

Čj.: VSPJ/03298/2018

# VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ

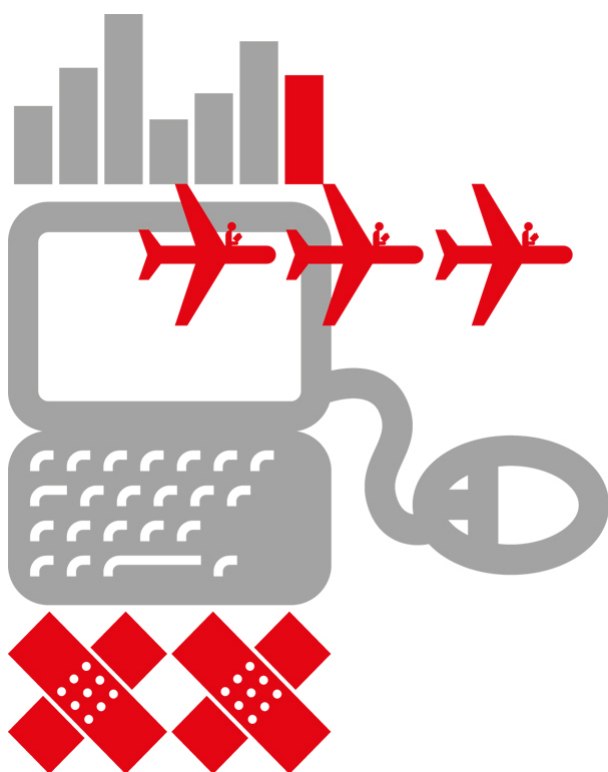
## Vysoké školy polytechnické Jihlava

### za rok 2017

Schválená v Akademickém senátu VŠPJ dne 28. března 2018

Projednaná ve Správní radě VŠPJ dne 12. dubna 2018

Jihlava, březen 2018



## Obsah

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

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

Předkládá: 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 2017 (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 2017 příspěvky a dotace na uskutečňování akreditovaných studijních programů, stravování a ubytování studentů, stipendia studentů, kteří nejsou občany ČR a institucionálního plánu. Dalšími disponibilními finančními prostředky byly vlastní příjmy dosažené v rámci hlavní činnosti školy, příjmy z doplňkové činnosti a příjmy v rámci realizovaných projektů.

Za rok 2017 bylo dosaženo výsledku hospodaření po zdanění v hlavní i doplňkové činnosti v celkové výši 1 229 tis. Kč. Celkové výnosy činily 140 071 tis. Kč (z toho hlavní činnost 135 510 tis. Kč, doplňková činnost 4 561 tis. Kč). Náklady bez daně v celkovém objemu dosáhly výše 138 838 tis. Kč (hlavní činnost 135 492 tis. Kč, doplňková činnost 3 346 tis. Kč).

Nejvýznamnější nákladovou položkou VŠPJ byly v roce 2017 osobní náklady, které tvořily 61 % celkových nákladů. Na VŠPJ pracovalo v roce 2017 celkem 149 přepočtených pracovníků, z toho 80 akademických pracovníků, 69 ostatních pracovníků v rámci vysoké školy a správy účelových zařízení (kolej a menza).

V roce 2017 realizovala VŠPJ investiční činnost v celkové hodnotě 7 077 tis. Kč. Movité investice tvořily 52 % této částky, nedokončené nemovité investice 48 % a nehmotný majetek 20%

V roce 2017 byly schváleny dva významné projekty dle výzvy ESF pro vysoké školy a ERDF pro vysoké školy z Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (dále jen „OP VVV“). Jedná se o projekty „Strategický rozvoj VŠPJ“ a „Technický rozvoj VŠPJ“. Tyto projekty budou realizovány do konce roku 2022. Dále v roce 2017 byla čerpána dotace ze strany Kraje Vysočina na realizaci projektu „Vybudování Laboratoře experimentálních měření na VŠPJ“. Dále byla v roce 2017 poskytnuta dotace „Podpora Kraje Vysočina rozvoji Vysoké školy polytechnické Jihlava v letech 2017 -2021 s cílem zvýšení konkurenceschopnosti studentů školy na trhu práce“ a také byla poskytnuta dotace ze strany Statutárního města Jihlavy na realizaci projektu „Podpora Statutárního města Jihlavy personálnímu rozvoji Vysoké školy polytechnické Jihlava ke zvýšení kvality vzdělávání“. Období realizace tohoto projektu je plánováno do konce roku 2022. V roce

2017 také pokračovalo financování některých aktivit prostřednictvím Institucionálního plánu a Fondu rozvoje lidských zdrojů VŠPJ.

## 2 Roční účetní závěrka

Roční účetní závěrka byla zpracována v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Součástí účetní závěrky jsou rozvaha, výkaz zisku a ztráty a přehled o peněžních tocích. Účetní závěrka VŠPJ za rok 2017 byla ověřena auditorem.

### 2.1. Rozvaha

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

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

- 1) A./I./2. Software (-165 tis. Kč), podrobně v části 5 „*Stav a pohyb majetku a závazků*“.
- 2) A./II./4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (+ 1 235 tis. Kč): Byl pořízen majetek v hodnotě 3 681 tis. Kč a vyřazen zastaralý a nepotřebný majetek ve vstupní hodnotě 2 446 tis. Kč.
- 3) A./II./7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek (- 360 tis. Kč): Byl vyřazen zastaralý nepotřebný majetek.
- 4) A./II./9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (+ 3 396 tis. Kč): Jedná se o rozpracované investiční akce (Bezbariérové řešení objektu Tolstého, Oprava obvodových plášťů budovy Tolstého, Výstavba výukového centra a Projektová dokumentace k osazení výsuvného sloupku do vjezdu do areálu VŠPJ z Fritzovy ulice).
- 5) B./III./3. Účty v bankách (+ 22 720 tis. Kč)

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

- 1) A./I./1. Vlastní jmění (+ 10 689 tis. Kč): Předfinancování OP VVV ERDF
- 2) A./I./2. Fondy (+ 8 583 tis. Kč): Jedná se o rozdíl mezi celkovou tvorbou a čerpáním fondů v roce 2017 (blíže viz tabulka 11 a část 4 této zprávy).
- 3) B./III./1. Dodavatelé (-735 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 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 2017 za jednotlivé součásti VŠPJ (**Tab. 3**). Podrobnému rozboru jednotlivých nákladových a výnosových položek se věnuje část třetí této zprávy.

Za rok 2017 bylo dosaženo výsledku hospodaření v hlavní i doplňkové činnosti v celkové výši 1 229 tis. Kč, z toho v hlavní činnosti bylo dosaženo zisku ve výši 15 tis. Kč a v doplňkové činnosti zisku ve výši 1 214 tis. Kč. Celkové výnosy činily 140 071 tis. Kč (z toho hlavní činnost 135 510 tis. Kč, doplňková činnost 4 561 tis. Kč). Náklady v celkovém objemu dosáhly výše 138 838 tis. Kč (hlavní činnost 135 492 tis. Kč, doplňková činnost 3 346 tis. Kč).

Hospodaření vysoké školy po zdanění skončilo ztrátou ve výši 122 tis. Kč, z toho hlavní činnost vykázala ztrátu 429 tis. Kč a doplňková činnost zisk ve výši 307 tis. Kč. Celkové výnosy vysoké školy činily 132 772 tis. Kč (z toho hlavní činnost 131 569 tis. Kč, doplňková činnost 1 203 tis. Kč), celkové náklady pak 132 894 tis. Kč (hlavní činnost 131 998 tis. Kč, doplňková činnost 896 tis. Kč).

KaM dosáhly hospodářského výsledku po zdanění ve výši 1 351 tis. Kč, z toho hlavní činnost vykázala zisk ve výši 444 tis. Kč a v doplňkové činnosti bylo dosaženo zisku ve výši 907 tis. Kč. Celkové výnosy KaM činily 7 299 tis. Kč (z toho hlavní činnost 3 941 tis. Kč, doplňková činnost 3 358 tis. Kč), celkové náklady pak 5 948 tis. Kč (hlavní činnost 3 497 tis. Kč, doplňková činnost 2 451 tis. Kč).

### 2.3. Přehled o peněžních tocích

Přehled o příjmech a výdajích (výkaz cash flow, **Tab. 4**). Následující tabulka uvádí strukturu celkového cash flow VŠPJ v roce 2017.

Ukazatel	Č. ř.	Minulé období	Běžné období	Rozdíl	Vliv na CF
Cash flow provozní	56	22 837	29 138	6 301	13 213
Cash flow z investiční činnosti	96	209 872	211 591	1 719	-7 079
Cash flow z finanční činnosti	110	269 497	288 769	19 272	16 628
Cash flow celkové	111	502 206	529 498	27 292	22 762
Stav peněžních prostředků	112	79 798	102 560	22 762	22 762

Stav peněžních prostředků v hotovosti a na bankovních účtech činil na počátku roku 2017 celkem 79 798 tis. Kč, na konci roku 2017 pak 102 560 tis. Kč. Čistý nárůst stavu peněžních prostředků k 31. 12. 2017 činí 22 762 tis. Kč, z toho peněžní tok z provozní činnosti činil + 13 213 tis. Kč, z investiční činnosti - 7 079 tis. Kč a z finanční činnosti + 16 628 tis. Kč. Podrobnou strukturu cash flow VŠPJ udává **Tab. 4**.

### 2.4. Výrok auditora

VŠPJ byla podrobena externímu auditu, který provedla Ing. Jitka Brychtová. Zpráva předložena dne 15. 3. 2018 konstatovala ve výroku auditora, že předložená účetní závěrka roku 2017 ve všech podstatných aspektech věrně a poctivě zobrazuje majetek, závazky, vlastní jmění a finanční situaci Vysoké školy polytechnické Jihlava k 31. 12. 2017 a výsledky hospodaření za účetní období roku 2017 jsou v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví a příslušnými předpisy.

### 3 Analýza výnosů a nákladů

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

#### Výnosy celkem

Následující tabulka zobrazuje *celkové výnosy VŠPJ* podle zdrojů, a to v porovnání let 2016 a 2017.

Výnosy podle zdrojů celkem	2016		2017		2017 / 2016 (%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
Příspěvek MŠMT - ukazatel A+K	88 057	65,7	92 070	65,7	104,6
Příspěvek a dotace MŠMT - ukazatel D Mezinárodní spolupráce	1 838	1,4	1 722	1,2	93,7
Příspěvek MŠMT - ukazatel U Ubytovací stipendia	4 298	3,2	3 839	2,8	89,3
Příspěvek MŠMT- ukazatel I (Institucionální plán)	5 928	4,4	5 928	4,2	100,0
Dotace MŠMT – Centralizované rozvojové projekty	486	0,4	609	0,4	125,3
Dotace MŠMT - ukazatel J Stravování studentů	504	0,4	488	0,3	96,8
Příspěvek MŠMT - ukazatel S Sociální stipendia	414	0,3	438	0,3	105,8
Příspěvek MŠMT - ukazatel F Vzdělávací politika (U3V)	549	0,4	598	0,4	108,9
Dotace MŠMT – Institucionální podpora	863	0,6	1 430	1,0	165,7
Dotace MŠMT – odbor mládeže – Nadaní studenti	x	x	575	0,4	x
Dotace - Národní agentura pro evr. vzdělávací programy	1 302	1,0	1 293	0,9	99,3
Dary do Fondu rozvoje lidských zdrojů	2 000	1,5	x	x	x
Dotace – MPO TRIO	719	0,5	1 412	1,0	196,4
Dotace – projekty GAČR; TAČR	x	x	1 102	0,8	x
Dotace – Vybudování laboratoře (Kraj Vysočina)	x	x	303	0,2	x
Dotace – Podpora VŠPJ (Kraj Vysočina)	x	x	925	0,7	x
Dotace – Podpora VŠPJ (Statutární město Jihlava)	x	x	262	0,2	x
Dotace OP VVV – Strategický rozvoj VŠPJ	x	x	2 208	1,7	x
Dotace OP VVV – Technický rozvoj VŠPJ	x	x	593	0,4	x
Vlastní zdroje z doplňkové činnosti	4 303	3,2	4 561	3,3	106,0
Ostatní výnosy	22 860	17,0	19 712	14,1	86,2
<b>Výnosy celkem</b>	<b>134 121</b>	<b>100,0</b>	<b>140 068</b>	<b>100,0</b>	<b>104,4</b>

Celkové výnosy VŠPJ v roce 2017 vzrostly oproti roku 2016 o 5 947 tis. Kč. Na tomto vzrůstu se nejvíce v absolutním vyjádření podílel vzrůst realizovaných projektů formou dotací (+ 7 463 tis. Kč). Podíl příspěvků a dotací z MŠMT (prvních deset řádků výše uvedené tabulky) zůstal stejný jako v roce 2016 na 77 %. (77 % v roce 2016, 78 % v roce 2015, 78 % v roce 2014).

Následující tabulka podává přehled *vlastních zdrojů z hlavní činnosti* v porovnání let 2016 a 2017 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	2016		2017		2017 / 2016 (%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
Poplatky a úhrady za další činnosti (část z tab. 7)	1 463	5,9	1 821	9,2	124,5

KaM - menza	2 067	8,3	1 997	10,1	96,6
KaM - kolej	1 990	8,0	1 944	9,9	97,7
Dary do Fondu rozvoje lidských zdrojů	2 000	8,0	0	0	0,0
Ostatní výnosy	17 340	69,8	13 950	70,8	80,4
<b>Vlastní zdroje z hlavní činnosti celkem</b>	<b>24 860</b>	<b>100,0</b>	<b>19 712</b>	<b>100,0</b>	<b>79,3</b>

Vlastní výnosy z hlavní činnosti poklesly v roce 2017 oproti roku 2016 celkem o 5 148 tis. Kč. Nejvyšší podíl na poklesu výnosů měly ostatní výnosy (- 3 390 tis. Kč). Objemově nejvýznamnějšími položkami „Ostatních výnosů“ jsou zúčtování stipendijního a sociálního fondu (4 506 tis. Kč) a zúčtování odpisů majetku pořízeného z dotací (3 527 tis. Kč), poplatky za přijímací řízení (869 tis. Kč), poplatky U3V (554 tis. Kč) a správní úkony spojené se zápisem (245 tis. Kč).

Následující tabulka podává přehled *vlastních zdrojů z doplňkové činnosti* v porovnání let 2016 a 2017 za celou VŠPJ.

Vlastní zdroje z doplňkové činnosti celkem	2016		2017		2017 / 2016(%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance aplikační sféry	x	x	150	x	x
Cestovní kancelář	233	5,4	213	4,7	91,4
KaM – menza	2 677	62,2	3 073	67,4	114,8
KaM – kolej	396	9,2	285	6,2	72,0
Ostatní - pronájem	177	4,1	188	4,1	106,2
Ostatní výnosy	820	19,1	652	14,3	79,5
<b>Vlastní zdroje z doplňkové činnosti celkem</b>	<b>4 303</b>	<b>100,0</b>	<b>4 561</b>	<b>100,0</b>	<b>106,0</b>

Výnosy z doplňkové činnosti VŠPJ vzrostly mezi roky 2017 a 2016 celkem o 258 tis. Kč. Na tomto vzrůstu se nejvyšší měrou podílí výnosy za stravování externích strávníků (+ 396 tis. Kč) oproti r. 2016. Položka ostatní výnosy (652 tis. Kč) se skládá z výnosů Reprezentačního plesu VŠPJ včetně tomboly a tiché aukce (410 tis. Kč), výnosů z akce JOBStart (34 tis. Kč) a výnosů z drobné doplňkové činnosti, jako jsou například příjmy z reklamy, příjmy z užívání parkoviště apod.



## Náklady celkem

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

Náklady celkem	2016		2017		2017 / 2016 (%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
<b>Spotřebované nákupy a nakupované služby</b>	<b>21 552</b>	<b>16,4</b>	<b>24 119</b>	<b>17,4</b>	<b>111,9</b>
<i>Spotřebované nákupy celkem</i>	10 849	8,3	11 482	8,3	105,8
<i>Nakupované služby celkem, z toho:</i>	10 703	8,1	12 637	9,1	118,1
<i>opravy a udržování</i>	1 019	0,8	726	0,5	71,2
<i>cestovné</i>	1 443	1,1	1 633	1,2	113,2
<i>nájemné</i>	539	0,4	575	0,4	106,7
<i>školení, vzdělávání, konference</i>	474	0,4	937	0,7	197,7
<i>telekomunikace a internet</i>	385	0,3	378	0,3	98,2
<i>ostatní</i>	6 843	5,2	8 388	6,0	122,6
<b>Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace</b>	<b>-103</b>	<b>-0,1</b>	<b>-365</b>	<b>-0,3</b>	<b>354,4</b>
<b>Osobní náklady celkem, z toho:</b>	<b>81 382</b>	<b>61,9</b>	<b>84 723</b>	<b>61,0</b>	<b>104,1</b>
<i>mzdové náklady</i>	56 737	43,2	58 067	41,8	102,3
<i>ostatní osobní náklady (DPČ, DPP)</i>	3 813	2,9	5 119	3,7	134,3
<i>zákoně zdravotní pojištění</i>	5 204	4,0	5 370	3,9	103,2
<i>zákoně sociální pojištění</i>	14 390	10,9	14 859	10,7	103,3
<i>příspěvek na stravování zaměstnanců</i>	29	0,0	73	0,1	251,7
<i>příděl do sociálního fondu</i>	1 135	0,9	1 161	0,8	102,3
<i>náhrady mzdy při prac. neschopnosti</i>	74	0,1	74	0,1	100,0
<b>Daně a poplatky celkem</b>	<b>383</b>	<b>0,3</b>	<b>357</b>	<b>0,6</b>	<b>93,2</b>
<b>Ostatní náklady celkem, z toho:</b>	<b>21 347</b>	<b>16,2</b>	<b>24 516</b>	<b>17,7</b>	<b>114,8</b>
<i>ubytovací stipendia</i>	3 292	2,5	2 948	2,1	89,6
<i>sociální stipendia</i>	311	0,2	300	0,2	96,5
<i>stipendia zahraniční studenti</i>	546	0,4	420	0,3	76,9
<i>tvorba stipendijního fondu</i>	3 296	2,5	3 160	2,3	95,9
<i>čerpání stipendijního fondu</i>	3 917	3,0	3 701	2,7	94,5
<i>podpora mobility studentů</i>	2 004	1,5	1 387	1,0	69,2
<i>tvorba fondu provozních prostředků</i>	3 856	2,9	10 318	7,4	267,6
<i>ostatní</i>	4 125	3,1	2 282	1,6	55,3
<b>Odpisy, zůst. cena prodaného majetku</b>	<b>6 484</b>	<b>4,9</b>	<b>5 360</b>	<b>3,9</b>	<b>82,7</b>
<b>Poskytnuté příspěvky</b>	<b>93</b>	<b>0,1</b>	<b>128</b>	<b>0,1</b>	<b>137,6</b>
<b>Daň z příjmů</b>	<b>339</b>	<b>0,1</b>	<b>4</b>	<b>0,0</b>	<b>1,2</b>
<b>Náklady celkem</b>	<b>131 477</b>	<b>100,0</b>	<b>138 842</b>	<b>100,0</b>	<b>105,6</b>

Celkové náklady VŠPJ vzrostly v roce 2017 oproti roku 2016 o celkem 7 365 tis. Kč. Tento nárůst je z velké části odrazem nárůstu celkových výnosů, který byl popsán výše. Jak je patrné z tabulky, nárůst vykázaly všechny nákladové skupiny.

Velmi podrobně se jednotlivým nákladovým položkám věnují následující subkapitoly.

### 3.1. Vysoká škola

Tato část zprávy analyzuje výnosy a náklady vysoké školy bez KaM v hlavní a doplňkové činnosti v roce 2017, 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 2017 pouze 17 % běžného provozního rozpočtu (v roce 2016 to bylo 22 %). 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 2017.

Příspěvek z MŠMT (ř. 2 **Tab. 5. a**) byl poskytnut v celkové výši 104 081 tis. Kč. Příspěvek byl použit celý, část příspěvku ve výši 10 318 tis. Kč byla převedena do fondu provozních prostředků.

Dotace z MŠMT (ř. 11 **Tab. 5. a**) byla poskytnuta v celkové výši 2 222 tis. Kč. Dotace byla vyčerpána z 98 %. Nevyčerpané dotační prostředky ve výši 36 tis. Kč byly vráceny MŠMT.

Podpora z územních rozpočtů (ř. 20 **Tab. 5. a**) v celkové výši 1 519 tis. Kč byla tvořena dotační podporou Kraje Vysočina a Statutárního města Jihlavy. U Kraje Vysočiny se jednalo o 332 tis. Kč na „Vybudování Laboratoře experimentálních měření na VŠPJ“ a 925 tis. Kč na realizaci projektu „Podpora Kraje Vysočina rozvoji Vysoké školy polytechnické Jihlava v letech 2017 - 2021 s cílem zvýšení konkurenceschopnosti studentů školy na trhu práce“. U Statutárního města Jihlavy se jednalo o 262 tis. Kč na realizaci projektu „Podpora Statutárního města Jihlavy personálním rozvoji Vysoké školy polytechnické Jihlava ke zvýšení kvality vzdělávání“.

Prostředky ze zahraničí (ř. 23 **Tab. 5. a**) byly čerpány v celkové výši 1 293 tis. Kč, šlo o prostředky z Národní agentury pro evropské vzdělávací programy.

**Tab. 5. b** podrobněji specifikuje financování výzkumu a vývoje VŠPJ v roce 2017.

Dotace z MŠMT (ř. 1 **Tab. 5. b**) byla poskytnuta v rámci Institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace v celkové výši 1 660 tis. Kč z toho 1 430 tis. Kč na běžné výdaje a 230 tis. Kč na kapitálové výdaje. Část dotace ve výši 12 tis. Kč byla převedena do Fondu účelově určených prostředků pro využití v následujících letech a část dotace ve výši 4 tis. Kč byla vrácena do státního rozpočtu.

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

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

Dotace byla poskytnuta v celkové výši 1 435 tis. Kč. Část dotace ve výši 71 tis. Kč byla převedena do Fondu účelově určených prostředků pro využití v následujících letech realizace projektů a část dotace ve výši 23 tis. Kč byla vrácena do státního rozpočtu.

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

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

Dotace byla poskytnuta v celkové výši 1 165 tis. Kč z toho VŠPJ převedla ve výši 700 tis. Kč dotaci spoluřešiteli projektu. Část dotace ve výši 49 tis. Kč byla převedena do Fondu účelově určených prostředků pro využití v následujících letech realizace projektů a část dotace ve výši 45 tis. Kč byla vrácena do státního rozpočtu.

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

- „Vývoj a optimalizace elektromechanické vzpěry pro ovládání řídicích ploch letadel za účelem zvýšení životnosti a bezporuchovosti v bezúdržbovém provozu“

Dotace byla poskytnuta v celkové výši 710 tis. Kč. Část dotace ve výši 20 tis. Kč byla převedena do Fondu účelově určených prostředků pro využití v následujících letech realizace projektu.

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

V roce 2017 financování reprodukce majetku VŠPJ proběhlo formou vlastních finančních prostředků, které byly použity z Fondu reprodukce investičního majetku. Jednalo se o prostředky ve výši 3 272 tis. Kč na akci „Výstavba výukového centra“ a 96 tis. Kč na akci Oprava vnitřních fasád školy.

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

V roce 2017 byly schváleny dva významné projekty dle výzvy ESF pro vysoké školy a ERDF pro vysoké školy z Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (dále jen „OP VVV“). Projekty budou realizovány v období 2017 – 2022.

Jedná se o projekty:

- „Strategický rozvoj VŠPJ“
- „Technický rozvoj VŠPJ“

Dotace byla poskytnuta v celkové výši 20 639 tis. Kč z toho 10 367 tis. Kč na běžné výdaje a 10 272 tis. Kč na kapitálové výdaje. V roce 2017 bylo celkem použito 2 801 tis. Kč. Nevýčerpané prostředky budou využity v následujících letech realizací projektů.

### 3.1.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti

Následující tabulka uvádí přehled *vlastních výnosů v hlavní činnosti bez KaM* v porovnání let 2016 a 2017.

Vlastní výnosy v hlavní činnosti – škola	2016		2017		2017 / 2016 (%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
Poplatky a úhrady za další činnosti (viz tabulka 7)	1 463	9,6	1 821	16,3	124,5
Dary do Fondu rozvoje lidských zdrojů VŠPJ	2 000	13,2	x	x	x
Zúčtování stipendijního a sociálního fondu	4 769	31,5	4 506	40,2	94,5

Zúčtování odpisů majetku pořízeného z dotací	4 686	30,9	3 527	31,5	75,3
Úroky	80	0,5	9	0,1	11,2
Příjmy za vstupní a sportovní kurzy	200	1,3	125	1,1	62,5
Zapojení Fondu účelově určených prostředků	1 005	6,6	504	4,5	50,1
Revalidační známky, prodej skript, aktivace majetku pořízeného vlastní činností, kopírování studenti, prodeje majetku a materiálu, vložné konferencí atd.	946	6,2	702	6,3	74,2
<b>Vlastní zdroje z hlavní činnosti škola celkem</b>	<b>15 149</b>	<b>100,0</b>	<b>11 194</b>	<b>100,0</b>	<b>73,9</b>

Vlastní výnosy v rámci hlavní činnosti školy bez KaM vykázaly oproti roku 2016 pokles celkem 3 955 tis. Kč. V roce 2017 neobdržela VŠPJ žádné finanční dary do Fondu rozvoje lidských zdrojů, dále byly nižší výnosy ze sportovních kurzů, z odpisů majetku pořízeného z dotací a nižší zapojení Fondu účelově určených prostředků.

Následující tabulka uvádí přehled *vlastních výnosů v doplňkové činnosti bez KaM* v porovnání let 2016 a 2017. Doplňková činnost školy bez KaM tvoří objemově 26,4 % celkového objemu doplňkové činnosti realizované VŠPJ.

Vlastní výnosy v doplňkové činnosti – škola	2016		2017		2017 / 2016 (%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
Konzultace a poradenství (viz tabulka 6)	167	13,1	x	x	x
Placené kurzy aplikační sféry (viz tabulka 6)	x	x	x	x	x
Příjmy ze smluvního výzkumu	x	x	150	12,5	x
Tržby cestovní kanceláře	233	18,2	213	17,7	91,4
Ostatní - pronájem, prodej majetku (viz tabulka 6)	252	19,7	188	15,6	74,6
Ostatní výnosy (jazykové kurzy atd.)	627	49,0	652	54,2	104,0
<b>Vlastní zdroje z doplňkové činnosti škola celkem</b>	<b>1 279</b>	<b>100,0</b>	<b>1 203</b>	<b>100,0</b>	<b>94,0</b>

**Tab. 6** uvádí přehled vybraných výnosů za rok 2017, a to příjmů z transferu znalostí, tržeb za vlastní služby, pronájmů, prodeje majetku, darů a dědictví.

V oblasti transferu znalostí VŠPJ v roce 2017 měla příjem ze smluvního výzkumu ve výši 150 tis. Kč. Tržby za vlastní služby dosáhly výše 10 125 tis. Kč (v roce 2016 to bylo 10 208 tis. Kč). V oblasti pronájmů realizovala VŠPJ v roce 2017 příjem ve výši 188 tis. Kč (v roce 2016 to bylo 177 tis. Kč). Šlo o pronájem prostor v objektech VŠPJ (blíže viz část 5). V oblasti tržeb z prodeje majetku jde o prodej vyřazeného nepotřebného majetku a materiálu ve výši 369 tis. Kč (v roce 2016 138 tis. Kč). V položce darů jde o dary na 3. Reprezentační ples VŠPJ, který proběhl v březnu 2017 (35 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 2017 na VŠPJ stanoveny.

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

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

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

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

### 3.1.3 Náklady

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

Náklady v hlavní činnosti - škola	2016		2017		2017 / 2016 (%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
<b>Spotřebované nákupy a nakupované služby</b>	<b>18 513</b>	<b>14,8</b>	<b>21 212</b>	<b>16,0</b>	<b>114,6</b>
<i>Spotřebované nákupy celkem, z toho:</i>	8 117	6,5	8 804	6,6	108,5
<i>materiál</i>	5 288	4,2	6 079	4,6	115,0
<i>energie</i>	2 795	2,2	2 701	2,0	96,6
<i>náklady na prodané zboží</i>	34	0,0	24	0,0	70,6
<i>Nakupované služby celkem, z toho:</i>	10 396	8,3	12 408	9,3	119,4
<i>opravy a udržování</i>	970	0,8	700	0,5	72,2
<i>cestovné</i>	1 436	1,1	1 626	1,2	113,2
<i>nájemné</i>	535	0,4	563	0,4	105,2
<i>školení, vzdělávání, konference</i>	474	0,4	937	0,7	197,7
<i>telekomunikace a internet</i>	327	0,3	320	0,2	97,9
<i>ostatní</i>	6 654	5,3	8 262	6,2	124,2
<b>Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace</b>	<b>- 103</b>	<b>-0,1</b>	<b>- 365</b>	<b>-0,3</b>	<b>354,4</b>
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>78 663</b>	<b>62,7</b>	<b>81 920</b>	<b>61,6</b>	<b>104,1</b>
<i>mzdové náklady</i>	54 778	43,7	56 029	42,2	102,3
<i>ostatní osobní náklady (DPČ, DPP)</i>	3 777	3,0	5 096	3,8	134,9
<i>záonné zdravotní pojištění</i>	5 025	4,0	5 187	3,9	103,2
<i>záonné sociální pojištění</i>	13 895	11,1	14 350	10,8	103,3
<i>příspěvek na strav. zaměstnanců</i>	23	0,0	63	0,0	273,9
<i>příděl do sociálního fondu</i>	1 096	0,9	1 121	0,8	102,3
<i>náhrady mzdy při prac. neschop.</i>	69	0,1	74	0,1	107,2
<b>Daně a poplatky celkem</b>	<b>383</b>	<b>0,3</b>	<b>357</b>	<b>0,3</b>	<b>93,2</b>
<b>Ostatní náklady celkem, z toho:</b>	<b>21 339</b>	<b>17,0</b>	<b>24 474</b>	<b>18,4</b>	<b>114,7</b>
<i>ubytovací stipendia</i>	3 292	2,6	2 948	2,2	89,6
<i>sociální stipendia</i>	311	0,2	300	0,2	96,5
<i>stipendia zahraniční studenti</i>	546	0,4	420	0,3	76,9
<i>tvorba stipendijního fondu</i>	3 296	2,6	3 160	2,4	95,9
<i>čerpání stipendijního fondu</i>	3 917	3,1	3 701	2,8	94,5
<i>podpora mobility studentů</i>	2 004	1,6	1 387	1,0	69,2
<i>tvorba fondu provozních prostředků</i>	3 856	3,1	10 318	7,8	267,6
<i>ostatní</i>	4 117	3,3	2 240	1,7	54,4
<b>Odpisy, zůstatková cena prod. majetku</b>	<b>6 252</b>	<b>5,0</b>	<b>5 165</b>	<b>3,9</b>	<b>82,6</b>
<b>Poskytnuté příspěvky</b>	<b>93</b>	<b>0,1</b>	<b>128</b>	<b>0,1</b>	<b>137,6</b>
<b>Daň z příjmů</b>	<b>250</b>	<b>0,2</b>	<b>3</b>	<b>0,0</b>	<b>1,2</b>
<b>Náklady celkem</b>	<b>125 390</b>	<b>100,0</b>	<b>132 894</b>	<b>100,0</b>	<b>106,0</b>

Uvedená tabulka podrobně specifikuje jednotlivé *nákladové položky v hlavní činnosti vysoké školy bez KaM*. Celkově v roce 2017 oproti roku 2016 vzrostly náklady vysoké školy v hlavní činnosti o 7 504 tis. Kč.

Nákladová skupina *spotřebované nákupy a nakupované služby* vykázala oproti roku 2016 nárůst ve výši 2 699 tis. Kč. Nejvýraznější zvýšení nákladů bylo v položce *ostatní služby + 1 608* tis. Kč, které zahrnují následující náklady:

- služby spojené s reprezentací (143 tis. Kč) a propagací školy (952 tis. Kč),
- personální inzerce (71 tis. Kč),
- drobný nehmotný majetek (222 tis. Kč), SW služby - licence (1 002 tis. Kč),
- služby právní, konzultační (724 tis. Kč),
- služby spojené s kopírováním Minolta, Dilia (224 tis. Kč),
- poštovní služby (246 tis. Kč), svoz TDO (110 tis. Kč), prádelny a čistírny (35 tis. Kč),
- různé další služby (4 533 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, re-design webových stránek, stěhovací práce atd.

*Osobní náklady* v rámci hlavní činnosti vysoké školy vzrostly celkem o 3 257 tis. Kč. Tento vzrůst byl způsoben realizací nových dotačních projektů a grantů. V roce 2017 byla na základě rozhodnutí rektora v souladu s ustanovením čl. 17 Vnitřního mzdového předpisu Vysoké školy polytechnické Jihlava vyplacena další mzda za rok 2017 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 2017 nárůst oproti roku 2016 o 3 135 tis. Kč. Na tomto nárůstu se nejvíce podílela položka tvorba fondu provozních prostředků (+ 6 462 tis. Kč).

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

Náklady v doplňkové činnosti - škola	2016		2017		2017 / 2016 (%)
	tis. Kč	podíl na celku (%)	tis. Kč	podíl na celku (%)	
<b>Spotřebované nákupy celkem</b>	<b>108</b>	<b>10,4</b>	<b>149</b>	<b>16,6</b>	<b>138,0</b>
<b>Nakupované služby celkem</b>	<b>475</b>	<b>45,8</b>	<b>460</b>	<b>51,3</b>	<b>96,8</b>
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>367</b>	<b>35,4</b>	<b>230</b>	<b>25,7</b>	<b>62,7</b>
<i>mzdové náklady</i>	<i>153</i>	<i>14,8</i>	<i>139</i>	<i>15,5</i>	90,8
<i>ostatní osobní náklady (DPČ, DPP)</i>	<i>140</i>	<i>13,5</i>	<i>38</i>	<i>4,2</i>	27,1
<i>zákonné zdravotní pojištění</i>	<i>19</i>	<i>1,8</i>	<i>13</i>	<i>1,5</i>	68,4
<i>zákonné sociální pojištění</i>	<i>52</i>	<i>5,0</i>	<i>37</i>	<i>4,1</i>	71,2
<i>příděl do sociálního fondu</i>	<i>3</i>	<i>0,3</i>	<i>3</i>	<i>0,3</i>	100,0
<b>Ostatní náklady celkem</b>	<b>50</b>	<b>4,8</b>	<b>57</b>	<b>6,4</b>	<b>114,0</b>
<b>Daň z příjmů</b>	<b>36</b>	<b>3,5</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Náklady celkem</b>	<b>1 036</b>	<b>100,0</b>	<b>896</b>	<b>100,0</b>	<b>86,5</b>

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



Mzdové náklady VŠPJ jsou podrobněji specifikovány v **Tab. 8**. Osobní náklady byly v roce 2017 nejvýznamnější nákladovou položkou VŠPJ, neboť tvořily 61 % celkových nákladů (v roce 2016 to bylo 62 %, v roce 2015 59 %).

**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 2017 a 2016 v objemu mzdových prostředků obsahuje následující tabulka (v tis. Kč).

Ukazatel	2016		2017		2017 / 2016 (%)	
	Mzdy	OON	Mzdy	OON	Mzdy	OON
Akademičtí pracovníci	37 293	2 647	34 451	2 936	92,4	110,9
Ostatní pracovníci	17 485	1 130	21 578	2 161	123,4	191,2
Ostatní pracovníci KaM	1 959	36	2 038	22	104,0	61,1
<b>CELKEM</b>	<b>56 737</b>	<b>3 813</b>	<b>58 067</b>	<b>5 119</b>	<b>102,3</b>	<b>134,3</b>

Pro výpočet průměrné měsíční mzdy je kromě samotného objemu mzdových prostředků potřeba zohlednit přepočtený počet zaměstnanců. Tento přehled je obsahem **Tab. 8. b**, porovnání roku 2017 a 2016 je pak obsaženo v následující tabulce.

Ukazatel	2016		2017		2017/ 2016 (%)	
	Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrná měsíční mzda (Kč)	Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrná měsíční mzda (Kč)	Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrná měsíční mzda (Kč)
Akademičtí pracovníci	87,501	35 517	80,207	35 794	91,7	100,8
Ostatní pracovníci	56,395	25 837	60,374	29 784	107,1	115,3
Ostatní pracovníci KaM	9,260	17 630	8,570	19 817	92,5	112,4
<b>CELKEM</b>	<b>153,156</b>	<b>30 871</b>	<b>149,151</b>	<b>32 443</b>	<b>97,4</b>	<b>105,1</b>

**Tab. 9** uvádí strukturu finanční podpory, kterou VŠPJ studentům poskytuje při studiu (stipendia). Celkem bylo studentům v roce 2017 vyplaceno 7 547 tis. Kč (v roce 2016 to bylo 8 214 tis. Kč). Nejvyšší podíl na této částce tvořilo prospěchové stipendium (3 295 tis. Kč, 44 %), dále stipendium ubytovací (2 948 tis. Kč, 39 %) a v rámci podpory studentských mobilit bylo vyplaceno (136 tis. Kč). Další objemově menší podpory byly vyplaceny v rámci Institucionálního plánu VŠPJ (71 tis. Kč), akce International Business Week (270 tis. Kč), zahraniční rozvojové pomoci (420 tis. Kč), sociálních stipendií (310 tis. Kč) a mimořádných stipendií (97 tis. Kč).

### 3.2. Kolej a menza

V této části jsou analyzovány výnosy a náklady KaM v hlavní a doplňkové činnosti v roce 2017, 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 2017 zisku ve výši 711 tis. Kč (v roce 2016 zisku 407 tis. Kč), z toho v doplňkové činnosti zisku ve výši 740 tis. Kč (v roce 2016 zisku 363 tis. Kč), v hlavní činnosti menza vykázala ztrátu 29 tis. Kč (v roce 2016 zisku 44 tis. Kč) viz **Tab. 10. a**.



Nákladovými položkami menzy byly v roce 2017 spotřeba potravin (1 840 tis. Kč), osobní náklady (1 927 tis. Kč), spotřeba energií (243 tis. Kč), odpisy majetku (223 tis. Kč) a ostatní drobné náklady (126 tis. Kč).

Na celkových výnosech menzy se v roce 2017 nejvíce podílely příjmy od externích strážníků v doplňkové činnosti (3 073 tis. Kč), příjmy od studentů (831 tis. Kč) a dotace na stravování studentů (488 tis. Kč). Další výnosy menzy tvořily příjmy od zaměstnanců (367 tis. Kč) a ostatní výnosy, specifikované v příloze pod **Tab. 10. a** (311 tis. Kč).

Celkem v roce 2017 menza uvařila 92 621 obědů (v roce 2016 to bylo 90 945, v roce 2015 pak 91 634), z toho 25 096 pro studenty, 13 900 pro zaměstnance a 53 625 pro externí strážníky.

Náklady na jednu porci dosáhly v roce 2017 výše 47,06 Kč (v roce 2016 to bylo 47,70 Kč, v roce 2015 pak 52,20 Kč). Zisk na jednu porci činil v roce 2017 7,68 Kč (v roce 2016 to bylo 4,50 Kč, v roce 2015 pak 6,40 Kč).

Ceny obědů byly v roce 2017 stanoveny na 38 Kč pro studenty v prezenční formě a 48 Kč pro studenty v kombinované formě (ceny se oproti roku 2016 nezměnily), 65 Kč pro externí strážníky (cena se oproti roku 2016 nezměnila) a 52 Kč pro zaměstnance včetně příspěvku ze sociálního fondu ve výši 22 Kč/oběd (cena se oproti roku 2016 nezměnila).

### **3.2.2. Kolej**

Kolej zaznamenala v roce 2017 zisk ve výši 640 tis. Kč (v roce 2016 zisk 638 tis. Kč, v roce 2015 zisk 443 tis. Kč). Zisk z doplňkové činnosti činil 167 tis. Kč (v roce 2016 zisk 177 tis. Kč), zisk z hlavní činnosti pak 473 tis. Kč (v roce 2016 zisk 461 tis. Kč) viz **Tab. 10. b**.

Nákladovými položkami kolejí byly v roce 2017 osobní náklady (876 tis. Kč), spotřeba energií (540 tis. Kč), služby (143 tis. Kč) a ostatní drobné náklady (30 tis. Kč).

Na výnosech kolejí se v roce 2017 nejvíce podílely příjmy od studentů (1 874 tis. Kč), dále příjmy od cizích ubytovaných (285 tis. Kč), příjmy od zaměstnanců (65 tis. Kč) a tržba z prodeje materiálu (5 tis. Kč).

Průměrná lůžková kapacita kolejí byla do 30. 6. 2017 135 lůžek, od 1. 7. 2017 115 lůžek, kdy došlo ke zrušení koleje Legionářů. Celkem bylo využito 30 521 lůžkodnů (69,2 % kapacity), z toho 28 418 lůžkodnů na koleji Brtnická (67,7 % kapacity) a 2 103 lůžkodnů na koleji Legionářů (58,1 % kapacity).

Náklady na jedno lůžko dosáhly v roce 2017 celkem 12,7 tis. Kč (v roce 2016 celkem 13 tis. Kč), výnosy 17,8 tis. Kč (v roce 2016 celkem 17,7 tis. Kč), realizovaný zisk na lůžko pak 5,1 tis. Kč (v roce 2016 celkem 4,7 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 2 200 Kč až 2 400 Kč za měsíc.

## 4 Vývoj a konečný stav fondů

Vývoj finančních prostředků v roce 2017 v jednotlivých fondech tvořených VŠPJ je uveden v **Tab. 11, 11. a až 11. g.** Komentář k vývoji jednotlivých fondů za rok 2017, uvedený níže, je doplněn o předpokládané využití prostředků jednotlivých fondů v roce 2018 a dále. Hospodářský výsledek za rok 2017 ve výši 1 229 tis. Kč je navrhován rozdělit a převést v roce 2018 následovně. Částku ve výši 629 tis. Kč do Fondu reprodukce investičního majetku (dále jen „FRIM“) a částku ve výši 600 tis. Kč do Fondu provozních prostředků (dále jen „FPP“).

### Celkový vývoj fondů (Tab. 11)

Počáteční stav fondů k 1. 1. 2017 činil 58 394 tis. Kč, konečný stav fondů k 31. 12. 2017 činil 66 977 tis. Kč. Tvorba fondů, včetně převodu hospodářského výsledku za rok 2017 ve výši 2 644 tis. Kč do FRIM, činila v roce 2017 celkem 25 244 tis. Kč, čerpání fondů pak 16 661 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 2017 fond nezaznamenal žádný pohyb. Celkový stav fondu k 31. 12. 2017 činil 3 000 tis. Kč. Fond je určen na krytí ztrát v budoucnu, v roce 2018 se nepředpokládá jeho čerpání.

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

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2017 činil 13 390 tis. Kč. V roce 2017 byl fond tvořen částkou 10 476 tis. Kč a čerpán v celkové výši 5 338 tis. Kč. Konečný stav fondu k 31. 12. 2017 činil 18 528 tis. Kč. Konkrétní informace o druzích tvorby a čerpání fondu udává tabulka **11. b.** Část hospodářského výsledku za rok 2017 ve výši 629 tis. Kč je navrhováno převést do fondu reprodukce investičního. Plán tvorby a čerpání fondu v roce 2018 bude obsahem rozpočtu VŠPJ na rok 2018, fond bude i nadále využíván na reprodukci investičního majetku.

#### Přehled čerpání FRIM v roce 2017:

- výstavba výukového centra (3 272 tis. Kč),
- oprava obvodových pláštů (95 tis. Kč),
- projektová dokumentace k osazení výsuvného sloupku do vjezdu do areálu VŠPJ z Fritzovy ulice (27 tis. Kč)
- bezbariérové řešení objektu Tolstého (2 tis. Kč)
- samostatné movité věci (1 942 tis. Kč)

### Stipendijní fond (Tab. 11. c)

Počáteční zůstatek fondu k 1. 1. 2017 činil 2 711 tis. Kč, konečný zůstatek k 31. 12. 2017 pak 2 170 tis. Kč. Fond byl tvořen částkou 3 160 tis. Kč poplatkem definovaným v odst. 3 § 58 zákona 111/1998 Sb. a čerpán v částce 3 701 tis. Kč na mimořádná a prospěchová stipendia. V roce 2018 se předpokládá čerpání fondu na stejné účely v obdobné výši a stejně tak i tvorba fondu. Plán tvorby a čerpání fondu v roce 2018 bude obsahem rozpočtu VŠPJ na rok 2018.

### Fond odměn (Tab. 11. d)

VŠPJ fond odměn netvoří.

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

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2017 činil 3 326 tis. Kč, konkrétně se jednalo o nedočerpané účelové dary ve výši 3 236 tis. Kč, 2 tis. Kč z dotace na stravování zahraničních studentů a 88 tis. Kč účelově určených prostředků na vědu a výzkum. Tvorba fondu v roce 2017 činila 125 tis. Kč, z toho účelově určené prostředky na vědu 12 tis. Kč a účelově určené prostředky z jiné podpory z veřejných prostředků 113 tis. Kč. Dary byly v roce 2017 čerpány ve výši 416 tis. Kč a účelově určené prostředky na vědu a výzkum byly čerpány ve výši 88 tis. Kč. Plán tvorby a čerpání fondu v roce 2018 bude obsahem rozpočtu VŠPJ na rok 2018 v souladu s účelovostí peněz v něm deponovaných.

### **Fond sociální (Tab. 11. f)**

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2017 činil 1 175 tis. Kč, konečný stav fondu k 31. 12. 2017 pak činil 1 533 tis. Kč. Fond byl tvořen 2 % z vyplacených mezd a náhrad mezd ve výši 1 161 tis. Kč a čerpán na sociální potřeby zaměstnanců v souladu s interní směrnicí „Sociální fond VŠPJ“ ve výši 803 tis. Kč (blíže viz **Tab. 11. f**).

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

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2017 činil 34 792 tis. Kč. Fond byl tvořen závěrem roku 2017 nedočerpanými příspěvky (Institucionální plán 1 576 tis. Kč, příspěvek na vzdělávání 7 254 tis. Kč, příspěvek na ubytovací stipendia 892 tis. Kč, příspěvek na mobilitu studentů 462 tis. Kč a příspěvek na sociální stipendia 138 tis. Kč.). Z fondu bylo v roce 2017 čerpáno celkem 6 315 tis. Kč, a to na provozní náklady, spolufinancování dotačních projektů a převodu do Fondu reprodukce investičního majetku ve výši 6 000 tis. Kč. Stav fondu k 31. 12. 2017 činil 38 799 tis. Kč. Část hospodářského výsledku za rok 2017 ve výši 600 tis. Kč je navrhováno převést v roce 2018 do Fondu provozních prostředků.

## 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 2016 a 2017 v tis. Kč.

Položka aktiv	31. 12. 2016	31. 12. 2017	2017-2016 (tis. Kč)	2017/2016 (%)
<b>Dlouhodobý majetek celkem, z toho:</b>	<b>209 872</b>	<b>211 591</b>	<b>1 719</b>	<b>100,8</b>
<i>dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>14 558</i>	<i>14 393</i>	<i>-165</i>	<i>98,9</i>
<i>dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>256 277</i>	<i>260 548</i>	<i>4 271</i>	<i>101,7</i>
<i>oprávky k dlouhodobému majetku</i>	<i>-60 963</i>	<i>-63 350</i>	<i>-2 387</i>	<i>103,9</i>
<b>Krátkodobý majetek celkem, z toho:</b>	<b>81 132</b>	<b>104 438</b>	<b>23 306</b>	<b>128,7</b>
<i>zásoby</i>	<i>331</i>	<i>392</i>	<i>61</i>	<i>118,4</i>
<i>pohledávky</i>	<i>901</i>	<i>1 277</i>	<i>376</i>	<i>141,7</i>
<i>krátkodobý finanční majetek</i>	<i>79 849</i>	<i>102 615</i>	<i>22 766</i>	<i>128,5</i>
<i>jiná aktiva</i>	<i>51</i>	<i>154</i>	<i>103</i>	<i>302,0</i>
<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>291 004</b>	<b>316 029</b>	<b>25 025</b>	<b>108,6</b>

Hodnota dlouhodobého majetku se zvýšila o 1 719 tis. Kč. Jeho složky se vyvíjely takto:

*Dlouhodobý nehmotný majetek* vykázal k 31. 12. 2017 úbytek 165 tis. Kč, z toho:

#### Software (- 165 tis. Kč)

- - 163 tis. Kč SW AreGIS Info (morálně zastaralý)
- - 2 tis. Kč SW POHODA (neobnovena licence)

*Dlouhodobý hmotný majetek* vykázal k 31. 12. 2017 přírůstek 4 271 tis. Kč, z toho:

#### Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (1 235 tis. Kč)

- 1 513 tis. Kč univerzální zkušební stroj
- 772 tis. Kč servery, kopírovací stroj, datové úložiště, switche
- 226 tis. Kč 3D tiskárna, Desktop Extruder, Smart Drone
- 590 tis. Kč osobní automobil
- 535 tis. Kč travní traktor
- 45 tis. Kč pylonová tabule
- - 2 446 tis. Kč stravovací čipový systém, videoprojektor, kopírovací stroj, PC sestavy, monitory, protahovací stroj, dřevoobráběcí stroj, dlabačka na dřevo (likvidace nebo prodej za minimální ceny)

#### Drobný dlouhodobý hmotný majetek (- 360 tis. Kč)

- - 360 tis. Kč radiomagnetofony, fréza, digitální fotoaparát, kancelářský nábytek, chladnička (likvidace nebo prodej za minimální ceny)

#### Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (3 396 tis. Kč)

- 2 tis. Kč prodloužení platnosti stavebního povolení na akci Bezbariérové řešení objektu Tolstého

- 27 tis. Kč Projektová dokumentace k osazení výsuvného sloupku do vjezdu do areálu VŠPJ z Fritzovy ulice
  - 95 tis. Kč Obnova obvodových plášťů budovy (Tolstého 16)
  - 3 272 tis. Kč Výstavba výukového centra
- Oprávký k dlouhodobému majetku (3 746 tis. Kč)

- Vyjádření míry opotřebovanosti majetku VŠPJ

*Krátkodobý majetek* celkem vykázal nárůst 23 306 tis. Kč. Jeho složky se vyvíjely takto:

Zásoby vykázaly přírůstek 61 tis. Kč (potraviny v menze, propagační a reklamní předměty, skripta a provozní materiál na údržbu a opravu).

Pohledávky k 31. 12. 2017 činily celkem 1 277 tis. Kč. Položka odběratelé byla ve výši 212 tis. Kč (neuhrazené faktury za nájemné, stravování se splatností do 30 dnů), poskytnuté provozní zálohy ve výši 432 tis. Kč zahrnují zálohy na plyn a elektrickou energii za rok 2017, které budou zúčtovány v roce 2018. Pohledávka vůči zaměstnancům činila 35 tis. Kč (telefonní poplatky nad limit dle příslušné směrnice 2 tis. Kč, nevyúčtované cestovné za tuzemské i zahraniční cesty 16 tis. Kč, pohledávka na základě dohody o srážkách ze mzdy 17 tis. Kč. Pohledávka vůči Finančnímu úřadu v Jihlavě činila 255 tis. Kč - zálohy na daň z příjmů právnických osob 254 tis. Kč a zálohy na daň silniční 1 tis. Kč. Dohadné účty aktivní ve výši 63 tis. Kč obsahují dohadné výnosy za vodu a energie nájemců nebytových prostor v areálu Legionářů (stomatologické ordinace). Jiné pohledávky ve výši 280 tis. Kč se týkaly studentské zahraniční praxe v zimním semestru 193 tis. Kč, které budou vyrovnány počátkem roku 2018, služby spojené s činností CK VŠPJ 83 tis. Kč a 3 tis. Kč pohledávka vůči studentce (neoprávněně vyplacené prospěchové stipendium).

Po lhůtě splatnosti byla ke dni 31. 12. 2017 evidována jedna pohledávky z obchodního styku ve výši 10 tis. Kč z roku 2015, která je předmětem exekuce. Pohledávka za jednou fyzickou osobu ve výši 38 tis. Kč za pronájem bytu v objektu Legionářů a služby s nájmem spojené v letech 2011 - 2012 byla již řešena soudem, koncem října roku 2014 byl Okresním soudem v Jihlavě vydán elektronický platební rozkaz proti žalované osobě. Koncem roku 2015 bylo zastaveno exekuční řízení z důvodu podání insolvenčního návrhu spojeného s návrhem na povolení oddlužení. Ve věci bylo vydáno usnesení o úpadku spojené s povolením oddlužení. Pohledávka bude v roce 2018 plně odepsána.

Krátkodobý finanční majetek, jehož zůstatek k 31. 12. 2017 činil 102 615 tis. Kč, se skládá z pokladni hotovosti, cenin (poštovní a revalidační známky, stravenky Ticket) a zůstatků běžných bankovních účtů u peněžních ústavů. Běžné bankovní účty tvoří 102 153 tis. Kč.

Jiná aktiva ve výši 154 tis. Kč představují náklady příštích období – předem uhrazené faktury, poplatky za konference a školení, které se uskuteční v roce 2018 a provize ze zájezdů organizovaných Cestovní kanceláří.

## Pasiva

Následující tabulka zobrazuje přehled pasiv VŠPJ v porovnání let 2016 a 2017 v tis. Kč.

Položka pasiv	31. 12. 2016	31. 12. 2017	2017-2016 (tis. Kč)	2017/2016 (%)
<b>Vlastní zdroje celkem, z toho:</b>	<b>272 141</b>	<b>289 998</b>	<b>17 857</b>	<b>106,6</b>
<i>jmění celkem</i>	269 497	288 769	19 272	107,1
<i>výsledek hospodaření</i>	2 644	1 229	-1 415	46,5
<b>Cizí zdroje celkem, z toho:</b>	<b>18 863</b>	<b>26 031</b>	<b>7 168</b>	<b>138,0</b>
<i>krátkodobé závazky</i>	18 116	25 859	7 743	142,7
<i>jiná pasiva</i>	747	172	-575	23,0
<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>291 004</b>	<b>316 029</b>	<b>25 025</b>	<b>108,6</b>

Vlastní zdroje vykázaly k 31. 12. 2017 nárůst o 17 857 tis. Kč. Jejich složky se vyvíjely takto:

*Jmění celkem* vzrostlo o 19 272 tis. Kč. Vlastní jmění vykazuje přírůstek 10 689 tis. Kč (jedná se o návaznost na vyřazení majetku). Stav fondů vzrostl o 8 583 tis. Kč.

*Výsledek hospodaření* byl oproti roku 2016 o 1 415 tis. Kč nižší. Za rok 2017 vznikla povinnost odvodu daně z příjmů právnických osob ve výši 4 tis. Kč.

*Cizí zdroje* narostly o 7 168 tis. Kč. Jejich jednotlivé složky se vyvíjely takto:

*Krátkodobé závazky* činily 25 859 tis. Kč, z toho závazky z obchodního styku se splatností v roce 2018 tvořily 925 tis. Kč (po splatnosti 30 dnů není evidován žádný závazek). Přijaté zálohy 9 485 tis. Kč zahrnují zálohy OP VVV (ESF a ERDF), zálohy na mobility studentů v rámci programu Erasmus+, zálohy studentů na stravování v menze a nedočerpané dotace MPO TRIO. Ostatní závazky ve výši 444 tis. Kč tvoří složená jistina firmou Podzimek na veřejnou zakázku (140 tis. Kč), dále 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 2017 vyplacenými v lednu 2018 činily celkem 11 048 tis. Kč. Daně vázané k roku 2017 a splatné v roce 2018 činily 1 703 tis. Kč (sražená daň za fyzické osoby 1 597 tis. Kč, daň z příjmů 4 tis. Kč, DPH 102 tis. Kč). Jiné závazky tvoří částku 1 735 tis. Kč. Jedná se o ubytovací a sociální stipendia za období září – prosinec 2017, prospěchové a mimořádné stipendium za prosinec 2017. Stipendia byly vyplaceny v lednu 2018. Dohadné účty za náklady na vodu a energii tvoří 434 tis. Kč.

*Jiná pasiva* představují výnosy příštích období ve výši 172 tis. Kč. Jsou složena z tržeb za služby, které budou realizované až v roce 2018 (konference Katedry cestovního ruchu a poplatky U3V).

Na základě rozhodnutí kvestora VŠPJ byla ke dni 31. 12. 2017 provedena řádná fyzická i dokladová inventarizace veškerého majetku. Inventarizace proběhla bez závad.

VŠPJ vlastnila v roce 2017 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 nepravdělně 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 v roce 2017 zčásti sloužil jako součást KaM, zčásti pro účely kanceláří Provozně technického odboru a Katedry zdravotnických studií. V objektu jsou také v pronájmu dvě stomatologické ordinace.

VŠPJ měla v roce 2017 v nájmu následující prostory jiných subjektů:

- 1) Dvě nemovitosti, ulice Brtnická (Statutární město Jihlava): Tyto nemovitosti slouží jako kolej VŠPJ.
- 2) Šatna zdravotních sester a učebna výpočetní techniky (Nemocnice Jihlava, příspěvková organizace).
- 3) Prostory a sportoviště pro realizaci sportovních aktivit studentů (různé subjekty).
- 4) Zasedací místnost č. 100 – Tolstého 15 (Česká republika – Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových). Nájem je ujednáno na dobu určitou od 5. 10. 2015 do 31. 5. 2018.
- 5) Nebytové skladovací prostory v objektu Pávovská 75, Jihlava – (uskladněn majetek ze severního křídla budovy Tolstého)



## 6 Závěr

### Výsledky kontrolní činnosti v oblasti hospodaření

V roce 2017 byla VŠPJ podrobena externímu auditu, který provedla Ing. Jitka Brychtová. Zpráva předložena dne 15. 3. 2018 konstatovala ve výroku auditora, že předložená účetní závěrka r. 2016 je ve všech podstatných aspektech věrná a poctivě zobrazuje majetek, závazky, vlastní jmění a finanční situaci Vysoké školy polytechnické Jihlava. Výsledek hospodaření za účetní období roku 2016 je v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví a příslušnými předpisy.

Dále v roce 2017 byla provedena finanční kontrola dle § 1 a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. o kontrole a ustanovení § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve zděnění pozdějších předpisů. Předmětem kontroly bylo hospodaření s prostředky státního rozpočtu kapitoly 333 Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy, poskytnutými v roce 2016, v případě časových a věcných souvislostí v období předchozím či následném.

Protokol o provedené kontrole ze dne 18. 8. 2017 konstatoval, že kontrola na místě ve vzorku operací souvisejících s hospodařením, čerpáním a užitím veřejných prostředků prokázala, že VŠPJ hospodařila s veřejnými prostředky v souladu s podmínkami čerpání dotací, které jsou nedílnou součástí vydaných Rozhodnutí o poskytnutí příspěvku platných pro r. 2016.

Kontrolou bylo zjištěno pochybení v procesu předběžné řídicí kontroly před a po vzniku závazku. U projektů z Institucionálního plánu VŠPJ pro rok 2016 byl „limitovaný příslib 2016“ podepsán nejprve správcem rozpočtu a teprve poté příkazcem operace.

Na základě tohoto zjištění jsme v Článku 7, odst. 3) směrnice „Vnitřní kontrolní systém“ doplnili závazný pokyn k poslušnosti podpisů příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní.

### Vyhodnocení opatření roku 2017 v oblasti hospodaření a opatření pro rok 2018

Pro rok 2017 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 2018.

Jedním z důležitých cílů roku 2017 bylo *zvýšit podíl zdrojů mimo příspěvky a dotace MŠMT*. Podíl zdrojů mimo příspěvků a dotací MŠMT na celkových zdrojích VŠPJ se v roce 2017 oproti roku 2016 nezměnil a zůstal na úrovni 23 %. V předchozích třech letech činil (2014 - 22 %, 2015 - 22 % a 2016 23 %). Bohužel se stále nedaří získávat externí zdroje, ať už zdroje regionální či zdroje na realizaci výzkumných aktivit v potřebné výši. Je proto nutné této oblasti věnovat nadále maximální pozornost.

V rámci *strategie VŠPJ v oblasti vztahů ke komerční sféře* byla přijata prioritou rozšíření portfolia možných kurzů a oblastí poradenské činnosti, které bude VŠPJ schopna regionálním partnerům nabídnout. V souladu s touto strategií byly v roce 2017 VŠPJ ve spolupráci s regionálními subjekty pořádány odborné přednášky, semináře, workshopy a konference za účasti odborníků z aplikační sféry. Dle požadavku regionálních partnerů zpracovali akademičtí pracovníci z jednotlivých oborových kateder VŠPJ studie, analýzy, průzkumy a aplikačně zaměřené výzkumné projekty. Tato prioritou zůstává aktivní i pro následující období.

V oblasti *Efektivita financování* v rámci cíle *Rozvoj materiálně technické základny* v období roku 2017 pokračovaly projektové práce na hlavním investičním záměru Rozšíření kapacit Vysoké



školy polytechnické Jihlava (výstavba Výukového centra - velké posluchárny) a rekonstrukce severního křídla hlavní budovy VŠPJ.

Koncem roku 2017 bylo zahájeno zpracování projektové žádosti v rámci výzvy č. 02\_17\_044 na podporu rozvoje studijního prostředí na vysokých školách z Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání. V případě úspěšného schválení projektu, tak jeho realizace bude zahájena v průběhu 1. čtvrtletí roku 2018.

### **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 2018 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