



VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ

Vysoká škola technická a ekonomická
v Českých Budějovicích

2012



Obsah

1.	Úvod.....	1
2.	Roční účetní závěrka.....	2
2.1	Rozvaha	2
2.2	Výkaz zisku a ztráty	6
2.3	Přehled o peněžních tocích.....	9
3.	Analýza výnosů a nákladů	12
3.1	Vysoká škola	12
3.2	Koleje a menza VŠTE	30
4.	Vývoj a konečný stav fondů veřejné vysoké školy.....	32
4.1	Rezervní fond	32
4.2	Fond reprodukce investičního majetku za rok 2012	33
4.3	Stipendijní fond	34
4.4	Fond odměn	34
4.5	Fond účelově určených prostředků	35
4.6	Sociální fond	36
4.7	Fond provozních prostředků.....	36
5.	Stav a pohyb majetku a závazků	37
5.1	Majetek VŠTE	37
5.2	Závazky VŠTE	37
6.	Závěrečná část	38
6.1	Finanční kontrola na VŠTE.....	38
6.2	Financování VŠTE	38
6.3	Strategické cíle v oblasti financování činnosti VŠTE	39

1. Úvod

Výroční zpráva o hospodaření je předkládána v souladu s § 21 odst. 1 písm. a) zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách ve znění pozdějších předpisů a je sestavena podle osnovy doporučené Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy ČR.

V oblasti hospodaření došlo na VŠTE v porovnání s předchozím rokem k nárůstu objemu uskutečňovaných výkonů napříč činnostmi. Celkový obrat výnosů se meziročně zvýšil o 48 %. Tento nárůst výkonů pramení v rámci hlavní činnosti především z rostoucího počtu studentů v řádném studiu, z rostoucího počtu studentů celoživotního vzdělávání a v neposlední řadě též z rostoucího počtu realizovaných projektů z ESF. Nárůst objemu výkonů v rámci doplňkové činnosti vychází především z rozšiřování doplňkových služeb poskytovaných studentům, zaměstnancům i třetím osobám. Jedná se o služby stravovací poskytované menzou VŠTE a také o prodej studijních materiálů v knihovně VŠTE.

Majoritní podíl na financování VŠTE mají veřejné zdroje. Největší část veřejných zdrojů, se kterými VŠTE hospodařila v roce 2012, tvořil příspěvek na provoz VVŠ dle ukazatele A+K ve výši 87 617 tis. Kč. Ukazatel A se primárně odvíjí od počtu studentů VŠTE násobených koeficientem náročnosti daného oboru. V roce 2012 měla VŠTE v rámci ukazatele A financovaných 2865 přepočtených studentů, což představuje 3486 normativních studentů. Základní normativ činil 24437 Kč na normativního studenta. Příspěvek dle ukazatele A tak činil 85 195 tis. Kč. Dle ukazatele K bylo veřejným vysokým školám na základě výkonových ukazatelů kvality rozděleno 20 % institucionální části rozpočtu. VŠTE v rámci ukazatele K získala 1784 tis. Kč.

V rámci investičních aktivit se VŠTE věnovala rozvoji areálu VŠTE na Okružní ulici. Realizovala 6 akcí v rámci programového financování o celkovém objemu 24 485 tis. Kč, z toho 5 bylo investičních a 1 neinvestičního charakteru. Z vlastních zdrojů realizovala VŠTE rekonstrukci pavilonu E v celkové hodnotě 24 180 tis. Kč, ve kterém díky této rekonstrukci vznikla nová aula VŠTE, prostory pro knihovnu VŠTE a studovna pro studenty VŠTE.

V souvislosti s trvalým růstem počtu studentů VŠTE i vykonávaných činností došlo v roce 2012 též k nárůstu počtu zaměstnanců VŠTE. Celkový počet zaměstnanců se zvýšil z 91 zaměstnanců v roce 2011 na 125 zaměstnanců. Počet akademických pracovníků vzrostl ze 43 na 58, počet profesorů se zvýšil o 1 úvazek, počet docentů o 1,5 úvazku, počet odborných asistentů o 7 úvazků a počet asistentů o 5,5 úvazku. Počet ostatních pracovníků se zvýšil na 67, z toho 54 bylo financováno z příspěvku na provoz a 12 z ostatních zdrojů financování, převážně projektové a doplňkové činnosti.

V průběhu roku 2012 rozšířila VŠTE počet akreditovaných studijních oborů o dva nové technické obory. Dne 28. 6. 2012 byla schválena akreditace oboru Technologie dopravy a přepravy a do akademického roku 2012/2013 byli přijati první studenti. V září 2012 byla schválena akreditace dlouhodobě připravovaného oboru Strojírenství, který se pro studenty otevřel v březnu 2013.

VŠTE nakládala s veškerými poskytnutými příspěvky a dotacemi v souladu s pravidly ES/EU pro poskytování veřejné podpory. Nedošlo tedy k narušení ani k hrozbě narušení hospodářské soutěže.

2. Roční účetní závěrka

Roční účetní závěrka je ve výroční zprávě zpracována v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů.

2.1 Rozvaha

Tab. 1: Rozvaha

Rozvaha (bilance)				
Příloha č. 1 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů				
Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst. 3)	účet / součet	řádek	stav k 1. 1.	stav k 31. 12.
AKTIVA			sl. 1	sl. 2
A. Dlouhodobý majetek celkem	ř. 2+10+21+29	0001	149 141,98	194 646,99
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř. 3 až 9	0002	4 638,50	4 933,77
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003		
2. Software	013	0004	3 144,50	3 429,14
3. Ocenitelná práva	014	0005		
4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006		
5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0007	1 494,00	1 494,00
6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0008		10,63
7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0009		
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	ř. 11 až 20	0010	155 147,38	204 789,65
1. Pozemky	031	0011	45 865,00	48 166,24
2. Umělecká díla, předměty a sbírky	032	0012	705,08	705,08
3. Stavby	021	0013	85 091,26	130 719,33
4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	0014	23 341,04	24 937,14
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0015	145,00	145,00
6. Základní stádo a tažná zvířata	026	0016		
7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0017		
8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018		
9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019		116,86
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0020		
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	ř. 22 až 28	0021	0,00	200,00
1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	061	0022		200,00
2. Podíly v osobách pod podstatným vlivem	062	0023		
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0024		
4. Půjčky organizačním složkám	066	0025		
5. Ostatní dlouhodobé půjčky	067	0026		
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0027		
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0028		
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	ř. 30 až 40	0029	-10 643,90	-15 276,43
1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0030		
2. Oprávky k softwaru	073	0031	-1 872,63	-2 622,05
3. Oprávky k ocenitelným právům	074	0032		

4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	078	0033		
5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehm. majetku	079	0034	-323,70	-622,50
6. Oprávky ke stavbám	081	0035	-2 633,35	-4 154,33
7. Oprávky k samost.movitým věcem a soub.movit.věcí	082	0036	-5 808,13	-7 869,44
8. Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0037	-6,09	-8,11
9. Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0038		
10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	0039		
11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0040		
B. Krátkodobý majetek celkem	ř. 42+52+72+81	0041	46 642,62	71 192,82
I. Zásoby celkem	ř. 43 až 51	0042	420,81	380,05
1. Materiál na skladě	112	0043	163,38	150,83
2. Materiál na cestě	119	0044		
3. Nedokončená výroba	121	0045		
4. Polotovary vlastní výroby	122	0046		
5. Výrobky	123	0047		
6. Zvířata	124	0048		
7. Zboží na skladě a v prodejnách	132	0049	257,43	229,22
8. Zboží na cestě	139	0050		
9. Poskytnuté zálohy na zásoby	z 314	0051		
II. Pohledávky celkem	ř. 53 až 71	0052	16 459,06	37 969,92
1. Odběratelé	311	0053	1 272,81	468,97
2. Směnky k inkasu	312	0054		
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0055		
4. Poskytnuté provozní zálohy	314	0056	109,67	179,41
5. Ostatní pohledávky	315	0057	29,34	11,99
6. Pohledávky za zaměstnanci	335	0058		40,39
7. Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	336	0059		
8. Daň z příjmů	341	0060		
9. Ostatní přímé daně	342	0061		
10. Daň z přidané hodnoty	343	0062	641,55	
11. Ostatní daně a poplatky	345	0063		
12. Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	346	0064	15 376,07	36 290,63
13. Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samospr. celků	348	0065		
14. Pohledávky za účastníky sdružení	358	0066		
15. Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0067		
16. Pohledávky z vydaných dluhopisů	375	0068		
17. Jiné pohledávky	378	0069	8,80	42,20
18. Dohadné účty aktivní	388	0070		936,33
19. Opravná položka k pohledávkám	391	0071	-979,18	
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř. 73 až 80	0072	29 702,41	32 572,02
1. Pokladna	211	0073	200,59	296,52
2. Ceniny	213	0074	193,60	205,39

3. Účty v bankách	221	0075	29 297,05	32 070,11
4. Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0076		
5. Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0077		
6. Ostatní cenné papíry	256	0078		
7. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	259	0079		
8. Peníze na cestě	261	0080	11,17	
IV. Jiná aktiva celkem	ř. 82 až 84	0081	60,34	270,83
1. Náklady příštích období	381	0082	49,83	97,18
2. Příjmy příštích období	385	0083	10,50	
3. Kursové rozdíly aktivní	386	0084	0,01	173,65
Aktiva celkem	ř. 1+41	0085	195 784,60	265 839,81
PASIVA			sl. 3	sl. 4
A. Vlastní zdroje celkem	ř. 87+91	0086	173 507,69	216 772,77
I. Jmění celkem	ř. 88 až 90	0087	173 197,26	216 567,70
1. Vlastní jmění	901	0088	149 141,98	194 519,50
2. Fondy	911	0089	24 055,28	22 048,20
3. Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0090		
II. Výsledek hospodaření celkem	ř. 92 až 94	0091	310,43	205,07
1. Účet výsledku hospodaření	963	0092	x	205,07
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0093	310,43	x
3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0094		
B. Cizí zdroje celkem	ř. 96+98 +106+130	0095	22 276,91	49 067,04
I. Rezervy celkem	ř. 97	0096		
1. Rezervy	941	0097		
II. Dlouhodobé závazky celkem	ř. 99 až 105	0098	0,00	0,00
1. Dlouhodobé bankovní úvěry	951	0099		
2. Vydané dluhopisy	953	0100		
3. Závazky z pronájmu	954	0101		
4. Přijaté dlouhodobé zálohy	955	0102		
5. Dlouhodobé směnky k úhradě	958	0103		
6. Dohadné účty pasivní	389	0104		
7. Ostatní dlouhodobé závazky	959	0105		
III. Krátkodobé závazky celkem	ř. 107 až 129	0106	5 477,05	22 114,35
1. Dodavatelé	321	0107	364,98	1 202,46
2. Směnky k úhradě	322	0108		
3. Přijaté zálohy	324	0109	225,73	3 096,40
4. Ostatní závazky	325	0110		
5. Zaměstnanci	331	0111	2 490,98	3 775,45
6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0112	2,89	40,93
7. Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0113	1 370,21	2 059,08
8. Daň z příjmu	341	0114		
9. Ostatní přímé daně	342	0115	413,05	663,93
10. Daň z přidané hodnoty	343	0116		1 874,82
11. Ostatní daně a poplatky	345	0117		
12. Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0118		
13. Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	348	0119		

14. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	367	0120		
15. Závazky k účastníkům sdružení	368	0121		
16. Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0122		
17. Jiné závazky	379	0123	607,54	8 751,04
18. Krátkodobé bankovní úvěry	231	0124		
19. Eskontní úvěry	232	0125		
20. Vydané krátkodobé dluhopisy	241	0126		
21. Vlastní dluhopisy	255	0127		
22. Dohadné účty pasivní	389	0128	1,67	650,24
23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0129		
IV. Jiná pasiva celkem	ř. 131 až 133	0130	16 799,86	26 952,69
1. Výdaje příštích období	383	0131	232,35	779,75
2. Výnosy příštích období	384	0132	16 550,77	26 172,40
3. Kursové rozdíly pasivní	387	0133	16,74	0,54
Pasiva celkem	ř. 86+95	0134	195 784,60	265 839,81

2.1.1 AKTIVA

2.1.1.1 Dlouhodobý majetek

V roce 2012 pořídila VŠTE nový dlouhodobý majetek v celkové výši 50 313,66 tis. Kč a vyřadila z užívání dlouhodobý majetek v celkové hodnotě 176,12 tis. Kč. Oprávky k dlouhodobému majetku za rok 2012 činily 4632,53 tis. Kč (tab. 1, řádek 29).

VŠTE v průběhu roku 2012 nakoupila software v hodnotě 460,758 tis. Kč a zároveň vyřadila software v hodnotě 176,120 tis. Kč (tab. 1, řádek 4).

VŠTE realizovala několik investičních akcí v rámci programového financování ISPROFIN a jednu investiční akci z vlastních prostředků. V souvislosti s dokončením těchto investičních akcí došlo k zhodnocení staveb o 45,6 mil. Kč (tab. 1, řádek 13). O charakteru investiční výstavby je blíže pojednáno v kapitole 5 této zprávy.

VŠTE zakoupila pozemky navazující na stávající areál VŠTE o výměře 3056 m² a bezúplatně získala od pozemkového fondu pozemek o výměře 728 m² v celkové hodnotě 2,3 mil. Kč. Což se projevilo zvýšením celkové hodnoty pozemků VŠTE (tab. 1, řádek 11).

VŠTE rovněž v roce 2012 založila Projektové a inovační centrum, s.r.o., jehož je jediným vlastníkem. Hodnota základního vkladu do této společnosti je evidována v rozvaze jako finanční majetek (tab. 1, řádek 22).

2.1.1.2 Krátkodobý majetek

Objem zásob ke konci roku 2012 byl srovnatelný s rokem 2011 (tab. 1, řádek 42).

V roce 2012 došlo k značnému nárůstu pohledávek (tab. 1, řádek 52), což pramení především z nárůstu počtu realizovaných projektů. Tím došlo ke zvýšení celkového objemu pohledávek o 20 915 tis. Kč. Nárok na dotace z ESF je účtován na účtu 346 (tab. 1, řádek 64).

Rovněž u krátkodobého finančního majetku došlo k meziročnímu nárůstu, a to o 2869,61 tis. Kč (tab. 1, řádek 72), což rovněž souvisí s realizací více projektů financovaných z ESF. Nárůst finančních prostředků odpovídá nespotřebovaným zálohám na realizaci projektů.

2.1.2 PASIVA

2.1.2.1 Vlastní zdroje

Vlastní zdroje VŠTE se v průběhu roku 2012 v úhrnu zvýšily o 43 265,08 tis. Kč (tab. 1, řádek 86). Na nárůstu vlastních zdrojů se projevilo především přijetí dotací z programového financování ISPROFIN.

Vlastní jmění VŠTE se díky výše zmíněným dotacím meziročně zvýšilo o 45 377,52 tis. Kč (tab. 1, řádek 88).

Objem prostředků ve fondech VŠTE (tab. 1, řádek 89) poklesl o 2007,08 tis. Kč v důsledku realizace investiční výstavby z vlastních zdrojů. Stavem fondů VŠTE se podrobně zabývá kapitola 4 této zprávy.

2.1.2.2 Cizí zdroje

VŠTE neeviduje žádné dlouhodobé závazky.

V rámci krátkodobých závazků došlo k celkovému meziročnímu nárůstu o 16 637,30 tis. Kč (tab. 1, řádek 0106). K nejvýraznějšímu nárůstu došlo na účtech dodavatelé, přijaté zálohy, zaměstnanci, závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění, daň z přidané hodnoty, jiné závazky a dohadné účty pasivní.

Závazky vůči dodavatelům se meziročně zvýšily o 837,48 tis. Kč (tab. 1, řádek 107).

Rovněž se zvýšil stav účtu přijaté zálohy (tab. 1, řádek 109), a to o částku 2870,67 tis. Kč. Jedná se o zálohy přijaté na realizaci projektů z ESF.

Nárůst závazků za zaměstnanci a závazků k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění, spolu s ostatními přímými daněmi (tab. 1, řádky 111 až 115), souvisí s nárůstem celkového počtu zaměstnanců VŠTE. O zaměstnancích podrobněji pojednává kapitola 3.1.3 této zprávy.

V důsledku legislativních změn upravujících daň z přidané hodnoty, konkrétně zavedení přenesené daňové povinnosti, se v rozvaze VŠTE nově objevuje daňová povinnost ve výši 1874,82 tis. Kč.

U jiných závazků (tab. 1, řádek 123) došlo k nárůstu o 8143,50, zde jsou evidovány závazky spojené s přijetím evropských dotací.

Meziročně se v důsledku nárůstu celkového objemu projektů z ESF o 9621,63 tis. Kč zvýšil též zůstatek účtu Výnosy příštích období (tab. 1, řádek 132).

2.2 Výkaz zisku a ztráty

2.2.1 Výkaz zisku a ztráty

Tab. 2: Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty				
Příloha č. 2 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů				
Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst. 3)	účet / součet	řádek	hlavní činnost	doplňková (hospodářská) činnost
A. Náklady			sl. 1	sl. 2
I. Spotřebované nákupy celkem	ř. 2 až 5	0001	8 279,95	3 612,88
1. Spotřeba materiálu	501	0002	7 299,69	1 957,02
2. Spotřeba energie	502	0003	980,26	1 193,89
3. Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	0004		

4. Prodané zboží	504	0005		461,97
II. Služby celkem	ř. 7 až 10	0006	20 951,85	2 210,98
5. Opravy a udržování	511	0007	8 056,92	1 044,08
6. Cestovné	512	0008	1 211,88	
7. Náklady na reprezentaci	513	0009	397,65	53,46
8. Ostatní služby	518	0010	11 285,40	1 113,44
III. Osobní náklady celkem	ř. 12 až 16	0011	64 748,72	2 072,16
9. Mzdové náklady	521	0012	48 063,15	1 568,23
10. Zákonné sociální pojištění	524	0013	15 604,75	447,22
11. Ostatní sociální pojištění	525	0014	171,24	7,00
12. Zákonné sociální náklady	527	0015	870,58	49,71
13. Ostatní sociální náklady	528	0016	39,00	
IV. Daně a poplatky celkem	ř. 18 až 20	0017	1 594,61	0,62
14. Daň silniční	531	0018		
15. Daň z nemovitosti	532	0019		
16. Ostatní daně a poplatky	538	0020	1 594,61	0,62
V. Ostatní náklady celkem	ř. 22 až 29	0021	9 901,89	1 246,62
17. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0022		
18. Ostatní pokuty a penále	542	0023	1,39	
19. Odpis nedobytné pohledávky	543	0024		253,13
20. Úroky	544	0025		
21. Kursové ztráty	545	0026	48,91	
22. Dary	546	0027		
23. Manka a škody	548	0028		2,31
24. Jiné ostatní náklady	549	0029	9 851,59	991,18
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	ř. 31 až 36	0030	4 808,65	0,00
25. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	551	0031	4 808,65	
26. Zůstat. cena prodaného dlouh. nehmotného a hmotného majetku	552	0032		
27. Prodané cenné papíry a podíly	553	0033		
28. Prodaný materiál	554	0034		
29. Tvorba rezerv	556	0035		
30. Tvorba opravných položek	559	0036		
VII. Poskytnuté příspěvky celkem	ř. 38 a 39	0037	82,32	0,00
31. Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	581	0038		
32. Poskytnuté členské příspěvky	582	0039	82,32	
VIII. Daň z příjmů celkem	ř. 41	0040	0,00	0,00
33. Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0041		
Náklady celkem	ř. 1+6+11+17+21+ 30+37+40	0042	110 367,99	9 143,26

B. Výnosy				
I. Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	ř. 44 až 46	0043	5 040,64	8 229,41
1. Tržby za vlastní výroby	601	0044		1 660,47
2. Tržby z prodeje služeb	602	0045	5 040,64	5 863,65
3. Tržby za prodané zboží	604	0046		705,29
II. Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	ř. 48 až 51	0047	0,00	0,00
4. Změna stavu zásob nedokončené výroby	611	0048		
5. Změna stavu zásob polotovárů	612	0049		
6. Změna stavu zásob výrobků	613	0050		
7. Změna stavu zvířat	614	0051		
III. Aktivace celkem	ř. 53 až 56	0052	0,00	0,00
8. Aktivace materiálu a zboží	621	0053		
9. Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	0054		
10. Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623	0055		
11. Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624	0056		
IV. Ostatní výnosy celkem	ř. 58 až 64	0057	7 464,43	99,54
12. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0058		
13. Ostatní pokuty a penále	642	0059		94,73
14. Platby za odepsané pohledávky	643	0060		
15. Úroky	644	0061	200,13	0,13
16. Kursové zisky	645	0062	29,19	
17. Zúčtování fondů	648	0063	1 349,56	
18. Jiné ostatní výnosy	649	0064	5 885,55	4,68
V. Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	ř. 66 až 72	0065	0,00	981,15
19. Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0066		
20. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0067		
21. Tržby z prodeje materiálu	654	0068		1,97
22. Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0069		
23. Zúčtování rezerv	656	0070		
24. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0071		
25. Zúčtování opravných položek	659	0072		979,18
VI. Přijaté příspěvky celkem	ř. 74 až 76	0073	7,00	0,00
26. Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0074		
27. Přijaté příspěvky (dary)	682	0075	7,00	
28. Přijaté členské příspěvky	684	0076		
VII. Provozní dotace celkem	ř. 78	0077	97 894,15	0,00

29. Provozní dotace	691	0078	97 894,15	
Výnosy celkem	ř. 43+47+52+ 57+65+73+77	0079	110 406,22	9 310,10
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř. 79 - 42	0080	38,23	166,84
34. Daň z příjmů	591	0081		
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř. 80 - 81	0082	38,23	166,84
			hlavní + doplňková (hospodářská) činnost	
Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.80/1+80/2	0083	205,07	
Výsledek hospodaření po zdanění	ř.82/1+82/2	0084	205,07	

Analýze výnosů a nákladů je věnována kapitola 3 této zprávy.

2.2.2 Hospodářský výsledek po zdanění

Tab. 3: Hospodářský výsledek za rok 2012

Součásti VVŠ	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV celkem
VŠTE ČB	38,23	154,70	192,93
Zemědělské a lesní statky - celkem	0,00	0,00	0,00
Koleje a menzy - celkem	0,00	12,14	12,14
Ostatní součásti vysoké školy (výše neuvedené) - celkem	0,00	0,00	0,00
C e l k e m	38,23	166,84	205,07

Zisk realizovaný v rámci hlavní i doplňkové činnosti v celkové výši 205 tis. Kč bude po schválení výroční zprávy o hospodaření příjmem fondu provozních prostředků. Tyto prostředky budou využity k financování provozu a rozvoje VŠTE ČB v dalších letech.

Prostředky získané úsporou daňové povinnosti za rok 2012 dle § 20 odst. 7 zákona 586/1992 Sb., o daních z příjmů byly použity na krytí rozvoje VŠTE.

2.3 Přehled o peněžních tocích

Tab. 4: Přehled o peněžních tocích

Struktura celkového CASH FLOW	č. ř.	Minulé období	Běžné období	Rozdíl	Vliv na CF
Hospodářský výsledek běžného roku	001	0	205,07	205,07	205,07
Odpisy dlouhodobého majetku	002	0	0	0	4808,65
Rezervy řízené předpisy	003	0	0	0	0
Přechodné účty pasivní	004	16801,53	27602,93	10801,4	10801,4
Výdaje příštích období	005	232,35	779,75	547,4	547,4
Výnosy příštích období	006	16550,77	26172,4	9621,63	9621,63
Kursové rozdíly pasivní	007	16,74	0,54	-16,2	-16,2
Dohadné účty pasivní	008	1,67	650,24	648,57	648,57
Přechodné účty aktivní	009	60,34	1207,16	1146,82	-1146,82
Náklady příštích období	010	49,83	97,18	47,35	-47,35
Příjmy příštích období	011	10,5	0	-10,5	10,5

Kursově rozdílly aktivní	012	0,01	173,65	173,64	-173,64
Dohadné účty aktivní	013	0	936,33	936,33	-936,33
Pohledávky celkem	014	16459,06	37033,59	20574,53	-20574,53
Z obchodního styku	015	1411,82	660,37	-751,45	751,45
K účastníkům sdružení	016	0	0	0	0
Za institucemi soc. zabezp. a zdravot. pojištění	017	0	0	0	0
Daň z příjmu	018	0	0	0	0
Ostatní přímé daně	019	0	0	0	0
Daň z přidané hodnoty	020	641,55	0	-641,55	641,55
Ostatní daně a poplatky	021	0	0	0	0
Ze vztahu ke státnímu rozpočtu	022	15376,07	36290,63	20914,56	-20914,56
Ze vztahu k rozpočtu orgánů ÚSC	023	0	0	0	0
Za zaměstnanci	024	0	40,39	40,39	-40,39
Z emitovaných dluhopisů a jiné pohledávky	025	8,8	42,2	33,4	-33,4
Opravná položka k pohledávkám	026	-979,18	0	979,18	-979,18
Ceniny	027	193,6	205,39	11,79	-11,79
Majetkové cenné papíry	028	0	0	0	0
Dlužné cenné pap. a vlastní dluhopisy	029	0	0	0	0
Ostatní cenné papíry a pořízení krátkodob. finan. majetku	030	0	0	0	0
Zásoby celkem	031	420,81	380,05	-40,76	40,76
Materiál na skladě a na cestě	032	163,38	150,83	-12,55	12,55
Nedokončená výroba a polotovary vlastní výroby	033	0	0	0	0
Výrobky	034	0	0	0	0
Zvířata	035	0	0	0	0
Zboží na skladě a na cestě	036	257,43	229,22	-28,21	28,21
Poskytnuté zálohy na zásoby	037	0	0	0	0
Krátkodobé závazky	038	5475,38	21464,11	15988,73	15988,73
Dodavatelé	039	364,98	1202,46	837,48	837,48
Směnky k úhradě	040	0	0	0	0
Přijaté zálohy	041	225,73	3096,4	2870,67	2870,67
Ostatní závazky	042	0	0	0	0
Zaměstnanci	043	2490,98	3775,45	1284,47	1284,47
Ostatní závazky vůči zaměstnancům	044	2,89	40,93	38,04	38,04
K institucím soc. zabezp. a zdravot. pojištění	045	1370,21	2059,08	688,87	688,87
Daň z příjmu	046	0	0	0	0
Ostatní přímé daně	047	413,05	663,93	250,88	250,88
Daň z přidané hodnoty	048	0	1874,82	1874,82	1874,82
Ostatní daně a poplatky	049	0	0	0	0
Ze vztahu ke státnímu rozpočtu	050	0	0	0	0
Ze vztahu k rozpočtu ÚSC	051	0	0	0	0
K účastníkům sdružení	052	0	0	0	0
Jiné závazky	053	607,54	8751,04	8143,5	8143,5
Krátkodobé bankovní úvěry	054	0	0	0	0
Přijaté finanční výpomoci	055	0	0	0	0
Cash flow provozní	056	39410,72	88098,3	48687,58	10111,47
Nehmotný dlouhodobý majetek	057	4638,5	4933,77	295,27	-295,27
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	058	0	0	0	0
Software	059	3144,5	3429,14	284,64	-284,64
Předměty ocenitelných práv	060	0	0	0	0
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	061	0	0	0	0

Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	062	1494	1494	0	0
Nedokončené nehmotné investice	063	0	10,63	10,63	-10,63
Poskytnuté zálohy na nehmot. dlouhod. majetek	064	0	0	0	0
Oprávký celkem	065	-2196,33	-3244,55	-1048,22	1048,22
K nehmotným výsledkům výzkumné činnosti	066	0	0	0	0
K softwaru	067	-1872,63	-2622,05	-749,42	749,42
K předmětům ocenitelných práv	068	0	0	0	0
K drobnému nehmot. dlouhodobému majetku	069	0	0	0	0
K ostatnímu nehmot. dlouhodobému majetku	070	-323,7	-622,5	-298,8	298,8
Hmotný dlouhodobý majetek	071	155147,38	204789,65	49642,27	-49642,27
Pozemky	072	45865	48166,24	2301,24	-2301,24
Umělecká díla a sbírky	073	705,08	705,08	0	0
Stavby	074	85091,26	130719,33	45628,07	-45628,07
Samostatné movité věci a soubory movité věci	075	23341,04	24937,14	1596,1	-1596,1
Pěstitelské celky trvalých porostů	076	145	145	0	0
Základní stádo a tažná zvířata	077	0	0	0	0
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	078	0	0	0	0
Ostatní hmotný dlouhodobý majetek	079	0	0	0	0
Nedokončené hmotné investice	080	0	116,86	116,86	-116,86
Poskytnuté zálohy na hmotný dlouhodobý majetek	081	0	0	0	0
Oprávký celkem	082	-8447,57	-12031,88	-3584,31	3584,31
Ke stavbám	083	-2633,35	-4154,33	-1520,98	1520,98
K movitým věcem a souborům movitých věcí	084	-5808,13	-7869,44	-2061,31	2061,31
K pěstitelským celkům trvalých porostů	085	-6,09	-8,11	-2,02	2,02
K základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0	0	0	0
K drobnému hmotnému dlouhodobému majetku	087	0	0	0	0
K ostatnímu hmotnému dlouhodobému majetku	088	0	0	0	0
Korekce vyloučením odpisů	089	0	0	0	-4808,65
Dlouhodobý finanční majetek	090	0	200	200	-200
Podíl. cenné papíry a vklady - rozhodný vliv	091	0	200	200	-200
Podíl. cenné papíry a vklady - podstatný vliv	092	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a vklady	093	0	0	0	0
Půjčky podnikům ve skupině	094	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	095	0	0	0	0
Cash flow z investiční činnosti	096	149141,98	194646,99	45505,01	-50313,66
Dlouhodobé závazky celkem	097	0	0	0	0
Emitované dluhopisy	098	0	0	0	0
Závazky z pronájmu	099	0	0	0	0
Dlouhodobě přijaté zálohy	100	0	0	0	0
Dlouhodobě směnky k úhradě	101	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobé závazky	102	0	0	0	0
Dlouhodobé bankovní úvěry	103	0	0	0	0
Vlastní jmění	104	149141,98	194519,5	45377,52	45377,52
Fondy	105	24055,28	22048,2	-2007,08	-2007,08
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	106	0	0	0	0
Nerozděl. zisk, neuhráz. ztráta minulých let	107	0	0	0	0

Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	108	310,43	205,07	-105,36	-105,36
Korekce snížením disponibilního zisku běžného roku	109	0	-205,07	-205,07	-205,07
Cash flow z finanční činnosti	110	173507,69	216567,7	43060,01	43060,01
Cash flow celkové	111	362060,39	499312,99	137252,6	2857,82
Stav peněžních prostředků	112	29508,81	32366,63	2857,82	-2857,82

3. Analýza výnosů a nákladů

V porovnání s předchozím rokem došlo na VŠTE k nárůstu objemu uskutečňovaných výkonů, tedy růstu výnosů napříč činnostmi. Celkový obrat výnosů se meziročně zvýšil o 48 %. Tento nárůst výkonů pramení v rámci hlavní činnosti především z rostoucího počtu studentů v řádném studiu, z rostoucího počtu studentů celoživotního vzdělávání a v neposlední řadě též z rostoucího počtu realizovaných projektů z ESF. Nárůst objemu výkonů v rámci doplňkové činnosti vychází především z rozšiřování doplňkových služeb poskytovaných studentům, zaměstnancům i třetím osobám. Jedná se o služby stravovací poskytované menzou VŠTE a také o prodej studijních materiálů v knihovně VŠTE. Tyto aspekty se promítají též napříč spektrem vynakládaných nákladů.

3.1 Vysoká škola

3.1.1 Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů

Tab. 5: Veřejné zdroje financování VVŠ v roce 2012: prostředky poskytnuté a prostředky použité

Název údaje	č. ř.	I. Běžné prostředky		II. Kapitálové prostředky		III. Celkem	
		poskytnuto (2)	použito	poskytnuto	použito	poskytnuto	použito
		1	2	3	4	5	6
Prostředky z veřejných zdrojů (dotace a příspěvky) národní i zahraniční (ř.2+ř.27)	1	110 228	107 306	29 974	29 315	140 202	136 621
v tom: 1. prostředky plynoucí přes (z) veřejné rozpočty ČR (ř.3+ř.13+ř.20)	2	109 715	106 793	29 974	29 315	139 689	136 108
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř. 4+ř.7)	3	106 914	105 720	29 974	29 315	136 888	135 035
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (3) (ř.5+ř.6)	4	11 055	9 871	1 125	466	12 180	10 337
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	11 055	9 871	1 125	466	12 180	10 337
dotace na VaV	6	0	0	0	0	0	0
dotace ostatní (ř. 8+ř.12)	7	95 859	95 849	28 849	28 849	124 708	124 698
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř. 9+ř.10+ř.11)	8	95 859	95 849	28 849	28 849	124 708	124 698
příspěvek	9	85 634	85 634	7 300	7 300	92 934	92 934
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10	3 037	3 037	20 589	20 589	23 626	23 626
ostatní dotace	11	7 188	7 178	960	960	8 148	8 138
dotace na VaV	12	0	0	0	0	0	0
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř. 14+ř.17)	13	0	0	0	0	0	0
v tom: dotace na operační programy EU (ř. 15+ř.16)	14	0	0	0	0	0	0
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	15	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	16	0	0	0	0	0	0
dotace ostatní (ř. 18+ř.19)	17	0	0	0	0	0	0
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	19	0	0	0	0	0	0
získané přes územní rozpočty (ř. 21+ř.24)	20	2 801	1 073	0	0	2 801	1 073
v tom: dotace na operační programy EU (ř. 22+ř.23)	21	2 801	1 073	0	0	2 801	1 073
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	22	2 801	1 073	0	0	2 801	1 073
dotace na VaV	23	0	0	0	0	0	0
dotace ostatní (ř.25+ř.26)	24	0	0	0	0	0	0
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	25	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	26	0	0	0	0	0	0

v tom: 2. veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28+ř.29)	27	513	513	0	0	513	513
dotace spojené se vzdělávací činností	28	513	513	0	0	513	513
dotace na VaV	29	0	0	0	0	0	0

SOUHRN 1 (4) (ř.31+ř.36)	30	110 228	107 306	29 974	29 315	140 202	136 621
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	110 228	107 306	29 974	29 315	140 202	136 621
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	106 914	105 720	29 974	29 315	136 888	135 035
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	0	0	0	0	0	0
získané přes územní rozpočty (ř.22+ř.25)	34	2 801	1 073	0	0	2 801	1 073
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř. 28)	35	513	513	0	0	513	513
dotace na VaV (ř.37+ř.38+ř.39+ř.40)	36	0	0	0	0	0	0
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	0	0	0	0	0	0
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	0	0	0	0	0	0
získané přes územní rozpočty (ř.23+ř.26)	39	0	0	0	0	0	0
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř. 29)	40	0	0	0	0	0	0
SOUHRN 2 (ř.42+ř.46)	41	110 228	107 306	29 974	29 315	140 202	136 621
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	110 228	107 306	29 974	29 315	140 202	136 621
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	13 856	10 944	1 125	466	14 981	11 410
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	95 859	95 849	28 849	28 849	124 708	124 698
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř. 28)	45	513	513	0	0	513	513
dotace na VaV (ř.47+ř.48+ř.49)	46	0	0	0	0	0	0
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	0	0	0	0	0	0
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	0	0	0	0	0	0
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř. 29)	49	0	0	0	0	0	0

Veřejné zdroje financování jsou primární součástí celkových zdrojů VŠTE.

Celkový příspěvek na vzdělávací činnost v roce 2012 činil 92 934 tis. Kč, oproti roku 2011 se tedy zvýšil o 12 620 tis. Kč. Tento nárůst je dán především zvyšováním počtu studentů studujících na VŠTE.

Dotace poskytnuté v roce 2012 na vzdělávací činnost zaznamenaly oproti roku 2011 nárůst o 5070 tis. Kč na celkovou částku 8140 tis. Kč. Navýšeny byly především dotace na rozvojové programy.

Majoritní část veřejných zdrojů, se kterými VŠTE hospodařila v roce 2012, tvořil příspěvek na provoz VVŠ dle ukazatele A+K ve výši 87 617 tis. Kč. Z toho 7300 tis. Kč tvořily kapitálové prostředky, které VŠTE využila k realizaci rekonstrukce výukového pavilonu E. Ostatní příspěvky a dotace na vzdělávání jsou blíže popsány v kapitole 3.1.1.1 této zprávy.

Významnou položkou mezi veřejnými zdroji jsou dotace na reprodukci majetku v celkové výši 23 626 tis. Kč. Využití prostředků získaných v rámci programů reprodukce majetku pojedná kapitola 3.1.1.3 této zprávy. Částka získaná v rámci programů reprodukce majetku je o 2 mil. nižší než v roce 2011.

Ze strukturálních fondů získala VŠTE v roce 2012 dotace na realizaci projektů v celkové výši 14 981 tis. Kč. O přijatých dotacích z ESF je blíže pojednáno v kapitole 3.1.1.4 této zprávy.

3.1.1.1 Oblast vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti

Tab. 5a: Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti v roce 2012

č. ř.	Druh podpory (dotační položky a ukazatele)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Převody do fondů			Vratka nevyčerpaných prostředků j=e-f	Ostatní použité neveřej. zdroje (5) k	Použité zdroje celkem l= f+k
		poskytnuté a	použité b	poskytnuté c	použité d	poskytnuté e=a+c	použité f=b+d	FRIM g	FPP h	FÚUP i			
1	MŠMT	92 822	92 812	8 260	8 260	101 082	101 072	0	9 366	53	10	0	101 072
2	Příspěvek	85 634	85 634	7 300	7 300	92 934	92 934	0	9 366	0	0	0	92 934
3	A+K Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost (6)	80 317	80 317	7 300	7 300	87 617	87 617		8 227		0		87 617
4	C Stipendia pro studenty doktorských studijních programů					0	0				0		0
5	D Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce					0	0				0		0
6	F Fond vzdělávací politiky					0	0				0		0
7	M Mimořádné aktivity					0	0				0		0
8	S Sociální stipendia	245	245			245	245				0		245
9	U Ubytovací stipendia	5 072	5 072			5 072	5 072		1 139		0		5 072
10	<i>další dle specifikace VVŠ</i>					0	0				0		0
11	Dotace	7 188	7 178	960	960	8 148	8 138	0	0	53	10	0	8 138
12	D Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	778	778			778	778			33	0		778
13	F Fond vzdělávací politiky					0	0				0		0
14	G Fond rozvoje vysokých škol	120	120			120	120				0		120
15	I Rozvojové programy	5 890	5 890	960	960	6 850	6 850				0		6 850
16	J Dotace na ubytování a stravování	400	390			400	390			20	10		390
17	M Mimořádné aktivity					0	0				0		0
18	<i>další dle specifikace VVŠ</i>					0	0				0		0
19	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	součtový řádek pro poskytovatele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

21	<i>další dle specifikace VVŠ</i>					0	0				0		0
22	Územní rozpočty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	součtový řádek pro poskytovatele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24						0	0						0
25	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	513	513	0	0	513	513	0	0	0	0	0	513
26	NAEP	513	513	0	0	513	513	0	0	0	0	0	513
27	Erasmus	468	468			468	468						468
28	Leonardo	45	45			45	45						45
29	Celkem	93 335	93 325	8 260	8 260	101 595	101 585	0	9 366	53	10	0	101 585

Majoritním zdrojem v rámci příspěvků a dotací je jako již tradičně příspěvek na vzdělávací činnost dle ukazatele A+K v celkové výši 87 617 tis. Kč, z toho 7300 tis. Kč bylo využito jako kapitálové prostředky a 8227 tis. převedeno do fondu provozních prostředků.

Příspěvek na ubytovací stipendia studentů v roce 2012 činil 5072 tis. Kč, z toho 1139 tis. Kč nebylo v roce 2012 vyčerpáno a bylo převedeno do FPP. Příspěvek na sociální stipendia studentů 245 tis. Kč byl plně vyčerpán.

Na realizaci zahraničních mobilit v rámci programu Erasmus získala VŠTE dotaci z EU na akademický rok 2012/2013, z níž v roce 2012 vyčerpala prostředky ve výši 468 tis. Kč, zbývající prostředky byly zaúčtovány jako výnosy příštích období a budou použity k financování zahraničních mobilit v roce 2013. VŠTE zároveň získala na dofinancování těchto mobilit z MŠMT dotaci dle ukazatele D v celkové výši 778 tis. Kč, nevyčerpaný zůstatek ve výši 33 tis. Kč byl převeden do fondu účelově určených prostředků a bude použit za stejným účelem v roce 2013.

Dotace na stravování studentů v roce 2012 v celkové výši 400 tis. Kč nebyla plně vyčerpána, 20 tis. Kč bylo převedeno do FÚUP a 10 tis. Kč vráceno poskytovateli.

VŠTE získala v roce 2012 dotaci na rozvojové programy dle ukazatele I v celkové výši 6850 tis. Kč. V rámci této dotace byl financován Institucionální rozvojový plán VŠTE ČB na rok 2012, na nějž bylo určeno 3147 tis. Kč z celkové dotace, z toho 300 tis. kapitálových prostředků, a dále byl realizován centralizovaný projekt Internetové ediční centrum (IEC) – vytvoření prostoru pro sdílení kapacit při tvorbě a distribuci učebních a odborných textů o celkovém objemu 3703 tis. Kč, z toho 660 kapitálových prostředků. Poskytnuté prostředky byly plně vyčerpány za určeným účelem.

Z Fondu rozvoje vysokých škol obdržela VŠTE dotaci ve výši 120 tis. Kč na financování dvou projektů. Poskytnuté prostředky byly plně vyčerpány za určeným účelem.

3.1.1.2 Oblast výzkumu a vývoje

VŠTE nebyla v roce 2012 příjemcem podpory výzkumu a vývoje, a proto z Výroční zprávy tabulku č. 5b Financování výzkumu a vývoje v roce 2012 vyřadila.

3.1.1.3 Programové financování

Tab. 5c: Financování programů reprodukce majetku v roce 2012

č. ř.	Identifikační číslo EDS (ISPROFIN)	Název akce	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Vratka nevyčerpaných prostředků	Vlastní použité	Ostatní použité neveřejné zdroje celkem	Použité zdroje celkem
			poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité				
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d				
1	133D21X007404	VŠTE - Rekonstrukce elektroinstalací na výukových pavilonech			3 415	3 415	3 415	3 415	0	209	0	3 624
2	133D21X007403	VŠTE - Rekonstrukce topení, VZT a ZTI na objektech A, B, C, D, E, F			9 419	9 419	9 419	9 419	0	488		9 908
3	133D21X007405	VŠTE - Rekonstrukce silnoproudů a slaboproudů na budově A			1 345	1 345	1 345	1 345	0	80		1 426
4	233D34Z007216	VŠTE - Rekonstrukce silnoproudů a slaboproudů na budově C			2 950	2 950	2 950	2 950	0	37		2 988
5	233D34Z007217	VŠTE - Rekonstrukce obvodového pláště a střechy na budově C			3 459	3 459	3 459	3 459	0	44		3 503
6	233D34Z007220	VŠTE - Výměna oken a oprava fasády na budově D	3 037	3 037			3 037	3 037	0			3 037
7							0	0	0			0
8							0	0	0			0
9	Celkem		3 037	3 037	20 589	20 589	23 625	23 625	0	860	0	24 485

VŠTE v roce 2012 realizovala 6 samostatných akcí v rámci programového financování reprodukce investičního majetku o celkové hodnotě 24 485 tis. Kč. VŠTE získala na financování těchto akcí veřejné prostředky o celkové hodnotě 23 625 tis. Kč. Na realizaci těchto akcí se VŠTE podílela vlastními prostředky ve výši 860 tis. Kč.

Veškeré prostředky získané v rámci programového financování byly vynaloženy na rekonstrukci areálu VŠTE na adrese Okružní 10. Konkrétně se jednalo o následující akce:

- VŠTE – rekonstrukce silnoproudů a slaboproudů na budově C,
- VŠTE – rekonstrukce obvodového pláště a střechy na budově C,
- VŠTE – rekonstrukce silnoproudů a slaboproudů na budově A,
- VŠTE – výměna oken a oprava fasády na budově D,
- VŠTE – rekonstrukce elektroinstalací na výukových pavilonech,
- VŠTE – rekonstrukce topení, VZT a ZTI na objektech A, B, C, D, E, F.

VŠTE – rekonstrukce silnoproudů a slaboproudů na budově C

Účel akce byl odstranit havarijní a předhavarijní stav elektroinstalací budovy C s cílem jejich uvedení do technicky a provozně vyhovujícího stavu, prodloužení životnosti a zvýšení funkčnosti systému.

Silnoproudé rozvody byly kompletně rekonstruovány – nevyhovující patrové rozvaděče byly nahrazeny novými, byla obnovena soustava svítidel tak, aby vyhovovala současným normám. V rámci slaboproudů došlo k nahrazení poměrně nahodilého řešení vytvořením logické soustavy rozvodů, jedná se o strukturovanou kabeláž, rozhlas a jednotný čas.

Přínosem rekonstrukce je zvýšení hospodárnosti a efektivity provozu zařízení v budově C (menza, dílny údržby, laboratoře). Byl vytvořen předpoklad pro další rozvoj infrastruktury a moderních technologií a zařízení na budově i v areálu VŠTE.

VŠTE – rekonstrukce obvodového pláště a střechy na budově C

Účelem stavby je uvedení budovy do technicky vyhovujícího stavu, prodloužení její životnosti a výrazné zlepšení tepelně-izolačních vlastností objektu.

V rámci této akce byla dokončena první etapa rekonstrukce opláštění budovy C – byla provedena kompletní rekonstrukce střechy včetně jejího zateplení a osazení nové krytiny a výměna oken s meziokenními vložkami.

Tímto krokem je objekt přímo připraven k druhé etapě, k zateplení pláště a provedení fasádních vrstev.

VŠTE – rekonstrukce silnoproudů a slaboproudů na budově A

Náplní akce bylo odstranit již nevyhovující, nedostatečně dimenzovanou a bezpečnostní prvky postrádající soustavu elektroinstalací budovy A s cílem jejich uvedení do technicky, provozně i funkčně kompaktního celku.

Silnoproudé rozvody byly kompletně rekonstruovány – historické patrové rozvaděče byly nahrazeny novými, byla obnovena svítidla tak, aby v každém prostoru bylo dosaženo předpisy stanovené úrovně osvětlení. V rámci slaboproudů došlo k nahrazení neutěšeného řešení vytvořením logické soustavy rozvodů, jedná se o strukturovanou kabeláž, rozhlas, zabezpečovací systém a přípravu na EPS.

Rekonstrukce elektroinstalace na budově A přináší významný kvalitativní posun v rozvoji infrastruktury školy a má přímý efekt na zlepšení prostředí pro výuku. Byla snížena poruchovost systému, zvýšena hospodárnost a efektivita provozu zařízení v budově.

VŠTE – výměna oken a oprava fasády na budově D

Účelem akce byla kompletace výměny oken a oprava fasády hlavního pavilonu školy s cílem prodloužení jeho životnosti a zlepšení tepelně-izolačních vlastností objektu.

Na budově D byla realizována výměna zbývajících oken a provedena oprava místně poškozené vnější fasády objektu, obnoveny nátěry parapetů a celý povrch obvodového pláště byl opatřen novým ochranným fasádním nátěrem, který svým řešením v barvách školy spojuje budovy v areálu do jednotného celku.

VŠTE – rekonstrukce elektroinstalací na výukových pavilonech

Původně této investiční akci bylo kladeno za cíl provést rekonstrukci základní kostry soustav elektroinstalací na budovách A, B, D. Nicméně s ohledem na přesun velké části pro VŠTE alokovaných prostředků na investiční akci „VŠTE – rekonstrukce topení, VZT a ZTI na objektech A, B, C, D, E, F“ bylo možné provést pouze úpravy na hlavním pavilonu školy – budově D.

V rámci akce byla v budově D, s ohledem na finanční limit, zhotovena modernizace a obnova hlavních páteřních silnoproudých a slaboproudých instalací. V duchu logiky byla v objektu vytvořena dostatečně dimenzovaná kostra rozvodů s přípravou na postupné napojování jednotlivých úseků bez potřeby složitějších zásahů či úprav v nastavení soustavy.

Tím byl vytvořen základ pro postupný rozvoj infrastruktury objektu v souladu s koncepcí školy, snížena poruchovost systému a vytvořen předpoklad pro další rozvoj moderních technologií a zařízení, jejichž využívání je pro progresivní vysokou školu nezbytnost.

VŠTE – rekonstrukce topení, VZT a ZTI na objektech A, B, C, D, E, F

Cílem akce bylo provést klíčové rekonstrukce topení, vzduchotechniky a zdravotně-technických instalací na jednotlivých objektech tak, aby došlo k vyřešení nejvíce problematických míst z hlediska provozu a údržby, k odstranění havarijních a předhavarijních stavů soustavy TZB a provedení klíčových úprav potřebných pro další rozvoj infrastruktury VŠTE v souladu s koncepcí školy a jejími strategickými dokumenty.

Na objektech A, B, C bylo kompletně zrekonstruováno sociálních zařízení. Nový stav zajišťuje adekvátní obslužnost budov vzhledem k současným hygienickým normám, přiměřený standard sociálních zařízení a zajištění toalet pro invalidy.

Na budově D nebyl s ohledem na finanční limit prostor pro celkové řešení TZB, neboť se jedná o objekt se 7.NP s velkým množstvím sociálních zařízení i jiných prostor s potřebou vody a odpadů. S ohledem na logiku obnovy rozvodů v budově tedy byla provedena komplexní rekonstrukce alespoň v 1.NP, kde se nacházejí všechny horizontální rozvody příslušných sítí. Nový stav zajišťuje adekvátní obslužnost přízemí budovy vzhledem k současným hygienickým normám a potřebám školy, přiměřený standard sociálních zařízení, zajištění toalet pro invalidy a racionalizaci provozního uspořádání příslušné zóny.

Budova E byla v souladu s koncepcí rozvoje VŠTE přestavěna z nevyhovující tělocvičny na výukový pavilon – aula (kapacita 350 míst), nová knihovna, studovny. Nicméně v rámci této investiční akce byla provedena kompletní rekonstrukce veškerého TZB v objektu, kdy nové pojetí reflektuje nové využití budovy. Byla tedy provedena nová soustava vytápění – aula vzduchotechnickou jednotkou, zbytek budovy novými topnými rozvody, byly realizovány kompletní ZTI pro nově budované sociální zařízení.

V budově F, v hlavní kotelně areálu, byly provedeny korekce v nastavení topného systému s ohledem na úpravy na jednotlivých objektech.

3.1.1.4 Strukturální fondy

Tab. 5d: Financování programů strukturálních fondů v roce 2012

č. ř.	Operační program/prioritní osa/oblast podpory	VaV	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zdroje EU v %	z toho zajištěno spolufešit.	Nevyčerp. z poskyt. veřejných prostředků v roce	Vratka nevyčerp. prostředků	Ostatní použ. neveřejné zdroje celkem	Použité zdroje celkem
			poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité						
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d						
1	MŠMT		11 055	9 871	1 125	466	12 180	10 337	0	1 232	1 843	0	0	10 337
2	OP VK -Vzdělávání pro konkurenceschopnost		11 055	9 871	1 125	466	12 180	10 337		1 232	1 843	0		10 337
3	PO 2 - Terciární vzdělávání, výzkum a vývoj						0	0			0			0
4	2.2 Vysokoškolské vzdělávání		11 055	9 871	1 125	466	12 180	10 337	85	1 232	1 843	0		10 337
5	2.3 Lidské zdroje ve VaV						0	0			0			0
6	2.4 Partnerství a sítě						0	0			0			0
7							0	0			0			0
8	OP VaVpl - Výzkum a vývoj pro inovace													
9	PO 1 - Evropská centra excelence						0	0			0			0
10	1.1 Evropská centra excelence						0	0			0			0
11	PO 2 - Regionální VaV centra						0	0			0			0
12	2.1 Regionální VaV centra						0	0			0			0
13	PO 3 - Komerzializace a popularizace VaV						0	0			0			0
14	<i>další dle specifikace VŠ</i>						0	0			0			0
15	PO 4 – Infrastruktura pro výuku na VŠ spojenou s výzkumem						0	0			0			0
16	4.1 Infrastruktura pro výuku na VŠ spojenou s výzkumem						0	0			0			0
17	<i>další dle specifikace VŠ</i>						0	0			0			0
18	Ostatní kapitoly státního rozpočtu													
19	součtový řádek pro poskytovatele													
20	<i>další dle operačního programu, PO a oblastí podpory</i>						0	0			0			0
21	Územní rozpočty		2 801	1 073			2 801	1 073			1 728	0		1 073
22	Jihočeský kraj		2 801	1 073		0	2 801	1 073			1 728	0		1 073
23	1.1.		2 105	827			2 105	827	85	0	1 278	0		827
24	1.3.		696	246			696	246	85	0	450	0		246
25							0	0			0			0
26	C e l k e m		13 856	10 944	1 125	466	14 981	11 410	0	1 232	3 571	0	0	11 410

VŠTE v roce 2012 realizovala 3 projekty v rámci OP VK – Vzdělávání pro konkurenceschopnost – prioritní osa 2.2 Vysokoškolské vzdělávání, financované prostřednictvím MŠMT. Jednalo se o projekty:

- Inovace výstupů, obsahu a metod bakalářských programů vysokých škol neuniverzitního typu (CZ.1.07/2.2.00/28.0115)
- Napojení VŠTE na regionální subjekty prostřednictvím řešení praktických problémů formou projektové výuky (CZ.1.07/2.2.00/28.0279)
- VŠTE bez bariér (CZ.1.07/2.2.00/29.0019)

Dále VŠTE získala financování 4 projektů na krajské úrovni. Zde se jedná o projekty:

- Zvýšení kvality výuky cizích jazyků s využitím moderních komunikačních a informačních technologií na střední škole (CZ.1.07/1.1.10/03.0026)
- ICT ve výuce SŠ (CZ.1.07/1.1.14/01.0021)
- ICM pedagogů (CZ.1.07/1.3.40/01.0040)
- Profesní vzdělávání (CZ.1.07/3.2.08/03.0035)

VŠTE je partnerem realizaci dalších 3 projektů financovaných z evropských strukturálních fondů. Podíl na těchto projektech je účtován na účet 649009 – Výnosy z partnerských projektů a samostatné zakázce pro každý projekt. V roce 2012 činil podíl VŠTE na projektech realizovaných třetí stranou 392 tis. Kč.

3.1.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti

Kromě veřejných zdrojů hospodařila VŠTE v roce 2012 i s vlastními výnosy v celkové výši 21 430 tis. Kč vytvořenými v rámci hlavní a doplňkové činnosti.

V rámci hlavní činnosti bylo generováno 12 120 tis. Kč výnosů, z toho 5040,6 tis. Kč představují výnosy z prodeje služeb. Tato částka je tvořena převážně službami poskytovanými centrem celoživotního vzdělávání a dalšími službami poskytovanými studentům. Zbývající výnosy tvoří zúčtování odpisů z dotace, úroky a přijaté dary.

Tab. 6: Přehled vybraných výnosů za rok 2012 (v tis. Kč)

č. ř.	Vybrané činnosti		Výnosy za rok 2012		
			Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
A	Transfer znalostí		0	125	125
A.1	v tom	Příjmy z licenčních smluv	0	0	0
A.2		Příjmy ze smluvního výzkumu	0	0	0
A.3		Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry	0	0	0
A.4		Konzultace a poradenství	0	125	125
B	Tržby za vlastní služby		5 041	5 070	10 111
C	Pronájem		0	793	793
C.1	v tom	budovy, stavby, haly	0	0	0
C.2		pozemky	0	0	0
C.3		prostory (7)	0	793	793
C.4		ostatní	0	0	0
D	Tržby z prodeje majetku		0	0	0
D.1	v tom	budovy, stavby, haly	0	0	0
D.2		pozemky	0	0	0
D.3		ostatní	0	0	0
E	Dary		7	0	7
F	Dědictví		0	0	0

Za poskytování programů CŽV bylo v roce 2012 vybráno celkem 3097 tis. Kč. Tyto výnosy jsou zaúčtovány na analytických účtech 602. O probíhajících programech celoživotního vzdělávání je podrobněji pojednáno ve výroční zprávě o činnosti VŠTE.

Další služby poskytované studentům evidované na analytických účtech 602 v roce 2012 generovaly tržby ve výši 696 tis. Kč, jednalo se převážně o vystavení ISIC karty.

Část výnosů z prodeje služeb v rámci hlavní činnosti bylo inkasováno od zahraničních partnerských univerzit za účast na International business week, jednalo se o částku 267 tis. Kč.

V doplňkové činnosti byly na analytické účty 602 účtovány tržby za služby KaM ve výši 4353 tis. Kč, tržby z pronájmů ve výši 793 tis. Kč, tržby za konzultace a poradenství ve výši 125 tis. Kč, tržby za kopírování ve výši 103 tis. Kč, tržby za kurzy pro veřejnost ve výši 101 tis. Kč a různé další služby.

Tab. 7: Příjmy z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované veřejnou vysokou školou (v tis. Kč)

č. ř.	Položka	Stipendijní fond - tvorba	Výnosy	Počet studentů	Průměrná částka na 1 studenta v Kč
		a	b	c	d
1	Poplatky stanovené dle § 58 zákona 111/1998 Sb.	2 468	963	3 085	–
2	poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)	494	963	2 912	500
3	poplatky za nadstandardní dobu studia (§58 odst. 3)	1 856	–	132	14 000
4	poplatky za studium v dalším stud. programu (§58 odst. 4)	119	–	41	2 900
5	poplatky za studium v cizím jazyce (§58 odst. 5)	–	0	0	0
6	Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou	0	3 097	1 124	–
7	úplata za poskytování programů CŽV (§ 60) mimo U3V	–	3 097	1 124	3 523
8	úplata za poskytování U3V	–	0	0	0
9		–			
10	Celkem	2 468	4 059	4 209	–

VŠTE vybírá dle § 58 zákon 111/1998 Sb., o vysokých školách:

- Poplatky za přijímací řízení ve výši 500 Kč, celkem bylo vybráno 3403 tis. Kč, z toho 2468 tis. Kč bylo použito na tvorbu stipendijního fondu a 963 tis. zaúčtováno do výnosů hlavní činnosti na účet 602016.
- Poplatky za nadstandardní dobu studia ve výši 14 tis. Kč za semestr, celkem bylo vybráno 1856 tis. Kč, vybrané poplatky jsou příjmem stipendijního fondu.
- Poplatky za studium v dalším studijním programu ve výši 2900 Kč za akademický rok, celkem bylo vybráno 119 tis. Kč, vybrané poplatky jsou příjmem stipendijního fondu.

Výnosové úroky z běžných účtů VŠTE v roce 2012 činily 200 tis. Kč a VŠTE též realizovala kurzové zisky ve výši 29 tis. Kč.

V rámci výnosů hlavní činnosti dochází též k zúčtování fondů na účtu 648, na tomto účtu se proúčtuje čerpání neinvestičních prostředků z fondů. Obrat účtu 648 v roce 2012 byl 1350 tis. Kč.

Na účet 649 bylo účtováno především o zúčtování odpisů z majetku pořízeného z dotací. Obrat odpisů z dotací v roce 2012 dosáhl částky 3677 tis. Kč. Dále se zde účtovalo o příjmech získaných z partnerství na

projektech v celkové výši 392 tis. Kč. Analytický účet 649 je též využíván k proúčtování pojistných náhrad, v roce 2012 se jednalo o částku 230 tis. Kč.

V rámci výnosů hlavní činnosti bylo účtováno o přijetí daru v hodnotě 7 tis. Kč.

Celkový obrat doplňkové činnosti v roce 2012 činil 9310 tis. Kč, z toho 5863,4 tis. Kč představují výnosy z prodeje služeb účtované na účet 602, z toho 793 tis. Kč činily výnosy z pronájmů prostor. V rámci celkového obratu doplňkové činnosti je zahrnut i obrat KaM VŠTE, které vyprodukovaly 5571 tis. Kč z celkového obratu doplňkové činnosti. O hospodaření KaM blíže pojednává kapitola 3.2.

Výnosy z pronájmu uvedené v tabulce č. 6 jsou generovány díky pronájmu prostor na střeše budovy D firmě za účelem umístění vysílače, vnitřních prostor pro nápojové automaty, nevyužitých místností a učeben, případně reklamních ploch.

V rámci doplňkové činnosti je dále účtováno o obrazech knihovny VŠTE. Jedná se o prodej studijních materiálů a skript v hodnotě 1104 tis. Kč a vybraných pokut z prodlení ve výši 10 tis. Kč.

V roce 2012 došlo též k zúčtování opravných položek ve výši 979 tis. Kč.

3.1.3 Náklady

Celkové náklady spotřebované VŠTE v roce 2012 činily 119 511 tis. Kč, což představuje oproti roku 2011 nárůst o 38 822 tis. Kč. Z celkové částky bylo 110 368 tis. Kč vynaloženo v rámci hlavní činnosti a 9143 v rámci doplňkové činnosti. Obrat nákladů v hlavní činnosti se oproti roku 2011 zvýšil o 35 477 tis. Kč, tedy o 47 %. Náklady vynakládané v rámci doplňkové činnosti narostly o 3345, což představuje meziroční nárůst o 58 %. Tento nárůst nákladů je adekvátní růstu objemu výkonů uskutečňovaných na VŠTE, tedy růstu výnosů. Nárůst výkonů v rámci hlavní činnosti pramení především z rostoucího počtu studentů v řádném studiu, z rostoucího počtu studentů celoživotního vzdělávání a v neposlední řadě též z rostoucího počtu realizovaných projektů ESF. Tyto aspekty se promítají napříč spektrem vynakládaných nákladů. Nárůst objemu výkonů v rámci doplňkové činnosti vychází především z rozšiřování doplňkových služeb poskytovaných studentům, zaměstnancům i třetím osobám. Jedná se o služby stravovací poskytované menzou VŠTE a také o prodej studijních materiálů v knihovně VŠTE.

3.1.3.1 Osobní náklady

Nejvýznamnější nákladovou položku výkazu zisků a ztrát VŠTE představují Osobní náklady. Celkové osobní náklady v roce 2012 činily 64 749 tis. Kč, což je ve srovnání s předchozím rokem o 18 769 tis. Kč více. Jedná se tedy o meziroční nárůst o 41 %. K růstu osobních nákladů dochází ze tří základních důvodů. Prvním z nich je nárůst počtu studentů v řádném studiu, který je umocněn rozšířením portfolia nabízených studijních oborů a v neposlední řadě též snahou zkvalitnit kvalifikační strukturu akademických pracovníků VŠTE. Druhým důvodem je růst počtu realizovaných projektů z ESF, z nichž poměrná část je vynakládána na mzdy. V neposlední řadě se nárůst mzdových prostředků odvíjí od rozšiřování portfolia služeb centra celoživotního vzdělávání. Mzdové náklady jsou podrobně rozpracovány v tabulkách 8a a 8b.

Tab. 8a: Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2012 (v tis. Kč)

č.ř.	Ukazatel	Zdroj financování																						
		Kapitola 333 - MŠMT				VaV z ostatních zdrojů (bez operačních progr.)				Operační programy EU						Fondy		Doplňková činnost		Ostatní zdroje		CELKEM		
		bez VaV		VaV		VaV z národních zdrojů		VaV ze zahraničí		MŠMT OP VK		MŠMT OP VaVpl		ostatní poskytovatelé										
		mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	
1	akademičtí pracovníci	24192,6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24192,6	0
2	VŠ vědečtí pracovníci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	ostatní	16163,4	3211,7	0	0	0	0	0	0	2094,1	1624,4	0	0	234,3	245,4	0	0	78,9	172,3	242,4	54,7	18813,2	5308,6	
4	KaM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1236,4	80,6	0	0	1236,4	81	
5	VZaLS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	CELKEM	40356,1	3211,7	0	0	0	0	0	0	2094,1	1624,4	0	0	234,3	245,4	0	0	1315,4	252,9	242,4	54,7	44242,2	5389,1	

Z tabulky 8a vyplývá, že z částky celkových mzdových nákladů 49 631 tis. Kč, připadá 44 242 tis. Kč na mzdy zaměstnanců a 5389 tis. Kč je vyplaceno na základě dohod o provedení práce nebo o pracovní činnosti. Z hlavní činnosti je na mzdy zaměstnanců vynakládáno 40 356 tis. Kč, na dohody dále 3212 tis. Kč. Z operačních programů EU bylo na mzdové prostředky vynaloženo 4198 tis. Kč. V rámci doplňkové činnosti činily mzdové náklady 1568 tis. Kč, z této částky 1236 tis. Kč připadá na provoz KaM. Z ostatních zdrojů bylo vyplaceno 297 tis. Kč mzdových prostředků.

Tab. 8b: Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2012 (v tis. Kč)

č. ř.	Ukazatel		kapitola 333 - MŠMT			ostatní zdroje rozpočtu VŠ			CELKEM			
			Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	
			1	2	3=sl.2/12/sl.1	4	5	6=sl.5/12/sl.4	7	8	9=sl.8/12/sl.7	
1	Vysoká škola	akademičtí pracovníci (4)	profesoři	4,3	3 316	63,774	0,0	0	0	4,3	3 316	63,774
2			docenti	7,9	3 651	38,462	0,0	0	0	7,9	3 651	38,462
3			odborní asistenti	23,4	10 338	36,873	0,0	0	0	23,4	10 338	36,873
4			asistenti	22,7	6 888	25,278	0,0	0	0	22,7	6 888	25,278
5			lektoři	0,0	0	0,000	0,0	0	0	0,0	0	0,000
6			CELKEM	58,3	24 193	34,572	0,0	0	0	58,3	24 193	34,572
7		vědečtí pracovníci (5)	0,0	0	0,000	0,0	0	0	0,0	0	0,000	
8		ostatní (6)	54,4	16 163	24,750	6,9	2 650	32	61,3	18 813	25,561	
9	KaM		0,0	0	0,000	5,6	1 236	18	5,6	1 236	18,321	
10	VZaLS		0,0	0	0,000	0,0	0	0	0,0	0	0,000	
11	CELKEM		112,7	40356	29,831	12,5	3886	26	125,3	44 242	29,431	

Tabulka 8b poskytuje rekapitulaci prostředků vynaložených na mzdy zaměstnanců v členění dle zdroje financování na prostředky MŠMT a ostatní zdroje rozpočtu.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců VŠTE za rok 2012 je 125,3 zaměstnanců, z toho 112,7 je placeno z MŠMT a zbývajících 12,5 z ostatních zdrojů VŠTE. Celkový počet přepočtených zaměstnanců se zvýšil o 38 %.

V tabulce 8b jsou taktéž uvedeny průměrné měsíční mzdy pro jednotlivé skupiny zaměstnanců. Celková průměrná měsíční mzda na VŠTE v roce 2012 byla 29 431 Kč. Ve srovnání s předchozím rokem se celková průměrná mzda zvýšila o 525 Kč.

3.1.3.2 Spotřebované nákupy celkem

V hlavní činnosti v roce 2012 činila položka spotřebované nákupy 8280 tis. Kč, což představuje 7,5 % z celkových nákladů hlavní činnosti a v doplňkové činnosti 3613 tis. Kč, tedy 38 % z celkových nákladů doplňkové činnosti.

V rámci hlavní činnosti se meziročně zvýšila spotřeba materiálu o 52 % na 7297 tis. Kč. Spotřeba materiálu v doplňkové činnosti vzrostla dokonce o 167 %, a to především v důsledku nárůstu objemu výkonů menzy VŠTE a knihovny VŠTE.

Celková částka vynaložená za spotřebu energií v roce 2012 činila 2174 tis. Kč. To znamená, že se meziročně zvýšila o 10 %. Jednotkovou cenu elektrické energie se podařilo udržet na stejné úrovni jako v předchozím roce, a to 1440 Kč/MWh (v roce 2011 byla cena 1436 Kč/MWh), a celkovou spotřebu elektrické energie snížit o 25 %. Celková částka vynaložená za spotřebu elektrické energie poklesla z 840 tis. Kč v roce 2011 na 603 tis. Kč v roce 2012. Úspory ve spotřebě elektrické energie lze jednoznačně přičíst na vrub provedených investičních akcí, v jejichž rámci došlo k rekonstrukci rozvodů elektrické energie. Náklady vynaložené na zemní plyn byly v roce 2012 naopak podstatně vyšší než v roce 2011, a to jednak z důvodu zvýšení jednotkové ceny za MWh z 588 Kč na 667 Kč. Dále došlo z důvodu pochybení dodavatele zemního plynu k doúčtování zemního plynu odebraného v roce 2011. Tato skutečnost značně zkresluje celkové náklady vynaložené na vytápění VŠTE. Celková částka vynaložená na úhradu zemního plynu tak v roce 2012 činila 1059 tis. Kč. Náklady vynakládané za vodné a stočné se meziročně výrazně nezměnily. Zatímco v roce 2011 bylo na vodu vynaloženo 484 tis. Kč, v roce 2012 tento náklad činil 512 tis. Kč.

V rámci doplňkové činnosti se více než zdvojnásobil prodej zboží, což je dáno rozšiřováním služeb menzy VŠTE.

3.1.3.3 Služby celkem

Hodnota služeb ve výši 20 952 tis. Kč představuje 19 % celkových nákladů hlavní činnosti. Meziročně došlo k růstu této položky o 78 %. Tato položka zahrnuje náklady na cestovné ve výši 1212 tis. Kč, dále náklady vynaložené na opravy a udržování ve výši 8057 tis. Kč a ostatní služby ve výši 11 285 tis. Kč. Ve srovnání s uplynulým rokem výrazně narostly především náklady na opravy a udržování areálu.

Ostatní služby zahrnují především poštovné ve výši 246 tis. Kč, telekomunikační služby ve výši 316 tis. Kč, účast na seminářích a konferencích ve výši 511 tis. Kč, konzultační služby ve výši 955 tis. Kč, nájemné ve výši 341 tis. Kč, IT služby ve výši 3938 tis. Kč, služby související se správou areálu VŠTE, jako je úklid, ostraha, svoz KO apod. 711 tis. Kč, inzerce a propagace v hodnotě 1403 tis. Kč, připojení k internetu ve výši 191 tis. Kč, nákup SW do 60 tis. Kč v hodnotě 340 tis. Kč a ostatní služby.

V rámci doplňkové činnosti bylo za služby vynaloženo celkem 2211 tis. Kč, což představuje 24 % na celkových nákladech doplňkové činnosti. Hodnota spotřebovaných služeb v rámci doplňkové činnosti se meziročně zvýšila o 9 %. V rámci doplňkové činnosti bylo vynaloženo 1044 tis. Kč na opravy a udržování a 1113 tis. Kč na ostatní služby. Ostatní služby v rámci doplňkové činnosti představují především nájemné ve výši 237 tis. Kč, služby související se správou objektu ve výši 587 tis. Kč a ostatní služby.

3.1.3.4 Daně a poplatky celkem

Celková částka vynaložená na daně a poplatky činí 1595 tis. Kč, což činí 1,44 % z celkových nákladů. Téměř celá částka představuje neuplatnitelnou část odpočtu DPH. Koeficient krácení DPH byl v roce 2012 0,74. Vypořádací koeficient se snížil na 0,61, tento koeficient bude využit ke krácení odpočtu DPH v roce 2013. Neuplatnitelná část odpočtu DPH je nákladem hlavní činnosti.

3.1.3.5 Ostatní náklady celkem

V roce 2012 vznikly VŠTE v hlavní činnosti ostatní náklady ve výši 9902 tis. Kč. Toto představuje 9 % z celkových nákladů vynaložených na realizaci hlavní činnosti. Oproti roku 2011 zaznamenaly ostatní náklady nárůst o 59 %, a to především kvůli nárůstu objemu vyplácených stipendií a vyplacených spoluúčastí na projektech ESF.

Přehled vyplácených stipendií je uveden v tabulce č. 9. Stipendia jsou zde členěna dle zdroje a účelu, za jakým byla vyplacena.

Tab. 9: Stipendia za rok 2012 (v tis. Kč)

č. ř.	Druh stipendia	Zdroje				Celkem vyplaceno (2)	
		Příspěvek / dotace MŠMT	Stipendijní fond VŠ	Ostatní (1)	CELKEM	Studenti	Ostatní
		a	b	c	d=a+b+c	e	f
1	STIPENDIA přiznána a vyplacena	4 197	1 350	0	5 547	5 547	0
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)		201		201	201	
3	za vynikající vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalostí dle § 91 odst. 2 písm. b)		286		286	286	
4	na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu, § 91 odst. 2 písm. c)				0	0	
5	v případě tíživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 2 písm. d)		20		20	20	
6	v případě tíživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 3)	264			264	264	
7	v případech zvláštního zřetele hodných dle § 91 odst. 2 písm. e)	3 933	842		4 775	4 775	
8	z toho		ubytovací stipendium		3 933	3 933	
9	na podporu studia v zahraničí dle § 91 odst. 4 písm. a)				0		
10	z toho		SOCRATES		0		
11			CEEPUS		0		
12			ERASMUS	384	222	606	606
13	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)				0		
14	z toho		AKTION		0		
15			CEEPUS		0		
16			(1)		0		
17	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4 písm. c)				0		
18	jiná stipendia				0		
19	z toho				0		

Svým partnerům podílejícím se na realizaci projektů z ESF vyplatila VŠTE spoluúčast v celkové výši 1232 tis. Kč.

Ostatním nákladem doplňkové činnosti byl odpis nedobytné pohledávky vůči organizaci EIE (Malta) Limited v celkové výši 1232 tis. Kč na kterou byla v předchozích letech tvořena opravná položka.

3.1.3.6 Odpisy

Odpisy v roce 2012 činily 4809 tis. Kč, což představuje 4,36 % z celkových nákladů hlavní činnosti. Oproti předchozímu účetnímu období se hodnota odpisů zvýšila o 14 %.

3.2 Koleje a menza VŠTE

Koleje a menza VŠTE jsou na VŠTE zařazeny do doplňkové činnosti. V roce 2012 hospodařily KaM se ziskem 12,14 tis. Kč.

Výnosy tvořily KaM primárně prodejem služeb 4352,7 tis. Kč, dále prodejem výrobků 561,8 tis. Kč a zboží 569,5 tis. Kč.

Náklady spojené s provozem KaM jsou především osobní náklady ve výši 1793,97 tis. Kč, spotřebované nákupy celkem ve výši 2135 tis. Kč (z toho energie ve výši 795,75 tis. Kč a spotřebované služby 1618,3 tis. Kč, z toho opravy a udržování 1044 tis. Kč).

3.2.1 Menza VŠTE

Tab. 10a: Neinvestiční náklady a výnosy – oblast stravování (v tis. Kč)

č. ř.	Menzy a ostatní stravovací zařízení, pro která vydalo souhlas MŠMT	Náklady celkem		Výnosy								Výsledek hospodaření	
		v hlavní činnosti	v doplňkové činnosti	v hlavní činnosti				v doplňkové činnosti				v hlavní činnosti	v doplňkové činnosti
				od zaměstnanců	ostatní (3)	z dotace MŠMT	celkem	od studentů	od cizích strávníků	ostatní	celkem		
a	b	c	e	f	g	h	d	i	j	k	l=h-b	m=k-c	
1	Menza VŠTE	370	2 835	0	0	370	370	798		1 715	2 513	0	-322
2	Celkem	370	2 835	0	0	370	370	798	0	1 715	2 513	0	-322

VŠTE provozuje v areálu Okružní menzu VŠTE s kapacitou 400 hlavních jídel denně. Kromě přípravy hlavních jídel nabízí menza široký doplňkový sortiment v oblasti stravování.

Kromě dotace na stravování studentů je veškerá činnost menzy zařazena do doplňkové činnosti VŠTE. V roce 2012 dosáhla menza VŠTE celkových výnosů ve výši 2882,6 tis. Kč. Menza v roce 2012 hospodařila se ztrátou ve výši 322,3 tis. Kč. Tato ztráta byla kryta kladným hospodářským výsledkem kolejí VŠTE. Oproti roku 2011 vylepšila menza VŠTE svůj hospodářský výsledek o 247 tis. Kč. Obrat menzy se v porovnání s předchozím rokem zvýšil o 516 tis. Kč.

3.2.2 Kolej VŠTE

Tab. 10b: neinvestiční náklady a výnosy – oblast ubytování (v tis. Kč)

č.ř.	Koleje a ostatní ubytovací zařízení provozované VVŠ	Náklady celkem		Výnosy								Výsledek hospodaření	
		v hlavní činnosti	v doplňkové činnosti	v hlavní činnosti				v doplňkové činnosti				v hlavní činnosti	v doplňkové činnosti
				od zaměstnanců	ostatní	z dotace MŠMT	celkem	od studentů	od cizích ubytovaných	ostatní	celkem		
		a	b	c	e	f	g	h	d	i	j	k	l=h-b
1	Kolej VŠTE	0	2 354	0	0	0	2 607	2 607	1	80	2 688	2 607	334
2	Celkem	0	2 354	0	0	0	2 607	2 607	1	80	2 688	2 607	334

VŠTE provozuje v areálu Okružní koleje VŠTE s kapacitou 160 lůžek na dvoulůžkových pokojích se společným sociálním zařízením vždy pro dva pokoje. Cena pro studenty činí 2300 Kč za lůžko a měsíc. Kapacita lůžek v areálu Okružní se oproti roku 2011 snížila o 38 lůžek, neboť část prostorů využívaných pro kolej je byla přeměněna na administrativní prostory.

V roce 2012 realizovaly koleje VŠTE výnosy v celkové výši 2688 tis. Kč. Úroveň výnosů předchozího roku byla zachována, neboť VŠTE byla v souvislosti s nepřetržitým růstem cen vstupů nucena navýšit cenu za lůžko na současnou úroveň 2300 Kč.

Kolej VŠTE v roce 2012 hospodařila se ziskem 334,4 tis. Kč. VŠTE využila zisk kolejí ke krytí ztráty menzy VŠTE.

4. Vývoj a konečný stav fondů veřejné vysoké školy

Celková výše prostředků tvořících fondy VŠTE meziročně poklesla o 2007 tis. Kč. Zatímco stav Fondu reprodukce investičního majetku meziročně vzrostl o 6804 tis. Kč., stav Fondu provozních prostředků poklesl o 6843 tis. Kč. Rovněž došlo k vyčerpání prostředků Fondu účelově určených prostředků.

Obecný přehled o konečném zůstatku jednotlivých fondů poskytuje tabulka č. 11.

Tab. 11: Fondy za rok 2012 (v tis. Kč)

č. ř.	Název údaje	poč. stav k 1.1.	tvorba		čerpání (+)	zůstatek k 31.12.
			celkem (+)	z toho přiděl ze zisku		
		a	b	c	d	e=a+b-d
1	Fondy celkem	24 055	72 600	310	74 606	22 048
2	v tom:	16	0	0	0	16
	Fond rezervní					
3	Fond reprodukce investičního majetku	1 886	56 981	0	50 177	8 690
4	Stipendijní fond	2 506	2 468	–	1 350	3 624
5	Fond odměn	12	0	0	0	12
6	Fond účelově určených prostředků	2 986	53	–	2 986	53
6a	z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné záměry	0	0	–	0	0
6b	jiné podpory z veřejných prostředků	2 986	53	–	2 986	53
7	Fond sociální	440	442	–	596	286
8	Fond provozních prostředků	16 209	12 655	310	19 497	9 366

4.1 Rezervní fond

Tab. 11a: Rezervní fond (v tis. Kč)

Stav k 1.1.		16
Tvorba	ze zisku	0
	z fondu reprodukce inv. majetku	0
	z fondu odměn	0
	z fondu provozních prostředků	0
	Celkem	0
Čerpání	krytí ztrát minulých účetních období	0
	do fondu reprodukce inv. majetku	0
	do fondu odměn	0
	do fondu provozních prostředků	0
	ostatní užití	0
	Celkem	0
Stav k 31.12.		16

VŠTE ČB v roce 2012 netvořila rezervní fond. Stav rezervního fondu k 31. 12. 2012 činil 16 tis. Kč. VŠTE ČB neuvažuje o tvorbě rezervního fondu ani v nadcházejících letech.

4.2 Fond reprodukce investičního majetku za rok 2012

Tab. 11b: Fond reprodukce investičního majetku (v tis. Kč)

Stav k 1.1.		1 886,17
Tvorba	z odpisů	1 132,08
	ze zisku	0,00
	příjmy z prodeje nehm. a hmot. dlouhod. majetku	0,00
	ze zůstatku příspěvku	0,00
	zůstat. cena nehm. a hmot. dlouhod. majetku	0,00
	ostatní příjmy celkem	36 351,62
	kapitálový příspěvek	7 300,00
	kapitálové dotace	8 463,00
	ISPROFIN	20 588,62
	Převod z fondů celkem	19 497,44
	v tom: z fondu odměn	
	z fondu provozních prostředků	19 497,44
	z rezervního fondu	
	Celkem	56 981,14
Čerpání	Investiční celkem	50 176,93
	v tom: stavby	45 628,07
	stroje a zařízení	1 596,11
	nákupy nemovitostí	2 292,00
	software	460,76
	finanční majetek	200,00
	Neinvestiční celkem	0,00
	Převod do fondů celkem	0,00
	v tom: do fondu odměn	0,00
	do fondu provozních prostředků	0,00
	do rezervního fondu	0,00
	Celkem	50 176,93
Stav k 31.12.		8 690,38

FRIM byl v roce 2012 tvořen v celkové výši 56 981 tis. Kč, což zahrnuje 20 589 tis. Kč z programového financování ISPROFIN, převod z ostatních fondů VŠTE ve výši 19 494 tis. Kč, kapitálové dotace ve výši 8 463 tis. Kč, kapitálový příspěvek ve výši 7 300 tis. Kč a v neposlední řadě tvorbu z odpisů ve výši 1 132 tis. Kč.

FRIM byl čerpán především na technické zhodnocení staveb nacházejících se v areálu na Okružní ulici. Kromě 5 investičních akcí v rámci programového financování, o nichž blíže pojednává kapitola 3.1.1.3, byla realizována kompletní rekonstrukce pavilonu E v celkové hodnotě 24 180 tis. Kč.

Další užití FRIM odpovídá pořízenému dlouhodobému majetku popsanému v kapitole 2.1.1.1 a 5.1.

4.3 Stipendijní fond

Tab. 11c: Stipendijní fond za rok 2012 (v tis. Kč)

Stav k 1.1.		2 505,84
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb.	1 974,40
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	0,00
	ostatní příjmy poplatky za přijímací řízení dle § 58 zákona 111/81998 Sb. odst.	493,50
	Celkem	2 467,90
Čerpání	Celkem	1 349,56
Stav k 31.12.		3 624,18

VŠTE ČB v roce 2012 tvořila stipendijní fond veškerými poplatky vybíranými na základě § 58 odst. 3 a 4 zákona č. 111/1998 Sb. a částečně též poplatky vybranými na základě § 58 odst. 1 zákona č. 111/1998 Sb.

Tvorba fondu činila celkem 2468 tis. Kč, což je o 8 % více než v předchozím roce, a je podrobně rozepsána v tabulce 7, uvedené v kapitole 3.1.2.

Čerpání stipendijního fondu je podrobněji popsáno v kapitole 3.1.3.5 Ostatní náklady a v tabulce č. 9 Stipendia.

Konečný zůstatek fondu činil 3624 tis. Kč.

Nevyčerpané prostředky stipendijního fondu budou v následujících letech čerpány v souladu se Stipendijním řádem VŠTE ČB a navazujícími vnitřními normami.

4.4 Fond odměn

Tab. 11d: Fond odměn za rok 2012 (v tis. Kč)

Stav k 1.1.		12
Tvorba	ze zisku	0
	z rezervního fondu	0
	z fondu reprodukce inv. majetku	0
	z fondu provozních prostředků	0
	ostatní příjmy	0
	Celkem	0
Čerpání	mzdové náklady	0
	do rezervního fondu	0
	do fondu reprodukce inv. majetku	0
	do fondu provozních prostředků	0
	ostatní užití	0
	Celkem	0
Stav k 31.12.		12

V roce 2012 VŠTE ČB netvořila fond odměn. Stav fondu k 31. 12. 2012 činil 12 tis. Kč. VŠTE ČB neuvažuje o tvorbě fondu odměn ani v nadcházejících letech.

4.5 Fond účelově určených prostředků

Tab. 11e: Fond účelově určených prostředků za rok 2012 (v tis. Kč)

	Položka	Neinvestice	Investice	Celkem
Stav k 1.1.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.			0
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.			0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst. 9 c) zák. č. 111/1998 Sb.			0
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst. 9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	2 986		2 986
	Celkem	2 986	0	2 986
Tvorba	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.			0
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.			0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst. 9 c) zák. č. 111/1998 Sb.			0
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst. 9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	53		53
	Celkem	53	0	53
Čerpání	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.			0
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.			0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst. 9 c) zák. č. 111/1998 Sb.			0
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst. 9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	2 986		2 986
	Celkem	2 986	0	2 986
Stav k 31.12.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	0	0	0
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	0	0	0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst. 9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	0	0	0
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst. 9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	53	0	53
	Celkem	53	0	53

Počáteční zůstatek fondu účelově určených prostředků byl plně vyčerpán v průběhu roku 2012 v souladu s účely, na které byly prostředky poskytnuty.

Fond účelově určených prostředků byl v roce 2012 tvořen nevyčerpaným zůstatkem dotace na zahraniční studenty a mezinárodní spolupráce dle ukazatele D v celkové výši 33 tis. Kč a zůstatkem dotace na ubytování a stravování studentů dle ukazatele J ve výši 20 tis. Kč.

Prostředky fondu účelově určených prostředků budou v příštím roce využity v souladu s účelem, na který byly dotace poskytnuty.

4.6 Sociální fond

Tab. 11f: Fond sociální za rok 2012 (v tis. Kč)

Stav k 1.1.		440
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	442
Čerpání	příspěvek na stravování zaměstnanců	224
	příspěvek na rekreace, penz. poj., životní poj.	335
	příspěvek na dary zaměstnancům k životnímu jubileu	12
	příspěvek na kulturu a sport	25
	Celkem	596
Stav k 31.12.		286

VŠTE ČB tvoří sociální fond 1 % z hrubých mezd, což v roce 2012 představovalo částku 442 tis. Kč. Tato částka představuje meziroční nárůst tvorby sociálního fondu o 39 %, který kopíruje nárůst celkového objemu hrubých mezd.

Sociální fond byl čerpán v celkové částce 596 tis. Kč. Podrobný rozpis čerpání fondu je uveden v tabulce 11f.

Prostředky sociálního fondu slouží k zabezpečování sociálních, kulturních a dalších potřeb zaměstnanců VŠTE, konkrétně mohou být použity pro zaměstnance k těmto účelům:

- půjčky,
- stravování,
- rekreace,
- péče o zdraví,
- kultura a tělovýchova,
- sociální výpomoc,
- dary a jiné.

Prostředky ve výši 386 tis. Kč nacházející se v sociálním fondu k 31. 12. 2012 budou využity za stejným účelem v následujících letech.

4.7 Fond provozních prostředků

Tab. 11g: Fond provozních prostředků za rok 2012 (v tis. Kč)

Stav k 1.1.		16 209
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	9 366
	ze zisku	310
	z fondu reprodukce inv. majetku	0
	z fondu odměn	0
	z rezervního fondu	0
	z ostatních fondů	2 978
	Celkem	12 655
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ	
	do fondu reprodukce inv. majetku	19 497
	do fondu odměn	
	do rezervního fondu	
	ostatní užití (1)	
	Celkem	19 497
Stav k 31.12.		9 366

Fond provozních prostředků byl, jak je uvedeno v tabulce č. 11g, tvořen převodem z ostatních fondů, přidělem ze zisku a na konci roku 2012 též převodem zůstatku příspěvku na rok 2012.

Prostředky fondu provozních prostředků byly v průběhu roku převedeny do fondu reprodukce investičního majetku, o jejich využití pojednává kapitola 4.2.

Zůstatek fondu provozních prostředků byl tedy vytvořen výhradně převodem nevyčerpaného příspěvku na provoz. VŠTE plánuje tento zůstatek využít v následujících letech pro stabilizaci provozní činnosti a další rozvoj VŠTE.

5. Stav a pohyb majetku a závazků

5.1 Majetek VŠTE

5.1.1 Pozemky a stavby

VŠTE ČB vlastní areál na adrese Okružní 10, České Budějovice. V areálu se nacházejí dva výukové pavilony A, B, hlavní administrativní budova D, jejíž části slouží zároveň jako koleje VŠTE a výukové prostory, dále budova C, jež je částečně využívána jako výukový pavilon a částečně k provozování stravovacího zařízení menza VŠTE, a dále budovu E, v níž se nacházela tělocvična. Budova E byla v roce 2012 rekonstruována na výukový pavilon. Kromě auly s kapacitou 300 míst k sezení, zde vznikly prostory pro knihovnu VŠTE spolu se zázemím pro studenty. Tyto budovy jsou doplněny stavbou trafostanice T. V areálu VŠTE ČB se nachází fotbalové hřiště a tenisové hřiště.

K stávajícím pozemkům VŠTE zakoupila pozemky navazující na stávající areál VŠTE o výměře 3056 m² a bezúplatně získala od pozemkového fondu pozemek o výměře 728 m² v celkové hodnotě 2,3 mil. Kč. Celková hodnota pozemků VŠTE k 31. 12. 2012 tak činí 48 166 tis. Kč.

Celková hodnota staveb se v průběhu roku 2012 zvýšila o 45,6 mil. Kč na výsledných 130,7 mil. Kč. Toto zvýšení je důsledkem prováděných rekonstrukcí. Největší akcí byla kompletní rekonstrukce pavilonu E v celkové hodnotě 24 180 tis. Kč. Další zhodnocení staveb proběhlo v rámci programového financování. Jednalo se o rekonstrukci elektroinstalací na výukových pavilonech, rekonstrukci topení, VZT a ZTI na objektech A, B, C, D, E, F, rekonstrukci silnoproudů a slaboproudů na budovách A a C a rekonstrukci obvodového pláště a střechy na budově C.

5.1.2 Ostatní majetek

Celkový přírůstek položky samostatné movité věci v roce 2012 činil 1596 tis. Kč a jednalo se o obnovu vybavení serverovny v hodnotě 670 tis. Kč, nákup osobního automobilu v hodnotě 349 tis. Kč, a dále plotter a videokonferenční jednotky.

VŠTE v průběhu roku 2012 nakoupila software v hodnotě 460,758 tis. Kč, celková hodnota softwaru vlastněného VŠTE tak k 31. 12. 2012 činila 3,4 mil. Kč.

VŠTE rovněž v roce 2012 založila Projektové a inovační centrum, s.r.o., jehož je jediným vlastníkem. Hodnota základního vkladu do této společnosti je evidována v rozvaze jako finanční majetek (tab. 1, řádek 22).

5.2 Závazky VŠTE

VŠTE ČB neeviduje žádné dlouhodobé závazky.

Celková hodnota krátkodobých závazků k 31. 12. 2012 činila 22 114 tis. Kč, což představuje meziroční nárůst o 16 637 tis. Kč.

K růstu došlo především u položek dodavatelé, přijaté zálohy, zaměstnanci, závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění, daň z přidané hodnoty, jiné závazky a dohadné účty pasivní.

Jednotlivé položky závazků a jejich změny stavu jsou okomentovány v kapitole 2.1.2.2.

6. Závěrečná část

6.1 Finanční kontrola na VŠTE

Finanční kontrola na VŠTE probíhá dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (dále jen „zákon o finanční kontrole“), ve znění pozdějších předpisů a dále směrnice č. 3/2012 Oběh účetních dokladů a pravidla finanční kontroly a Směrnice č. 2/2009 Statut interního auditu a Manuál interního auditu.

6.1.1 Výsledky vnější kontrolní činnosti v oblasti hospodaření

V rámci vnější kontrolní činnosti v oblasti hospodaření proběhla na VŠTE v roce 2012 kontrola plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti. Kontrolu prováděla Okresní správa sociálního zabezpečení České Budějovice. V rámci provedené kontroly nebyly zjištěny žádné nedostatky, tedy ani uloženo žádné opatření k nápravě.

Dále byla v průběhu roku 2012 provedena kontrola menzy VŠTE Krajskou hygienickou stanicí Jihočeského kraje. V době kontroly nebyly zjištěny závady.

Kontrolu hospodaření s dotacemi poskytnutými ze státního rozpočtu v roce 2011 provedlo v roce 2012 Finanční ředitelství v Českých Budějovicích. Kontrolou nebylo zjištěno podezření na porušení rozpočtové kázně.

6.1.2 Výsledky vnitřní kontrolní činnosti v oblasti hospodaření

V rámci vnitřní kontrolní činnosti byly interním auditorem provedeny v roce 2012 čtyři interní audity. První audit byl zaměřen na kontrolu realizace rozvojových projektů. V rámci tohoto interního auditu nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky. Se stejným výsledkem skončil též audit jednání správní rady, který měl za cíl přezkoumat, zda jsou dodržovány při jednání Správní rady právní předpisy, přijatá opatření a stanovené postupy.

V termínu od 13. 8. 2012 do 14. 9. 2012 proběhl interní audit Ekonomického oddělení, který měl za cíl přezkoumat, zda jsou dodržovány právní předpisy, přijatá opatření a stanovené postupy ekonomického oddělení. Závěr interního auditora byl, že proces probíhá v rámci požadované legislativy efektivně a transparentně. V rámci auditu nebyly zjištěny závažné nedostatky.

Poslední interní audit roku 2012 byl zaměřen na kontrolu činnosti Oddělení projektových prací, a to zejména, zda jsou dodržovány podpisové vzory u jednotlivých dokumentů, zda je každý projekt plněn podle časového harmonogramu a zda nejsou překročeny rozpočty projektů. Interní auditor nezjistil v rámci provedené kontroly žádné závažné nedostatky.

6.2 Financování VŠTE

Majoritní podíl na financování činnosti VŠTE ČB mají příspěvky a dotace na vzdělávací činnost. Minoritními zdroji jsou především výnosy z doplňkové činnosti, výnosy z hlavní činnosti a dotace z ESF generované projektovou činností.

V rámci doplňkové činnosti VŠTE generuje výnosy především kolej a menza VŠTE, pronájem prostor a činnost knihovny VŠTE. VŠTE vidí prostor pro růst obrátu především v oblasti poskytování služeb v oblasti stravování.

Výnosy hlavní činnosti pochází především z činnosti Centra celoživotního vzdělávání a dále z různých administrativních poplatků. Centrum celoživotního vzdělávání nabízí řadu vzdělávacích programů a kurzů stávajícím studentům VŠTE a široké veřejnosti.

Realizace projektů financovaných z ESF představuje možnost využití volných technickohospodářských kapacit VŠTE a přináší příspěvek na úhradu provozních nákladů ve formě financování nepřímých nákladů projektů.

Investiční činnost je financována z kapitálových dotací z MŠMT, z projektové činnosti VŠTE, z programového financování státního rozpočtu, z investičních prostředků dotací z ESF a z fondů VŠTE.

6.3 Strategické cíle v oblasti financování činnosti VŠTE

6.3.1 Vyhodnocení opatření roku 2012

Následující opatření byla definována ve výroční zprávě o hospodaření roku 2011 pro rok 2012:

- Zřízení Projektového a inovačního centra za účelem realizace poradenských a konzultačních služeb směrem k aplikační sféře.
- Realizace projektové činnosti za účelem získání dodatečných finančních prostředků na vzdělávací, výzkumnou a vývojovou činnost.
- Rozšíření služeb poskytovaných Centrem celoživotního vzdělávání

Projektové a inovační centrum, s.r.o. bylo zřízeno v průběhu roku 2012 a VŠTE je jeho jediným vlastníkem. První opatření bylo tedy zcela naplněno.

Objem prostředků získaných z projektové činnosti se ve srovnání s rokem 2011 více než zdvojnásobil. Zatímco v roce 2011 bylo VŠTE v rámci projektové činnosti poskytnuto 5164 tis. Kč, v roce 2012 dosáhly dotace poskytnuté v rámci projektové činnosti výše 12 180 tis. Kč. Vzhledem k uvedeným skutečnostem lze i toto opatření považovat za naplněné.

Rovněž posledního cíle bylo dosaženo, neboť rozšíření služeb Centra celoživotního vzdělávání přineslo téměř trojnásobný obrat výnosů hlavní činnosti ve srovnání s výsledky roku 2011. V roce 2011 dosáhl obrat CCV částky 1190 tis. Kč, za rok 2012 již tento obrat činí 3097 tis. Kč.

Všechny cíle definované pro rok 2012 se podařilo realizovat, VŠTE tím docílila zvýšení objemu finančních prostředků generovaných vlastní činností či získaných jiným způsobem než prostřednictvím MŠMT.

6.3.2 Opatření na rok 2013

V roce 2013 by VŠTE v oblasti financování ráda pokračovala v trendu předchozího roku. Z toho důvodu byly definovány následující opatření směřující ke stabilizaci financování VŠTE:

- Realizace souboru opatření vedoucích k získání většího podílu na finančních prostředcích rozdělovaných VVŠ v rámci ukazatele K. Konkrétně se jedná o zvýšení počtu mobilit realizovaných studenty VŠTE, přijetí většího počtu studentů přijíždějících v rámci programu Erasmus, navýšení počtu profesorů a docentů v řadách AP VŠTE a v neposlední řadě též realizace publikační činnosti, která by vedla k navýšení počtu získaných bodů RIV.
- Realizace projektové činnosti za účelem získání dodatečných finančních prostředků na financování provozu VŠTE ve formě nepřímých nákladů projektů.
- Udržení objemu výkonů poskytovaných Centrem celoživotního vzdělávání minimálně na úrovni roku 2012.