



**JIHOČESKÁ UNIVERZITA V ČESKÝCH BUDĚJOVICÍCH**

# **VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2005**

České Budějovice, duben 2006

## OBSAH ZPRÁVY

### Úvod

1. Roční účetní závěrka
2. Analýza výnosů a nákladů
3. Přehled o peněžních příjmech a výdajích
4. Vývoj fondů veřejné vysoké školy
5. Vývoj stavu majetku a výsledky inventarizace
6. Rekapitulace zúčtování se státním rozpočtem
7. Stipendia a služby poskytované studentům
8. Institucionální podpora specifického výzkumu

### Závěr

### Úvod

Rok 2005 představuje další významnou etapu v rozvoji Jihočeské univerzity. V průběhu roku se formovaly představy o dalším vývoji univerzity v souvislosti s prací na Dlouhodobém záměru vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké a další tvůrčí činnosti JU na léta 2006 až 2010. Probíhaly intenzivní práce na přípravě další, již šesté, fakulty. Úspěšným završením těchto prací je vznik Filozofické fakulty JU ke dni 1.1.2006.

Do oblasti ekonomicko správní zasáhla řada změn vyvolaná jak vývojem státní hospodářské legislativy v evropském kontextu, tak (dílem v reakci na to) změnami vnitřních norem JU.

1. ledna roku vstoupil v platnost nový zákon o archivnictví a spisové službě, který si vynutil nastavení nových pravidel upravujících oblast spisové služby a skartačních podmínek v rámci JU. Počátkem roku došlo k další změně v zákoně o DPH zejména v oblasti týkající se způsobu zdanění dovozů realizovaných ze zemí mimo EU. Bylo také nutno vyrovnat se s očekávaným dopadem ustanovení § 38 odst. 9 vyhlášky č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví. O této zásadní změně v účtování s dopadem do financování reprodukce majetku prostřednictvím zdrojů FRIM se vedly diskuse prakticky již dva

roky s cílem najít jednoznačné řešení na úrovni resortu, a to v oblasti poskytovaných dotací veřejným vysokým školám. Pro rok 2005 takové řešení nalezeno nebylo.

Po přípravných jednáních probíhajících v roce 2004 vstoupila pro rok 2005 v platnost nová pravidla MŠMT pro poskytování dotací na ubytování a stravování studentů. Tato změna zasáhla v posledním čtvrtletí roku jednak do ekonomiky Kolejí a menz JU, jednak do administrativy studijní a ekonomické, do oblasti softwarové podpory studijní agendy a v neposlední řadě významně do života „přespolních“ studentů JU. Lze diskutovat o pozitivních i negativních aspektech této změny, nicméně nový systém podpory ubytování studentů ze státních zdrojů je zaveden a na jeho první vyhodnocení se připravuje MŠMT v roce 2006.

Ve druhé polovině roku vstoupila v souvislosti s přijetím zákona o veřejných výzkumných institucích v platnost první ze dvou významných novelizací zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách (dále jen „zákon“) dotýkající se hospodaření veřejných vysokých škol. Od září 2005 bylo možné využít existence dvou nových fondů – fondu účelově určených prostředků a sociálního fondu. Druhý ze jmenovaných fondů je svázán jednak s rozpočtovými možnostmi školy, jednak s úpravou vnitřních předpisů, takže pro rok 2005 nebyl zřízen. Fondu účelově určených prostředků bylo využito pro převody nevyčerpaných dotací do dalších účetních období. Tradičním nedostatkem těchto vesměs pozitivních legislativních změn je nedořešenost účetní a daňové stránky. Pro JU nevýhodné, ač pochopitelné, je novelizované ustanovení zákona týkající se možnosti přidělu do fondů ze zisku po zdanění. Rozdělení zisku do fondů je možné pouze v případě neexistence ztráty z hospodaření předchozích let. Toto nové ustanovení mělo pro JU s ohledem na výsledek roku 2005 zásadní význam.

Druhá významná novela zákona vstupuje v platnost k 1.1.2006 a ovlivní hospodaření veřejných vysokých škol v následujících obdobích.

Počátkem roku 2005 JU v souvislosti s diskusemi o účetních odpisech přehodnotila svůj účetní odpisový plán a změnila tuto svou vnitřní účetní normu úpravami odpisových sazeb některých skupin dlouhodobého majetku.

Normativní rozdělování dotací veřejným vysokým školám podle ekonomické náročnosti jednotlivých studijních programů přineslo Jihočeské univerzitě pro rok 2005 zvýšení dotace na vzdělávací činnost oproti roku 2004 o 67 121 tis.Kč na úrovni schválených rozpočtů obou let. Výchozím údajem byl počet „rozpočtových“ studentů (tedy studentů, jejichž studium lze hradit z výše zmíněné dotace MŠMT), zapsaných ke studiu na JU k 31.10.2004. Celkový počet těchto studentů byl 8 494. Přepočtený počet studentů pro rok 2005 redukováný o tzv. zvláštní studenty, na které se dotace neposkytuje, a tzv. „půlroční“ studia, která jsou započítávána jednou polovinou, pak činil 8 232. Z nich nebylo plně financováno 107 studentů, o které JU překročila limit financovaného počtu studentů stanovený MŠMT. Pro rok 2005 navíc ještě MŠMT do rozdělení prostředků zahrnuje princip bonifikace za absolventy všech typů studijních programů. Tímto způsobem získala JU částku 13 398 tis. Kč. Hodnota základního normativu pro výpočet dotace na uskutečňování akreditovaných studijních programů byla stanovena MŠMT pro rok 2005 částkou 33 320,- Kč na studenta a rok (pro porovnání: normativ roku 2004 činil 32 990,- Kč). JU opět při

rozdělování této dotace mezi jednotlivé součásti (v souladu se zásadami přijatými Akademickým senátem JU v roce 2001) využila stejné metody, jakou zvolilo MŠMT.

Díky nárůstu dotace byla k 1.9.2005 realizována další úprava tabulky mzdových tarifů. Podněty k této úpravě byly stejné jako v předchozích letech: snahy každoročním zvyšováním mezd v souladu s možnostmi rozpočtu JU držet krok s nárůstem mezd v jiných odvětvích, zejména s nárůstem tarifních platů státní správy. Tak jako obvykle, došlo v této oblasti k zvýšení tarifů s platností k 1.lednu. Z důvodů motivace zlepšování kvalifikační struktury akademických zaměstnanců JU a zdůraznění významu akademických kategorií docent a profesor pro úspěšné akreditace studijních oborů JU byly tarify upraveny diferencovaně podle jednotlivých tarifních tříd a stupňů. Průměrná mzda na JU vzrostla v roce 2005 oproti roku předchozímu o téměř 12 %.

Ekonomiku JU výrazně ovlivnily prostředky poskytnuté na první rok řešení výzkumných záměrů. Svým rozsahem představují největší položku mezi institucionální a účelovou podporou výzkumu ze státního rozpočtu. V roce 2005 JU z tohoto titulu obdržela celkem 101 834 tis. Kč

Dotace na specifický výzkum byla jednotlivým vysokým školám přidělována podle pravidel nastolených v roce 2003. V rámci JU byla rozdělena stejnou metodou.

Vývoj objemu zmíněných neinvestičních dotací za uplynulé čtyři roky dokumentuje následující přehled.

	<u>rok 2002</u>	<u>rok 2003</u>	<u>rok 2004</u>	<u>rok 2005</u>
<i>Dotace na vzdělávací činnost (v tis.Kč):</i>				
<i>Schválený rozpočet</i>	257 659	288 801	360 421	427 542
<i>Skutečnost k 31.12.</i>	259 369	292 329	360 974	431 479

*Dotace na specifický (v roce 2002 nespecifikovaný) výzkum a vývoj VŠ (v tis. Kč):*

<i>Schválený rozpočet</i>	32 040	31 749	32 809	33 942
---------------------------	--------	--------	--------	--------

(Skutečnost k 31.12. v těchto letech byla oproti schválenému rozpočtu beze změny.)

V roce 2005 úspěšně pokračovala na JU realizace schváleného programu reprodukce majetku veřejných vysokých škol č. 233 340 s názvem „Rozvoj a obnova materiálně technické základny veřejných vysokých škol“, jehož jednu část tvoří podprogram 233 34L „Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny Jihočeské univerzity v Českých Budějovicích“ na léta 2002 až 2007. Financování akcí bylo plynulé, dařilo se zvládat i úskalí vyplývající ze zadávání zakázek podle zákona č. 40/2004 Sb., o veřejných zakázkách. Výběrová řízení interního charakteru byla realizována i v případě zakázek menšího rozsahu.

Uvolňování prostředků dotace na vzdělávací činnost i na ubytování a stravování studentů a v podstatě i na projekty FRVŠ a Rozvojových programů MŠMT bylo plynulé, i když znovu nelze než konstatovat, že systém měsíčního přidělu není v některých momentech ideální (zejména pokud je o řešení rozvojových projektů). Jednoznačně pozitivní je systém uvolňování prostředků na specifický výzkum a na výzkumné záměry. Jednorázově byly také uvolněny prostředky kapitálových dotací na realizaci projektů mimo programové financování.

V oblasti stavebních investic byla v roce 2005 dokončena první etapa stavební rekonstrukce objektu Vltava na výukové prostory pro Zdravotně sociální fakultu s náklady v celkové výši 51,6 mil. Kč. Druhá etapa rekonstrukce spojená s nástavbou objektu byla zahájena na podzim a do konce roku se podařilo v souladu s harmonogramem výstavby realizovat práce za více než 55 mil. Kč. Akce bude dokončena tak, aby v budově mohla být zahájena výuka počátkem akademického roku 2006/2007.

V létě 2005 proběhla další významná investiční akce – rekonstrukce technologie menzy JU s potřebnými stavebními úpravami. Souběžně s tím bylo také realizováno zateplení objektu menzy s výměnou oken. Moderní technologie a zrekonstruovaná budova tak splňuje veškeré požadavky na hygienu a kulturu veřejného stravování.

Dokončena byla dále první a druhá etapa dobudování metropolitní optické sítě JU. Tyto liniové stavby, ač finanční rozsahem nedosahují ani 10 mil. Kč, jsou velmi náročné, pokud jde o územní přípravu a koordinaci prací v různých lokalitách města. Optická síť spojila ve zmíněných dvou etapách objekty JU umístěné v ulici Kněžská, Na Mlýnské stoce, Na Sádkách, Boreckého, U Výstaviště.

Veškeré výše uvedené akce byly financovány především z dotací ze státního rozpočtu. Počátkem roku byla také předána do užívání významná investiční akce vybudovaná s podporou prostředků EU. Jedná se o výstavbu Biotechnologického centra v Nových Hradech, v sídle Ústavu fyzikální biologie JU.

Další akce drobnějšího rozsahu byly financovány z vlastních prostředků FRIM jednotlivých součástí JU. Akce měly převážně charakter rekonstrukcí a modernizací stávajících objektů. Z prostředků FRIM byl v polovině roku realizován nákup budovy bývalé mateřské školy od Magistrátu města České Budějovice pro potřeby aktivit Zdravotně sociální fakulty.

Od počátku roku probíhaly intenzivní práce na přípravě nejvýznamnější investiční akce zahrnuté do podprogramu reprodukce majetku JU, a to výstavby univerzitní knihovny a pavilonu Filozofické fakulty JU s rektorátem. Byla zpracována urbanistická studie, na jejímž základě jsme začali projednávat změnu územního plánu města v lokalitě budoucí výstavby, dále pak architektonická studie na komplex budov zahrnující kromě zmíněných objektů ještě představu budoucí univerzitní auly. Investiční záměr, předložený v samém závěru roku MŠMT, byl schválen počátkem února 2006 a JU získala souhlas k zahájení přípravy projektu před registrací akce.

Rok 2005 byl pro JU do určité míry také startovacím rokem pokud jde o zapojení univerzity do projektů financovaných ze strukturálních fondů EU. Jednotlivé

součástí získaly smlouvy a v závěru roku i první prostředky ze zdrojů operačních programů Průmysl a podnikání (OPPP) a Rozvoj lidských zdrojů (OPRLZ). Na cestě k dalšímu rozšiřování těchto aktivit je třeba překonat dvě překážky: většinou povinný vlastní podíl na financování projektů, problém ostatně už dříve řešený v souvislosti s projekty výzkumu a vývoje (tzv. dofinancování nepožaduje pouze OPRLZ) a zásada předfinancování (opět s výjimkou OPRLZ, který poskytuje zálohy na realizaci projektů). Druhá překážka má možné řešení v použití úvěrů na překonání dočasného nedostatku finančních prostředků. V tomto ohledu je rok 2005 také do určité míry „zlomovým“ rokem – byla sjednána první rozsáhlá úvěrová smlouva na zajištění realizace projektu ÚFB v rámci OPPP.

### Výsledek hospodaření JU:

Výsledkem hospodaření v hlavní činnosti byla v roce 2005 ztráta ve výši 1 142 tis. Kč. Tato ztráta byla kompenzována výsledkem hospodaření v doplňkové činnosti ve výši 13 340 tis. Kč. Celkový výsledek JU byl tedy výrazně zlepšený a činil 12 198 tis. Kč.

S ohledem na výše zmíněné ustanovení zákona o nemožnosti přidělovat do fondů v případě existence neuhrazené ztráty z hospodaření z minulých let a s ohledem na to, že JU takovou ztrátu z let minulých vykazuje, nelze ze zisku roku 2005 realizovat přiděly do fondů. Ztráta vznikla před rokem 1999 na Školním zemědělském podniku JU a po transformaci JU na VVŠ v roce 1999 přešla do účetní evidence univerzity jako celku. Od té doby je každým rokem částečně snižována, nicméně k 31.12.2005 stále ještě zbývá částka 13 930 tis. Kč. Veškerý výsledek tedy bude použit na krytí neuhrazené ztráty.

## **1. Roční účetní závěrka (tab.1.1,1.2,1.2.a, 1.2.b,1.2.c,1.3,1.4,1.4a)**

### **1.1. Rozvaha (bilance)- tab. 1.1**

Z porovnání počátečních a konečných stavů rozvažných účtů je stejně jako v několika předchozích letech patrný nárůst aktiv. Hlavní podíl na tom má dlouhodobý majetek, především hodnota budov a movitých věcí. Hodnota budov se oproti roku 2004 zvýšila o 151 mil. Kč., a to především díky dokončeným investičním akcím většího rozsahu zmíněným v úvodní části zprávy, a dále realizací řady dalších drobnějších rekonstrukcí a modernizací objektů JU. Nárůst hodnoty budov byl mírně redukován vyřazením výměňkové stanice v areálu JU, prodané v létě 2005 Teplárně ČB, a.s.

Nárůst aktiv je na straně pasiv kryt převážně z vlastních zdrojů - vlastním jměním (+ cca 100 mil. Kč) a fondy JU (+ cca 20 mil. Kč).

Pozitivní je skutečnost, že oproti stavu k 1.1. 2005 se snížila jak hodnota neuhrazených dodavatelských závazků, tak (ještě výrazněji) hodnota neuhrazených pohledávek za odběrateli.

Z vývoje krátkodobého finančního majetku na první pohled vyniká nárůst objemu prostředků na účtech v bankách (+ 62 mil. Kč). Tento fakt do určité míry

odráží pouze dočasnou rezervu prostředků související s úhradou mezd a povinných odvodů ke mzdám za měsíc prosinec 2005 (v oblasti těchto závazků je zřejmý nárůst cca o 18 mil. Kč), kumulace prostředků ale také svědčí o vytvářených potřebných rezervách na fondových účtech.

## 1.2. Výkaz zisku a ztráty - tab. 1.2,1.2a,1.2b,1.2c

Největší váhu mezi jednotlivými nákladovými skupinami mají již tradičně osobní náklady, k nimž řadíme kromě mezd a nákladů vynaložených na zákonná pojištění dále náklady na stipendia a na stravování zaměstnanců. Celá tato skupina tvoří 60 % nákladů hlavní činnosti a 59 % z nákladů celkových. Z porovnání dílčích výkazů zisku a ztráty vyplývá odlišná struktura nákladů „školy“, tj. fakult, vysokoškolských ústavů a rektorátu, od struktury nákladů KaM JU a ŠZP JU. Podíl osobních nákladů je v případě „školy“ prakticky stejný jako v roce 2004, tedy 62 %, u KaM je to 38 % oproti 43 % roku 2004, také v případě ŠZP je podíl poněkud nižší - 25 % oproti loňským 27 %. Tyto rozdíly dokumentují odlišný charakter dvou součástí JU vyplývajících z povahy činnosti, kterou zabezpečují.

Pořadí dalších nákladových skupin hlavní činnosti je obdobné jako v předchozích letech. Významnou rozpočtovou položkou jsou náklady na spotřebu materiálu a energie (cca 117 mil. Kč, po snížení o náklady na prodané zboží a náklady na nákup knih a ostatních neskladovatelných položek) a náklady na nakupované služby bez cestovního a nákladů na reprezentaci (82 mil. Kč).

Struktura nákladů doplňkové činnosti je poněkud odlišná: osobní náklady činí pouze 34 % celkových nákladů, přesto i zde jsou nejobjemnější nákladovou skupinou. Jejich výše je cca 7,4 mil. Kč, další nákladová skupina, v pořadí druhá, jsou materiálové náklady včetně energií (5,6 mil. Kč).

Více než 80 % z celkových výnosů zaujímají dotace ze státního rozpočtu poskytované MŠMT i ostatními resorty, dotace krajů a obcí a veřejné prostředky ze zahraničí. V roce 2005 dosáhly tyto zdroje výše 705,5 mil. Kč, tedy o 100 mil. Kč více, než v roce 2004. Nárůst zaznamenaly rovněž tržby z prodeje služeb, zboží a výrobků; oproti roku 2004 se zvýšily o více než 11 mil. Kč. Za obě činnosti dosáhly výše 94 mil. Kč, z toho dvě třetiny činí tržby hlavní činnosti, třetina tržby činnosti doplňkové. I když výnosy z darů nejsou zdaleka tak významným zdrojem, pokud jde o objem, je pozitivní, že také zde lze konstatovat nárůst: tento zdroj se oproti roku 2004 zvýšil dokonce o téměř 70 % a dosáhl výše 2,1 mil. Kč. Při porovnání výnosů roku 2005 s rokem předchozím na první pohled zaujme výrazný nárůst skupiny ostatních výnosů. Z částky 20 mil. Kč vzrostly tyto výnosy na 66 mil. Kč. To je však způsobeno pouze změnou v účetních postupech platnou od 1.1.2005 a již zmiňovanou v úvodní části – jedná se o výnosy ve výši účetních odpisů majetku pořízeného částečně nebo zcela z dotací v souladu s metodikou vyhlášky č. 504/2002 Sb. V roce 2005 dosáhly výše 47 mil. Kč.

Z vývoje celkových výnosů v posledních letech lze vyvodit, že v roce 2006 mohou dosáhnout hranice 1 mld. Kč.

Stejně jako v předchozích letech nepředpokládáme ani v roce 2005 žádné odvody daně z příjmů vzhledem k výši daňových odpisů.

### 1.3. Doplnující údaje k výkazu zisku a ztráty (tab. 1.3)

Doplnující údaje k výkazu zisku a ztráty za rok 2005 obsahují předepsané položky, které podchycují investiční a neinvestiční dotace. Přehled o jednotlivých dotačních titulech MŠMT uvádí tabulka finančního vypořádání se státním rozpočtem č. 6. Bližší rozbor jednotlivých dotačních titulů obsahuje podkapitola 2.1.1 a 2.1.2. Vlastními výnosy se podrobněji zabývá část 2.1.3., náklady pak část 2.2.1. Stav a vývoj fondů je obsažen ve čtvrté kapitole.

### 1.4. Rozbor výsledku hospodaření (tab. 1.4, 1.4a)

Základní souhrnné údaje o výsledku hospodaření JU doplňuje tabulka 1.4., která podrobněji informuje o hospodářském výsledku v hlavní a doplňkové činnosti jednotlivých součástí JU. Všechny součásti skončily hospodářský rok se zlepšeným nebo vyrovnaným výsledkem hospodaření. Je to především zásluhou výsledků z doplňkové činnosti, kterými byla kompenzována celková ztráta z činnosti hlavní.

#### Tabulka výsledků hospodaření jednotlivých součástí JU

	Hlavní činnost			Doplňková činnost			Celkem		
	Náklady	Výnosy	HV	Náklady	Výnosy	HV	Náklady	Výnosy	HV
<b>BiF</b>	115 531	115 282	-249	1 469	1 718	249	117 000	117 000	0
<b>PF</b>	146 599	146 343	-256	611	867	256	147 210	147 210	0
<b>TF</b>	28 958	29 035	77	1 143	1 165	22	30 101	30 200	99
<b>ZsF</b>	94 772	94 780	8	3 082	3 087	5	97 854	97 867	13
<b>ZF</b>	228 496	228 484	-12	7 456	9 047	1 591	235 952	237 531	1 579
<b>HÚ</b>	17 287	17 211	-76	2	80	78	17 289	17 291	2
<b>ÚFB</b>	49 779	49 121	-658	384	1 238	854	50 163	50 359	196
<b>VÚRH</b>	35 152	33 210	-1 942	1 751	3 703	1 952	36 903	36 913	10
<b>Rektorát</b>	58 904	58 276	-628	671	1 617	946	59 575	59 893	318
<b>KaM</b>	52 565	52 567	2	3 637	10 288	6 651	56 202	62 855	6 653
<b>ŠZP</b>	28 850	31 442	2 592	1 178	1 914	736	30 028	33 356	3 328
<b>JU celkem</b>	<b>856 892</b>	<b>855 750</b>	<b>-1 142</b>	<b>21 384</b>	<b>34 724</b>	<b>13 340</b>	<b>878 276</b>	<b>890 474</b>	<b>12 198</b>

Přes velmi příznivý výsledek hospodaření za rok 2005 není součástí výroční zprávy návrh na rozdělení výsledku. Jediné, k čemu lze výsledek použít, je krytí ztráty z minulých let (viz též úvodní část).

Roční uzávěrka roku 2005 nebyla předmětem auditorského posouzení.



## 2. Analýza výnosů a nákladů (tabulka 2.1.1a,b, 2.1.2, 2.1.3, 2.2.1a,b, 2.2.2, 2.2.2a)

### 2.1 Výnosy

#### 2.1.1a, 2.1.1b Financování programů reprodukce majetku

V oblasti programového financování disponovala JU v roce 2005 zdroji z programu reprodukce majetku spravovaného MŠMT č. 233 340 „Rozvoj materiálně technické základny veřejných vysokých škol“, jehož částí je podprogram 233 34L určený pro akce JU, a dále podprogram č. 233 349 „Racionalizace spotřeby a využití obnovitelných zdrojů energií“, do kterého se daří JU každoročně zapojovat alespoň jednou významnou akcí – v roce 2005 byly tyto zdroje využity na zateplení objektu menzy, pro rok 2006 se připravuje řešení rozvodů tepla v areálu JU ve Čtyřech Dvorech.

Přehled akcí financovaných v rámci uvedených podprogramů v posledních dvou letech uvádí následující tabulky:

#### Dotace programového financování

##### **Program 233340, podprogram 23334L**

<b>Dotovaná akce</b>	<b>rok 2004</b>	<b>rok 2005</b>
PROGFIN: rekonstrukce objektu Vltava 1.etapa	22 498	
PROGFIN: rekonstrukce objektu Vltava 2.etapa s nástavbou		55 417
PROGFIN: Metropol.síť trasa ul.Kněžská, Na Mlýnské stoce	170	2 550
PROGFIN: Metropol.síť trasa ul.Boreckého, Branišovská, Na Sádkách		6 324
PROGFIN: nákup budovy Rozhlasu	30 000	
PROGFIN: Rekonstrukce technologie menzy		30 718

##### **Program 233340, podprogram 233349**

<b>Dotovaná akce</b>	<b>rok 2004</b>	<b>rok 2005</b>
PROGFIN: zateplení a termostatické ventily v objektech JU	4 768	
PROGFIN: zateplení menzy		6 044

Pokud jde o financování dalších programů mimo resort MŠMT, pro rok 2005 neobdržela JU žádné prostředky, nicméně programově financovaný charakter má projekt Dobudování vědecko technického parku v Nových Hradech, financovaný z operačního programu Průmysl a podnikání, jehož realizaci zahájila JU v roce 2005 z vlastních zdrojů a s pomocí úvěru.

#### **2.1.2 Dotace z kapitoly MŠMT, dotace z ostatních kapitol státního rozpočtu a další zdroje**

Tabulka obsahuje detailní přehled jednotlivých dotačních titulů a oblastí a strukturu jejich poskytovatelů.

## **Dotace z kapitoly MŠMT**

Základní objem tvoří dotace z kapitoly MŠMT a je to také hlavní zdroj financování činnosti JU. V tabulce je uvedeno členění této dotace podle prvotního účelu, a na který byly jednotlivé dotace poskytnuty, tj. v případě dotací pro koleje a menzy se jedná pouze o dotaci na ubytování a stravování studentů. Dotace na ubytovací je zahrnuta v prvním sloupci, tedy v provozních dotacích.

Srovnání vývoje objemu prostředků podle jednotlivých skupin dotací poskytovaných MŠMT jak pro oblast provozní, tak pro oblast výzkumu a vývoje ukazuje následující přehled.

### **Dotace mimo programové financování**

<b>Dotační skupina</b>	<b>rok 2004</b>	<b>rok 2005</b>
Ukazatel A+B	360 974	431 479
Stipendia doktorandů	16 280	19 189
Zahraníční studenti (ukazatel D)	1 509	1 124
Zahraníční studenti krátkodobí (ukazatel D)	18	31
Ubytování a stravování zahraničních studentů krátkodobých	6	10
FRVŠ – NIV	5 620	5 574
FRVŠ – IV	5 192	2 185
Ubytování a stravování	24 511	18 788
Ubytovací stipendia		6 814
Specifický výzkum na VŠ	32 809	33 942
AKTION	990	529
CEEPUS	269	255
LŠSS		315
Socrates II – Erasmus	8 822	6 603
Rozvojové programy (NIV)	17 860	20 211
Rozvojové programy (IV)	10 126	7 832
Ukazatel F – Genofondy	1 500	2 697
Ukazatel M – Genofondy	1 500	
Výzkumné záměry (NIV)	44 151	97 192
Výzkumné záměry (IV)	9 045	4 642
COST (NIV)	913	1 112
Kontakt NIV	1 862	1 324
Kontakt IV		111
Program 1K NIV	842	735
Výzkumné centrum LN (NIV)	37 830	
MŠMT – OAK (dotace mimo podkapitulu VVŠ)		177

Dotace přidělovaná podle ukazatele D se člení na několik položek. V první řadě je to dotace na zajištění provozních nákladů souvisejících se studiem studentů, kteří nejsou českými státními občany, v návaznosti na mezinárodní smlouvy o zahraniční rozvojové pomoci. V rámci této dotace obdržela JU v roce 2005 prostředky na provoz ve výši 1 155 tis.Kč (dotace na studenty kategorie „B“ a kategorie „E“).

Další část dotace podle ukazatele D se týká realizace projektů v rámci programů mezinárodní spolupráce CEEPUS a AKTION. V rámci programu CEEPUS bylo přiděleno celkem 255 tis. Kč na 3 projekty (2 realizovány na Pedagogické fakultě, 1 na Zemědělské fakultě, ). Projektů v rámci programu AKTION bylo celkem 7 s celkovou dotační podporou 485 tis. Kč, kromě toho prostřednictvím tohoto titulu obdržela JU část dotace na Letní školy slovanských studií (LŠSS) ve výši 44 tis. Kč.

V rámci ukazatele F (vzdělávací projekty, programy a záměry) byly univerzitě poskytnuty prostředky na udržování genofondu a demonstrační činnosti Školního zemědělského podniku ve výši 2 697 tis. Kč.

Na řešení projektů v rámci Fondu rozvoje vysokých škol (ukazatel G) bylo pro rok 2005 k dispozici celkem 7 759 tis. Kč, z toho 2 185 tis. Kč investičních. Ve srovnání s rokem 2004 je patrný pokles, daný menší úspěšností navržených projektů JU ve výběrovém řízení. Bylo realizováno celkem 59 projektů, z toho 13 na Biologické fakultě, 4 na Pedagogické fakultě, 10 na Teologické fakultě, 5 na Zdravotně sociální fakultě, 22 na Zemědělské fakultě, 1 na Historickém ústavu a 4 na Ústavu fyzikální biologie.

V případě dotace v rámci ukazatele I na realizaci Rozvojových programů došlo k nepatrnému nárůstu, změna je však ve struktuře poskytnutých prostředků – více než 72 % prostředků má provozní (neinvestiční) charakter, zatímco v roce 2004 byl poměr neinvestiční a investiční části dotace 64 : 36.

V oblasti dotace na ubytování a stravování studentů došlo k podstatné změně. Koncem roku 2004 vydalo MŠMT nová pravidla pro poskytování dotací na ubytování a stravování studentů, v nichž byl počínaje čtvrtým čtvrtletím roku 2005 zaveden dotační titul „ubytovací stipendia“. Vlastní dotace na ubytování a stravování tak v posledním čtvrtletí roku byla fakticky určena pouze na podporu stravování studentů. Opticky je tedy celkový objem této dotační položky výrazně nižší oproti roku 2004. Dotace na ubytovací stipendia byla JU přidělena v souladu se zmíněnými pravidly na základě počtu studentů vykazovaných v systému SIMS k 31.10.2004 a splňujících stanovená kritéria.

Oblast dotace na výzkum a vývoj z prostředků kapitoly MŠMT v tabulce 2.1.2 zahrnuje jak institucionální prostředky na specifický výzkum na JU a podporu šesti výzkumných záměrů, tak účelové dotace na řešení projektů výzkumu a vývoje.

Objem přidělených dotací doplňuje následující přehled počtu realizovaných projektů:

COST	4 projekty
KONTAKT	6 projektů
Program 1 K	2 projekty

Zásadní význam v rámci těchto dotací má především podpora institucionální – především podpora výzkumných záměrů svým objemem vysoce překračuje částky z předchozích let, s nimiž však do jisté míry nelze srovnávat. Od roku 2005 jsou totiž na JU realizovány nové výzkumné záměry, které úspěšně prošly výběrovým řízením v roce 2004. Jejich doba řešení je pět až sedm let.

Investiční dotace mimo programové financování byly JU poskytnuty zejména na realizaci projektů FRVŠ a Rozvojových programů MŠMT, v oblasti výzkumu a vývoje pak na částečné pokrytí investičních potřeb výzkumných záměrů (v této oblasti však velkou roli sehrál vlastní FRIM JU) a na projekt programu Kontakt.

Pro rozvoj JU jako celku jsou významné zejména investiční prostředky rozvojových projektů, z nichž se v roce 2005 podařilo mj. realizovat výměnu software pro personální a mzdovou agendu, modernizovat přístrojovou techniku pro vybrané studijní obory, rozšířit přístupový identifikační systém v objektech JU či připojit další objekty do Akademické digitální telefonní sítě JU.

### ***Dotace z ostatních kapitol státního rozpočtu***

Tabulka 2.1.2 poskytuje rovněž základní přehled o příjmech dotačního charakteru z ostatních kapitol státního rozpočtu.

Pro doplnění těchto údajů uvádíme následující přehled o počtu získaných grantů v oblasti výzkumu a vývoje:

GA ČR	41 projektů
GA AV ČR	10 projektů
Ministerstvo zemědělství	23 projektů
Ministerstvo zdravotnictví	3 projekty
Ministerstvo životního prostředí	2 projekty
Ministerstvo pro místní rozvoj	2 projekty.

Kromě těchto účelových prostředků z oblasti výzkumu a vývoje obdržela JU v roce 2005 ze státního rozpočtu prostředky na běžný provoz formou dotačních titulů resortu zemědělství na činnost Školního zemědělského podniku, dále pak podporu nevýzkumných projektů z resortu zdravotnictví.

### ***Prostředky dotačního charakteru pocházející ze zdrojů obcí a krajů a ze zdrojů ze zahraničí***

Významnou položkou ostatních výnosů v této oblasti jsou neinvestiční prostředky získané v rámci programu EU Sokrates II, především dotace na podporu mobility studentů a pedagogů z programu Sokrates II-Erasmus. Ve srovnání s rokem 2004 se objem těchto prostředků zvýšil o 1 118 tis. Kč, na rozdíl od prostředků poskytovaných MŠMT na dofinancování mobility v rámci zmíněného programu. S ohledem na nižší počty výjezdů byly upraveny poměry financování jednotlivých pobytů v prostředcích EU a MŠMT.

Dalším zdrojem zahraničních prostředků jsou programy EU Leonardo na Vinci a Phare, v oblasti výzkumu a vývoje zdroje 6.rámcového programu EU.

V roce 2005 se JU, jak už bylo řečeno, aktivně zapojila také do programů financovaných ze strukturálních fondů EU. Ústav fyzikální biologie realizuje zmíněný projekt Dobudování vědecko technického parku v Nových Hradech v rámci operačního programu Průmysl a podnikání s celkovým rozpočtem uznaných nákladů

ve výši 22 230 tis. Kč, přičemž podpora z fondů EU a státního rozpočtu ČR činí 75 %, tedy 16 672 tis. Kč, 5 miliony Kč se dále podílí Jihočeský kraj. Doba realizace projektu je stanovena na období od května 2005 do dubna 2008. V rámci dotačních výnosů roku 2005 jsou prozatím účtovány pouze dohadné položky v částce 1 445 tis. Kč odpovídající vynaloženým uznatelným nákladům určeným k profinancování z tohoto zdroje, dále pak příspěvek Jihočeského kraje pro rok 2005.

Druhou oblastí, do které v rámci strukturálních fondů EU směřuje JU některé ze svých aktivit, je operační program Rozvoj lidských zdrojů. Očekávaná podpora pro dobu realizace tří doposud schválených projektů, z nichž v jednom případě je JU příjemcem, ve dvou dalších partnerem, činí 7 486 tis.Kč. Projekty jsou vesměs zaměřeny na oblast celoživotního vzdělávání.

### **2.1.3. Vlastní výnosy**

Podrobnou specifikaci jednotlivých druhů vlastních výnosů obsahuje tabulka č. 2.1.3. Pokud nebudou brány v úvahu ostatní výnosy ve výši účetních odpisů dotovaného majetku, jejichž smysl je pouze účetně-evidenční, pak nejvýznamnější výnosovou skupinou jsou tržby z prodeje služeb všeho druhu, mezi nimiž výrazně vystupuje kolejné. Oproti roku 2004 vzrostlo cca o 6,5 mil. Kč, což především odráží změnu způsobu financování ubytování studentů počínaje posledním čtvrtletím roku 2005 a souvisejícím zvýšením kolejného. Významným zdrojem odrážejícím především výzkumné aktivity, v nichž JU hraje roli spolupříjemce prostředků na řešení výzkumných projektů, jsou výnosy z „mimorozpočtových grantů“, které v roce 2005 dosáhly částky 10,5 mil. Kč. Další nezanedbatelné výnosy plynou JU z hospodaření s majetkem, pravidelně zejména z pronájmů (více než 6 mil. Kč), v roce 2005 dále také z prodeje majetku (8,6 mil. Kč), kde výraznou roli hraje výnos z prodeje výměňkové stanice na okraji areálu JU ve Čtyřech Dvorech.

Poměr výnosů z hlavní a doplňkové činnosti je cca 4 : 1.

## **2.2 Náklady**

### **2.2.1 Výdaje na financování programů reprodukce majetku**

#### **2.2.1 a – Financování programů reprodukce majetku – dotace kapitoly 333**

Podrobný výčet jednotlivých akcí programů reprodukce majetku financovaných z kapitoly MŠMT uvádí tabulka 2.2.1a, zdroje jsou zmíněny v části 2.1.

#### **2.2.1 b – Financování programů reprodukce majetku – ostatní zdroje**

V roce 2005 neměla JU k dispozici žádné investiční zdroje programového financování od jiných poskytovatelů.

Charakter programového financování má projekt Dobudování vědecko technického parku v Nových Hradech, rozhodnutí o poskytnutí dotace však neuvádí evidenční číslo programu, ani akce a neobsahuje ani potvrzené formuláře ISPROFIN, které byly součástí návrhu projektu. Kromě toho byly doposud všechny činnosti financovány z vlastních zdrojů, resp. ze zdrojů poskytnutých jako příspěvek

na dofinancování Jihočeským krajem, takže nelze vykázat žádné poskytnuté prostředky z rozpočtu EU a ČR.

## 2.2.2 Neinvestiční náklady

Podrobný přehled nákladů uvádí tabulka 2.2.2. Více než polovinu nákladů hlavní činnosti i nákladů celkových tvoří náklady na mzdy a odměny za dohody mimo pracovní poměr a zákonné odvody. Do oblasti sociálních nákladů, tvořících další část nákladů osobních, byly v roce 2005 účtovány příspěvky na stravu zaměstnanců a stipendia studentů. Příspěvky na stravu dokumentují pouze část výdajů, jimiž JU přispívá v souladu s platnými předpisy svým zaměstnancům na stravování. Další významnou část tvoří osobní a věcné náklady menzy vynaložené v souvislosti s přípravou jídel pro zaměstnance; tyto náklady jsou samozřejmě účtovány na příslušných účtech mezd, účtech spotřeby materiálu a energií.

Kromě odpisů dlouhodobého majetku jsou po osobních nákladech nejvýznamnějšími náklady hlavní činnosti materiálové náklady (85 mil. Kč), z nichž největší objem připadá na náklady na nákup drobného hmotného majetku (36 mil. Kč), a dále náklady na nákup služeb (67 mil. Kč).

V doplňkové činnosti je struktura nákladů poněkud odlišná.

Porovnání vybraných nákladových položek ve dvou posledních letech uvádí následující přehled:

	<u>Rok 2004</u>	<u>Rok 2005</u>
Mzdy hlavní činnosti (bez OON)	271 875 tis. Kč	330 973 tis. Kč
Mzdy doplňkové činnosti (bez OON)	6 121 tis. Kč	4 758 tis. Kč
Stipendia	35 110 tis. Kč	40 845 tis. Kč
Drobný hmotný majetek	30 877 tis. Kč	36 610 tis. Kč
Energie	30 841 tis. Kč	33 631 tis. Kč
Opravy a údržba	16 266 tis. Kč	16 239 tis. Kč
Cestovné	13 033 tis. Kč	14 697 tis. Kč
Potraviny	8 938 tis. Kč	7 457 tis. Kč
Odpisy tvořící FRIM	54 639 tis. Kč	45 441 tis. Kč
Odpisy z dotovaného majetku	xxx	46 952 tis. Kč

V tabulkách 2.2.2a uvádíme přehledy související s nejvýznamnější nákladovou položkou, tj. s osobními náklady. Přehled o počtu zaměstnanců v členění na pedagogy a nepedagogické pracovníky, mzdových prostředcích v roce 2005 vyplacených z různých zdrojů a průměrné mzdě za rok 2005 váže na roční výkaz P1b-04.

Průměrný evidenční počet pracovníků se v roce 2005 zvýšil o 90 osob oproti roku 2004, tato skutečnost je ovlivněna zejména potřebou zajišťování provozu (rozšiřování počtu akreditovaných studijních oborů) a nárůstem aktivit v oblasti výzkumu a vývoje.

V posledních letech pravidelně v návaznosti na možnosti dané rozpočtem JU dochází k úpravám tabulek mzdových tarifů, které jsou součástí Mzdového předpisu JU. Úprava tabulky proběhla v obvyklém termínu – k 1.9.2005. Průměrná mzda vzrostla oproti roku 2004 o 12 %.

Vývoj počtu zaměstnanců v přepočtených i fyzických osobách a vývoj průměrné mzdy dokumentují následující přehledy:

<b>Průměrný evidenční přepočtený počet pracovníků</b>						
rok 1999	rok 2000	rok 2001	rok 2002	rok 2003	rok 2004	rok 2005
969,195	1 011,195	1 008,915	1 025,642	1 072,872	1 107,244	1 197,824

<b>Evidenční počet zaměstnanců k poslednímu dni období - fyzické osoby</b>						
rok 1999	rok 2000	rok 2001	rok 2002	rok 2003	rok 2004	rok 2005
1 164	1 180	1 205	1 260	1 312	1 436	1 530

<b>z toho ženy</b>						
rok 1999	rok 2000	rok 2001	rok 2002	rok 2003	rok 2004	rok 2005
618	624	634	651	678	737	777

<b>Průměrná mzda - všechny činnosti</b>						
rok 1999	rok 2000	rok 2001	rok 2002	rok 2003	rok 2004	rok 2005
13 374	13 071	13 805	15 663	17 327	20 917	23 357

### 3. Přehled o peněžních příjmech a výdajích (tab. č. 3)

Pro vyčíslení struktury cash flow, tj. přehledu o peněžních tocích, byla jako podklad použita kontrolní sestava zpracovaná MÚZO, s.r.o.

V tabulce 3 je sestaven jednoduchý výkaz cash flow, členěný podle jednotlivých základních činností: provozní činnost (odrážející vliv výsledku hospodaření a závazkových vztahů), se podílí na peněžních tocích kladně (cca 135 mil. Kč). Investiční činnosti ovlivňují celkové cash flow záporně (výrazný vliv má nárůst hodnoty dlouhodobého hmotného majetku), a to částkou cca -192 mil. Kč. Tzv. finanční činnosti mají kladný vliv (cca 119 mil. Kč) zejména vlivem nárůstu objemu vlastního jmění a fondů. Výsledné cash flow dokumentuje nárůst disponibilních peněžních prostředků – o více než 62 mil. Kč. Jak už bylo konstatováno v komentáři k rozvaze, vzrostl objem peněžních prostředků na bankovních účtech JU.

### 4. Vývoj fondů veřejné vysoké školy (tab. č. 4 , tab. č. 4a,b,c,d)

Tabulka č. 4 obsahuje přehledné údaje o stavu fondů k 1.1.2005, čerpání fondů a jejich tvorbě. Z dříve uvedených důvodů (ztráta z hospodaření minulých let) neobsahuje návrhy na příděl do fondů ze zisku roku 2005.

V průběhu roku byl naplňován stipendijní fond JU v souvislosti se vybíráním poplatků dle příslušných odstavců § 58 zákona o vysokých školách. Vyčerpány byly prostředky ve výši 314 tis. Kč.

Rezervní fond nebyl v roce 2005 čerpán. Konečný stav fondu k 31.12.2005 se tedy nemění. Fond odměn byl v roce 2005 tvořen přidělem ze zisku roku 2004 a nebyl v tomto období čerpán.

Nejvíce využívaným fondem je tradičně FRIM, z jehož prostředků JU řeší část svých investičních výdajů. Strukturu jeho tvorby a čerpání dokresluje tabulka 4b. Tvořen byl především účetními odpisy dlouhodobého majetku, zůstatkovou cenou prodaného dlouhodobého majetku a přiděly z hospodářského výsledku roku 2004. Tvorba z odpisů, jak už bylo zmíněno, zaznamenala v roce 2005 výraznou změnu: pro tvorbu FRIM je možné počínaje tímto rokem použít pouze tu část účetních odpisů, která vznikla odepisováním majetku pořízeného z jiných než dotačních zdrojů. Tomu bylo třeba přizpůsobit i účetní evidenci.

Fond je čerpán zejména na nákupy přístrojů a zařízení pro provoz školy i pro výzkumné účely, mimo jiné také pro nutné dofinancování uznatelných nákladů spojených s realizací výzkumných záměrů. Prostředky fondu byly dále použity na drobné rekonstrukce a modernizaci staveb.

Novým fondem je fond účelově určených prostředků. Jeho tvorba i užití je dána zákonem a v souladu s příslušným ustanovením zákona byl také tento fond v roce 2005 na JU využit. Strukturu převedených dotačních prostředků ilustruje následující přehled:

#### Přehled prostředků převedených do FÚUP

v Kč

	dotace A+B	stipendia PGS	specif.výzkum	výzk.záměry	GA ČR	COST	celkem
BiF	0,00		345 347,79				345 347,79
PF	1 509 694,32		65 000,00	129 921,86	77 444,70		1 782 060,88
TF	334,00						334,00
ZsF	1 664 319,00	6 834,00	0,00	0,00	0,00	5 901,00	1 677 054,00
ZF	890 827,00						890 827,00
HÚ	0,00						0,00
ÚFB	100 000,00						100 000,00
VÚRH	0,00						0,00
rektorát	3 068 704,39		4 406,84	0,00	0,00	0,00	3 073 111,23
KaM	0,00						0,00
ŠZP	0,00						0,00
<b>celkem</b>	<b>7 233 878,71</b>	<b>6 834,00</b>	<b>414 754,63</b>	<b>129 921,86</b>	<b>77 444,70</b>	<b>5 901,00</b>	<b>7 868 734,90</b>



## 5. Vývoj stavu majetku a výsledky inventarizace (tab. 5a, 5b, 5c, 5d)

Přehled o majetku JU a vývoji jeho stavu za rok 2005 uvádí tabulka 5a. Z ní je patrný výrazný nárůst hodnoty staveb. Pro dokreslení je uveden přehled vybraných dokončených investičních akcí, které se na tomto nárůstu podílely. Kromě toho vzrostla hodnota staveb o hodnotu bezplatně převzatého nemovitého majetku užívaného VÚRH od pozemkového fondu ČR, pracoviště ve Strakonících, v polovině roku 2005.

### Investiční výstavba, rekonstrukce a modernizace dokončené v roce 2005, nákupy nemovitostí – vybrané akce

Rekonstrukce objektu Vltava (výukové prostory ZsF ) - dokončená 1.etapa	48 605
ÚFB - Biotechnologické centrum NH	38 725
KaM - Rekonstrukce technologie menzy - stavební část	17 976
KaM - Zateplení obvodového pláště menzy	6 608
Rozšíření optické sítě - trasa 1. a 2. etapy (ul.Kněžská, Boreckého, Na Sádkách)	6 141
ZF - Rekonstrukce budovy děkanátu ZF (vstupní vestibul a studijní odd.)	1 174
ZsF - Nákup objektu bývalé mateřské školy v Nerudově ulici	864
ZF - Rekonstrukce střechy Sport motelu Slavia	700
ZF - Systém klimatizace v ZOO pavilonech (pavilon veterinární)	400
BiF - Pojezdové regály v objektu Na Zlaté stoce	360
ŠZP - Oplocení pastviny	314
BiF - stavební úpravy objektu B	307
BiF - stavební úpravy objektu A	246
KaM - Přeložka rozvodu nízkého napětí	245

Přehledy o finančním majetku, zásobách, závazcích a pohledávkách jsou uvedeny v tabulkách 5.b, 5.c, 5.d.

Podrobnou informaci o položkové struktuře závazků a pohledávek poskytují dokladové inventury k 31.12.2005 jednotlivých součástí JU.

### Inventarizace majetku a závazků

Inventarizace na JU probíhaly v roce 2005 podle harmonogramu zapracovaného do Příkazu kvestorky k provedení inventarizací. Koordinaci těchto prací měl na starosti rektorát JU. Vedoucí jednotlivých součástí JU (děkani, ředitelé) jmenovali ústřední a dílčí inventarizační komise složené ze zaměstnanců těchto součástí tak, aby byly zajištěny inventarizace majetku, kterým součásti disponují.

Inventurní rozdíly zjištěné fyzickými inventurami majetku byly účetně podchyceny. Jednalo se pouze o drobné majetkové položky s minimální zůstatkovou hodnotou.

## 6. Rekapitulace finančního vypořádání se státním rozpočtem (tab. 6, 6a)

Tabulka 6 je zpracována ve struktuře stanovené Metodickým pokynem pro zúčtování finančních vztahů se státním rozpočtem za rok 2005, a to ve skladbě podle jednotlivých titulů kapitoly 333.

Tabulka 6a poskytuje informace o vypořádání dotací programového financování.

Ze všech dotací poskytnutých MŠMT bylo do státního rozpočtu vráceno celkem 29 496,22 Kč. Detailní rozpis nespotřebovaných prostředků uvádí následující přehled:

### Nevyčerpané prostředky odvedené v rámci vypořádání se státním rozpočtem MŠMT

	v Kč
provozní prostředky projektu v rámci programu AKTION	26 626,70
investiční dotace na řešení projektů Rozvojových programů	511,80
investiční dotace na realizaci akcí programového financování	2 357,72
<i>v tom: akce JU - Metropolitní síť-vybudování optické přenosové trasy v ul. Kněžská, ČB</i>	<i>5,80</i>
<i>akce JU - Metropolitní síť- trasa ul.Branišovská a Boreckého, trasa ul. Na Sádkách</i>	<i>2 330,80</i>
<i>akce JU Rekonstrukce technologie menzy</i>	<i>21,12</i>

Pokud jde o zúčtování finančních vztahů vzhledem k ostatním kapitolám státního rozpočtu a dalším poskytovatelům, vycházela JU z konkrétního způsobu zúčtování specifikovaného v materiálech a požadavcích každého poskytovatele dotací. Zúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu bylo provedeno za všechny dotační položky v oblasti výzkumu a vývoje. V níže uvedené tabulce jsou uvedeny nevyčerpané (a vypořádané) dotace podle jednotlivých dotačních skupin včetně dotací ze zahraničních zdrojů:

### Nevyčerpané prostředky odvedené v rámci vypořádání dotací ostatních poskytovatelů

	v Kč
provozní prostředky projektů VaV GA ČR	110 573,50
provozní prostředky projektů VaV GA AV ČR	47 343,00
provozní prostředky projektů VaV Ministerstva zdravotnictví	106 410,00
provozní prostředky projektu v rámci programu Phare	677,56

## 7. Stipendia a služby poskytované studentům

V tabulce 7a je uveden počet studentů JU podchycený v matrice studentů k 31.10. 2005.

O objemu prostředků vynaložených v roce 2005 na stipendia studentů JU byla zmínka již v souvislosti s náklady, resp. fondy. Na krytí nákladů na stipendia studentů bakalářských, magisterských i doktorských studijních programů byla v první řadě použita dotace z MŠMT, v mnohem menší míře pak prostředky z jiných zdrojů (především prostředky z EU na podporu mobility studentů v rámci programu Sokrates

II – Erasmus). O použití stipendijního fondu (mimořádná stipendia, stipendia na mobility studentů, sociální stipendia) ve výši 314 tis. Kč již byla zmínka dříve.

Stravování a ubytování studentů je na JU zajišťováno především Kolejemi a menzami JU, v první polovině roku byla ještě v provozu menza na Teologické fakultě JU.

Tabulky 7c a 7d uvádějí základní údaje o počtu vydaných jídel a ubytovaných studentech, o tržbách a provozních nákladech s touto činností souvisejících. Celkové neinvestiční náklady na provoz menzy představují souhrn úplných nákladů menzy. Kromě tržeb za stravenky a dotace z MŠMT na stravování studentů tvoří výnosovou část provozu menzy také vnitropodnikové výnosy za služby pro ostatní součásti JU.

Cenu jídel přibližuje následující přehled:

**Kalkulace nákladů a ceny jídla v menze JU, platná od 19.9.2005**

<i>Jídlo v menze</i>	<i>A snídaně</i>	<i>B oběd</i>	<i>C oběd + večeře</i>	<i>D oběd</i>	<i>CH minutka</i>
Režie	13,40	27,70	27,70	27,70	27,70
Potraviny	12,60	12,60	16,00	19,30	26,90
DPH	4,94	7,66	8,30	8,93	10,37
Zaokrouhlení	0,06	0,04		0,07	0,03
hodnota celkem, tj. cena pro cizího strávnicka	31,00	48,00	52,00	56,00	65,00
cena pro studenta	14,00	17,00	21,00	25,00	34,00
cena pro zaměstnance	14,00	17,00	21,00	25,00	34,00

<i>Odvážená jídla</i>	<i>A snídaně</i>	<i>B oběd</i>	<i>C oběd + večeře</i>	<i>D oběd</i>
potraviny	12,60	12,60	16,00	19,30
režie	12,50	26,00	26,00	26,00
DPH	1,26	1,93	2,10	2,27
zaokrouhlení	0,64	0,47	-0,10	0,43
Konečná cena	27,00	41,00	44,00	48,00

V létě roku 2005 došlo k zásadní rekonstrukci technologie menzy a k souvisejícím stavebním úpravám. Tato investiční akce ve svém důsledku umožnila kvalitativní změnu přípravy jídel s možností kvantitativního rozšíření poskytovaných služeb.

Pro rok 2005 však odstávka v provozu menzy znamenala pokles počtu vydaných jídel ve srovnání s předchozími lety.

Celkové náklady na ubytované studenty představují úplné náklady kolejí v souvislosti s ubytováním studentů. Ostatní výnosy (kromě tržeb z kolejného a

dotace MŠMT) tvoří tržby za ostatní služby poskytované studentům a výnosy z vnitropodnikových služeb.

Stávající kapacita ubytování v rámci JU činí celkem 2 270 lůžek. Z toho je :

- na kolejích K1, K2, K3, K4 a K5 – 2 220 lůžek určených výhradně pro studenty
- v ubytovně v menze - 16 lůžek určených pro doktorandy i jiné studenty, ale přechodně i pro lektory a externí učitele
- v hostelu „Bobík“ 34 lůžek v 17 pokojích.

Další ubytovací kapacity byly po část roku zabezpečovány v pronajatých prostorách v zařízení MŠMT v internátech a domovech mládeže.

Ceny za ubytování jak pro studenty, tak pro hosty uvádí následující přehled.

#### Ubytování dlouhodobé - studenti

	denní sazba	měsíční sazba
kolej K1 - K3, 2L	90	1800
kolej K4 a K5, 2L	105	2100
kolej K5 3L	100	1980
Bobík 1L	125	2500
Bobík 2L	115	2300
Bobík 3L	105	2100

*Dlouhodobé ubytování = ubytování v délce nejméně 3 týdny*

#### Krátkodobé ubytování - studenti - ceny za lůžko

	denní sazba
kolej K1 - K3, 2L	105
kolej K4 a K5, 2L	126
kolej K5 3L	120
Bobík 1L	140
Bobík 2L	130
Bobík 3L	126

#### Krátkodobé hotelové ubytování - cena za pokoj

	denní sazba
kolej K1 - K3, 2L	300
kolej K4 a K5, 2L	440
kolej K5 3L	540
Bobík 1L	300
Bobík 2L	480
Bobík 3L	540

Zásadní změnou v oblasti ubytování bylo zavedení ubytovacích stipendií, tedy přímé dotace studentů na podporu bydlení, a zrušení dotační podpory ubytování poskytované kolejím. Tato změna donutila vedení Kolej a menz JU od října roku 2005 ke zvýšení kolejného na částku odpovídající nákladům. Nový způsob financování se na počátku zimního semestru 2005/2006 nijak výrazně na úbytku

zájemců o ubytování na kolejích neprojevil. Nicméně v průběhu semestru vznikly určité volné kapacity.

## 8. Institucionální podpora specifického výzkumu

V rámci institucionální podpory specifického výzkumu na vysokých školách podle § 4 odst. 4 zákona č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu a vývoje z veřejných prostředků a o změně některých souvisejících zákonů získala JU v roce 2005 prostředky ve výši 33 942 tis. Kč

### Přehled o využití dotace na úhradu

a) osobních a věcných nákladů spolupráce studentů magisterských a doktorských studijních programů při řešení projektů a výzkumných záměrů řešených na vysoké škole

<b>Celkem</b>	6 807,48	tis. Kč
v tom: osobní	962,15	tis. Kč
věcné	5 845,33	tis. Kč

**Komentář:** Osobní náklady společného výzkumu akademických pracovníků a studentů jsou mzdy včetně souvisejícího zákonného pojištění akademických pracovníků, kteří studenty při výzkumné práci řídí a dohlížejí na jejich práci. Věcnými náklady jsou provozní náklady pracovišť využívaných pro tuto činnost. Výše nákladů vychází z počtu spolupracujících studentů a časové náročnosti této činnosti. Stipendia spolupracujících studentů byla vyplacena ve výši 689,59 tis. Kč, z toho pro magisterské programy 30 tis. Kč a pro doktorské programy 659,59 tis. Kč

b) osobních a věcných nákladů společného výzkumu prováděného akademickými pracovníky a studenty magisterských a doktorských studijních programů podle pravidel stanovených jednotlivými vysokými školami

<b>Celkem</b>	19 214,98	tis. Kč
v tom: osobní	17 270,87	tis. Kč
věcné	1 944,11	tis. Kč

**Komentář:** Náklady čerpané v souladu s vnitřní směrnicí „Opatření kvestora k hospodaření s veřejnými prostředky institucionální podpory výzkumu a vývoje na Jihočeské univerzitě“: na stipendia magisterských programů bylo vyplaceno 168,20 tis. Kč, na stipendia doktorských programů bylo vyplaceno 356,89 tis. Kč. V rámci osobních nákladů připadá největší podíl na mzdy (a související zákonné odvody) akademických pracovníků pracujících na společném výzkumu se studenty. Věcné náklady zahrnují běžné výdaje na materiál, publikace, konferenční poplatky, náklady na provoz pracovišť s tím souvisejících.

c) nákladů na výzkum prováděný studenty magisterských a doktorských studijních programů při přípravě diplomové nebo disertační práce

--

<b>Celkem</b>	5 342,04 tis. Kč
---------------	------------------

**Komentář:** Náklady spojené s výzkumem prováděným studenty při diplomových a disertačních pracích – z toho stipendia magisterská ve výši 197,60 tis. Kč a doktorská ve výši 188,52 tis. Kč.

d) případné další části výzkumu na vysoké škole, která je bezprostředně spojena se vzděláváním

<b>Celkem</b>	2 162,75 tis. Kč
---------------	------------------

**Komentář:** Náklady na další aktivity spojené s výzkumnou činností čerpané v souladu s vnitřní směrnicí o hospodaření s prostředky institucionální podpory výzkumu a vývoje. Z toho magisterská stipendia činila 39,56 tis. Kč a doktorská 81,00 tis. Kč.

Z přidělené dotace na specifický výzkum bylo vyčerpáno celkem 33 527,25 tis. Kč a zbývajících 414,75 tis. Kč bylo převedeno do FUUP.

## **Závěr**

### Plnění opatření na rok 2005:

1. Připravit podmínky pro nasazení nového software pro zpracování personální a mzdové agendy na JU pro všechny součásti JU (s výjimkou ŠZP): v první polovině roku proběhl výběr dodavatele nového software, ve druhé polovině roku probíhaly intenzivní a poměrně náročné práce na implementaci systému a na převodu stávajících dat tak, aby první zpracování mezd za rok 2006 (tedy leden 2006) již mohlo proběhnout v novém systému. Akceptačním protokolem byla potvrzena funkčnost systému.
2. Zvýšit účinnost vnitřního kontrolního systému na JU zejména s ohledem na zvýšený podíl účelově určených dotačních prostředků na celkovém objemu dotací a závazným pravidlům spojeným s jejich čerpáním: plán kontrolní činnosti ekonomického odboru rektorátu JU byl v připraven s přihlédnutím k tomuto úkolu, s odchodem vedoucí odboru a nutnosti odbor konsolidovat byly kontrolní akce ve druhém pololetí omezeny. Interní audit kladl důraz na průběžnou kontrolu při čerpání účelových prostředků na jednotlivých součástech
3. Pokračovat v realizaci záměrů z dlouhodobého investičního programu JU na léta 2003 až 2007, v roce 2005 tedy zahájit druhou část rekonstrukce objektu Vltava pro Zdravotně sociální fakultu a dokončit etapu první, provést dvě etapy rozšiřování metropolitní sítě JU, během letních měsíců realizovat rekonstrukci technologie menzy JU a zateplení tohoto objektu. V rámci přípravy výstavby

univerzitní knihovny, auly a pavilonu filozofické fakulty zpracovat urbanistickou studii, soutěž na řešení území a připravit výběr projektanta stavby: všechny úkoly v této oblasti se podařilo realizovat; určitou výjimkou je příprava nových objektů, kde došlo k některým modifikacím a posunu termínu. S ohledem na možný objem zdrojů financování byl redukován rozsah investičního záměru o univerzitní aulu a prostorové řešení akademického náměstí s úpravami ploch v areálu. Vzhledem k navržené změně územního plánu a uvedené redukci není v této etapě třeba vypisovat soutěž na řešení území. Přípravu výběru projektanta bylo možné zahájit až po obdržení souhlasu MŠMT v 1. čtvrtletí roku 2006.

4. Vyřešit bezproblémové zavedení výplat ubytovacích stipendií studentům podle nových pravidel MŠMT – jako nezbytnou technickou podporu vyřešit propojení studijní agendy v systému STAG a ekonomické agendy v systému iFIS: záměr se podařilo realizovat, stipendia byla vyplacena, systémy propojeny.
5. V souladu s možnostmi rozpočtu roku 2005 opět hledat zdroje pro další zlepšování mzdové situace zaměstnanců JU: k 1.9.2005 byla upravena tabulka mzdových tarifů.

#### Opatření na rok 2006:

1. Zvyšovat účinnost metodické práce rektorátu v oblasti účetnictví a majetkové evidence s ohledem na požadavek zajistit jednotné výstupy s dobrou vypovídací schopností jak pro vnitřní potřeby řízení JU, tak pro vnější kontroly, výkaznictví a rozborů. Účetní postupy JU přizpůsobit změnám v zákoně platným od 1.1.2006.

Zajistí: kvestorka  
vedoucí ekon. odboru rektorátu

2. Personálně a organizačně zajistit zadávání veřejných zakázek na JU v podmínkách připravovaného nového zákona.

Zajistí: kvestorka  
vedoucí investičního odd. rektorátu  
vedoucí ekon. odboru rektorátu

3. Dokončit druhou etapu rekonstrukce objektu Vltava a třetí etapu dobudování metropolitní sítě JU, realizovat rekonstrukci bývalého objektu Českého rozhlasu v ul. U Tří lvů, během letních měsíců realizovat výstavbu teplovodu v areálu JU ve Čtyřech Dvorech a zejména pokračovat v pracích spojených s výstavbou univerzitní knihovny a pavilonu Filozofické fakulty s rektorátem.

Zajistí: kvestorka  
vedoucí investičního odd. rektorátu  
tajemnice Pedagogické fakulty  
tajemník Zemědělské fakulty

4. Podle možností rozpočtu roku 2006 pokračovat v trendu zlepšování mzdové situace zaměstnanců JU.

Zajistí: rektor  
kvestorka  
děkani fakult  
ředitelé ostatních součástí JU

Dr. Ing. Alois Kříšťan, Th.D.

prof. PhDr. Václav Bůžek, CSc.

.....  
předseda AS JU

.....  
rektor