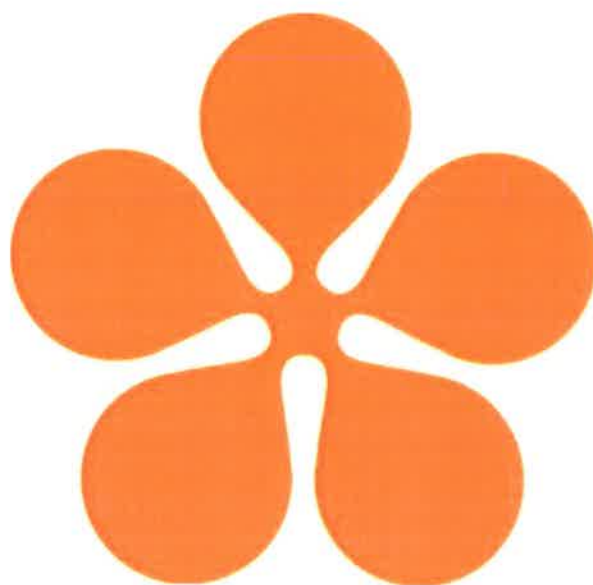


**JIHOČESKÁ UNIVERZITA
V ČESKÝCH BUDĚJOVICÍCH
PEDAGOGICKÁ FAKULTA**

**VÝROČNÍ ZPRÁVA
o hospodaření za rok 2019**



Schváleno Akademickým senátem PF JU dne

1. Úvod

Pedagogická fakulta použila v roce 2019 prostředky veřejných zdrojů ve výši 211 705 tis. Kč, z čehož 209 402 tis. Kč tvořily běžné prostředky (z toho 737 tis. Kč ze zahraničí) a 2 303 tis. Kč prostředky investiční. Vlastní zdroje bez zúčtování fondů dosáhly v hlavní činnosti 25 891 tis. Kč a činnosti doplňkové 2 087 tis. Kč. V součtu se tedy jedná o celkové prostředky ve výši 239 683 tis. Kč.

Normativní prostředky MŠMT ČR (příspěvek na vzdělávací a tvůrčí činnost dle ukazatele A + K a institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace - DKRVO) byly dle metodiky rozdělování rozpočtu JU pro rok 2019 stanoveny fakultě ve výši 128 550 tis. Kč, z toho příspěvek na vzdělávací činnost ve výši 117 122 tis. Kč (rok 2018: 114 969 tis. Kč, rok 2017: 106 133 tis. Kč) a dotace na RVO ve výši 11 428 tis. Kč (rok 2018: 11 742 tis. Kč, rok 2017: 11 400 tis. Kč). Oproti roku 2018 se jedná o celkový nárůst ve výši 1 839 tis. Kč. Tak jako v roce 2018 získala PF JU i v roce 2019 finanční prostředky z Fondu vzdělávací politiky na zabezpečení přípravy pedagogických pracovníků v celkové výši 5 276 tis. Kč a současně byly fakultě poskytnuty finanční prostředky i v rámci ukazatele P – Společenské priority ve výši 11 622 tis. Kč (v roce 2018 byla tato podpora zacílená na akademické pracovníky poskytnuta v rámci Fondu vzdělávací politiky). Celková výše těchto prostředků činila 16 898 tis. Kč, což oproti roku 2018 představuje meziroční nárůst o 2 707 tis. Kč.

Výsledkem hospodaření za rok 2019 je přebytek ve výši 1 488 tis. Kč, což je oproti roku 2018 nárůst o cca 200 tis. Kč. Hlavní činnost se na tomto výsledku hospodaření podílela částkou 364 tis. Kč, činnost doplňková částkou 1 124 tis. Kč. Nevyčerpané prostředky přidělené z veřejných zdrojů byly převedeny do fondů. Ze zůstatku příspěvku byl Fond provozních prostředků tvořen v roce 2019 ve výši 8 671 tis. Kč.

Pedagogická fakulta zaměstnávala v roce 2019 v ročním průměrném přepočteném počtu ve všech činnostech, tj. včetně projektů celkem 211 zaměstnanců. Evidenční počet zaměstnanců k 31. 12. 2019 čítal 256 osob.

2. Roční účetní závěrka

2.1. Výkaz zisku a ztráty

Pedagogická fakulta JU zakončila hospodaření v roce 2019 s celkovým kladným hospodářským výsledkem ve výši **1 488 tis. Kč**.

V rámci hlavní činnosti byly vykázány náklady v celkové výši 239 259 tis. Kč a výnosy 239 623 tis. Kč, tj. hospodářský výsledek z hlavní činnosti před zdaněním činil 364 tis. Kč.

Doplňková činnost byla v roce 2019 tvořena náklady ve výši 963 tis. Kč a výnosy 2 087 tis. Kč, což odpovídá výsledku hospodaření v částce 1 124 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 2019 výše 208 983 tis. Kč a výnosy z vlastní činnosti 30 640 tis. Kč. V souhrnu se jednalo o částku 239 623 tis. Kč (rok 2018: 224 442 tis. Kč).

Výnosy z doplňkové činnosti dosáhly v roce 2019 výše 2 087, což představuje oproti roku 2018 mírný pokles ve výši 62 tis. Kč (v roce 2018 činily výnosy 2 149 tis. Kč). Veškeré výnosy z doplňkové činnosti fakulty byly v roce 2019 tvořeny pouze tržbami za vlastní výkony.

3.1.1. Příspěvky a dotace z veřejných zdrojů

a) Oblast vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti

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 ukazatele jako je graduation rate, vyslání a přijetí studenti v rámci mobilitních programů, zaměstnanost absolventů, výsledky výzkumu, vývoje a inovací, výsledky umělecké činnosti, externí příjmy vysoké školy spojené se vzdělávací a tvůrčí činností a podíl cizinců.

V roce 2019 dosáhl v případě PF JU příspěvek na vzdělávací činnost dle ukazatele A + K výše 117 122 tis. Kč, což je oproti roku 2018 nárůst o 2 153 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 2019 realizovalo celkem se 7 fakultami a jeho bilance činila necelých 844 tis. Kč. Meziročně se jedná o propad ve výši 588 tis. Kč. Tento propad byl zapříčiněn celouniverzitně odsouhlasenou změnou přístupu k mezifakultnímu vyrovnání za výuku zejména v oblasti tělesné výchovy. Dle nového přístupu si student může předměty tělesné výchovy nad povolený limit (1x ZS a 1x LS / studium) zapsat formou kurzů celoživotního vzdělávání. Detailnější rozpis jednotlivých fakultních sald zobrazuje následující tabulka.

Mezifakultní vyrovnání 2019 z pohledu PF JU (v Kč)

PRO FAKULTU	PF JU		
	náklady (N)	výnosy (V)	rozdíl (V-N)
FBI	143 029	1 150 231	1 007 202
FEK	90 019	517 368	427 349
FFI	1 488 046	453 929	-1 034 117
FRO	1 191	137 695	136 504
FTE	522 016	361 121	-160 895
FZE	597 288	793 868	196 580
FZS	130 424	401 395	270 971
CELKEM	2 972 013	3 815 607	843 594

Do oblasti vzdělávání jsou zahrnuty též **příspěvky na stipendia** studentů doktorských studijních programů, jejichž výše v roce 2019 činila 1 890 tis. Kč. V porovnání s předchozími roky se jedná o vzrůstající míru podpory (v přepočtu na počet podpořených studentů). V roce 2018 dosahoval příspěvek výše 1 552 tis. Kč, v roce 2017 částky 1 103 tis. Kč.

PF JU dále získala v roce 2019 na základě schválené projektové žádosti **příspěvek z Fondu vzdělávací politiky** (ukazatel F) v celkové výši 5 276 tis. Kč. Projekt byl v návaznosti na projekt z roku 2018 zaměřen zejména na podporu rozvoje a uskutečňování studijních programů připravujících pedagogické pracovníky s ohledem na přechod do pedagogické praxe a k rozšíření a prohloubení vzdělávací a ostatní tvůrčí činnosti v dotčených studijních programech, zejména zapojením vynikajících odborníků z praxe do výuky, prohlubováním spolupráce s uvádějícími učiteli z praxe na partnerských školách, inovací přípravy budoucích učitelů pro nové akreditační období a inovací systému praxí v souvislosti s využitím principů internacionalizace výuky. Z alokované částky bylo v souladu s pravidly převedeno 614 tis. Kč do fondu provozních prostředků a tyto prostředky budou využity na projektové aktivity s meziročním přesahem.

Oproti roku 2018, kdy PF JU získala v rámci Fondu vzdělávací politiky – ukazatele F i podporu zacílenou na zlepšení mzdových podmínek akademických zaměstnanců, byla tato část podpory v roce 2019 poskytnuta neprojektovou formou, tj. tvořila přímou součást rozpočtu v rámci ukazatele P – tzv. Společenské priority. V tomto ukazateli PF JU získala příspěvek ve výši 11 622 mil. Kč.

Formou příspěvku byly též alokovány prostředky na projekty **Institucionálního plánu**, kde fakulta obdržela 683 tis. Kč neinvestičních prostředků. Nespotřebované prostředky byly převedeny do fondu provozních prostředků (v celkové výši 60 tis. Kč) a se souhlasem rektorátu JU budou moci být v souladu s interními pravidly užity v roce 2020.

Dotace poskytnuté na oblast vzdělávání z kapitoly MŠMT jsou poskytovány **projektovou formou**. PF JU v rámci mezinárodní spolupráce obdržela 565 tis. Kč provozních prostředků na projekty programu Aktion (z těchto prostředků bylo použito 512 tis. Kč, 53 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 213 tis. Kč a od Nadace RSJ ve výši 103 tis. Kč. V rámci výukových a volnočasových programů Magistrátu města České Budějovice získala PF JU podporu územního rozpočtu ve výši 20 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 2019 proúčtováno celkem 480 tis. Kč a schváleny byly též dva projekty typu Erasmus +, jejichž souhrnná obdržená podpora činila 240 tis. Kč.

Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti

v tis. Kč

Druh podpory (dotační položky a ukazatele)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Převody do fondů			Vratka nevyčerpaných prostředků
	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	FRIM	FPP	FÚUP	
MŠMT	137 445	137 392	95	95	137 540	137 487	0	9 366	0	53
Příspěvek	136 880	136 880	95	95	136 975	136 975	0	9 366	0	0
A+K Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost	117122	117122	95	95	117217	117217		8671		0
C Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	1890	1890			1890	1890				0
D Mezinárodní spolupráce (vč. úhrady cestovních náhrad)	287	287			287	287		21		0
F Fond vzdělávací politiky	5276	5276			5276	5276		614		0
I Institucionální plány	683	683			683	683		60		0
S1 Sociální stipendia	0	0			0	0				0
U1 Ubytovací stipendia	0	0			0	0				0
P Společenské priority PF	11622	11622			11622	11622				0
Dotace	565	512	0	0	565	512	0	0	0	53
D Mezinárodní spolupráce (Aktion)	565	512			565	512				53
F Fond vzdělávací politiky					0	0				0
I Rozvojové programy - centralizované rozvojové projekty					0	0				0
J Dotace na ubytování a stravování					0	0				0
další dle specifikace VVŠ					0	0				0
Územní rozpočty	336	336	0	0	336	336	0	0	64	0
součtový řádek pro poskytovatele	336	336	0	0	336	336	0	0	64	0
405-Česko-něm.fond budoucnosti	213	213			213	213				0
405-Nadace RSJ-Smlouva	103	103			103	103			64	0
Výukový program pro dětský kol. Město ČB	20	20			20	20				0
další dle specifikace VVŠ					0	0				0
Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	720	737	0	0	720	737	0	0	310	0
součtový řádek pro poskytovatele	720	737	0	0	720	737	0	0	310	0
Erasmus Mundus (EMMIR)	480	480			480	480			187	0
Erasmus + (ITEMS; Coreflect Maths)	240	257			240	257			123	0
další dle specifikace VVŠ										0
C e l k e m	138 501	138 465	95	95	138 596	138 560	0	9 366	374	53

V případě prostředků ze zahraničí byla u projektu Erasmus + (Coreflect Maths) tvořena dohadná položka na dotaci ve výši 17 tis. Kč.

U projektů typu Aktion byla v rámci roku zúčtována vratka v celkové výši 53 tis. Kč.

b) Oblast výzkumu a vývoje

Veřejné zdroje z kapitoly MŠMT

- institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace (tzv. DKRVO)

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 po vnitrouniverzitním přerozdělu rozpočtu JU v roce 2019 dotaci ve výši 11 428 tis. Kč, což je oproti roku 2018, ve kterém dotace činila 11 742 tis. Kč, o 314 tis. Kč méně a dosáhla tak úrovně roku 2017. Uvedené prostředky zahrnují i prostředky tzv. projekty mimořádného RVO (vnitrouniverzitně soutěžené projektové záměry), v rámci jejichž čerpání v roce 2019 nedošlo k využití částky ve výši 5 tis. Kč. Tyto prostředky byly vráceny zpět na rektorát JU, který je následně převedl do fondu účelově určených prostředků.

- 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 2019 projekty, na které bylo alokováno celkem 2 187 tis. Kč, což je oproti roku 2018 pokles o 186 tis. Kč. Z přidělených prostředků bylo celkem 39 tis. Kč na konci roku převedeno do fondu účelově určených prostředků a tato alokace bude užitá při řešení projektů v roce následujícím.

Dotace z ostatních kapitol státního rozpočtu

Mezi dotacemi z ostatních kapitol státního rozpočtu na výzkum a vývoj, byly v roce 2019 alokovány prostředky z TA ČR v celkové výši 3 022 tis. Kč. Podpora z programu TA ČR ÉTA byla z počátku roku zaměřena na 2 projekty. Prvním z nich je projekt 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“ a druhým projekt „Hyperspace pro formativní hodnocení a badatelsky orientovanou výuku v přírodovědných předmětech a matematice“. V průběhu kalendářního roku dále došlo ve prospěch PF JU k převodu dalšího projektu TAČR ÉTA z Ekonomické fakulty JU. Tento projekt je zaměřen na systém pro podporu marketingového rozhodování DestinACE.

Financování výzkumu a vývoje

v tis. Kč

Druh podpory/název programu	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zajištěno spoluřešit.	z toho převody do FÚUP	Vratka nevyčerpaných prostředků
	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité			
MŠMT	13 615	13 610	13 615	13 610	0	39	5
Institucionální podpora (IP)	11 428	11 423	11 428	11 423	0	0	5
IP na dlouhodobý koncepční rozvoj výzk. org.	11 428	11 423	11 428	11 423			5
Účelová podpora	2 187	2 187	2 187	2 187	0	39	0
Specifický vysokoškolský výzkum	2 187	2 187	2 187	2 187		39	0
Ostatní kapitoly státního rozpočtu	3 022	3 019	3 022	3 019	835	414	3
TAČR - součtový řádek	3 022	3 019	3 022	3 019	835	414	3
TAČR ÉTA	3 022	3 019	3 022	3 019	835	414	3
Celkem	16 637	16 629	16 637	16 629	835	453	8

c) Operační programy EU

V roce 2019 PF JU řešila / podílela se na řešení celkem 10 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 inženýrského myšlení (CZ.02.3.68/0.0/0.0/16_036/0005322)
- Inovace přípravy učitelů pro praxi (CZ.02.3.68/0.0/0.0/16_038/0006960)

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

- Rozvoj JU – ESF (CZ.02.2.69/0.0/0.0/16_015/0002348)
- Rozvoj JU - Studijní prostředí (CZ.02.2.67/0.0/0.0/17_044/0008542)

Zbylé projekty řešila 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 – hlavním řešitelem UK Praha)

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 zúčtované na analytickém účtě 955xx, tj. nejsou zohledněny příchozí platby v roce předcházejícím. Tyto byly zahrnuty ve výroční zprávě roku 2018. 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. V případě celouniverzitních projektů se proto náklady rovnají výnosům.

Následující tabulky dokládají počáteční stavy účtu dlouhodobých záloh (955xx) pro rok 2019 a rozdělení neinvestičních (NINV) a investičních (INV) prostředků na jednotlivé projekty.

Počáteční stavy projektů OP VVV (v Kč) - účet dlouhodobých záloh

Účetní označení projektu	Kč	Pozice PF JU	Poznámka
OP-VVV-5322-PRIM-PN	22225607,68	Hl. řešitel	další partneři
OP-VVV-6960-IPUP-PN	17404422,16	Hl. řešitel	bez partnerů
OP-VVV-MŠ-523-PN	14311423,94	Hl. řešitel	bez partnerů
OP-VVV-MU Brno-659-PN	3629313,58	Spoluřešitel	
OP-VVV-UK-PPPV-663-PN	2002842,5	Spoluřešitel	
OP-VVV-UK-SPPPV-664-PN	3308885,69	Spoluřešitel	
OP-VVV-UPOL-660-PN	1968113	Spoluřešitel	
OP-VVV-UK-5366-PN	2272252,83	Spoluřešitel	
Celkem	67 122 861		

Projekty	Dotace 2019 v Kč			
	NINV		INV - FRIM	
Celouniverzitní	Náklady	Výnosy	Tvorba	Čerpání
622 Rozvoj ESF	533 708	533 708		
622 Studijní prostředí	1 110 477	1 110 477	186 574	186 574
Celkem	1 644 185	1 644 185	186 574	186 574
Fakultní	Dlouhodobé zálohy (955xx)			
OP-VVV-5322-PRIM	7 543 371	45 763 496	557 851	88 991
OP-VVV-MŠ-523	12 809 184	9 023 213	1 064 448	1 064 448
OP-VVV-MU Brno-659	4 512 438			
OP-VVV-UK-PPP-663	2 149 953			
OP-VVV-UK-SPPP-664	3 442 948	3 715 987		
OP-VVV-UPOL-660	1 808 981			
OP-VVV-UK-5366	3 407 053	1 753 430	535 073	535 073
OP-VVV-6960-IPUP	13 228 465	14 199 650	332 876	332 876
Celkem	48 902 393	74 455 777	2 490 249	2 021 389
CELKEM	50 546 578	76 099 962	2 676 822	2 207 962

PF JU řeší též projekty Evropské územní spolupráce – Interreg. V roce 2019 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.

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

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, refundace 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 **14 688 tis. Kč**. V roce 2018 dosahovaly tyto příjmy o cca 650 tis. nižší úrovně – 14 035 tis. Kč.

Ostatní výnosy celkem, tj. účty č. 641 až 649, dosáhly výše 15 941 tis. Kč, což je srovnatelná úroveň s rokem 2017 a o 3 748 tis. Kč více než v roce 2018. Z této skupiny jsou významné výnosy účtu č. 648 - zúčtování fondů (4 739 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** (8 309 tis. Kč), soustřeďuje výnosy určené na spolufinancované granty, výnosy z náhrad škod od pojišťovny a jiné, výnosy ve výši odpisů dotovaného majetku a ostatní výnosy.

Tržby z prodeje majetku - skupina výnosových účtů č. 652 a 657 – nebyly v roce 2019 vykázány.

Celkem dosáhly **vlastní výnosy v hlavní činnosti výše 239 623 tis. Kč**. Po odečtení výnosů vykazovaných na účtu provozní dotace č. 691 se pak jedná o částku ve výši 30 640 tis. Kč, což je oproti roku 2018 nárůst o 4 384 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 2019 výnosy ve výši **2 087 tis. Kč**, což je oproti roku 2018, ve kterém tyto výnosy činily 2 149 tis. Kč, mírný pokles o 62 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, 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 2019 výše 239 259 tis. Kč a byly tak o 364 tis. Kč nižší než výnosy hlavní činnosti.

V doplňkové činnosti bylo vynaloženo celkem 963 tis. Kč, tj. o 1 124 tis. Kč méně než v této části dosahovaly výnosy.

3.2.1. Osobní náklady

Z údajů výkazu zisku a ztrát je patrné, že osobní náklady tvoří rozhodující složku výdajů fakulty. V roce 2019 představovaly 71,8 % veškerých nákladů v hlavní činnosti, což je srovnatelný podíl s rokem předcházejícím a 50,4 % celkových nákladů v doplňkové činnosti. Osobní náklady v sobě zahrnují mzdy, odměny za práci vykonávanou na základě DPP / DPČ, sociální, zdravotní a úrazové pojištění, stipendia a příspěvky na stravování. Bylo na ně vynaloženo celkem 171 733 tis. Kč v hlavní činnosti a 485 tis. Kč v doplňkové činnosti – celkem tedy **172 218 tis. Kč**.

Mzdy

Pedagogická fakulta zaměstnávala v roce 2019 celkem 210,53 zaměstnanců v ročním průměrném přepočteném počtu, což odpovídá nárůstu o 3,425 osob oproti stavu roku předcházejícího.

Celkové mzdové náklady činily 107 076 tis. Kč. Z této částky bylo 81 293 tis. Kč financováno z kapitoly 333 – MŠMT ČR, 18 596 tis. Kč z prostředků strukturálních fondů EU, 654 tis. Kč z ostatních zdrojů VaV, 6 162 tis. Kč z ostatních zdrojů mimo VaV a 317 tis. Kč z doplňkové činnosti a z prostředků fondů bylo na mzdy použito celkem 108 tis. Kč.

Ostatní osobní náklady

Na ostatní osobní náklady (OON) bylo vynaloženo celkem 19 542 tis. Kč. Oproti roku 2018 je tedy vykazován nárůst o 3 459 tis. Kč. Tento nárůst je způsoben především projektovými pozicemi v rámci řešení projektů OP VVV – přes projekty operačních programů bylo na OON průúčtováno celkem 13 901 tis. Kč (v roce 2018 tyto náklady dosahovaly výše 10 920 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 1 122 tis. Kč., tj. o 40 tis. Kč více, než v roce 2018.

Stipendia

Stipendia jsou vyplácena v souladu se stipendijním řádem JU z příspěvků a dotací MŠMT a ze stipendijního fondu PF JU. Celkem bylo vyplaceno **5 215 tis. Kč**.

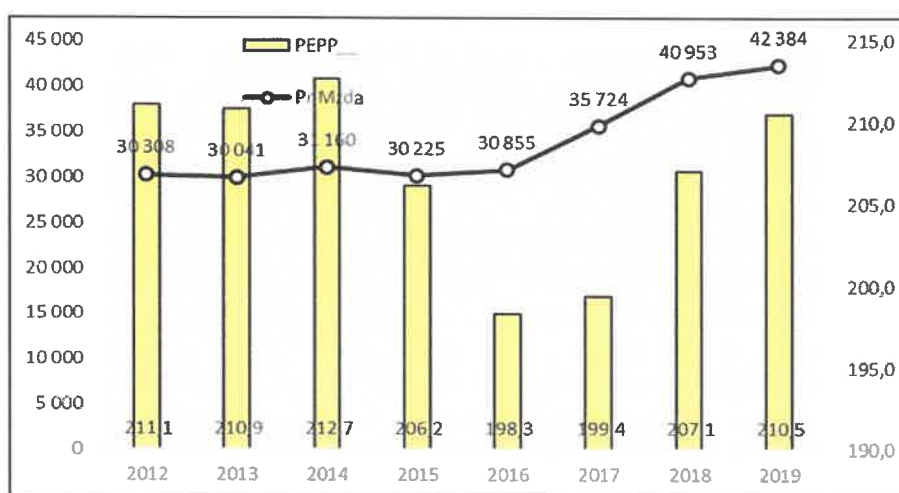
Ze stipendijního fondu bylo vyplaceno 4 119 tis. Kč, což je oproti roku 2018, ve kterém tyto výdaje činily 3 822 tis. Kč, o 297 tis. Kč více. Na mobility bylo z projektů institucionálního plánu vyplaceno ve formě stipendií 157 tis. Kč a podpory mezinárodní spolupráce celkem 121 tis. Kč (vč. stipendií v rámci doktorských studijních programů). V rámci specifického výzkumu činila výplata prémiových stipendií celkem 805 tis. Kč (z toho 467 tvořila stipendia

doktorandů). Základní doktorská stipendia dosahovala v roce 2019 výše 1 839 tis. Kč a stipendia mimořádná 324 tis. Kč. Sociální stipendium bylo poskytnuto v celkové výši 15 tis. Kč.

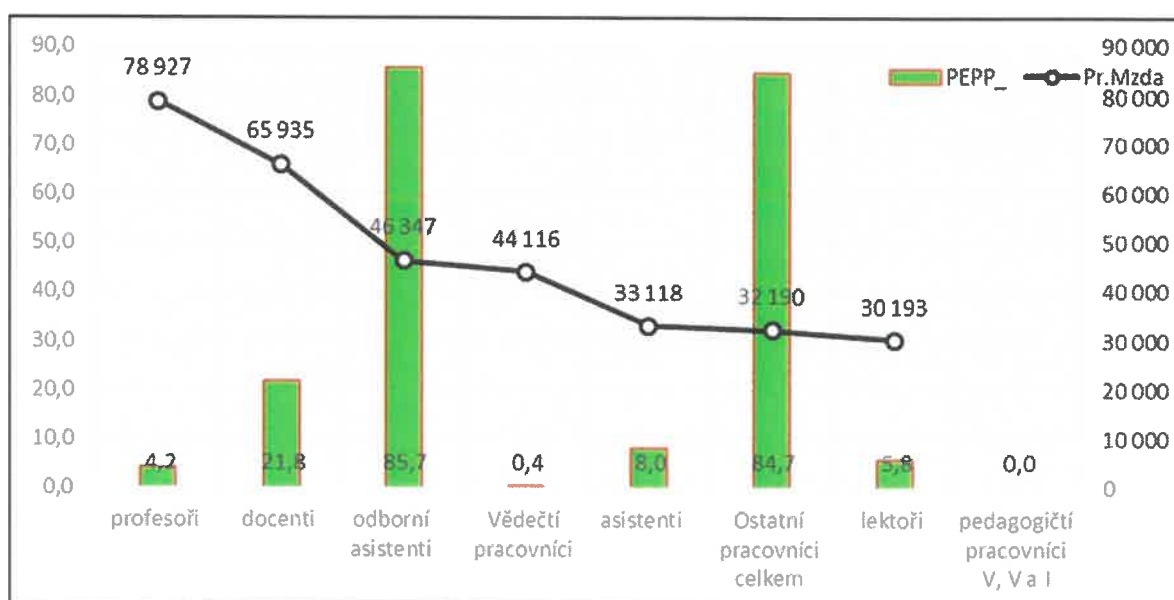
Osobní náklady v doplňkové činnosti představují odměny za práci při realizaci kurzů a služeb pro veřejnost a odměny správců, kteří zajišťují provoz na pronajímaných plochách – zejména sportovišť (hala, stadion), vč. tamějšího odpoledního a víkendového provozu.

Podrobné členění osobních nákladů dále zobrazují tabulky č. 8 a 9, které tvoří přílohu této výroční zprávy.

Z hlediska meziročního vývoje mzdy na PF JU je přiložen následující graf, který zobrazuje vývoj průměrné mzdy a počtu přepočtených pracovních úvazků v jednotlivých letech 2012 – 2019.



Členění průměrné mzdy v roce 2019 dle jednotlivých akademických pozic, vč. jejich přepočteného počtu úvazků dokládá graf následující.



3.2.2. Provozní náklady

Na **provozní potřeby** hlavní i doplňkové činnosti fakulty bylo v roce 2019 vynaloženo 67 526 tis. Kč.

Náklady na **spotřebované nákupy a nakupované služby** dosahovaly výše **26 478 tis. Kč** v hlavní činnosti a **476 tis. Kč** v činnosti doplňkové. Z uvedených částek dosahovala **spotřeba materiálu, energií a prodaného zboží** 11 803 tis. Kč v hlavní činnosti a 392 tis. Kč v doplňkové činnosti. **Celkové výdaje na služby činily 10 662 tis. Kč, náklady na opravy a udržování** dosahovaly výše **1 671 tis. Kč**, náklady na **cestovné 1 530 tis. Kč**, na reprezentaci bylo vynaloženo **882 tis. Kč** a na **prodané zboží 14 tis. Kč**.

V rámci **oprav a údržby** budov byly provedeny významnější opravy na výměníku v budově U Tří lvů a bývalém školnickém bytě v budově Dukelská 7. Další opravy a náklady na údržbu byly již běžného charakteru, či v souvislosti s řešenými pojistnými událostmi.

Odpisy dosahovaly výše **11 549 tis. Kč**.

4. Vývoj a konečný stav fondů

FRIM byl v roce 2019 **tvořen z odpisů majetku** pořizovaného z vlastních zdrojů a z přidělu hospodářského výsledku za rok 2018. Ostatní příjmy FRIM představuje příspěvek na projekty fondu strategických priorit JU (95 tis. Kč) a vytvořené dohady na budoucí dotaci projektů strukturálních fondů OP VVV (2 679 tis. Kč).

Stav / Účet	Kč	Poznámka
911 600 Počáteční stav k 1.1.2019	5812410,87	
Tvorba:		
911602 odpisy	3389088,09	
911603 přiděl z HV 2018	950944,07	
911605 příspěvek	95000,00	FSP 95000,00
911608 dotace ost. provoz	2678737,70	OP-VVV-MŠ 1064448,40 dohadné položky
		OP-VVV 5366-UK 535643,33 dohadné položky
		IPUP 332876,20 dohadné položky
		PRIM 559196,23 dohadné položky
Tvorba celkem	7113769,86	

Prostředky **fondu rozvoje investičního majetku** byly v r. 2019 použity v neprojektové oblasti na zakoupení nového osobního vozu, nového traktoru pro údržbu stadionu, rekonstrukci zázemí děkanátu, pořízení analýzy stavu budov PF JU za účelem přípravy projektu na podporu jejich rekonstrukce a na další drobná technická zhodnocení, jako je např. pořízení žaluzií apod. Další prostředky tohoto fondu byly použity v rámci projektových aktivit projektů typu OP VVV, FVP a FSP.

stroje a zařízení	2 690 tis. Kč
stavební práce	429 tis. Kč
software	445 tis. Kč
CFIM	1 647 tis. Kč
Vratka neuzn. výdajů za OP VVV Studijní prostředí	45 tis. Kč

Podrobný rozklad jednotlivých výdajů fondu reprodukce investičního majetku zobrazuje následující přehled.

Stav / Účet	Kč	Poznámka
Čerpání:		
911611 čerpání SZNN	2690085,98	OP-VVV-MŠ 1064448,40
		FVP 39193,00
		OP-VVV-5366-UK 535643,33
		OP-VVV-PRIM 807,30
		OP-VVV-Studijní prostředí 125829,65 (KP 102020)
		OP-VVV-Studijní prostředí 187416,21 (KP 102011)
		OP-VVV-MŠ-kofin 56023,60 vl.FRIM
		OP-VVV-5366-kofin 28191,67 vl.FRIM
		OP-VVV-Stud. prostředí-kofin 8404,63 vl.FRIM
		TZ Sportmotel Slavia - rolety 7305,72 vl.FRIM
		FVP oplatek z vl. FRIMu 7754,99 vl.FRIM
		Nový os.automobil PASSAT 498686,05 vl.FRIM
		Pořízení traktoru-stadion 130381,16 vl.FRIM
		OP-VVV-Studijní prostředí 0,27 vl.FRIM
9116111 čerpání SW	444608,5	OP-VVV-PRIM 89528,78
		OP-VVV-6960-IPUP 332876,20
		OP-VVV-PRIM-kofin 4683,72 vl.FRIM
		OP-VVV-6960-kofin 17519,80 vl.FRIM
911612 čerpání stavby	429279,72	TZ modernizace děkanátu 214838,99 vl.FRIM
		biologie-TZ 19086,54 vl.FRIM
		TZ-Jeronýmova - žaluzie 8923,57 vl.FRIM
		Analýza budov PF 51778,30 vl.FRIM
		TZ-Dukelská - žaluzie 7496,30 vl.FRIM
		Projekt - PED-PSY poradna 12100,00 vl.FRIM
		TZ-Dukelská - byt 1139,19 vl.FRIM
		žaluzie-byt 2014,80 vl.FRIM
		TZ-U Tří Lvů-žaluzie 1533,14 vl.FRIM
		PD odúčtování zůstatku -45375,00 vl.FRIM
		FSP 95000,00
OP-VVV-Studijní prostředí 60743,89		
911643 CFRIM-čerp.-st.,pr.	-44563,68	OP-VVV-Studijní prostředí -44563,68 neuzn. výdaje - vratka
911620 odvod do CFRIM	1647000,00	odvod za rok 2018
Čerpání celkem	5166410,52	

Konečný stav fondu reprodukce investičního majetku k 31. 12. 2019 činí **7 760 tis. Kč**.

Stipendijní fond

tis. Kč

Stav k 1.1.		10 403
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	2 945
	ostatní příjmy	0
	Celkem	2 945
Čerpání	Celkem	4 119
Stav k 31.12.		9 229

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

Pro akademický rok 2019/2020 fakulta uplatňovala poplatek ve výši **14 320,- 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 2019 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 2019 činila 1 012 tis. Kč.

Fond účelově určených prostředků

Fond účelově určených prostředků slouží k převodům nedočerpaných účelových prostředků projektů, které pokračují v dalších letech. V roce 2019 se tyto převody týkaly vědeckých projektů GA JU, poskytnutých prostředků nadace RSJ a grantů programu ERASMUS MUNDUS a ERASMUS +.

		(tis. Kč)
	Položka	Celkem
Stav k 1.1.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	46
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	272
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	2
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	71
	Celkem	370
Tvorba	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb. - tv	0
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb. - tv	310
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb. - tv	39
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb. - tv	64
	Celkem	413
Čerpání	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb. - čerp	0
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb. - čerp	272
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb. - čerp	2
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb. - čerp	51
	Celkem	325
Stav k 31.12.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	46
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	310
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	39
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	84
	Celkem	479

Fond provozních prostředků

Příjmy fondu provozních prostředků (FPP) v roce 2019 tvořil zůstatek nevyčerpaného příspěvku na provoz, zisk z minulého období (tj. z roku 2018) a nevyčerpaný příspěvek z fondy vzdělávají politiky MŠMT ČR.

Fond provozních prostředků byl v roce 2019 čerpán na dofinancování provozních potřeb spojených s činností pedagogicko-psychologické poradny (mzdy členů poradny), dočerpání rezervy z ukončených projektových činností katedry anglistiky a čerpání zůstatků z půjčovního katedry tělesné výchovy a sportu z roku 2018 na nákupy související se zajištěním ZS 2018/2019, realizované v prvních měsících roku 2019.

1	Stav FPP k 1.1.		62 446
2	Tvorba	ze zůstatku příspěvku	8 671
3		ze zisku	318
4		z fondu reprodukce inv. majetku	0
5		z fondu odměn	0
6		z rezervního/havarijního fondu	0
		ostatní příjmy	614
7		Celkem tvorba	9 603
8	Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VVŠ	295
9		do fondu odměn	0
10		do rezervního fondu	0
11		do fondu reprodukce inv. majetku	0
12		jiné (uved'te jaké)	
13		Celkem čerpání	295
14	Stav k 31.12.		71 754

5. Vývoj stavu majetku a výsledky inventarizace

Přehled o majetku a jeho vývoj

tis. Kč

Druhy majetku	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019		
		pořizovací cena	oprávky (-)	zůstatková cena
Dlouh. nehmotný majetek	2 845	3 258	1 603	1 655
z toho: software	2 654	3 128	1 508	1 620
drob. dl. nehm. maj.	191	95	95	0
nedokončený dl. nehm. maj.	0	35	0	35
Dlouh. hmotný majetek	376 510	376 873	132 393	244 480
z toho: pozemky	30 258	30 258	0	30 258
um. díla	189	189	0	189
budovy, haly, stav.	273 086	273 443	77 190	196 253
sam. mov. věci a s.	57 885	59 269	41 996	17 273
drobný dl. hm. m.	14 604	13 207	13 207	0
nedokončený dl. hm. maj.	488	507	0	507

Nezařazenými investicemi k 31. 12. 2019 jsou:

1) Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

- projektová dokumentace k propojení budov Dukelská, U Tří lvů (21 538,- Kč),
- projektová dokumentace k Ped-psy poradně v budově Dukelská (12 100,- Kč),
- analýza technického stavu budov PF JU (51 778,30 Kč) a
- dokumentace k rekonstrukci sportovního areálu v ulici Na Sádkách (421 624,02 Kč), o které však účtuje rektorát JU.

2) Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek

- Web projektu PRIM 2 – 2. fáze (33 674,30 Kč)
- NESS – uveřejnění formulářů veřejných zakázek k investicím (1 345,50 Kč)

Drobný nehmotný majetek (účet 9840)	
- stav k 31. 12. 2018	2 824 tis. Kč
- stav k 31. 12. 2019	3 043 tis. Kč

Drobný hmotný majetek (účet 9850)	
- stav k 31. 12. 2018	50 056 tis. Kč
- stav k 31. 12. 2019	52 553 tis. Kč

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 2019. Vyhlášen byl dne 23. 9. 2019 „Příkazem děkanky k provedení inventarizací na Pedagogické fakultě Jihočeské univerzity v Českých Budějovicích v roce 2019“. Byly stanoveny termíny a pravidla k provedení inventarizací u veškerého majetku a závazků a ustaveny inventarizační komise.

Inventarizace majetku proběhly k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.

Inventarizace byla provedena za veškerý majetek. Za provedení inventarizací a dodržení příslušných ustanovení příkazu děkanky byli odpovědní předsedové 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. 2019. Inventarizace pokladních hotovostí, zásob ve skladech, razítek, zboží, přísně zúčtovatelných tiskopisů a publikací k 31. 12. 2019. Fyzické inventuře 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) nebyl zjištěn.

6. Závěr

Financování PF JU je založeno zejména na příspěvku ze státního rozpočtu na vzdělávací a tvůrčí činnost, který je dále doplněn o podporu výzkumu, experimentálního vývoje a inovací z veřejných prostředků v členění na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace a specifický vysokoškolský výzkum.

Tyto zdroje jsou dále doplňovány dalšími prostředky získanými zejména projektovou činností – např. projekty navázané na strukturální fondy EU, FVP MŠMT ČR, ale i nabízenými kurzy celoživotního vzdělávání či pronájmem prostor. Přesto však zůstává závislost fakulty na veřejných zdrojích velmi vysoká.

Vnitřní přerozdělení rozpočtu fakulty se dlouhodobě opírá o finanční analýzy hodnotící efektivitu jednotlivých kateder.

Podkladovými ukazateli pro srovnání výkonnosti jednotlivých kateder jsou zejména studento-kredity, počet pracovníků přepočtený na normo-učitele, hodnocení vědecké činnosti a počet a finanční objem projektů VaV.

S proměnlivostí vnitrouniverzitní metodologie přístupu k přerozdělování prostředků na univerzitní půdě optimalizuje PF JU 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 dne 5. 5. 2020

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

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