



JIHOČESKÁ UNIVERZITA V ČESKÝCH BUDĚJOVICÍCH

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2002

České Budějovice, květen 2003

OBSAH ZPRÁVY

Úvod

1. Roční účetní závěrka
 2. Analýza příjmů a výdajů
 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
- Závěr

Úvod

V 11. roce své existence se Jihočeská univerzita rozrostla o další součást. Od 1.4.2002 oficiálně existuje ve svazku JU nový vysokoškolský ústav – Ústav fyzikální biologie, který se vyčlenil z Biologické fakulty JU. Ekonomicky samostatně fungoval ústav již od 1.1.2002. Základem jeho finančních zdrojů byly v uplynulém roce účelové dotace na výzkum a vývoj: výzkumné centrum Mechanismus, ekofyziologie a biotechnologie fotosyntézy a výzkumný záměr, dále pak dotace na nespécifikovaný výzkum a vývoj. Sídlem nového ústavu je zámek v Nových Hradech, státní objekt pronajatý z části Jihočeské univerzitě Společnou technicko hospodářskou správou ústavů Akademie věd.

V roce 2002 se vysokých škol výjimečně nedotkly žádné významné změny v oblasti ekonomických pravidel. Přesto nadále přetrvávaly problémy v oblasti uvolňování dotačních prostředků, zejména s ohledem na operativnost, a to především v oblasti programového financování.

Normativní rozdělování dotací veřejným vysokým školám podle ekonomické náročnosti jednotlivých studijních programů přineslo Jihočeské univerzitě pro rok 2002 zvýšení dotace na vzdělávací činnost oproti roku 2001 o 33.417 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 31.10.2001. Těchto studentů měla JU celkem 6 301, počet studentů „přepočtený“ (tj. upravený o koeficient propadavosti a redukováný u tzv. zvláštních studentů) pak činil 6 157. Z nich nebylo plně financováno 47 studentů, o které JU překročila limit financovaného počtu studentů stanovený MŠMT (na překročení limitu se podílely dvě fakulty JU, a to z 98% Zemědělská fakulta JU a dále Zdravotně sociální fakulta JU). Normativ prostředků určených na financování studia stanovilo MŠMT pro rok 2002 částkou 29 203,11 Kč na studenta, což je ve srovnání s rokem 2001 více o 1 582,66 Kč. JU v tomto roce postupovala, tak jako v roce předchozím, při rozdělování schválené dotace na uskutečňování akreditovaných studijních programů, tedy dotace na vzdělávací činnost, stejnou metodou, jakou použilo MŠMT.

Nárůst dotace na vzdělávací činnost znamenal zastavení poklesu dotačních zdrojů u Zemědělské fakulty JU, pro kterou změna financování VVŠ nastartovaná v roce 2000 představovala v posledních letech výrazný problém, s nímž byla nucena se vyrovnat. Nadále pokračoval dynamický rozvoj Zdravotně sociální fakulty JU, kde se však již s nárůstem počtu studentů výrazně projevuje nedostatek prostorových kapacit pro výuku. Nárůst dotace umožnil v uplynulém roce alespoň částečnou úpravu mzdových poměrů zaměstnanců JU, stále výrazněji se však projevuje nízká úroveň jak základních, tak i průměrných mezd jako limitující faktor při snaze získat a udržet kvalitní pedagogy i některé nepedagogické odborníky.

I přes nárůst dotace bylo nutno řadu aktivit hlavní činnosti jednotlivých součástí školy financovat zdroji z činnosti doplňkové.

Dotace na nespécifikovaný výzkum a vývoj na úrovni schváleného rozpočtu se zvýšila oproti roku 2001 o více než 10% a dosáhla tak nejvyšší hodnoty od roku 1999. Přesto však stále ještě nelze říci, že by se JU zcela vyrovnala s ostatními

vysokými školami v oblasti kvalifikační struktury pedagogů, tj. v podílu profesorů a docentů na celkovém počtu učitelů. Významný podíl na celkovém objemu dotace na nespécifikovaný výzkum a vývoj vysokých škol má JU zejména díky rozsahu získaných účelových prostředků na řešení projektů výzkumu a vývoje a výzkumných záměrů. Výraznou roli v této oblasti i v roce 2002 hrálo výzkumné centrum Ústavu fyzikální biologie.

Vývoj objemu zmíněných neinvestičních dotací za uplynulé čtyři roky dokumentuje následující přehled, ze kterého je patrné, že objem základní části dotace, tedy dotace na vzdělávací činnost, po poklesu a stagnaci v letech 2000 a 2001 významně vzrostl.

	<u>rok 1999</u>	<u>rok 2000</u>	<u>rok 2001</u>	<u>rok 2002</u>
Dotace na vzdělávací činnost (v tis.Kč):				
Schválený rozpočet	237 477	224 242	224 242	257 659
Skutečnost k 31.12.	239 680	224 242	225 977	259 369

Dotace na nespécifikovaný výzkum a vývoj (v tis. Kč):

Schválený rozpočet	29 755	26 675	28 964	32 040
Skutečnost k 31.12.	31 218	28 082	29 210	32 040

V oblasti stavebních investic byly v roce 2002 dokončeny práce na akci Rekonstrukce ZOO-pavilonů Zemědělské fakulty JU spojené s opravou a poslední etapa modernizace sociálního zařízení kolejí K1, K2 a K3. Na krytí výdajů všech těchto akcí byly kromě vlastních zdrojů použity účelové dotace ze státního rozpočtu. Zcela z vlastních zdrojů JU – konkrétně Biologické fakulty – byla realizována rekonstrukce vily v ulici Na Zlaté stoce, dokončená v závěru roku, dále pak rovněž z prostředků fondu reprodukce investičního majetku rekonstrukce objektu Pedagogické fakulty v Dukelské ulici a stavební úpravy rybochovného zařízení Výzkumného ústavu rybářského a hydrobiologického ve Vodňanech. Z titulu dokončení zmíněných investičních akcí se zvýšila hodnota nemovitěho majetku JU o 60 mil. Kč.

Další významná investiční akce je připravována v Nových Hradech, v sídle Ústavu fyzikální biologie JU. V listopadu roce 2001 bylo podepsáno Finanční memorandum k programu přeshraniční spolupráce ČR–Rakousko, jímž byla zahájena realizace projektu Phare „Nové Hrady - Centrum biologických technologií“. V průběhu roku 2002 byla připravována tendrová dokumentace této významné investiční akce, spočívající ve výstavbě biotechnologické haly s linkou pro produkci řas vybavenou solárním autotrofním fotobioreaktorem. Výběr dodavatele a zahájení stavby je plánováno na rok 2003.

Díky investiční dotaci poskytnuté MŠMT v závěru roku 2002 se podařilo dokončit nákup ubytovacího zařízení Vltava od společnosti ČEZ, a.s. a to úhradou druhé a třetí splátky v celkové výši 50 mil. Kč, z nichž 20 mil. Kč bylo kryto dotací a 30 mil. Kč pak z centrálního fondu reprodukce investičního majetku JU. Celkově tak získala JU do svého majetku objekt v účetní hodnotě 80 mil. Kč. Objekt byl převzat

v srpnu roku 2002 a od září je jeho ubytovací část provozována jako nová kolej K5, spravovaná Kolejemi a menzou JU. Zároveň byly zahájeny přípravné práce na rekonstrukci bývalé stravovací části objektu na výukové prostory pro Zdravotně sociální fakultu JU. Výběr dodavatele a zahájení rekonstrukce je stejně jako v případě projektu Phare připravováno na rok 2003.

V roce 2002 byla dále realizována řada dalších drobnějších stavebních akcí financovaných z prostředků fondu reprodukce investičního majetku, např. stavební úpravy objektu „Bobík“ pro novou počítačovou laboratoř, stavební úpravy objektu Pedagogické fakulty v Jeronýmově ulici, pavilonu F Zemědělské fakulty, objektu Zdravotně sociální fakulty v ulici U Výstaviště aj.

Pro rok 2002 uvolnilo MŠMT finanční prostředky v rámci programu Výstavba a obnova budov a staveb VŠ na opravy nemovitostí vysokých škol. Z těchto zdrojů získala JU částku 10.387 tis.Kč, což umožnilo realizaci naléhavých oprav objektů Pedagogické fakulty JU a Zemědělské fakulty JU – tedy dvou největších fakult spravujících nejrozsáhlejší nemovitý majetek vyžadující vzhledem ke svému stáří značné finanční prostředky na údržbu. Podařilo se tak zajistit tyto akce:

- oprava fasády vč.oken v objektu PF v Dukelské ulici (návazně na rekonstrukci financovanou z vlastních zdrojů)
- oprava části střechy budovy PF na Mlýnské stoce
- opravy laboratoří a posluchárny katedry biologie PF
- obnova hydroizolace,omítek a zdiva suterénu objektu ZF K 200
- oprava střechy téhož objektu
- oprava podlahy tělocvičny využívané PF a ZF
- opravy sociálních zařízení pavilonů ZF
- opravy elektrorozvodů v hlavním výměníku ZF
- oprava interiérů pavilonu učeben ZF.

Z prostředků účelových investičních dotací MŠMT na nákup restituovaných pozemků se v roce 2002 podařilo realizovat náhradní výkupy pozemků v areálu JU ve Čtyřech Dvorech v hodnotě 8.987 tis. Kč za nemovitosti, jejichž výkup nebude díky odmítavému postoji vlastníků ani do budoucna možný.

V létě 2002 postihly Jihočeskou univerzitu ničivé povodně, a to ve třech vlnách. Ve dnech 8. a 13. srpna zasáhla velká voda především objekty Pedagogické fakulty v centrální části Českých Budějovic a Výzkumný ústav rybářský a hydrobiologický ve Vodňanech, přívalový déšť a vodou nasycená půda pak 1. září způsobily velké škody na majetku nezasaženém srpnovou povodní, a to v centrálním areálu JU ve Čtyřech Dvorech v objektech Biologické a Zemědělské fakulty JU. Tato živelní událost plně potvrdila často diskutovanou nutnost pojištění majetku univerzity. Bez základního živelního pojištění by JU patrně nebyla schopna vyrovnat se s opravami poškozených nemovitostí bez omezení některých činností pro nedostatek finančních zdrojů. Částečnou náhradou škod, na které se pojištění nevztahovalo (především část movitých věcí – vybavení uměleckých dílen PF, knihovna VÚRH aj., dále pak rozsáhlé škody na úrodě Školního zemědělského podniku JU a škody na rybnících a rybách VÚRH ve Vodňanech), byly účelové dotace poskytnuté MŠMT a Ministerstvem zemědělství na podzim roku 2002.

Pojistné náhrady škod vyplacené pojišťovnou doposud dosahují téměř 9 mil. Kč, nejedná se však o konečnou částku – některé škody bude možné vyčíslit až v roce 2003. V tomto roce se mohou rovněž projevit negativně zejména škody na plodinách ŠZP JU, které se očekávají v souvislosti s dlouhodobým zamokřením některých obhospodařovaných pozemků.

Povodně roku 2002 se rovněž dotkly hospodaření Kolejí a menz JU, které mj. sloužily během srpna jako jedno ze zásobovacích a evakuačních center pro město. V průběhu letních měsíců provozují KaM JU ubytování a stravování v rámci doplňkové činnosti a zejména v srpnu každoročně tato aktivita kulminuje v souvislosti s výstavou Země živitelka – uplynulý rok tak znamenal výrazný zásah do rozpočtu KaM JU díky nerealizovaným výnosům z konce letního období.

K jistým pozitivním momentům povodní roku 2002 lze počítat zjištění, jak v krizových situacích reagovala řada zaměstnanců i studentů na potřebu pomoci odstraňovat bezprostřední následky velké vody a uvádět školu do provozuschopného stavu, a to i přes dobu dovolených a prázdnin. Projevila se rovněž solidarita různých institucí a firem i soukromých osob, které projevily sounáležitost s JU formou sponzorských darů či bezúročných půjček; univerzita získala z těchto zdrojů více než 700 tis. Kč.

Hospodářský výsledek JU:

V hlavní činnosti JU byl v oblasti neinvestičních prostředků dosažen hospodářský výsledek – 9 005 tis. Kč. Tato ztráta musela být kompenzována výsledkem hospodaření v doplňkové činnosti ve výši 9 755 tis. Kč. Celkový hospodářský výsledek JU byl tedy nepatrně zlepšený a činil 750 tis. Kč.

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku roku 2002 je následující:

- částečné krytí neuhrazené ztráty z minulých let	56 tis.Kč
- příděly do fondů JU	694 tis.Kč
v tom: do fondu reprodukce investičního majetku	694 tis.Kč.

1. Roční účetní závěrka

1.1. Rozvaha (tab.1.1)

Porovnáním počátečních a konečných stavů rozvahných účtů, tj. k 31.12. 2002 zjišťujeme nárůst stálých aktiv. Stálá aktiva vzrostla o cca 108 mil. Kč. Tento nárůst je kryt převážně z vlastních zdrojů, základním jměním a fondy JU. Cizí zdroje se zvýšily proti stavu k 1.1. 2002 o cca 15 mil. Kč. Hodnota neuhrazených dodavatelských závazků se oproti stavu k 1.1. 2002 zvýšila o 3 897 mil. Kč. Objem dlouhodobého hmotného majetku se výrazně zvýšil, a to především u staveb v důsledku nákupu ubytovacího zařízení „VLTAVA“ od ČEZ,a.s. a uvedení tohoto objektu do provozu. Objekt je z části využíván pro ubytování studentů JU - kolej K5 KaM, a z části bude po provedení rekonstrukce (byla zahájena v závěru roku 2002) využíván pro výuku Zdravotně sociální fakultou.

Oběžná aktiva vykazují mírný nárůst, což je způsobeno zvýšením pohledávek o cca 2,6 mil. Kč .

1.2. Výkaz zisku a ztráty (tab. 1.2.)

Základní souhrnné údaje o výsledku hospodaření JU dokládá tabulka č. 1.2.

Náklady hlavní činnosti převýšily výnosy o 9 005 tis. Kč. Na jejich krytí bylo zapotřebí použít výnosů činnosti doplňkové. Největší váhu mají osobní náklady, tedy náklady vynaložené na mzdy a zákonná pojištění. Částkou cca 265 mil. Kč představují největší nákladovou skupinu v rámci hlavní činnosti. Pokud k těmto nákladům připojíme ještě náklady na stipendia, stravování zaměstnanců a náklady na osoby vykonávající na JU civilní službu (tj. sociální náklady), pak celá tato oblast tvoří 53% celkových nákladů hlavní činnosti. Pro porovnání: podíl osobních nákladů na celkových nákladech hlavní činnosti fakult spolu s rektorátem, VÚRH a ÚFB činí 55 %, KaM 44 %, ŠZP 25 %. Tyto rozdíly dokumentují odlišný charakter dvou součástí JU vyplývající z povahy činnosti, kterou zabezpečují.

Pořadí dalších nákladových skupin je obdobné jako v předchozích letech. Druhou nejvyšší rozpočtovou položkou jsou náklady na spotřebu materiálu a energie (85 mil. Kč) a dále pak náklady na nakupované služby bez cestovního a nákladů na reprezentaci (759 mil. Kč).

Struktura nákladů a doplňkové činnosti je poněkud odlišná: osobní náklady činí 34 % celkových nákladů a přestože jsou nejobemnější nákladovou skupinou, jejich výše (5,94 mil. Kč) nedosahuje hodnoty materiálových nákladů (včetně energií – 7,25 mil. Kč).

V oblasti výnosů zauímají nejdůležitější místo dotace ze státního rozpočtu poskytované prostřednictvím MŠMT i ostatních resortů a dalších organizací napojených na státní rozpočet. Objem dotací představuje částku 473 mil. Kč. Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb v hlavní činnosti se proti roku 2001 snížily o 3,3 mil. Kč.

Stejně jako v roce 2001 nepředpokládáme ani v roce 2002 žádné odvody daně z příjmů vzhledem k výraznému rozdílu daňových a účetních odpisů.

1.3. Doplňující údaje k výkazu zisku a ztráty (tab. 1.3.,1.3.a)

Doplňující údaje k výkazu zisku a ztráty za rok 2002 obsahují předepsané položky které podchycují investiční a neinvestiční dotace, celkové náklady a výnosy hlavní činnosti a vybrané údaje o některých nákladových a výnosových položkách. Bližší rozbor jednotlivých dotačních titulů obsahuje podkapitola 2.1.1. 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 hospodářského výsledku (tab. 1.4)

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 hospodářským výsledkem. Je to především zásluhou výsledků z doplňkové činnosti, kterými byla kompenzována celková ztráta z činnosti hlavní.

Tabulka č. 1.4. Hospodářský výsledek

Fakulta - součást	hlavní činnost		doplňková činnost		celkem		Hospodářský výsledek		celkem
	náklady	výnosy	náklady	výnosy	náklady	výnosy	hl. činnost	doplň. činnost	rok
									2002
Biologická fakulta	69 605,97	67985,74	786,24	2 474,54	70 392,21	70 460,28	-1 620,23	1 688,30	68,07
Pedagogická fakulta	111 251,38	111 399,20	914,70	999,91	112 166,08	112 399,11	147,82	85,21	233,03
Teologická fakulta	14 596,53	14 545,41	2 088,37	2 139,58	16 684,90	16 684,99	-51,12	51,21	0,09
Zdravotně soc. fakulta	37 525,93	37 319,79	3 190,62	3 396,81	40 716,55	40 716,60	-206,14	206,19	0,05
Zemědělská fakulta	151 314,95	147 017,11	3 859,08	8 186,00	155 174,03	155 203,11	-4 297,84	4 326,92	29,08
K a M	34 230,45	33 130,41	3 916,06	5 016,10	38 146,51	38 146,51	-1 100,04	1 100,04	0,00
rektorát	54 211,36	53 995,16	342,45	835,62	54 553,81	54 830,78	-216,20	493,17	276,97
Š Z P	23 123,22	22 120,47	381,79	1 437,58	23 505,01	23 558,05	-1 002,75	1 055,79	53,04
ÚFB	36 519,94	36 519,94	404,88	404,88	36 924,82	36 924,82	0,00	0,00	0,00
VÚRH	17 852,14	17 193,09	1 687,65	2 436,44	19 539,79	19 629,53	-659,05	748,79	89,74
celkem	550 231,87	541 226,32	17 571,84	27 327,46	567 803,71	568 553,78	-9 005,55	9 755,62	750,07

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku roku 2002 je zpracován v následující tabulce. Údaje jsou uvedeny v tis. Kč.

Rozdělení hospodářského výsledku

Součást JU	Krytí ztráty z min.let	příděl FRIM	příděl RF	příděl FO
Biologická fakulta		68,07	0,00	0,00
Pedagogická fakulta		233,03	0,00	0,00
Teologická fakulta		0,09	0,00	0,00
Zdravotně sociální fakulta		0,05	0,00	0,00
Zemědělská fakulta		29,08	0,00	0,00
Koleje a menzy JU		0	0,00	0,00
rektorát		276,97	0,00	0,00
ŠZP JU	53,04	0	0,00	0,00
VÚRH	3,00	86,74	0,00	0,00
CELKEM	56,04	694,03	0,00	0,00

Roční uzávěrka roku 2002 nebyla předmětem auditorského posouzení.

2. Analýza příjmů a výdajů

(tabulka 2.1.1a, 2.1.1b, 2.12a, 2.1.3., 2.2.1, 2.2.1a, 2.2.2a, 2.2.2b, 2.2.2c)

2.1 Příjmy

2.1.1 Dotace z kapitoly MŠMT státního rozpočtu

2.1.1.1. neinvestiční základní dotace v členění dle ukazatelů A-M

Dotace na vzdělávací činnost (ukazatel A) byla v roce 2002 vyšší o 33 392 tis. Kč ve srovnání s konečnou výší dotace v roce 2001. Tímto navýšením je dotace v porovnání s rokem 1999 vyšší o 19 689 tis. Kč. Dotace na vzdělávací činnost byla v roce 2002 plně využita.

Dotace přidělená podle ukazatele C, tj. stipendia studentů zařazených do prezenční formy doktorských studijních programů, vycházela ze stejných zásad jako v letech předchozích, tedy z počtu studentů v těchto studijních programech a z určené částky na jednoho studenta (72 tis. Kč na rok). Dotace byla plně využita na stanovený účel.

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 2002 prostředky na provoz ve výši 1 510 tis.Kč, z toho 648 tis. Kč na stipendia. S tím souvisí i část dotace poskytnuté na ubytování a stravování studentů v celkové částce 290 tis. Kč. (zahrnuto v řádku 2 tabulky 2.1.1a)

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 316 tis. Kč na 4 projekty (2 realizovány na Pedagogické fakultě, 2 na Zemědělské fakultě). Projekty v rámci programu AKTION byly celkem 6 (3 realizované na Pedagogické fakultě, 1 na Teologické, 2 na Zemědělské fakultě) s celkovou dotační podporou 755 tis. Kč. Dotace byla plně vyčerpána.

V rámci ukazatele F (vzdělávací projekty, programy a záměry) byly vyčleněny prostředky na komponentu IS“Smlouvy“, 980 tis. Kč. Na udržování genofundu a demonstrační činnosti Školního zemědělského podniku JU byla poskytnuta dotace ve výši 1 300 tis. Kč. Všechny dotace byly plně využity.

Na projekty v rámci Fondu rozvoje vysokých škol (ukazatel G) bylo pro rok 2002 přiděleno celkem 5179 tis. Kč. Bylo realizováno celkem 62 projektů, z toho 26 na Biologické fakultě, 10 na Pedagogické fakultě, 1 na Teologické fakultě, 8 na Zdravotně sociální fakultě, 17 na Zemědělské fakultě. V rámci programového financování byla přidělena na projekty FRVŠ dotace ve výši 1003 tis. Kč. Obě varianty přidělené dotace byly vyčerpány.

Dotace v rámci ukazatele I Rozvojové programy (11 008 tis. Kč) byla určena na zajištění programu rozvoje bakalářských studijních programů 2 588 tis. Kč a program vybraných studijních programů – 5 050 tis. Kč, program celoživotního vzdělávání – 311 tis. Kč, program mezinárodní mobility studentů VVŠ – 1 960 tis. Kč, energetický audit 467 tis. Kč, zavádění ICT 632 tis. Kč. Dotace byla plně vyčerpána.

2.1.1.2 Dotace na ubytování a stravování studentů

Dotace na ubytování a stravování studentů byla přidělena podle počtu ubytovaných studentů a podle počtu vydaných jídel. Konečná výše o dotace byla o 751 tis. Kč (po odpočtu vratky do státního rozpočtu ve výši 1 tis. Kč) vyšší než v roce 2001.

2.1.1.3. Neinvestiční dotace na výzkum a vývoj

Objem přidělených dotací doplňuje následující přehled počtu realizovaných projektů:

výzkumné záměry	16 záměrů	- dotace 44 649 tis. Kč
COST	2 projekty	- dotace 340 tis. Kč
KONTAKT	4 projekty	- dotace 1 221 tis. Kč
Výzkumné centrum		- dotace 17 570 tis. Kč
Nespecifikovaný VaV		- dotace 42 569 tis. Kč

V celkovém počtu realizovaných projektů došlo v porovnání s rokem 2001 ke snížení o 4 projekty (výzkumné záměry o 2, v rámci projektu KONTAKT bylo oproti minulému roku řešeno o 2 projekty méně).

Významný podíl na účelových prostředcích výzkumu a vývoje představuje částka určená na činnost výzkumného centra v rámci realizace projektu výzkumu a vývoje s názvem Mechanismus ekofyziologie a biotechnologie fotosyntézy budovaného v Nových Hradech.

2.1.1.4. Investiční základní dotace, účelové investiční dotace na VaV

Dotace z kapitoly MŠMT na obnovu investičního majetku byla významným zdrojem krytí investičních potřeb JU v roce 2002. Přidělené prostředky byly využity k dokončení stavebních investic, tj. Rekonstrukce ZOO pavilonů a Modernizace soc. zař. K1, K2, K3 a k realizaci nákupu přístrojového vybavení. K témuž účelu byly využity prostředky dotací poskytnutých v rámci projektů Fondu rozvoje vysokých škol a projektů výzkumu a vývoje.

Jednotlivé akce, na které byly investiční dotace určeny, jsou uvedeny v tabulce 2.1.2c.

2.1.2 Dotace z ostatních kapitol státního rozpočtu a další zdroje

Přehled o příjmech dotačního charakteru z jiných kapitol státního rozpočtu než kapitola 333, z rozpočtů orgánů místní samosprávy, ze zahraničních programů (např. Grantová agentura ČR, Ministerstvo zdravotnictví, Ministerstvo zemědělství, obce, ÚSC, PHARE, SOCRATES/ERASMUS aj. poskytuje tabulka 2.1.2a.

Pro doplnění údajů o objemu prostředků poskytnutých z jiných kapitol státního rozpočtu slouží následující přehled o počtu získaných grantů v oblasti výzkumu a vývoje:

GA ČR	31 projektů - 6 604 tis. Kč NIV, 47 tis. Kč IV
GA AV ČR	4 projekty - 1 392 tis. Kč NIV
Ministerstvo zemědělství	10 projektů - 2 713 tis. Kč NIV
Ministerstvo zdravotnictví	3 projekty - 910 tis. Kč NIV
Ministerstvo zahraničí	1 projekt - 261 tis. Kč NIV

Významnou položkou ostatních výnosů v této oblasti jsou neinvestiční prostředky získané na podporu mobility studentů a pedagogů v rámci programu SOCRATES-ERASMUS (Brusel). Ve srovnání s rokem 2001 se objem těchto prostředků zvýšil z částky 2 633 tis. Kč na částku 4 267 tis. Kč. Celkově však objem prostředků na zajištění mobility studentů a učitelů v rámci zmíněného programu vzrostl díky dotaci z MŠMT na dofinancování konečného uživatele.

V oblasti investičních dotací získala JU v roce 2002 prostředky z ostatních kapitol pouze na řešení projektů výzkumu a vývoje, a to z dotace Grantové agentury ČR, která byla jedinou investiční dotací z jiné kapitoly státního rozpočtu.

2.1.3. Vlastní příjmy (tabulka 2.1.3)

Podrobnou specifikaci jednotlivých druhů vlastních výnosů obsahuje tabulka č. 2.1.3. Nejvýznamnější položkou vlastních výnosů z hlavní činnosti jsou tržby z prodeje vlastních výrobků, kam spadají především tržby za stravování studentů a

zaměstnanců (tedy tržby menzy) a tržby ze zemědělské výroby, a kolejně, tj 44 %. Výnosy přímo související se studiem: poplatky za přijímací řízení, poplatky za studium dle § 58 odst. 3,4,5 zákona 111/1998 Sb., poplatky za studium v rámci celoživotního vzdělávání, se podílejí na vlastních výnosech 6 %. Z ostatních výnosů hrají důležitou roli prostředky na řešení zahraničních a mimorozpočtových grantů a úkolů, dále pak výnosy z pronájmu majetku. Další prostředky získala JU v roce 2002 také z tržeb z prodeje majetku, z tržeb od studentů za ostatní služby, ze sponzorských darů a úroků na běžných účtech.

Jako doplňkový zdroj umožňující pokrýt nedostatek prostředků v hlavní činnosti slouží výnosy z činnosti doplňkové. Jsou to tržby z prodeje služeb, za ubytování, pronájem prostor, DHM. Další významnou položkou jsou tržby za vlastní výrobky, které představují zejména tržby za stravování cizích osob. Důležitou výnosovou položkou v doplňkové činnosti představují také úroky z termínovaných vkladů.

2.2 Výdaje

2.2.1 Neinvestiční náklady (tab. 2.2. 1., 2.2.1a)

Podrobný přehled nákladů uvádí tabulka 2.2.1. Jak už jsme se zmínili v části 1.2, téměř polovinu nákladů hlavní činnosti i nákladů celkových tvoří osobní náklady. Ty jsou složeny především ze mzdových nákladů (mzdy a OOPP) a zákonných pojištění. Na účty 528 byly v roce 2002 účtovány příspěvky na stravu zaměstnanců, stipendia a náklady na civilní službu (kromě služného). Náklady na stipendia jsou v tabulce uvedeny v souladu s osnovou MŠMT.

Pokud jde o příspěvek na stravu zaměstnanců, v roce 2002 jsou v této položce tak jako v roce 2001 obsaženy náklady, které může zaměstnavatel vynaložit na úhradu maximálně 55 % ceny jednoho hlavního jídla v průběhu jedné pracovní směny svého zaměstnance, pokud je stravování zajištěno prostřednictvím cizí organizace. V případě, kdy se zaměstnanci JU stravují v univerzitních menzách, hradí škola ze svého rozpočtu věcné a osobní náklady provozu menzy; v tom případě jsou náklady zaúčtovány na účtech skupiny 52 a 50. K evidenci těchto nákladů na stravování zaměstnanců jiných součástí JU než KaM JU a Teologické fakulty JU (kde funguje druhá menza) slouží v účtovém rozvrhu také podrozvahové účty. Přibližná výše nákladů na stravování zaměstnanců (v menzách) v roce 2002 je tedy 1 458 tis.Kč. V poměru k průměrnému evidenčnímu přepočtenému počtu zaměstnanců (bez KaM a TF) to představuje ročně cca 1 613 Kč na jednoho zaměstnance, což je částka o cca 700 Kč nižší než v roce 2001 (vzhledem k nižšímu počtu zaměstnanců, kteří využívají služeb menzy).

Největší objem v rámci materiálových nákladů zauímají náklady na nákup drobného hmotného majetku (25,9 mil. Kč). Cestovní náhrady dosáhly v uplynulém roce částky téměř 10 mil. Kč.

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

	<u>Rok 2001</u>	<u>Rok 2002</u>
Mzdy hlavní činnosti (bez OON)	163 063 tis. Kč	197 292 tis. Kč
Mzdy doplňkové činnosti (bez OON)	4 076 tis. Kč	4 478 tis. Kč
Drobný majetek	42 191 tis. Kč	25 921 tis. Kč
Stipendia	15 342 tis. Kč	25 988 tis. Kč
Potraviny	4 848 tis. Kč	8 009 tis. Kč
Energie	26 530 tis. Kč	26 292 tis. Kč
Oprava a údržba	17 488 tis. Kč	28 781 tis. Kč
Telefonní poplatky	4 736 tis. Kč	4 333 tis. Kč
Odpisy	42 865 tis. Kč	48 636 tis. Kč

Tak jako v roce 2002 i v hodnoceném roce byly veškeré nákupy od plátců DPH účtovány do nákladů včetně daně vzhledem k tomu, že hodnota koeficientu pro odpočet daně na vstupu byla pod hranicí 0,05.

V tabulkách 2.2.1 uvádíme přehledy související s nejdůležitější nákladovou položkou, tj. s osobními náklady. Přehled o počtu zaměstnanců v členění na pedagogy a nepedagogické pracovníky, mzdových prostředcích v roce 2002 vyplacených z různých zdrojů a průměrné mzdě váže na roční výkaz P1a-04. Tabulky jsou zpracovány dle požadavků MŠMT za JU celkem, za fakulty včetně rektorátu, ÚFB a VÚRH a samostatně za Koleje a menzy JU a Školní zemědělský podnik JU.

Průměrný evidenční počet pracovníků za rok 2002 se zvýšil o 16,72 oproti roku 2001, tato skutečnost je ovlivněna i delimitací Ústavu fyzikální biologie a potřebou zajištění jejich samostatného provozu.

Od 1.1. 1999 odměňuje JU zaměstnance v souladu se zákonem č. 111/1998 Sb., o vysokých školách podle mzdového předpisu JU, jehož stupnice mzdových tarifů byla k 1.4. 2002 navýšena o fixní částku 1 500 Kč ve tř. 1-8 a o 2 000 Kč ve tř. 9-12. V roce 2002 nebyla vyplacena další mzda. Průměrná mzda v hlavní činnosti vzrostla oproti roku 2001 o 14 %, proti roku 2000 o 16 %.

2.2.2 Investiční výdaje a investiční činnost (tab. 2.2.2a,2.2.2b,2.2.2c)

V tabulkách jsou uvedeny podrobné informace o struktuře investičních výdajů. Údaje poskytují přehled o složení zdrojů pro financování investičních potřeb a jejich použití. Zdrojem prostředků použitých pro investiční činnost byly zejména systémové dotace ze státního rozpočtu, dále pak vlastní zdroje fondu. Systémové dotace byly poskytnuty na nákup ubytovacího zařízení Vltava (3. splátka), Rekonstrukci ZOO pavilonů ZF, Modernizaci soc.zař. K1,K2,K3 JU, na pořízení SZNN jak pro vzdělávací činnost tak pro oblast výzkumu a vývoje.

Z prostředků FRIM byly financovány investiční výdaje související se stavbami, na které byla poskytnuta dotace ze státního rozpočtu, tj. Rekonstrukce ZOO pavilonů, Modernizace soc. zař. K12,K2,K3. Z prostředků FRIM byly dále zajištěny realizace dalších stavebních prací a nákupů strojů a zařízení.

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

Pro vyčíslení struktury cash flow, tj. přehledu o peněžních tocích, jsme použili nepřímou metodu založenou na zjištění rozdílu mezi dosaženým hospodářským výsledkem (750 tis. Kč) a přírůstkem peněžních prostředků v pokladnách a na bankovních účtech (přírůstek 375,39 tis. Kč).

V tabulce 3 je sestaven jednoduchý výkaz cash flow, členěný podle jednotlivých základních činností: provozní činnost, tj. hospodaření v neinvestiční oblasti (provozní náklady, výnosy, dodavatelsko odběratelské vztahy), se podílí na peněžních tocích kladně (+60,83 mil. Kč). Úbytek disponibilních peněžních prostředků (-156,97 mil. Kč) nastal díky investiční činnosti (tj. zvyšování hodnoty investičního majetku). Naopak finanční činnosti (nárůst zejména základního jmění) znamenají přírůstek 95,77 mil. Kč.

4. Vývoj fondů veřejné vysoké školy (tab. č. 4 , tab. č. 4b)

Tabulka č. 4 obsahuje přehledné údaje o stavu fondů k 1.1. 2002, čerpání fondů, jejich tvorbě a návrhu přidělu z hospodářského výsledku roku 2002. Tato data jsou předkládána ke schválení Akademickému senátu JU.

V průběhu roku byl naplňován stipendijní fond JU v souvislosti se zavedením poplatků dle příslušných odstavců § 58 zákona o vysokých školách od počátku školního roku 1999/2000. Vyčerpány byly prostředky ve výši 34 tis. Kč.

Rezervní fond nebyl v roce 2002 čerpán. Konečný stav fondu se k 31.12. 2002 nemění.

Tvorba fondu odměn v roce 2002 pochází z přidělu z hospodářského výsledku roku 2001. Ve sledovaném roce nebyl fond odměn čerpán.

Nejvíce změn pochopitelně zaznamenává vždy FRIM. Jeho tvorba i čerpání je obsahem tabulky 4b. Tvořen je především účetními odpisy investičního majetku, zůstatkovou cenou prodaného investičního majetku a přiděly z hospodářského výsledku roku 2001.

Největší položkou čerpání fondu jsou výdaje na stavby včetně rekonstrukcí a modernizací (více než 49 mil Kč). Téměř 14 mil. Kč bylo použito na nákup strojů a zařízení.

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku je součástí kapitoly 1.4.

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

Přehled o majetku veřejné vysoké školy a vývoji jeho stavu obsahuje tabulka 5a.

Podrobnosti k jednotlivým položkám finančních investic a majetku, zásob, závazků a pohledávek jsou uvedeny v charakteristikách v tabulkách 5b, 5c, 5d.

Zálohové platby na dodávky a práce neinvestičního charakteru, které nebyly v roce 2002 realizovány, činily 5 259 tis. Kč, z toho

Předplatné	1 404 tis. Kč
Energie	2 829 tis. Kč
Ostatní	1 026 tis. Kč

Podrobnou informaci o položkové struktuře závazků a pohledávek poskytují dokladové inventury k 31.12.2001 jednotlivých součástí JU.

Inventarizace majetku a závazků

Inventarizace na JU probíhaly v roce 2002 podle harmonogramu zapracovaného do Příkazu kvestora k provedení inventarizací. Koordinaci těchto prací měl na starost 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.

Fyzické i dokladové inventury majetku, finančních prostředků, závazků a pohledávek proběhly v souladu s příkazem kvestora. Veškeré inventurní rozdíly zjištěné fyzickými inventurami majetku byly účetně podchyceny; zjištěné úbytky majetku byly posuzovány a řešeny ústředními likvidačními komisemi jednotlivých součástí JU.

Inventurní rozdíly byly v případě fyzických inventur zjištěny pouze u drobného hmotného majetku, které byly v několika případech zaviněny krádeží a v dalších případech to byly předměty zničené, na které nebyly vystaveny vyřazovací protokoly.

6. Rekapitulace finančního vypořádání se státním rozpočtem

Tabulka 6 je zpracována ve struktuře stanovené Metodickým pokynem pro zúčtování finančních vztahů se státním rozpočtem za rok 2002, a to ve skladbě podle jednotlivých titulů kapitoly 333.

Ze všech dotací poskytnutých MŠMT nebylo vyčerpáno 3000 Kč z neinvestiční dotace na ubytování a stravování zahraničních studentů vzhledem ke skutečnosti, že nebyla vyřízena žádost o odnětí této dotace předložené MŠMT již v průběhu roku 2002. Využití této dotace nebylo v roce 2002 reálné. U investiční dotace MŠMT na VaV zůstala nevyčerpána částka 5 431 Kč. Uvedené částky byly v souladu s pokyny pro zúčtování se státním rozpočtem odvedeny do státního rozpočtu.

V tabulce 6a uvádíme údaje ze zúčtování finančních vztahů vzhledem k ostatním kapitolám státního rozpočtu. Konkrétní způsob zúčtování byl specifikován v materiálech a požadavcích každého poskytovatele dotací. Zúčtování finančních

vztahů ke státnímu rozpočtu bylo provedeno za všechny dotační položky v oblasti výzkumu a vývoje.

Veškeré dotace z ostatních kapitol státního rozpočtu byly plně využity.

7. Stipendia a služby poskytované studentům

V tabulce 7a je uveden počet studentů JU podchycený v matrice studentů k 31.10. 2002 (bez přepočtu koeficientem propadovosti).

O objemu prostředků vynaložených v roce 2002 na stipendia studentů JU byla zmínka již několikrát. V průběhu roku 2002 byl plně aplikován stipendijní řád JU, který umožňuje poskytovat stipendia různých druhů; veškeré použité druhy stipendia jsou uvedeny v tabulce 7b. Stipendijní fond byl v roce 2002 čerpán v částce 34 tis. Kč. 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 kapitoly GA ČR a ministerstva zemědělství).

Stravování a ubytování studentů je na JU zajišťováno především Kolejemi a menzou JU, v menší míře Teologickou fakultou 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 na 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.

Celkové náklady na ubytované studenty představují úplné náklady kolejí a náklady vynaložené Teologickou fakultou v souvislosti s ubytováním jejich 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 ubytovně „Bobík“ 34 lůžek, v K 5 10 lůžek pro lektory, externí učitele, ale i hosty JU.

Další ubytovací kapacity byly zabezpečovány v pronajatých prostorách v zařízení MŠMT v internátech a domovech mládeže (Konzervatoř, DM Tábor) – 196 lůžek

Výše kolejného činila ve vlastních zařízeních 35,-Kč/lůžko a den ve dvou lůžkových pokojích s buňkovým systémem, 25,- Kč/lůžko a den ve dvoulůžkových pokojích se společným sociálním zařízením na chodbách.

Stravovací kapacita menzy JU zůstává beze změn: kapacita kuchyně je 1 300 jídel, počet míst u stolu v hlavní jídelně je 400, v zaměstnanecké jídelně 60. Počet

hlavních jídel vydaných v roce 2002 ve srovnání s rokem 2001 se nemění. Důvodem je cena studentských jídel, v níž už několik let nejsou dotovány potraviny, na straně zaměstnanců hraje roli i skutečnost, že od roku 1999 neexistuje příspěvek na stravu z FKSP. Cena stravenky je stanovena podle druhu teplého jídla ve třech limitech 15,- Kč; 18,- Kč; 22,- Kč.

Závěr

Plnění opatření na rok 2001:

1. Výsledek hospodaření roku 2002 byl na všech součástech JU i přes potíže způsobené povodněmi vyrovnaný či mírně zlepšený.
2. V průběhu roku zajišťoval ekonomický odbor rektorátu JU v rámci své kontrolní činnosti mimo jiné také kontrolu dodržování finanční kázně při čerpání dotací ze státního rozpočtu. S podmínkami čerpání dotací stanovenými jejich poskytovateli byli průběžně seznamováni příslušní zaměstnanci fakult a ostatních součástí, kteří za dodržování podmínek zodpovídali.
3. Návrh programu obnovy a výstavby budov JU byl ve formě dlouhodobého výhledu zpracován a předložen MŠMT v květnu roku 2002. Do konce roku 2002 nebyl ze strany MŠMT se zástupci JU projednán.
4. Nákup ubytovacího zařízení Vltava byl realizován v celém rozsahu, v září 2002 proběhly přípravy na zahájení provozu ubytovací části jako nové koleje K5. Studenti JU využívají nových kapacit od října 2002.
5. Investiční akce Rekonstrukce ZOOpavilonů byla dokončena v termínech uvedených v investičním záměru.

Opatření na rok 2003:

1. V souladu s novými pravidly poskytování dotace na specifický výzkum na vysokých školách zajistit, aby čerpání této dotace odpovídalo na všech součástech JU podmínkám stanoveným v příslušných obecně platných předpisech a vnitřních pravidlech JU.

Zajistí: kvestorka
tajemnicí fakult
ředitelé VÚRH, ÚFB, HÚ

2. Provádět nadále na všech součástech JU průběžnou kontrolu dodržování finanční kázně při čerpání veškerých dotací ze státního rozpočtu a podmínek pro čerpání stanovených jejich poskytovateli.

Zajistí: kvestorka
vedoucí ekon.odboru rektorátu

3. Usilovat o realizaci záměrů z dlouhodobého investičního programu JU na léta 2003 až 2007, v roce 2003 tedy zahájit rekonstrukci stravovací části objektu Vltava pro Zdravotně sociální fakultu JU a půdní vestavbu v objektu Pedagogické fakulty JU v Dukelské ulici.

Zajistí: kvestorka
vedoucí investičního odd.rektorátu
tajemníci příslušných fakult

4. Připravit technické, ekonomické a smluvní podmínky pro úspěšnou realizaci projektu Phare „Nové Hrady – Centrum biologických technologií“.

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

5. V souladu s možnostmi rozpočtu roku 2003 hledat veškeré dostupné zdroje pro postupné zlepšování mzdové situace zaměstnanců JU.

Zajistí: rektor
kvestorka
děkani fakult
ředitelé ostatních součástí JU

Dr. Ing. Alois Kříšťan, Th.D.

prof. Ing. František Střeleček, CSc.

.....
předseda AS JU

.....
rektor