



## **Druhá etapa procesu tvorby a schvalování rozpočtu JU na rok 2023 a návrh střednědobého výhledu na léta 2024 a 2025**

### ***Rozpočet JU na rok 2023 předkládaný v podobě finančního plánu, formou zjednodušeného výkazu zisku a ztráty***

Na svém zasedání 16. 5. 2023 projednal a schválil Akademický senát Jihočeské univerzity Návrh rektora Jihočeské univerzity (JU) na rozdělení institucionální části prostředků ze státního rozpočtu roku 2023 na jednotlivé součásti JU. Správní rada JU tento návrh schválila 17. 5. 2023 na svém 69. řádném zasedání. Jednalo se o první etapu procesu tvorby a schvalování rozpočtu JU na rok 2023.

Návazně na to předkládá rektor JU ve druhé fázi procesu schvalování rozpočtu JU na rok 2023 rozpočet JU v podobě plánu nákladů a výnosů roku 2023, tedy tak, jak ukládá veřejným vysokým školám zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti a zákon č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, v platném sdělení. Podkladem k sestavení plánu nákladů a výnosů za JU jako celek jsou dílčí plány jednotlivých součástí JU.

Finanční plán roku 2023 ve struktuře zjednodušeného výkazu zisku a ztráty s podrobnějším rozpisem do jednotlivých oblastí činnosti JU je přílohou č. 1 tohoto materiálu.

### ***Střednědobý výhled na léta 2024 a 2025***

Zároveň s tímto dokumentem dokončujícím proces schvalování rozpočtu JU na rok 2023 předkládá rektor JU, v souladu s povinností rovněž danou výše zmíněným zákonným rámcem, návrh střednědobého výhledu na léta 2024 a 2025 ve formě plánu nákladů a výnosů. Střednědobý výhled je sestaven tak, aby zohlednil známé či očekávané dopady vývoje státního rozpočtu v oblasti financování vysokých škol a výzkumu a vývoje na JU.

Střednědobý výhled na léta 2024 a 2025 je koncipován ve struktuře seskupení položek výkazu zisku a ztráty zohledňujícím stav v roce 2022, plán na rok 2023 a střednědobý výhled na zmiňovaná léta 2024, 2025. Střednědobý výhled na léta 2024, 2025 je přílohou č. 2 tohoto materiálu.

Pro komplexní doplnění informací je v příloze č. 3 uvedena informace o plnění plánu rozpočtu na rok 2022 v procentuálním vyjádření nákladů a výnosů v hlavní a doplňkové činnosti.

V Českých Budějovicích 27. 10.2023

Zpracoval: Ing. Michal Hojdekr, MBA, kvestor JU

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2023  
plánovaný, zjednodušený

v tis. Kč

Číslo účtu, skupina účtů	Název ukazatele	č. ř.	Činnost hlavní	Činnost hlavní	Operační programy EU apod.***)	Činnost doplňková	Celkem
			nevěda *)	výzkum a vývoj **)			
501	Spotřeba materiálu	01	43 869	43 761	5 554	9 881	103 064
	DrHM	02	8 772	11 216	801	1 008	21 797
	PHM	03	850	1 881	1	133	2 865
	maziva, ochr. pomůcky, léčiva	04	387	620	110	212	1 329
	knihy, skripta	05	1 820	1 459	17	72	3 367
	<b>Celkem 501</b>	06	55 698	58 936	6 484	11 306	132 423
502	Spotřeba energie	07	51 085	12 663	0	2 667	66 415
503	Spotřeba neskladovatel. dodávek	08	0	0	0	0	0
504	Prodané zboží	09	145	1	0	2 785	2 931
511	Opravy a udržování	10	16 959	16 855	300	1 025	35 138
512	Cestovné	11	8 349	12 545	6 664	309	27 867
513	Náklady na reprezentaci	12	2 936	30	65	218	3 249
518	Ostatní služby	13	80 730	49 674	3 407	4 389	138 201
521	Mzdové náklady	14	496 415	297 120	45 915	13 876	853 326
524,525,527,528	Zákonná a ostatní sociál. pojištění, zákonné a jiné sociální náklady	15	253 384	120 082	26 305	4 489	404 261
	z toho 528%	16	101 511	21 113	11 864	0	134 487
531,532,538	Daně a poplatky	17	400	144	0	36	580
skup. 54	Ostatní náklady	18	185 890	137 471	7 369	6 797	337 527
	z toho 549211 režijní náklady	19	24 897	62 375	4 389	3 818	95 479
	z toho 549212 náklady na financování centr. pracovišť	20	87 104	32 614	0	5	119 723
	z toho 549213 náklady na financování jiné součásti	20	13	0	0	0	13
	z toho 54993 převody do FPP a FÚUP	21	18 902	5 092	4 000	0	27 994
551,552,554	Odpisy, ZC prodaného dlouh. majetku, prodaný materiál	22	189 333	4 862	0	1 327	195 522
	z toho 5516 Odpisy majetku pořízeného z dotací	23	146 856	375	0	0	147 231
556,559	Rezervy, opravné položky	24	20	0	0	0	20
skup. 56	Změna stavu zásob a zvířat	25	0	0	0	500	500
skup. 57	Aktivace služeb	26	-142 706	-65 109	-2 959	-2 710	-213 484
	z toho 5721 aktivace do projektů	27	-50 544	-23 694	-2 959	-650	-77 847
	z toho 5722 aktivace do služeb centrální pracovišť	28	-91 211	-42 115	0	-2 060	-135 386
	z toho 5723 aktivace do služeb jiné součásti	28	-950	0	0	0	-950
skup. 58	Poskytnuté příspěvky	29	417	189	13	0	619
JEN EVIDENČNĚ	Spolufinancování projektů	30	5 656	2 902	971	0	9 529
<b>Náklady celkem</b>		<b>31</b>	<b>1 199 054</b>	<b>645 464</b>	<b>93 564</b>	<b>47 014</b>	<b>1 985 096</b>
601,604	Tržby za vlastní výroby a prodané zboží	32	174	0	0	15 797	15 971
602	Tržby z prodeje služeb	33	107 899	3 000	0	39 578	150 476
skup. 64 celkem	Ostatní výnosy	34	186 957	51 347	544	4 167	243 014
	z toho 648% Použití fondů	35	29 540	13 227	544	180	43 491
	z toho 649551 Ost. výnosy ve výši odpisů dotov. majetku	36	140 840	0	0	680	141 520
skup. 65	Tržby z prodeje majetku, rezervy a opravné položky	37	5 300	0	0	0	5 300
skup. 68	Přijaté příspěvky (= dary)	38	982	31	0	13	1 026
skup. 69	Provozní dotace, příspěvky včetně obdobných prostředků ze zahraničí	39	896 715	591 036	93 020	0	1 580 771
	z toho interní úpravy - zvýšení	40	1 900	0	0	0	1 900
	z toho interní úpravy - snížení (zadání minusem)	41	-1 750	0	0	0	-1 750
<b>Výnosy celkem</b>		<b>42</b>	<b>1 198 026</b>	<b>645 414</b>	<b>93 564</b>	<b>59 554</b>	<b>1 996 558</b>
<b>Výsledek hospodaření</b>		<b>43</b>	<b>-1 029</b>	<b>-50</b>	<b>0</b>	<b>12 540</b>	<b>11 462</b>

\*) vč. projektů IP, všech nevědeckých dotací, nákladů hrazených z fondu apod., bez prostředků projektů financovaných z Operačních programů EU

\*\*) oblastí podporované dotací na specifický výzkum a RVO, dotace na VaV, náklady hrazené z fondu, bez prostředků projektů financovaných z Operačních programů EU

\*\*\*) Centralizované projekty OP jsou součástí přehledu REK vč. projektu Rozvoj JU - Studijní prostředí, ostatní na součástech

**Střednědobý výhled - provozní prostředky**

v tis. Kč

Položka rozpočtu	Syntetický účet	2022 skutečnost	2023 plán	2024 plán	2025 plán
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	50* a 51*	386 450	406 224	398 000	403 000
II. Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	56* a 57*	-214 364	-212 984	-208 000	-203 000
III. Osobní náklady	52*	1 237 558	1 257 587	1 275 333	1 312 478
IV. Daně a poplatky	53*	1 435	580	580	580
V. Ostatní náklady	54*	396 643	337 527	333 000	335 000
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek )*	55*	37 509	51 764	52 151	52 311
VII. Poskytnuté příspěvky	58*	1 130	619	760	760
VIII. Daň z příjmů	59*	0	0	0	0
<b>Náklady celkem</b>	<b>5**</b>	<b>1 846 361</b>	<b>1 841 318</b>	<b>1 851 824</b>	<b>1 901 129</b>
I. Provozní dotace	69*	1 556 366	1 580 771	1 585 000	1 600 000
II. Přijaté příspěvky	68*	1 270	1 026	1 300	1 350
III. Tržby za vlastní výkony a zboží	60*	162 755	166 448	175 000	180 000
IV. Ostatní výnosy	64*	282 062	243 014	245 000	273 000
V. Tržby z prodeje majetku	65*	1 398	5 300	2 500	2 500
<b>Výnosy celkem</b>	<b>6**</b>	<b>2 003 851</b>	<b>1 996 558</b>	<b>2 008 800</b>	<b>2 056 850</b>
<b>Výsledek hospodaření</b>		<b>157 490</b>	<b>155 240</b>	<b>156 976</b>	<b>155 721</b>

)\*očistěno o odpisy majetku pořízeného z dotace

Položka rozpočtu	Syntetický účet	Hlavní činnost			Doplňková činnost			Celkem				2023 plán
		2022 plán - hlavní činnost	2022 skutečnost - hlavní činnost	2022 skutečnost - doplňková činnost	2022 plán - doplňková činnost	2022 skutečnost - doplňková činnost	2022 skutečnost/ plán %	2022 plán	2022 skutečnost	2022 skutečnost/ plán	2022 skutečnost- plán	
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	50* a 51*	404 233	367 598	91%	23 450	18 852	80%	427 683	386 450	90%	-41 233	406 224
II. Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	56* a 57*	-160 531	-213 133	133%	-1 885	-1 231	65%	-162 416	-214 364	132%	-51 948	-212 984
III. Osobní náklady	52*	1 192 442	1 217 354	102%	18 109	20 204	112%	1 210 550	1 237 558	102%	27 008	1 257 587
IV. Daně a poplatky	53*	415	1 429	344%	52	6	12%	467	1 435	307%	968	580
V. Ostatní náklady	54*	248 455	391 856	158%	6 638	4 787	72%	255 093	396 643	155%	141 550	337 527
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek )*	55*	39 806	36 529	92%	1 269	980	77%	41 075	37 509	91%	-3 566	51 764
VII. Poskytnuté příspěvky	58*	1 409	1 126	80%	0	4	16%	1 409	1 130	80%	-279	619
VIII. Daň z příjmů	59*	0	0	0%	0	0	0	0	0	0%	0	0
<b>Náklady celkem</b>	<b>5**</b>	<b>1 726 230</b>	<b>1 802 759</b>	<b>104%</b>	<b>47 633</b>	<b>43 602</b>	<b>92%</b>	<b>1 773 862</b>	<b>1 846 361</b>	<b>104%</b>	<b>72 499</b>	<b>1 841 318</b>
I. Provozní dotace	69*	1 509 852	1 556 366	103%	0	0	0%	1 509 852	1 556 366	103%	46 514	1 580 771
II. Přijaté příspěvky	68*	1 457	1 257	86%	0	13	182%	1 457	1 270	87%	-187	1 026
III. Tržby za vlastní výkony a zboží	60*	95 601	106 489	111%	59 315	56 266	95%	154 916	162 755	105%	7 839	166 448
IV. Ostatní výnosy )*	64*	110 630	281 761	255%	1 298	301	23%	111 928	282 062	252%	170 134	243 014
V. Tržby z prodeje majetku	65*	105	1 314	1251%	0	84	121%	105	1 398	1331%	1 293	5 300
<b>Výnosy celkem</b>	<b>6**</b>	<b>1 717 645</b>	<b>1 947 187</b>	<b>113%</b>	<b>60 613</b>	<b>56 664</b>	<b>93%</b>	<b>1 778 257</b>	<b>2 003 851</b>	<b>113%</b>	<b>225 594</b>	<b>1 996 558</b>
<b>Výsledek hospodaření</b>		<b>-8 585</b>	<b>144 428</b>		<b>12 980</b>	<b>13 062</b>		<b>4 395</b>	<b>157 490</b>		<b>153 095</b>	<b>155 240</b>

)\*očistěno o odpisy majetku pořízeného z dotace