

Čj.: VSPJ/01032/2016

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ

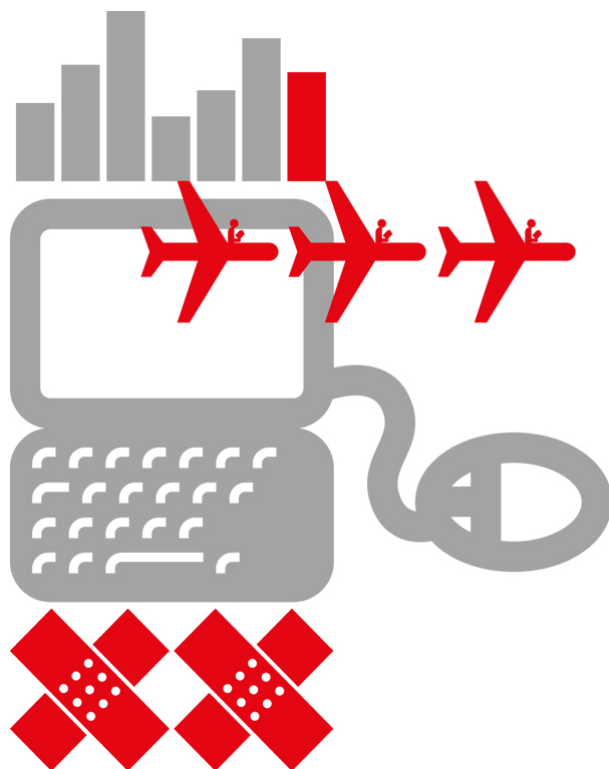
Vysoké školy polytechnické Jihlava

za rok 2015

Projednaná ve Správní radě VŠPJ dne 19. dubna 2016

Schválená v Akademickém senátu VŠPJ dne 20. dubna 2016

Jihlava, duben 2016



Obsah

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

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

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

1 Úvod

Vysoká škola polytechnická Jihlava (dále jen „VŠPJ“) předkládá v souladu s § 21 odst. 1 písmeno a) zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, v platném znění, Výroční zprávu o hospodaření za rok 2015 (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 2015 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 a příjmy z doplňkové činnosti.

Za rok 2015 bylo dosaženo výsledku hospodaření po zdanění v hlavní i doplňkové činnosti v celkové výši 78 tis. Kč. Celkové výnosy činily 138 530 tis. Kč (z toho hlavní činnost 134 155 tis. Kč, doplňková činnost 4 375 tis. Kč). Náklady bez daně v celkovém objemu dosáhly výše 138 452 tis. Kč (hlavní činnost 134 847 tis. Kč, doplňková činnost 3 605 tis. Kč).

Nejvýznamnější nákladovou položkou VŠPJ byly v roce 2015 osobní náklady, které tvořily 59 % celkových nákladů. Na VŠPJ pracovalo v roce 2015 celkem 153 přepočtených pracovníků, z toho 87 akademických pracovníků, 66 ostatních pracovníků v rámci vysoké školy a správy účelových zařízení (kolej a menza).

V roce 2015 realizovala VŠPJ investiční činnost v celkové hodnotě 21 828 tis. Kč. Movité investice tvořily 9 % této částky, nemovité investice 2 % a nedokončené nemovité investice 89 %. Největší realizovanou investicí byla rekonstrukce střechy.

V roce 2015 nedošlo k žádným významným změnám oproti minulým rokům, které mají přímou vazbu na financování VŠPJ. Pokračovalo financování některých aktivit prostřednictvím institucionálního plánu, Fondu rozvoje lidských zdrojů VŠPJ a pokračovala rovněž příprava důležitých investičních akcí, a to zejména akce „Výstavba výukového centra“.

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 2015 nebyla ověřena auditorem.

2.1. Rozvaha

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

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

- 1) A./I./2. Software (+ 491 tis. Kč), podrobně v části 5 „*Stav a pohyb majetku a závazků*“
- 2) A./I./4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (- 35 tis. Kč): Byl vyřazen zastaralý software z let 1994 – 2005, který byl pořízen bývalou VOŠ Jihlava.
- 3) A./II./3. Stavby (- 14 222 tis. Kč): Byly zlikvidovány zdevastované objekty v areálu Legionářů. Šlo o likvidaci za účelem budoucí výstavby v areálu a eliminace rizik vyplývajících z neutěšeného stavu těchto objektů.
- 4) A./II./4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (- 1 143 tis. Kč): Byl pořízen majetek v hodnotě 1 443 tis. Kč a vyřazen zastaralý a nepotřebný majetek ve vstupní hodnotě 2 586 tis. Kč.
- 5) A./II./7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek (- 182 tis. Kč): Byl vyřazen zastaralý nepotřebný majetek.
- 6) A./II./8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (+ 19 445 tis. Kč): Jde o zařazení do užívání technického zhodnocení hlavní budovy (oprava obvodových plášťů, rekonstrukce střechy).
- 7) A./II./9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (+ 12 282 tis. Kč): Jde o pět rozpracovaných investičních akcí, které budou pokračovat i v dalších letech (Rozšíření kapacit VŠPJ, Obnova obvodových plášťů budovy Tolstého, Bezbariérové řešení budovy Tolstého, Rekonstrukce střechy budovy Tolstého a Výstavba výukového centra).
- 8) B./III./3. Účty v bankách (- 571 tis. Kč): Viz přehled o peněžních tocích.

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

- 1) A./I./1. Vlastní jmění (+ 13 634 tis. Kč): Jedná se o zvýšení v návaznosti na pořízení majetku.
- 2) A./I./2. Fondy (- 660 tis. Kč): Jedná se o rozdíl mezi celkovou tvorbou a čerpáním fondů v roce 2015 (blíže viz tabulka 11 a část 4 této zprávy).
- 3) B./III./1. Dodavatelé (- 1 435 tis. Kč): Jedná se o závazky z běžného obchodního styku, které byly vypořádány v řádné lhůtě splatnosti.

2.2. Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty je zpracován odděleně pro hlavní a doplňkovou (hospodářskou) činnost. Zpracován je výkaz za celou instituci (**Tab. 2**), odděleně za vysokou školu (**Tab. 2. a**) a správu účelových zařízení (kolej a menzu, dále jen „KaM“, **Tab. 2. b**). VŠPJ neprovozuje zemědělský ani lesní statek, tabulka 2. c tudíž není zpracována. Zpracovány jsou údaje o hospodářském výsledku

za rok 2015 za jednotlivé součásti VŠPJ (**Tab. 3**). Podrobnému rozboru jednotlivých nákladových a výnosových položek se věnuje část třetí této zprávy.

Za rok 2015 bylo dosaženo výsledku hospodaření v hlavní i doplňkové činnosti v celkové výši 78 tis. Kč, z toho v hlavní činnosti bylo dosaženo ztráty ve výši 692 tis. Kč a v doplňkové činnosti zisku ve výši 770 tis. Kč. Celkové výnosy činily 138 530 tis. Kč (z toho hlavní činnost 134 155 tis. Kč, doplňková činnost 4 375 tis. Kč). Náklady v celkovém objemu dosáhly výše 138 452 tis. Kč (hlavní činnost 134 847 tis. Kč, doplňková činnost 3 605 tis. Kč).

Za vysokou školu bylo dosaženo hospodářského výsledku ve výši - 954 tis. Kč, z toho v hlavní činnosti bylo dosaženo ztráty ve výši 1 079 tis. Kč a v doplňkové činnosti zisku ve výši 125 tis. Kč. Celkové výnosy vysoké školy činily 131 089 tis. Kč (z toho hlavní činnost 129 781 tis. Kč, doplňková činnost 1 308 tis. Kč), celkové náklady pak 132 043 tis. Kč (hlavní činnost 130 860 tis. Kč, doplňková činnost 1 183 tis. Kč).

KaM dosáhly hospodářského výsledku ve výši 1 032 tis. Kč, z toho hlavní činnost vykázala zisk ve výši 387 tis. Kč a v doplňkové činnosti bylo dosaženo zisku ve výši 645 tis. Kč. Celkové výnosy KaM činily 7 441 tis. Kč (z toho hlavní činnost 4 374 tis. Kč, doplňková činnost 3 067 tis. Kč), celkové náklady pak 6 409 tis. Kč (hlavní činnost 3 987 tis. Kč, doplňková činnost 2 422 tis. Kč).

2.3.Přehled o peněžních tocích

Přehled o příjmech a výdajích (výkaz cash flow, **Tab. 4**) vychází ze sestavy MÚZO Praha, sumář „Výkaznictví nevýdělečných organizací“.

Následující tabulka uvádí strukturu celkového cash flow VŠPJ v roce 2015.

Ukazatel	Č. ř.	Minulé období	Běžné období	Rozdíl	Vliv na CF
Cash flow provozní	56	20 680	22 470	1 790	9 018
Cash flow z investiční činnosti	96	200 523	214 111	13 588	- 21 337
Cash flow z finanční činnosti	110	254 956	266 785	11 828	11 828
Cash flow celkové	111	476 159	503 366	27 206	- 491
Stav peněžních prostředků	112	69 875	69 384	- 491	491

Stav peněžních prostředků v hotovosti a na bankovních účtech činil na počátku roku 2015 celkem 69 875 tis. Kč, na konci roku 2015 pak 69 384 tis. Kč. Čistý pokles stavu peněžních prostředků k 31. 12. 2015 činí 491 tis. Kč, z toho peněžní tok z provozní činnosti činil + 9 018 tis. Kč, z investiční činnosti - 21 337 tis. Kč a z finanční činnosti + 11 828 tis. Kč. Podrobnou strukturu cash flow VŠPJ udává **Tab. 4**.

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 2014 a 2015.

Výnosy podle zdrojů celkem	2014		2015		2015 / 2014 (%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
Příspěvek MŠMT - ukazatel A+K	95 284	66,9	93 520	67,5	98,1
Příspěvek a dotace MŠMT - ukazatel D Mezinárodní spolupráce	1 300	0,9	1 738	1,3	133,7
Příspěvek MŠMT - ukazatel U Ubytovací stipendia	6 491	4,6	5 227	3,8	80,5
Příspěvek a dotace MŠMT - ukazatel I (IP+CRP)	6 216	4,4	6 007	4,3	96,6
Dotace MŠMT - ukazatel J Stravování studentů	559	0,4	621	0,4	111,1
Příspěvek MŠMT - ukazatel S Sociální stipendia	603	0,4	410	0,3	68,0
Příspěvek MŠMT - ukazatel F Vzdělávací politika (U3V)	602	0,4	561	0,4	93,2
Příspěvek MŠMT - ukazatel C Kr. pobyty studentů cizinců	78	0,1	0	0,0	0,0
Dotace MŠMT – Institucionální podpora	0	0,0	570	0,4	0,0
Dotace - Národní agentura pro evr. vzdělávací programy	1 626	1,1	2 062	1,5	126,8
Dary do Fondu rozvoje lidských zdrojů	1 011	0,7	2 000	1,4	197,8
Dotace - OP Evropská úz. spol. Rakousko - ČR 2007 - 2013	17	0,0	0	0,0	0,0
Dotace - OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost	4 727	3,3	0	0,0	0,0
Vlastní zdroje z doplňkové činnosti	2 932	2,1	4 375	3,2	149,2
Ostatní výnosy	21 035	14,8	21 439	15,5	101,9
Výnosy celkem	142 481	100,0	138 530	100,0	97,2

Celkové výnosy VŠPJ poklesly v roce 2015 oproti roku 2014 o 3 951 tis. Kč. Na tomto poklesu se nejvíce v absolutním vyjádření podílel pokles příspěvku v rámci ukazatele A+K (- 1 764 tis. Kč), a pokles příspěvku v rámci ukazatele U (- 1 264 tis. Kč). Podíl příspěvků a dotací z MŠMT (prvních devět řádků výše uvedené tabulky) zůstal jako v roce 2014 na 78 % (78 % v roce 2014, 75 % v roce 2013, 74 % v roce 2012).

Následující tabulka podává přehled *vlastních zdrojů z hlavní činnosti* v porovnání let 2014 a 2015 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	2014		2015		2015 / 2014 (%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
Poplatky a úhrady za další činnosti (část z tab. 7)	2 218	10,0	1 244	5,3	56,1
KaM - menza	1 751	7,9	2 569	11,0	146,7
KaM - kolej	1 748	7,9	1 418	6,1	81,1
Dary do Fondu rozvoje lidských zdrojů	1 011	4,6	2 000	8,5	197,8
Ostatní výnosy	15 318	69,6	16 165	69,1	105,5
Vlastní zdroje z hlavní činnosti celkem	22 046	100,0	23 396	100,0	106,1

Vlastní výnosy z hlavní činnosti vzrostly v roce 2015 oproti roku 2014 o celkem 1 350 tis. Kč. Nejvyšší podíl na vzrůstu výnosů měl dar do FRLZ (+ 989 tis. Kč), dále menza (+ 818 tis. Kč). Výnosy menzy nejsou pouze za poskytované služby, ale je zde zahrnut i převod 491 tis. Kč z Fondu rozvoje investičního majetku na opravy a údržbu. Objemově nejvýznamnějšími položkami „Ostatních výnosů“ jsou zúčtování stipendijního a sociálního fondu (7 725 tis. Kč) a zúčtování odpisů majetku pořízeného z dotací (5 952 tis. Kč), poplatky za přijímací řízení (871 tis. Kč), poplatky U3V (473 tis. Kč), vstupní kurz 1. ročníků (233 tis. Kč) a správní úkony spojené se zápisem (222 tis. Kč).

Následující tabulka podává přehled *vlastních zdrojů z doplňkové činnosti* v porovnání let 2014 a 2015 za celou VŠPJ.

Vlastní zdroje z doplňkové činnosti celkem	2014		2015		2015 / 2014 (%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
Konzultace a poradenství	0	0,0	0	0,0	0,0
Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance aplikační sféry	0	0,0	166	3,8	0,0
Cestovní kancelář	357	12,2	256	5,9	71,7
KaM – menza	1 539	52,5	2 653	60,6	172,4
KaM – kolej	351	12,0	413	9,4	117,7
Ostatní - pronájem	332	11,3	259	5,9	78,0
Ostatní výnosy	353	12,0	628	14,4	177,9
Vlastní zdroje z doplňkové činnosti celkem	2 932	100,0	4 375	100,0	149,2

Výnosy z doplňkové činnosti VŠPJ vzrostly mezi roky 2015 a 2014 celkem o 1 443 tis. Kč. Na tomto nárůstu se nejvyšší měrou podílí výnosy KaM (nový odběratel v menze a více ubytovaných cizích osob na kolejích). Položka ostatní výnosy (628 tis. Kč) se skládá z výnosů Reprezentačního plesu VŠPJ (282 tis. Kč), výnosů Centra celoživotního vzdělávání (61 tis. Kč), výnosů ze služeb poskytovaných v souvislosti s pronájmy stomatologických ambulancí (140 tis. Kč) a výnosů z drobné doplňkové činnosti, jako jsou například příjmy z reklamy, příjmy z přípravného kurzu matematiky apod. Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance aplikační sféry (166 tis. Kč) obsahují kurz dle požadavků Kraje Vysočina pro vedoucí pracovníky subjektů působících v oblasti sociálních služeb v Kraji Vysočina a kurz Základy práce se smartphony OS Android pro pracovníky firmy BOSCH DIESEL s. r. o.

Náklady celkem

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

Náklady celkem	2014		2015		2015 / 2014 (%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
Spotřebované nákupy celkem	10 283	7,3	11 247	8,1	109,4
Služby celkem, z toho:	11 280	8,0	12 416	9,0	110,1
<i>opravy a udržování</i>	1 264	0,9	1 621	1,2	128,2
<i>cestovné</i>	940	0,7	1 070	0,8	113,8
<i>nájemné</i>	1 331	0,9	1 014	0,7	76,2
<i>školení, vzdělávání, konference</i>	764	0,5	788	0,6	103,1
<i>telekomunikace a internet</i>	408	0,3	388	0,3	95,1
<i>ostatní</i>	6 573	4,7	7 535	5,4	114,6
Osobní náklady celkem, z toho:	77 718	55,0	82 305	59,4	105,9
<i>mzdové náklady</i>	52 020	66,9	57 802	41,7	111,1
<i>ostatní osobní náklady (DPČ, DPP)</i>	6 341	8,2	3 393	2,5	53,5
<i>zákonné zdravotní pojištění</i>	4 940	6,4	5 287	3,8	107,0
<i>zákonné sociální pojištění</i>	13 796	17,8	14 631	10,6	106,1
<i>příspěvek na stravování zaměstnanců</i>	26	0,0	25	0,0	96,2
<i>příděl do sociálního fondu</i>	520	0,7	1 115	0,8	214,4
<i>náhrady mzdy při prac. neschopnosti</i>	75	0,1	52	0,0	69,3
Daně a poplatky celkem	423	0,3	399	0,3	94,3
Ostatní náklady celkem, z toho:	32 925	23,3	24 335	17,6	73,9
<i>ubytovací stipendia</i>	5 068	3,6	3 912	2,8	77,2
<i>sociální stipendia</i>	525	0,4	384	0,3	73,1
<i>stipendia zahraniční studenti</i>	174	0,1	420	0,3	241,2
<i>tvorba stipendijního fondu</i>	3 024	2,1	3 379	2,4	111,7
<i>čerpání stipendijního fondu</i>	2 641	1,9	3 599	2,6	136,3
<i>podpora mobility studentů</i>	2 489	1,8	2 801	2,0	112,5
<i>tvorba fondu provozních prostředků</i>	17 197	12,2	4 913	3,5	28,6
<i>ostatní</i>	1 807	1,3	4 927	3,6	272,7
Odpisy, zůst. cena prodaného majetku	8 619	6,1	7 750	5,6	89,9
Daň z příjmů	88	0,1	0	0,0	0,0
Náklady celkem	141 336	100,0	138 452	100,0	98,0

Celkové náklady VŠPJ poklesly v roce 2015 oproti roku 2014 o celkem 2 884 tis. Kč. Tento pokles je z velké části odrazem poklesu celkových výnosů, který byl popsán výše. Jak je patrné z tabulky, pokles vykázaly všechny nákladové skupiny, s výjimkou osobních nákladů, které zaznamenaly nárůst o 4 587 tis. Kč. Na tomto nárůstu se podílela další mzda, která byla vyplacena ke konci roku 2015.

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 2015, 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 2015 pouze 16 % běžného provozního rozpočtu (v roce 2014 to bylo 18 %). 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 2015.

Příspěvek z MŠMT (ř. 2 **Tab. 5. a**) byl poskytnut v celkové výši 106 077 tis. Kč. Příspěvek byl použit celý, část příspěvku ve výši 4 913 tis. Kč byla převedena do fondu provozních prostředků.

Dotace z MŠMT (ř. 11 **Tab. 5. a**) byla poskytnuta v celkové výši 2 015 tis. Kč. Dotace byla z 98,6 % vyčerpána jak v běžné, tak investiční části. VŠPJ vracela do státního rozpočtu v roce 2015 finanční prostředky ve výši 33 tis. Kč, v rámci projektu „*Dlouhodobé ukládání a archivace digitálních dokumentů dle zákona č. 499/2004 Sb.*“.

Podpora z územních rozpočtů (ř. 22 **Tab. 5. a**) v celkové výši 2 068 tis. Kč byla tvořena dary Kraje Vysočina. Jednalo se o 2 000 tis. Kč na podporu rozvoje lidských zdrojů a 68 tis. Kč na podporu vzdělávání seniorů. Zůstatek daru na podporu rozvoje lidských zdrojů ve výši 2 053 tis. Kč byl převeden do fondu účelově určených prostředků k zapojení do rozpočtu v roce 2016.

Prostředky ze zahraničí (ř. 25 **Tab. 5. a**) byly čerpány v celkové výši 2 062 tis. Kč, šlo o prostředky z Národní agentury pro evropské vzdělávací programy.

Tab. 5. b podrobněji specifikuje financování výzkumu a vývoje VŠPJ v roce 2015. Prostředky byly čerpány v celkové výši 570 tis. Kč.

Tab. 5. c podrobněji specifikuje financování programů reprodukce majetku VŠPJ v roce 2015. V roce 2015 čerpala VŠPJ částku 67 tis. Kč na akci VŠPJ – Výstavba výukového centra, 3 688 tis. Kč na akci – VŠPJ – Rekonstrukce střechy a 6 502 tis. Kč v rámci akce VŠPJ – Bourací práce v areálu Legionářů.

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

V roce 2015 financování projektů v rámci VŠPJ neproběhlo.

3.1.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti

Následující tabulka uvádí přehled *vlastních výnosů v hlavní činnosti bez KaM* v porovnání let 2014 a 2015.

Vlastní výnosy v hlavní činnosti – škola	2014		2015		2015 / 2014 (%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
Poplatky a úhrady za další činnosti (viz tabulka 7)	2 218	12,0	2 115	10,7	95,4
Dary do Fondu rozvoje lidských zdrojů VŠPJ	1 011	5,4	2 000	10,2	197,8
Zúčtování stipendijního a sociálního fondu	6 115	33,0	7 725	39,2	126,3
Zúčtování odpisů majetku pořízeného z dotací	6 975	37,6	5 952	30,2	85,3
Úroky	605	3,3	158	0,8	26,1
Příjmy za vstupní a sportovní kurzy	240	1,3	233	1,2	97,1
Zapojení Fondu účelově určených prostředků	229	1,2	342	1,7	149,3
Revalidační známky, prodej skript, aktivace majetku pořízeného vlastní činností, kopírování studenti, prodeje majetku a materiálu, vložné konferencí, atd.	1 154	6,2	1 161	5,9	100,6
Vlastní zdroje z hlavní činnosti škola celkem	18 547	100,0	19 686	100,0	106,1

Vlastní výnosy v rámci hlavní činnosti školy bez KaM vykázaly oproti roku 2014 nárůst o celkem 1 139 tis. Kč. Na tomto nárůstu se nejvíce podílely dary do Fondu rozvoje lidských zdrojů (+ 989 tis. Kč) a zúčtování stipendijního a sociálního fondu (+ 1 610 tis. Kč). Naopak významně klesly výnosy u položky zúčtování odpisů majetku pořízeného z dotací (- 1 023 tis. Kč) a příjmy z úroků z běžných účtů (- 447 tis. Kč).

Následující tabulka uvádí přehled *vlastních výnosů v doplňkové činnosti bez KaM* v porovnání let 2014 a 2015. Doplňková činnost školy bez KaM tvoří objemově 30 % celkového objemu doplňkové činnosti realizované VŠPJ. Zvýšené výnosy oproti roku 2014 (+ 266 tis. Kč) byly dosaženy zejména příjmem z Reprezentačního plesu, příjmem z reklam a příjmem z kurzů pro aplikační sféru. K snížení výnosů v roce 2015 došlo u Cestovní kanceláře (- 101 tis. Kč) a u pronájmů nebytových prostor (- 245 tis. Kč).

Vlastní výnosy v doplňkové činnosti – škola	2014		2015		2015 / 2014 (%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
Konzultace a poradenství (viz tabulka 6)	0	0,0	0	0,0	0,0
Placené kurzy aplikační sféru (viz tabulka 6)	0	0,0	166	12,7	0,0
Tržby cestovní kanceláře	357	34,3	256	19,6	71,7
Ostatní - pronájem, prodej majetku (viz tabulka 6)	508	48,8	263	20,1	51,8
Ostatní výnosy (jazykové kurzy, atd.)	177	17,0	623	47,6	352,0
Vlastní zdroje z doplňkové činnosti škola celkem	1 042	100,0	1 308	100,0	125,5

Tab. 6 uvádí přehled vybraných výnosů za rok 2015, a to příjmů z transferu znalostí, tržeb za vlastní služby, pronájmů, prodeje majetku, darů a dědictví.

V oblasti transferu znalostí VŠPJ v roce 2015 realizovala příjmy ve výši 166 tis. Kč za placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry (v roce 2014 0,- Kč a v roce 2013 to bylo 74 tis. Kč). Tržby za vlastní služby dosáhly výše 13 021 tis. Kč (v roce 2014 to bylo

11 991 tis. Kč). V oblasti pronájmů realizovala VŠPJ v roce 2015 příjem ve výši 259 tis. Kč (v roce 2014 to bylo 332 tis. Kč). Šlo o pronájmy prostor v objektech VŠPJ (bližší viz část 5). V oblasti tržeb z prodeje majetku jde o prodej vyřazeného nepotřebného majetku a materiálu ve výši 151 tis. Kč (v roce 2014 176 tis. Kč). V položce darů jde o dary na 1. Reprezentační ples VŠPJ, který proběhl v březnu 2015 (179 tis. Kč), dar Kraje Vysočina (2 000 tis. Kč) na rozvoj lidských zdrojů, dar Kraje Vysočina na podporu vzdělávání seniorů (68 tis. Kč) a drobní dárci (16 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 2015 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),
- 3) poplatek za studium v dalším bakalářském nebo magisterském studijním programu podle § 58 odst. 4 za každý další započatý jeden rok studia (2 500 Kč).

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

- 4) úhrada za administrativně-správní úkon vydání ISIC nebo ALIVE karty studenta, pokud student nezvolí náhradní variantu poskytovanou zdarma, tj. tzv. školní kartu (250 Kč),
- 5) úhrada za duplikáty, druhopisy (druhopolis karty ISIC nebo ALIVE při ztrátě nebo poškození 250 Kč, druhopolis školní karty studenta při ztrátě nebo poškození 70 Kč a vydání druhého a každého dalšího přístupového hesla do elektronických systémů VŠPJ při ztrátě přiděleného hesla 50 Kč),
- 6) poplatek za registraci a odeslání zápisového listu provedené studijním oddělením po termínu stanoveném harmonogramem pro tvorbu rozvrhu (500 Kč), ruční zásah do registrace na studijním oddělení VŠPJ po odeslání zápisového listu (200 Kč), poplatek za výpis studijních výsledků (50 Kč),
- 7) úhrada za sportovní aktivity, pokud student nezvolí variantu zdarma,
- 8) a 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	2014		2015		2015 / 2014 (%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
Spotřebované nákupy celkem, z toho:	7 721	5,7	8 478	6,4	109,8
<i>materiál</i>	5 036	3,7	5 409	4,1	107,4
<i>energie</i>	2 639	1,9	3 029	2,3	114,8
<i>náklady na prodané zboží</i>	46	0,0	40	0,0	87,0
Služby celkem, z toho:	10 844	8,0	11 686	8,9	107,8
<i>opravy a udržování</i>	1 221	0,9	1 088	0,8	89,1
<i>cestovné</i>	932	0,7	1 062	0,8	113,9
<i>nájemné</i>	1 330	1,0	1 013	0,8	76,2
<i>školení, vzdělávání, konference</i>	764	0,6	788	0,6	103,1
<i>telekomunikace a internet</i>	347	0,3	329	0,2	94,8
<i>ostatní</i>	6 250	4,6	7 406	5,6	118,5
Osobní náklady celkem	75 107	55,4	79 630	60,3	106,0
<i>mzdové náklady</i>	50 195	66,8	55 879	42,3	111,3
<i>ostatní osobní náklady (DPČ, DPP)</i>	6 205	8,3	3 336	2,5	53,8
<i>zákonné zdravotní pojištění</i>	4 776	6,4	5 114	3,9	107,1
<i>zákonné sociální pojištění</i>	13 337	17,8	14 149	10,7	106,1
<i>příspěvek na strav. zaměstnanců</i>	22	0,0	22	0,0	100,0
<i>příděl do sociálního fondu</i>	502	0,7	1 078	0,8	214,7
<i>náhrady mzdy při prac. neschop.</i>	70	0,1	52	0,0	74,3
Daně a poplatky celkem	423	0,3	399	0,3	94,3
Ostatní náklady celkem, z toho:	32 892	24,3	24 327	18,4	74,0
<i>ubytovací stipendia</i>	5 068	3,7	3 912	3,0	77,2
<i>sociální stipendia</i>	525	0,4	384	0,3	73,1
<i>stipendia zahraniční studenti</i>	174	0,1	420	0,3	241,4
<i>tvorba stipendijního fondu</i>	3 024	2,2	3 379	2,6	111,7
<i>čerpání stipendijního fondu</i>	2 641	1,9	3 599	2,7	136,3
<i>podpora mobility studentů</i>	2 489	1,8	2 801	2,1	112,5
<i>tvorba fondu provozních prostředků</i>	17 197	12,7	4 913	3,7	28,6
<i>ostatní</i>	1 774	1,3	4 919	3,7	277,3
Odpisy, zůstatková cena prod. majetku	8 402	6,2	7 523	5,7	89,5
Daň z příjmů	68	0,1	0,0	0,0	0,0
Náklady celkem	135 457	100,0	132 043	100,0	97,5

Uvedená tabulka podrobně specifikuje jednotlivé *nákladové položky v hlavní činnosti vysoké školy bez KaM*. Celkově v roce 2015 oproti roku 2014 poklesly náklady vysoké školy v hlavní činnosti o 3 414 tis. Kč.

Nákladová skupina *služby* vykázala oproti roku 2014 nárůst ve výši 842 tis. Kč. Nejvýraznější nárůst nákladů byl v položce *ostatní služby*, které zahrnují následující náklady:

- služby spojené s reprezentací (140 tis. Kč) a propagací školy (752 tis. Kč),
- personální inzerce (261 tis. Kč),
- drobný nehmotný majetek (297 tis. Kč), SW služby - licence (1 256 tis. Kč),
- služby právní, konzultační (863 tis. Kč),
- služby spojené s kopírováním (Minolta, Dilia, - 250 tis. Kč),
- poštovní služby (166 tis. Kč), svoz TDO (110 tis. Kč), prádelny a čistírny (30 tis. Kč),
- různé další služby (3 281 tis. Kč), např. tisky knih, monografií, překlady, poplatky za zařazení článků do vědeckých časopisů, revize a kontroly kotelny, odborné prohlídky plynových kotlů, kontroly a čištění spalinových cest, kontroly požárních vodovodů, čištění kanalizací, komplexní služby PO a BOZP, střežení objektu, revize hasicích přístrojů, mytí a opravy služebních vozidel, služby spojené s výjezdy studentů na IBW, revalidační známky, atd.

Osobní náklady v rámci hlavní činnosti vysoké školy vzrostly celkem o 4 523 tis. Kč. Tento vzrůst byl způsoben rozhodnutím rektora v souladu s ustanovením čl. 17 Vnitřního mzdového předpisu Vysoké školy polytechnické Jihlava č. j.: VSPJ/04078/2015 vyplatit další mzdu za rok 2015 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 2015 pokles oproti roku 2014 o 8 565 tis. Kč. Na tomto poklesu se podílel především pokles položek ubytovací stipendia (- 1 156 tis. Kč) a především tvorba fondu provozních prostředků (- 12 284 tis. Kč).

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

Náklady v doplňkové činnosti - škola	2014		2015		2015 / 2014 (%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
Spotřebované nákupy celkem	265	30,9	268	22,7	101,1
Služby celkem	217	25,3	491	41,5	226,3
Osobní náklady celkem	346	40,4	397	33,6	114,7
<i>mzdové náklady</i>	218	63,0	205	17,3	94,0
<i>ostatní osobní náklady (DPČ, DPP)</i>	48	13,6	114	9,6	237,5
<i>zákonné zdravotní pojištění</i>	20	5,8	20	1,7	100,00
<i>zákonné sociální pojištění</i>	57	16,8	54	4,6	94,7
<i>příspěvek na strav. zaměstnanců</i>	2	0,6	0	0,0	0,0
<i>příděl do sociálního fondu</i>	1	0,3	4	0,3	400,0
Ostatní náklady celkem	27	3,2	27	2,3	100,0
Daň z příjmů	2	0,2	0	0,0	0,0
Náklady celkem	857	100,0	1 183	100,0	138,0

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 2015 nejvýznamnější nákladovou položkou VŠPJ, neboť tvořily 59 % celkových nákladů (v roce 2014 to bylo 55 %, v roce 2013 54 %).

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 2015 a 2014 v objemu mzdových prostředků obsahuje následující tabulka (v tis. Kč).

Ukazatel	2014		2015		2015 / 2014 (%)	
	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON
akademičtí pracovníci	35 172	3 938	37 433	2 801	106,4	71,1
ostatní pracovníci	15 242	2 314	18 445	535	121,0	23,1
ostatní pracovníci KaM	1 606	89	1 923	57	119,7	64,0
CELKEM	52 020	6 341	57 801	3 393	111,1	53,5

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 2015 a 2014 je pak obsaženo v následující tabulce.

Ukazatel	2014		2015		2015 / 2014 (%)	
	přepočtený počet zaměstnanců	průměrná měsíční mzda (Kč)	přepočtený počet zaměstnanců	průměrná měsíční mzda (Kč)	přepočtený počet zaměstnanců	průměrná měsíční mzda (Kč)
akademičtí pracovníci	87,98	33 314	87,571	35 595	99,5	106,8
ostatní pracovníci	57,55	22 071	57,315	26 859	99,6	121,7
ostatní pracovníci KaM	7,40	18 086	8,422	19 028	113,8	105,2
CELKEM	152,93	28 346	153,308	31 419	100,2	110,8

Tab. 9 uvádí strukturu finanční podpory, kterou VŠPJ studentům poskytuje při studiu (stipendia). Celkem bylo studentům v roce 2015 vyplaceno 11 208 tis. Kč (v roce 2014 to bylo 10 947 tis. Kč). Nejvyšší podíl na této částce tvořilo ubytovací stipendium (3 912 tis. Kč, 35 %), dále stipendium za vynikající studijní výsledky (3 130 tis. Kč, 28 %) a podpora studentských mobilit (2 801 tis. Kč, 25 %). Další objemově menší podpory byly vyplaceny v rámci Institucionálního plánu VŠPJ (82 tis. Kč), akce International Business Week (260 tis. Kč), zahraniční rozvojové pomoci (420 tis. Kč) a v rámci mimořádných (motivačních) stipendií (209 tis. Kč).

3.2. Kolej a menza

V této části jsou analyzovány výnosy a náklady KaM v hlavní a doplňkové činnosti v roce 2015, 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 2015 zisku ve výši 589 tis. Kč (v roce 2014 zisku 375 tis. Kč), z toho v doplňkové činnosti zisku ve výši 443 tis. Kč (v roce 2014 zisku 217 tis. Kč), v hlavní činnosti pak zisku ve výši 146 tis. Kč (v roce 2014 zisku 58 tis. Kč) viz **Tab. 10. a**.

Nákladovými položkami menzy byly v roce 2015 spotřeba potravin (1 818 tis. Kč), osobní náklady (1 823 tis. Kč), spotřeba energií (285 tis. Kč), odpisy majetku (223 tis. Kč) a ostatní drobné náklady (139 tis. Kč).

Na celkových výnosech menzy se v roce 2015 nejvíce podílely příjmy od externích strážníků v doplňkové činnosti (2 653 tis. Kč), příjmy od studentů (882 tis. Kč) a dotace na stravování studentů (621 tis. Kč). Další výnosy menzy tvořily příjmy od zaměstnanců (381 tis. Kč) a ostatní výnosy, specifikované v příloze pod **Tab. 10. a** (831 tis. Kč).

Celkem v roce 2015 menza uvařila 91 634 obědů (v roce 2014 to bylo 76 488, v roce 2013 pak 71 800), z toho 28 011 pro studenty, 15 238 pro zaměstnance a 48 385 pro externí strážníky.

Náklady na jednu porci dosáhly v roce 2015 výše 52,2 Kč (v roce 2014 to bylo 46,7 Kč, v roce 2013 pak 51,5 Kč). Zisk na jednu porci činil v roce 2015 6,4 Kč (v roce 2014 to bylo 3,6 Kč, v roce 2013 pak 1,9 Kč).

Ceny obědů byly v roce 2015 stanoveny na 38 Kč pro studenty (cena se oproti roku 2014 nezměnila), 65 Kč pro externí strážníky (cena se oproti roku 2014 nezměnila) a 52 Kč pro zaměstnance (cena se oproti roku 2014 nezměnila).

3.2.2. Kolej

Kolej zaznamenala v roce 2015 zisk ve výši 443 tis. Kč (v roce 2014 zisk 651 tis. Kč, v roce 2013 zisk 207 tis. Kč). Zisk z doplňkové činnosti činil 202 tis. Kč (v roce 2014 zisk 167 tis. Kč), zisk z hlavní činnosti pak 241 tis. Kč (v roce 2014 zisk 484 tis. Kč) viz **Tab. 10. b**.

Nákladovými položkami kolejí byly v roce 2015 osobní náklady (852 tis. Kč), spotřeba energií (588 tis. Kč), služby (131 tis. Kč) a ostatní drobné náklady (59 tis. Kč).

Na výnosech koleje se v roce 2015 nejvíce podílely příjmy od studentů (1 577 tis. Kč), dále příjmy od cizích ubytovaných (413 tis. Kč) a příjmy od zaměstnanců (82 tis. Kč).

Průměrná lůžková kapacita kolejí byla v roce 2015 celkem 134 lůžek, což je i aktuální kapacita. Celkem bylo využito 28 242 lůžkodnů (59 % kapacity), z toho 24 459 lůžkodnů na koleji Brtnická (61 % kapacity) a 3 783 lůžkodnů na koleji Legionářů (52 % kapacity).

Náklady na jedno lůžko dosáhly v roce 2015 celkem 12,2 tis. Kč (v roce 2014 celkem 11,1 tis. Kč), výnosy 15,5 tis. Kč (v roce 2014 celkem 16,1 tis. Kč), realizovaný zisk na lůžko pak 3,3 tis. Kč (v roce 2014 celkem 5 tis. Kč).

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

4 Vývoj a konečný stav fondů

Vývoj finančních prostředků v roce 2015 v jednotlivých fondech tvořených VŠPJ je uveden v **Tab. 11, 11. a až 11. g**. Komentář k vývoji jednotlivých fondů za rok 2015, uvedený níže, je doplněn o předpokládané využití prostředků jednotlivých fondů v roce 2016 a dále. Hospodářský výsledek za rok 2015 ve výši 78 tis. Kč je navrhováno převést do fondu reprodukce investičního majetku (dále jen „FRIM“) v roce 2016.

Celkový vývoj fondů (Tab. 11):

Počáteční stav fondů k 1. 1. 2015 činil 54 195 tis. Kč, konečný stav fondů k 31. 12. 2015 činil 53 535 tis. Kč. Tvorba fondů, včetně převodu hospodářského výsledku za rok 2014 ve výši 1 145 tis. Kč do FRIM, činila v roce 2015 celkem 14 556 tis. Kč, čerpání fondů pak 15 216 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 2015 fond nezaznamenal žádný pohyb. Celkový stav fondu k 31. 12. 2015 činil 3 000 tis. Kč. Fond je určen na krytí ztrát v budoucnu, v roce 2016 se nepředpokládá jeho čerpání.

Fond reprodukce investičního majetku (Tab. 11. b)

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2015 činil 15 763 tis. Kč. V roce 2015 byl fond tvořen částkou 3 149 tis. Kč a čerpán v celkové výši 10 513 tis. Kč. Konečný stav fondu k 31. 12. 2015 činil 8 399 tis. Kč. Konkrétní informace o druzích tvorby a čerpání fondu udává tabulka 11. b. Hospodářský výsledek za rok 2015 ve výši 78 tis. Kč je navrhováno převést do fondu reprodukce investičního majetku. Plán tvorby a čerpání fondu v roce 2016 bude obsahem rozpočtu VŠPJ na rok 2016, fond bude i nadále využíván na reprodukci investičního majetku.

Přehled čerpání FRIM v roce 2015:

- výstavba výukového centra (782 tis. Kč),
- rekonstrukce vnitrobloku a auly (62 tis. Kč),
- rekonstrukce střechy (7 939 tis. Kč),
- vybudování bezbariérových přístupů (inženýrská činnost 31 tis. Kč),
- bourací práce v areálu LEGIO (247 tis. Kč),
- umývárna v menze (748 tis. Kč),
- rekonstrukce kanceláře rektora (91 tis. Kč),
- tlumočnický set; firewall nové generace (495 tis. Kč),
- nákup SW Anylogie pro výzkum (118 tis. Kč).

Stipendijní fond (Tab. 11. c)

Počáteční zůstatek fondu k 1. 1. 2015 činil 3 552 tis. Kč, konečný zůstatek k 31. 12. 2015 pak 3 332 tis. Kč. Fond byl tvořen částkou 3 379 tis. Kč poplatky definovanými v odst. 3 a 4, § 58 zákona 111/1998 Sb. a čerpán v částce 3 599 tis. Kč na mimořádná a prospěchová stipendia. V roce 2016 se předpokládá čerpání fondu na stejné účely v obdobné výši a stejně tak i tvorba fondu. Plán tvorby a čerpání fondu v roce 2016 bude obsahem rozpočtu VŠPJ na rok 2016.

Fond odměn (Tab. 11. d)

VŠPJ fond odměn netvoří.

Fond účelově určených prostředků (Tab. 11. e)

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2015 činil 399 tis. Kč, konkrétně se jednalo o nedočerpané účelové dary ve výši 369 tis. Kč, 26 tis. Kč z dotace programu Erasmus, 4 tis. Kč z dotace na stravování zahraničních studentů. Tvorba fondu v roce 2015 činila 2 000 tis. Kč, z toho účelově určené dary do Fondu rozvoje lidských zdrojů 2 000 tis. Kč. Účelově určené dary byly v roce 2015 čerpány ve výši 316 tis. Kč a dotace programu Erasmus ve výši 26 tis. Kč. Zůstatek fondu k 31. 12. 2015 ve výši 2 057 tis. Kč tvoří nedočerpané účelově určené dary do Fondu rozvoje lidských zdrojů ve výši 2 053 tis. Kč a nedočerpaná dotace na stravování zahraničních studentů ve výši 4 tis. Kč. Plán tvorby a čerpání fondu v roce 2016 bude obsahem rozpočtu VŠPJ na rok 2016 v souladu s účelovostí peněz v něm deponovaných.

Fond sociální (Tab. 11. f)

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2015 činil 529 tis. Kč, konečný stav fondu k 31. 12. 2015 pak činil 897 tis. Kč. Fond byl do konce ledna tvořen 1 % a od února 2 % z vyplacených mezd a náhrad mezd v roce 2015 ve výši 1 115 tis. Kč a čerpán na sociální potřeby zaměstnanců v souladu s interní směrnicí „Sociální fond VŠPJ“ ve výši 747 tis. Kč (blíže viz **Tab. 11. f**).

Fond provozních prostředků (Tab. 11. g)

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2015 činil 30 952 tis. Kč. Fond byl tvořen závěrem roku 2015 nedočerpanými příspěvky (Institucionální plán 766 tis. Kč, příspěvek na vzdělávání 2 544 tis. Kč, příspěvek U3V 136 tis. Kč, příspěvek na ubytovací stipendia 1 323 tis. Kč, příspěvek na mobilitu studentů 118 tis. Kč a příspěvek na sociální stipendia 26 tis. Kč.). Z fondu bylo v roce 2015 čerpáno celkem 15 tis. Kč, a to na doplatky ubytovacích a sociálních stipendií za rok 2014. Stav fondu k 31. 12. 2015 činil 35 850 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 2014 a 2015 v tis. Kč.

Položka aktiv	31. 12. 2014	31. 12. 2015	2015-2014 (tis. Kč)	2015/2014 (%)
Dlouhodobý majetek celkem, z toho:	200 523	214 111	13 588	106,8
<i>dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>13 642</i>	<i>14 098</i>	<i>456</i>	<i>103,3</i>
<i>dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>241 040</i>	<i>257 230</i>	<i>16 190</i>	<i>106,7</i>
<i>oprávky k dlouhodobému majetku</i>	<i>-54 158</i>	<i>-57 217</i>	<i>-3 059</i>	<i>105,6</i>
Krátkodobý majetek celkem, z toho:	72 494	72 264	-230	99,7
<i>zásoby</i>	<i>346</i>	<i>370</i>	<i>24</i>	<i>106,9</i>
<i>pohledávky</i>	<i>1 153</i>	<i>1 699</i>	<i>546</i>	<i>147,4</i>
<i>krátkodobý finanční majetek</i>	<i>69 946</i>	<i>69 431</i>	<i>-515</i>	<i>99,3</i>
<i>jiná aktiva</i>	<i>1 049</i>	<i>763</i>	<i>-286</i>	<i>72,7</i>
AKTIVA CELKEM	273 017	286 375	13 358	104,9

Hodnota dlouhodobého majetku vzrostla o 13 588 tis. Kč. Jeho složky se vyvíjely takto:

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázal k 31. 12. 2015 nárůst o 456 tis. Kč, z toho:

Software (+ 491 tis. Kč)

- 118 tis. Kč SW Anylogie pro výzkum (FRIM)
- 162 tis. Kč (příspěvek MŠM - Institucionální plán)
- 80 tis. Kč (dotace MŠMT - centralizované rozvojové projekty)
- 170 tis. Kč technické zhodnocení aplikace iFIS (dotace MŠMT - centralizované rozvojové projekty)
- - 39 tis. Kč zastaralý nevyužívaný SW

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (- 35 tis. Kč)

- - 35 tis. Kč vyřazení drobného dlouhodobě nevyužívaného, zastaralého a nefunkčního SW z let 1994 – 2005, pořízeného bývalou VOŠ Jihlava, darovaný Krajem Vysočina v roce 2005.

Dlouhodobý hmotný majetek vykázal k 31. 12. 2015 přírůstek 16 190 tis. Kč, z toho:

Stavby (- 14 222 tis. Kč)

- - 14 222 tis. Kč likvidace objektů v areálu Legionářů (likvidace v důsledku další výstavby)

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (-1 143 tis. Kč)

- 257 tis. Kč myčky nádobí (FRIM)
- 539 tis. Kč tlumočnický set, firewall, stůl (FRIM)
- 135 tis. Kč scannery (dotace MŠMT - centralizované projekty)
- 298 tis. Kč switche (příspěvek MŠMT - Institucionální plán)

- 214 tis. Kč technické zhodnocení serverů (příspěvek MŠMT- Institucionální plán)
- - 88 tis. Kč myčky nádobí, tiskárna (likvidace)
- - 2 498 tis. Kč notebooky, PC sestavy, UPS (prodej za minimální ceny)

Drobný dlouhodobý hmotný majetek (- 182 tis. Kč)

- - 98 tis. Kč skartovací stroj, tiskárna, nábytek, lednice, televize, nádobí (likvidace)
- - 84 tis. Kč židle čalouněné, PC (prodej za minimální ceny)

Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (19 455 tis. Kč)

- 19 455 tis. Kč zařazení do užívání technického zhodnocení hlavní budovy (oprava obvodových plášťů, rekonstrukce střechy)

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek k 31. 12. 2015 ve výši 28 432 tis. Kč

- 25 591 tis. Kč investiční akce - Rozšíření kapacit VŠPJ
- 1 634 tis. Kč investiční akce - Výstavba výukového centra
- 717 tis. Kč investiční akce - Obnova obvodových plášťů budovy (Tolstého 16)
- 443 tis. Kč investiční akce - Bezbariérové řešení objektu (Tolstého 16)
- 47 tis. Kč sedací souprava

Oprávký k dlouhodobému majetku (3 058 tis. Kč)

- Vyjádření míry opotřebovanosti majetku VŠPJ.

Krátkodobý majetek celkem vykázal úbytek 230 tis. Kč. Jeho složky se vyvíjely takto:

Zásoby vykázaly přírůstek 24 tis. Kč (potraviny v menze, kancelářské potřeby, skripta a provozní materiál na údržbu a opravu).

Pohledávky k 31. 12. 2015 činily celkem 1 699 tis. Kč. Položka odběratelé byla ve výši 512 tis. Kč (neuhrazené faktury za nájemné, stravování se splatností do 30 dnů), poskytnuté provozní zálohy ve výši 770 tis. Kč zahrnují zálohy na plyn a elektrickou energii za rok 2015, které budou zúčtovány v roce 2016. Pohledávka vůči zaměstnancům činila 3 tis. Kč (telefonní poplatky nad limit dle příslušné směrnice). Pohledávky vůči Finančnímu úřadu v Jihlavě činila 122 tis. Kč (121 tis. Kč zálohy na daň z příjmů právnických osob, 1 tis. Kč zálohy na daň silniční). Dohadné účty aktivní ve výši 207 tis. Kč obsahují dohadné výnosy za vodu a energie nájemců nebytových prostor v areálu Legionářů (stomatologické ordinace) a dohadné položky výnosů z realizovaných, ale poskytovatelem dosud neprofinancovaných nákladů na projekt OP Evropská územní spolupráce „Elektronicko-biomedicínská kooperace“.

Po lhůtě splatnosti byly ke dni 31. 12. 2015 evidovány pohledávky z obchodního styku ve výši 61 tis. Kč. Dvě pohledávky z obchodního styku v hodnotě 20 tis. Kč byly částečně uhrazeny začátkem roku 2016. K další pohledávce ve výši 3 tis. Kč za fyzickou osobu za pronájem nebytových prostor byl v srpnu 2015 vydán elektronický platební rozkaz, který doposud není dořešen. Pohledávka za jednu fyzickou osobu ve výši 38 tis. Kč za pronájem bytu v objektu Legionářů a služby s nájmem spojené v letech 2011 - 2012 byla již řešena soudem, koncem října roku 2014 byl Okresním soudem v Jihlavě vydán elektronický platební rozkaz proti žalované osobě. Koncem roku 2015 bylo zastaveno exekuční řízení z důvodu podání insolvenčního návrhu spojeného s návrhem na povolení oddlužení. Ve věci bylo vydáno usnesení o úpadku spojené s povolením oddlužení.

Krátkodobý finanční majetek, jehož zůstatek k 31. 12. 2015 činil 69 431 tis. Kč, se skládá z pokladni hotovosti, cenin (poštovní a revalidační známky) a zůstatků běžných účtů u peněžních ústavů. Běžné účty tvoří 68 981 tis. Kč, z toho 5 369 tis. Kč tvoří přijaté zálohy na projekt OP Evropská územní spolupráce Rakousko – ČR 2007 – 2013, dosud finančně neukončené.

Jiná aktiva ve výši 763 tis. Kč představují náklady příštích období – uhrazené pojištění majetku na rok 2016, předem uhrazené poplatky za konference a školení, které se uskuteční v roce 2016, provize ze zájezdů organizovaných CK a kurzové rozdíly aktivní.

Pasiva

Následující tabulka zobrazuje přehled pasiv VŠPJ v porovnání let 2014 a 2015 v tis. Kč.

Položka pasiv	31. 12. 2014	31. 12. 2015	2015-2014 (tis. Kč)	2015/2014 (%)
Vlastní zdroje celkem, z toho:	254 956	266 863	11 907	104,7
<i>jmění celkem</i>	253 811	266 785	12 974	105,1
<i>výsledek hospodaření</i>	1 145	78	- 1 067	6,8
Cizí zdroje celkem, z toho:	18 061	19 512	1 451	108,0
<i>krátkodobé závazky</i>	17 935	19 385	1 450	108,1
<i>jiná pasiva</i>	126	126	0	100,0
PASIVA CELKEM	273 017	286 375	13 358	104,9

Vlastní zdroje vykázaly k 31. 12. 2015 nárůst o 11 907 tis. Kč. Jejich složky se vyvíjely takto:

Jmění celkem vzrostlo o 12 974 tis. Kč. Vlastní jmění vykazuje přírůstek 13 634 tis. Kč (jedná se o návaznost na pořízení majetku). Stav fondů klesl o 660 tis. Kč.

Výsledek hospodaření byl oproti roku 2014 o 1 067 tis. Kč nižší. Za rok 2015 nevznikla povinnost odvodu daně z příjmů právnických osob, ač základ daně činil 790 tis. Kč. VŠPJ využila §20, odst. 7 zákona o daních z příjmů (možnost snížení základu daně o 30 %, resp. o 1 mil. Kč, maximálně do základu daně).

Cizí zdroje vzrostly o 1 451 tis. Kč. Jejich jednotlivé složky se vyvíjely takto:

Krátkodobé závazky činily 19 385 tis. Kč, z toho závazky z obchodního styku se splatností v roce 2016 tvořily 736 tis. Kč (po splatnosti 30 dnů není evidován žádný závazek). Přijaté zálohy 2 813 tis. Kč zahrnují zálohy na mobility studentů v rámci programu Erasmus a zálohy studentů na stravování v menze. Ostatní závazky ve výši 287 tis. Kč tvoří kauce studentů na ubytování na kolejích a zálohy studentů na kopírovací služby. Závazky vůči zaměstnancům, k institucím sociálního a zdravotního pojištění v souvislosti se mzdami zaměstnanců za prosinec 2015 vyplacenými v lednu 2016 činily celkem 10 101 tis. Kč. Daně vázané k roku 2015 a splatné v roce 2016 činily 2 570 tis. Kč (sražená daň za fyzické osoby 1 418 tis. Kč, DPH 1 152 tis. Kč). Závazky ke státnímu rozpočtu v částce 208 tis. Kč zahrnují vypořádání DPH z přijatých záloh. Jiné závazky tvoří částka 2 214 tis. Kč. Jedná se o ubytovací a sociální stipendia za období září – prosinec 2015, prospěchové a mimořádné stipendium za prosinec 2015. Stipendia byla vyplacena v lednu 2016. Dohadné účty za náklady na vodu, energie a obrátovou daň v Rakousku za zájezdy CK uskutečněné v roce 2015 tvoří 458 tis. Kč.

Jiná pasiva představující výnosy příštích období ve výši 126 tis. Kč. Jsou složena z tržeb za služby, které budou realizované až v roce 2016 (konference katedry CR a poplatky U3V).

V prosinci 2015 byly zaznamenány dvě krádeže v hlavní budově školy (Tolstého 16). Studentce byla odcizena taška s notebookem ve školní šatně, škoda 11,4 tis. Kč. Odcizení bylo nahlášeno Policii ČR dne 10. 12. 2015. Usnesením KRPJ-1236-49-14/TČ-201-160711 ze dne 23. 1. 2016 bylo stíhání neznámého pachatele odloženo. Studentce škodu nahradila VŠPJ v únoru 2016, neboť na tento typ škod se pojistná smlouva VŠPJ nevztahuje.

Z volně přístupných učeben U13 a U17 byly odcizeny dva počítače, které byly připevněné lankovým zámkem ke stolům vyučujících. Vzniklá škoda činila 26 tis. Kč. Dne 17. 12. 2015 byl případ nahlášen Policii ČR, která Usnesením KRPJ-126073-17/TČ-2015-160711 ze dne 9. 2. 2016 kauzu z důvodů nezjištění pachatele odložila. Odcizený majetek byl z evidence vyřazen.

Rozhodnutím kvestora VŠPJ byla ke dni 31. 12. 2015 provedena řádná fyzická i dokladová inventarizace veškerého majetku. V osmi případech došlo během roku k přemístění majetku (změna místností) a tento úkon nebyl zanesen do modulu majetku v iFIS. Bylo napraveno v lednu 2016.

V roce 2015 byla provedena i revize knižního fondu, která se provádí jednou za 5 let. Nebylo dohledáno 1599 svazků. Jedná se o publikace pořízené v minulosti ještě Pedagogickým institutem a Vysokou školou zemědělskou. Publikace byly již před časem fyzicky zlikvidovány, ale nebyly vyřazeny z knižního fondu.

VŠPJ vlastnila v roce 2015 následující budovy:

- 1) Hlavní budova VŠPJ, Tolstého 16, Jihlava: V hlavní budově probíhá převážná část výuky. Jedna místnost v budově je pronajímána provozovateli bufetu po celý rok a další prostory jsou pronajímány nepravidelně dle poptávky externích subjektů.
- 2) Kotelna, Tolstého 16, Jihlava: Objekt bude v případě realizace investiční akce „Výstavba výukového centra“ zbourán. Nová kotelna bude vybudována v suterénních prostorách SV křídla hlavní budovy.
- 3) Objekt ubytovny v rozvojovém areálu VŠPJ, třída Legionářů: Objekt zčásti slouží jako součást KaM, zčásti je pronajímán (dvě stomatologické ordinace).
- 4) Další objekty v rozvojovém areálu VŠPJ, třída Legionářů, byly z důvodu chátrání a zdraví ohrožující v roce 2015 zbourány.

VŠPJ měla v roce 2015 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) Divadelní sál (DKO s. r. o., Jihlava): V důsledku nedostatečné kapacity hlavní budovy VŠPJ zde byla realizována část výuky. Tento nájem VŠPJ ukončila k 31. 5. 2015.
- 5) Zasedací místnost č. 100 – Tolstého 15 (Česká republika – Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových). V důsledku nedostatečné kapacity hlavní budovy VŠPJ zde byla realizována část výuky. Nájem je ujednan na dobu určitou od 5. 10. 2015 do 31. 5. 2018.

6 Závěr

Výsledky kontrolní činnosti v oblasti hospodaření

V rámci externí kontrolní činnosti bylo v roce 2015 hospodaření VŠPJ podrobeno vnějším kontrolám v oblasti dotací poskytnutých ze strukturálních fondů EU a státního rozpočtu.

Finanční úřad v Jihlavě, správce daně, zahájil v roce 2015 kontrolu skutečností rozhodných pro stanovení povinnosti odvodu za porušení rozpočtové kázně, kde předmětem kontroly byl podnět Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR vyplývající z administrativních kontrol monitorovacích zpráv projektu. Konkrétně se jednalo o projekt „Výzkum, Vývoj, Vysočina – Cesty k vědění VŠPJ“, reg. č.: CZ.1.07/2.3.00/35.0029, ukončený již v roce 2014. Kontrola nezjistila zásadní pochybení, v případě potvrzení porušení rozpočtové kázně se jednalo pouze o administrativní pochybení bez významného dopadu na realizaci projektu.

Vyhodnocení opatření roku 2015 v oblasti hospodaření a opatření pro rok 2016

Pro rok 2015 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 2016.

Primárním cílem pro rok 2015 bylo *zvýšit podíl zdrojů mimo příspěvky a dotace MŠMT*. Podíl zdrojů mimo příspěvků a dotací MŠMT na celkových zdrojích VŠPJ v roce 2012 činil 26 %, v roce 2013 klesl tento podíl na 25 %, v roce 2014 klesl tento podíl na 22 % a v roce 2015 činil tento podíl pouze 20 %. VŠPJ se bohužel stále nedaří získávat externí zdroje, ať už zdroje regionální či zdroje na realizaci výzkumných aktivit. Je proto nutné této oblasti věnovat nadále maximální pozornost.

V oblasti *strategie VŠPJ v oblasti vztahů ke komerční sféře* byla pro rok 2015 a další vytyčena zejména priorita rozšíření portfolia možných kurzů a oblastí poradenské činnosti, které bude VŠPJ schopna regionálním partnerům nabídnout. To se v roce 2015 zčásti zcela povedlo, ale i tak tato priorita zůstává aktivní i pro roky následující.

V oblasti *Efektivita financování v rámci cíle Rozvoj materiálně technické základny* byla v roce 2015 dokončena a předána dokumentace pro územní řízení, pro stavební povolení a dokumentace provedení stavby investiční akce – „Výstavba výukového centra“. Následně byla zahájena jednání za účelem optimalizace směřující ke snížení rozpočtové bilance na realizaci stavby, která v návrhu přesahuje možnosti poskytované státní dotace. Dále byla dokončena oprava vnitrobloku a oprava střechy hlavní budovy školy. Závěrem roku byly objekty v areálu bývalé nemocnice určené k demolici v plném rozsahu odstraněny, pozemkové plochy jsou připraveny k budování dalších kapacit.

V oblasti *standardizace řízení financí VŠPJ* se jednalo v roce 2015 zejména o upgrade ekonomického informačního systému a vypracování kalkulačního systému úplných nepřímých nákladů spojených s činnostmi VŠPJ. Od implementace metodiky úplných nepřímých nákladů do systému řízení financí VŠPJ bylo z důvodu vysokých nepřesností upuštěno.

V oblasti *zavedení systémů centrálního zadávání veřejných zakázek a realizace konkrétních centrálních nákupů komodit* bylo dosaženo standardizovaného stavu. Cílem VŠPJ v roce 2015 bylo a i v dalších letech bude v této oblasti především maximální možná elektronizace veřejných zakázek, včetně využití elektronických aukcí a komoditní burzy. To se již částečně daří, neboť od roku 2014 je VŠPJ zapojena do společného nákupu energií vybraných vysokých škol a Akademie věd ČR prostřednictvím komoditní burzy.

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 2016 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