuje část pátá této zprávy.

K nejvýznamnějším objemovým změnám v oblasti aktiv došlo u následujících položek:

- 1) A./I./2. Software (+ 460 tis. Kč), podrobně v části 5 „*Stav a pohyb majetku a závazků*“.
- 2) A./II./4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (- 1 147 tis. Kč): Byl pořízen majetek v hodnotě 977 tis. Kč a vyřazen zastaralý a nepotřebný majetek ve vstupní hodnotě 2 124 tis. Kč.
- 3) A./II./7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek (- 185 tis. Kč): Byl vyřazen zastaralý nepotřebný majetek.
- 4) A./II./9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (+ 809 tis. Kč): Jedná o čtyři rozpracované investiční akce, které budou pokračovat i v dalších letech (Rozšíření kapacit VŠPJ, Obnova obvodových plášťů budovy Tolstého, Výstavba výukového centra a Technický rozvoj VŠPJ).
- 5) B./III./3. Účty v bankách (+ 10 452 tis. Kč): Viz přehled o peněžních tocích.

K nejvýznamnějším objemovým změnám v oblasti pasiv došlo u následujících položek:

- 1) A./I./1. Vlastní jmění (- 2 147 tis. Kč): V návaznosti na vyřazení majetku.
- 2) A./I./2. Fondy (+ 4 859 tis. Kč): Jedná se o rozdíl mezi celkovou tvorbou a čerpáním fondů v roce 2016 (blíže viz tabulka 11 a část 4 této zprávy).
- 3) B./III./1. Dodavatelé (+ 1 270 tis. Kč): Jedná se o závazky z běžného obchodního styku, které byly vypořádány v řádné lhůtě splatnosti.

2.2. Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty je zpracován odděleně pro hlavní a doplňkovou (hospodářskou) činnost. Zpracován je výkaz za celou instituci (**Tab. 2**), odděleně za vysokou školu (**Tab. 2. a**) a správu účelových zařízení (kolej a menzu, dále jen „KaM“, **Tab. 2. b**). VŠPJ neprovozuje zemědělský ani lesní statek, tabulka 2. c tudíž není zpracována. Zpracovány jsou údaje o hospodářském výsledku za rok 2016 za jednotlivé součásti VŠPJ (**Tab. 3**). Podrobnému rozboru jednotlivých nákladových a výnosových položek se věnuje část třetí této zprávy.

Za rok 2016 bylo dosaženo výsledku hospodaření v hlavní i doplňkové činnosti v celkové výši 2 644 tis. Kč, z toho v hlavní činnosti bylo dosaženo zisku ve výši 1 910 tis. Kč a v doplňkové činnosti zisku ve výši 734 tis. Kč. Celkové výnosy činily 134 121 tis. Kč (z toho hlavní činnost 129 818 tis. Kč, doplňková činnost 4 303 tis. Kč). Náklady v celkovém objemu dosáhly výše 131 138 tis. Kč (hlavní činnost 127 694 tis. Kč, doplňková činnost 3 444 tis. Kč).

Za vysokou školu bylo dosaženo hospodářského výsledku po zdanění ve výši 1 599 tis. Kč, z toho v hlavní činnosti bylo dosaženo zisku ve výši 1 405 tis. Kč a v doplňkové činnosti zisku ve výši 194 tis. Kč. Celkové výnosy vysoké školy činily 126 989 tis. Kč (z toho hlavní činnost 125 759 tis. Kč, doplňková činnost 1 230 tis. Kč), celkové náklady pak 125 140 tis. Kč (hlavní činnost 124 140 tis. Kč, doplňková činnost 1 000 tis. Kč).

KaM dosáhly hospodářského výsledku po zdanění ve výši 1 045 tis. Kč, z toho hlavní činnost vykázala zisk ve výši 505 tis. Kč a v doplňkové činnosti bylo dosaženo zisku ve výši 540 tis. Kč. Celkové výnosy KaM činily 7 132 tis. Kč (z toho hlavní činnost 4 059 tis. Kč, doplňková činnost 3 073 tis. Kč), celkové náklady pak 5 998 tis. Kč (hlavní činnost 3 554 tis. Kč, doplňková činnost 2 444 tis. Kč).

2.3.Přehled o peněžních tocích

Přehled o příjmech a výdajích (výkaz cash flow, **Tab. 4**) Následující tabulka uvádí strukturu celkového cash flow VŠPJ v roce 2016.

Ukazatel	Č. ř.	Minulé období	Běžné období	Rozdíl	Vliv na CF
Cash flow provozní	56	22 470	22 837	367	9 845
Cash flow z investiční činnosti	96	214 111	209 872	- 4 239	- 2 065
Cash flow z finanční činnosti	110	266 785	269 497	2 712	2 634
Cash flow celkové	111	503 366	502 206	- 1 160	10 414
Stav peněžních prostředků	112	69 384	79 798	10 414	10 414

Stav peněžních prostředků v hotovosti a na bankovních účtech činil na počátku roku 2016 celkem 69 384 tis. Kč, na konci roku 2016 pak 79 798 tis. Kč. Čistý nárůst stavu peněžních prostředků k 31. 12. 2016 činí 10 414 tis. Kč, z toho peněžní tok z provozní činnosti činil + 9 845 tis. Kč, z investiční činnosti - 2 065 tis. Kč a z finanční činnosti + 2 634 tis. Kč. Podrobnou strukturu cash flow VŠPJ udává **Tab. 4**.

2.4.Výrok auditora

VŠPJ byla podrobena externímu auditu, který provedla Ing. Jitka Brychtová. Zpráva předložena dne 10. 3. 2017 konstatovala ve výroku auditora, že předložená účetní závěrka roku 2016 ve všech podstatných aspektech věrně a poctivě zobrazuje majetek, závazky, vlastní jmění a finanční situaci Vysoké školy polytechnické Jihlava k 31. 12. 2016 a výsledky hospodaření za účetní období roku 2016 jsou v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví a příslušnými předpisy.

3 Analýza výnosů a nákladů

V této části se zpráva nejprve stručně věnuje přehledu nákladů a výnosů VŠPJ jako celku, následující subkapitoly pak odděleně a podrobně analyzují činnost vysoké školy a KaM.

Výnosy celkem

Následující tabulka zobrazuje *celkové výnosy VŠPJ* podle zdrojů, a to v porovnání let 2015 a 2016.

Výnosy podle zdrojů celkem	2015		2016		2016 / 2015 (%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
Příspěvek MŠMT - ukazatel A+K	93 520	67,5	88 057	65,7	94,2
Příspěvek a dotace MŠMT - ukazatel D Mezinárodní spolupráce	1 738	1,3	1 838	3,2	105,8
Příspěvek MŠMT - ukazatel U Ubytovací stipendia	5 227	3,8	4 298	3,2	82,2
Příspěvek a dotace MŠMT - ukazatel I (IP+CRP)	6 007	4,3	6 414	4,8	106,8
Dotace MŠMT - ukazatel J Stravování studentů	621	0,4	504	0,4	81,2
Příspěvek MŠMT - ukazatel S Sociální stipendia	410	0,3	414	0,3	101,0
Příspěvek MŠMT - ukazatel F Vzdělávací politika (U3V)	561	0,4	549	0,4	97,9
Dotace MŠMT – Institucionální podpora	570	0,4	863	0,6	151,4
Dotace - Národní agentura pro evr. vzdělávací programy	2 062	1,5	1 302	1,0	63,1
Dary do Fondu rozvoje lidských zdrojů	2 000	1,4	2 000	1,5	100,0
Dotace – MPO TRIO	x	x	719	0,5	x
Vlastní zdroje z doplňkové činnosti	4 375	3,2	4 303	3,2	98,4
Ostatní výnosy	21 439	15,5	22 860	17,0	106,6
Výnosy celkem	138 530	100,0	134 121	100,0	96,8

Celkové výnosy VŠPJ poklesly v roce 2016 oproti roku 2015 o 4 409 tis. Kč. Na tomto poklesu se nejvíce v absolutním vyjádření podílel pokles příspěvku v rámci ukazatele A+K (- 5 463 tis. Kč), a pokles příspěvku v rámci ukazatele U (- 929 tis. Kč). Podíl příspěvků a dotací z MŠMT (prvních osm řádků výše uvedené tabulky) poklesl proti roku 2015 na 77 %.(78 % v roce 2015, 78 % v roce 2014, 75 % v roce 2013).

Následující tabulka podává přehled *vlastních zdrojů z hlavní činnosti* v porovnání let 2015 a 2016 za celou VŠPJ. Jde o součet položek *Dary do Fondu rozvoje lidských zdrojů* a *Ostatní výnosy* z výše uvedené tabulky.

Vlastní zdroje z hlavní činnosti celkem	2015		2016		2016 / 2015 (%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
Poplatky a úhrady za další činnosti (část z tab. 7)	1 244	5,3	1 463	5,9	117,6
KaM - menza	2 569	11,0	2 023	8,1	78,7
KaM - kolej	1 418	6,1	1 531	6,2	108,0
Dary do Fondu rozvoje lidských zdrojů	2 000	8,5	2 000	8,0	100,0
Ostatní výnosy	16 208	69,1	17 843	71,8	110,4
Vlastní zdroje z hlavní činnosti celkem	23 439	100,0	24 860	100,0	106,3

Vlastní výnosy z hlavní činnosti vzrostly v roce 2016 oproti roku 2015 celkem o 1 421 tis. Kč. Nejvyšší podíl na vzrůstu výnosů měly ostatní výnosy (+ 1 635 tis. Kč). Objemově nejvýznamnějšími položkami „Ostatních výnosů“ jsou zúčtování stipendijního a sociálního fondu (4 769 tis. Kč) a zúčtování odpisů majetku pořízeného z dotací (4 686 tis. Kč), poplatky za přijímací řízení (879 tis. Kč), poplatky U3V (521 tis. Kč), vstupní kurz 1. ročníků (163 tis. Kč) a správní úkony spojené se zápisem (241 tis. Kč).

Následující tabulka podává přehled *vlastních zdrojů z doplňkové činnosti* v porovnání let 2015 a 2016 za celou VŠPJ.

Vlastní zdroje z doplňkové činnosti celkem	2015		2016		2016 / 2015(%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance aplikační sféry	166	3,8	x	x	x
Cestovní kancelář	256	5,9	233	5,4	91,0
KaM – menza	2 653	60,6	2 677	62,2	100,9
KaM – kolej	413	9,4	396	9,2	95,9
Ostatní - pronájem	259	5,9	177	4,1	68,3
Ostatní výnosy	628	14,4	820	19,1	130,6
Vlastní zdroje z doplňkové činnosti celkem	4 375	100,0	4 303	100,0	98,4

Výnosy z doplňkové činnosti VŠPJ klesly mezi roky 2016 a 2015 celkem o 72 tis. Kč. Na tomto poklesu se nejvyšší měrou podílí výnosy za placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance aplikační sféry, které se v roce 2016 neuskutečnily. Položka ostatní výnosy (820 tis. Kč) se skládá z výnosů Reprezentačního plesu VŠPJ (298 tis. Kč), výnosů Centra celoživotního vzdělávání (34 tis. Kč), výnosů ze služeb poskytovaných v souvislosti s pronájmy stomatologických ambulancí (87 tis. Kč) a výnosů z drobné doplňkové činnosti, jako jsou například příjmy z reklamy, příjmy z přípravného kurzu matematiky apod.

Náklady celkem

Celkovou výši a strukturu *provozních nákladů* podle *nákladových skupin* za VŠPJ jako celek uvádí následující přehledová tabulka.

Náklady celkem	2015		2016		2016 / 2015 (%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
Spotřebované nákupy a nakupované služby	23 663	17,1	21 552	16,4	91,1
<i>Spotřebované nákupy celkem</i>	11 247	8,1	10 849	8,3	96,5
<i>Nakupované služby celkem, z toho:</i>	12 416	9,0	10 703	8,1	86,2
<i>opravy a udržování</i>	1 621	1,2	1 019	0,8	62,9
<i>cestovné</i>	1 070	0,8	1 443	1,1	134,9
<i>nájemné</i>	1 014	0,7	539	0,4	53,2
<i>školení, vzdělávání, konference</i>	788	0,6	474	0,4	60,2
<i>telekomunikace a internet</i>	388	0,3	385	0,3	99,2
<i>ostatní</i>	7 535	5,4	6 843	5,2	90,8
Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	x	x	-103	-0,1	x
Osobní náklady celkem, z toho:	82 305	59,4	81 382	61,9	98,9
<i>mzdové náklady</i>	57 802	41,7	56 737	43,2	98,2
<i>ostatní osobní náklady (DPČ,DPP)</i>	3 393	2,5	3 813	2,9	112,4
<i>zákonně zdravotní pojištění</i>	5 287	3,8	5 204	4,0	98,4
<i>zákonně sociální pojištění</i>	14 631	10,6	14 390	10,9	98,4
<i>příspěvek na stravování zaměstnanců</i>	25	0,0	29	0,0	116,0
<i>příděl do sociálního fondu</i>	1 115	0,8	1 135	0,9	101,8
<i>náhrady mzdy při prac. neschopnosti</i>	52	0,0	74	0,1	142,3
Daně a poplatky celkem	399	0,3	383	0,3	96,0
Ostatní náklady celkem, z toho:	24 335	17,6	21 347	16,2	87,7
<i>ubytovací stipendia</i>	3 912	2,8	3 292	2,5	84,2
<i>sociální stipendia</i>	384	0,3	311	0,2	81,0
<i>stipendia zahraniční studenti</i>	420	0,3	546	0,4	130,0
<i>tvorba stipendijního fondu</i>	3 379	2,4	3 296	2,5	97,5
<i>čerpání stipendijního fondu</i>	3 599	2,6	3 917	3,0	108,8
<i>podpora mobility studentů</i>	2 801	2,0	2 004	1,5	71,5
<i>tvorba fondu provozních prostředků</i>	4 913	3,5	3 856	2,9	78,5
<i>ostatní</i>	4 927	3,6	4 125	3,1	83,7
Odpisy, zůst. cena prodaného majetku	7 750	5,6	6 484	4,9	83,7
Poskytnuté příspěvky	x	x	93	0,1	x
Daň z příjmů	x	x	339	0,3	x
Náklady celkem	138 452	100,0	131 477	100,0	95,0

Celkové náklady VŠPJ poklesly v roce 2016 oproti roku 2015 o celkem 6 975 tis. Kč. Tento pokles je z velké části odrazem poklesu celkových výnosů, který byl popsán výše. Jak je patrné z tabulky, pokles vykázaly všechny nákladové skupiny.

Velmi podrobně se jednotlivým nákladovým položkám věnují následující subkapitoly.

3.1. Vysoká škola

Tato část zprávy analyzuje výnosy a náklady vysoké školy bez KaM v hlavní a doplňkové činnosti v roce 2016, včetně změn oproti předchozímu období.

Výnosy VŠPJ lze rozdělit na dvě skupiny, a to na příspěvky a dotace z veřejných zdrojů a vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti.

3.1.1 Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů

V souhrnné **Tab. 5** jsou uvedeny celkové finanční prostředky z veřejných zdrojů v členění podle poskytovatele a podle užití. Tabulka je zpracována odděleně pro běžné a kapitálové prostředky.

Role veřejných prostředků je a bude pro VŠPJ, veřejnou vysokou školu, nadále klíčová. Vlastní zdroje z hlavní a doplňkové činnosti tvořily v případě VŠPJ v roce 2016 pouze 22 % běžného provozního rozpočtu (v roce 2015 to bylo 20 %). Rovněž investiční činnost je plně závislá na veřejných zdrojích. Jedním z důležitých bodů financování VŠPJ v následujících letech je proto stálé zvýšení podílu neveřejných zdrojů na financování školy a to v národním i regionálním kontextu.

Tab. 5. a podrobněji specifikuje financování vzdělávací a tvůrčí činnosti VŠPJ v roce 2016.

Příspěvek z MŠMT (ř. 2 **Tab. 5. a**) byl poskytnut v celkové výši 100 444 tis. Kč. Příspěvek byl použit celý, část příspěvku ve výši 3 586 tis. Kč byla převedena do fondu provozních prostředků.

Dotace z MŠMT (ř. 11 **Tab. 5. a**) byla poskytnuta v celkové výši 2 090 tis. Kč. Dotace byla ze 100 % vyčerpána jak v běžné, tak investiční části.

Podpora z územních rozpočtů (ř. 20 **Tab. 5. a**) v celkové výši 2 036 tis. Kč byla tvořena dary Kraje Vysočina. Jednalo se o 2 000 tis. Kč na podporu rozvoje lidských zdrojů a 36 tis. Kč na podporu vzdělávání seniorů. Zůstatek daru (roku 2015 a 2016) na podporu rozvoje lidských zdrojů ve výši 2 188 tis. Kč byl převeden do Fondu účelově určených prostředků k zapojení do rozpočtu v roce 2017.

Prostředky ze zahraničí (ř. 23 **Tab. 5. a**) byly čerpány v celkové výši 1 302 tis. Kč, šlo o prostředky z Národní agentury pro evropské vzdělávací programy.

Tab. 5. b podrobněji specifikuje financování výzkumu a vývoje VŠPJ v roce 2016.

Dotace z MŠMT (ř. 1 **Tab. 5. b**) byla poskytnuta v rámci Institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace v celkové výši 863 tis. Kč. Část dotace ve výši 41 tis. Kč byla převedena do Fondu účelově určených prostředků pro využití v následujících letech.

Dotace z MPO (ř. 15 **Tab. 5. b**) byla poskytnuta v rámci projektů TRIO, kde VŠPJ vystupuje jako partner projektů:

- „Zvýšení spolehlivosti a životnosti lineárních elektromechanických pohonů pro letecké aplikace“, kde příjemcem dotace je společnost JIHLAVAN a. s.
- „Vývoj a inovace dětské předloketní berle s přidanými funkčními vlastnostmi použitím pokročilých materiálů“, kde příjemcem dotace je společnost ERILENS s. r. o.

Dotace byla poskytnuta v celkové výši 940 tis. Kč. Část dotace ve výši 47 tis. Kč byla převedena do Fondu účelově určených prostředků pro využití v následujících letech realizace projektů a část dotace ve výši 221 tis. Kč byla vrácena do státního rozpočtu.

Tab. 5. c specifikuje financování programů reprodukce majetku VŠPJ.

V roce 2016 financování reprodukce majetku VŠPJ neproběhlo.

Tab. 5. d se vztahuje k financování projektů ze strukturálních fondů EU.

V roce 2016 financování projektů v rámci VŠPJ neproběhlo.

3.1.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti

Následující tabulka uvádí přehled *vlastních výnosů v hlavní činnosti bez KaM* v porovnání let 2015 a 2016.

Vlastní výnosy v hlavní činnosti – škola	2015		2016		2016 / 2015 (%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
Poplatky a úhrady za další činnosti (viz tabulka 7)	1 244	6,6	1 463	9,6	117,6
Dary do Fondu rozvoje lidských zdrojů VŠPJ	2 000	10,6	2 000	13,2	100,0
Zúčtování stipendijního a sociálního fondu	7 725	41,1	4 769	31,5	61,7
Zúčtování odpisů majetku pořízeného z dotací	5 952	31,6	4 686	30,9	78,7
Úroky	158	0,8	80	0,5	50,6
Příjmy za vstupní a sportovní kurzy	233	1,2	200	1,3	85,8
Zapojení Fondu účelově určených prostředků	342	1,8	1 005	6,6	293,9
Revalidační známky, prodej skript, aktivace majetku pořízeného vlastní činností, kopírování studentů, prodeje majetku a materiálu, vložné konferencí, atd.	1 161	6,2	946	6,2	81,5
Vlastní zdroje z hlavní činnosti škola celkem	18 815	100,0	15 149	100,0	80,5

Vlastní výnosy v rámci hlavní činnosti školy bez KaM vykázaly oproti roku 2015 pokles celkem 3 651 tis. Kč. Na tomto poklesu se nejvíce podílely zúčtování stipendijního a sociálního fondu (- 2 956 tis. Kč) a zúčtování odpisů majetku pořízeného z dotací (- 1 266 tis. Kč).

Následující tabulka uvádí přehled *vlastních výnosů v doplňkové činnosti bez KaM* v porovnání let 2015 a 2016. Doplňková činnost školy bez KaM tvoří objemově 29 % celkového objemu doplňkové činnosti realizované VŠPJ.

Vlastní výnosy v doplňkové činnosti – škola	2015		2016		2016 / 2015 (%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
Konzultace a poradenství (viz tabulka 6)	x	x	167	13,1	x
Placené kurzy aplikační sféru (viz tabulka 6)	166	12,7	x	x	x
Tržby cestovní kanceláře	256	19,6	233	18,2	91,0
Ostatní - pronájem, prodej majetku (viz tabulka 6)	263	20,1	252	19,7	95,8
Ostatní výnosy (jazykové kurzy, atd.)	623	47,6	627	49,0	100,6
Vlastní zdroje z doplňkové činnosti škola celkem	1 308	100,0	1 279	100,0	97,8

Tab. 6 uvádí přehled vybraných výnosů za rok 2016, a to příjmů z transferu znalostí, tržeb za vlastní služby, pronájmů, prodeje majetku, darů a dědictví.

V oblasti transferu znalostí VŠPJ v roce 2016 měla příjem ze smluvního výzkumu ve výši 167 tis. Kč. Tržby za vlastní služby dosáhly výše 10 208 tis. Kč (v roce 2015 to bylo 13 021 tis. Kč). V oblasti pronájmů realizovala VŠPJ v roce 2015 příjem ve výši 177 tis. Kč (v roce 2015 to bylo

259 tis. Kč). Šlo o pronájem prostor v objektech VŠPJ (blíže viz část 5). V oblasti tržeb z prodeje majetku jde o prodej vyřazeného nepotřebného majetku a materiálu ve výši 138 tis. Kč (v roce 2015 151 tis. Kč). V položce darů jde o dary na 2. Reprezentační ples VŠPJ, který proběhl v březnu 2016 (165 tis. Kč), dar Kraje Vysočina (2 000 tis. Kč) na rozvoj lidských zdrojů, dar Kraje Vysočina na podporu vzdělávání seniorů (36 tis. Kč) a dar na podporu vzdělávání (15 tis. Kč).

Tab. 7 se věnuje příjmům z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované veřejnou vysokou školou. Tyto údaje poskytují přehled o tom, jaké typy poplatků souvisejících se studiem a úhrad za poskytnuté administrativně správní úkony a služby studentům byly v roce 2016 na VŠPJ stanoveny.

Poplatky spojené se studiem podle § 58 zák. č. 111/1998 Sb. (zákon o vysokých školách) a čl. 14 Statutu VŠPJ jsou následující:

- 1) poplatek za úkony spojené s přijímacím řízením podle § 58 odst. 1) zákona podání elektronické přihlášky ke studiu (450 Kč),
- 2) poplatek za studium v bakalářském nebo magisterském studijním programu delší než je standardní doba studia zvětšená o jeden rok podle § 58 odst. 3 zákona za každých dalších započatých šest měsíců (10 000 Kč).

Úhrady za poskytnuté administrativně správní úkony a služby studentům byly následující:

- 1) úhrada za administrativně-správní úkon vydání ISIC nebo ALIVE karty studenta, pokud student nezvolí náhradní variantu poskytovanou zdarma, tj. tzv. školní kartu (300 Kč),
- 2) úhrada za duplikáty, druhopisy (druhopolis karty ISIC nebo ALIVE při ztrátě nebo poškození 300 Kč, druhopolis školní karty studenta při ztrátě nebo poškození 100 Kč a vydání druhého a každého dalšího přístupového hesla do elektronických systémů VŠPJ při ztrátě přiděleného hesla 50 Kč),
- 3) poplatek za registraci a odeslání zápisového listu provedené studijním oddělením po termínu stanoveném harmonogramem pro tvorbu rozvrhu (500 Kč), ruční zásah do registrace na studijním oddělení VŠPJ po odeslání zápisového listu (200 Kč), poplatek za výpis studijních výsledků (50 Kč),
- 4) úhrada za sportovní aktivity, pokud student nezvolí variantu zdarma,
- 5) úhrada za zájezdy spojené s výkonem praxe oboru Cestovní ruch, pokud student nezvolí variantu zdarma.

3.1.3 Náklady

V této části se zpráva věnuje hlavním nákladovým položkám a změnám oproti předchozímu období v hlavní a doplňkové činnosti za vysokou školu bez KaM.

Náklady v hlavní činnosti - škola	2015		2016		2016 / 2015 (%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
Spotřebované nákupy a nakupované služby	20 164	15,3	18 513	14,8	91,8
<i>Spotřebované nákupy celkem, z toho:</i>	8 478	6,4	8 117	6,5	95,7
<i>materiál</i>	5 409	4,1	5 288	4,2	97,8
<i>energie</i>	3 029	2,3	2 795	2,2	92,3
<i>náklady na prodané zboží</i>	40	0,0	34	0,0	85,0
<i>Nakupované služby celkem, z toho:</i>	11 686	8,9	10 396	8,3	89,0
<i>opravy a udržování</i>	1 088	0,8	970	0,8	89,2
<i>cestovné</i>	1 062	0,8	1 436	1,1	135,2
<i>nájemné</i>	1 013	0,8	535	0,4	52,8
<i>školení, vzdělávání, konference</i>	788	0,6	474	0,4	60,2
<i>telekomunikace a internet</i>	329	0,2	327	0,3	99,4
<i>ostatní</i>	7 406	5,6	6 654	5,3	89,8
Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	x	x	- 103	-0,1	x
Osobní náklady celkem	79 630	60,3	78 663	62,7	98,8
<i>mzdové náklady</i>	55 879	42,3	54 778	43,7	98,0
<i>ostatní osobní náklady (DPČ,DPP)</i>	3 336	2,5	3 777	3,0	113,2
<i>záonné zdravotní pojištění</i>	5 114	3,9	5 025	4,0	98,3
<i>záonné sociální pojištění</i>	14 149	10,7	13 895	11,1	98,2
<i>příspěvek na strav. zaměstnanců</i>	22	0,0	23	0,0	104,5
<i>příděl do sociálního fondu</i>	1 078	0,8	1 096	0,9	101,7
<i>náhrady mzdy při prac. neschop.</i>	52	0,0	69	0,1	132,7
Daně a poplatky celkem	399	0,3	383	0,3	96,0
Ostatní náklady celkem, z toho:	24 327	18,4	21 339	17,0	87,7
<i>ubytovací stipendia</i>	3 912	3,0	3 292	2,6	84,2
<i>sociální stipendia</i>	384	0,3	311	0,2	81,0
<i>stipendia zahraniční studenti</i>	420	0,3	546	0,4	130,0
<i>tvorba stipendijního fondu</i>	3 379	2,6	3 296	2,6	97,5
<i>čerpání stipendijního fondu</i>	3 599	2,7	3 917	3,1	108,8
<i>podpora mobility studentů</i>	2 801	2,1	2 004	1,6	71,5
<i>tvorba fondu provozních prostředků</i>	4 913	3,7	3 856	3,1	78,5
<i>ostatní</i>	4 919	3,7	4 117	3,3	83,7
Odpisy, zůstatková cena prod. majetku	7 523	5,7	6 252	5,0	83,1
Poskytnuté příspěvky	x	x	93	0,1	x
Daň z příjmů	x	x	250	0,2	x
Náklady celkem	132 043	100,0	125 390	100,0	95,0

Uvedená tabulka podrobně specifikuje jednotlivé *nákladové položky v hlavní činnosti vysoké školy bez KaM*. Celkově v roce 2016 oproti roku 2015 poklesly náklady vysoké školy v hlavní činnosti o 6 653 tis. Kč.

Nákladová skupina *spotřebované nákupy a nakupované služby* vykázala oproti roku 2015 úsporu ve výši 1 651 tis. Kč. Nejvýraznější úspora nákladů byla v položce *ostatní služby* -752 tis. Kč, které zahrnují následující náklady:

- služby spojené s reprezentací (229 tis. Kč) a propagací školy (804 tis. Kč),
- personální inzerce (73 tis. Kč),
- drobný nehmotný majetek (86 tis. Kč), SW služby - licence (1 007 tis. Kč),
- služby právní, konzultační (569 tis. Kč),
- služby spojené s kopírováním Minolta, Dilia (241 tis. Kč),
- poštovní služby (161 tis. Kč), svoz TDO (114 tis. Kč), prádelny a čistírny (50 tis. Kč),
- různé další služby (3 320 tis. Kč), např. tisky knih, monografií, překlady, poplatky za zařazení článků do vědeckých časopisů, revize a kontroly kotelny, odborné prohlídky plynových kotlů, kontroly a čištění spalinových cest, kontroly požárních vodovodů, čištění kanalizací, komplexní služby PO a BOZP, střežení objektu, revize hasicích přístrojů, mytí a opravy služebních vozidel, služby spojené s výjezdy studentů na IBW, revalidační známky, atd.

Osobní náklady v rámci hlavní činnosti vysoké školy poklesly celkem o 967 tis. Kč. Tento pokles byl způsoben zahájením úsporného opatření v rámci jednotlivých nákladových středisek. V roce 2016 byla na základě rozhodnutí rektora v souladu s ustanovením čl. 17 Vnitřního mzdového předpisu Vysoké školy polytechnické Jihlava vyplacena další mzda za rok 2016 ve výši 100 %. Podrobný rozbor mzdových prostředků je obsažen v následujícím textu, a to v části věnující se popisu tabulky 8.

Nákladová skupina *ostatní náklady* zaznamenala v roce 2016 pokles oproti roku 2015 o 2 988 tis. Kč. Na tomto poklesu se podílel především pokles položek ubytovací stipendia (- 620 tis. Kč); podpora mobility studentů (-797 tis. Kč) a především tvorba fondu provozních prostředků (- 1 057 tis. Kč).

Následující tabulka specifikuje jednotlivé *nákladové položky v doplňkové činnosti vysoké školy bez KaM*.

Náklady v doplňkové činnosti - škola	2015		2016		2016 / 2015 (%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
Spotřebované nákupy celkem	268	22,7	108	10,4	40,3
Nakupované služby celkem	491	41,5	475	45,8	96,7
Osobní náklady celkem	397	33,6	367	35,4	92,4
<i>mzdové náklady</i>	205	17,3	153	14,8	74,6
<i>ostatní osobní náklady (DPČ, DPP)</i>	114	9,6	140	13,5	122,8
<i>zákonné zdravotní pojištění</i>	20	1,7	19	1,8	95,0
<i>zákonné sociální pojištění</i>	54	4,6	52	5,0	96,3
<i>příděl do sociálního fondu</i>	4	0,3	3	0,3	75,0
Ostatní náklady celkem	27	2,3	50	4,8	185,2
Daň z příjmů	x	x	36	3,5	x
Náklady celkem	1 183	100,0	1 036	100,0	87,6

Doplňková činnost školy vyjma KaM je tvořena především činností Cestovní kanceláře, Provozně technického odboru, Centra celoživotního vzdělávání a rozvoje a dalšími drobnými doplňkovými zakázkami.

Mzdové náklady VŠPJ jsou podrobněji specifikovány v **Tab. 8**. Osobní náklady byly v roce 2016 nejvýznamnější nákladovou položkou VŠPJ, neboť tvořily 62 % celkových nákladů (v roce 2015 to bylo 59 %, v roce 2014 55 %).

Tab. 8. a specifikuje mzdové prostředky (mzdy a OON) podle jednotlivých zdrojů a typů pracovníků (v podmínkách VŠPJ jde o akademické pracovníky, ostatní pracovníky a ostatní pracovníky v KaM). Přehledné srovnání roku 2016 a 2015 v objemu mzdových prostředků obsahuje následující tabulka (v tis. Kč).

Ukazatel	2015		2016		2016 / 2015 (%)	
	Mzdy	OON	Mzdy	OON	Mzdy	OON
Akademičtí pracovníci	37 433	2 801	37 293	2 647	99,6	94,5
Ostatní pracovníci	18 445	535	17 485	1 130	94,8	211,2
Ostatní pracovníci KaM	1 923	57	1 959	36	101,9	63,2
CELKEM	57 801	3 393	56 737	3 813	98,2	112,4

Pro výpočet průměrné měsíční mzdy je kromě samotného objemu mzdových prostředků potřeba zohlednit přepočtený počet zaměstnanců. Tento přehled je obsahem **Tab. 8. b**, porovnání roku 2016 a 2015 je pak obsaženo v následující tabulce.

Ukazatel	2015		2016		2016 / 2015 (%)	
	Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrná měsíční mzda (Kč)	Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrná měsíční mzda (Kč)	Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrná měsíční mzda (Kč)
Akademičtí pracovníci	87,571	35 595	87,501	35 517	99,9	99,8
Ostatní pracovníci	57,315	26 859	56,395	25 837	98,4	96,2
Ostatní pracovníci KaM	8,422	19 028	9,260	17 630	110,0	92,7
CELKEM	153,308	31 419	153,156	30 871	99,9	98,3

Tab. 9 uvádí strukturu finanční podpory, kterou VŠPJ studentům poskytuje při studiu (stipendia). Celkem bylo studentům v roce 2016 vyplaceno 8 214 tis. Kč (v roce 2015 to bylo 11 208 tis. Kč). Nejvyšší podíl na této částce tvořilo ubytovací stipendium (3 292 tis. Kč, 40 %), dále stipendium za vynikající studijní výsledky (3 153 tis. Kč, 38 %) a v rámci podpory studentských mobilit bylo vyplaceno (168 tis. Kč). Další objemově menší podpory byly vyplaceny v rámci Institucionálního plánu VŠPJ (148 tis. Kč), akce International Business Week (523 tis. Kč), zahraniční rozvojové pomoci (546 tis. Kč), sociálních stipendií (321 tis. Kč) a mimořádných stipendií (63 tis. Kč).

3.2. Kolej a menza

V této části jsou analyzovány výnosy a náklady KaM v hlavní a doplňkové činnosti v roce 2016, včetně změn oproti předchozímu období. Hospodaření KaM, zejména strukturu výnosů dle typu činnosti, podrobněji specifikuje **Tab. 10**.

3.2.1. Menza

Menza dosáhla v roce 2016 zisku ve výši 407 tis. Kč (v roce 2015 zisku 589 tis. Kč), z toho v doplňkové činnosti zisku ve výši 363 tis. Kč (v roce 2015 zisku 443 tis. Kč), v hlavní činnosti pak zisku ve výši 44 tis. Kč (v roce 2015 zisku 146 tis. Kč) viz **Tab. 10. a**.

Nákladovými položkami menzy byly v roce 2016 spotřeba potravin (1 808 tis. Kč), osobní náklady (1 862 tis. Kč), spotřeba energií (263 tis. Kč), odpisy majetku (228 tis. Kč) a ostatní drobné náklady (176 tis. Kč).

Na celkových výnosech menzy se v roce 2016 nejvíce podílely příjmy od externích strážníků v doplňkové činnosti (2 677 tis. Kč), příjmy od studentů (866 tis. Kč) a dotace na stravování studentů (504 tis. Kč). Další výnosy menzy tvořily příjmy od zaměstnanců (367 tis. Kč) a ostatní výnosy, specifikované v příloze pod **Tab. 10. a** (330 tis. Kč).

Celkem v roce 2016 menza uvařila 90 945 obědů (v roce 2015 to bylo 91 634, v roce 2014 pak 76 488), z toho 27 537 pro studenty, 14 719 pro zaměstnance a 48 689 pro externí strážníky.

Náklady na jednu porci dosáhly v roce 2016 výše 47,70 Kč (v roce 2015 to bylo 52,20 Kč, v roce 2014 pak 46,70 Kč). Zisk na jednu porci činil v roce 2016 4,50 Kč (v roce 2015 to bylo 6,40 Kč, v roce 2014 pak 3,60 Kč).

Ceny obědů byly v roce 2016 stanoveny na 38 Kč pro studenty v prezenční formě a 48 Kč pro studenty v kombinované formě (ceny se oproti roku 2015 nezměnily), 65 Kč pro externí strážníky (cena se oproti roku 2015 nezměnila) a 52 Kč pro zaměstnance včetně příspěvku ze sociálního fondu ve výši 22 Kč/oběd (cena se oproti roku 2015 nezměnila).

3.2.2. Kolej

Kolej zaznamenala v roce 2016 zisk ve výši 638 tis. Kč (v roce 2015 zisk 443 tis. Kč, v roce 2014 zisk 651 tis. Kč). Zisk z doplňkové činnosti činil 177 tis. Kč (v roce 2015 zisk 202 tis. Kč), zisk z hlavní činnosti pak 461 tis. Kč (v roce 2014 zisk 241 tis. Kč) viz **Tab. 10. b**.

Nákladovými položkami kolejí byly v roce 2016 osobní náklady (864 tis. Kč), spotřeba energií (629 tis. Kč), služby (157 tis. Kč) a ostatní drobné náklady (99 tis. Kč).

Na výnosech koleje se v roce 2016 nejvíce podílely příjmy od studentů (1 924 tis. Kč), dále příjmy od cizích ubytovaných (396 tis. Kč) a příjmy od zaměstnanců (68 tis. Kč).

Průměrná lůžková kapacita kolejí byla v roce 2016 celkem 135 lůžek, což je i aktuální kapacita. Celkem bylo využito 32 396 lůžkodnů (67,2 % kapacity), z toho 28 028 lůžkodnů na koleji Brtnická (69 % kapacity) a 4 368 lůžkodnů na koleji Legionářů (60 % kapacity).

Náklady na jedno lůžko dosáhly v roce 2016 celkem 13 tis. Kč (v roce 2015 celkem 12,2 tis. Kč), výnosy 17,7 tis. Kč (v roce 2015 celkem 15,5 tis. Kč), realizovaný zisk na lůžko pak 4,7 tis. Kč (v roce 2015 celkem 3,3 tis. Kč).

Ceník ubytování na kolejích VŠPJ je diferencovaný podle ubytovaného (student, zaměstnanec, ostatní) a objektu (Brtnická, Legionářů). Dle aktuálního ceníku se cena pro studenty pohybuje v rozmezí 2 100 Kč až 2 400 Kč za měsíc.

4 Vývoj a konečný stav fondů

Vývoj finančních prostředků v roce 2016 v jednotlivých fondech tvořených VŠPJ je uveden v **Tab. 11, 11. a až 11. g**. Komentář k vývoji jednotlivých fondů za rok 2016, uvedený níže, je doplněn o předpokládané využití prostředků jednotlivých fondů v roce 2017 a dále. Hospodářský výsledek za rok 2016 ve výši 2 644 tis. Kč je navrhováno převést do fondu reprodukce investičního majetku (dále jen „FRIM“) v roce 2017.

Celkový vývoj fondů (Tab. 11):

Počáteční stav fondů k 1. 1. 2016 činil 53 535 tis. Kč, konečný stav fondů k 31. 12. 2016 činil 58 394 tis. Kč. Tvorba fondů, včetně převodu hospodářského výsledku za rok 2015 ve výši 78 tis. Kč do FRIM, činila v roce 2016 celkem 17 399 tis. Kč, čerpání fondů pak 12 480 tis. Kč. Priority hospodaření s finančními prostředky v jednotlivých fondech a předpokládané užití těchto prostředků v budoucnu je obsaženo v následujícím komentáři k jednotlivým fondům.

Rezervní fond (Tab. 11. a)

V roce 2016 fond nezaznamenal žádný pohyb. Celkový stav fondu k 31. 12. 2016 činil 3 000 tis. Kč. Fond je určen na krytí ztrát v budoucnu, v roce 2017 se nepředpokládá jeho čerpání.

Fond reprodukce investičního majetku (Tab. 11. b)

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2016 činil 8 399 tis. Kč. V roce 2016 byl fond tvořen částkou 6 776 tis. Kč a čerpán v celkové výši 1 785 tis. Kč. Konečný stav fondu k 31. 12. 2016 činil 13 390 tis. Kč. Konkrétní informace o druzích tvorby a čerpání fondu udává tabulka **11. b**. Hospodářský výsledek za rok 2016 ve výši 2 644 tis. Kč je navrhováno převést do fondu reprodukce investičního majetku. Plán tvorby a čerpání fondu v roce 2017 bude obsahem rozpočtu VŠPJ na rok 2017, fond bude i nadále využíván na reprodukci investičního majetku.

Přehled čerpání FRIM v roce 2016:

- výstavba výukového centra (693 tis. Kč),
- oprava obvodových plášťů (57 tis. Kč),
- rozšíření kapacit (33 tis. Kč),
- technický rozvoj (72 tis. Kč)
- samostatné movité věci (930 tis. Kč).

Stipendijní fond (Tab. 11. c)

Počáteční zůstatek fondu k 1. 1. 2016 činil 3 332 tis. Kč, konečný zůstatek k 31. 12. 2016 pak 2 711 tis. Kč. Fond byl tvořen částkou 3 296 tis. Kč poplatkem definovaným v odst. 3 § 58 zákona 111/1998 Sb. a čerpán v částce 3 917 tis. Kč na mimořádná a prospěchová stipendia. V roce 2017 se předpokládá čerpání fondu na stejné účely v obdobné výši a stejně tak i tvorba fondu. Plán tvorby a čerpání fondu v roce 2017 bude obsahem rozpočtu VŠPJ na rok 2017.

Fond odměn (Tab. 11. d)

VŠPJ fond odměn netvoří.

Fond účelově určených prostředků (Tab. 11. e)

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2016 činil 2 057 tis. Kč, konkrétně se jednalo o nedočerpané účelové dary ve výši 2 053 tis. Kč, 4 tis. Kč z dotace na stravování zahraničních studentů. Tvorba fondu v roce 2016 činila 2 276 tis. Kč, z toho účelově určené dary do Fondu rozvoje lidských zdrojů 2 188 tis. Kč, účelově určené prostředky na vědu a výzkum 88 tis. Kč. Dary byly v roce 2016 čerpány ve výši 1 005 tis. Kč a nedočerpaná dotace na stravování zahraničních studentů ve výši 2 tis. Kč. Plán tvorby a čerpání fondu v roce 2017 bude obsahem rozpočtu VŠPJ na rok 2017 v souladu s účelovostí peněz v něm deponovaných.

Fond sociální (Tab. 11. f)

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2016 činil 897 tis. Kč, konečný stav fondu k 31. 12. 2016 pak činil 1 175 tis. Kč. Fond byl tvořen 2 % z vyplacených mezd a náhrad mezd ve výši 1 135 tis. Kč a čerpán na sociální potřeby zaměstnanců v souladu s interní směrnicí „Sociální fond VŠPJ“ ve výši 857 tis. Kč (bližší viz **Tab. 11. f**).

Fond provozních prostředků (Tab. 11. g)

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2016 činil 35 850 tis. Kč. Fond byl tvořen závěrem roku 2016 nedočerpanými příspěvky (Institucionální plán 439 tis. Kč, příspěvek na vzdělávání 2 286 tis. Kč, příspěvek U3V 7 tis. Kč, příspěvek na ubytovací stipendia 1 006 tis. Kč, příspěvek na mobilitu studentů 15 tis. Kč a příspěvek na sociální stipendia 103 tis. Kč.). Z fondu bylo v roce 2016 čerpáno celkem 4 914 tis. Kč, a to na provozní náklady a převodu do Fondu reprodukce investičního majetku ve výši 4 900 tis. Kč. Stav fondu k 31. 12. 2016 činil 34 792 tis. Kč.

5 Stav a pohyb majetku a závazků

Tato kapitola zprávy obsahuje zhodnocení vývoje skladby majetku a závazků, včetně finančního majetku, v porovnání s předchozím obdobím.

Aktiva

Následující tabulka zobrazuje přehled aktiv VŠPJ v porovnání let 2015 a 2016 v tis. Kč.

Položka aktiv	31. 12. 2015	31. 12. 2016	2016-2015 (tis. Kč)	2016/2015 (%)
Dlouhodobý majetek celkem, z toho:	214 111	209 872	-4 239	98,0
<i>dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>14 098</i>	<i>14 558</i>	<i>460</i>	<i>103,3</i>
<i>dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>257 230</i>	<i>256 277</i>	<i>-953</i>	<i>99,6</i>
<i>oprávky k dlouhodobému majetku</i>	<i>-57 217</i>	<i>-60 963</i>	<i>-3 746</i>	<i>106,5</i>
Krátkodobý majetek celkem, z toho:	72 264	81 132	8 868	112,3
<i>zásoby</i>	<i>370</i>	<i>331</i>	<i>-39</i>	<i>89,5</i>
<i>pohledávky</i>	<i>1 699</i>	<i>901</i>	<i>-798</i>	<i>53,0</i>
<i>krátkodobý finanční majetek</i>	<i>69 431</i>	<i>79 849</i>	<i>10 418</i>	<i>115,0</i>
<i>jiná aktiva</i>	<i>763</i>	<i>51</i>	<i>-712</i>	<i>6,7</i>
AKTIVA CELKEM	286 375	291 004	4 629	101,6

Hodnota dlouhodobého majetku se snížila 4 239 tis. Kč. Jeho složky se vyvíjely takto:

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázal k 31. 12. 2016 nárůst o 460 tis. Kč, z toho:

Software (+ 460 tis. Kč)

- 360 tis. Kč SW NINTE (dotace MŠMT - centralizované rozvojové projekty)
- 100 tis. Kč technické zhodnocení aplikace iFIS (dotace MŠMT - centralizované rozvojové projekty)

Dlouhodobý hmotný majetek vykázal k 31. 12. 2016 úbytek 953 tis. Kč, z toho:

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (- 1 147 tis. Kč)

- 977 tis. Kč 2 síťové moduly, Netflow sonda, Server DELL, LCD TV Sony, pohovka (FRIM)
- - 1 907 tis. Kč dataprojektory, PC, 2 osobní automobily (prodej za minimální ceny)
- - 217 tis. Kč videorekordéry, klimatizační jednotka, PC (likvidace)

Drobný dlouhodobý hmotný majetek (- 615 tis. Kč)

- - 185 tis. Kč radiomagnetofony, notebook, tiskárna, okružní pila, dřež (prodej za minimální ceny)
- - 430 tis. Kč kancelářský nábytek, skartovačka, lyže (likvidace)

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (809 tis. Kč)

- - 47 tis. sedací souprava - zařazení do užívání
- 693 tis. Kč investiční akce - Výstavba výukového centra
- 57 tis. Kč investiční akce - Obnova obvodových plášťů budovy (Tolstého 16)
- 33 tis. Kč investiční akce - Rozšíření kapacit VŠPJ
- 73 tis. Kč investiční akce - Technický rozvoj VŠPJ (OP VVV ERDF)

Oprávky k dlouhodobému majetku (3 746 tis. Kč)

- Vyjádření míry opotřebovanosti majetku VŠPJ

Krátkodobý majetek celkem vykázal nárůst 8 868 tis. Kč. Jeho složky se vyvíjely takto:

Zásoby vykázaly úbytek 39 tis. Kč (potraviny v menze, propagační a reklamní předměty, skripta a provozní materiál na údržbu a opravu).

Pohledávky k 31. 12. 2016 činily celkem 901 tis. Kč. Položka odběratelé byla ve výši 247 tis. Kč (neuhrazené faktury za nájemné, stravování se splatností do 30 dnů), poskytnuté provozní zálohy ve výši 431 tis. Kč zahrnují zálohy na plyn a elektrickou energii za rok 2016, které budou zúčtovány v roce 2017. Pohledávka vůči zaměstnancům činila 1 tis. Kč (telefonní poplatky nad limit dle příslušné směrnice). Pohledávka vůči Finančnímu úřadu v Jihlavě činila 1 tis. Kč - zálohy na daň silniční). Dohadné účty aktivní ve výši 51 tis. Kč obsahují dohadné výnosy za vodu a energie nájemců nebytových prostor v areálu Legionářů (stomatologické ordinace).

Po lhůtě splatnosti byla ke dni 31. 12. 2016 evidována jedna pohledávky z obchodního styku ve výši 10 tis. Kč z roku 2015, která je předmětem exekuce. Pohledávka za jednu fyzickou osobu ve výši 38 tis. Kč za pronájem bytu v objektu Legionářů a služby s nájmem spojené v letech 2011 - 2012 byla již řešena soudem, koncem října roku 2014 byl Okresním soudem v Jihlavě vydán elektronický platební rozkaz proti žalované osobě. Koncem roku 2015 bylo zastaveno exekuční řízení z důvodu podání insolvenčního návrhu spojeného s návrhem na povolení oddlužení. Ve věci bylo vydáno usnesení o úpadku spojené s povolením oddlužení. Pohledávka bude v roce 2017 plně odepsána.

Krátkodobý finanční majetek, jehož zůstatek k 31. 12. 2016 činil 79 849 tis. Kč, se skládá z pokladní hotovosti, cenin (poštovní a revalidační známky, stravenky Ticket) a zůstatků běžných bankovních účtů u peněžních ústavů. Běžné bankovní účty tvoří 79 433 tis. Kč.

Jiná aktiva ve výši 51 tis. Kč představují náklady příštích období – předem uhrazené poplatky za konference a školení, které se uskuteční v roce 2017 a provize ze zájezdů organizovaných Cestovní kanceláří.

Pasiva

Následující tabulka zobrazuje přehled pasiv VŠPJ v porovnání let 2015 a 2016 v tis. Kč.

Položka pasiv	31. 12. 2015	31. 12. 2016	2016-2015 (tis. Kč)	2016/2015 (%)
Vlastní zdroje celkem, z toho:	266 863	272 141	5 278	102,0
<i>jmění celkem</i>	266 785	269 497	2 712	101,0
<i>výsledek hospodaření</i>	78	2 644	2 566	3 389,7
Cizí zdroje celkem, z toho:	19 512	18 863	-649	96,7
<i>krátkodobé závazky</i>	19 386	18 116	-1 270	93,4
<i>jiná pasiva</i>	126	747	621	592,9
PASIVA CELKEM	286 375	291 004	4 629	101,6

Vlastní zdroje vykázaly k 31. 12. 2016 nárůst o 5 278 tis. Kč. Jejich složky se vyvíjely takto:

Jmění celkem vzrostlo o 2 712 tis. Kč. Vlastní jmění vykazuje úbytek 2 147 tis. Kč (jedná se o návaznost na vyřazení majetku). Stav fondů vzrostl o 4 859 tis. Kč.

Výsledek hospodaření byl oproti roku 2015 o 2 566 tis. Kč vyšší. Za rok 2016 vznikla povinnost odvodu daně z příjmů právnických osob ve výši 339 tis. Kč i přes využití §20, odst. 7 zákona o daních z příjmů (možnost snížení základu daně o 1 mil. Kč).

Cizí zdroje ubyly o 649 tis. Kč. Jejich jednotlivé složky se vyvíjely takto:

Krátkodobé závazky činily 18 116 tis. Kč, z toho závazky z obchodního styku se splatností v roce 2017 tvořily 1 660 tis. Kč (po splatnosti 30 dnů není evidován žádný závazek). Přijaté zálohy 1 968 tis. Kč zahrnují zálohy na mobility studentů v rámci programu Erasmus+ a zálohy studentů na stravování v menze. Ostatní závazky ve výši 297 tis. Kč tvoří kauce studentů na ubytování na kolejích a zálohy studentů na kopírovací služby. Závazky vůči zaměstnancům, k institucím sociálního a zdravotního pojištění v souvislosti se mzdami zaměstnanců za prosinec 2016 vyplacenými v lednu 2017 činily celkem 9 831 tis. Kč. Daně vázané k roku 2016 a splatné v roce 2017 činily 1 787 tis. Kč (sražená daň za fyzické osoby 1 372 tis. Kč, daň z příjmů 339 tis. Kč, DPH 76 tis. Kč). Jiné závazky tvoří částka 2 153 tis. Kč. Jedná se o ubytovací a sociální stipendia za období září – prosinec 2016, prospěchové a mimořádné stipendium za prosinec 2016. Stipendia byly vyplaceny v lednu 2017. Dohadné účty za náklady na vodu, energie a obratovou daň v Rakousku za zájezdy Cestovní kanceláře uskutečněné v roce 2016 tvoří 420 tis. Kč.

Jiná pasiva představující výnosy příštích období ve výši 747 tis. Kč. Jsou složena z tržeb za služby, které budou realizované až v roce 2017 (konference Katedry cestovního ruchu a poplatky U3V).

Na základě rozhodnutí kvestora VŠPJ byla ke dni 31. 12. 2016 provedena řádná fyzická i dokladová inventarizace veškerého majetku. Fyzickou inventarizací nebyl dohledán jeden notebook v pořizovací hodnotě 33 tis. Kč. Toto zjištění bude řešeno škodní komisí VŠPJ.

VŠPJ vlastnila v roce 2016 následující budovy:

- 1) Hlavní budova VŠPJ, Tolstého 16, Jihlava: V hlavní budově probíhá převážná část výuky. Jedna místnost v budově je pronajímána provozovateli bufetu po celý rok a další prostory jsou pronajímány nepravidelně dle poptávky externích subjektů.
- 2) Kotelna, Tolstého 16, Jihlava: Objekt bude v případě realizace investiční akce „Výstavba výukového centra“ zbourán. Nová kotelna bude vybudována v suterénních prostorách SV křídla hlavní budovy.
- 3) Objekt ubytovny v rozvojovém areálu VŠPJ, třída Legionářů: Objekt zčásti slouží jako součást KaM, zčásti je pronajímán (dvě stomatologické ordinace).

VŠPJ měla v roce 2016 v nájmu následující prostory jiných subjektů:

- 1) Dvě nemovitosti, ulice Brtnická (Statutární město Jihlava): Tyto nemovitosti slouží jako kolej VŠPJ.
- 2) Šatna zdravotních sester a učebna výpočetní techniky (Nemocnice Jihlava, příspěvková organizace).
- 3) Prostory a sportoviště pro realizaci sportovních aktivit studentů (různé subjekty).

- 4) Zasedací místnost č. 100 – Tolstého 15 (Česká republika – Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových). Nájem je ujednán na dobu určitou od 5. 10. 2015 do 31. 5. 2018.

6 Závěr

Výsledky kontrolní činnosti v oblasti hospodaření

V roce 2016 byla VŠPJ podrobena externímu auditu, který provedla Ing. Jitka Brychtová. Zpráva předložena dne 24. 10. 2016 konstatovala ve výroku auditora, že předložené účetní závěrky roků 2014 a 2015 jsou ve všech podstatných aspektech věrné a poctivě zobrazují majetek, závazky, vlastní jmění a finanční situaci Vysoké školy polytechnické Jihlava. Výsledky hospodaření za účetní období roků 2014 a 2015 jsou v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví a příslušnými předpisy.

Vyhodnocení opatření roku 2016 v oblasti hospodaření a opatření pro rok 2017

Pro rok 2016 bylo přijato v oblasti hospodaření, případně v oblastech majících na hospodaření bezprostřední vliv, několik opatření a stanoveno několik cílů. Tato část je věnována jejich vyhodnocení a návazně i opatřením na rok 2017.

Jedním z důležitých cílů roku 2016 bylo *zvýšit podíl zdrojů mimo příspěvky a dotace MŠMT*. Podíl zdrojů mimo příspěvků a dotací MŠMT na celkových zdrojích VŠPJ se v roce 2016 podařilo navýšit oproti roku 2015 o 1% a to na úroveň 23%, přitom v předchozích letech činil: v roce 2012 - 26 %, 2013 - 25 %, 2014 - 22 % a v roce 2015 činil tento podíl 22 %. Bohužel se stále nedaří získávat externí zdroje, ať už zdroje regionální či zdroje na realizaci výzkumných aktivit v potřebné výši. Je proto nutné této oblasti věnovat nadále maximální pozornost.

V rámci *strategie VŠPJ v oblasti vztahů ke komerční sféře* byla přijata priorita rozšíření portfolia možných kurzů a oblastí poradenské činnosti, které bude VŠPJ schopna regionálním partnerům nabídnout. V souladu s touto strategií byly roce 2016 VŠPJ ve spolupráci s regionálními subjekty pořádány odborné přednášky, semináře, workshopy a konference za účasti odborníků z aplikační sféry. Dle požadavku regionálních partnerů zpracovali akademičtí pracovníci z jednotlivých oborových kateder VŠPJ studie, analýzy, průzkumy a aplikačně zaměřené výzkumné projekty. Tato priorita zůstává aktivní i pro následující období.

V oblasti *Efektivita financování* v rámci cíle *Rozvoj materiálně technické základny* v období roku 2016 pokračovaly projektové práce na hlavním investičním záměru Rozšíření kapacit Vysoké školy polytechnické Jihlava (výstavba Výukového centra - velké posluchárny) a rekonstrukce severního křídla hlavní budovy VŠPJ s cílem zahájit stavební práce na schváleném revidovaném investičním záměru po získání stavebního povolení v druhé polovině roku 2017.

Během letních měsíců 2016 byl zpracován projekt v rámci výzvy ERDF pro vysoké školy z OP VVV na zřízení odborných pracovišť včetně přístrojového vybavení pro kvalitní zajištění výuky v technických studijních programech. V případě úspěšného schválení tohoto projektu bude jeho realizace zahájena v polovině roku 2017.

Stručná analýza financování a finanční politiky VŠPJ

Financování VŠPJ je navázáno a podřízeno strategickým cílům VŠPJ, vyjádřeným v „Dlouhodobém záměru vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti Vysoké školy polytechnické Jihlava“ a v jeho pravidelných aktualizacích (dále jen „dlouhodobý záměr“). Explicitně je návaznost strategických cílů již od roku 2012 vyjádřena např. uvedením vazby jednotlivých opatření dlouhodobého záměru na konkrétní investiční akce schvalovaného rozpočtu, dále alokací prostředků v rámci institucionálního plánu na konkrétní nákladová střediska odpovědných osob na úrovni kvestora a prorektorů, přímou návazností plnění cílů

v pedagogické a tvůrčí činnosti VŠPJ na alokaci finančních prostředků na katedry dle míry plnění cílů, atd.

Základní požadované trendy v oblasti financování jsou zřejmé z výše uvedených opatření na rok 2017 a roky další. Jednoznačnou strategickou prioritou finanční politiky VŠPJ musí být i nadále zvyšování podílu zdrojů mimo prostředky MŠMT, a to zejména v oblasti výzkumu a vývoje, podpory lidských zdrojů, obnovy materiálně technické základny a projektů financovaných ze strukturálních fondů EU. Musí rovněž pokračovat nastolený trend snižování nákladové náročnosti administrativně správních procesů. V neposlední řadě je nutno pokračovat v nastavování mechanismů financování jednotlivých útvarů VŠPJ v závislosti na kritériích výkonu a kvality.

7 Tabulkové přílohy

Seznam tabulek v tabulkových přílohách zprávy:

- Tabulka 1: Rozvaha (bilance)
- Tabulka 2: Výkaz zisku a ztráty
- Tabulka 2. a: Výkaz zisku a ztráty vysoká škola
- Tabulka 2. b: Výkaz zisku a ztráty KaM (kolej a menza)
- Tabulka 3: Hospodářský výsledek
- Tabulka 4: Přehled o peněžních tocích (výkaz cash flow)
- Tabulka 5: Veřejné zdroje financování VVŠ: prostředky poskytnuté a prostředky použité
- Tabulka 5. a: Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti
- Tabulka 5. b: Financování výzkumu a vývoje
- Tabulka 5. c: Financování programů reprodukce majetku
- Tabulka 5. d: Financování programů strukturálních fondů
- Tabulka 6: Přehled vybraných výnosů
- Tabulka 7: Příjmy z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované veřejnou vysokou školou
- Tabulka 8: Pracovníci a mzdové prostředky
- Tabulka 9: Stipendia
- Tabulka 10: Neinvestiční náklady a výnosy - Koleje a menzy (KaM)
- Tabulka 11: Fondy a návrh na přiděly do fondů v následujícím roce
- Tabulka 11. a: Rezervní fond
- Tabulka 11. b: Fond reprodukce investičního majetku
- Tabulka 11. c: Stipendijní fond
- Tabulka 11. d: Fond odměn
- Tabulka 11. e: Fond účelově určených prostředků
- Tabulka 11. f: Fond sociální
- Tabulka 11. g: Fond provozních prostředků