

č.j.: KR/08/00113 – 08/02220

# VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ

**Vysoké školy polytechnické Jihlava**

**za rok 2007**

Schválena Akademickým senátem VŠPJ dne 14. května 2008

Projednána Správní radou VŠPJ dne 12. května 2008

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

Jihlava, duben 2008

## OBSAH

|                                                       |    |
|-------------------------------------------------------|----|
| ÚVOD .....                                            | 3  |
| 1. ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA .....                         | 5  |
| 2. PŘEHLED ROZSAHU PŘÍJMŮ A VÝNOSŮ .....              | 13 |
| 3. PŘEHLED O PŘÍJMECH A VÝDAJÍCH .....                | 18 |
| 4. VÝVOJ FONDŮ VEŘEJNÉ VYSOKÉ ŠKOLY .....             | 19 |
| 5. FINANCOVÁNÍ PROGRAMŮ REPRODUKCE MAJETKU .....      | 21 |
| 6. VYPOŘÁDÁNÍ SE STÁTNÍM ROZPOČTEM .....              | 21 |
| 7. STIPENDIA A SLUŽBY POSKYTOVANÉ STUDENTŮM .....     | 23 |
| 8. INSTITUCIONÁLNÍ PODPORA SPECIFICKÉHO VÝZKUMU ..... | 26 |
| 9. STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVAZKŮ .....               | 26 |
| ZÁVĚR .....                                           | 29 |

Tabulková část výroční zprávy o hospodaření

## Úvod

Vysoká škola polytechnická Jihlava v roce 2007 úspěšně pokračovala třetím rokem v procesu rozběhu nové veřejné vysoké školy.

V akademickém roce 2007/2008 zahájilo studium 1534 studentů ve čtyřech oborech studia (v předcházejícím roce 2006/2007 to bylo 1200 studentů ve třech studijních oborech). V roce 2007 uskutečňovala VŠPJ výuku v akreditovaných studijních oborech. Finance a řízení a Cestovní ruch v rámci programu Ekonomika a management, Počítačové systémy a Aplikovaná informatika v rámci programu Elektrotechnika a informatika. V roce 2007 byl nově akreditován obor Porodní asistentka v rámci programu Ošetřovatelství.

V návaznosti na skokový nárůst počtu studentů se škola rozvíjí dynamicky i v oblasti personálního zabezpečení a materiálně-technického zabezpečení.

V roce 2007 byl zprovozněn objekt B IV v areálu bývalé nemocnice pro provozní odbory školy a katedru sportů.

Z dotace Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR zrekonstruovala škola rozvody vody a zdravotně technické instalace a vybudovala v suterénu školy sborovnu pro 35 externích učitelů školy.

Vysoká škola polytechnická Jihlava nezapomíná ani na zkvalitnění studijních a ubytovacích prostor studentů. Kolej v Tolstého ulici s kapacitou 125 lůžek byla v průběhu roku 2007 vybavena novým nábytkem v hodnotě 1,2 mil. Kč.

V oblasti informačních a komunikačních technologií byly posíleny studijní prostory výstavbou dvou počítačových učeben s 20 pracovními místy s projekční technikou. Tento projekt byl financován za pomoci Fondu rozvoje vysokých škol a spolufinancován vysokou školou.

V rámci rozvojových projektů bylo obnoveno 35 pracovních stanic ve studentské počítačové hale, zajištěno připojení k počítačové síti pomocí 10 bezdrátových přístupových bodů sítě a zvýšení bezpečnosti IT.

Díky mimořádnému finančnímu příspěvku MŠMT na konci roku 2007 mohla VŠPJ dále posílit technickou infrastrukturu nákupem 4 aplikačních blade serverů včetně licencí operačního systému, pro reprografické centrum profesionální digitální kopírovací stroj, rozšířit softwarové licence o programovací nástroj ZEND, dokoupit modul Discoverer, který umožňuje nad daty ekonomicko-správního IS vytvářet vlastní pohledy či sestavy, vytvořit metodiky pro vkládání a vytváření e-learningových modulů systému Moodle a tím umožnit plnění dlouhodobého cíle školy – implementovat e-learningový způsob výuky.

S postupným růstem školy a vzniku odloučených pracovišť byla rozšiřována i optická datová síť školy, která umožňuje vysokorychlostní připojení i mimo hlavní budovu školy.

Vysoká škola polytechnická Jihlava úzce spolupracuje nejen s firmami a institucemi v regionu a celé ČR, ale hlavně s krajem Vysočina a Statutárním městem Jihlava, které finančně i organizačně podporují rozvoj této mladé, dynamicky se rozvíjející školy.

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

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

V průběhu roku 2007 nevzniklo podezření na možné korupční jednání.

## 1. Roční účetní závěrka

### 1.1 Rozvaha (balance) – sumář VVŠ

Viz tabulka 1.1

Vysoká škola polytechnická Jihlava podala v roce 2007 v rámci Fondu rozvoje vysokých škol projekt „Virtuální laboratoř automatizované techniky“ a projekt „Implementace systému hodnocení pracovníků“ v oblasti rozvojové programy, na které získala kapitálové prostředky ve výši 2 911 tis. Kč.

V rozvaze je patrný převážně nárůst dlouhodobého hmotného majetku, kde z prostředků poskytnutých ze SR byly nakoupeny samostatné movité věci a soubory movitých věcí a dále byly využity na rekonstrukci rozvodů vody a zdravotně technické instalace a vybudování sborovny pro externí učitele, darem od kraje Vysočina byly získány samostatné movité věci, do používání byl zařazen objekt B IV Legionářů zrekonstruovaný z vlastních prostředků školy.

Dlouhodobý nehmotný majetek byl získán částečně darem od kraje Vysočina a z části z prostředků z ukazatele F, došlo také k technickému zhodnocení stávajícího software.

Vlastní zdroje VŠPJ vykazují k 31. 12. 2007 oproti roku 2006 nárůst o 6 714 tis. Kč, přičemž jmění vzrostlo o 7 428 tis. Kč, výsledek hospodaření činí o 714 tis. Kč méně.

Přehled aktiv a pasiv

v tis. Kč

| Položka                        | Stav k 31. 12. 2007 |
|--------------------------------|---------------------|
| <b>AKTIVA</b>                  |                     |
| Dlouhodobý majetek             | 142 234,42          |
| z toho:                        |                     |
| dlouhodobý nehmotný majetek    | 9 481,09            |
| dlouhodobý hmotný majetek      | 162 786,21          |
| oprávky k dlouhodobému majetku | - 30 032,88         |
| Krátkodobý majetek             | 22 314,33           |
| z toho:                        |                     |
| zásoby                         | 142,84              |
| pohledávky                     | 1 567,53            |
| krátkodobý finanční majetek    | 20 468,06           |
| jiná aktiva                    | 135,90              |
| <b>AKTIVA CELKEM</b>           | <b>164 548,75</b>   |

| Položka               | Stav k 31. 12. 2007 |
|-----------------------|---------------------|
| PASIVA                |                     |
| Vlastní zdroje celkem | 146 444,34          |
| z toho:               |                     |
| jmění celkem          | 145 769,15          |
| výsledek hospodaření  | 675,19              |
| Cizí zdroje celkem    | 18 104,41           |
| z toho:               |                     |
| krátkodobé závazky    | 13 786,09           |
| jiná pasiva           | 4 318,32            |
| PASIVA CELKEM         | 164 548,75          |

## **1.2. Výkaz zisku a ztráty**

Zahrnuje tabulky:

1.2. - Sumář VVŠ

1.2.1 - Škola

1.2.2 - Koleje a menza

1.2 Výsledek hospodaření VŠPJ celkem

v tis. Kč

| Druh činnosti     | Výnosy    | Náklady   | Výsledek hospodaření |
|-------------------|-----------|-----------|----------------------|
| Hlavní činnost    | 85 724,52 | 85 318,30 | 406,22               |
| Doplňková činnost | 1 340,85  | 1 071,87  | 268, 98              |
| Celkem            | 87 065,37 | 86 390,17 | 675,20               |

## **1.3. Doplnující údaje pro veřejné vysoké školy**

Tabulka 1.3. – Doplnující údaje pro veřejné vysoké školy obsahuje přehled o zdrojích, dotacích a příspěvcích přijatých v roce 2007.

Vysoká škola polytechnická Jihlava praxe a posílení kontaktu s budoucími zaměstnavateli jako nástroj lepšího uplatnění obdržela v roce 2007 dotace:

běžné dotace z MŠMT odb. 30, odd. 33 celkem ve výši 4 217 tis. Kč,

provozní dotace od územních samosprávných celků 3 549 tis. Kč (Kraj Vysočina),

provozní dotace od Dispozičního fondu EU 159 tis. Kč,

provozní dotace 854 tis. Kč od Národní agentury Sokrates,

provozní dotace 148 tis. Kč VŠERS České Budějovice na projekt „Blíže k zelenému stromu – Odborná absolventů vysokých škol na trhu práce“ a dotace 126,6 tis. Kč na projekt „Inovace studijních předmětů VŠERS ke zlepšení zaměstnatelnosti absolventů VŠERS“ (projekt pokračuje i v roce 2008).

Dary od právnických a fyzických osob ve výši 25 tis. Kč.

Kapitálové dotace ve výši 12 910 tis. Kč, z toho dotace na programové financování ve výši 9 999 tis. Kč a mimo programové financování 2 911 tis. Kč.

Kapitálová dotace od kraje Vysočina ve výši 1 500 tis. Kč – příprava vybudování vysokoškolského kampusu

příspěvky:

běžné příspěvky MŠMT celkem ve výši 62 682 tis. Kč

kapitálový příspěvek ve výši 2 884 tis. Kč

Strukturální fondy EU:

VŠPJ je zapojena do projektů z Operačního programu „Rozvoj lidských zdrojů“ (OPRLZ).

Na projekt CZ.04.1.03/3.3.10.2/0020 „Příprava a proškolení lektorů a konzultantů pro práci s lidskými zdroji“ byla poskytnuta částka 1 261 tis. Kč.

Na projekt CZ.04.1.03/3.3.10.3/0004 „Podpora cestovního ruchu v podmínkách EU a ČR, spolupráce soukromého a veřejného sektoru, destinační management a marketing, jak získat veřejné prostředky na rozvoj cestovního ruchu“ byla poskytnuta částka 703 tis. Kč.

K 31. 12. 2007 vykazují fondy VŠPJ tyto zůstatky  
v tis. Kč

|                                      |          |
|--------------------------------------|----------|
| rezervní fond                        | 12,10    |
| fond reprodukce investičního majetku | 659,18   |
| stipendijní fond                     | 103,01   |
| fond účelově určených prostředků     | 6,56     |
| fond sociální                        | 551,27   |
| fond provozních prostředků           | 1 218,79 |

#### **1.4 Hospodářský výsledek**

Viz tabulka 1.4.

##### **a) Hlavní činnost**

Celkové hospodaření součástí VŠPJ v hlavní činnosti skončilo za rok 2007 kladným výsledkem ve výši 406 tis. Kč, přičemž škola hospodařila s výsledkem 385 tis. Kč a kolej+menza s výsledkem 21 tis. Kč.

v tis. Kč

| Součásti VŠ         | HV<br>z hlavní<br>činnosti | HV<br>z doplňkové<br>činnosti | HV celkem  |
|---------------------|----------------------------|-------------------------------|------------|
| Škola               | 385                        | 135                           | 520        |
| KaM (kolej a menza) | 21                         | 134                           | 155        |
| <b>C e l k e m</b>  | <b>406</b>                 | <b>269</b>                    | <b>675</b> |

### Hospodaření školy

Hospodaření školy v hlavní činnosti za rok 2007 skončilo kladným výsledkem 385 tis. Kč. V souladu s organizační strukturou vysoké školy byla již v roce 2005 vytvořena samostatně hospodařící nákladová střediska pro jednotlivé katedry, provozní úseky a referát kvestora. Na základě dílčích rozpočtů byly jednotlivým útvarům schváleny celkové výše nákladů, výnosy byly vedeny globálně na referátu kvestora.

### Přehled o nákladech hlavní činnosti školy

v tis. Kč

| Popis nákladu                |                  | %<br>z celkových<br>nákladů |
|------------------------------|------------------|-----------------------------|
| Provozní náklady             | 33 899,53        | 43                          |
| z toho:                      |                  |                             |
| spotřeba materiálu a energie | 12 137,40        |                             |
| Služby                       | 9 022,58         |                             |
| ostatní náklady              | 12 739,55        |                             |
| Osobní náklady               | 44 952,57        | 57                          |
| z toho:                      |                  |                             |
| Mzdy                         | 33 367,55        |                             |
| zákonné sociální pojištění   | 11 221,36        |                             |
| zákonné sociální náklady     | 345,09           |                             |
| ostatní sociální náklady     | 18,57            |                             |
| <b>Náklady celkem</b>        | <b>78 852,10</b> |                             |

Celkové náklady z hlavní činnosti školy činily 78 852 tis. Kč, přičemž 57 % celkových nákladů tvořily vyplacené osobní náklady zaměstnanců a osob pracujících na základě dohod o provedení práce či pracovní činnosti a 43 % provozní náklady. Nejvyšší položky u ostatních provozních nákladů tvořila studentům vyplacená prospěchová, sociální a ubytovací stipendia (5 852,75 tis. Kč), odpisy majetku (2 837,82 tis. Kč), nedočerpané běžné příspěvky převedené do fondů (1 361 tis. Kč), finanční podpory mobilit studentů (1 310,95 tis. Kč) .



## Přehled o výnosech hlavní činnosti školy

|                                                  |           | v tis. Kč                  |
|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------|
| Popis výnosu                                     |           | %<br>z celkových<br>výnosů |
| Vlastní výnosy                                   | 11 979,38 | 15,12                      |
| z toho:                                          |           |                            |
| tržby za vlastní výkony a služby, prodej majetku | 4 378,89  |                            |
| aktivace majetku                                 | 1 745,06  |                            |
| ostatní výnosy                                   | 5 855,43  |                            |
| Dotace, příspěvky, dary ...                      | 1 061,57  | 1,34                       |
| Příspěvky a dotace MŠMT                          | 66 196,71 | 83,54                      |
| Výnosy celkem                                    | 79 237,66 |                            |

Na výnosech hlavní činnosti školy se podílely z 83,54 % neinvestiční dotace a příspěvky MŠMT. Příjmy z vlastní činnosti činily 15,12 %. Nejvyšší položky u ostatních výnosů tvořily poplatky za přijímací řízení a správní úkony spojené se zápisem do 1. ročníků (1 311,80 tis. Kč), poplatky za soustředění 1. ročníků, ostatní služby a aktivity pro studenty (2 712,55 tis. Kč) a zúčtování odpisů majetku pořízeného z dotací (1 616,89 tis. Kč).

### Hospodaření KaM (koleje a menza)

V rámci VŠPJ hospodaří dle schválených rozpočtů samostatně kolej a samostatně menza.

### Hospodaření koleje

Hospodaření koleje skončilo vyrovnanými náklady i výnosy; na pokrytí nákladů koleje byly použity vlastní prostředky VŠPJ.

VŠPJ zajišťuje ubytování přímo v areálu vysoké školy na koleji Tolstého. Kapacita koleje byla od ledna do června 2007 180 lůžek. V roce 2007 byla provedena výměna nábytku, byly zrušeny palandy na pokojích a snížena kapacita pokojů z pětilůžkových na třílůžkové pokoje. Cena za ubytování byla na pětilůžkových pokojích za měsíc/lůžko 1 400 Kč a na dvou a třílůžkových pokojích 1 500 Kč.

Úpravou pokojů se zvýšila kvalita ubytování, kapacita však poklesla na 130 lůžek.

Na koleji je 14 dvoulůžkových a 26 pokojů třílůžkových, 1 pokoj je čtyřlůžkový a 4 pokoje pětilůžkové.

Cena za ubytování je ve dvou a třílůžkových pokojích 2 000 Kč za měsíc/lůžko. Ve vícelůžkových pokojích 1 900 Kč.

### Kolej Tolstého – využití v roce 2007

| Měsíc      | I.  | II. | III. | IV. | V.  | VI. | VII. | VIII. | IX. | X.  | XI. | XII. |
|------------|-----|-----|------|-----|-----|-----|------|-------|-----|-----|-----|------|
| Poč.ubyt.: | 168 | 157 | 131  | 114 | 102 | 93  | 5    | 11    | 18  | 130 | 130 | 123  |

Od 1. července 2007 získala Vysoká škola polytechnická Jihlava do pronájmu objekt v Jihlavě, Brtnické 13 jako kolej pro studenty VŠPJ. Kapacita ubytování je 102 lůžek.

Na této koleji je 18 dvoulůžkových pokojů, 14 třílůžkových, 1 pokoj čtyřlůžkový a 4 pokoje pětílůžkové.

Cena za měsíc/lůžko je ve dvou a třílůžkových pokojích stanovena na 2 000 Kč a ve čtyř a pětílůžkových pokojích na 1 900 Kč.

#### Kolej Brtnická – využití v roce 2007

|                    |    |     |      |
|--------------------|----|-----|------|
| Měsíc:             | X. | XI. | XII. |
| Počet ubytovaných: | 89 | 81  | 80   |

Koleje mají základní zařízení pokojů se společným sociálním zařízením na chodbách. Na každém patře jsou kuchyňky s mikrovlnou troubou, rychlovarnou konvicí a plynovým sporákem nebo elektrickým vařičem. Na obou kolejích je možnost bezplatného připojení na internet. Je zde i televizní místnost a studovna.

V roce 2007 bylo podáno 480 žádostí o ubytování. Nepokryté požadavky o ubytování na kolejích jsou řešeny trvalou nabídkou ubytování na privátech v Jihlavě a okolí. Nabídka je pravidelně aktualizována na webových stránkách školy.

#### Přehled o nákladech hlavní činnosti koleje

|                              |          | v tis. Kč             |
|------------------------------|----------|-----------------------|
| Popis nákladu                |          | % z celkových nákladů |
| Provozní náklady             | 2 080,94 | 47,67                 |
| z toho:                      |          |                       |
| spotřeba materiálu a energie | 1 999,55 |                       |
| služby                       | 75,25    |                       |
| ostatní náklady              | 6,14     |                       |
| Osobní náklady               | 2 284,31 | 52,33                 |
| z toho:                      |          |                       |
| mzdy                         | 1 657,50 |                       |
| zákonné sociální pojištění   | 581,18   |                       |
| zákonné sociální náklady     | 42,50    |                       |
| ostatní sociální náklady     | 3,13     |                       |
| Náklady celkem               | 4 365,25 |                       |

## Přehled o výnosech hlavní činnosti koleje

| Popis výnosu                    | v tis. Kč |                      |
|---------------------------------|-----------|----------------------|
|                                 |           | % z celkových výnosů |
| Tržby za služby                 | 2 199,80  | 50,39                |
| Zúčtování vlastních zdrojů VŠPJ | 2 165,45  | 49,61                |
| Výnosy celkem                   | 4 365,25  |                      |

### Hospodaření menzy

Hospodaření menzy v hlavní činnosti skončilo v roce 2007 kladným hospodářským výsledkem 21 tis. Kč.

Na stravování studentů obdržela VŠPJ od MŠMT dotaci ve výši 744 tis. Kč.

Náklady menzy byly dále kryty tržbami 769,94 tis. Kč a z vlastních zdrojů VŠPJ včetně příspěvku zaměstnancům ze sociálního fondu ve výši 607,66 tis. Kč.

VŠPJ provozuje menzu s cílovou kapacitou 800 jídel denně. Kapacita menzy nebyla v roce 2007 plně využita. Menza vaří pouze obědy s možností výběru ze dvou hlavních jídel. Večeře se pro malý počet zájemců nevaří. Ve volné kapacitě je prováděna doplňková činnost, stravování cizích strávníků. Z celkového počtu 67 746 uvařených jídel v roce 2007 bylo 70 % pro hlavní a 30 % pro doplňkovou činnost.

Cena oběda v období leden – červen 2007 pro studenty a zaměstnance školy činila 22 Kč včetně DPH, v období září – prosinec 2007 byla cena pro studenty a zaměstnance školy 24 Kč včetně DPH, cena večeří pro studenty byla stanovena na 18 Kč na celý rok 2007.

Menza se nachází v prostorách VŠPJ. Zařízení a vybavení menzy je zastaralé a opotřebované, tím i energeticky náročné, proto se uvažuje o celkové rekonstrukci menzy v rámci dlouhodobého záměru školy. V roce 2006 byla z prostředků školy zajištěna ověřovací studie. Na rok 2007 bylo v rámci ISPROFIN požadováno 5,3 mil. Kč na projekt a inženýrskou činnost. Požadavek nebyl mezi schválené a financované zařazen.

### Porce uvařené v hlavní činnosti v roce 2007

|             | studenti | zaměstnanci | celkem |
|-------------|----------|-------------|--------|
| leden       | 1 980    | 1 404       | 3 384  |
| únor        | 822      | 1 184       | 2 006  |
| březen      | 3 066    | 1 490       | 4 556  |
| duben       | 3 077    | 1 338       | 4 415  |
| květen      | 3 028    | 1 450       | 4 478  |
| červen      | 903      | 1 294       | 2 197  |
| září        | 170      | 1 126       | 1 296  |
| říjen       | 8 033    | 1 719       | 9 752  |
| listopad    | 7 464    | 1 625       | 9 089  |
| prosinec    | 4 938    | 1 133       | 6 071  |
| 2007 celkem | 33 481   | 13 763      | 47 244 |

Přehled o nákladech hlavní činnosti menzy

|                              |          | v tis. Kč             |
|------------------------------|----------|-----------------------|
| Popis nákladu                |          | % z celkových nákladů |
| Provozní náklady             | 1 177,44 | 56,04                 |
| z toho:                      |          |                       |
| spotřeba materiálu a energie | 1 125,44 |                       |
| služby                       | 20,16    |                       |
| ostatní náklady              | 31,84    |                       |
| Osobní náklady               | 923,51   | 43,96                 |
| z toho:                      |          |                       |
| mzdy                         | 680,21   |                       |
| zákonné sociální pojištění   | 229,08   |                       |
| zákonné sociální náklady     | 9,38     |                       |
| ostatní sociální náklady     | 4,84     |                       |
| Náklady celkem               | 2 100,95 |                       |

Přehled o výnosech hlavní činnosti menzy

|                                         |           | v tis. Kč            |
|-----------------------------------------|-----------|----------------------|
| Popis výnosu                            |           | % z celkových výnosů |
| Tržby od studentů                       | 648,55    | 30,57                |
| Tržby od zaměstnanců                    | 113,51    | 5,35                 |
| Příspěvek zaměstnancům ze sociál. fondu | 151,39    | 7,14                 |
| Tržby z prodeje materiálu               | 7,88      | 0,37                 |
| Zúčtování vlastních zdrojů VŠPJ         | 456,27    | 21,50                |
| Dotace MŠMT                             | 744,00    | 35,07                |
| Výnosy celkem                           | 2 121, 60 |                      |

b) Doplnková činnost

Doplnková činnost VŠPJ skončila za rok 2007 kladným hospodářským výsledkem ve výši 268,98 tis. Kč.

V doplňkové činnosti v roce 2007 byly pořádány např. vzdělávací kurzy veřejnosti, přípravný kurz z matematiky k přijímacímu řízení na VŠPJ, ples VŠPJ. Dále byly pronajímány byty v objektu Legionářů a nebytové prostory v objektech Tolstého i Legionářů. Ve volných kapacitách byly stravovány a ubytovávány cizí osoby. V doplňkové činnosti bylo vydáno 20 502 hlavních jídel, což představuje 30 % vyrobených porcí za rok 2007.

v tis. Kč

|                      | Škola  | Kolej  | Menza  | Celkem   |
|----------------------|--------|--------|--------|----------|
| Náklady celkem       | 96,20  | 118,74 | 856,93 | 1 071,87 |
| Výnosy celkem        | 231,31 | 214,58 | 894,96 | 1 340,85 |
| Výsledek hospodaření | 135,11 | 95,84  | 38,03  | 268,98   |

#### **1.4.1 Nerozdělený zisk**

Účet 932 nemá k 31. 12. 2007 zůstatek.

K roční uzávěrce za rok 2007 nebyl proveden audit.

Hospodářský výsledek za rok 2007 ve výši 675 tis. Kč je navrženo přidělit v plné výši do fondu reprodukce investičního majetku (FRIM).

## **2. Přehled rozsahu příjmů a výnosů v členění podle zdrojů**

### **Výnosy**

2.1 Výnosy z transferů z kapitoly MŠMT, z ostatních kapitol SR a další zdroje  
Viz tabulka 2.1.

Výnosy z transferů z kapitoly MŠMT

v tis. Kč

| <b>Příspěvky</b>                    | běžné         | kapitálové   | celkem        |
|-------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Ukazatel A+B Vzdělávací činnost     | 40 662        |              | 40 662        |
| Ukazatel F Fond vzdělávací politiky | 16 155        | 2 884        | 19 039        |
| Ukazatel S Sociální stipendia       | 977           |              | 977           |
| Ukazatel U Ubytovací stipendia      | 4 888         |              | 4 888         |
| <b>C e l k e m</b>                  | <b>62 682</b> | <b>2 884</b> | <b>65 566</b> |

Příspěvky byly čerpány na uvedené účely, nedočerpané prostředky byly převedeny do fondů VŠPJ.

Do fondu rozvoje investičního majetku (FRIM) je převeden nedočerpaný příspěvek A+B ve výši 136 tis. Kč a část kapitálového příspěvku z ukazatele F ve výši 225 tis. Kč, do fondu provozních prostředků (FPP) nedočerpané zdroje celkem ve výši 1 219 tis. Kč (tj. z ukazatele F – 731 tis. Kč, ukazatele S – 94 tis. Kč a ukazatele U – 394 tis. Kč).

| v tis. Kč                                                      |              |                   |               |
|----------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|---------------|
| <b>Dotace</b>                                                  | <b>běžné</b> | <b>kapitálové</b> | <b>celkem</b> |
| Ukazatel D – Program Socrates – Erasmus                        | 474          |                   | 474           |
| Ukazatel G – FRVŠ – Virtuální laboratoř automatizační techniky | 341          | 1 624             | 1 965         |
| Ukazatel I – Rozvojové programy                                | 2 658        | 1 287             | 3 945         |
| z toho:                                                        |              |                   |               |
| projekt Implementace systému hodnocení prac.; rozšíření IT     | 1 416        | 1 287             | 2 703         |
| projekt Systém řízení kvality akademických činností            | 994          |                   | 994           |
| projekt Modernizace Univerzity 3. věku                         | 248          |                   | 248           |
| Stravování                                                     | 744          |                   | 744           |
| <b>Dotace celkem</b>                                           | <b>4 217</b> | <b>2 911</b>      | <b>7 128</b>  |

Nevyčerpaná část dotace z ukazatele D – program Socrates – Erasmus ve výši 7 tis. Kč byla převedena do fondu účelově určených prostředků.

Běžné dotace nebyly dočerpány u rozvojových programů ukazatele I. Jedná se o drobné částky, úspora cestovních náhrad a sociálních nákladů ve výši 7,361 tis. Kč, které byly vráceny na MŠMT v rámci finančního vypořádání se SR.

Kromě příspěvků a dotací ze státního rozpočtu prostřednictvím MŠMT obdržela Vysoká škola polytechnická Jihlava prostředky z jiných veřejných zdrojů a Strukturálních fondů EU:

| v tis. Kč                 |                         |                              |                          |
|---------------------------|-------------------------|------------------------------|--------------------------|
| <b>Poskytovatel</b>       | <b>Běžné prostředky</b> | <b>Kapitálové prostředky</b> | <b>Prostředky celkem</b> |
| Kraj Vysočina             | 3 549                   | 1 500                        | 5 049                    |
| Dispoziční fond EU        | 159                     |                              | 159                      |
| Národní agentura Socrates | 854                     |                              | 854                      |
| VŠERS Č. Budějovice       | 275                     |                              | 275                      |
| Dary od práv. a fyz. osob | 25                      |                              | 25                       |
| SF EU OPRLZ Opatření 3.3. | 1 964                   |                              | 1 964                    |
| <b>C e l k e m</b>        | <b>6 826</b>            | <b>1 500</b>                 | <b>8 326</b>             |

#### Kraj Vysočina

Běžné prostředky byly poskytnuty na „Studii proveditelnosti – rozšíření kapacit VŠPJ“ 3 500 tis. Kč, 49 tis. Kč jako příspěvek na zahraniční mobility studentů. Kapitálová dotace byla poskytnuta ve výši 1 500 tis. Kč.

#### Dispoziční fond

V rámci programu iniciativy Společenství INTERREG III A přeshraniční spolupráce Česká republika – Rakousko obdržela VŠPJ příspěvek z dispozičního fondu na spolupráci VŠPJ s FH Wien v rámci 2. Mezinárodní konference cestovního ruchu ve výši 159 tis. Kč.

#### Národní agentura Socrates

Příspěvek na zahraniční mobility studentů v rámci programu Socrates – Erasmus ve výši 854 tis. Kč.

#### Vysoká škola evropských a regionálních studií (VŠERS) České Budějovice

Uzavřena smlouva o spolupráci na realizaci projektu „Blíže k zelenému stromu – Odborná praxe a posílení kontaktů s budoucími zaměstnavateli jako nástroj lepšího uplatnění absolventů vysokých škol na trhu práce“ a budování partnerství v rámci Operačního programu Rozvoj lidských zdrojů. VŠPJ obdržela jako spoluřešitel 148 tis. Kč. Další smlouva o spolupráci s VŠERS na projekt „Inovace studijních předmětů VŠERS ke zlepšení zaměstnatelnosti absolventů VŠERS“ ve výši 126,6 tis. Kč (projekt pokračuje i v roce 2008).

#### Dary právnických a fyzických osob

V roce 2007 VŠPJ obdržela dary od firem Bosch Jihlava (10 tis. Kč), Tesla Jihlava (5 tis. Kč) Kronospan Jihlava (1 tis. Kč), dále dar škole věnovaly fyzické osoby ing. Leinveber (5 tis. Kč), M.Burian (2 tis. Kč) a občanské sdružení - Sdružení přátel VOŠ Jihlava ( 2 tis. Kč).

#### Strukturální fondy EU

VŠPJ je zapojena do projektu z Operačního programu „Rozvoj lidských zdrojů“ (OPRLZ).

Na projekt CZ.04.1.03/3.3.10.2/0020 „Příprava a proškolení lektorů a konzultantů pro práci s lidskými zdroji“ byla poskytnuta částka 1 261 tis. Kč.

Na projekt CZ.04.1.03/3.3.10.3/0004 „Podpora cestovního ruchu v podmínkách EU a ČR, spolupráce soukromého a veřejného sektoru, destinační management a marketing, jak získat veřejné prostředky na rozvoj cestovního ruchu“ byla poskytnuta částka 703 tis. Kč.

## 2.2. Přehled vybraných vlastních výnosů

Viz tabulka 2.2.

Poplatky spojené se studiem jiné než podle § 58 zák. 111/1998 Sb. zahrnují poplatky studentů za služby knihovny a PC haly, za služby spojené s tělovýchovnými aktivitami, za druhopisy a duplikáty dokladů dosáhly výše 212 tis. Kč.

Poplatky za celoživotní vzdělávání (Univerzita třetího věku) byly přijaty ve výši 131 tis. Kč.

Výnosy z pronájmů dosáhly výše 441 tis. Kč. Z toho pronájmy bytů a nebytových prostor 306 tis. Kč, výnosy z pronájmu majetku a služeb Vyšší odborné školy Jihlava za 1. pololetí 2007 107 tis. Kč, výnosy z pronájmů služebních automobilů pro soukromé účely (PHM) 28 tis. Kč.

Tržby z prodeje majetku činily 70 tis. Kč, z toho nepotřebný a nepoužitelný majetek 59 tis. Kč (datavideoprojektor, osobní automobily Škoda Forman a Mitsubishi, soustruh), materiál 11 tis. Kč.

Dary právnických a fyzických osob obdržela škola ve výši 25 tis. Kč (viz bod 2.1.).

## 2.3. Poplatky spojené se studiem

viz tabulka 2.3.

Poplatky za přijímací řízení zúčtované do výnosů dosáhly výše 989 tis. Kč. Poplatky za nadstandardní dobu studia 4 tis. Kč. Ostatní poplatky za služby studentům dosáhly výše 212 tis. Kč a jsou v souladu se Statutem VŠPJ příjmem stipendijního fondu, např. za služby knihovny, počítačové haly, druhopisy a sportovní aktivity.



## **Náklady**

### **2.4. Přehled vybraných neinvestičních nákladů**

viz tabulka 2.4.

| v tis. Kč                      |            |                |                   |        |
|--------------------------------|------------|----------------|-------------------|--------|
| Položka                        |            | Hlavní činnost | Doplňková činnost | Celkem |
| Osobní náklady                 |            | 48 160         | 436               | 48 596 |
| z toho:                        | mzdy       | 32 737         | 257               | 32 994 |
|                                | OPPP(OON)  | 2 968          | 67                | 3 035  |
| Cestovné                       |            | 624            | 0                 | 624    |
| v tom:                         | tuzemsko   | 354            | 0                 | 354    |
|                                | zahraniční | 270            | 0                 | 270    |
| Nájem                          |            | 343            | 0                 | 343    |
| Pojištění dlouhodobého majetku |            | 284            | 0                 | 284    |

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

### **2.5. Pracovníci a mzdové prostředky**

viz dvakrát tabulka 2.5, tj. v chybném a opraveném vyhotovení.

Přehled o pracovnících a mzdových prostředcích musí korespondovat s výkazem UIV P1b-04 za rok 2007. Při zpracovávání výkazu P1b-04 bylo chybně vyčísleno čerpání mzdových prostředků z kapitoly MŠMT u VŠPJ. Do čerpání kapitoly MŠMT, sloupec VŠ, nebyly zahrnuty mzdové prostředky čerpané z rozvojových programů a prostředky z ukazatele F, tyto byly zahrnuty do jiného řádku.

Mzdové prostředky vyplacené celkem v obou tabulkách souhlasí.

### 3. Přehled o příjmech a výdajích

#### 3.1. Peněžní tok

Viz tabulka 3.1.

| Ukazatel                          | Minulé období | Běžné období | Rozdíl    | Vliv na CF |
|-----------------------------------|---------------|--------------|-----------|------------|
| peněžní tok z provozní činnosti   | 11 141,56     | 20 641,28    | 9 499,72  | 11 304,17  |
| peněžní tok z investiční činnosti | 133 697,75    | 142 234,42   | 8 536,67  | -11 398,74 |
| peněžní tok z finanční činnosti   | 139 730,00    | 145 769,15   | 6 039,15  | 6 039,15   |
| celkem                            | 284 569,31    | 308 644,85   | 24 075,54 | 5 944,58   |
| stav peněžních prostředků         | 14 508,07     | 20 452,65    | 5 944,58  | -5 944,58  |

Stav peněžních prostředků na počátku roku činil na bankovních účtech a v hotovosti celkem 14 508,07 tis. Kč.

Hospodářský výsledek k 31. 12. 2007 činí + 675,19 tis. Kč.

Peněžní tok z provozní činnosti vykazuje částku 11 304,17 tis. Kč.

Nepeněžní operace ve výši 6 771,92 tis. Kč zahrnují odpisy 2 862,07 tis. Kč, změnu stavu výnosů příštích období 3 866,12 tis. Kč, kurzové rozdíly 12,14 tis. Kč, dohadné účty pasivní 140,67 tis. Kč, náklady příštích období -102,79 tis. Kč, dohadné účty aktivní 5,48 tis. Kč.

Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu ve výši 3 709,63 tis. Kč obsahují změnu stavu pohledávek -656,37 tis. Kč, změnu stavu krátkodobých závazků + 4276,79 tis. Kč a změnu stavu zásob + 89,21 tis. Kč.

Čistý peněžní tok z investiční činnosti ve výši -11 398,74 tis. Kč představuje nabytí nehmotného dlouhodobého majetku ve výši -1 486,67 tis. Kč, hmotného dlouhodobého majetku -9 502,34 tis. Kč včetně opravek +2 452,34 a korekce vyloučením odpisu -2 862,07 tis. Kč.

Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti ve výši + 6 039,15 tis. Kč je tvořen navýšením vlastního jmění ve výši 9 415,35 tis. Kč, snížením fondů - 1 987,27 tis. Kč, hospodářským výsledkem ve schvalovacím řízení -713,74 tis. Kč včetně korekce snížením disponibilního zisku běžného roku -675,19 tis. Kč.

Čisté zvýšení peněžních prostředků k 31. 12. 2007 činí 5 944,58 tis. Kč.

## 4. Vývoj fondů veřejné vysoké školy

### 4.1. Fondy

viz tabulky 4.1 až 4.8.

Stav fondů k 1. 1. 2007 činil celkem 4 538 tis. Kč. Tvorba fondů celkem ve výši 3 441 tis. Kč byla realizována u FRIM, stipendijního fondu, fondu účelově určených prostředků a fondu sociálního. Čerpány byly fondy ve výši 5 428 tis. Kč. Zůstatek fondů k 31. 12. 2007 je 2 551 tis. Kč.

Hospodářský výsledek za rok 2007 ve výši 675 tis. Kč je navrženo přidělit v plné výši do fondu reprodukce investičního majetku (FRIM).

Přehled o vývoji fondů v roce 2007

|                                      | v tis. Kč               |                 |                  |                           |
|--------------------------------------|-------------------------|-----------------|------------------|---------------------------|
|                                      | Stav<br>k 1. 1.<br>2007 | Tvorba<br>fondu | Čerpání<br>fondu | Stav<br>k 31. 12.<br>2007 |
| Rezervní fond                        | 12                      | 0               | 0                | 12                        |
| Fond reprodukce investičního majetku | 379                     | 2 888           | 2 608            | 659                       |
| Stipendijní fond                     | 157                     | 216             | 270              | 103                       |
| Fond odměn                           | 0                       | 0               | 0                | 0                         |
| Fond účelově určených prostředků     | 0                       | 7               | 0                | 7                         |
| Fond sociální                        | 470                     | 330             | 249              | 551                       |
| Fond provozních prostředků           | 3 520                   | 1219            | 3520             | 1 219                     |
| Fondy celkem                         | 4 538                   | 4 660           | 6 647            | 2 551                     |

### 4.2. Rezervní fond

Rezervní fond nemá pohyb. Byl vytvořen z hospodářského výsledku za rok 2004, od té doby tvořen není.

### 4.3. Fond reprodukce investičního majetku

Fond reprodukce investičního majetku byl v roce 2007 tvořen z hospodářského výsledku za rok 2006 ve výši 1 389 tis. Kč, dále z odpisů majetku ve výši 1 363 tis. Kč a přidělem zůstatku příspěvku A+B ve výši 136 tis. Kč.

Čerpán byl ve výši 2 413 tis. Kč na stavby (zejména dokončení budovy B IV Legionářů, rekonstrukci bufetu), dále byl použit ve výši 195 tis. Kč na pořízení osobního automobilu a datavideoprojektoru. K 31. 12. 2007 měl FRIM zůstatek 659 tis. Kč.

#### 4.4. Stipendijní fond

Stipendijní fond byl v roce 2007 vytvořen ve výši 216 tis. Kč, a to z poplatků za studium odst. 3 a 4 § 58 zákona č. 111/1998 Sb. Poplatek 4,5 tis. Kč za překročení standardní doby studia o více než jeden rok uhradil jeden student. Ostatní poplatky za služby studentům v souladu se Statutem VŠPJ, např. za služby knihovny, počítačové haly, druhopisy a sportovní aktivity, dosáhly výše 212 tis. Kč.

Stipendijní fond byl čerpán v souladu s vnitřními předpisy VŠPJ na výplatu prospěchových stipendií ve výši 270 tis. Kč.

#### 4.5. Fond odměn

Fond odměn není tvořen.

#### 4.6. Fond účelově určených prostředků

Fond účelově určených prostředků neměl k 1. 1. 2007 počáteční zůstatek, v závěru roku 2007 byl vytvořen ve výši 7 tis. Kč z nevyčerpané dotace MŠMT, ukazatel Socrates –Erasmus.

#### 4.7. Fond sociální

Stav fondu k 1. 1. 2007 byl 470 tis. Kč. V roce 2007 byl tvořen do výše 1 % z vyplacených mezd.

Fond sociální byl čerpán v roce 2007 v souladu s vnitřními předpisy k tomuto fondu na příspěvek na stravování zaměstnanců v menze a formou SYAS u pracovníků kolejí ve výši 179 tis. Kč a ve výši 70 tis. Kč na peněžní a nepeněžní odměny při jubileích zaměstnanců a na sportovní a kulturní akce pořádané Vysokou školou polytechnickou Jihlava.

#### 4.8. Fond provozních prostředků

Počáteční stav fondu provozních prostředků činil 3 520 tis. Kč, v roce 2007 byl tvořen ze zůstatků příspěvku ve výši 1 219 tis. Kč. Čerpán byl na provozní náklady VŠPJ ve výši 3 520 tis. Kč. Zůstatek 1 219 tis. Kč bude v roce 2008 použit na sociální stipendia 94,1 tis. Kč, na ubytovací stipendia 393,45 tis. Kč a 731,2 tis. Kč na plánované provozní potřeby školy.

#### Návrh na přiděl

Kladný hospodářský výsledek za rok 2007 ve výši 675 tis. Kč je navrhováno přidělit do Fondu reprodukce investičního majetku.

## 5. Financování programů reprodukce majetku

Viz tabulka 5.1.

V závěru roku 2007 VŠPJ obdržela ze státního rozpočtu – programové financování (ISPROFIN) dotace na realizaci programů reprodukce majetku:

- 1) rekonstrukce rozvodů vody a zdravotně technické instalace 6 999 tis. Kč
- 2) vybudování sborovny pro externí učitele 3 000 tis. Kč

Akce byly zrealizovány, nedočerpané prostředky ve výši 60 Kč byly vráceny do státního rozpočtu.

Z vlastních prostředků školy, tj. z fondu reprodukce investičního majetku, bylo na rekonstrukci rozvodů vody a zdravotně technické instalace čerpáno 102,935 tis. Kč a na vybudování sborovny pro externí učitele 142,8 tis. Kč.

## 6. Vypořádání se státním rozpočtem – příspěvek a dotace

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

Viz tabulka 6.1.

#### Použití příspěvků

Vysoká škola polytechnická Jihlava obdržela v roce 2007 z kapitoly 333 MŠMT neinvestiční příspěvky ve výši 62 682 tis. Kč.

Příspěvky byly čerpány na uvedené účely, nedočerpané prostředky byly převedeny do fondů VŠPJ. Do fondu reprodukce investičního majetku (FRIM) byl převeden nedočerpaný příspěvek A+B ve výši 136 tis. Kč, do fondu provozních prostředků (FPP) nedočerpané zdroje ostatních ukazatelů ve výši 1 219 tis. Kč.

Kapitálové příspěvky z ukazatele F byly poskytnuty škole ve výši 2 884 tis. Kč, nedočerpaná část 225 tis. Kč byla převedena do fondu reprodukce investičního majetku.

| Běžné příspěvky        | poskytnuto | použito | příděl do FRIM | v tis. Kč<br>příděl do FPP |
|------------------------|------------|---------|----------------|----------------------------|
|                        |            |         |                |                            |
| Ukazatel A+B           | 40 662     | 40 526  | 136            |                            |
| Ukazatel F             | 16 155     | 15 424  |                | 731                        |
| Ukazatel S             | 977        | 883     |                | 94                         |
| Ukazatel U             | 4 888      | 4 495   |                | 394                        |
| Běžné příspěvky celkem | 62 682     | 61 328  | 136            | 1 219                      |

| Kapitálové příspěvky | poskytnuto | použito | FRIM | FPP   |
|----------------------|------------|---------|------|-------|
| Ukazatel F           | 2 884      | 2 659   | 225  |       |
| Příspěvky celkem     | 65 566     | 63 986  | 361  | 1 219 |

#### Použití dotací

V roce 2007 obdržela VŠPJ celkové dotace ve výši 7 128 tis. Kč. Z toho běžné dotace v rozsahu 4 217 tis. Kč, z nichž 6,56 tis. Kč bylo převedeno z ukazatele D do fondu účelově určených prostředků a vráceno MŠMT z ukazatele I celkem 7,29 tis. Kč. Dotace byl čerpány v souladu s účelem použití.

| v tis. Kč                                             |            |           |       |             |
|-------------------------------------------------------|------------|-----------|-------|-------------|
| Běžné dotace                                          | poskytnuto | použito   | FÚUP  | vratka MŠMT |
| Ukazatel D – Program Socrates – Erasmus               | 474        | 467,437   | 6,563 |             |
| Ukazatel G – FRVŠ – Virtuální laboratoř aut. techniky | 341        | 341,000   |       |             |
| Ukazatel I – Rozvojové programy                       | 2 658      | 2 650,710 |       | 7,290       |
| z toho:                                               |            |           |       |             |
| projekt Implementace systému hodnocení pracovníků     | 1 416      | 1 413,389 |       | 2,611       |
| projekt Systém řízení kvality akademických činností   | 994        | 989,321   |       | 4,679       |
| projekt Modernizace Univerzity 3. věku                | 248        | 248,000   |       |             |
| Stravování                                            | 744        | 744,000   |       |             |
| Běžné dotace celkem                                   | 4 217      | 4 203,147 | 6,563 | 7,290       |

| Kapitálové dotace                                      | poskytnuto | použito   | FÚUP  | vratka MŠMT |
|--------------------------------------------------------|------------|-----------|-------|-------------|
| Ukazatel G – FRVŠ – Virtuál. laboratoř autom. techniky | 1 624      | 1 623,932 |       | 0,068       |
| Ukazatel I – Rozvojové programy                        | 1 287      | 1 286,997 |       | 0,003       |
| z toho:                                                |            |           |       |             |
| projekt Implementace systému hodnocení prac....        | 1 287      | 1 286,997 |       | 0,003       |
| Kapitálové dotace celkem                               | 2 911      | 2 910,929 |       | 0,071       |
| Dotace celkem                                          | 7 128      | 7 114,076 | 6,563 | 7,361       |

Běžné dotace nebyly dočerpány částkou 7 290 Kč u rozvojových programů ukazatele I. Jedná se o úsporu cestovních náhrad a sociálních nákladů. Kapitálové dotace FRVŠ a Ukazatele I nebyla dočerpána částkou 71 Kč.

Celkem bylo z dotací vráceno do státního rozpočtu 7,361 tis. Kč.

## 6.2. Finanční vypořádání strukturálních fondů EU

Viz tabulka 6.2.

VŠPJ je zapojena do projektu z Operačního programu „Rozvoj lidských zdrojů“ (OPRLZ) ve dvou projektech:

Na projekt CZ.04.1.03/3.3.10.2/0020 „Příprava a proškolení lektorů a konzultantů pro práci s lidskými zdroji“ byla poskytnuta částka 1 261 tis. Kč.

Na projekt CZ.04.1.03/3.3.10.3/0004 „Podpora cestovního ruchu v podmínkách EU a ČR, spolupráce soukromého a veřejného sektoru, destinační management a marketing, jak získat veřejné prostředky na rozvoj cestovního ruchu“ byla poskytnuta částka 703 tis. Kč.

## **7. Stipendia a služby poskytované studentům**

### 7.1. Počty studentů ke dni 31. 10. 2007

Viz tabulka 7.1.

|                            |       |
|----------------------------|-------|
| Počet studentů             | 1 534 |
| v tom: rozpočtoví studenti | 1 522 |
| studenti zvláštní          | 12    |

Studenti zvláštní jsou studenti, kteří překročili standardní dobu studia o více než jeden rok. Poplatek dle zákona o vysokých školách a dle vnitřních předpisů VŠPJ byl stanoven na 4,5 tis. Kč.

Poplatek za zimní semestr akademického roku 2007/2008 byl splatný do konce měsíce února 2008; jeden student uhradil poplatek ještě v účetním období roku 2007.

## 7.2. Stipendia

Viz tabulka 7.2.

V roce 2007 byla vyplácena stipendia za vynikající studijní výsledky (500 a 800 Kč měsíčně dle studijního průměru), stipendia ubytovací (650 Kč měsíčně) a stipendia v případě tíživé sociální situace studenta (1 620 Kč měsíčně). Stipendia jsou vyplácena po dobu 10 měsíců akademického roku.

Stipendia a zdroje krytí upřesňuje následující tabulka:

| Stipendium                                               | MŠMT  | Stipendijní fond VŠPJ | Fond provozních prostředků VŠPJ | Vyplaceno celkem | Zůstatek |
|----------------------------------------------------------|-------|-----------------------|---------------------------------|------------------|----------|
| za vynikající studijní výsledky (prospěchové stipendium) |       | 270                   |                                 | 270              |          |
| ubytovací stipendia                                      | 4 888 |                       | 206                             | 4 700            | 394      |
| v případě tíživé sociální situace                        | 977   |                       |                                 | 883              | 94       |
| Vyplaceno celkem                                         | 5 377 | 270                   | 206                             | 5 853            |          |

Na výplaty stipendií za vynikající studijní výsledky byl použit stipendijní fond VŠPJ. Na výplaty ubytovacích stipendií byl použit zůstatek příspěvku MŠMT na ubytovací stipendia z roku 2006 ve výši 206 tis. Kč a 4 494 tis. Kč z příspěvku MŠMT na ubytovací stipendia na rok 2007. Zůstatek příspěvku na ubytovací stipendia za rok 2007 ve výši 394 tis. Kč byl převeden do fondu provozních prostředků k použití v roce 2008.

Na výplaty stipendií v případě tíživé sociální situace studenta byl použit příspěvek MŠMT určený na tato stipendia ve výši 883 tis. Kč. Zůstatek příspěvku na sociální stipendia za rok 2007 ve výši 94 tis. byl převeden do fondu provozních prostředků k použití v roce 2008.

## 7.3. Stravování

Viz tabulka 7.3.

Komentář ke stravování viz bod 1.4. Hospodářský výsledek, část a) hlavní činnost, kapitola „Hospodaření menzy“ a bod 1.4. Hospodářský výsledek, část b) doplňková činnost.

V roce 2007 bylo vydáno celkem 67 746 hlavních jídel, z toho 33 481 studentům, 13 763 zaměstnancům a 20 502 v rámci doplňkové činnosti ostatním osobám.



VŠPJ provozuje menzu s cílovou kapacitou 800 jídel denně. Kapacita menzy nebyla v roce 2007 plně využita. Menza vaří pouze obědy s možností výběru ze dvou hlavních jídel. Večeře se pro malý počet zájemců nevaří. Ve volné kapacitě je prováděna doplňková činnost, stravování cizích strávníků. Z celkového počtu uvařených jídel v roce 2007 bylo 70 % pro hlavní a 30 % pro doplňkovou činnost.

Cena oběda v období leden - červen 2007 pro studenty a zaměstnance školy činila 22 Kč včetně DPH, v období září - prosinec 2007 byla cena pro studenty a zaměstnance školy 24 Kč včetně DPH, cena večeří pro studenty byla stanovena na 18 Kč na celý rok 2007.

Hlavní jídlo studenta je dotováno částkou 23 Kč z prostředků MŠMT. Na stravné zaměstnanců je přispíváno ze sociálního fondu VŠPJ částkou 11 Kč/jídlo.

Cizí strávníci platili v roce 2007 za oběd 52 Kč včetně DPH.

Celkové náklady na stravování činily v roce 2007 částku 2 958 tis. Kč.

Na tržbách bylo přijato od studentů 648 tis. Kč, od zaměstnanců 114 tis. Kč a cizí strávníci uhradili v rámci doplňkové činnosti 895 tis. Kč. Dotace MŠMT na stravování studentů byla poskytnuta ve výši 744 tis. Kč. Z vlastních zdrojů VŠPJ bylo ke krytí nákladů menzy použito 464 tis. Kč, ze sociálního fondu bylo na tento druh stravování zaměstnanců uvolněno 151 tis. Kč.

#### 7.4. Ubytování

Viz tabulka 7.4.

Komentář k ubytování viz bod 1.4. Hospodářský výsledek, část a) hlavní činnost, kapitola „Hospodaření kolejí“ a bod 1.4. Hospodářský výsledek, část b) doplňková činnost.

VŠPJ zajišťuje ubytování přímo v areálu vysoké školy na koleji Tolstého a od října 2007 v pronajatém objektu Brtnická. Kapacita kolejí je k 31. 12. 2007 celkem 232 lůžek. V průběhu roku 2007 byla kolej Tolstého vybavena zcela novým nábytkem.

Koleje jsou studenty využívány 10 měsíců, v období prázdnin je využívána pouze kolej Tolstého v rámci doplňkové činnosti.

V roce 2007 bylo podáno 480 žádostí o ubytování. Nepokryté požadavky o ubytování na kolejích jsou řešeny trvalou nabídkou ubytování na privátech v Jihlavě a okolí. Nabídka je pravidelně aktualizována na webových stránkách školy.

Celkové náklady na ubytování činily v roce 2007 celkem 4 485 tis. Kč.

Na tržbách bylo přijato od studentů 2 200 tis. Kč, z doplňkové činnosti 215 tis. Kč. Z ostatních prostředků školy bylo ke krytí nákladů kolejí použito 2 165 tis. Kč.

## 8. Institucionální podpora specifického výzkumu

VŠPJ se v roce 2007 netýkalo.

## 9. Stav a pohyb majetku a závazků

Přehled aktiv v porovnání s rokem 2006

| Položka                        | 31. 12. 2006<br>v tis. Kč | 31. 12. 2007<br>v tis. Kč | Rozdíl<br>2006/2007 |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------|
| <b>AKTIVA</b>                  |                           |                           |                     |
| Dlouhodobý majetek             | 133 697,75                | 142 234,42                | 8 536,67            |
| z toho:                        |                           |                           |                     |
| dlouhodobý nehmotný majetek    | 7 994,42                  | 9 481,09                  | 1 486,67            |
| dlouhodobý hmotný majetek      | 153 283,87                | 162 786,21                | 9 502,34            |
| oprávky k dlouhodobému majetku | - 27 580,54               | - 30 032,88               | - 2 452,34          |
| Krátkodobý majetek             | 15 840,94                 | 22 314,33                 | 6 473,39            |
| z toho:                        |                           |                           |                     |
| zásoby                         | 232,05                    | 142,84                    | - 89,21             |
| pohledávky                     | 1 019,43                  | 1 567,53                  | 548,10              |
| krátkodobý finanční majetek    | 14 556,35                 | 20 468,06                 | 5 911,71            |
| jiná aktiva                    | 33,11                     | 135,90                    | 102,79              |
| <b>AKTIVA CELKEM</b>           | <b>149 538,69</b>         | <b>164 548,75</b>         | <b>15 010,06</b>    |

Dlouhodobý nehmotný majetek vykazuje k 31. 12. 2007 nárůst o 1 486,67 tis. Kč. V roce 2007 byl pořízen software v hodnotě 486,11 tis. Kč z příspěvku poskytnutého od MŠMT v rámci ukazatele F, dále byl Vysoké škole polytechnické darován krajem Vysočina software v hodnotě 386,16 tis. Kč, který do 30. 6. 2007 spravovala VOŠ Jihlava. Také bylo provedeno technické zhodnocení stávajícího software v hodnotě 614,40 tis. Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek vykazuje nárůst o 9 502,34 tis. Kč. Darovací smlouvou a smlouvou o zřízení předkupního práva byly Statutárním městem Jihlava v březnu 2006 bezúplatně převedeny Vysoké škole polytechnické Jihlava nemovitosti a pozemky části areálu bývalé nemocnice za účelem vybudování Vědeckotechnologického parku Jihlava. Vzhledem k omezeným finančním možnostem vysoké školy byly výše uvedené nemovitosti včetně pozemků v hodnotě 14 380,20 tis. Kč smlouvou o bezúplatném převodu převedeny v roce 2007 na kraj Vysočina s tím, že Vědeckotechnologický park Jihlava vybuduje nabyvatel. Uvedený majetek byl VŠPJ vyřazen dne 15. listopadu 2007.

V roce 2007 byla Statutárnímu městu Jihlava převedena kanalizační přípojka v objektu Brtnická 13 v hodnotě 482,50 tis. Kč. Přípojka patří k majetku města, VŠPJ byla darována společně s majetkem od kraje Vysočina. Od 1. 7. 2007 má VŠPJ objekt Brtnická 13 od Statutárního města Jihlava pronajat. Slouží jako kolej studentů.

V roce 2007 byly VŠPJ Pozemkovým fondem ČR bezúplatně převedeny pozemky Tolstého – Jiráskova včetně vzrostlých dřevin a porostů v hodnotě 3 045,51 tis. Kč. Dále byla zařazena do používání provedená rekonstrukce objektu B IV v areálu Legionářů v hodnotě 2 900,43 tis. Kč, (částecné náklady byly pokryty z FRIM již v roce 2006), rekonstrukce bufetu v hodnotě 68,45 tis. Kč, částečně byl vyřazen majetek v objektu Legionářů (jezíčko) v hodnotě 11,07 tis. Kč, dlažba byla prodána jako materiál.

V roce 2007 byly získány darem od kraje Vysočina samostatné movité věci v hodnotě 5 373,02 tis. Kč, které byly do 30. 6. 2007 spravovány VOŠ Jihlava.

Další samostatné movité věci a soubory movitých věcí v hodnotě 4 156,34 tis. Kč byly pořízeny koupí. Bylo provedeno technické zhodnocení tohoto druhu majetku v hodnotě 507,64 tis. Kč a vyřazení v hodnotě 791,30 tis. Kč.

Byl vyřazen drobný dlouhodobý majetek v hodnotě 1 174,43 tis. Kč.

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek vykazuje nárůst o 10 290,45 tis. Kč. Jedná se zejména o rekonstrukci rozvodů vody a zdravotně technické instalace a vybudování sborovny pro externí spolupracovníky.

Oprávky, odpisy dlouhodobého majetku vzrostly oproti roku 2006 o 2 452,34 tis. Kč.

Krátkodobý majetek vykazuje nárůst o 6 473,39 tis. Kč.

Zásoby zahrnují materiál na skladě (materiál provozně technického odboru) a skripta v knihovně.

Pohledávky činí 1 567 tis. Kč, přičemž např. položka odběratel je ve výši 90,98 tis. Kč (neuhrazené faktury za nájemné, kurz, obědy a prodej auta se splatností v r. 2008), poskytnuté provozní zálohy ve výši 1 012 tis. Kč zahrnují zálohy na plyn, elektrickou energii, zálohy na sportovní pobyty studentů v počátku roku 2008.

Dohadné účty aktivní 307,69 tis. Kč obsahují dohadné výnosy za vodu, el. energii a plyn nájemců bytových a nebytových prostor školy.

Krátkodobý finanční majetek, jehož zůstatek k 31. 12. 2007 činí 20 468 tis. Kč, se skládá z pokladní hotovosti, cenin (poštovní a revalidační známky) a zůstatků běžných účtů u peněžního ústavu.

Jiná aktiva ve výši 135,90 tis. Kč představují náklady příštích období - zůstatek leasingu osobního automobilu.

#### Přehled pasiv v porovnání s rokem 2006

| Položka               | 31. 12. 2006<br>v tis. Kč | 31. 12. 2007<br>v tis. Kč | Rozdíl<br>2006/2007 |
|-----------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------|
| PASIVA                |                           |                           |                     |
| Vlastní zdroje celkem | 139 730,00                | 146 444,34                | 6 714,34            |
| z toho:               |                           |                           |                     |
| jmění celkem          | 138 341,07                | 145 769,15                | 7 428,08            |
| výsledek hospodaření  | 1 388,93                  | 675,19                    | - 713,74            |
| Cizí zdroje celkem    | 9 808,69                  | 18 104,41                 | 8 295,72            |
| z toho:               |                           |                           |                     |
| krátkodobé závazky    | 9 368,63                  | 13 786,09                 | 4 417,46            |
| jiná pasiva           | 440,06                    | 4 318,32                  | 3 878,26            |
| PASIVA CELKEM         | 149 538,69                | 164 548,75                | 15 010,06           |

Vlastní zdroje VŠPJ vykazují k 31. 12. 2007 oproti roku 2006 nárůst o 6 714 tis. Kč, přičemž jmění vzrostlo o 7 428 tis. Kč, výsledek hospodaření činí o 714 tis. Kč méně.

Krátkodobé závazky ve výši 13 786,09 tis. Kč zahrnují závazky z obchodního styku 4 012,97 tis. Kč (z toho po splatnosti do 30 dnů 507 tis. Kč, ostatní se splatností v r. 2008), dále závazky celkem ve výši 5 554 tis. Kč vůči zaměstnancům, k institucím sociálního a zdravotního pojištění, finančnímu úřadu v souvislosti se mzdami za prosinec 2007 vyplacenými v lednu 2008.

V položce jiné závazky ve výši 2 908,78 tis. Kč jsou ubytovací, sociální a prospěchová stipendia za období září – prosinec 2007 vyplacená v lednu 2008. Dohadné účty ve výši 804,67 tis. Kč obsahují dohadné náklady na vodu, plyn a el. energii.

Jiná pasiva ve výši 4 318,32 tis. Kč představují výnosy příštích období – nedočerpaná dotace kraje Vysočina „Příprava projektu kampus“.

#### Výsledky inventarizace majetku a závazků

Rozhodnutím kvestorky VŠPJ byla ke dni 31. 12. 2007 provedena řádná fyzická i dokladová inventarizace veškerého majetku Vysoké školy polytechnické Jihlava. Fyzickou inventarizací nebyly zjištěny žádné rozdíly.

## **Závěr**

### Vyhodnocení opatření přijatých pro rok 2007

Opatření přijatá na rok 2007 byla splněna.

- Hospodaření menzy je nadále průběžně sledováno. V hlavní činnosti skončilo hospodaření menzy v roce 2007 kladným hospodářským výsledkem 21 tis. Kč a v doplňkové činnosti 38 tis. Kč.

VŠPJ i nadále uvažuje o celkové rekonstrukci menzy, neboť zařízení a vybavení menzy je zastaralé a opotřebované, tím i energeticky náročné. V roce 2006 byla z prostředků školy zajištěna ověřovací studie. Na rok 2007 bylo v rámci ISPROFIN požadováno 5,3 mil. Kč na projekt a inženýrskou činnost. Požadavek nebyl mezi schválené a financované zařazen.

- VŠPJ zrealizovala v průběhu roku 2007 úpravu pokojů na koleji Tolstého dle hygienických norem v hodnotě cca 1,2 mil. Kč. Byla provedena výměna nábytku, zrušeny palandy na pokojích a převážná část pokojů upravena z pětilůžkových na třílůžkové. Úpravou pokojů se zvýšila kvalita ubytování, kapacita však poklesla na 130 lůžek.

Od 1. července 2007 získala Vysoká škola polytechnická Jihlava do pronájmu objekt v Jihlavě, Brtnické 13 jako kolej pro studenty VŠPJ. Kapacita ubytování je 102 lůžek.

V roce 2007 bylo podáno 480 žádostí o ubytování. Nepokryté požadavky o ubytování na kolejích jsou řešeny trvalou nabídkou ubytování na privátech v Jihlavě a okolí. Nabídka je pravidelně aktualizována na webových stránkách školy.

### Opatření přijatá pro rok 2008

V roce 2007 byl proveden interní audit zaměřený na stav plnění povinností vyplývajících ze zákona č. 320/2001 Sb., konkrétně na podchycení změn zákonů, fungování kontrolního systému a jeho úpravu vnitřními předpisy v oblasti ekonomiky, personalistiky, financí VŠPJ, studijních plánů a jejich aplikací s výrokem – audit bez výhrad.

Součástí závěru auditu jsou následující doporučení:

- dopracovat systém vnitřní kontroly včetně vytvoření kontrolního systému pro samostatná střediska „Menza“ a „Kolej“
- v následujícím období ověřit zdroje financování VŠPJ, případně se zaměřením na čerpání dotací a fondů EU prověřit využití financování samostatných středisek
- řešit možná rizika finančních toků vzniklá rozšířením majetku VŠPJ o dar kraje Vysočina v roce 2006 a města Jihlavy v areálu „staré nemocnice“, což je pro VŠPJ velkým břemenem, neboť jeho zprovoznění a vybudování plánovaného projektu pro neziskovou organizaci bude téměř nemožné realizovat.

## Stručná analýza financování Vysoké školy polytechnické Jihlava

Potřeby Vysoké školy polytechnické Jihlava byly v roce 2007 kryty příspěvky a dotacemi poskytnutými ze státního rozpočtu, z vlastních zdrojů hlavní činnosti a doplňkové činnosti.

Pro zajištění dalších finančních prostředků na rozvoj studijních programů a s nimi spojenou tvůrčí činnost se VŠPJ zapojuje do rozvojových programů a projektů FRVŠ, v roce 2007 byla zapojena i do dvou projektů strukturálních fondů EU z Operačního programu „Rozvoj lidských zdrojů“ (OPRLZ).

Rozvoj školy je podporován i díky zájmu a finanční podpoře města Jihlavy a kraje Vysočina, se kterými úzce spolupracuje.

Vysoká škola se i nadále potýká s nedostatkem finančních prostředků, neboť zatím nedosáhla požadovaného počtu studentů, z jejichž normativního příspěvku by plně uhradila náklady školy. Stále musí být pečlivě přehodnocováno, které nákladové položky budou přednostně v daném roce pokryty.

Základním problémem jsou minimální investiční prostředky, které má VŠPJ každoročně k dispozici. Přesto se v roce 2007 podařilo zrealizovat z fondu reprodukce investičního majetku školy rekonstrukci budovy BIV v areálu staré nemocnice, kde se nyní nachází provozní centrum a pracoviště katedry sportů.

Navzdory pozdnímu přísunu investic z programového financování ISPROFIN se podařilo úspěšně zahájit opravy vodovodních instalací a budování nové sborovny v suterénu školy. Akce budou dokončeny v začátku roku 2008.

Rychlý rozvoj vysoké školy a skokový nárůst studentů v každém akademickém roce vyvolává potřebu posuzování a přehodnocování stavu výukových kapacit a odborných učeben a laboratoří a provozních oblastí, jako je menza, která je na hranici životnosti (výjimka z hygienické normy) a problém, který bude vysoká škola nucena řešit v nejbližších letech, a to vybudování odpovídající kapacity ubytovacích zařízení.

Navzdory uvedeným problémům se Vysoká škola polytechnická Jihlava rozvíjí velmi dynamicky tak, jak je předpokládáno v Dlouhodobém záměru VŠPJ pro období 2006 - 2010.

Jihlava, duben 2008

Zpracovala: Ing. Vlastimila Navrkalová, kvestorka

PaedDr. Ladislav Jirků  
rektor VŠPJ

Příloha – tabulková část výroční zprávy o hospodaření za rok 2007

## Tabulková část výroční zprávy o hospodaření za rok 2007

|               |                                                                           |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Tabulka 1.1.  | Rozvaha (bilance)                                                         |
| Tabulka 1.2.  | Výkaz zisku a ztráty sumář VVŠ                                            |
| Tabulka 1.2.1 | Výkaz zisku a ztráty škola                                                |
| Tabulka 1.2.2 | Výkaz zisku a ztráty kolej a menza                                        |
| Tabulka 1.3.  | Doplňující údaje pro veřejné vysoké školy sumář VVŠ                       |
| Tabulka 1.4.  | Hospodářský výsledek                                                      |
| Tabulka 1.4.1 | Nerozdělený zisk – neuhrazená ztráta                                      |
| Tabulka 2.1.  | Výnosy z transferů z kapitoly MŠMT, z ostatních kapitol SR a další zdroje |
| Tabulka 2.2.  | Přehled vybraných vlastních výnosů                                        |
| Tabulka 2.3.  | Poplatky spojené se studiem                                               |
| Tabulka 2.4.  | Přehled vybraných neinvestičních nákladů                                  |
| Tabulka 2.5.  | Pracovníci a mzdové prostředky                                            |
| Tabulka 3.1.  | Peněžní tok                                                               |
| Tabulka 4.1.  | Fondy                                                                     |
| Tabulka 4.2.  | Rezervní fond                                                             |
| Tabulka 4.3.  | Fond reprodukce investičního majetku                                      |
| Tabulka 4.4.  | Stipendijní fond                                                          |
| Tabulka 4.5.  | Fond odměn                                                                |
| Tabulka 4.6.  | Fond účelově určených prostředků                                          |
| Tabulka 4.7.  | Fond sociální                                                             |
| Tabulka 4.8.  | Fond provozních prostředků                                                |
| Tabulka 5.1.  | Financování programů reprodukce majetku včetně vypořádání se SR           |
| Tabulka 6.1.  | Finanční vypořádání se SR z kapitoly 333 MŠMT – příspěvek a dotace        |
| Tabulka 6.2.  | Finanční vypořádání ze strukturálních fondů EU                            |
| Tabulka 7.1.  | Počty studentů ke dni 31.10. 2007                                         |
| Tabulka 7.2.  | Stipendia                                                                 |
| Tabulka 7.3.  | Stravování                                                                |
| Tabulka 7.4.  | Ubytování                                                                 |
| Tabulka 8.1.  | Poskytnutá dotace na specifický výzkum vysokých škol                      |