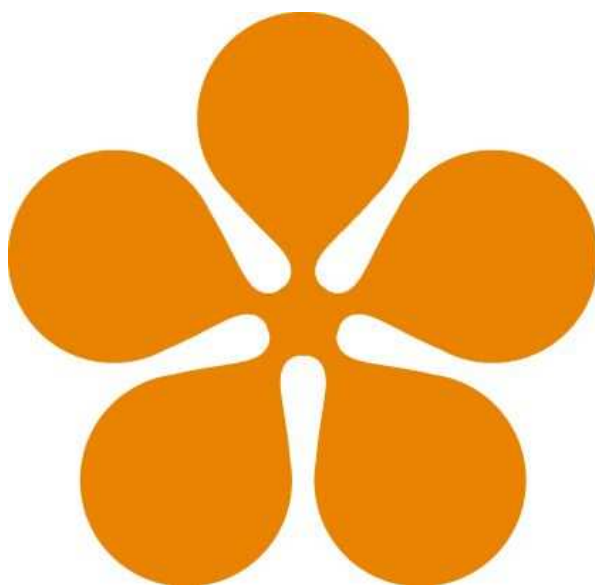


**JIHOČESKÁ UNIVERZITA
V ČESKÝCH BUDĚJOVICÍCH
PEDAGOGICKÁ FAKULTA**

**VÝROČNÍ ZPRÁVA
o hospodaření za rok 2018**



Schváleno Akademickým senátem PF JU dne 21. 5. 2019

1. Úvod

Pedagogická fakulta hospodařila v roce 2018 s poskytnutými prostředky veřejných zdrojů ve výši 198 mil. Kč a s vlastními zdroji – výnosy z hlavní a doplňkové činnosti - ve výši 28,5 mil. Kč, což v součtu představuje 226,5 mil. Kč.

Normativní prostředky MŠMT (příspěvek na vzdělávací činnost dle ukazatele A + K a institucionální podpora rozvoje výzkumné organizace - RVO) byly dle metodiky rozdělování rozpočtu na JU stanoveny fakultě ve výši 126 711 tis. Kč, z toho příspěvek na vzdělávací činnost ve výši 114 969 tis. Kč (rok 2017: 106 133 tis. Kč) a dotace na RVO ve výši 11 742 tis. Kč (rok 2017: 11 400 tis. Kč). Oproti roku 2017 se jedná o celkový nárůst ve výši 9 178 tis. Kč. Tak jako v roce 2017 získala PF JU též finanční prostředky z Fondu vzdělávací politiky na zabezpečení přípravy pedagogických pracovníků a na podporu akademických pracovníků. Celková výše těchto prostředků činila 14 191 tis. Kč a oproti roku 2017 se jednalo o meziroční nárůst o 861 tis. Kč.

Výsledkem hospodaření je přebytek ve výši 1 269 tis. Kč, což je srovnatelná bilance s rokem 2017. Hlavní činnost se na tomto výsledku hospodaření podílela částkou 318 tis. Kč, činnost doplňková částkou 951 tis. Kč. Nevyčerpané prostředky přidělené z veřejných zdrojů byly převedeny do fondů. Ze zůstatku příspěvku byl Fond provozních prostředků tvořen v roce 2018 ve výši 11 363 tis. Kč.

Pedagogická fakulta zaměstnávala v roce 2018 v ročním průměrném přepočteném počtu ve všech činnostech, tj. včetně projektů celkem 207 zaměstnanců. Evidenční počet zaměstnanců k 31. 12. 2018 čítal 263 osob. Průměrná měsíční mzda činila 40 952,- Kč.

2. Roční účetní závěrka

2.1. Výkaz zisku a ztráty

Pedagogická fakulta JU zakončila hospodaření v roce 2018 s celkovým kladným hospodářským výsledkem ve výši **1 269 tis. Kč**.

V rámci hlavní činnosti byly vykázány náklady v celkové výši 224 124 tis. Kč a výnosy 224 442 tis. Kč, tj. hospodářský výsledek z hlavní činnosti před zdaněním činil 318 tis. Kč.

Doplňková činnost byla v roce 2018 tvořena náklady ve výši 1 198 tis. Kč a výnosy 2 149 tis. Kč, což odpovídá výsledku hospodaření v částce 951 tis. Kč.

Položkově detailní přehled nákladů a výnosů je uveden v příloze – Tabulka 2 – Výkaz zisku a ztráty.

3. Analýza výnosů a nákladů

3.1. Výnosy

Výnosy rozpočtu Pedagogické fakulty JU jsou tvořeny neinvestičními a kapitálovými příspěvky a dotacemi z kapitoly MŠMT (333), ostatními dotacemi a vlastními příjmy, jak z hlavní, tak z doplňkové činnosti.

Výnosy z hlavní činnosti, které tvoří běžné příspěvky a dotace z veřejných zdrojů, činily v roce 2018 198 185 tis. Kč a výnosy z vlastní činnosti 26 257 tis. Kč. V souhrnu se jednalo o částku 224 442 tis. Kč (rok 2017: 187 834 tis. Kč; rok 2016: 161 939 tis. Kč).

Výnosy z doplňkové činnosti dosáhly v roce 2018 výše 2 149 tis. Kč, což představuje oproti roku 2017 nárůst o 594 tis. Kč (v roce 2017 činily výnosy z doplňkové činnosti PF JU 1 555 tis. Kč, v roce 2016 to bylo 1 926 tis. Kč). Veškeré výnosy z doplňkové činnosti fakulty byly v roce 2017 tvořeny pouze tržbami. V roce 2017 byl pokles příjmů ovlivněn především odstávkou sportovní haly v ulici Na Sádkách, která trvala od března do prosince zmíněného roku.

3.1.1. Příspěvky a dotace z veřejných zdrojů

v tis. Kč

| Č. ř. | Druh příspěvku, dotace | Poskytnuté prostředky k 31.12.2018 | Čerpané prostředky k 31.12.2018 | Vratka do SR |
|-------|--|------------------------------------|---------------------------------|----------------|
| 1 | Příspěvek MŠMT - běžný | 131 377 | 131 377 | 0 |
| | A+K – vzdělávací činnost | 114 969 | 114 969 | 0 |
| | C – stipendia doktorandů | 1 552 | 1 552 | 0 |
| | F – Fond vzdělávací politiky | 14 191 | 14 191 | 0 |
| | I – Institucionální plán | 665 | 665 | 0 |
| 2 | Dotace MŠMT mimo VaV - běžná | 534 | 482 | 52 |
| | v tom: AKTION | 534 | 482 | 52 |
| 3 | Dotace územní celky a ostatní, vč. zahraničních - běžná | 527 | 527 | 0 |
| 4 | Dotace MŠMT na výzkum a vývoj - běžná | 14 115 | 14 101 | 14 |
| | v tom: institucionální – RVO | 11 742 | 11 734 | 8 |
| | úcelová – specifický výzkum (GA JU) | 2 373 | 2 367 | 6 |
| 5 | Dotace VaV běžná – GA ČR | 1 064 | 1 064 | 0 |
| 6 | Dotace VaV běžná – TA ČR | 1 020 | 1 020 | |
| 7 | Dotace ze zahraničí mimo VaV- běžná | 59 221 | 49 249 | 0 |
| | OP VVV * | 55 100 | 45 125 | 0 |
| | EÚS – Interreg ČR - Rakousko ** | 4 121 | 4 124 | 0 |
| 8 | Dotace ze zahraničí – VaV – běžná | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Celkem příspěvek a dotace běžná | 207 402 | 183 792 | x |
| 10 | Celkem příspěvek a dotace kapitálová | 456 | 14 028 | -13 572 |
| 11 | Příspěvek a dotace celkem | 207 858 | 197 820 | x |

* OP VVV - financování ex ante. Poskytnuté prostředky = prostředky zaslané poskytovatelem na účet příjemce v daném kalendářním roce (poskytnuté prostředky nezohledňují zálohové platby z roku předcházejícího a zálohové platby na celouniverzitní projekty, které jsou zúčtovány na REK JU a fakultě poukázány až na základě schválené monitorovací zprávy)

** EÚS - financování ex post, tj. na základě předložené a schválené monitorovací zprávy

Detailní výpis poskytnutých a použitých prostředků z veřejných zdrojů na financování VVŠ dokladuje tabulka č. 5 uvedená v příloze.

a) Oblast vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti (Tab. 5.a)

Veřejné zdroje z kapitoly MŠMT

Rozhodující část struktury příjmů fakulty tvoří tzv. **ukazatel A + K. Ukazatel A**, tj. příspěvek na akreditované studijní programy (resp. počet studentů ve studijních programech), představuje fixní část rozpočtového okruhu I MŠMT ČR a jedná se o ukazatel, který kvantifikuje výkony VŠ se zaměřením na typ a finanční náročnost akreditovaných studijních programů. Ve struktuře příjmů fakulty je tento ukazatel rozhodující. **Ukazatel K** je ukazatelem zohledňujícím kvalitu a výkon, jedná se tedy o tzv. výkonovou část rozpočtového okruhu I MŠMT ČR, mezi jejíž ukazatele jsou zahrnovány následující ukazatele. Podíl PF JU v rámci JU jako celku je u každého ukazatele uveden v procentním vyjádření „graduation rate“ – 22,5 %, „vyslání a přijatí studenti v rámci mobilitních programů“ – 13,7 %, „zaměstnanost absolventů“ – 22,1 %, „výsledky výzkumu, vývoje a inovací (body RIV)“ – 5,4 %, „výsledky umělecké činnosti (body RUV)“ – 54,6 %, „externí příjmy vysoké školy spojené se vzdělávací a tvůrčí činností“ – 6,6 % a „podíl cizinců“ – 7,3 %.

V roce 2018 dosáhl v případě PF JU příspěvek na vzdělávací činnost dle ukazatele A + K výše **114 969 tis. Kč**, což je oproti roku 2017 nárůst o 8 836 tis. Kč.

Výše původního příspěvku přiděleného PF JU na základě rozpočtu JU se během roku změnila o saldo vnitrouniverzitních převodů úhrad vzájemných služeb v oblasti výuky, stravování v menze, rozpouštění rezerv MŠMT a další. Mezifakultní vyrovnání se v roce 2018 realizovalo celkem se 7 fakultami a jeho bilance činila **1 432 tis. Kč** ve prospěch PF JU. Detailnější rozpis jednotlivých fakultních sald zobrazuje následující tabulka.

Mezifakultní vyrovnání 2018 z pohledu PF JU (v Kč)

| PRO FAKULTU | ZS | | LS | | SOUČET | |
|-------------|---------|---------|---------|---------|-----------|------------------|
| | náklady | výnosy | náklady | výnosy | náklady | výnosy |
| FBI | | 619 170 | | 574 047 | 0 | 1 193 217 |
| FEK | | 213 696 | | 251 651 | 0 | 465 347 |
| FFI | 472 122 | | 540 091 | | 1 012 213 | 0 |
| FRO | | 121 561 | | 33 207 | 0 | 154 768 |
| FTE | 94 616 | | 85 895 | | 180 511 | 0 |
| FZE | | 157 498 | | 115 300 | 0 | 272 798 |
| FZS | | 181 254 | | 357 746 | 0 | 539 000 |
| | | | | CELKEM | 1 192 724 | 2 625 130 |
| | | | | ROZDÍL | | 1 432 406 |

Do oblasti vzdělávání jsou zahrnuty též **příspěvky na stipendia** studentů doktorských studijních programů, jejichž výše v roce 2018 činila 1 552 tis. Kč (v roce 2017 dosahovala stipendia pro srovnání částky 1 103 tis. Kč).

PF JU dále získala v roce 2017 na základě schválených projektových žádostí 2 **příspěvky z Fondu vzdělávací politiky** (ukazatel F) v celkové výši 14 191 tis. Kč.

První z projektů byl zaměřen na podporu přípravy pedagogických pracovníků. Projekt přinesl další inovace systému praxí, podpořil spolupráci s učiteli z praxe, řešil další prohloubení zapojování odborníků z praxe do výuky, věnoval se inovaci metod práce se studenty v rámci ztraktivnění studia a inicioval získávání zahraničních zkušeností s realizací praxe studentů učitelských oborů.

Podstatnou částí projektu byla i inovace akreditačních materiálů ve studijních programech připravujících budoucí učitele s akcentací významného propojení odborné teoretické složky s oborovými didaktikami a praxí při akceptování požadavků vyplývajících z Rámcových požadavků na studijní programy, jejichž absolvováním se získává odborná kvalifikace k výkonu regulovaných povolání pedagogických pracovníků. Projekt byl podpořen částkou 4 590 tis. Kč.

Druhý projekt reagoval na výzvu předkládání projektů na podporu akademických pracovníků na pedagogických fakultách veřejných vysokých škol. V souvislosti s charakterem výzvy byl projekt zaměřen zejména na podporu zlepšení mzdových podmínek akademických pracovníků na Pedagogické fakultě Jihočeské univerzity v Českých Budějovicích. V rámci tohoto projektu získala PF JU podporu ve výši 9 601 tis. Kč.

Formou příspěvku byly též alokovány prostředky na projekty **Institucionálního plánu**, kde fakulta obdržela 665 tis. Kč neinvestičních prostředků a 234 tis. Kč investičních. V roce 2018 došlo k dočerpání prostředků převedených do fondů v roce 2017, přičemž 2 tis. Kč investičních prostředků se již nepodařilo účelně a hospodárně využít, a proto došlo k jejich vnitrouniverzitní vratce na rektorát JU.

Dotace poskytnuté na oblast vzdělávání z kapitoly MŠMT jsou poskytovány **projektovou formou**. PF JU v rámci mezinárodní spolupráce obdržela 534 tis. Kč provozních prostředků na projekty programu Aktion (z těchto prostředků bylo použito 482 tis. Kč, 52 tis. Kč bylo na základě oznámení o nedočerpání vráceno do rozpočtu MŠMT).

PF JU dále v souvislosti se svojí projektovou činností získala i podporu od Česko-německého fondu budoucnosti ve výši 220 tis. Kč, od Nadace RSJ ve výši 76 tis. Kč a od Magistrátu města České Budějovice ve výši 41 tis. Kč.

Ostatní kapitoly státního rozpočtu a prostředky ze zahraničí

Ze zahraničí byly získány prostředky na projekt EMMIR (Erasmus Mundus), v rámci kterého bylo ve výnosech roku 2018 průčtováno celkem 190 tis. Kč.

b) Oblast výzkumu a vývoje (Tab. 5.b)

Veřejné zdroje z kapitoly MŠMT

- institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace (RVO)

Jedná se o dotační titul, kterým MŠMT poskytuje institucionální podporu na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace na základě zhodnocení jí dosažených výsledků. Těmi jsou ohodnocené výsledky výzkumu a vývoje zpracované podle metodiky pro

hodnocení výsledků VaV, dále výnosy z projektů registrovaných v CEP a počet těchto projektů, a tržby za služby a výrobky VaV. Na základě zhodnocení těchto parametrů získala PF JU v roce 2018 dotaci ve výši 11 742 tis. Kč, což je oproti roku 2017, ve kterém dotace činila 11.400 tis. Kč, o 342 tis. Kč více. Ve srovnání s rokem 2016 se však stále jedná o propad ve výši 1 379 tis. Kč. Podpora v roce 2016 činila 13 121 tis. Kč.

- specifický vysokoškolský výzkum

Specifický výzkum je podporován účelovou dotací - prostředky jsou přidělovány pouze prostřednictvím Grantové agentury JU na základě podaných individuálních nebo týmových projektů. Pedagogická fakulta řešila v roce 2018 projekty, na které bylo alokováno celkem 2 373 tis. Kč, což je oproti roku 2017 nárůst o 78 tis. Kč. Vzhledem ke změně struktury jednotlivých projektů došlo v roce 2018 k předčasnému ukončení 1 projektu. Tento projekt bude dále pokračovat v rámci nově podaného projektu, nicméně na tomto základě byla v rámci finančního vypořádání na rektorát JU vrácena částka 6 tis. Kč jako nespotřebovaná dotace roku 2018.

Dotace z ostatních kapitol státního rozpočtu

Mezi dotacemi z ostatních kapitol státního rozpočtu na výzkum a vývoj, byly v roce 2018 alokovány prostředky z GA ČR v celkové výši 1 064 tis. Kč (poslední rok řešení projektu 16-19087S „Komputační psycholingvistická analýza českého textu“) a TA ČR v celkové výši 1 020 Kč (první rok řešení projektu TL01000294 s názvem „Sluneční energie, voda v krajině, vegetace: nová metodika vzdělávání pracovníků městských úřadů a inovace školní výuky k tématu efektu hospodářských zásahů na regionální klima“.

c) Operační programy EU (Tab. 5.d)

V roce 2018 PF JU řešila / podílela se na řešení celkem **12** projektů OP VVV.

V případě tří z těchto projektů je PF JU hlavním řešitelem / příjemcem. Jedná se o následující projekty:

- Podpora vzájemného učení pedagogů MŠ (CZ.02.3.68/0.0/0.0/16_010/0000523)
- Podpora rozvíjení inforatického myšlení (CZ.02.3.68/0.0/0.0/16_036/0005322)
- Inovace přípravy učitelů pro praxi (IPUP) (CZ.02.3.68/0.0/0.0/16_038/0006960)

Další čtyři projekty jsou projekty celouniverzitními a PF JU je zapojena společně s ostatními fakultami JU jako dílčí spoluřešitel:

- Rozvoj JU - ERDF (CZ.02.2.69/0.0/.0./16_016/0002356)
- Rozvoj JU – ESF (CZ.02.2.69/0.0/.0./16_015/0002348)
- Rozvoj JU - Studijní prostředí (CZ.02.2.67/0.0/0.0/17_044/0008542)
- Rozvoj JU - Mezinárodní mobility (CZ.02.2.69/0.0/.0.0/16_027/0008364)

Zbýlé projekty řeší PF JU v součinnosti s ostatními VVŠ ČR:

- Společenství praxe - platforma pro rozvoj klíčových kompetencí (CZ.02.3.68/0.0/0.0/16_011/0000659 – hlavním řešitelem MU Brno)
- Podpora pregramotností v předškolním vzdělávání (CZ.02.3.68/0.0/0.0/16_011/0000663 – hlavním řešitelem UK Praha)

- Společenství praxe pro podporu vzdělávání - Zvýšení kvality vzdělávání žáků, rozvoje klíčových kompetencí, oblastí vzdělávání a gramotností (CZ.02.3.68/0.0/0.0/16_011/0000664 – hlavním řešitelem UK Praha)
- Podpora společenství praxe jako nástroj rozvoje klíčových kompetencí (CZ.02.3.68/0.0/0.0/16_011/0000660 – hlavním řešitelem UP Olomouc)
- Podpora rozvoje digitální gramotnosti (CZ.02.3.68/0.0/0.0/16_036/0005366)

Financování projektů OP VVV probíhá formou ex ante, tj. poskytnutím zálohy na řešení v rámci období stanoveného finančním plánem. Výroční zpráva uvádí vždy přidělené a čerpané finanční prostředky v daném kalendářním roce, tj. nejsou zohledněny příchozí platby v roce předcházejícím. Tyto byly zahrnuty ve výroční zprávě roku 2017. Současně nejsou ve fakultní výroční zprávě zohledněny prostředky, které byly ze strany poskytovatele dotace poukázány na účet JU pro potřeby řešení celouniverzitních průřezových projektů. Vnitrouniverzitně jsou tyto prostředky zúčtovávány do výnosů fakulty až na základě schválených monitorovacích zpráv.

PF JU řeší též projekty Evropské územní spolupráce – Interreg. V roce 2018 byl na fakultě řešen celkem jeden projekt EÚS Bavorsko a dva projekty EÚS Rakousko. Jedná se o pokračující projekty z let minulých:

- Matematické nadání: Modelování, diagnóza, podpora
- EDUGARD
- MatemaTech - Matematickou cestou k technice

V prvních dvou projektech vystupuje PF JU v pozici spoluřešitele, poslední projekt je naopak projektem, kde je PF JU hlavním příjemcem.

Financování projektů EÚS probíhá formou ex post, tj. projekty jsou předfinancovávány ze strany PF JU a dotace je poskytovatelem vyplacena až na základě schválené monitorovací zprávy k projektu.

3.1.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti

Výnosy z hlavní činnosti

Výnosy z hlavní činnosti (**viz Tabulka 2 Výkaz zisků a ztrát** v příloze) lze dle účetní osnovy rozdělit do několika skupin.

Tržby z prodeje zboží a služeb obsahují tržby především za celoživotní vzdělávání, služby pro studenty, příjmy za přijímací řízení, nájemné z dlouhodobého pronájmu pozemků a ploch, zejména k reklamním účelům, ostatní tržby za služby - tj. úhrada nákladů fakultních bytů, příjmy od účastníků konferencí, přefakturace nákladů na služební cesty atd.. Významnou položkou jsou též příjmy z pořádaných kurzů, tj. příjmy od studentů, které slouží k úhradě dopravy, stravování a ubytování během výcvikových kurzů. Dále se jedná o tržby za prodané zboží – skripta mimo prodejnu skript a prodej skript v komisi přes Středisko společných činností AV ČR. **Celkem se za toto seskupení položek jedná o částku 14 035 tis. Kč.** V roce 2017 dosahovaly tyto příjmy výše srovnatelné – 14 408 tis. Kč.

Ostatní výnosy celkem, tj. účty č. 641 až 649, dosáhly výše 12 193 tis. Kč, což je o 2 780 tis. Kč méně, než v roce 2017. Z této skupiny jsou významné výnosy účtu č. 648 - zúčtování fondů (6 015 tis. Kč). Tyto výnosy představují objem prostředků použitých ze stipendijního fondu na výplatu stipendií včetně stipendií doktorandů, čerpaných prostředků Fondu provozních prostředků a prostředků z Fondu účelově určených prostředků. Účet č. 649, **ostatní výnosy** (6 135 tis. Kč), soustřeďuje výnosy určené na spoluřešitelské granty, výnosy z náhrad škod od pojišťovny a jiné, výnosy ve výši odpisů dotovaného majetku a ostatní výnosy.

Skupina výnosových účtů č. 652 a 657 – **Tržby z prodeje majetku** tvořila v rámci fakulty částku **13 tis. Kč**.

V roce 2017 přijala PF JU **dar** v celkové hodnotě **15 tis. Kč**, určený na podporu konání mezinárodní konference.

Celkem dosáhly **vlastní výnosy v hlavní činnosti** (výnosy bez účtu provozní dotace č. 691) v r. 2017 výše **26 256 tis. Kč**.

Přehled vybraných vlastních výnosů poskytují **Tab. 6** a **Tab. 7** v příloze.

Výnosy z doplňkové činnosti

Z doplňkové činnosti získala fakulta v roce 2018 výnosy ve výši **2 149 tis. Kč**, což je oproti roku 2017, ve kterém tyto výnosy činily 1 555 tis. Kč, nárůst o 594 tis. Kč. Srovnáme-li tyto příjmy s rokem 2016 (1 926 tis. Kč), jedná se o nárůst v řádu 223 tis. Kč. Doplňková činnost zahrnuje zejména výnosy z prodeje služeb a z prodeje zboží. Tržby z prodeje služeb zahrnují i krátkodobé nájemné - příjem z pronájmu volných kapacit stadionu a sportovní haly veřejnosti pro tělovýchovné účely, která v roce 2017 procházela rozsáhlou rekonstrukcí a do plného provozu byla opětovně otevřena až se zahájením letního semestru 2017/2018; pronájem učeben, dále tržby za kopírování a tisky pro studenty a tržby z krátkodobých kurzů pro veřejnost.

3.2 Náklady

Náklady fakulty v hlavní činnosti dosáhly v roce 2018 výše 224 124 tis. Kč a byly tak o 318 tis. Kč nižší než výnosy hlavní činnosti. V doplňkové činnosti bylo vynaloženo celkem **1 198 tis. Kč**, tj. o 951 tis. Kč méně než v této části dosahovaly výnosy.

3.2.1. Osobní náklady (Tab. 8 – Pracovníci a mzdové prostředky, Tab. 9 - Stipendia)

Z údajů výkazu zisku a ztrát je patrné, že osobní náklady tvoří rozhodující složku výdajů fakulty. V roce 2018 představovaly 71,5 % veškerých nákladů v hlavní činnosti, což je srovnatelný podíl s rokem předcházejícím a 40 % celkových nákladů v doplňkové činnosti. Osobní náklady v sobě zahrnují mzdy, sociální, zdravotní a úrazové pojištění, stipendia a příspěvky na stravování. Bylo na ně vynaloženo celkem 160 254 tis. Kč v hlavní činnosti a 468 tis. Kč v doplňkové činnosti – celkem tedy **160 722 tis. Kč**.

Mzdy

Pedagogická fakulta zaměstnávala v roce 2018 celkem 207,105 zaměstnanců v ročním průměrném přepočteném počtu, což odpovídá nárůstu o 7,725 osob oproti stavu roku předcházejícího. Tento nárůst je způsoben především osobami zaměstnanými na projektech.

Celkové mzdové náklady činily 117 861 tis. Kč. Z této částky bylo 79 027 tis. Kč financováno z kapitoly 333 – MŠMT ČR, 16 510 tis. Kč z prostředků strukturálních fondů EU, 486 tis. Kč z ostatních zdrojů VaV, 5 469 tis. Kč z ostatních zdrojů mimo VaV a 285 tis. Kč z doplňkové činnosti. Průměrná mzda činila 40 952,- Kč.

Ostatní osobní náklady

Na ostatní osobní náklady (OON) bylo vynaloženo celkem 16 084 tis. Kč. Oproti roku 2017 je tedy vykazován nárůst o 3 852 tis. Kč. Tento nárůst je způsoben především projektovými pozicemi v rámci řešení projektů OP VVV – přes projekty operačních programů bylo na OON proúčtováno celkem 10 920 tis. Kč (oproti roku 2017, kdy OON v OP VVV dosahovaly výše 7 638 tis. Kč).

Příspěvky na stravu zaměstnanců

Příspěvky na stravu zaměstnanců byly poskytnuty ve výši 55 % hodnoty jedné stravenky v ceně 60,- Kč a při stravování v menze ve výši režijních nákladů obsažených v ceně hlavního jídla. Bylo na ně vynaloženo celkem 1 082 tis. Kč., tj. o 6 tis. Kč více, než v roce 2017.

Stipendia (Tab. č. 9)

Stipendia jsou vyplácena v souladu se stipendijním řádem JU z příspěvků a dotací MŠMT a ze stipendijního fondu PF JU. Ze stipendijního fondu bylo vyplaceno 3 822 tis. Kč.

Z projektů institucionálního plánu bylo na podporu mobility vyplaceno ve formě stipendií 240 tis. Kč a v rámci specifického výzkumu - stipendia prémiová ve výši 720 tis. Kč.

Celkem bylo vyplaceno **4 781 tis. Kč**

Doktorská stipendia činila v členění na základní stipendia 1 274 tis. Kč, prémiová stipendia 413 tis. Kč a stipendia mimořádná dosáhla výše 546 tis. Kč.

Osobní náklady v doplňkové činnosti představují odměny za práce z realizace kurzů a služeb pro veřejnost a odměny správců, kteří zajišťují odpolední a víkendový provoz sportovišť na stadionu PF JU.

3.2.2. Provozní náklady

Na **provozní potřeby** hlavní i doplňkové činnosti fakulty bylo v roce 2017 vynaloženo **63 870 tis. Kč** (viz Tabulka 2 Výkaz zisků a ztrát v příloze).

Náklady na **spotřebované nákupy a nakupované služby** dosahovaly výše **28 459 tis. Kč** v hlavní činnosti a **611 tis. Kč** v činnosti doplňkové. Z uvedených částek dosahovala **spotřeba materiálu, energií a prodaného zboží** 15 160 tis. Kč v hlavní činnosti a 528 tis. Kč v doplňkové činnosti. **Celkové výdaje na služby** činily **9 347 tis. Kč**, **náklady na opravy a udržování** dosahovaly výše **1 941 tis. Kč**, náklady na **cestovné** **1 601 tis. Kč** a na reprezentaci bylo vynaloženo **492 tis. Kč**.

V rámci **oprav a údržby** budov byly provedeny významnější opravy na budově Sportotelu Slavia v areálu stadionu v ulici Na Sádkách. Do zrekonstruovaných prostor bylo přemístěno zázemí katedry výchovy ke zdraví, která dosavadně sídlila v budově Dukelská 9. Přesunem došlo k zefektivnění využívání jak krytých prostor ve sportovní hale, tak i venkovních ploch stadionu. V přízemí budovy byly zařízeny jak šatny pro venkovní sportoviště, tak i zázemí pro správu a údržbu stadionu a haly, přičemž současně došlo k uzavření budovy původní tribuny. Tato budova byla vzhledem ke svému stavebně-technickému stavu navržena k demolici. Další opravy a náklady na údržbu byly již běžného charakteru.

Odpisy dosahovaly výše **9 331 tis. Kč**.

4. Vývoj a konečný stav fondů (Tab. 11 – v příloze – přehled fondů)

| Fond reprodukce investičního majetku (Tab. 11.b) | | tis. Kč |
|--|--|---------------|
| Stav k 1.1. | | 3 143 |
| Tvorba | z odpisů | 3 295 |
| | ze zisku za předchozí rok | 729 |
| | příjmy z prodeje dlouhodobého majetku | 0 |
| | ze zůstatku příspěvku | 0 |
| | zůstatková cena dlouhodobého majetku | 0 |
| | ost.příjmy celkem – dotace, FVP a IP (vč. nevyčerp. prostředků 2017 – převod z REK JU) | 274 |
| | OP VVV | 13 326 |
| | z toho z monitorovacích zpráv | 222 |
| | z toho dohadné položky | 13 104 |
| | | |
| | Celkem | 17 624 |
| Čerpání | Celkem | 14 955 |
| | v tom: stavby | 536 |
| | stroje a zařízení | 12 427 |
| | software | 1 807 |
| | ostatní užití *) odvod do CFRIM a jiné | 185 |
| | Pozn.: | |
| | Dělení dle financování | |
| | OP VVV + EÚS (dotace) | 13 796 |
| | OP VVV + EÚS (kofinancování – vl. FRIM) | 924 |
| | IP čerpání | 232 |
| | IP vratka na REK JU | 2 |
| Stav k 31.12. | | 5 812 |

FRIM byl v roce 2018 **tvořen z odpisů majetku** pořizovaného z vlastních zdrojů a z přidělu hospodářského výsledku za rok 2017. Ostatní příjmy FRIM představuje příspěvek na projekty institucionálního plánu (234 tis. Kč), Fondu vzdělávací politiky (39 tis. Kč) a dotace na projekty OP VVV – zde dle schválené monitorovací zprávy zúčtováno 222 tis. Kč na projektu Rozvoj JU - Studijní prostředí; v ostatních případech se jednalo o dohadné položky ve výši 13 104 tis. Kč.

Prostředky **fondu rozvoje investičního majetku** byly v r. 2018 použity na:

| | |
|---|-----------------------|
| stroje a zařízení | 12 427 tis. Kč |
| stavební práce | 536 tis. Kč |
| software | 1 807 tis. Kč |
| převod IP – nevyčerpané finanční prostředky – vratka na REK JU | 2 tis. Kč |
| kofinancování projektu ERDF (CFRIM) | 182 tis. Kč |

Odvod do CFRIM za rok 2018 nebyl v kalendářním roce 2018 realizován a bude předmětem zúčtování v roce následujícím. Odvod je plánován ve výši 1 647 tis. Kč.

Stipendijní fond (Tab. 11.c)

tis. Kč

| | | |
|---------------|---|--------|
| Stav k 1.1. | | 11 226 |
| Tvorba | daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů | 0 |
| | poplatky za studium dle § 58 zákona 111/1998 Sb., odst. 3 a 4 | 2 982 |
| | ostatní příjmy | 0 |
| | Celkem | 2 982 |
| Čerpání | Celkem | 3 805 |
| Stav k 31.12. | | 10 403 |

Zdrojem stipendijního fondu jsou poplatky za studium podle § 58 odst. 3) a 4) zákona o VŠ, tj. poplatky za studium delší než je standardní doba studia zvětšená o 1 rok.

Pro akademický rok 2017/2018 fakulta uplatňovala poplatek ve výši **11 450,- Kč** za každých dalších započatých 6 měsíců studia a poplatek za studium dalšího bakalářského nebo magisterského studijního programu **3 270,- Kč** za každý započatý akademický rok studia.

Pro akademický rok 2018/2019 fakulta uplatňovala poplatek ve výši **12 250,- Kč** za každých dalších započatých 6 měsíců studia.

Prostředky stipendijního fondu je možné čerpat pouze na stipendia a není možné je převádět do jiných fondů, proto Pedagogická fakulta v roce 2018 z tohoto fondu hradila jak veškerá mimořádná, prospěchová a sociální stipendia z rozhodnutí děkana fakulty, ale též doktorská základní a mimořádná stipendia. Do rozpočtů kateder byla též dána částka na stipendia pro individuální oceňování činnosti studentů vedoucími katedry. Souhrnná výše takto rozpočtově uvolněných stipendijních prostředků v roce 2018 činila 1 025 tis. Kč.

Fond účelově určených prostředků (Tab. 11.e)

tis. Kč

| | Položka | Neinvestice | Investice | Celkem |
|------------------|---|-------------|-----------|--------|
| Stav k 1.1. | účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb. | 47 | 0 | 47 |
| | účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb. | 335 | 0 | 335 |
| | účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb. | 152 | 0 | 152 |
| | účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb. | 47 | 0 | 47 |
| | Celkem | 581 | 0 | 581 |
| Tvorba | účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb. | 0 | 0 | 0 |
| | účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb. | 0 | 0 | 0 |
| | účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb. | 2 | 0 | 2 |
| | účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb. | 71 | 0 | 71 |
| | Celkem | 73 | 0 | 73 |
| Čerpání | účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb. | 1 | 0 | 1 |
| | účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb. | 63 | 0 | 63 |
| | účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb. | 152 | 0 | 152 |
| | účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb. | 47 | 0 | 47 |
| | Celkem | 263 | 0 | 263 |
| Stav k 31.12. | účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb. | 46 | 0 | 46 |
| | účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb. | 272 | 0 | 272 |
| | účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb. | 2 | 0 | 2 |
| | účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb. | 71 | 0 | 71 |
| | Celkem | 391 | 0 | 391 |

Fond účelově určených prostředků slouží k převodům nedočerpaných účelových prostředků projektů, které pokračují v dalších letech. V roce 2018 se tyto převody týkaly vědeckých projektů GAČR a GA JU, účelově určených darů, nadačních prostředků, podpory z Č-N fondu budoucnosti a programu ERASMUS MUNDUS.

Fond provozních prostředků (tab. 11.g)

tis. Kč

| | | | |
|----|----------------|--|--------|
| 1 | Stav k 1.1. | | 51 111 |
| 2 | Tvorba | ze zůstatku příspěvku | 11 364 |
| 3 | | ze zisku | 499 |
| 4 | | z fondu reprodukce inv. majetku | 0 |
| 5 | | z fondu odměn | 0 |
| 6 | | z rezervního/havarijního fondu | 0 |
| | | ostatní příjmy | 1 419 |
| 7 | | Celkem tvorba | 13 282 |
| 8 | Čerpání | na provozní náklady dle vnitřního předpisu VVŠ | 1 718 |
| 9 | | do fondu odměn | 0 |
| 10 | | do rezervního fondu | 0 |
| 11 | | do fondu reprodukce inv. majetku | 0 |
| 12 | | jiné (uveďte jaké) | 229 |
| 13 | Celkem čerpání | 1 947 | |
| 14 | Stav k 31.12. | | 62 446 |

Příjmy fondu provozních prostředků (FPP) v roce 2018 tvořil zůstatek nevyčerpaného příspěvku na provoz, zisk z minulého období (tj. z roku 2017), nevyčerpaný příspěvek z IP 2017 (zpětný převod z REK JU) a převod 200 tis. Kč. z FPP rektorátu JU na provoz Pedagogicko-psychologické poradny JU, která sídlí v prostorách PF JU, dorovnání mezifakultního vyrovnání s PřF a ZF JU za období roku 2017 a nevyčerpaný příspěvek FVP za rok 2018.

Fond provozních prostředků byl v roce 2018 čerpán na dofinancování schválených projektových aktivit IP projektů, výplatu mimořádných odměn, provoz Pedagogicko-psychologické poradny JU (mzdy členů poradny), odvod ÚP za nesplnění podílu zaměstnaných osob se ztíženým pracovním zařazením a čerpání zůstatků z půjčovného katedry tělesné výchovy a sportu z roku 2017 na nákupy související se zajištěním ZS 2017/2018, realizované v prvních měsících roku 2018.

5. Vývoj stavu majetku a výsledky inventarizace

Přehled o majetku a jeho vývoj

tis. Kč

| Druhy majetku | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2018 | | |
|--------------------------|----------------------|--------------------|-------------|--------------------|
| | | pořizovací cena | oprávky (-) | zůstatková cena |
| Dlouh. nehmotný majetek | 1 138 | 2 845 | 1 093 | 1 752 |
| z toho: software | 847 | 2 654 | 902 | 1 752 |
| drob. dl. nehm. m. | 291 | 191 | 191 | 0 |
| Dlouh. hmotný majetek | 321 528 | 376 510 | 124 552 | 251 958 |
| z toho: pozemky | 30 258 | 30 258 | 0 | 30 258 |
| um. díla | 189 | 189 | 0 | 189 |
| budovy, haly, stav. | 228 391 | 273 086 | 71 648 | 201 438 |
| sam. mov. věci a s. | 45 745 | 57 885 | 38 300 | 19 585 |
| drobný dl. hm. m. | 16 503 | 14 604 | 14 604 | 0 |
| nedokončený dl. hm. maj. | 442 | 488 | 0 | 488 |
| nedokončený dr. hm. maj | | | | |

Nezařazenými investicemi (tj. nedokončený majetek) jsou projektové práce propojení budov Dukelská, U Tří lvů (21 538,- Kč), vypracování studie využití prostorů podkroví U Tří lvů (45 375,- Kč) a dokumentace k rekonstrukci sportovního areálu v ulici Na Sádkách (420 683,98 Kč), o které však účtuje rektorát JU.

Drobný nehmotný majetek (účet 9840)

- stav k 31. 12. 2017 3 037 tis. Kč
- stav k 31. 12. 2018 2 824 tis. Kč

Drobný hmotný majetek (účet 9850)

- stav k 31. 12. 2017 42 309 tis. Kč
- stav k 31. 12. 2018 50 056 tis. Kč

Rekonstrukce Tělovýchovného a sportovního centra PF JU

Rekonstrukce Tělovýchovného a sportovního centra PF JU probíhala v roce 2017 (březen – prosinec). Závěrečná kontrolní kolaudační prohlídka se uskutečnila dne 2. 1. 2018. Areál byl uveden do plného provozu se zahájením letního semestru akademického roku 2017/2018.

Inventarizace majetku a závazků

Ve smyslu zákona o účetnictví č. 563/91, Sb., § 29 a § 30, ve znění pozdějších předpisů, Českých účetních standardů a na základě opatření kvestorky JU č. K 112, vč. dodatku č. 1 ze dne 27. 9. 2018, byl na Pedagogické fakultě JU vyhlášen plán řádných inventarizací pro rok 2018. Vyhlášen byl dne 3. 10. 2018 „Příkazem děkanky k provedení inventarizací na Pedagogické fakultě Jihočeské univerzity v Českých Budějovicích v roce 2018“. Byly stanoveny termíny a pravidla k provedení inventarizací u veškerého majetku a závazků a ustaveny inventarizační komise.

Inventarizace majetku proběhly k 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018.

Inventarizace byla provedena za veškerý majetek. Za provedení inventarizací a dodržení příslušných ustanovení příkazu děkanky byli odpovědní představitelé dílčích inventarizačních komisí, každý na svém svěřeném úseku a každý za svěřenou oblast majetku a závazků. V příloženém harmonogramu příkazu děkanky byla jmenována ústřední inventarizační komise, která byla odpovědná za organizaci a řízení inventarizací. Pro provádění inventarizací veškerého majetku byly jmenovány dílčí inventarizační komise včetně stanovení časového harmonogramu s uvedením lhůt inventarizace a se stanovením termínu odevzdání materiálů.

Inventarizace hmotného movitého majetku, nemovitého majetku, nehmotného majetku byly prováděny ke dni 30.9.2018. Inventarizace pokladních hotovostí, zásob ve skladech, razítek, zboží, přísně zúčtovatelných tiskopisů a publikací k 31.12.2018. Fyzické inventury byl vždy přítomen zaměstnanec, který byl odpovědný na katedrách / odděleních za příslušný majetek. Při inventarizacích byly zjišťovány neupotřebitelné a nevyužité předměty a na vyplňovaných dokladech bylo zdůvodněno, jak má být s předměty naloženo. Přílohou inventarizačních materiálů byly formuláře - vzory dané opatřením kvestorky č. K 122, vč. dodatku č. 1 K 122.

Skutečné stavy majetku a závazků byly zjišťovány inventurou fyzickou u majetku hmotné popř. nehmotné povahy, nebo dokladovou u závazků, pohledávek a u ostatních složek majetku, u nichž nebylo možno provést inventuru fyzickou.

Inventarizační rozdíl (manko) byl zjištěn u dvou středisek a dosahoval výše 12 797 Kč. Současně bylo zjištěno administrativní pochybení (včasné nezadání převodek majetku v celkové hodnotě 184 861,25 Kč), které bylo v období 10/2018 obratem odstraněno. Na základě podkladů hlavní inventarizační komise došlo v prosinci 2018 k projednání Škodní komisí PF JU, která následně předala děkance PF JU návrh na vyřazení z evidence k datu 31. 12. 2018.

6. Závěr

Finanční politika fakulty se dlouhodobě opírá o finanční analýzy hodnotící efektivitu jednotlivých pracovišť, resp. kateder, na základě které následně dochází k přerozdělení získaných rozpočtových provozních finančních prostředků fakultou.

Podkladovými ukazateli pro srovnání výkonnosti jednotlivých kateder jsou zejména studento-kredity, počet pracovníků přepočtený na normo-učitele, hodnocení vědecké činnosti měřené počtem RIV bodů a počtem a finančním objemem projektů VaV.

Vzhledem ke změnám metodologie přerozdělování prostředků nejen ze strany MŠMT ČR směrem k veřejným vysokým školám, ale i ke změnám, kterým v návaznosti dochází i v metodikách vnitrouniverzitních, je PF JU nucena optimalizovat svoji vnitřní strukturu a činnosti tak, aby z dlouhodobého hlediska dosahovala co možná nejlepších výsledků nejen z pozice hospodářské, ale zejména i ve vztahu ke spokojenosti svých studentů a zaměstnanců.

V Českých Budějovicích 30. 4. 2019

Zpracovala: Ing. Jana Lopourová, Ph.D., tajemnice PF JU

Za správnost: doc. RNDr. Helena Koldová, Ph.D., děkanka PF JU