



JIHOČESKÁ UNIVERZITA V ČESKÝCH BUDĚJOVICÍCH

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2006

České Budějovice, duben 2007

OBSAH ZPRÁVY

Úvod

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

Úvod

K 1.lednu 2006 přibyla ke stávajícím pěti fakultám Jihočeské univerzity šestá – filozofická. Její vznik je završením snah o transformaci Historického ústavu JU. Do roku 2006 tak JU vstoupila v tomto organizačním složení dílčích ekonomických jednotek:

Biologická fakulta JU
Filozofická fakulta JU
Pedagogická fakulta JU
Teologická fakulta
Zdravotně sociální fakulta
Zemědělská fakulta
Ústav fyzikální biologie
Výzkumný ústav rybářský a hydrobiologický
Koleje a menzy JU
Školní zemědělský podnik JU
Rektorát JU.

Hospodaření JU v roce 2006 ovlivnila v první řadě významná legislativní změna financování vzdělávací činnosti, na kterou bylo nutno reagovat i nastavením příslušných vnitřních postupů financování a účtování.

1.ledna roku vstoupila v platnost novela zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách (č. 552/2005 Sb.), kterou se jako jeden ze základních zdrojů rozpočtu veřejných vysokých škol zavádí „příspěvek ze státního rozpočtu na vzdělávací a vědeckou, výzkumnou, vývojovou, uměleckou nebo další tvůrčí činnost (dále jen "příspěvek)". Souběžně s tím je umožněno zřizovat další fond – fond provozních prostředků, jehož zdrojem je nevyčerpaný příspěvek běžného roku. Příslušné pasáže zákona byly ještě koncem roku 2006 upraveny další novelou (č. 624/2006 Sb.) se snahou jednoznačně odlišit příspěvek od dotace.

Po posouzení nároků kladených na vypovídací schopnost účetní evidence přistoupil ekonomický odbor rektorátu JU k zásadní změně postupů účtování zasahující především oblast nákladů a výnosů. Změnou systému tzv. komplexních položek, které v účetní větě doposud sloužily k rozlišení hlavní a doplňkové činnosti, byl připraven nástroj umožňující jasné odlišení nákladů a výnosů z několika hledisek najednou:

- z hlediska podchycení hlavní či doplňkové činnosti,

- z hlediska vazby na oblast výzkumu a vývoje či oblast „nevědecké“ činnosti,
- z hlediska původu finančních prostředků – tedy původu příjmů a zdrojů pro krytí nákladů (příspěvek, dotace, vlastní zdroje).

Uvedený zásah do účetních postupů si vyžádal poměrně významné změny v přístupu k účtování a ve spolupráci osob spravujících rozpočet s účetními.

V Pravidlech poskytování příspěvků a dotací veřejným vysokým školám, které MŠMT přijalo pro rok 2006, se částečně podařilo (návazně na zmiňovanou novelu zákona o vysokých školách) najít řešení pro případný nedostatek vlastních zdrojů ve fondu reprodukce investičního majetku (FRIM) v důsledku změn účtování odpisů podle § 38 vyhlášky č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví. O této zásadní změně v účtování s dopadem do financování reprodukce majetku prostřednictvím zdrojů FRIM se vedly diskuse prakticky již dva roky s cílem najít jednoznačné řešení na úrovni resortu, a to v oblasti poskytovaných dotací veřejným vysokým školám. V roce 2006 bylo možno požádat MŠMT o změnu charakteru příspěvku z běžného na kapitálový, což JU rovněž využila.

Významnou legislativní změnou, která se odrazila i v hospodaření JU, bylo vydání nového zákona o veřejných zakázkách č. 137/2006 Sb., který nahradil k 1.7.2006 nedlouho platný zákon č. 40/2004 Sb. Pro příslušná pracoviště JU to znamenalo změnit některé postupy a přístupy k zadávání zakázek zejména s přihlédnutím k tomu, že veřejnou zakázkou se podle nového zákona rozumí veškeré zakázky bez ohledu na cenu. S cílem získat vhodné nástroje pro zpracování této poměrně složité agendy se JU zapojila do společného rozvojového programu několika vysokých škol, jehož výsledkem je softwarová podpora zadávání veřejných zakázek v univerzitním prostředí.

X X X

Normativní rozdělování příspěvků veřejným vysokým školám podle ekonomické náročnosti jednotlivých studijních programů v souladu se zmíněnými Pravidly MŠMT přineslo Jihočeské univerzitě pro rok 2006 zvýšení prostředků na vzdělávací činnost oproti roku 2005 o 68 416 tis.Kč na úrovni schválených rozpočtů obou let, což představuje nejvýraznější absolutní meziroční nárůst od roku 2000. Výchozím údajem byl počet „rozpočtových“ studentů (tedy studentů, jejichž studium lze hradit z příspěvku MŠMT), zapsaných ke studiu na JU k 31.10.2005. Celkový počet těchto studentů byl 9 278. Přepočtený počet studentů pro rok 2006 redukovaný o tzv. zvláštní studenty, na které se příspěvek neposkytuje, a tzv. „půlroční“ studia, která jsou započítávána jednou polovinou, pak činil 8 994. Na všechny tyto studenty JU obdržela v rámci normativního rozdělování finanční prostředky v plné výši – tedy v tomto roce nebyl uplatněn odpočet za překročení stanoveného limitního počtu studentů. Pro rok 2006 stejně jako v roce předchozím MŠMT do rozdělení prostředků zahrnuje princip bonifikace za absolventy všech typů studijních programů. Tímto způsobem získala JU částku 27 880 tis. Kč. Hodnota základního normativu pro výpočet příspěvku na uskutečňování akreditovaných studijních programů byla stanovena MŠMT pro rok 2006 částkou 33 986,- Kč na studenta a rok (pro porovnání: normativ roku 2005 činil 33 320,- Kč). JU při rozdělování příspěvku mezi jednotlivé součásti (v souladu se zásadami přijatými Akademickým senátem JU v roce 2001) využila stejné metody, jakou zvolilo MŠMT a jakou v předchozích letech uplatňovala při rozdělování dotace na vzdělávací činnost.

Díky nárůstu prostředků byla k 1.9.2006 realizována další úprava tabulky mzdových tarifů. Podněty k této úpravě byly stejné jako v předchozích letech: snahy každoročním zvyšováním mezd v souladu s možnostmi rozpočtu JU držet krok s nárůstem mezd v jiných odvětvích, zejména s nárůstem tarifních platů státní správy. Tak jako obvykle, došlo v této oblasti k zvýšení tarifů s platností k 1.lednu. Z důvodů motivace zlepšování kvalifikační struktury

akademických pracovníků JU a zdůraznění významu akademických kategorií docent a profesor pro úspěšné akreditace studijních oborů JU byly tarify upraveny diferencovaně podle jednotlivých tarifních tříd a stupňů. I přes nárůst tarifů oproti předchozí platné úpravě o cca 8% vzrostla průměrná mzda na JU v roce 2006 oproti roku předchozímu o necelé 1% (v hlavní činnosti o 2,5%).

Ekonomiku JU ovlivňují výrazně prostředky poskytnuté na řešení výzkumných záměrů zahájených v roce 2005. Svým rozsahem představují největší položku v rámci institucionální a účelové podpory výzkumu ze státního rozpočtu. V roce 2006 JU z tohoto titulu obdržela celkem 105 114 tis. Kč

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

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

rok 2003 rok 2004 rok 2005 rok 2006

Dotace, od roku 2006 příspěvek na vzdělávací činnost (v tis.Kč):

| | | | | |
|----------------------------|---------|---------|---------|---------|
| <i>Schválený rozpočet</i> | 288 801 | 360 421 | 427 542 | 495 958 |
| <i>Skutečnost k 31.12.</i> | 292 329 | 360 974 | 431 479 | 501 037 |

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

| | | | | |
|---------------------------|--------|--------|--------|--------|
| <i>Schválený rozpočet</i> | 31 749 | 32 809 | 33 942 | 32 498 |
|---------------------------|--------|--------|--------|--------|

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

Uvolňování prostředků na vzdělávací činnost i na ubytování a stravování studentů a v podstatě i na projekty FRVŠ a Rozvojových programů MŠMT bylo plynulé, i když opět je třeba zmínit, že systém měsíčního přidělu není v některých momentech ideální (zejména pokud je o řešení rozvojových projektů). Drobné problémy v prvních měsících roku také způsobil systém měsíčního uvolňování příspěvku v návaznosti na Pravidla, z nichž vyplývala vázanost 25% rozpočtu pro případné výměny běžného příspěvku za kapitálový. JU plánovala výměnu výrazně menšího rozsahu, a tak bylo možno požádat MŠMT o uvolňování prakticky celého schváleného příspěvku.

Jednoznačně pozitivní je systém poskytování prostředků na specifický výzkum a na výzkumné záměry. Jednorázově byly také uvolněny prostředky kapitálových dotací na realizaci projektů mimo programové financování.

V roce 2006 úspěšně pokračovala na JU realizace schváleného programu reprodukce majetku veřejných vysokých škol č. 233 340 s názvem „Rozvoj a obnova materiálně technické základny veřejných vysokých škol“, jehož jednu část tvoří podprogram 233 34L „Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny Jihočeské univerzity v Českých Budějovicích“ na léta 2002 až 2007. Financování akcí bylo plynulé, dařilo se zvládat i úskalí vyplývající ze zadávání zakázek podle nového zákona č. 137/2006 Sb. Výběrová řízení interního charakteru byla realizována i v případě zakázek menšího rozsahu.

V oblasti stavebních investic byla v roce 2006 dokončena druhá etapa stavební rekonstrukce objektu Vltava na výukové prostory pro Zdravotně sociální fakultu s investičními náklady v celkové výši 122,9 mil. Kč. Druhá etapa rekonstrukce spojená s nástavbou objektu byla zahájena na podzim roku 2005. Akce byla dokončena v souladu s hamonogramem výstavby tak, že v budově mohla být zahájena výuka počátkem akademického roku 2006/2007.

V létě 2006 proběhla další významná investiční akce – výstavba teplovodu v areálu JU ve Čtyřech Dvorech spojená s přestavbou parních úpraven parametrů v objektech JU – tedy přechod z vytápění parou na vytápění horkou vodou. Dokončena byla také třetí etapa budování metropolitní optické sítě JU, a to trasy spojující objekty JU v ulicích Jeronýmova, Na Sadech a Jírovcova.

První dvě výše uvedené akce byly financovány především z dotací ze státního rozpočtu, nicméně rovněž z vlastních prostředků FRIM JU. Z tohoto zdroje byla plně hrazena třetí zmíněná akce.

Významnou investiční akci plně financovanou z vlastních zdrojů JU, byla rekonstrukce objektu Pedagogické fakulty JU v ulici U Tří lvů.

Rovněž další akce - vesměs drobnějšího rozsahu - byly financovány z vlastních prostředků FRIM jednotlivých součástí JU. Akce měly převážně charakter rekonstrukcí a modernizací stávajících objektů.

V polovině roku 2006 byly zahájeny projektové práce pro nejvýznamnější investiční akci zahrnutou do podprogramu reprodukce majetku JU, a to výstavbu univerzitní knihovny a pavilonu Filozofické fakulty JU s rektorátem. Zpracovatelem dokumentace byla architektonická firma, která zvítězila ve výběrovém řízení realizovaném v květnu 2006. Všechny tyto přípravné práce probíhaly na základě souhlasu MŠMT vydaného 1.2.2006. Následně -14.7.2006 – udělilo MF ČR souhlas s registrací akce. Koncem roku 2006 má JU k dispozici územní rozhodnutí i stavební povolení a připravuje dokumentaci pro výběr zhotovitele stavby. Předpokladem pro splnění cílů, které si JU dala do svého dlouhodobého záměru v této oblasti, je zahájení stavby v létě roku 2007.

V roce 2006 pokračovala JU v realizaci projektů financovaných ze strukturálních fondů EU a dále rozšiřovala jejich počet. Jedná se především o zapojení do operačních programů Průmysl a podnikání (OPPP) a Rozvoj lidských zdrojů (OPRLZ). Významným projektem v tomto směru je I.etapa koncipování vědeckotechnického parku České Budějovice, podpořeného z OPPP, programu Prosperita a kofinancovaného Jihočeským krajem a statutárním městem České Budějovice. Projekt byl zahájen na jaře roku 2006 a dokončen bude v roce 2008. Jeho náplní je výstavba „podnikatelského inkubátoru“ a vytvoření podmínek k zajištění jeho budoucí činnosti.

Výsledek hospodaření JU:

Výsledkem hospodaření v hlavní činnosti byl v roce 2006 zisk ve výši 798 tis. Kč. Rovněž výsledek hospodaření v doplňkové činnosti byl ziskový, a to významně, ve výši 17 532 tis. Kč. Celkový výsledek JU byl tedy výrazně zlepšený a činil 18 330 tis. Kč. Tímto výsledkem dosáhla JU úplného vyrovnání ztráty z hospodaření z minulých období, a může tedy použít větší část zisku k rozdělení do fondů. Za zmínku jistě stojí i skutečnost, že v roce 2006 přesáhl obrat JU poprvé za dobu její existence hranici 1 mld. Kč.

Návrh na rozdělení výsledku hospodaření roku 2006 je následující:

| | |
|---|----------------|
| - částečné krytí neuhrazené ztráty z minulých let | 1 732 tis. Kč |
| - přídělý do fondů JU | 16 598 tis. Kč |
| v tom: do fondu reprodukce investičního majetku | 16 578 tis. Kč |
| do stipendijního fondu | 20 tis. Kč. |

1. Roční účetní závěrka

1.1. Rozvaha (tab.1.1)

Porovnáním počátečních a konečných stavů rozvažných účtů je patrný nárůst aktiv stejně jako v minulých letech. Aktiva vzrostla o cca 102 mil. Kč. Tento nárůst je kryt převážně z vlastních zdrojů, vlastním jměním, a je způsoben zejména velkým nárůstem hodnoty dlouhodobého majetku (cca 79,2 mil. Kč). Velký nárůst je hlavně v hodnotě staveb, a to díky dokončení významných investičních akcí – druhé etapy rekonstrukce objektu Vltava s nástavbou, rekonstrukce objektu v ul. U Tří lvů a třetí etapy budování metropolitní sítě.

Hodnota pohledávek se zvýšila o téměř 13,5 mil. Kč. Důvodem je v první řadě větší objem zálohově financovaných a předfinancovaných evropských projektů (dohadné účty aktivní), dále pak nárůst poskytnutých provozních záloh. Krátkodobý finanční majetek vykazuje nárůst cca 8,5 mil. Kč, především díky zvýšení objemu prostředků na bankovních účtech.

Hodnota krátkodobých závazků se oproti stavu k 1.1. 2006 snížila cca o 4,7 mil. Kč.

1.2. Výkaz zisku a ztráty (tab. 1.2.,1.2.a,1.2.b,1.2.c)

Náklady hlavní činnosti nedosáhly výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti byl 798,27 tis. Kč. Největší podíl mají osobní náklady, tedy náklady vynaložené na mzdy a zákonná pojištění. Částkou cca 523 mil. Kč představují největší nákladovou skupinu v rámci hlavní činnosti. Pokud k těmto nákladům připojíme ještě náklady na stipendia a stravování zaměstnanců, pak celá tato oblast tvoří 60 % celkových nákladů hlavní činnosti stejně jako v roce 2005. Pro porovnání: podíl osobních nákladů na celkových nákladech hlavní činnosti fakult spolu s rektorátem, VÚRH a ÚFB činí 63 %, u KaM se poměr snížil ze 47 % na 39 %, u ŠZP se poměr také snížil z 27 % na 22%. 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 126 mil. Kč) a náklady na nakupované služby bez cestovního a nákladů na reprezentaci (84 mil. Kč).

Struktura nákladů doplňkové činnosti je poněkud odlišná: osobní náklady činí 31 % celkových nákladů. Zde jsou v objemu 12,87 mil. Kč druhou nejvyšší nákladovou položkou po materiálových nákladech, které včetně energií činí 19,32 mil. Kč.

Dotace a příspěvek ze státního rozpočtu poskytované prostřednictvím MŠMT i ostatních resortů, dotace krajů a obcí a dotace ze zahraničí tvořily více než 81% z celkových výnosů hlavní činnosti ve výši cca 989 mil. Kč. Celkový objem provozních dotací a příspěvku

představuje částku cca 803,93 mil. Kč. Tržby za vlastní výkony a zboží v hlavní činnosti se proti roku 2005 zvýšily o 18,37 mil. Kč. Za obě činnosti dosáhly tržby výše 134,13 mil. Kč, kdy 60 % tvoří tržby z hlavní činnosti a 40 % z doplňkové činnosti. Výnosy z darů dosáhly částky 2,29 mil. Kč. Stejně jako v roce 2005, tak i v roce 2006 byl výrazný nárůstu skupiny ostatních výnosů (o 20,05 mil. Kč) a tyto výnosy dosáhly výše 90,22 mil. Kč. Z této částky však významnou část tvoří účetní odpisy majetku pořízeného částečně nebo zcela z dotací (53,88 mil. Kč).

Celkové výnosy z obou činností v roce 2006 již dosáhly 1,05 mld. Kč.

Stejně jako v minulých letech nepředpokládáme ani v roce 2006 žádné odvody daně z příjmů vzhledem k výši daňových odpisů.

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

Doplňující údaje k výkazu zisku a ztráty za rok 2006 obsahují předepsané položky, které podchycují investiční a neinvestiční dotace. Přehled o jednotlivých dotačních titulech MŠMT uvádí i tabulka finančního vypořádání se státním rozpočtem č. 6.1 a 6.2. Bližší rozbor jednotlivých dotačních titulů obsahuje podkapitola 2.1.2. Vlastními výnosy se podrobněji zabývá část 2.1.3., náklady pak část 2.2.2. Stav a vývoj fondů je obsažen tabulce č. 4.

1.4. Rozbor výsledku hospodaření (tab. 1.4)

Základní souhrnné údaje o výsledku hospodaření JU doplňuje níže uvedená tabulka, která podrobněji informuje o výsledku hlavní a doplňkové činnosti jednotlivých součástí JU. Téměř všechny součásti skončily hospodářský rok se zlepšeným nebo vyrovnaným výsledkem hospodaření, jen ÚFB měl výsledek hospodaření -82,07 tis. Kč, což bylo způsobeno dofinancováním výzkumného záměru z příspěvku ve výši 625 tis. Kč. Tím vznikl nedostatek prostředků na mzdy a ke ztrátě v hlavní činnosti, která již nebyla plně kompenzována ziskem z doplňkové činnosti.

Výsledek hospodaření

v tis. Kč

| Fakulta součást | hlavní činnost | | doplňková činnost | | Celkem | | Výsledek | | Celkem rok 2006 |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|----------------|------------------|-----------------------|
| | náklady | výnosy | náklady | výnosy | náklady | výnosy | hl. činnost | Dopl.čin. | |
| | BF | 123 409,54 | 123 409,54 | 2 499,06 | 2 499,06 | 125 908,60 | 125 908,60 | 0,00 | 0,00 |
| FF | 40 540,81 | 40 586,21 | 12,30 | 32,11 | 40 553,11 | 40 618,32 | 45,40 | 19,81 | 65,21 |
| PF | 154 805,01 | 154 805,01 | 494,07 | 606,94 | 155 299,08 | 155 411,95 | 0,00 | 112,87 | 112,87 |
| TF | 33 673,77 | 33 673,77 | 0,00 | 10,60 | 33 673,77 | 33 684,37 | 0,00 | 10,60 | 10,60 |
| ZSF | 124 985,88 | 124 985,88 | 972,11 | 991,92 | 125 957,99 | 125 977,80 | 0,00 | 19,81 | 19,81 |
| ZF | 236 640,34 | 234 645,12 | 5 891,91 | 7 888,69 | 242 532,25 | 242 533,81 | -1 995,22 | 1 996,78 | 1,56 |
| ÚFB | 58 500,87 | 57 947,72 | 637,81 | 1 108,89 | 59 138,68 | 59 056,61 | -553,15 | 471,08 | -82,07 |
| VÚRH | 36 664,08 | 34 479,67 | 1 354,27 | 6 616,85 | 38 018,35 | 41 096,52 | -2 184,41 | 5 262,58 | 3 078,17 |
| REK | 93 768,41 | 94 563,38 | 2 623,34 | 3 567,71 | 96 391,75 | 98 131,09 | 794,97 | 944,37 | 1 739,34 |
| KaM | 50 554,61 | 54 339,90 | 24 982,56 | 32 924,28 | 75 537,17 | 87 264,18 | 3 785,29 | 7 941,72 | 11 727,01 |
| ŠZP | 34 654,72 | 35 560,11 | 1 082,96 | 1 835,49 | 35 737,68 | 37 395,60 | 905,39 | 752,53 | 1 657,92 |
| Celkem | 988 198,04 | 988 996,31 | 40 550,39 | 58 082,54 | 1 028 748,43 | 1 047 078,85 | 798,27 | 17 532,15 | 18 330,42 |

Výsledek hospodaření za rok 2006 je navržen na rozdělení do fondů, částečně však ještě bude použit na krytí ztráty z minulých let, která se tím vyrovnává, jak je patrné z tabulky 1. 4a.

Roční uzávěrka roku 2006 nebyla předmětem auditorského posouzení.

2. Analýza příjmů a výdajů

(tabulka 2.1., 2.1.1a, 2.1.2, 2.1.3., 2.1.3a, 2.2, 2.2.1a, 2.2.2, 2.2.3)

2.1 Zdroje financování programů reprodukce majetku - dotace z kapitoly 333

Program 233340, podprogramy 23334L, 233349

v tis.

| Akce z podprogramu 23334L | 2005 | 2006 |
|---|--------|--------|
| PROGFIN: rekonstrukce objektu Vltava 2.část | 55 417 | 51 492 |
| PROGFIN:JU-Metropolitní síť-trasa ul.Jírovcova trasa ul.Jeronýmova, Lannova a Na Sadech | | 3 574 |
| | | |
| Akce z podprogramu 233349 | | |
| PROGFIN:JU Výstavba teplovodu a přestavba parních úprav parametrů v objektech ZF | | 6 673 |

Akce Metropolitní síť ul. Jírovcova byla zařazena do programového financování, ale částka 3 574 tis. byla hrazena z vlastních zdrojů.

Pokud jde o financování dalších programů mimo rezort MŠMT pro rok 2006 neobdržela JU žádné další prostředky, nicméně programově financovaný charakter má projekt Vědecko technický park (VTP) v Českých Budějovicích. VTP, jehož realizace byla započata v roce 2006 je financován z operačního programu Průmysl a podnikání, vlastních zdrojů a spoluúčasti Statutárního města České Budějovice a Jihočeského kraje.

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

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

Hlavním zdrojem financování činnosti JU je dotace a příspěvek poskytovaný z MŠMT. V tabulce je uvedeno členění těchto prostředků podle prvotního účelu, na který byly poskytnuty.

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

Dotace a příspěvek mimo programové financování

v Kč

| Příspěvek 2006 | ukazatel | NIV 2006 | IV 2006 | NIV 2005 | IV 2005 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------|
| Vzdělávací činnost | A+B | 497 798 000 | 3 239 000 | 431 479 000 | 0 |
| Zahr.stud.-kat. E krátk.pobyt zabezp.studia | D | 69 000 | 0 | 31 000 | 0 |
| Stipendia doktorandi | C | 21 527 000 | 0 | 19 189 000 | 0 |
| LŠSS | D | 464 000 | 0 | 315 000 | 0 |
| Ubytovací stipendia | U | 29 164 000 | 0 | 6 814 000 | 0 |
| Sociální stipendia | S | 5 874 000 | 0 | 5 874 000 | 0 |
| Fond vzdělávací politiky | F | 1 640 000 | 0 | 2 697 000 | 0 |
| celkem: | | 556 536 000 | 3 239 000 | 466 399 000 | 0 |
| Dotace - věda 2006 | | | | | |
| ukazatel | NIV 2006 | IV 2006 | NIV 2005 | IV 2005 | |
| Specifický výzkum | 32 498 000 | 0 | 33 942 000 | 0 | |
| Centra zákl.výzkumu | 5 164 000 | 2 601 000 | 0 | 0 | |
| KONTAKT+ mezin.spol. | 1 637 000 | 0 | 1 324 000 | 111 000 | |
| COST | 1 992 000 | 0 | 1 112 000 | 0 | |
| Výzkumné záměry | 89 395 000 | 15 719 000 | 97 192 000 | 4 642 000 | |
| MŠMT ostatní | 1 228 000 | 0 | 1 228 000 | 0 | |
| celkem: | 131 914 000 | 18 320 000 | 134 798 000 | 4 753 000 | |
| Dotace - nevěda 2006 | | | | | |
| ukazatel | NIV 2006 | IV 2006 | NIV 2005 | IV 2005 | |
| Socrates II Erasmus | 7 134 000 | 0 | 6 603 000 | 0 | |
| Zahr.stud.kat.B zabezp.studia | 919 000 | 0 | 1 124 000 | 0 | |
| Zahr.stud.kat.E krát.pobyt ubyt.a strav. | 7 000 | 0 | 10 000 | 0 | |
| Ubyt. a strav.studentů (KaM) | 5 469 000 | 0 | 18 788 000 | 0 | |
| Rozvojové programy | 19 401 000 | 17 897 000 | 20 211 000 | 7 832 000 | |
| FRVŠ | 3 457 000 | 7 896 000 | 5 574 000 | 2 185 000 | |
| AKTION | 663 000 | 0 | 529 000 | 0 | |
| CEEPUS | 160 000 | 0 | 255 000 | 0 | |
| Socrates Comenius | 43 000 | 0 | 0 | 0 | |
| MŠMT ostatní | 160 000 | 0 | 177 000 | 0 | |
| celkem: | 37 413 000 | 25 793 000 | 53 271 000 | 10 017 000 | |
| Dotace a příspěvek celkem: | 725 863 000 | 47 352 000 | 654 468 000 | 14 770 000 | |

Příspěvek přidělený 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 (84,5 tis. Kč na rok). Prostředky byly plně využity na stanovený účel.

Prostředky přidělované 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 těchto prostředků obdržela JU v roce 2006 dotaci na zabezpečení studia zahraničních studentů (kategorie B) ve výši 919 tis.Kč (z toho ubytování a stravování 97 tis) a příspěvek na zabezpečení studia zahraničních studentů (kategorie E) – krátkodobé pobyty ve výši 69 tis.

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 160 tis. Kč na 2 projekty (1 realizován na Pedagogické fakultě, 1 na Zemědělské fakultě). Projektů v rámci programu AKTION bylo celkem 5 (1 realizovaný na Pedagogické fakultě, 1 na ÚFB, 1 na Zemědělské fakultě (vrátila do státního rozpočtu 27,18 tis. Kč), 2 na Filozofické fakultě) s celkovou dotační podporou 663 tis. Kč. Mimo těchto prostředků obdržela JU ještě příspěvek na Letní školy slovanských studií (LŠSS) ve výši 464 tis. Kč.

V rámci ukazatele F (vzdělávací projekty, programy a záměry) byly vyčleněny prostředky na udržování genofondu a demonstrační činnosti Školního zemědělského podniku. JU byl poskytnut příspěvek ve výši 1 640 tis. Kč a dotace na rozvoj genofondů ve výši 960 tis. Kč. Prostředky byly plně využity.

Na projekty v rámci Fondu rozvoje vysokých škol (ukazatel G) bylo pro rok 2006 přiděleno celkem 3 457 tis. Kč neinvestičních prostředků a 7 896 tis. Kč kapitálových prostředků. Bylo realizováno celkem 45 projektů, z toho 7 na Biologické fakultě, 8 na Pedagogické fakultě, 6 na Teologické fakultě, 6 na Zdravotně sociální fakultě, 13 na Zemědělské fakultě, 3 na ÚFB a 2 na rektorátě. Dotace byla plně vyčerpána.

V rámci ukazatele I Rozvojové programy bylo poskytnuto 18 501 tis. Kč neinvestičních a 17 897 tis. Kč kapitálových prostředků, z ukazatele F kromě zmíněných prostředků na genofondy dále částka 900 tis. Kč na řešení projektu Modernizace infrastruktury a rozšíření programů Univerzit 3. věku v ČR. Z neinvestiční dotace bylo vráceno do státního rozpočtu 12,24 tis. Kč.

Dotace na ubytování a stravování studentů byla přidělena podle počtu vydaných jídel. S ohledem na zavedení ubytovacích stipendií v závěru roku 2005 byla tato dotace v roce 2006 určena pouze pro oblast stravování studentů. Konečná výše dotace byla 5 476 tis. Kč, z toho 7 tis. Kč na ubytování a stravování zahraničních studentů kat. E – krátkodobé pobyty. Mimo dotaci na ubytování a stravování studentů byla ještě přidělena dotace na ubytovací stipendia na základě počtu studentů vykazovaných v systému SIMS k 31. 10. 2005 a splňujících stanovená kritéria ve výši 29 164 tis. Kč.

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

Objem přidělených dotací doplňuje následující přehled počtu realizovaných projektů:

| | |
|-----------------|------------|
| Výzkumné záměry | 6 projektů |
| COST | 4 projekty |
| KONTAKT | 4 projekty |

Kapitálové dotace, účelové investiční dotace na VaV

Dotace z kapitoly MŠMT na obnovu investičního majetku byla významným zdrojem krytí investičních potřeb JU i v roce 2006. Přidělené prostředky byly využity k realizaci stavebních investic, tj. rekonstrukce objektu Vltava - 2. část (pro tuto akci byly poskytnuty také provozní prostředky ve výši 4 222 tis. Kč a vyčerpáno bylo 4 221,56 tis. Kč), na rekonstrukci teplovodu v areálu JU a v objektech ZF a KaM JU. K nákupu přístrojového vybavení byly využity

prostředky dotací poskytnutých v rámci projektů Fondu rozvoje vysokých škol, Rozvojových programů a projektů výzkumu a vývoje.

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 2.1.2.

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 | 39 projektů | - | 20 415 tis. Kč NIV |
| GA AV ČR | 15 projektů | - | 4 696 tis. Kč NIV |
| Ministerstvo zemědělství | 24 projektů | - | 11 649 tis. Kč NIV |
| Ministerstvo zdravotnictví | 3 projekty | - | 1 243 tis. Kč NIV |
| Ministerstvo pro místní rozvoj | 1 projekt | - | 520 tis. Kč NIV |

Z těchto prostředků bylo vráceno GA ČR 58,65 tis. Kč, GA AV ČR 1 tis. Kč a IGA – Ministerstva zdravotnictví 35,29 tis. Kč.

Významnou položkou ostatních výnosů v této oblasti jsou neinvestiční prostředky získané na podporu mobility studentů a pedagogů v rámci programu SOCRATES II-ERASMUS. Podle ukazatele D obdržela JU dotaci ve výši 7 177 tis. Kč, z toho 43 tis. Kč na program Comenius.

2.1.3. Vlastní výnosy (tabulka 2.1.3)

Podrobnou specifikaci jednotlivých druhů vlastních výnosů obsahuje tabulka č. 2.1.3. Významnou položkou vlastních výnosů z hlavní činnosti jsou ostatní výnosy ve výši účetních odpisů dotovaného majetku. Tyto výnosy jsou však pouze účetně-evidenční, proto skutečně nejvýznamnější výnosovou skupinou jsou tržby z prodeje služeb, kam spadají především tržby za kolejné, tj. 25%. Z ostatních výnosů hrají důležitou roli prostředky na řešení mimorozpočtových grantů a úkolů, jež dosáhly v roce 2006 částky 11,7 tis. Kč, dále pak výnosy z pronájmu a prodeje majetku. Výnosy z hlavní činnosti představují 65 %.

Jako doplňkový zdroj umožňující pokrýt nedostatek prostředků v hlavní činnosti slouží výnosy z činnosti doplňkové. Jsou to tržby z prodeje služeb, za ubytování, stravování, pronájem prostor a prodej vlastních výrobků.

Výdaje

2.2 Financování programů reprodukce majetku - kapitola 333

Výčet jednotlivých akcí programů reprodukce majetku financovaných z kapitoly MŠMT uvádí tabulka 2.2 a další informace jsou uvedeny v části 2.1.

2.2.1a Financování programů reprodukce majetku - ostatní zdroje

V roce 2006 neměla JU k dispozici žádné investiční zdroje programového financování od jiných poskytovatelů.

Charakter programového financování má projekt výstavby Vědecko technického parku v Českých Budějovicích (VTP). Rozhodnutí o poskytnutí dotace však neuvádí evidenční číslo programu, ani akce a neobsahuje ani potvrzené formuláře ISPROFIN. Pro financování bylo doposud použito vlastních zdrojů a příspěvek poskytnutý Jihočeským krajem a Statutárním městem České Budějovice.

2.2.2 Neinvestiční náklady

Podrobný přehled nákladů uvádí tabulka 2.2.2. Jak už jsme se zmínili v části 1.2, více než polovinu nákladů hlavní činnosti i nákladů celkových tvoří náklady na mzdy a odměny za práce konané mimo pracovní poměr a zákonné odvody. Na účtech sociálních nákladů jsou také účtovány příspěvky na stravu zaměstnanců, stipendia, která dosáhla v roce 2006 71,13 mil. Kč. Toto je patrné z tabulky 7b, kde je podrobný rozpis stipendií. Sociální stipendia jsou navýšena o 184,12 tis. Kč vyplacených rektorátem v rámci programu Socrates, jak je uvedeno v tabulce 7b řádek 15 a součtový řádek 12. Příspěvky na stravu dokumentují pouze část výdajů, jimiž JU přispívá v souladu s platnými předpisy svým zaměstnancům na stravování.

Největší objem v rámci materiálových nákladů zauímají náklady na nákup materiálu (32,99 mil. Kč), energií (33,17 mil. Kč), drobného hmotného majetku (44,23 mil. Kč). Náklady na nákup služeb dosáhly 75,53 mil. Kč. Cestovní náhrady dosáhly v uplynulém roce částky přesahující 16 mil. Kč.

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

| | <u>Rok 2005</u> | <u>Rok 2006</u> |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Mzdy hlavní činnosti (bez OON) | 330 973 tis. Kč | 377 923 tis. Kč |
| Mzdy doplňkové činnosti (bez OON) | 4 758 tis. Kč | 21 862 tis. Kč |
| Stipendia | 40 875 tis. Kč | 71 126 tis. Kč |
| Drobný hmotný majetek | 36 610 tis. Kč | 44 234 tis. Kč |
| Energie | 33 631 tis. Kč | 33 177 tis. Kč |
| Oprava a údržba | 16 239 tis. Kč | 14 018 tis. Kč |
| Cestovné | 14 697 tis. Kč | 16 866 tis. Kč |
| Potraviny | 7 457 tis. Kč | 19 665 tis. Kč |
| Odpisy tvořící FRIM | 45 441 tis. Kč | 41 049 tis. Kč |
| Odpisy z dotovaného majetku | 46 952 tis. Kč | 53 879 tis. Kč |

Velký nárůst nákladů na potraviny je způsoben tím, že menza dodává stravu do nemocnice v Českých Budějovicích.

V tabulkách 2.2.3 (2.2.3a, 2.2.3b a 2.2.3c) 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 2006 vyplacených z různých zdrojů a průměrné mzdě neváže na roční výkaz P1b-04 (chyba v zaúčtování nákladů na mzdy ve výši 68 724,--Kč byla zjištěna až po termínu pro odevzdání výkazu a způsobuje rozdíl mezi účetnictvím a výkazem). 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 2006 se zvýšil o 141 osob oproti roku 2005. Tato skutečnost je ovlivněna zejména potřebou zajišťovat provoz nově akreditovaných a rozvíjejících se studijních oborů (BiF, FF, ZsF) a nárůstem aktivit v oblasti výzkumu a vývoje.

Stejně jako v roce 2005 tak i v roce 2006 došlo k 1. 9. 2006 k úpravě mzdových tarifů, které jsou součástí Mzdového předpisu JU. Nárůst oproti roku 2005 činil 8%. Nárůst průměrné mzdy oproti roku 2005 byl však pouze necelé 1%.

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

Pro vyčíslení struktury cash flow, tj. přehledu o peněžních tocích, byla jako podklad použita tabulka ze sestav MÚZO.

V tabulce 3 je sestaven jednoduchý výkaz cash flow, členěný podle jednotlivých základních činností: provozní činnost (provozní náklady, výnosy z dodavatelsko odběratelských vztahů), se podílí na peněžních tocích kladně (93 938,32 mil. Kč). Úbytek disponibilních peněžních prostředků (-174 128,09 mil. Kč) nastal díky investiční činnosti (tj. zvyšování hodnoty investičního majetku). Naopak finanční činnosti (nárůst zejména vlastního jmění) znamenají přírůstek 88 660,72 mil. Kč.

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

Tabulka č. 4 obsahuje přehledné údaje o stavu fondů k 1.1. 2006, čerpání fondů, jejich tvorbě. Příděl z výsledku hospodaření roku 2006 do jednotlivých fondů je předkládán ke schválení Akademickému senátu JU.

Tab. 4a Rezervní fond nezaznamenal v roce 2006 čerpání ani tvorbu a konečný stav fondu se k 31.12. 2006 nemění.

Nejvíce změn jako obvykle zaznamenává FRIM. Struktura jeho tvorby i čerpání je obsahem tabulky 4b. Tvořen je především účetními odpisy investičního majetku, zůstatkovou cenou prodaného investičního majetku.

Největší položkou čerpání fondu jsou výdaje na stavební investice (53,18 mil Kč); dále byl čerpán na nákup strojů a zařízení pro provoz a na dofinancování uznatelných nákladů spojených s realizací výzkumných záměrů (22,2 mil. Kč). Prostředky fondu byly rovněž použity na nákup zvířat ŠZP JU (cca 1,7 mil. Kč).

V průběhu roku byl naplňován stipendijní fond JU v souvislosti s vybíráním poplatků dle příslušných odstavců § 58 zákona o vysokých školách ve výši 2 457,2 tis. Kč a čerpání fondu bylo použito na výplatu stipendií jak je uvedeno v tabulce 7b Stipendia.

Fond odměn v roce 2006 nebyl tvořen. Ve sledovaném roce nebyl ani čerpán.

Sociální fond JU ani v roce 2006 netvořila.

Fond účelově určených prostředků (FÚUP) byl tvořen z účelově určených prostředků ve výši 864,52 tis. Kč, což je významně méně ve srovnání s rokem 2005, kdy tvorba fondu činila 7,86 mil. Kč. Souvisí to se změnou financování vzdělávací činnosti (místo dotace příspěvek) a s možností převést nevyčerpaný příspěvek do fondu provozních prostředků.

Čerpání bylo v souladu s příslušným ustanovením zákona a vnitřních předpisů.

Převody do FÚUP za rok 2006
z účelově určených prostředků
státního rozpočtu

v Kč

| Součást | dotační titul | | | | | | Celkem |
|---------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| | GA ČR | GA AV ČR | Výzk.záměry | Mzdrav - IGA | COST | Spec.výzkum | |
| | NIV | NIV | NIV | NIV | NIV | NIV | |
| BiF | 21 265,00 | 35 308,88 | 65 154,00 | | | 0,00 | 121 727,88 |
| FF | 27 785,25 | 0,00 | 133 503,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 161 289,06 |
| PF | 8 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 900,00 |
| TF | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ZsF | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32 054,31 | 3 547,27 | 0,00 | 35 601,58 |
| ZF | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ÚFB | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VÚRH | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| Rektorát | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 624,84 | 3 624,84 |
| KaM | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ŠZP | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Celkem | 57 950,25 | 35 308,88 | 198 657,81 | 32 054,31 | 3 547,27 | 3 624,84 | 331 143,36 |

Kromě účelově určených prostředků státního rozpočtu byly dalšími prostředky převedenými do fondu účelově určené dary a prostředky na zahraniční projekty, nespotřebované v roce 2006.

Novým fondem je fond provozních prostředků (FPP). Jeho tvorba i užití je dána zákonem a v souladu s příslušným ustanovením zákona byl tento fond v roce 2006 tvořen.

Převody do FPP za rok 2006

v Kč

| součást | Příspěvek | | Celkem |
|---------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | ukazatel A+B | soc.stip. | |
| | NIV | NIV | |
| BiF | 960 563,09 | 0,00 | 960 563,09 |
| FF | 406 568,54 | 0,00 | 406 568,54 |
| PF | 4 431 666,83 | 0,00 | 4 431 666,83 |
| TF | 585 487,92 | 0,00 | 585 487,92 |
| ZsF | 5 150 000,00 | 0,00 | 5 150 000,00 |
| ZF | 922 904,80 | 9 720,00 | 932 624,80 |
| ÚFB | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VÚRH | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rektorát | 16 724 878,04 | 1 642 560,00 | 18 367 438,04 |
| KaM | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ŠZP | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Celkem | 29 182 069,22 | 1 652 280,00 | 30 834 349,22 |

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.

V roce 2006 byly na některých součástech JU vybaveny počítačové učebny novou moderní výpočetní a audiovizuální technikou z dotací programového financování i z dotací na Rozvojové programy a projekty FRVŠ. Pořizovací cena samostatných movitých věcí dosáhla 580 985,06 tis. Kč. Po dokončení rekonstrukcí budov, jak již bylo zmíněno, se zvýšila jejich hodnota na 1 368 098,48 tis. Kč. V položce ostatní dlouhodobý nehmotný majetek mají velký podíl mléčné kvóty přidělené v dubnu 2006 pro Školní zemědělský podnik JU ve výši 2 253 784 Kč, kdy do 31.12.2006 bylo čerpáno 1 690 335 Kč. Dlouhodobý nehmotný majetek dosáhl ke konci sledovaného období 39 365,57 tis. Kč.

Dlouhodobý finanční majetek - tabulka 5b - zůstal v porovnání s rokem 2005 beze změny, zvýšil se krátkodobý finanční majetek, především zůstatek prostředků na běžných účtech, a to o 8 524,02 tis. Kč.

Rozpisy jednotlivých položek zásob, závazků a pohledávek jsou uvedeny v tabulkách 5.c, 5.d.

Zásoby vzrostly proti roku 2005 o 2 486,11 tis. Kč, především v materiálu, nedokončené výrobě a výrobcích.

Snížily se odběratelské pohledávky, ale zaplacené zálohy se zvýšily téměř na dvojnásobek roku 2005.

Zálohové platby na dodávky a práce neinvestičního charakteru, které nebyly v roce 2006 realizovány, činily 8 913,04 tis. Kč.

Jihočeská univerzita eviduje ke konci sledovaného účetního období závazky ve výši 94 480,59 tis. Kč. Z toho 34 655,71 tis. Kč činí závazky k zaměstnancům (prosincová mzda vyplácená v lednu následujícího roku) a závazky k státním institucím sociálního, zdravotního pojištění 20 606,36 tis. Kč, vztahujícím se rovněž ke mzdám za prosinec 2006, dále daňové závazky 7 839,98 tis. Kč.

Bankovní půjčky se zvýšily o 5 738,06 tis. Kč. Jedná se o čerpání dlouhodobého bankovního úvěru na předfinancování projektu v rámci OPMP, Prosperita Dobudování vědeckotechnického parku v Nových Hradech.

Podrobnou informaci o položkové struktuře závazků a pohledávek poskytují dokladové inventury k 31.12.2006 jednotlivých součástí JU.

Inventarizace majetku a závazků

Inventarizace na JU probíhaly v roce 2006 podle harmonogramu dle Příkazu kvestorky č. K12 z 29. března 2006 k provedení inventarizací. Koordinaci těchto prací měl na starosti rektorát JU. Vedoucí jednotlivých součástí JU (děkani, ředitelé) jmenovali ústřední a dílčí inventarizační komise složené ze zaměstnanců těchto součástí tak, aby byly zajištěny inventarizace majetku, kterým součástí disponují.

Fyzické i dokladové inventury majetku, finančních prostředků, závazků a pohledávek proběhly v souladu s příkazem kvestorky. 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 6.1 a 6.2 je zpracována ve struktuře příspěvek a dotace stanovené Metodickým pokynem pro zúčtování finančních vztahů se státním rozpočtem za rok 2006, a to ve skladbě podle jednotlivých titulů.

Ze všech dotací poskytnutých MŠMT nebylo vyčerpáno 105 016 Kč. Z toho 65 597 Kč neinvestiční dotace na VaV, z projektu CEEPUS bylo vráceno 27 176 Kč a 12 241 Kč je nedočerpaná dotace na Rozvojové programy. Uvedené částky byly v souladu s pokyny pro zúčtování se státním rozpočtem odvedeny do státního rozpočtu.

V tabulce 2.1.2 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.

Z dotací poskytnutých z ostatních kapitol státního rozpočtu byla nedočerpaná dotace GA ČR ve výši 58 650 Kč, Ministerstva zdravotnictví 35 291 Kč a Jihočeského kraje 3 602 Kč. Dotace z ostatních 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. 2006.

O objemu prostředků vynaložených v roce 2006 na stipendia studentů JU nás informuje tabulka č. 7b. Byl plně aplikován stipendijní řád JU, který umožňuje poskytovat stipendia různých druhů; veškeré použité druhy stipendií jsou uvedeny v tabulce. Stipendijní fond byl v roce 2006 čerpán v částce 1 154,09 tis. Kč jak již bylo uváděno v oddílu stipendijní fond. Na krytí nákladů na stipendia studentů bakalářských, magisterských i doktorských studijních programů byla v první řadě použita dotace a příspěvek z MŠMT, v mnohem menší míře pak prostředky z jiných zdrojů (především prostředky ze zahraničí a to na podporu mobility studentů v rámci programu Socrates II –Erasmus). Významný objem zaujímají nová sociální stipendia vyplácená v souladu s § 91 odst.3 zákona o VŠ a ubytovací stipendia vyplácená na rozdíl od roku 2005 už celoročně.

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 zvýšený počet vyrobených jídel pro cizí strávníky, tj. pro nemocnici v Českých Budějovicích.

Celkové náklady na ubytované studenty představují úplné náklady kolejí v souvislosti s ubytováním studentů. Ostatní výnosy (kromě tržeb z kolejného) tvoří tržby za ostatní služby poskytované studentům a výnosy z vnitropodnikových služeb.

Stávající kapacita ubytování v rámci JU - celkem 2 264 lůžek - se snížila o 16 lůžek na menze, které byly zrušeny a prostory byly upraveny na malometrážní byty. Z toho je :

- na kolejích K1, K2, K3, K4 a K5 - 2 220 lůžek určených výhradně pro studenty
- v ubytovně „Bobík“ 34 lůžek, v K5 10 lůžek pro lektory, externí učitele, ale i hosty JU.

Ceník ubytování na KaM Jihočeské univerzity je nezměněn od 1.10.2005.

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: 32 498 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 | 3 415,85 | tis. Kč |
| v tom: osobní | 1 225,30 | tis. Kč |
| věcné | 2 190,55 | 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 20 tis. Kč. pro magisterské programy a pro doktorské programy 762,75 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 | 23 759,27 | tis. Kč |
| v tom: osobní | 20 026,03 | tis. Kč |
| věcné | 3 733,24 | 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“: na stipendia magisterských programů bylo vyplaceno 175,31 tis. Kč, na stipendia doktorských programů bylo vyplaceno 515,04 tis. Kč. Osobní náklady akademických pracovníků pracujících

na společném výzkumu se studenty. Věcné náklady zahrnují běžné výdaje na materiál, publikace, konferenční poplatky, náklady na provoz pracovišť s tím souvisejících.

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

| | |
|---------------|------------------|
| Celkem | 4 599,26 tis. Kč |
|---------------|------------------|

Komentář : Náklady spojené s výzkumem prováděným studenty při diplomových a disertačních pracích, z toho stipendia magisterská ve výši 170 tis. Kč a doktorská ve výši 283,12 tis. Kč.

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

| | |
|---------------|------------------|
| Celkem | 1 133,97 tis. Kč |
|---------------|------------------|

Komentář : Náklady na další aktivity spojené s výzkumnou činností čerpané v souladu s vnitřní směrnicí o hospodaření s prostředky institucionální podpory výzkumu a vývoje. Z toho magisterská stipendia činila 86 tis.

Z přidělené dotace na specifický výzkum bylo vyčerpáno celkem 32 498 tis. Kč a z FÚUP z roku 2005 bylo použito 410,35 tis. Kč.

Závěr

Plnění opatření na rok 2006:

1. Zvyšovat účinnost metodické práce rektorátu v oblasti účetnictví a majetkové evidence s ohledem na požadavek zajistit jednotné výstupy s dobrou vypovídací schopností jak pro vnitřní potřeby řízení JU, tak pro vnější kontroly, výkaznictví a rozborů. Účetní postupy JU přizpůsobit změnám v zákoně platným od 1.1.2006: od počátku roku byly nastaveny účetní postupy tak, aby bylo možné účtovat o nových skutečnostech vyplývajících ze zákona o VŠ. V polovině roku 2006 byla vydána nová metodika pro zpracování účetní evidence z hlediska jednoznačného odlišení zejména nákladů a výnosů z různých hledisek požadovaných legislativou, výkaznictvím i vnitřními potřebami kontroly a řízení. Nové postupy byly uvedeny v život v průběhu druhé poloviny roku.
2. Personálně a organizačně zajistit zadávání veřejných zakázek na JU v podmínkách připravovaného nového zákona: na investičním oddělení rektorátu JU bylo vyčleněno jedno pracovní místo s náplní práce výhradně zaměřenou na zajištění agendy veřejných zakázek na JU. JU se zapojila do projektu na vytvoření softwarové podpory zadávání veřejných zakázek v prostředí veřejných vysokých škol. Zakázky ve druhé polovině roku 2006 byly realizovány v souladu s novým zákonem.
3. Dokončit druhou etapu rekonstrukce objektu Vltava a třetí etapu dobudování metropolitní sítě JU, realizovat rekonstrukci bývalého objektu Českého rozhlasu v ul. U Tří lvů, během

letních měsíců realizovat výstavbu teplovodu v areálu JU ve Čtyřech Dvorech a zejména pokračovat v pracích spojených s výstavbou univerzitní knihovny a pavilonu Filozofické fakulty s rektorátem: všechny úkoly v oblasti investiční výstavby se podařilo realizovat v souladu s připravenými hamonogramy, pro výstavbu univerzitní knihovny a pavilonu FF s rektorátem je připravena projektová dokumentace pro realizaci stavby.

- Podle možností rozpočtu roku 2006 pokračovat v trendu zlepšování mzdové situace zaměstnanců JU: k 1.9.2006 byla upravena tabulka mzdových tarifů JU.

Opatření na rok 2007:

- Zahájit výstavbu pavilonu FF s rektorátem a univerzitní knihovny.

Zajistí: kvestorka
vedoucí investičního odd. rektorátu

- Připravit z hlediska investiční přípravy podmínky pro zapojení JU do nového programovacího období EU 2007 až 2013 – především s cílem podat projekt na vybudování infrastruktury pro Přírodovědeckou fakultu JU do OP VaVpl.

Zajistí: kvestorka
vedoucí investičního odd. rektorátu

- Zahájit přípravu koncepce centralizace ekonomických agend JU ve vazbě na Dlouhodobý záměr JU na léta 2006 až 2010.

Zajistí: kvestorka
vedoucí ekon.odboru rektorátu

- Podle možností rozpočtu roku 2007 pokračovat v trendu zlepšování mzdové situace zaměstnanců JU.

Zajistí: rektor
kvestorka
děkani fakult
ředitelé ostatních součástí JU

Dr. Ing. Alois Křišťan, Th.D.

prof.PhDr. Václav Bůžek, CSc.

.....
předseda AS JU

.....
rektor