



JIHOČESKÁ UNIVERZITA V ČESKÝCH BUDĚJOVICÍCH

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2003

České Budějovice, duben 2004

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

K 1. lednu 2003 se na Jihočeské univerzitě v Českých Budějovicích (JU) osamostatnila nová součást – Historický ústav, jako další vysokoškolský ústav. V současné době tedy v rámci JU hospodaří již jedenáct relativně samostatných, nicméně v řadě oblastí pevně provázaných dílčích ekonomických jednotek: kromě pěti fakult (Biologické, Pedagogické, Teologické, Zdravotně sociální a Zemědělské) jsou to tři vysokoškolské ústavy (Historický ústav, Ústav fyzikální biologie a Výzkumný ústav rybářský a hydrobiologický), dále pak Koleje a menzy JU, účelové zařízení Školní zemědělský podnik JU a rektorát JU.

Nový Historický ústav zatím sídlí v objektu Pedagogické fakulty, z níž se vyčlenil; administrativní agendy, včetně ekonomických, mu smluvně zajišťuje tato fakulta.

Po relativně legislativně klidném roce 2002, kdy se vysokých škol výjimečně nedotkly žádné významné změny v oblasti ekonomických pravidel, nastartoval rok 2003 řadu novinek jak v oblasti účetnictví (a tím nepřímo i financování), tak v oblasti podpory výzkumu a vývoje z veřejných prostředků. Velmi úzce se ekonomické oblasti také dotýkají nové zákonné úpravy kontrolní činnosti.

K 1.1.2003 vstoupila v platnost vyhláška 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. Tato vyhláška do určité míry nahradila stávající Opatření MF, kterým se upravuje účtová osnova, postupy účtování, uspořádání položek účetní závěrky a obsahové vymezení těchto položek pro nevýdělečné organizace č.j. 283/77225/2001. Nově upravuje především obsahové vymezení položek rozvahy, které zachycují dlouhodobý majetek. Z toho vyplynuly také nutné úpravy pravidel pro evidenci majetku na JU. Základem těchto úprav je povinnost účetní jednotky stanovit výši ocenění samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí a dlouhodobého nehmotného majetku, od které se pak odvozuje způsob evidence tohoto majetku.

JU stanovila svým vnitřním předpisem, že dlouhodobý nehmotný majetek je majetek s dobou použitelnosti delší než 1 rok s oceněním vyšším než 60.000,- Kč a dlouhodobým hmotným majetkem, kromě položek daných vyhláškou, jsou samostatné movité věci nebo soubory movitých věcí s dobou použitelnosti delší než 1 rok s oceněním vyšším než 40.000,- Kč. Od roku 2003 tak přestala existovat účetní kategorie drobný dlouhodobý hmotný či nehmotný majetek pro nově pořizované majetkové položky.

Naprosto zásadní problém nastal při aplikaci ustanovení vyhlášky č. 504/2002 Sb. uvedené v § 38, odst.9. Účetní jednotky podle této úpravy měly snížit ve výkazu zisku a ztráty nákladovou položku Odpisy a v rozvaze návazně na to položku Vlastní jmění o částku, která odpovídá odpisům majetku pořízeného částečně nebo zcela z dotací. Pokud by se o snížení nákladů a vlastního jmění účtovalo, znamenalo by to nemožnost tvorby fondu reprodukce investičního majetku (FRIM) v rozsahu odpisů z dotovaného majetku, a tedy výrazné omezení zdrojů pro financování investičních záměrů škol. V průběhu roku se nedomyšlené znění zmíněného odstavce rozsáhle diskutovalo, proběhla řada jednání na úrovni MŠMT a MF s velmi diskutabilním

výsledkem: v zájmu zachování tvorby FRIM VVŠ (na niž je vázána spoluúčasť při financování reprodukce majetku VVŠ v rámci připravovaných či již schválených programů) bylo rozhodnuto neúčtovat o snížení odpisů a vlastního jmění a v souladu se zněním vyhlášky toto snížení pouze evidenčně zapracovat do výkazů zisku a ztráty a rozvahy.

V roce 2002 byl vydán základní předpis upravující podporu výzkumu a vývoje z veřejných zdrojů – zákon č.130/2002 Sb., který nabyt účinnosti 1.7.2002. K němu pak na podzim téhož roku vyšla dvě nařízení vlády (č. 461/2002 Sb. a č. 462/2002 Sb.). Dopad všech těchto předpisů se přes jejich okamžitou účinnost začal projevovat prakticky až v roce 2003. Kromě změny způsobu poskytování účelové podpory výzkumu a vývoje (z ekonomické oblasti zejména nová definice uznaných nákladů, způsob poskytování prostředků nositeli a spolunositelům apod.) upravují zmíněné normy zcela jinak oblast institucionální podpory výzkumu a vývoje, především pak oblast tzv.specifického výzkumu na vysokých školách, kterým byl od roku 2003 nahrazen zdaleka nejen terminologicky nespecifikovaný výzkum a vývoj. Nově definují také uznané náklady v rámci dalšího druhu institucionální podpory – výzkumných záměrů. K problematice užití prostředků dotace na specifický výzkum bylo nutno vydat na JU interní opatření.

Pokud jde o oblast kontroly, 5.5.2003 nabyt účinnosti novela zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), kterou se okruh subjektů, na něž se zákon vztahuje, rozšiřuje rovněž o veřejné vysoké školy. V závěru roku 2003 proběhly některé informační akce k této problematice, očekává se vydání závazné metodiky MF ČR. JU musí svůj kontrolní systém podřídit tomuto zákonu včetně zřízení nové pozice interního auditora.

Tak jako v několika předchozích zprávách i zde je bohužel třeba konstatovat, že rovněž v roce 2003 přetrvávaly problémy v oblasti uvolňování dotačních prostředků, především na akce v rámci programového financování; situace se poněkud zlepšila pouze v případě projektů Fondu rozvoje vysokých škol (FRVŠ), které byly stejně jako projekty investičních programových okruhů Transformačních a rozvojových programů (TRP) MŠMT vyjmuty z režimu financování podle vyhlášky č. 40/2001 Sb., o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku. Nicméně u TRP problémy s uvolněním prostředků zůstaly a komplikovaly tak realizaci schválených projektů. Uvolňování prostředků základní dotace na vzdělávací činnost i na ubytování a stravování studentů bylo naopak plynulé, i když systém měsíčního přidělu není v některých momentech ideální. V celoročním objemu byla z významných dotačních položek uvolněna dotace na specifický výzkum a dotace na výzkumné centrum.

Normativní rozdělování dotací veřejným vysokým školám podle ekonomické náročnosti jednotlivých studijních programů přineslo Jihočeské univerzitě pro rok 2003 zvýšení dotace na vzdělávací činnost oproti roku 2002 o 31.142 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 31.10.2002. Těchto studentů měla JU celkem 6 786, což je o téměř 500 studentů více oproti roku 2002, počet studentů „přepočtený“ (tj. upravený o koeficient propadavosti a redukováný o tzv. zvláštní studenty, na které již

dotace poskytnuta nebyla) pak činil 6 565, tedy o 408 studentů více než v roce předchozím. Z nich nebylo plně financováno 68 studentů, o které JU překročila limit financovaného počtu studentů stanovený MŠMT (na překročení limitu se podílely všechny fakulty JU s výjimkou Biologické). Normativ prostředků určených na financování studia stanovilo MŠMT pro rok 2003 částkou 30 079 Kč na studenta, což je ve srovnání s rokem 2002 více pouze o 876 Kč (nárůst v roce 2002 oproti roku 2001 činil 1 583 Kč). JU opět při rozdělování dotace na vzdělávací činnost mezi jednotlivé součásti využila stejné metody jakou zvolilo MŠMT.

Výrazný nárůst dotace opět zaznamenala dynamicky se rozvíjející Zdravotně sociální fakulta, která získala díky vyššímu počtu studentů o téměř 27% více oproti roku 2002, stejně tak jako Teologická fakulta (nárůst o téměř 28%). Nárůst dotace umožnil realizovat další významnou úpravu mzdových tarifů k 1.9.2003, což se sice odrazilo v mírném posunu JU vzhůru na žebříčku veřejných vysokých škol sestaveném z průměrných mezd za rok 2003, nicméně úroveň mezd stále ještě neodpovídá nárokům kladeným na kvalitu pedagogů i odborných nepedagogických zaměstnanců a komplikuje snahy o udržení potřebných kvalifikovaných odborníků.

Výnosy hlavní činnosti, jejichž základní část tvoří dotace, však ani v roce 2003 nestačily pokrýt její náklady; na jejich krytí bylo třeba použít zisku z činnosti doplňkové.

Dotace na specifický výzkum byla jednotlivým vysokým školám přidělována podle zcela nových pravidel, daných výše zmíněnými zákonnými normami a z nich vycházejícími pravidly MŠMT. Přes určité obavy z dopadu této změny získala JU dotaci v objemu jen o málo nižším, než byl objem dotace na nespecifikovaný výzkum a vývoj v roce 2002. Kromě kritéria získaných účelových prostředků na řešení projektů výzkumu a vývoje a výzkumných záměrů i v novém způsobu výpočtu hraje roli kvalifikační struktura akademických pracovníků, nově jsou zde počítány ukazatele odrážející strukturu studentů a úspěšnost vědy (pro rok 2003 toto kritérium však nebylo plně využito). V rámci JU se zmíněná změna ve výpočtu výrazně negativně projevila u Ústavu fyzikální biologie JU; díky skutečnosti, že ústav v akademickém roce 2002/2003 nezajišťoval žádné studium v akreditovaných oborech, nevykazoval ve vstupních datech žádné studenty. Způsob kombinace složky „grantové“ a složky „studijní“ ve vzorci pro výpočet podílu na dotaci tak způsobil ÚFB pokles objemu těchto prostředků oproti roku 2002 o více než 4,5 mil. Kč. Nejvyšší posílení naopak zaznamenal rozpočet Zemědělské fakulty JU, a to o 3,8 mil. Kč.

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

	<u>rok 2000</u>	<u>rok 2001</u>	<u>rok 2002</u>	<u>rok 2003</u>
<i>Dotace na vzdělávací činnost (v tis.Kč):</i>				
<i>Schválený rozpočet</i>	224 242	224 242	257 659	288 801
<i>Skutečnost k 31.12.</i>	224 242	225 977	259 369	292 329

Dotace na nespécifikovaný výzkum a vývoj, od roku 2002 specifický výzkum na VŠ (v tis. Kč):

<i>Schválený rozpočet</i>	<i>26 675</i>	<i>28 964</i>	<i>32 040</i>	<i>31 749</i>
<i>Skutečnost k 31.12.</i>	<i>28 082</i>	<i>29 210</i>	<i>32 040</i>	<i>31 749</i>

V oblasti stavebních investic byly v roce 2003 dokončeny akce drobnějšího rozsahu, financované z vlastních prostředků FRIM jednotlivých součástí JU. Většina akcí měla charakter rekonstrukcí a modernizací stávajících objektů. Finanční hodnota jednotlivých akcí se pohybovala od 8 tis.Kč do 2,4 mil.Kč. K finančně náročnějším realizacím patří vybudování

- obslužné komunikace pro Koleje a menzy JU (2.412 tis. Kč),
- výstavba garáží a rozšíření prostor pro studijní oddělení Pedagogické fakulty JU (2.148 tis. Kč),
- rekonstrukce venkovních úprav v objektu Biologické fakulty JU Na Zlaté stoce (2.027 tis. Kč),
- rozšíření oplocení u pavilonu B Biologické fakulty JU jako protipovodňové opatření (1.050 tis. Kč).

Z titulu dokončení zmíněných investičních akcí se zvýšila hodnota nemovitého majetku JU o 10,7 mil. Kč.

Rok 2003 je rokem zahájení stavebních prací na třech významných investičních akcích JU. Z vlastních prostředků FRIM JU je budována půdní vestavba v objektu Pedagogické fakulty JU s rozpočtovými náklady 19,5 mil.Kč. V roce 2003 bylo prostavěno 1.487 tis. Kč. V srpnu roku 2002 byl převzat od společnosti ČEZ zakoupený objekt Vltava, který od září 2002 slouží ve své ubytovací části jako nová kolej K5, spravovaná Kolejemi a menzou JU. V roce 2003 byla v původně stravovací části tohoto objektu zahájena stavební rekonstrukce na výukové prostory pro Zdravotně sociální fakultu JU. První část rekonstrukce má rozpočtové náklady v celkové výši 63,8 mil. Kč, na financování se necelou polovinou potřebné částky podílí státní dotace z MŠMT. V prvním roce výstavby bylo prostavěno 10.451 tis. Kč. Dodavatelem obou staveb je na základě výběrových řízení proběhlých v souladu se zákonem č.199/1994 Sb., o zadávání veřejných zakázek firma Českobudějovické pozemní stavby, s.r.o. Obě akce jsou zařazeny do programu reprodukce majetku JU na léta 2003 až 2007 a obě mají být dokončeny v roce 2004.

Třetí významná investiční akce je realizována v Nových Hradech, v sídle Ústavu fyzikální biologie JU. V listopadu v 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. V roce 2003 proběhl výběr dodavatele podle podmínek stanovených EU. Dodavatelem stavby je firma Metrostav, a.s. Celkové rozpočtové náklady činí 1.742 tis. EUR (bez DPH), z čehož 1.360 tis. EUR činí prostředky EU, a dále 4 mil.Kč na projektovou a inženýrskou činnost.

V roce 2003 opět obdržela JU z MŠMT finanční prostředky na opravy nemovitostí vysokých škol. Částka 2 mil. Kč je však pouhou pětinou objemu prostředků, které na tento účel získala JU v předcházejícím roce. Přesto se podařilo realizovat několik důležitých, ač rozsahem nevelkých, akcí:

- oprava střechy pavilonu tělesné výchovy ZF
- oprava dlažby chodeb v objektu PF, Jeronýmova ul.
- drobnější opravy ve třech objektech Zdravotně sociální fakulty
- oprava střechy koleje K5

Z prostředků účelových investičních dotací MŠMT realizovala JU v roce 2003 nákup pozemku přiléhajícího k objektu Vltava v hodnotě 4.078 tis. Kč.

V roce 2003 doznávaly následky ničivých povodní z léta 2002. Probíhaly opravy poškozených objektů, přičemž nejvíce problematickou záležitostí se ukázalo poškození homogenizační jímky u pavilonu B Biologické fakulty JU a to ve třech vlnách. Oprava této stavby není dosud dokončena. Poškozené nemovitosti sloužící ostatním součástem JU jsou však již opět plně v provozuschopném stavu.

V průběhu roku 2003 obdržela JU další odškodnění za škody způsobené povodněmi na zemědělských plodinách a rybách, a to formou dotací Ministerstva zemědělství ČR. Na obnovu knižního fondu knihovny Výzkumného ústavu rybářského a hydrobiologického JU získala JU dotaci Ministerstva kultury ČR.

Výsledek hospodaření JU:

Výsledkem hospodaření v hlavní činnosti byla v roce 2003 ztráta ve výši 6 570 tis. Kč. Tato ztráta musela být kompenzována výsledkem hospodaření v doplňkové činnosti ve výši 9 743 tis. Kč. Celkový výsledek JU byl tedy zlepšený a činil 3 173 tis. Kč.

Návrh na rozdělení výsledku hospodaření roku 2003 je následující:

- částečné krytí neuhrazené ztráty z minulých let	110 tis.Kč
- přiděly do fondů JU	3 063 tis.Kč
v tom: do fondu reprodukce investičního majetku	3 047 tis.Kč
do stipendijního fondu	16 tis.Kč.

1. Roční účetní závěrka

1.1. Rozvaha (tab.1.1,1.1.a,1.1.b)

Porovnáním počátečních a konečných stavů rozvahových účtů, tj. k 31.12. 2003 zjišťujeme nárůst aktiv. Aktiva vzrostla o cca 76 mil. Kč. Tento nárůst je kryt převážně z vlastních zdrojů, vlastním jměním a fondy JU. Cizí zdroje se zvýšily proti stavu k 1.1. 2003 o cca 4 mil. Kč. Hodnota neuhrazených dodavatelských závazků se oproti stavu k 1.1. 2003 zvýšila cca o 3 mil. Kč. Objem dlouhodobého hmotného majetku se výrazně zvýšil, a to bezúplatným nabytím majetku (nemovitosti pro ŠZP

získané od Pozemkového fondu ČR: kravín a mléčnice v k.ú. Budějovice 2, včetně pozemků; areál zemědělských budov a staveb v k.ú. Haklovy Dvory; zpracovna masa, včetně pozemku v k.ú. Kamenný Újezd) a v důsledku dokončených rekonstrukcí stávajících staveb .

Krátkodobý finanční majetek vykazuje výrazný nárůst, což je způsobeno zvýšením stavů na účtech v bankách. To vychází z potřeby kumulovat prostředky fondu reprodukce investičního majetku k finančnímu zabezpečení plánovaných investičních akcí JU.

V návaznosti na uplatňování vyhlášky č. 504/2002 Sb. a kontroverznímu dopadu na účtování o odpisech majetku a snižování vlastního jmění na základě mnohačetných jednání na úrovni MŠMT a MF uvádíme Rozvahu k 31.12. 2003 v třech variantách. Dvousloupcovou bez snížení odpisů majetku (pořízeného zcela nebo částečně z dotací), tj . bez snížení nákladů a snížením vlastního jmění, dvousloupcovou se snížením nákladů o předmětné odpisy a snížením vlastního jmění. Třetí variantou je rozvaha jednosloupcová (bez snížení nákladů).

1.2. Výkaz zisku a ztráty (tab. 1.2.,1.2.a,1.2.b1.2.c.1.2.d,1.2.e,)

Základní souhrnné údaje o výsledku hospodaření JU dokládá tabulka č. 1.2. – sumář JU - uváděná data nejsou upravena snížením odpisů majetku pořízeného zcela nebo částečně z dotací, tabulka 1.2a – škola (fakulty, rektorát a ústavy: historický; fyzikální biologie; rybářský a hydrobiologický), 1.2.b KaM, 1.2.c ŠZP – náklady nejsou upraveny snížením odpisů, tabulka 1.2.d - sumář JU – data jsou zpracována v souladu s požadavky vyhlášky č. 504/2002 Sb., tj. se snížením odpisů , tabulka 1.2.e – jednosloupcová obsahuje data neupravená snížením odpisů a vlastního jmění.

Náklady hlavní činnosti převýšily výnosy o 6 570 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 304 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 56% celkových nákladů hlavní činnosti. Pro porovnání: podíl osobních nákladů na celkových nákladech hlavní činnosti fakult spolu s rektorátem, Historickým ústavem, VÚRH a ÚFB činí 58 %, KaM 42 %, ŠZP 24 %. Tyto rozdíly dokumentují odlišný charakter dvou součástí JU vyplývající z povahy činnosti, kterou zabezpečují.

Pořadí dalších nákladových skupin je obdobné jako v předchozích letech. Významnou rozpočtovou položkou jsou náklady na spotřebu materiálu a energie (cca 87 mil. Kč, po snížení o náklady na prodané zboží a knihy a ost. neskladovatelné položky) a náklady na nakupované služby bez cestovního a nákladů na reprezentaci (93 mil. Kč).

Struktura nákladů doplňkové činnosti je poněkud odlišná: osobní náklady činí 40 % celkových nákladů, přesto i zde jsou nejobjemnější nákladovou skupinou.

Jejich výše (9,44 mil. Kč) přesahuje hodnoty materiálových nákladů (včetně energií – 8,54 mil. Kč).

V oblasti výnosů zaujímají nejdůležitější místo dotace poskytované prostřednictvím MŠMT i ostatních resortů a dalších organizací napojených na státní rozpočet (cca 501 mil. Kč). Celkový objem provozních dotací představuje částku 512 mil. Kč. Tržby za vlastní výkony a zboží v hlavní činnosti se proti roku 2002 zvýšily o cca 5 mil.Kč.

Stejně jako v roce 2002 nepředpokládáme ani v roce 2003 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 2003 obsahují předepsané položky, které podchycují investiční a neinvestiční dotace. Pod písmenem G je uvedena částka odpovídající snížení odpisů majetku pořízeného zcela nebo částečně z dotací, o kterou jsou v tabulce 1.1a, 1.2d (Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty) upraveny - náklady a vlastní jmění (souladu s ustanovením vyhlášky č. 504/2002 Sb.). Přehled o jednotlivých dotačních titulech MŠMT uvádí i tabulka finančního vypořádání se státním rozpočtem č. 6, včetně rozdělení dotace poskytnuté z rezervy MŠMT na vzdělávací činnost a stipendia doktorandů. 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 výsledku hospodaření (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 výsledkem hospodaření. Je to především zásluhou výsledků z doplňkové činnosti, kterými byla kompenzována celková ztráta z činnosti hlavní.

Tabulka č. 1.4. Výsledek hospodaření

Fakulta - součást	hlavní činnost		doplňková činnost		Celkem		Výsledek hospodaření		Celkem rok 2003
	náklady	výnosy	náklady	výnosy	náklady	výnosy	hl. činnost	Dopl.čin.	
	Biologická fakulta	74 783	73 873	1 603	2 599	76 386	76 472	-910	996
Pedagogická fakulta	103 463	104 071	894	918	104 357	104 989	608	24	632
Teologická fakulta	18 536	18 580	2 152	2 209	20 688	20 789	44	57	101
Zdravotně soc. fakulta	53 284	52 769	3 415	3 931	56 699	56 700	-515	516	1
Zemědělská fakulta	163 963	162 494	5 032	6 537	168 996	169 031	-1 469	1 505	36
K a M	38 232	37 388	4 849	5 753	43 081	43 141	-844	904	60
rektorát	53 849	54 201	438	927	54 289	55 128	352	488	840
Š Z P	26 490	25 481	1 334	2 433	27 823	27 914	-1 008	1 099	91
Historický ústav	7 578	7 568	3	39	7 581	7 607	-10	36	26
UFB	39 724	36 224	1 577	5 303	41 301	41 527	-3 500	3 726	226
VÚRH	22 294	22 974	2 100	2 494	24 394	25 468	680	394	1 074
Celkem	602 195	595 623	23 398	33 143	625 593	628 766	-6 572	9 745	3173

Návrh na rozdělení výsledku hospodaření roku 2003 je zpracován v následující tabulce. Údaje jsou uvedeny v tis. Kč.

Rozdělení výsledku hospodaření					
Součást JU	Krytí ztráty z min.let	příděl FRIM	příděl Stip.fond	příděl FO	Celkem
Biologická fakulta		86	0	0	86
Pedagogická fakulta		632	0	0	632
Teologická fakulta		101	0	0	101
Zdravotně sociální fakulta		1	0	0	1
Zemědělská fakulta		36	0	0	36
Koleje a menzy JU		60	0	0	60
Rektorát		840	0	0	840
SZP JU	91	0	0	0	91
Historický ústav		10	16	0	26
ÚFB	19	207			226
VÚRH		1074	0	0	1074
					0
CELKEM	110	3047	16	0	3173

Roční uzávěrka roku 2003 nebyla předmětem auditorského posouzení.

2. Analýza příjmů a výdajů

(tabulka 2.1.1a, 2.1.1b, 2.1.2a, 2.1.2b, 2.1.3., 2.2.1, 2.2.1a, 2.2.2a, 2.2.2b)

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 2003 vyšší o 32 960 tis. Kč ve srovnání s konečnou výší dotace v roce 2002. Dotace na vzdělávací činnost byla v roce 2003 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 (75 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 2003 prostředky na provoz ve výši 1 798 tis.Kč (dotace na studenty kategorie „B“, „E“ – krátkodobí studenti, kategorie „R“ –AKTION), z toho 782 tis. Kč na stipendia .

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 423 tis. Kč na 3 projekty (2 realizovány na Pedagogické fakultě, 1 na Zemědělské fakultě). Projektů v rámci programu AKTION bylo celkem 6 (3 realizované na Pedagogické fakultě, 1 na ÚFB, 2 na Zemědělské fakultě) s celkovou dotační podporou 841 tis. Kč. Dotace byla plně vyčerpána.

V rámci ukazatele F (vzdělávací projekty, programy a záměry) byly vyčleněny prostředky na udržování genofondu a demonstrační činnosti Školního zemědělského podniku. JU byla poskytnuta dotace ve výši 1 950 tis. Kč. Dotace byla plně využita.

Na projekty v rámci Fondu rozvoje vysokých škol (ukazatel G) bylo pro rok 2003 přiděleno celkem 3 950 tis. Kč. Bylo realizováno celkem 44 projektů, z toho 16 na Biologické fakultě, 6 na Pedagogické fakultě, 1 u Historického ústavu, 1 na Teologické fakultě, 5 na Zdravotně sociální fakultě, 13 na Zemědělské fakultě, 2 na VÚRH. Jeden projekt nebyl realizován z důvodu odchodu řešitele. Vzhledem k tomu, že nebylo vyhověno žádosti o odnětí dotace, nebyla poskytnutá částka vyčerpána a do státního rozpočtu bylo vráceno 80 tis. Kč.

Dotace v rámci ukazatele I Rozvojové programy (9 374 tis. Kč) byla určena na zajištění vzdělávací činnosti 5 662 tis. Kč, program celoživotního vzdělávání – 1 194 tis. Kč, program mezinárodní mobility studentů VVŠ – 1 092 tis. Kč, zkvalitnění informační a technické infrastruktury 1 226 tis. Kč, podpora integrace postižených občanů 200 tis. Kč. Dotace nebyla zcela vyčerpána, do státního rozpočtu byla odvedena částka 166 Kč.

Dotace v rámci ukazatele M na provoz gigabitových uzlů byla poskytnuta ve výši 10 273 tis. Kč a 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 dotace byla o 2 270 tis. Kč vyšší než v roce 2002.

2.1.1.3. Neinvestiční dotace na výzkum a vývoj

Objem přidělených dotací doplňuje následující přehled počtu realizovaných projektů:

výzkumné záměry	16 záměrů	- dotace	49 537 tis. Kč
COST	4 projekty	- dotace	766 tis. Kč
KONTAKT	9 projektů	- dotace	2 395 tis. Kč
Výzkumné centrum		- dotace	19 832 tis. Kč
Specifický výzkum		- dotace	31 749 tis. Kč
Projekt 1 K aj.		- dotace	288 tis. Kč

V celkovém počtu realizovaných projektů došlo v porovnání s rokem 2002 ke zvýšení o 9 projektů.

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 i v roce 2003. Přidělené prostředky byly využity k nákupu pozemku u objektu „VLTAVA“ a realizaci stavebních investic, tj. rekonstrukce objektu „VLTAVA“, a k realizaci nákupu přístrojového vybavení. K témuž účelu byly využity prostředky dotací poskytnutých v rámci projektů Fondu rozvoje vysokých škol, Rozvojových programů a projektů výzkumu a vývoje.

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, ÚSC, PHARE, 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	34 projekty	- 9 542 tis. Kč NIV, 60 tis. Kč IV
GA AV ČR	5 projekty	- 1 783 tis. Kč NIV
Ministerstvo zemědělství	15 projektů	- 5053 tis. Kč NIV
Ministerstvo zdravotnictví	2 projekty	- 975 tis. Kč NIV
Ministerstvo zahraničí	3 projekty	- 264 tis. Kč NIV
Ministerstvo životního prostředí	2 projekty	- 1 200 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 2002 se objem těchto prostředků snížil o částku 459 tis. Kč (nebereme-li v úvahu mimořádnou dotaci na financování projektu prof. Kindlmana). Celkový objem prostředků na zajištění mobility studentů a učitelů v rámci zmíněného programu zvýšením dotace z MŠMT na dofinancování konečného uživatele ale vzrostl o 204 tis. Kč.

V oblasti investičních dotací získala JU v roce 2003 prostředky z GA 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 38 %. Výnosy přímo související se studiem: poplatky za přijímací řízení, poplatky za studium dle § 58 odst. 3,4,5 zákona č. 111/1998 Sb..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 2003 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.

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 2003 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 2003 jsou v této položce tak jako v roce 2002 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.

Největší objem v rámci materiálových nákladů zauímají náklady na nákup materiálu (cca 63mil. Kč). Cestovní náhrady dosáhly v uplynulém roce částky přesahující 11 mil. Kč, tj cca o 2 mil. Kč více než v předchozím roce.

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

	<u>Rok 2002</u>	<u>Rok 2003</u>
Mzdy hlavní činnosti (bez OON)	188 701 tis. Kč	216 847 tis. Kč
Mzdy doplňkové činnosti (bez OON)	4 074 tis.Kč	6 856 tis. Kč

Stipendia	24 328 tis. Kč	27 207 tis. Kč
Potraviny	8 009 tis. Kč	7 791 tis. Kč
Energie	26 292 tis. Kč	30 016 tis. Kč
Oprava a údržba	28 780 tis. Kč	20 351 tis. Kč
Telefonní poplatky	4 332 tis. Kč	4 386 tis. Kč
Odpisy	48 636 tis. Kč	53 310 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 2.2.1a 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 2003 vyplacených z různých zdrojů a průměrné mzdě váže na roční výkaz P1b-04. Tabulky jsou zpracovány dle požadavků MŠMT za JU celkem a samostatně za Koleje a menzy JU a Školní zemědělský podnik JU.

Průměrný evidenční počet pracovníků za rok 2003 se zvýšil o 47,23 oproti roku 2002, tato skutečnost je ovlivněna zejména potřebou zajišťování provozu (ZsF zvýšený počet akreditovaných studijních oborů, BF – zajišťování grantové činnosti, ÚFB – zajišťování činností Výzkumného centra a řešení výzkumných záměrů).

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 1.9. 2003 navýšena. V roce 2003 nebyla vyplacena další mzda. Průměrná mzda v hlavní činnosti vzrostla oproti roku 2002 o 10 %, proti roku 2001 o 25 %.

2.2.2 Investiční výdaje a investiční činnost (tab. 2.2.2a,2.2.2b,2.2.3,2.2.3a)

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 pozemku u objektu Vltava, akci Rekonstrukci objektu Vltava-výukové prostory 1. část, na pořízení SZNN jak pro vzdělávací činnost, tak pro oblast výzkumu a vývoje.

Z prostředků FRIM byly financovány investiční výdaje na realizaci dalších stavebních prací a nákupy 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 (3,173 mil. Kč) a přírůstkem peněžních prostředků v pokladnách a na bankovních účtech (přírůstek 39,055 mil. 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 (+62,25 mil. Kč). Úbytek disponibilních peněžních prostředků (-91,266 mil. Kč) nastal díky investiční činnosti (tj. zvyšování hodnoty investičního majetku). Naopak finanční činnosti (nárůst zejména vlastního jmění) znamenají přírůstek 68,070 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. 2003, čerpání fondů, jejich tvorbě a návrhu přidělu z výsledku hospodaření roku 2003. Tato data jsou předkládána ke schválení Akademickému senátu JU.

V průběhu roku byl naplňován stipendijní fond JU v souvislosti se vybíráním poplatků dle příslušných odstavců § 58 zákona o vysokých školách od počátku školního roku 1999/2000. Vyčerpány byly prostředky ve výši 196 tis. Kč.

Rezervní fond nebyl v roce 2003 čerpán. Konečný stav fondu se k 31.12. 2003 nemění.

Fond odměn v roce 2003 nebyl tvořen. Ve sledovaném roce nebyl ani 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 2002.

Největší položkou čerpání fondu jsou výdaje na bylo použito na nákup strojů a zařízení pro provoz (cca 14 mil. Kč) a vědu a výzkum (cca 13 mil. Kč). Prostředky fondu byly dále použity na rekonstrukce staveb, opravy HIM.

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 - viz tabulka 5a.

Rozpisy jednotlivých položek majetku, zásob, závazků a pohledávek jsou uvedeny v tabulkách 5.a, 5.b, 5.c,5.d (drobné poznámky viz tabulky).

Zálohové platby na dodávky a práce neinvestičního charakteru, které nebyly v roce 2003 realizovány, činily 6 892 tis. Kč, z toho

Předplatné	600 tis. Kč
Energie	3 666 tis. Kč
Ostatní	2 626 tis. Kč

Podrobnou informaci o položkové struktuře závazků a pohledávek poskytují dokladové inventury k 31.12.2003 jednotlivých součástí JU.

Inventarizace majetku a závazků

Inventarizace na JU probíhaly v roce 2003 podle harmonogramu zapracovaného do Příkazu kvestorky 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 v případě fyzických inventur byly zjištěny pouze u drobného hmotného majetku. V několika případech se jednalo o majetek odcizený 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 2003, a to ve skladbě podle jednotlivých titulů kapitoly 333.

Ze všech dotací poskytnutých MŠMT nebylo vyčerpáno 80 166 Kč. Z toho 80 tis. Kč z neinvestiční dotace na FRVŠ vzhledem ke skutečnosti, že nebyla vyřízena žádost o odnětí této dotace předložené MŠMT již v průběhu roku 2003. Využití této dotace nebylo v roce 2003 reálné. 166 Kč je nedočerpaná dotace na Rozvojové programy. Uvedená částka byla v souladu s pokyny pro zúčtování se státním rozpočtem odvedena 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. V tabulce uvádíme i dotace ze zdrojů územně správních celků a dotace ze zahraničí.

Veškeré dotace z kapitol státního rozpočtu i dotace ze zdrojů mimo státní rozpočet byly plně využity.

7. Stipendia a služby poskytované studentům

V tabulce 7a je uveden počet studentů JU podchycený v matrice studentů k 31.10. 2003 (bez přepočtu koeficientem propadavosti a odpočtu tzv. zvláštních studentů).

O objemu prostředků vynaložených v roce 2003 na stipendia studentů JU byla zmínka již několikrát. V průběhu roku 2003 byl plně aplikován stipendijní řád JU, který umožňuje poskytovat stipendia různých druhů; veškeré použité druhy stipendií jsou uvedeny v tabulce 7b. Stipendijní fond byl v roce 2003 čerpán v částce 196 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.

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 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 ubytovně „Bobík“ 34 lůžek, v K5 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 na lůžko a den ve dvou lůžkových pokojích s buňkovým systémem, 25,- Kč na 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 2003 ve srovnání s rokem 2002 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.

8. Institucionální podpora specifického výzkumu

Institucionální podpora 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

Celková poskytnutá dotace: 31 749 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

Celkem	4 208 tis. Kč
v tom: osobní	2 196 tis. Kč
věcné	2 012 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 114 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

Celkem	20 571 tis. Kč
v tom: osobní	16 698 tis. Kč
věcné	3 873 tis. Kč

Komentář: Náklady čerpané v souladu s vnitřní směrnici „Opatření kvestora k hospodaření s veřejnými prostředky institucionální podpory výzkumu a vývoje na Jihočeské univerzitě“: stipendia - 63 tis. Kč, osobní náklady akademických pracovníků pracujících na výzkumu, věcné náklady zahrnují běžné výdaje na materiál, publikace, konferenční poplatky, náklady na provoz pracovišť.

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

Celkem	5 462 tis. Kč
---------------	---------------

Komentář : Věcné náklady spojené s výzkumem prováděným studenty při diplomových a disertačních pracích – z toho: stipendia 214 tis. Kč.

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

Celkem	1 508 tis. Kč
---------------	---------------

Komentář : Věcné náklady - náklady na služby pro další projekty výzkumu čerpané v souladu s vnitřní směrnici o hospodaření s prostředky institucionální podpory výzkumu a vývoje.

Závěr

Plnění opatření na rok 2003:

1. Čerpání dotace určené jako institucionální podpora specifického výzkumu na vysokých školách se řídilo novými obecně platnými předpisy a vnitřními pravidly JU danými Opatřením kvestora k hospodaření s veřejnými prostředky institucionální podpory výzkumu a vývoje na JU. Užití této dotace podrobněji popisuje 8. kapitola zprávy.
2. Kontrolu čerpání dotací prováděl v průběhu roku 2003 ekonomický odbor rektorátu JU v rámci svého plánu kontrolní činnosti.
3. V rámci realizace záměrů z dlouhodobého investičního programu JU na léta 2003 až 2007 byla v závěru roku 2003 zahájena rekonstrukce stravovací části objektu Vltava pro Zdravotně sociální fakultu JU i půdní vestavba v objektu Pedagogické fakulty JU v Dukelské ulici.
4. Technické, ekonomické a smluvní podmínky pro realizaci projektu Phare „Nové Hrady – Centrum biologických technologií“ byly připraveny, realizace byla zahájena na podzim 2003.
5. S cílem postupného zlepšování mzdových podmínek zaměstnanců JU byla po zvážení možností rozpočtu jednotlivých součástí JU k 1.9.2003 realizována úprava mzdových tarifů.

Opatření na rok 2004:

1. Podniknout veškeré potřebné kroky k tomu, aby přechod na novou legislativu v ekonomické oblasti po vstupu ČR do EU proběhl v rámci JU plynule se snahou o minimalizaci vzniklých problémů. V rozpočtu JU připravit opatření odrážející dopady změn v cenách zboží a služeb.

Zajistí: kvestorka
tajemníci fakult
ředitelé VÚRH, ÚFB, HÚ, KaM a ŠZP

2. Přizpůsobit kontrolní systém na JU novým podmínkám daným zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole. Zahájit činnost útvaru interního auditu.

Zajistí: kvestorka
vedoucí ekon.odboru rektorátu

3. Usilovat o realizaci záměrů z dlouhodobého investičního programu JU na léta 2003 až 2007, v roce 2004 tedy zahájit druhou část rekonstrukce objektu Vltava pro Zdravotně sociální fakultu JU, první etapu rozšíření metropolitní sítě JU a přípravné práce na rekonstrukci technologie menzy JU. Zároveň zahájit přípravu výstavby nového pavilonu knihovny.

Zajistí: kvestorka
vedoucí investičního odd.rektorátu
vedoucí APS
odpovědní pracovníci ZsF a KaM

4. Vyřešit dofinancování realizovaného projektu Phare „Nové Hrady – Centrum biologických technologií“ tak, aby byl dokončen dle závazného harmonogramu.

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

5. V souladu s možnostmi rozpočtu roku 2004 opět hledat zdroje pro postupné zlepšování mzdové situace zaměstnanců JU.

Zajistí: rektor
kvestorka
děkani fakult
ředitelé ostatních součástí JU

Dr. Ing. Alois Kříšťan, Th.D. v.r.

prof.PhDr. Václav Bůžek, CSc. v.r.

.....
předseda AS JU

.....
rektor

