

Čj.: VSPJ/02191/2019

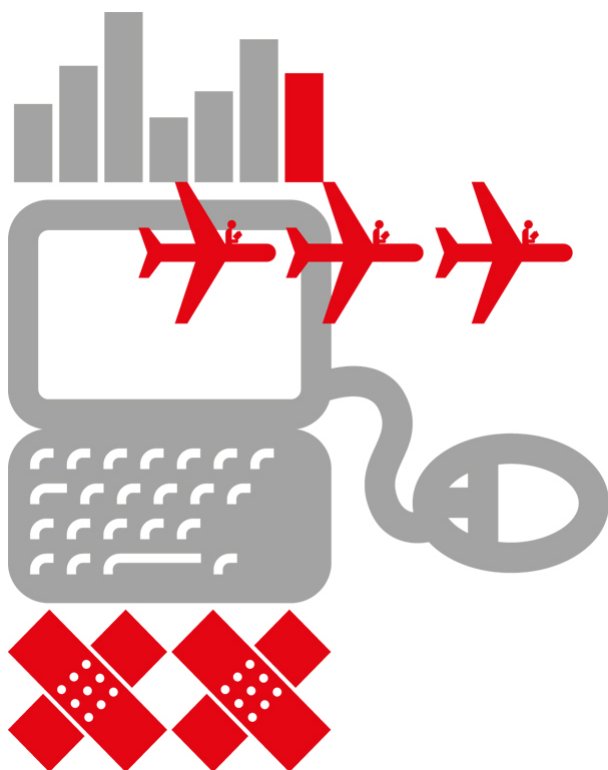
# VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ

## Vysoké školy polytechnické Jihlava

### za rok 2018

Schválená v Akademickém senátu VŠPJ dne 27. března 2019  
Projednaná ve Správní radě VŠPJ dne 2. dubna 2019

Jihlava, březen 2019



## Obsah

1	Úvod.....	3
2	Roční účetní závěrka.....	5
2.1.	Rozvaha.....	5
2.2.	Výkaz zisku a ztráty.....	5
2.3.	Přehled o peněžních tocích.....	6
2.4.	Výrok auditora.....	6
3	Analýza výnosů a nákladů.....	7
3.1.	Vysoká škola.....	10
3.2.	Kolej a menza.....	16
4	Vývoj a konečný stav fondů.....	18
5	Stav a pohyb majetku a závazků.....	20
6	Závěr.....	24
7	Tabulkové přílohy.....	26

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

Předkládá: prof. 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 2018 (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 2018 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 2018 bylo dosaženo výsledku hospodaření po zdanění v hlavní i doplňkové činnosti v celkové výši 374 tis. Kč. Celkové výnosy činily 177 198 tis. Kč (z toho hlavní činnost 172 332 tis. Kč, doplňková činnost 4 866 tis. Kč). Náklady vč. daně v celkovém objemu dosáhly výše 176 824 tis. Kč (hlavní činnost 172 274 tis. Kč, doplňková činnost 4 550 tis. Kč).

Nejvýznamnější nákladovou položkou VŠPJ byly v roce 2018 osobní náklady, které tvořily 60 % celkových nákladů. Na VŠPJ pracovalo v roce 2018 celkem 157 přepočtených pracovníků, z toho 79 akademických pracovníků, 78 ostatních pracovníků v rámci vysoké školy a správy účelových zařízení (kolej a menza).

V roce 2018 realizovala VŠPJ investiční činnost v celkové hodnotě 84 936 tis. Kč. Movité investice tvořily 50 % této částky, nedokončené nemovité investice 48 % a nehmotný majetek 2 %.

V roce 2018 byl schválen projekt dle výzvy ERDF pro vysoké školy z Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (dále jen „OP VVV“) s názvem Zkvalitnění výukového prostředí na VŠPJ. Tento projekt bude realizován do října 2019. Dále v roce 2018 byla čerpána dotace z OP VVV na Technický rozvoj VŠPJ a Strategický rozvoj VŠPJ, kdy tyto projekty budou realizovány do konce roku 2022. V roce 2018 nadále byla čerpána dotace z Kraje Vysočina na realizaci projektu „Podpora Kraje Vysočina rozvoji Vysoké školy polytechnické Jihlava v letech 2017 -2021 s cílem zvýšení konkurenceschopnosti studentů školy na trhu práce“ a také dotace ze strany statutárního města Jihlavy na realizaci projektu „Podpora statutárního města Jihlavy personálnímu rozvoji Vysoké školy polytechnické Jihlava ke zvýšení kvality vzdělávání“. V roce

2018 také pokračovalo financování některých aktivit prostřednictvím Institucionálního plánu, Institucionální Podpory, Grantů TA ČR, GA ČR, MPO Trio a Fondu rozvoje lidských zdrojů VŠPJ.

## 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 2018 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 neivýznamnějším objemovým změnám v oblasti aktiv došlo u následujících položek:

- 1) A./I./2. Software (+ 1 571 tis. Kč), podrobně v části 5 „*Stav a pohyb majetku a závazků*“.
- 2) A./1/4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (- 6 tis. Kč): vyřazen nepotřebný SW.
- 3) A./II./3. Stavby (- 3 556 tis. Kč), likvidace staveb v důsledku další výstavby.
- 4) A./II./4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (+ 31 367 tis. Kč): Byl pořízen majetek v hodnotě 32 710 tis. Kč a vyřazen zastaralý a nepotřebný majetek ve vstupní hodnotě 1 343 tis. Kč.
- 5) A./II./7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek (- 214 tis. Kč): Byl vyřazen zastaralý nepotřebný majetek.
- 6) A./II./8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (+ 10 091 tis. Kč), technické zhodnocení hlavní budovy.
- 7) A./II./9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (+ 40 564 tis. Kč): Jedná se o rozpracované investiční akce (Oprava obvodových plášťů budovy Tolstého, Výstavba výukového centra). Do užívání bylo naopak zařazeno technické zhodnocení budovy (- 72 tis. Kč)
- 8) B./III./3. Účty v bankách (+ 21 559 tis. Kč)

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

- 1) A./I. /1. Vlastní jmění (+ 79 503 tis. Kč): Především Výstavba výukového centra.
- 2) A./I./2. Fondy (- 3 926 tis. Kč): Jedná se o rozdíl mezi celkovou tvorbou a čerpáním fondů v roce 2018 (blíže viz tabulka 11 a část 4. této zprávy).
- 3) B./III./1. Dodavatelé (+ 4 617 tis. Kč): Jedná se o závazky z běžného obchodního styku, nejvyšší částka tvoří fakturace za Výstavbu výukového centra. Všechny byly vypořádány v řádné lhůtě splatnosti.

### 2.2. Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty je zpracován odděleně pro hlavní a doplňkovou 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 2018 za jednotlivé součásti VŠPJ (**Tab. 3**). Podrobnému rozboru jednotlivých nákladových a výnosových položek se věnuje část třetí této zprávy.

Za rok 2018 bylo dosaženo výsledku hospodaření v hlavní i doplňkové činnosti v celkové výši 374 tis. Kč, z toho v hlavní činnosti bylo dosaženo zisku ve výši 58 tis. Kč a v doplňkové činnosti zisku ve výši 316 tis. Kč. Celkové výnosy činily 177 198 tis. Kč (z toho hlavní činnost 172 332 tis. Kč, doplňková činnost 4 866 tis. Kč). Náklady v celkovém objemu dosáhly výše 176 824 tis. Kč (hlavní činnost 172 274 tis. Kč, doplňková činnost 4 550 tis. Kč).

Hospodaření vysoké školy po zdanění skončilo ztrátou ve výši 900 tis. Kč (především z důvodu zvýšených odpisů majetku VŠPJ) z toho hlavní činnost vykázala ztrátu 811 tis. Kč a doplňková činnost ztrátu ve výši 89 tis. Kč. Celkové výnosy vysoké školy činily 170 058 tis. Kč (z toho hlavní činnost 168 613 tis. Kč, doplňková činnost 1 445 tis. Kč), celkové náklady pak 170 958 tis. Kč (hlavní činnost 169 424 tis. Kč, doplňková činnost 1 534 tis. Kč).

KaM dosáhly hospodářského výsledku po zdanění ve výši 1 274 tis. Kč, z toho hlavní činnost vykázala zisk ve výši 869 tis. Kč a v doplňkové činnosti bylo dosaženo zisku ve výši 405 tis. Kč. Celkové výnosy KaM činily 7 140 tis. Kč (z toho hlavní činnost 3 719 tis. Kč, doplňková činnost 3 421 tis. Kč), celkové náklady pak 5 866 tis. Kč (hlavní činnost 2 850 tis. Kč, doplňková činnost 3 016 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 2018.

Ukazatel	Č. ř.	Minulé období	Běžné období	Rozdíl	Vliv na CF
Cash flow provozní	56	29 138	52 159	23 021	30 761
Cash flow z investiční činnosti	96	211 591	287 905	76 314	-83 389
Cash flow z finanční činnosti	110	288 769	364 346	75 577	74 348
Cash flow celkové	111	529 498	704 410	174 912	21 720
Stav peněžních prostředků	112	102 560	124 280	21 720	21 720

Stav peněžních prostředků v hotovosti a na bankovních účtech činil na počátku roku 2018 celkem 102 560 tis. Kč, na konci roku 2018 pak 124 280 tis. Kč. Čistý nárůst stavu peněžních prostředků k 31. 12. 2018 činí 21 720 tis. Kč, z toho peněžní tok z provozní činnosti činil + 30 761 tis. Kč, z investiční činnosti – 83 389 tis. Kč a z finanční činnosti + 74 720 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 5. 3. 2019 konstatovala ve výroku auditora, že předložená účetní závěrka roku 2018 ve všech podstatných aspektech věrně a poctivě zobrazuje majetek, závazky, vlastní jmění a finanční situaci Vysoké školy polytechnické Jihlava k 31. 12. 2018 a výsledky hospodaření za účetní období roku 2018 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 2017 a 2018.

Výnosy podle zdrojů celkem	2017		2018		2018 / 2017 (%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
Příspěvek MŠMT - ukazatel A+K	92 070	65,7	110 065	62,1	119,5
Dotace, příspěvek MŠMT - uk. D (Mezinárodní spolupráce)	1 722	1,2	1 364	0,8	79,2
Příspěvek MŠMT - ukazatel U (Ubytovací stipendia)	3 839	2,8	3 915	2,2	102,0
Příspěvek MŠMT - ukazatel I (Institucionální plán)	5 928	4,2	5 928	3,3	100,0
Dotace MŠMT – Centralizované rozvojové projekty	609	0,4	1 044	0,6	171,4
Dotace MŠMT - ukazatel J (Stravování studentů)	488	0,3	474	0,3	97,1
Příspěvek MŠMT - ukazatel S (Sociální stipendia)	438	0,3	x	x	X
Příspěvek MŠMT - ukazatel F (Vzdělávací politika U3V)	598	0,4	551	0,3	92,1
Dotace MŠMT – Institucionální podpora na rozvoj VV	1 430	1,0	2 282	1,3	159,6
Dotace MŠMT – odbor mládeže – Nadaní studenti	575	0,4	x	x	X
Dotace - Národní agentura pro evr. vzdělávací programy	1 293	0,9	2 061	1,2	159,4
Dotace – projekty MPO TRIO	1 412	1,0	1 653	0,9	117,1
Dotace – projekty GA ČR; TA ČR	1 102	0,8	1 639	0,9	148,7
Dotace – Vybudování laboratoře (Kraj Vysočina)	303	0,2	x	x	X
Dotace – Podpora VŠPJ (Kraj Vysočina)	925	0,7	3 043	1,7	329,0
Dotace – Podpora VŠPJ (statutární město Jihlava)	262	0,2	887	0,5	338,5
Dotace OP VVV – Strategický rozvoj VŠPJ	2 208	1,7	7 889	4,5	357,3
Dotace OP VVV – Technický rozvoj VŠPJ	593	0,4	2 675	1,5	451,1
Dotace OP VVV – Zkvalitnění výukového prostředí VŠPJ	x	x	4 363	2,5	X
Vlastní zdroje z doplňkové činnosti (TA 80)	4 561	3,3	4 866	2,7	106,7
Ostatní výnosy	19 712	14,1	22 499	12,7	114,1
<b>Výnosy celkem</b>	<b>140 068</b>	<b>100,0</b>	<b>177 198</b>	<b>100,0</b>	<b>126,5</b>

Celkové výnosy VŠPJ v roce 2018 vzrostly oproti roku 2017 o 37 130 tis. Kč. Na tomto vzrůstu se nejvíce v absolutním vyjádření podílel nárůst příspěvku MŠMT na rozpočtový okruh I ukazatele A+K (+ 17 995 tis. Kč) s také finanční prostředků v rámci projektů OP VVV. Podíl příspěvků a dotací z MŠMT (prvních deset řádků výše uvedené tabulky) poklesl oproti předchozím rokům na 71 % (77 % v roce 2017, 77 % v roce 2016, 78 % v roce 2015).

Následující tabulka podává přehled *vlastních zdrojů z hlavní činnosti* v porovnání let 2017 a 2018 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	2017		2018		2018 / 2017 (%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
Poplatky a úhrady za další činnosti (část z tab. 7)	1 821	9,2	1 465	6,5	80,5

KaM - menza	1 997	10,1	1 367	6,1	68,5
KaM - kolej	1 944	9,9	1 879	8,4	96,7
Ostatní výnosy	13 950	70,8	17 788	79,0	127,5
<b>Vlastní zdroje z hlavní činnosti celkem</b>	<b>19 712</b>	<b>100,0</b>	<b>22 499</b>	<b>100,0</b>	<b>114,1</b>

Vlastní výnosy z hlavní činnosti vzrostly v roce 2018 oproti roku 2017 celkem o 2 787 tis. Kč. Nejvyšší podíl na vzrůstu výnosů měly ostatní výnosy (+ 3 838 tis. Kč). Objemově nejvýznamnějšími položkami „Ostatních výnosů“ jsou zúčtování stipendijního a sociálního fondu (4 361 tis. Kč) a zúčtování odpisů majetku pořízeného z dotací (5 040 tis. Kč) a poplatky za konference (291 tis. Kč).

Následující tabulka podává přehled *vlastních zdrojů z doplňkové činnosti* v porovnání let 2017 a 2018 za celou VŠPJ.

Vlastní zdroje z doplňkové činnosti celkem	2017		2018		2018 / 2017(%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance aplikační sféry	150	x	13	0,3	8,7
Cestovní kancelář	213	4,7	226	4,6	106,1
KaM – menza	3 073	67,4	3 221	66,2	104,8
KaM – kolej	285	6,2	200	4,1	70,2
Ostatní - pronájem	188	4,1	169	3,5	89,9
Ostatní výnosy	652	14,3	1 037	21,3	159,0
<b>Vlastní zdroje z doplňkové činnosti celkem</b>	<b>4 561</b>	<b>100,0</b>	<b>4 866</b>	<b>100,0</b>	<b>106,7</b>

Výnosy z doplňkové činnosti VŠPJ vzrostly mezi roky 2018 a 2017 celkem o 305 tis. Kč. Na tomto vzrůstu se nejvyšší měrou podílí výnosy za stravování externích strávníků (+ 148 tis. Kč) oproti r. 2017. Položka ostatní výnosy (1 037 tis. Kč) se skládá z výnosů ze Smluvních výzkumů (582 tis. Kč), výnosů z akce JOBStart (41 tis. Kč) a výnosů z drobné doplňkové činnosti, jako jsou například příjmy z reklamy, příjmy z užívání parkoviště apod.



## Náklady celkem

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

Náklady celkem	2017		2018		2018 / 2017 (%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
<b>Spotřebované nákupy a nakupované služby</b>	<b>24 119</b>	<b>17,4</b>	<b>30 971</b>	<b>17,5</b>	<b>128,4</b>
<i>Spotřebované nákupy celkem</i>	11 482	8,3	15 604	8,8	135,9
<i>Nakupované služby celkem, z toho:</i>	12 637	9,1	15 367	8,7	121,6
<i>opravy a udržování</i>	726	0,5	1 070	0,6	147,4
<i>cestovné</i>	1 633	1,2	2 453	1,4	150,2
<i>nájemné</i>	575	0,4	948	0,5	164,9
<i>školení, vzdělávání, konference</i>	937	0,7	1 088	0,6	116,1
<i>telekomunikace a internet</i>	378	0,3	446	0,3	118,0
<i>ostatní</i>	8 388	6,0	9 362	5,3	111,6
<b>Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace</b>	<b>-365</b>	<b>-0,3</b>	<b>-549</b>	<b>-0,3</b>	<b>150,4</b>
<b>Osobní náklady celkem, z toho:</b>	<b>84 723</b>	<b>61,0</b>	<b>106 509</b>	<b>60,2</b>	<b>125,7</b>
<i>mzdové náklady</i>	58 067	41,8	72 967	41,3	125,7
<i>ostatní osobní náklady (DPČ, DPP)</i>	5 119	3,7	6 314	3,6	123,3
<i>zákonné zdravotní pojištění</i>	5 370	3,9	6 824	3,9	127,1
<i>zákonné sociální pojištění</i>	14 859	10,7	18 750	10,6	126,2
<i>příspěvek na stravování zaměstnanců</i>	73	0,1	80	0,0	109,6
<i>příděl do sociálního fondu</i>	1 161	0,8	1 459	0,8	125,7
<i>náhrady mzdy při prac. neschopnosti</i>	74	0,1	115	0,1	155,4
<b>Daně a poplatky celkem</b>	<b>357</b>	<b>0,6</b>	<b>334</b>	<b>0,2</b>	<b>93,6</b>
<b>Ostatní náklady celkem, z toho:</b>	<b>24 516</b>	<b>17,7</b>	<b>32 357</b>	<b>18,3</b>	<b>132,0</b>
<i>ubytovací stipendia</i>	2 948	2,1	2 506	1,4	85,0
<i>sociální stipendia</i>	300	0,2	40	0,0	13,3
<i>stipendia zahraniční studenti</i>	420	0,3	126	0,1	30,0
<i>tvorba stipendijního fondu</i>	3 160	2,3	3 117	1,8	98,6
<i>čerpání stipendijního fondu</i>	3 701	2,7	3 377	1,9	91,2
<i>podpora mobility studentů</i>	1 387	1,0	1 579	0,9	113,8
<i>tvorba fondu provozních prostředků</i>	10 318	7,4	19 257	10,9	186,6
<i>ostatní</i>	2 282	1,6	2 355	1,3	103,2
<b>Odpisy, zůst. cena prodaného majetku</b>	<b>5 360</b>	<b>3,9</b>	<b>7 075</b>	<b>4,0</b>	<b>132,0</b>
<b>Poskytnuté příspěvky</b>	<b>128</b>	<b>0,1</b>	<b>125</b>	<b>0,1</b>	<b>97,7</b>
<b>Daň z příjmů</b>	<b>4</b>	<b>0,0</b>	<b>2</b>	<b>0,0</b>	<b>50,0</b>
<b>Náklady celkem</b>	<b>138 842</b>	<b>100,0</b>	<b>176 824</b>	<b>100,0</b>	<b>127,4</b>

Celkové náklady VŠPJ vzrostly v roce 2018 oproti roku 2017 o celkem 37 982 tis. Kč. Tento nárůst je z velké části odrazem nárůstu celkových výnosů, který byl popsán výše. Jak je patrné z tabulky, nárůst vykázaly převážně 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 2018, a to 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 2018 pouze 15 % běžného provozního rozpočtu (v roce 2017 to bylo 17 %). 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 2018.

Příspěvek z MŠMT (ř. 2 **Tab. 5. a**) byl poskytnut v celkové výši 121 677 tis. Kč. Příspěvek byl použit celý, část příspěvku ve výši 19 257 tis. Kč byla převedena do fondu provozních prostředků.

Dotace z MŠMT (ř. 11 **Tab. 5. a**) byla poskytnuta v celkové výši 1 672 tis. Kč. Dotace byla vyčerpána z 99,5 %. Nevyčerpané dotační prostředky ve výši 8 tis. Kč byly vráceny MŠMT.

Podpora z územních rozpočtů (ř. 20 **Tab. 5. a**) v celkové výši 5 950 tis. Kč byla tvořena dotační podporou Kraje Vysočina a statutárního města Jihlavy. U Kraje Vysočiny se jednalo o 4 900 tis. Kč z toho 1 450 tis. Kč kapitálových prostředků na realizaci projektu „Podpora Kraje Vysočina rozvoji Vysoké školy polytechnické Jihlava v letech 2017 -2021 s cílem zvýšení konkurenceschopnosti studentů školy na trhu práce“. U statutárního města Jihlavy se jednalo o 1 050 tis. Kč na realizaci projektu „Podpora statutárního města Jihlavy personálnímu rozvoji Vysoké školy polytechnické Jihlava ke zvýšení kvality vzdělávání“.

Prostředky ze zahraničí (ř. 23 **Tab. 5. a**) byly čerpány v celkové výši 2 204 tis. Kč, šlo o prostředky z Národní agentury pro evropské vzdělávací programy.

**Tab. 5. b** podrobněji specifikuje financování výzkumu a vývoje VŠPJ v roce 2018.

Dotace z MŠMT (ř. 1 **Tab. 5. b**) byla poskytnuta v rámci Institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace v celkové výši 2 282 tis. Kč. Část dotace ve výši 18 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.
- „Vývoj kol a brzd pro podvozky malých a středních letadel“, kde příjemcem dotace je společnost JIHLAVAN a. s.

Dotace byla poskytnuta v celkové výši 1 752 tis. Kč. Část dotace ve výši 40 tis. Kč byla převedena do Fondu účelově určených prostředků pro využití v následujících letech realizace projektů a část dotace ve výši 110 tis. Kč byla vrácena do státního rozpočtu.

Dotace z Grantové agentury České republiky „GAČR“ (ř. 18 **Tab. 5. b**) byla poskytnuta v rámci projektu GAČR, kde VŠPJ vystupuje jako příjemce projektu:

- „Hodnocení a modelování teplotního pole při obrábění nekovových materiálů“

Dotace byla poskytnuta v celkové výši 1 215 tis. Kč z toho VŠPJ převedla ve výši 753 tis. Kč dotaci spoluřešiteli projektu. Část dotace ve výši 54 tis. Kč byla převedena do Fondu účelově určených prostředků pro využití v následujících letech realizace projektů a část dotace ve výši 48 tis. Kč byla vrácena do státního rozpočtu.

Dotace z Technologické agentury České republiky „TAČR“ (ř. 20 **Tab. 5. b**) byla poskytnuta v rámci projektu TAČR, kde VŠPJ vystupuje jako partner a příjemce projektu:

- „Vývoj a optimalizace elektromechanické vzpěry pro ovládání řídicích ploch letadel za účelem zvýšení životnosti a bezporuchovosti v bezúdržbovém provozu“, kde příjemcem dotace je společnost JIHLAVAN a. s.
- „Česko s dobrovolnictvím počítá“, kde VŠPJ je příjemcem projektu.

Dotace byla poskytnuta v celkové výši 1 342 tis. Kč, z toho VŠPJ převedla ve výši 90 tis. Kč dotaci spoluřešiteli projektu. Část dotace ve výši 43 tis. Kč byla převedena do Fondu účelově určených prostředků pro využití v následujících letech realizace projektu a část dotace ve výši 32 tis. Kč byla vrácena do státního rozpočtu.

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

V roce 2018 financování reprodukce majetku VŠPJ proběhlo formou vlastních finančních prostředků, které byly použity z Fondu reprodukce investičního majetku. Jednalo se o prostředky ve výši 19 854 tis. Kč na akci „Výstavba výukového centra“ a také prostředky z veřejných zdrojů, kde byla poskytnuta dotace v celkové výši 97 988 tis. Kč. Část dotace ve výši 18 031 tis. Kč byla již použita na danou akci a část dotace ve výši 79 957 tis. Kč byla vrácena do státního rozpočtu pro další monitorovací období akce „Výstavba výukového centra“.

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

V roce 2018 byly realizovány tři významné projekty dle výzvy ESF pro vysoké školy a ERDF pro vysoké školy z Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (dále jen „OP VVV“).

Jedná se o projekty:

- „Strategický rozvoj VŠPJ“, období realizace 2017 – 2022 (ESF)
- „Technický rozvoj VŠPJ“, období realizace 2017 – 2022 (ERDF)
- „Zkvalitnění výukového prostředí na VŠPJ“, období realizace 2018 – 2019 (ERDF)

Dotace byla poskytnuta v celkové výši 61 670 tis. Kč z toho 18 100 tis. Kč na běžné výdaje a 43 570 tis. Kč na kapitálové výdaje. V roce 2018 bylo celkem použito 14 925 tis. Kč běžných prostředků a 41 572 tis. Kč kapitálových prostředků. Nevyčerpané prostředky budou využity v následujících letech realizací projektů.

### 3.1.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti

Následující tabulka uvádí přehled *vlastních výnosů v hlavní činnosti bez KaM* v porovnání let 2017 a 2018.

Vlastní výnosy v hlavní činnosti – škola	2017		2018		2018 / 2017 (%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
Úhrady za další činnosti (viz tabulka 7, ř. 5)	1 821	16,3	1 465	10,2	80,5
Dary do Fondu rozvoje lidských zdrojů VŠPJ	x	x	x	x	x
Zúčtování stipendijního a sociálního fondu	4 506	40,2	4 102	28,4	91,0
Zúčtování odpisů majetku pořízeného z dotací	3 527	31,5	5 040	34,9	142,9
Použití FRIM na opravy (havárie kanalizace)	x	x	399	2,8	x
Úroky	9	0,1	9	0,0	100,0
Příjmy za vstupní a sportovní kurzy	125	1,1	176	1,2	140,8
Zapojení Fondu provozních prostředků	x	x	1 378	9,6	x
Zapojení Fondu účelově určených prostředků	504	4,5	743	5,2	147,4
Revalidační známky, prodej skript, kopírování studenti, kurzové zisky, prodej majetku a materiálu, vložné konferencí, přijaté pojistné náhrady, náhrady za škody atd.	702	6,3	1 118	7,7	159,3
<b>Vlastní zdroje z hlavní činnosti škola celkem</b>	<b>11 194</b>	<b>100,0</b>	<b>14 430</b>	<b>100,0</b>	<b>128,9</b>

Vlastní výnosy v rámci hlavní činnosti školy bez KaM vykázaly oproti roku 2017 nárůst celkem 3 236 tis. Kč. V roce 2018 byl oproti roku 2017 zapojen Fond provozních prostředků, dále byly vyšší výnosy z odpisů majetku pořízeného z dotací, na opravy byl použit Fond rozvoje investičního majetku, vyšší byly i úhrady za služby.

Následující tabulka uvádí přehled *vlastních výnosů v doplňkové činnosti bez KaM* v porovnání let 2017 a 2018. Doplňková činnost školy bez KaM tvoří objemově 29,7 % celkového objemu doplňkové činnosti realizované VŠPJ.

Vlastní výnosy v doplňkové činnosti – škola	2017		2018		2018 / 2017 (%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
Konzultace a poradenství (viz tabulka 6)	x	x	x	x	x
Placené kurzy aplikační sféru (viz tabulka 6)	x	x	13	0,9	x
Příjmy ze smluvního výzkumu	150	12,5	582	40,3	454,7
Tržby cestovní kanceláře	213	17,7	226	15,6	106,1
Ostatní - pronájem, prodej majetku (viz tabulka 6)	188	15,6	172	11,9	91,5
Ostatní výnosy (jazykové a odborné kurzy, JOBStart, dary do Tiché aukce, atd.)	652	54,2	452	31,3	69,3
<b>Vlastní zdroje z doplňkové činnosti škola celkem</b>	<b>1 203</b>	<b>100,0</b>	<b>1 445</b>	<b>100,0</b>	<b>120,1</b>

**Tab. 6** uvádí přehled vybraných výnosů za rok 2018, a to příjmů z transferu znalostí, tržeb za vlastní služby, pronájmů, prodeje majetku, darů a dědictví.

V oblasti transferu znalostí VŠPJ v roce 2018 měla příjem ze smluvního výzkumu ve výši 582 tis. Kč. Tržby za vlastní služby dosáhly výše 10 151 tis. Kč (v roce 2017 to bylo 10 125 tis. Kč). V oblasti pronájmů realizovala VŠPJ v roce 2018 příjem ve výši 172 tis. Kč (v roce 2017 to bylo

188 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 160 tis. Kč (v roce 2017 369 tis. Kč). V položce darů jde o dary na 4. Reprezentační ples VŠPJ (Tichá aukce), který proběhl v březnu 2018 (26 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 2018 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 (druhopis karty ISIC nebo ALIVE při ztrátě nebo poškození 300 Kč, druhopis 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) úhrada za sportovní aktivity, pokud student nezvolí variantu zdarma,
- 4) 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	2017		2018		2018 / 2017 (%)
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	podíl na celku (%)	
<b>Spotřebované nákupy a nakupované služby</b>	<b>21 212</b>	<b>16,0</b>	<b>28 120</b>	<b>16,2</b>	<b>132,6</b>
<i>Spotřebované nákupy celkem, z toho:</i>	8 804	6,6	12 960	7,5	147,2
<i>materiál</i>	6 079	4,6	10 466	6,1	172,2
<i>energie</i>	2 701	2,0	2 474	1,4	91,6
<i>náklady na prodané zboží</i>	24	0,0	20	0,0	83,3
<i>Nakupované služby celkem, z toho:</i>	12 408	9,3	15 160	8,7	122,2
<i>opravy a udržování</i>	700	0,5	1 058	0,6	151,1
<i>cestovné</i>	1 626	1,2	2 451	1,4	150,7
<i>nájemné</i>	563	0,4	936	0,5	166,3
<i>školení, vzdělávání, konference</i>	937	0,7	1 085	0,6	115,8
<i>telekomunikace a internet</i>	320	0,2	388	0,2	121,3
<i>ostatní</i>	8 262	6,2	9 242	5,4	111,9
<b>Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace</b>	<b>- 365</b>	<b>-0,3</b>	<b>-549</b>	<b>-0,3</b>	<b>150,4</b>
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>81 920</b>	<b>61,6</b>	<b>103 731</b>	<b>60,7</b>	<b>126,6</b>
<i>mzdové náklady</i>	56 029	42,2	70 983	41,5	126,7
<i>ostatní osobní náklady (DPČ, DPP)</i>	5 096	3,8	6 254	3,7	122,7
<i>záonné zdravotní pojištění</i>	5 187	3,9	6 645	3,9	128,1
<i>záonné sociální pojištění</i>	14 350	10,8	18 254	10,7	127,2
<i>příspěvek na strav. zaměstnanců</i>	63	0,0	72	0,0	114,3
<i>příděl do sociálního fondu</i>	1 121	0,8	1 420	0,8	126,7
<i>náhrady mzdy při prac. neschop.</i>	74	0,1	103	0,1	139,2
<b>Daně a poplatky celkem</b>	<b>357</b>	<b>0,3</b>	<b>334</b>	<b>0,2</b>	<b>93,6</b>
<b>Ostatní náklady celkem, z toho:</b>	<b>24 474</b>	<b>18,4</b>	<b>32 349</b>	<b>19,0</b>	<b>132,2</b>
<i>ubytovací stipendia</i>	2 948	2,2	2 506	1,5	85,0
<i>sociální stipendia</i>	300	0,2	40	0,0	13,3
<i>stipendia zahraniční studenti</i>	420	0,3	126	0,1	30,0
<i>tvorba stipendijního fondu</i>	3 160	2,4	3 117	1,8	98,6
<i>čerpání stipendijního fondu</i>	3 701	2,8	3 377	2,0	91,2
<i>podpora mobility studentů</i>	1 387	1,0	1 579	0,9	113,8
<i>tvorba fondu provozních prostředků</i>	10 318	7,8	19 257	11,3	186,6
<i>ostatní</i>	2 240	1,7	2347	1,4	104,8
<b>Odpisy, zůstatková cena prod. majetku</b>	<b>5 165</b>	<b>3,9</b>	<b>6 847</b>	<b>4,0</b>	<b>132,6</b>
<b>Poskytnuté příspěvky</b>	<b>128</b>	<b>0,1</b>	<b>124</b>	<b>0,1</b>	<b>96,9</b>
<b>Daň z příjmů</b>	<b>3</b>	<b>0,0</b>	<b>2</b>	<b>0,0</b>	<b>66,7</b>
<b>Náklady celkem</b>	<b>132 894</b>	<b>100,0</b>	<b>170 958</b>	<b>100,0</b>	<b>128,6</b>

Uvedená tabulka podrobně specifikuje jednotlivé *nákladové položky v hlavní činnosti vysoké školy bez KaM*. Celkově v roce 2018 oproti roku 2017 vzrostly náklady vysoké školy v hlavní činnosti o 38 064 tis. Kč.

Nákladová skupina *spotřebované nákupy a nakupované služby* vykázala oproti roku 2017 nárůst ve výši 6 908 tis. Kč. Nejvýraznější zvýšení nákladů bylo v položce *materiál* + 4 387 tis. Kč, která zahrnuje následující náklady:

- spotřeba materiálu obecná a kancelářské potřeby (1 542 tis. Kč)
- propagační předměty (252 tis. Kč)
- knihy, skripta, předplatné (535 tis. Kč)
- drobný hmotný majetek a ICT (7 258 tis. Kč)
- nábytek (492 tis. Kč)
- další položky ve skupině 501 spotřeba materiálu (387 tis. Kč), např. úklidové a čisticí prostředky, ochranné pomůcky, pohonné hmoty a maziva, a další.

*Osobní náklady* v rámci hlavní činnosti vysoké školy vzrostly celkem o 21 811 tis. Kč. Tento vzrůst byl způsoben realizací nových dotačních projektů a grantů. V roce 2018 byly na základě rozhodnutí rektora v souladu s ustanovením čl. 17 Vnitřního mzdového předpisu Vysoké školy polytechnické Jihlava vyplaceny další mzdy (červen a prosinec) 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 2018 nárůst oproti roku 2017 o 7 875 tis. Kč. Na tomto nárůstu se nejvíce podílela položka tvorba fondu provozních prostředků (+ 8 939 tis. Kč) oproti roku 2017.

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

Náklady v doplňkové činnosti - škola	2017		2018		2018 / 2017 (%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
<b>Spotřebované nákupy celkem</b>	<b>149</b>	<b>16,6</b>	<b>118</b>	<b>7,7</b>	<b>79,2</b>
<b>Nakupované služby celkem</b>	<b>460</b>	<b>51,3</b>	<b>515</b>	<b>33,6</b>	<b>112,0</b>
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>230</b>	<b>25,7</b>	<b>785</b>	<b>51,2</b>	<b>341,3</b>
<i>mzdové náklady</i>	<i>139</i>	<i>15,5</i>	<i>304</i>	<i>19,8</i>	<i>218,7</i>
<i>ostatní osobní náklady (DPČ,DPP)</i>	<i>38</i>	<i>4,2</i>	<i>301</i>	<i>19,6</i>	<i>792,1</i>
<i>zákonné zdravotní pojištění</i>	<i>13</i>	<i>1,5</i>	<i>45</i>	<i>2,9</i>	<i>346,2</i>
<i>zákonné sociální pojištění</i>	<i>37</i>	<i>4,1</i>	<i>125</i>	<i>8,1</i>	<i>337,8</i>
<i>příděl do sociálního fondu</i>	<i>3</i>	<i>0,3</i>	<i>10</i>	<i>0,7</i>	<i>333,3</i>
<b>Ostatní náklady celkem</b>	<b>57</b>	<b>6,4</b>	<b>115</b>	<b>7,5</b>	<b>201,8</b>
<b>Daň z příjmů</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>1</b>	<b>0,1</b>	<b>x</b>
<b>Náklady celkem</b>	<b>896</b>	<b>100,0</b>	<b>1 534</b>	<b>100,0</b>	<b>171,2</b>

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 2018 nejvýznamnější nákladovou položkou VŠPJ, neboť tvořily 60 % celkových nákladů (v roce 2017 to bylo 61 %, v roce 2016 62 %).

**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 2018 a 2017 v objemu mzdových prostředků obsahuje následující tabulka (v tis. Kč).

Ukazatel	2017		2018		2018 / 2017 (%)	
	Mzdy	OON	Mzdy	OON	Mzdy	OON
Akademičtí pracovníci	34 451	2 936	40 682	2 972	118,1	101,2
Ostatní pracovníci	21 578	2 161	30 300	3 282	140,4	151,9
Ostatní pracovníci KaM	2 038	22	1 985	60	97,4	272,7
<b>CELKEM</b>	<b>58 067</b>	<b>5 119</b>	<b>72 967</b>	<b>6 314</b>	<b>125,7</b>	<b>123,3</b>

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 2018 a 2017 je pak obsaženo v následující tabulce.

Ukazatel	2017		2018		2018/ 2017 (%)	
	Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrná měsíční mzda (Kč)	Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrná měsíční mzda (Kč)	Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrná měsíční mzda (Kč)
Akademičtí pracovníci	80,207	35 794	79,000	42 311	98,5	118,2
Ostatní pracovníci	60,374	29 784	70,000	36 751	115,9	123,4
Ostatní pracovníci KaM	8,570	19 817	8,250	20 050	96,3	101,2
<b>CELKEM</b>	<b>149,151</b>	<b>32 443</b>	<b>157,250</b>	<b>38 668</b>	<b>105,4</b>	<b>119,2</b>

**Tab. 9** uvádí strukturu finanční podpory, kterou VŠPJ studentům poskytuje při studiu (stipendia). Celkem bylo studentům v roce 2018 vyplaceno 6 177 tis. Kč (v roce 2017 to bylo 7 547 tis. Kč). Nejvyšší podíl na této částce tvořilo prospěchové stipendium (2 677 tis. Kč, 43 %), dále stipendium ubytovací (2 506 tis. Kč, 41 %) a v rámci podpory studentských mobilit bylo vyplaceno (396 tis. Kč). Další objemově menší podpory byly vyplaceny v rámci Institucionálního plánu VŠPJ (65 tis. Kč), akce International Business Week (308 tis. Kč), zahraniční rozvojové pomoci (126 tis. Kč), sociálních stipendií (40 tis. Kč) a mimořádných stipendií (367 tis. Kč).

### 3.2. Kolej a menza

V této části jsou analyzovány výnosy a náklady KaM v hlavní a doplňkové činnosti v roce 2018, 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 2018 zisku ve výši 399 tis. Kč (v roce 2017 zisku 711 tis. Kč), z toho v doplňkové činnosti zisku ve výši 307 tis. Kč (v roce 2017 zisku 740 tis. Kč), v hlavní činnosti menza vykázala zisk 92 tis. Kč (v roce 2017 ztráta 29 tis. Kč) viz **Tab. 10. a**.

Nákladovými položkami menzy byly v roce 2018 spotřeba potravin (1 752 tis. Kč), osobní náklady (2 293 tis. Kč), spotřeba energií (279 tis. Kč), odpisy majetku (223 tis. Kč) a ostatní drobné náklady (116 tis. Kč).

Na celkových výnosech menzy se v roce 2018 nejvíce podílely příjmy od externích strávníků v doplňkové činnosti (3 221 tis. Kč), příjmy od studentů (729 tis. Kč) a dotace na stravování studentů (474 tis. Kč). Další výnosy menzy tvořily příjmy od zaměstnanců (339 tis. Kč) a ostatní výnosy, specifikované v příloze pod **Tab. 10. a** (298 tis. Kč).



Celkem v roce 2018 menza uvařila 87 988 obědů (v roce 2017 to bylo 92 621, v roce 2016 pak 90 945), z toho 20 877 pro studenty, 12 637 pro zaměstnance a 54 474 pro externí strážníky.

Náklady na jednu porci dosáhly v roce 2018 výše 52,99 Kč (v roce 2017 to bylo 47,06 Kč, v roce 2016 pak 47,70 Kč). Zisk na jednu porci činil v roce 2018 4,54 Kč (v roce 2017 to bylo 7,68 Kč, v roce 2016 pak 4,50 Kč).

Ceny obědů byly v roce 2018 stanoveny na 38 Kč pro studenty v prezenční formě a 48 Kč pro studenty v kombinované formě (ceny se oproti roku 2017 nezměnily), 68 Kč pro externí strážníky (cena oproti roku 2017 vzrostla o 3 Kč) a 54 Kč pro zaměstnance včetně příspěvku ze sociálního fondu ve výši 24 Kč/oběd (cena se oproti roku 2017 zvýšila o 2 Kč – navýšení hrazeno ze Sociálního fondu).

### **3.2.2. Kolej**

Kolej zaznamenala v roce 2018 zisk ve výši 875 tis. Kč (v roce 2017 zisk 640 tis. Kč). Zisk z doplňkové činnosti činil 98 tis. Kč (v roce 2017 zisk 167 tis. Kč), zisk z hlavní činnosti pak 777 tis. Kč (v roce 2017 zisk 473 tis. Kč) viz Tab. 10. b.

Nákladovými položkami kolejí byly v roce 2018 osobní náklady (478 tis. Kč), spotřeba energií (549 tis. Kč), služby (139 tis. Kč) a ostatní drobné náklady (38 tis. Kč).

Na výnosech kolejí se v roce 2018 nejvíce podílely příjmy od studentů (1 831 tis. Kč), dále příjmy od cizích ubytovaných (190 tis. Kč), příjmy od zaměstnanců (48 tis. Kč), tržba z pronájmu (3 tis. Kč), ostatní tržby (7 tis. Kč).

Průměrná lůžková kapacita kolejí byla v roce 2018 113 lůžek. Celkem bylo využito 29 589 lůžkodnů (71,7 % kapacity).

Náklady na jedno lůžko dosáhly v roce 2018 celkem 11 tis. Kč (v roce 2017 celkem 12,7 tis. Kč), výnosy 18,8 tis. Kč (v roce 2017 celkem 17,8 tis. Kč), realizovaný zisk na lůžko pak 7,8 tis. Kč (v roce 2017 celkem 5,1 tis. Kč).

Ceník ubytování na kolejích VŠPJ je diferencovaný podle ubytovaného (student, zaměstnanec, ostatní). Dle aktuálního ceníku se cena pro studenty pohybuje v rozmezí 2 200 Kč až 2 400 Kč za měsíc.

## 4 Vývoj a konečný stav fondů

Vývoj finančních prostředků v roce 2018 v jednotlivých fondech tvořených VŠPJ je uveden v **Tab. 11, 11. a až 11. g**. Komentář k vývoji jednotlivých fondů za rok 2018, uvedený níže, je doplněn o předpokládané využití prostředků jednotlivých fondů v roce 2019 a dále. Hospodářský výsledek za rok 2018 ve výši 374 tis. Kč je navrhován převést v roce 2019 do Fondu reprodukce investičního majetku (dále jen „FRIM“) v celé výši.

### **Celkový vývoj fondů (Tab. 11):**

Počáteční stav fondů k 1. 1. 2018 činil 66 977 tis. Kč, konečný stav fondů k 31. 12. 2018 činil 63 051 tis. Kč. Tvorba fondů, včetně převodu hospodářského výsledku za rok 2018 ve výši 629 tis. Kč do FRIM a 600 tis. Kč do FPP, činila v roce 2018 celkem 39 219 tis. Kč, čerpání fondů pak 43 145 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 2018 fond nezaznamenal žádný pohyb. Celkový stav fondu k 31. 12. 2018 činil 3 000 tis. Kč. Fond je určen na krytí ztrát v budoucnu, v roce 2019 se nepředpokládá jeho čerpání.

### **Fond reprodukce investičního majetku (Tab. 11. b)**

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2018 činil 13 528 tis. Kč. V roce 2018 byl fond tvořen částkou 14 663 tis. Kč a čerpán v celkové výši 23 725 tis. Kč. Konečný stav fondu k 31. 12. 2018 činil 9 466 tis. Kč. Konkrétní informace o druzích tvorby a čerpání fondu udává tabulka **11. b**. Hospodářský výsledek za rok 2018 ve výši 374 tis. Kč je navrhován převést do Fondu reprodukce investičního majetku. Plán tvorby a čerpání fondu v roce 2019 bude obsahem rozpočtu VŠPJ na rok 2019, fond bude i nadále využíván na reprodukci investičního majetku.

#### Přehled čerpání FRIM v roce 2018:

- výstavba výukového centra (19 854 tis. Kč),
- oprava vnitřních fasád (106 tis. Kč),
- podíl VŠPJ k projektům OP VVV (625 tis. Kč),
- samostatné movité věci (2 741 tis. Kč),
- opravy-havárie podzemní kanalizace v objektu Legionářů (399 tis. Kč)

### **Stipendijní fond (Tab. 11. c)**

Počáteční zůstatek fondu k 1. 1. 2018 činil 2 170 tis. Kč, konečný zůstatek k 31. 12. 2018 pak 1 910 tis. Kč. Fond byl tvořen částkou 3 117 tis. Kč poplatkem definovaným v odst. 3 § 58 zákona 111/1998 Sb. a čerpán v částce 3 377 tis. Kč na stipendia dle Stipendijního řádu. V roce 2018 se předpokládá čerpání fondu na stejné účely v obdobné výši a stejně tak i tvorba fondu. Plán tvorby a čerpání fondu v roce 2019 bude obsahem rozpočtu VŠPJ na rok 2019.

### **Fond odměn (Tab. 11. d)**

VŠPJ fond odměn netvoří.

### **Fond účelově určených prostředků (Tab. 11. e)**

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2018 činil 2 947 tis. Kč, konkrétně se jednalo o nedočerpané účelové dary ve výši 2 820 tis. Kč, 12 tis. Kč účelově určených prostředků na vědu a výzkum a 115 tis. Kč účelově určených prostředků na ostatní podpory. Tvorba fondu v roce 2018 činila 123 tis. Kč, z toho účelově určené prostředky na vědu 17 tis. Kč a účelově určené prostředky na ostatní podpory z veřejných prostředků 106 tis. Kč. Dary byly v roce 2018 čerpány ve výši 743 tis. Kč a účelově určené prostředky na vědu a výzkum byly čerpány ve výši 12 tis. Kč a na jiné podpory veřejných prostředků ve výši 112 tis. Kč. Plán tvorby a čerpání fondu v roce 2019 bude obsahem rozpočtu VŠPJ na rok 2019 v souladu s účelovostí peněz v něm deponovaných.

### **Fond sociální (Tab. 11. f)**

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2018 činil 1 533 tis. Kč, konečný stav fondu k 31. 12. 2018 pak činil 2 003 tis. Kč. Fond byl tvořen 2 % z vyplacených mezd a náhrad mezd ve výši 1 459 tis. Kč a čerpán na sociální potřeby zaměstnanců v souladu s interní směrnicí „Sociální fond VŠPJ“ ve výši 989 tis. Kč (blíže viz **Tab. 11. f**).

### **Fond provozních prostředků (Tab. 11. g)**

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2018 činil 38 799 tis. Kč. Fond byl tvořen závěrem roku 2018 nedočerpanými příspěvky (Institucionální plán 1 277 tis. Kč, příspěvek na vzdělávání 16 004 tis. Kč, příspěvek na ubytovací stipendia 1 409 tis. Kč, příspěvek na mobilitu studentů 482 tis. Kč a příspěvek na U3V 85 tis. Kč.) a části zisku za předchozí rok ve výši 600 tis. Kč. Z fondu bylo v roce 2018 čerpáno celkem 14 187 tis. Kč, a to na provozní náklady, spolufinancování dotačních projektů a převodu do Fondu reprodukce investičního majetku ve výši 12 000 tis. Kč. Stav fondu k 31. 12. 2018 činil 44 469 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 2017 a 2018 v tis. Kč.

Položka aktiv	31. 12. 2017	31. 12. 2018	2018-2017 (tis. Kč)	2018/2017 (%)
<b>Dlouhodobý majetek celkem, z toho:</b>	<b>211 591</b>	<b>287 905</b>	<b>76 314</b>	<b>136,1</b>
<i>dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>14 393</i>	<i>15 958</i>	<i>1 565</i>	<i>110,9</i>
<i>dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>260 548</i>	<i>338 728</i>	<i>78 180</i>	<i>130,0</i>
<i>oprávky k dlouhodobému majetku</i>	<i>-63 350</i>	<i>-66 781</i>	<i>-3 431</i>	<i>105,4</i>
<b>Krátkodobý majetek celkem, z toho:</b>	<b>104 438</b>	<b>126 440</b>	<b>22 002</b>	<b>121,1</b>
<i>zásoby</i>	<i>392</i>	<i>418</i>	<i>26</i>	<i>106,6</i>
<i>pohledávky</i>	<i>1 277</i>	<i>1 250</i>	<i>-27</i>	<i>97,9</i>
<i>krátkodobý finanční majetek</i>	<i>102 615</i>	<i>124 302</i>	<i>21 687</i>	<i>121,1</i>
<i>jiná aktiva</i>	<i>154</i>	<i>470</i>	<i>316</i>	<i>305,2</i>
<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>316 029</b>	<b>414 345</b>	<b>98 316</b>	<b>131,1</b>

Hodnota dlouhodobého majetku se zvýšila o 76 314 tis. Kč. Jeho složky se vyvíjely takto:

*Dlouhodobý nehmotný majetek* vykázal k 31. 12. 2018 přírůstek 1 565 tis. Kč, z toho:

#### Software a drobný dlouhodobý nehmotný majetek (+ 1 565 tis. Kč)

- + 2 468 tis. Kč licence virtualizačního serveru, licence zálohovacího serveru, on-line SW
- + 200 tis. Kč SW dokumentové úložiště
- - 1 097 tis. Kč vyřazení zastaralých a nepotřebných SW a multilicencí
- - 6 tis. Kč vyřazení SW MAPLE

*Dlouhodobý hmotný majetek* vykázal k 31. 12. 2018 přírůstek 78 180 tis. Kč, z toho:

#### Stavby (-3 556 tis. Kč)

- - 3 556 tis. Kč likvidace staveb v důsledku další výstavby (sklad, kotelna), plotová vrata

#### Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (+ 31 367 tis. Kč)

- + 101 tis. Kč multidotykové obrazovky
- + 22 698 tis. Kč Digitální Mikroskop, Programovací automaty, průmyslové switche, Cluster servery, moduly pro Profibus, mikrotiky
- + 200 tis. Kč moduly pro výuku zdravotnických programů
- + 59 tis. Kč 3D tiskárna
- + 9 408 tis. Kč Wifi, dataprojektory, plátina, PS switche, multifunkční zařízení
- + 79 tis. Kč hydraulická radlice k travnímu traktoru
- + 165 tis. Kč přívěš stroj, PC sestavy, monitory, protahovací stroj, dřevoobráběcí stroj,
- - 259 tis. Kč likvidace server, dataprojektor, monitory, plotter
- - 874 tis. Kč kopírovací stroje, PC, dataprojektory, monitory – prodej za minimální ceny

- - 210 tis. Kč osciloskopy – vyřazení a následně darovány SPŠPSA Jihlava, Technickému muzeu v Brně, Muzeu Tesla v Třebíči.

#### Drobný dlouhodobý hmotný majetek (- 214 tis. Kč)

- - 214 tis. Kč radiomagnetofony, řezací plotter, židle, křesla, skříně, stoly - likvidace

#### Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (+ 10 091 tis. Kč)

- + 10 091 tis. Kč technické zhodnocení hlavní budovy školy

#### Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (+ 40 492 tis. Kč)

- + 40 385 tis. Kč Výstavba výukového centra
- + 107 tis. Kč oprava vnitřních fasád

#### Oprávký k dlouhodobému majetku (3 431 tis. Kč)

- Vyjádření míry opotřebovanosti majetku VŠPJ

*Krátkodobý majetek* celkem vykázal nárůst 22 002 tis. Kč. Jeho složky se vyvíjely takto:

Zásoby vykázaly přírůstek 26 tis. Kč (potraviny v menze, propagační a reklamní předměty, skripta a provozní materiál na údržbu a opravu).

Pohledávky k 31. 12. 2018 činily celkem 1 250 tis. Kč. Položka odběratelé byla ve výši 363 tis. Kč (neuhrazené faktury za nájemné, stravování se splatností do 30 dnů), poskytnuté provozní zálohy ve výši 590 tis. Kč zahrnují zálohy na plyn a elektrickou energii za rok 2018, které budou zúčtovány v roce 2019. Pohledávka vůči zaměstnancům činila 35 tis. Kč (telefonní poplatky nad limit dle příslušné směrnice 1 tis. Kč, nevyúčtované cestovné za tuzemské i zahraniční cesty 14 tis. Kč, nevyúčtované zálohy na drobná vydání 20 tis. Kč. Pohledávka vůči Finančnímu úřadu v Jihlavě činila 88 tis. Kč - zálohy na daň z příjmů právnických osob 85 tis. Kč a zálohy na daň silniční 3 tis. Kč. Dohadné účty aktivní ve výši 54 tis. Kč obsahují dohadné výnosy za vodu a energie nájemců nebytových prostor v areálu Legionářů (stomatologické ordinace). Jiné pohledávky ve výši 120 tis. Kč se týkaly studentské zahraniční praxe v zimním semestru 89 tis. Kč, které budou vyrovnány počátkem roku 2019, služby spojené s činností Cestovní kanceláře VŠPJ 31 tis. Kč.

Po lhůtě splatnosti byla ke dni 31. 12. 2018 evidována jedna pohledávky z obchodního styku ve výši 10 tis. Kč z roku 2015, která je předmětem exekuce. Další 4 pohledávky z roku 2018 po lhůtě splatnosti z obchodního styku ve výši 56 tis. Kč jsou předmětem upomínek.

Krátkodobý finanční majetek, jehož zůstatek k 31. 12. 2018 činil 124 302 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 123 712 tis. Kč.

Jiná aktiva ve výši 470 tis. Kč představují náklady příštích období – předem uhrazené faktury, poplatky za konference a školení, které se uskuteční v roce 2019, a provize ze zájezdů organizovaných Cestovní kanceláří VŠPJ.

## Pasiva

Následující tabulka zobrazuje přehled pasiv VŠPJ v porovnání let 2017 a 2018 v tis. Kč.

Položka pasiv	31. 12. 2017	31. 12. 2018	2018-2017 (tis. Kč)	2018/2017 (%)
<b>Vlastní zdroje celkem, z toho:</b>	<b>289 998</b>	<b>364 720</b>	<b>74 722</b>	<b>125,8</b>
<i>jmění celkem</i>	288 769	364 346	75 577	126,2
<i>výsledek hospodaření</i>	1 229	374	-855	30,4
<b>Cizí zdroje celkem, z toho:</b>	<b>26 031</b>	<b>49 625</b>	<b>23 594</b>	<b>190,6</b>
<i>krátkodobé závazky</i>	25 859	49 351	23 492	190,8
<i>jiná pasiva</i>	172	274	102	159,3
<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>316 029</b>	<b>414 345</b>	<b>98 316</b>	<b>131,1</b>

Vlastní zdroje vykázaly k 31. 12. 2018 nárůst o 74 722 tis. Kč. Jejich složky se vyvíjely takto:

*Jmění celkem* vzrostlo o 75 577 tis. Kč. Vlastní jmění vykazuje přírůstek 79 503 tis. Kč (jedná se o návaznost na pořízení majetku), fondy vykazují úbytek 3 926 tis. Kč.

*Výsledek hospodaření* byl oproti roku 2017 o 855 tis. Kč nižší. Za rok 2018 vznikla povinnost odvodu daně z příjmů právnických osob ve výši 2 tis. Kč.

*Cizí zdroje* narostly o 23 594 tis. Kč. Jejich jednotlivé složky se vyvíjely takto:

*Krátkodobé závazky* činily 49 351 tis. Kč, z toho závazky z obchodního styku se splatností v roce 2019 tvořily 5 542 tis. Kč. Přijaté zálohy 12 961 tis. Kč zahrnují zálohy projektů z OP VVV (ESF a ERDF), zálohy na mobility studentů v rámci programu Erasmus+, zálohy studentů na stravování v menze a nedočerpané dotace MPO TRIO, GAČR a TAČR. Ostatní závazky ve výši 7 889 tis. Kč tvoří 7 507 tis. Kč „zádržné“ firmy Podzimek a synové, s. r. o. (Výstavba výukového centra), dále kauce studentů na ubytování na kolejích (282 tis. Kč) a zálohy studentů na kopírovací služby (100 tis. Kč). Závazky vůči zaměstnancům, k institucím sociálního a zdravotního pojištění v souvislosti se mzdami zaměstnanců za prosinec 2018 vyplacenými v lednu 2019 činily celkem 13 216 tis. Kč. Daně vázané k roku 2018 a splatné v roce 2019 činily 6 761 tis. Kč (sražená daň za fyzické osoby 287 tis. Kč, daň z příjmů 2 tis. Kč, DPH 4 672 tis. Kč). Závazky k rozpočtu územních samosprávných celků tvoří částku 570 tis. Kč (nedočerpané dotace Kraje Vysočina a statutárního města Jihlava). Jiné závazky ve výši 1 542 tis. Kč, ubytovací a sociální stipendia za období září – prosinec 2018, prospěchové a mimořádné stipendium za prosinec 2018. Stipendia byla vyplacena v lednu 2019. Dohadné účty za náklady na vodu a energie tvoří 870 tis. Kč.

*Jiná pasiva* představují výnosy příštích období ve výši 274 tis. Kč. Jsou složena z tržeb za služby, které budou realizované až v roce 2019 (konference Katedry cestovního ruchu, poplatky U3V, sportovní kurzy).

Na základě rozhodnutí kvestora VŠPJ byla ke dni 31. 12. 2018 provedena řádná fyzická i dokladová inventarizace veškerého majetku. Inventarizací bylo zjištěno manko ve skladu propagačních předmětů (1 861 Kč), ve skladu reklamních předmětů (385 Kč). Bude řešeno škodní komisí VŠPJ.

VŠPJ vlastnila v roce 2018 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) Objekt v rozvojovém areálu VŠPJ, třída Legionářů: Objekt v roce 2018 zčásti sloužil pro účely kanceláří Provozně technického odboru a Katedry zdravotnických studií. V objektu byly také v pronájmu dvě stomatologické ordinace.

VŠPJ měla v roce 2018 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 ujednáno na dobu určitou od 5. 10. 2015 do 31. 5. 2018.
- 5) Nebytové skladovací prostory v objektu Pávovská 75, Jihlava – (uskladněn majetek ze severního křídla budovy Tolstého).

## 6 Závěr

### Výsledky kontrolní činnosti v oblasti hospodaření

V roce 2018 byla VŠPJ podrobena externímu auditu, který provedla Ing. Jitka Brychtová. Zpráva předložena dne 15. 3. 2018 konstatovala ve výroku auditora, že předložená účetní závěrka r. 2017 je ve všech podstatných aspektech věrná a poctivě zobrazuje majetek, závazky, vlastní jmění a finanční situaci Vysoké školy polytechnické Jihlava. Výsledek hospodaření za účetní období roku 2017 je v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví a příslušnými předpisy.

Dále v roce 2018 byla provedena finanční kontrola dle ustanovení § 9 odst. 2 a § 11 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů.

Předmětem kontroly byla průběžná veřejnosprávní kontrola na místě projektu „Podpora Kraje Vysočina rozvoji Vysoké školy polytechnické Jihlava v letech 2017 - 2021 s cílem zvýšení konkurenceschopnosti studentů školy na trhu práce“, evidenční číslo 002268.0001, ověření souladu s Žádostí o poskytnutí dotace z rozpočtu Kraje Vysočina ze dne 22. 8. 2017 s se Smlouvou o poskytnutí dotace ze dne 4. 10. 2017.

Protokol o provedené kontrole č. 48/18/ORR ze dne 16. 4. 2018 konstatoval, že ověřením fyzické realizace projektu a všech předložených dokladů souvisejících s realizací projektu za kontrolované období bylo zjištěno, že za rok 2017 byly v rámci vyúčtování projektu uplatňovány výdaje ve výši 20 513 Kč, které nejsou dle Smlouvy o poskytnutí dotace uznatelné, jelikož se nejedná o povinný výdaj na pojistné.

V souladu se zněním čl. 6 odst. 1 Smlouvy o poskytnutí dotace, ve kterém je uvedeno, že projekt je možné realizovat a finanční prostředky čerpat nejpozději do 31. 12. 2021, bude o vlivu neuznatelných výdajů na poskytnutou výši dotace rozhodnuto, až na základě celkových nákladů za celý projekt, po ukončení realizace projektu.

Dále v roce 2018 byla provedena finanční kontrola dle ustanovení § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů a ustanovení § 1 a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Předmětem kontroly byla kontrola realizace a čerpání prostředků poskytnutých dle § 18 odst. 5 a § 87 odst. 1 písm. d) zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů (zákon o vysokých školách), ve znění pozdějších předpisů a

§ 14 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, v rámci centralizovaného rozvojového programu pro rok 2017, se zaměřením na plnění cílů a výstupů projektu a čerpání prostředků dotace na stanovený účel.

Protokol o provedené kontrole ze dne 12. 7. 2018 konstatoval, že kontrola čerpání a užití prostředků v rámci projektů, provedené na vzorku předložených účetních dokladů prokázala, že poskytnuté finanční prostředky byly použity na účely, ke kterým byly dotace určeny, tedy v souladu s obsahem daných projektů a jejich dosaženými cíli.



## Vyhodnocení opatření roku 2018 v oblasti hospodaření a opatření pro rok 2019

Pro rok 2018 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 2019.

Jedním z důležitých cílů roku 2018 bylo *zvýšit podíl zdrojů mimo příspěvky a dotace MŠMT*. Podíl zdrojů mimo příspěvků a dotací MŠMT na celkových zdrojích VŠPJ se v roce 2018 oproti roku 2017 zvýšil o 6 % na 29 %. V předchozích třech letech činil (2017 – 23 %, 2016 – 23 %, 2015 – 22 %). Na nárůst těchto externích zdrojů měl především vliv realizace projektů z OPVVV. Ale i tak je snahou pro VŠPJ nadále získávat další externí zdroje, ať už zdroje regionální či zdroje na realizaci výzkumných aktivit v potřebné výši.

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 v roce 2018 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 2018 pokračovaly přípravné práce na hlavním investičním záměru Rozšíření kapacit Vysoké školy polytechnické Jihlava výstavba Výukového centra a rekonstrukce severního křídla hlavní budovy VŠPJ, které posléze během dubna byly zahájeny.

### 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 2019 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