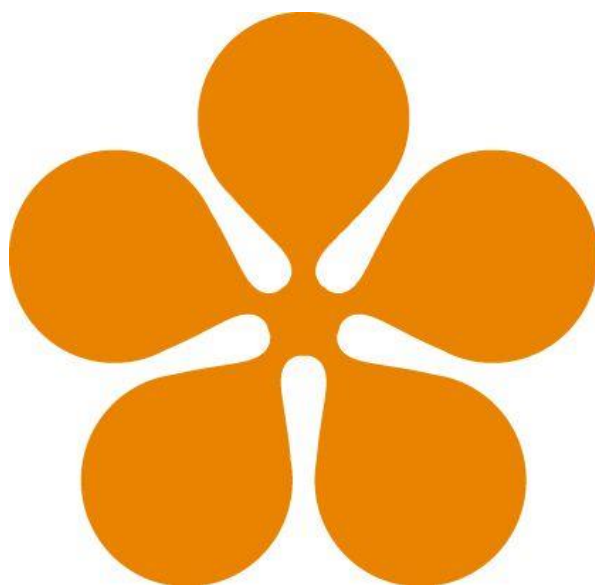


**JIHOČESKÁ UNIVERZITA
V ČESKÝCH BUDĚJOVICÍCH
PEDAGOGICKÁ FAKULTA**

**VÝROČNÍ ZPRÁVA
o hospodaření za rok 2020**



Schváleno Akademickým senátem PF JU dne 4. 5. 2021

1. Úvod

Pedagogická fakulta použila v roce 2020 prostředky veřejných zdrojů ve výši 193 923 tis. Kč, z čehož 189 158 tis. Kč tvořily běžné prostředky (z toho 823 tis. Kč ze zahraničí) a 4 765 tis. Kč prostředky investiční. Vlastní zdroje bez zúčtování fondů dosáhly v hlavní činnosti 23 115 tis. Kč a činnosti doplňkové 1 549 tis. Kč. Zúčtování fondů bylo realizováno ve výši 4 705 tis. Kč. V součtu se tedy jedná o celkové prostředky ve výši 223 mil. 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 2020 přiděleny fakultě ve výši 129 813 tis. Kč, z toho příspěvek na vzdělávací činnost ve výši 117 620 tis. Kč (rok 2019: 117 122 tis. Kč, rok 2018: 114 969 tis. Kč, rok 2017: 106 133 tis. Kč) a dotace na RVO ve výši 12 193 tis. Kč (rok 2019: 11 428 tis. Kč, rok 2018: 11 742 tis. Kč, rok 2017: 11 400 tis. Kč). Oproti roku 2019 se jedná o celkový nárůst ve výši 1 263 tis. Kč.

Tak jako v roce 2019 získala PF JU i v roce 2020 finanční prostředky na podporu pedagogických fakult v rámci ukazatele „P“ (dříve Fond vzdělávací politiky, resp. Společenské priority MŠMT ČR) na zabezpečení opatření na podporu studijních programů zaměřených na přípravu budoucích učitelů a na podporu akademických pracovníků, zejména za účelem zlepšení jejich mzdových podmínek. Podpora v rámci tohoto ukazatele byla poskytnuta v celkové výši 16 240 tis. Kč, což znamenalo oproti roku 2019 meziroční pokles podpory o 658 tis. Kč.

Výsledkem hospodaření PF JU za rok 2020 je přebytek ve výši 3 828 tis. Kč, jehož významnou část tvoří zejména tržby z prodeje dlouhodobého majetku (prodej rekreačního zařízení Tejmlov). Hlavní činnost se na tomto výsledku hospodaření podílela částkou 3 214 tis. Kč, činnost doplňková částkou 613 tis. Kč. V případě doplňkové činnosti se jedná o významný propad oproti roku předcházejícímu. Tento, pokles byl způsoben zejména pandemií Covid-19, která mj. znemožnila realizaci pronájmů vnitřních i vnějších prostor, vč. sportovišť. Nevyčerpané prostředky přidělené z veřejných zdrojů byly převedeny do fondů. Ze zůstatku příspěvku byl Fond provozních prostředků tvořen v roce 2020 ve výši 361 tis. Kč.

Pedagogická fakulta zaměstnávala v roce 2020 v ročním průměrném přepočteném počtu ve všech činnostech, tj. včetně projektů celkem 204 zaměstnanců. Evidenční počet zaměstnanců k 31. 12. 2020 ve fyzických osobách čítal 230 osob.

2. Roční účetní závěrka

2.1. Výkaz zisku a ztráty

Pedagogická fakulta JU zakončila hospodaření v roce 2020 s celkovým kladným hospodářským výsledkem ve výši **3 828 tis. Kč**.

V rámci hlavní činnosti byly vykázány náklady v celkové výši 219 592 tis. Kč a výnosy 222 807 tis. Kč, tj. hospodářský výsledek z hlavní činnosti před zdaněním činil 3 214 tis. Kč.

Doplňková činnost byla v roce 2020 tvořena náklady ve výši 936 tis. Kč a výnosy 1 549 tis. Kč, což odpovídá výsledku hospodaření v částce 613 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 2020 výše 190 334 tis. Kč a výnosy z vlastní činnosti 32 463 tis. Kč. PF JU dále obdržela dar ve výši 10 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 2020 výše 1 549 tis. Kč, což představuje oproti roku 2019, ve kterém tyto výnosy činily 2 087 tis. Kč významný pokles o 538 tis. Kč, tj. 25 %. Tento pokles byl způsoben zejména dopady pandemie Covid-19, díky které došlo v roce 2020 k výraznému omezení běžně realizovaných doplňkových činností. Veškeré výnosy z doplňkové činnosti fakulty byly v roce 2020 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 2020 dosáhl v případě PF JU příspěvek na vzdělávací činnost dle ukazatele A + K výše 117 620 tis. Kč, což je oproti roku 2019 s 117 122 tis. Kč nárůst o 498 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 atd.

Mezifakultní vyrovnání se v roce 2020 realizovalo celkem se 7 fakultami a jeho bilance poprvé za dlouhá léta byla záporná, neboť na základě celoplošného univerzitního rozhodnutí byl aplikován nový přístup k výběrovým volitelným předmětům se zaměřením na tělocvik a cizí jazyky. Studenti si nově mohou v rámci svého studia zapsat pouze jednu hodinu volitelné tělesné výchovy v zimním a jednu hodinu v letním semestru. Stejně tak došlo k omezení vzájemného vyrovnávání se za volitelné předměty cizích jazyků nižší jazykové úrovně, tj. úrovně nižší než B1. Tyto předměty by měly fakulty nově nabízet za úplatu v rámci svých kurzů celoživotního vzdělávání. Díky pandemické situaci v roce 2020 však nebylo reálně možné této možnosti využít. V roce 2019 dosahovala PF JU stále ještě kladného salda a to ve výši necelých 844 tis. Kč, nicméně v roce 2020 byl již zaznamenán významný propad a PF JU na výuku realizovanou ostatními součástmi v rámci vyrovnání doplácela částkou 818 tis. Kč. Jedná se tedy o meziroční propad o 1 662 tis. Kč a výrazný nárůst nákladů na zajištění výuky. Detailnější rozpis jednotlivých fakultních sald zobrazuje následující tabulka.

Mezifakultní vyrovnání 2020 z pohledu PF JU (v Kč)

Pro fakultu	PF JU		
	náklady (N)	výnosy (V)	rozdíl (V-N)
FBI	19 223	487 893	468 670
FEK	13 579	187 078	173 499
FFI	1 764 326	553 750	-1 210 576
FROV		202 869	202 869
FTE	587 383	193 360	-394 023
FZE	869 092	599 618	-269 474
FZS	8 663	219 290	210 627
CELKEM	3 262 266	2 443 858	-818 408

Do oblasti vzdělávání jsou zahrnuty též **příspěvky na stipendia** studentů doktorských studijních programů, jejichž výše v roce 2020 činila 1 890 tis. Kč, což odpovídá podpoře roku 2019. V roce 2018 dosahoval příspěvek výše 1 552 tis. Kč, v roce 2017 částky 1 103 tis. Kč.

PF JU dále získala v roce 2020 speciální podporu po pedagogické fakultě, resp. fakultě připravující budoucí učitele v rámci ukazatele P v celkové výši 16 241 tis. Kč. Tato částka byla ve své části ve výši 5 272 tis. Kč určena na podporu takových studijních programů, které se zaměřují na přípravu budoucích učitelů a to zejména s ohledem na zkvalitnění výuky prostřednictvím podpory pedagogických praxí, tvorbu nových a inovací stávajících předmětů s větším zapojením odborných didaktiků, získání dalších pedagogických kompetencí potřebných pro úspěšnou práci s žáky, podporu nově akreditovaných studijních programů, zavedení opatření ke snížení studijní neúspěšnosti a opatření ke stabilizaci absolventů podporou začínajících učitelů přímo na školách, či aktualizaci nabídky kurzů celoživotního vzdělávání. V porovnání s rokem předcházejícím byl v této části příspěvek meziročně navýšen o 653 tis. Kč.

Na základě druhého rozhodnutí v rámci ukazatele P obdržela PF JU podporu ve výši 10 969 tis. Kč, která byla zaměřena zejména na akademické pracovníky a jejich mzdové podmínky, opatření v oblasti personální politiky, zavedení systému hodnocení akademických pracovníků, vypracování programu dalšího vzdělávání akademických pracovníků s důrazem na využití vzdělávacích metod a poznatků získaných z tuzemské i zahraniční pedagogické praxe, stanovení požadavků na např. publikační činnost a personální politiku reflektující aktuální potřeby trhu práce v příslušném regionu. V porovnání s rokem předcházejícím se jedná o příspěvek v cca stejné výši.

Formou příspěvku byly též alokovány prostředky na projekty **Institucionálního plánu**, kde fakulta obdržela 684 tis. Kč neinvestičních prostředků. Nespotřebované prostředky roku 2020 ve výši 147 tis. Kč byly převedeny dle interní metodiky ekonomického oddělení REK JU u pokračujících projektů do dalších let řešení prostřednictvím účtu výnosy příštích období. Z uvedeného důvodu není v příložené tabulce 5.a uveden tak jako v letech minulých příděl do fondů.

Dotace poskytnuté na oblast vzdělávání **z kapitoly MŠMT jsou poskytovány projektovou formou.** PF JU v rámci mezinárodní spolupráce obdržela 570 tis. Kč provozních prostředků na projekty programu Aktion. Vzhledem k tomu, že se však v tomto případě jedná o mezinárodní spolupráci a pandemie Covid-19 zabránila mj. uspořádání letního kolegia, nebylo možné přidělené prostředky efektivně čerpat a v rámci tohoto programu byla přidělaná dotace za rok 2020 vrácena v plné výši.

PF JU dále v souvislosti se svojí projektovou činností získala podporu na vysokoškolský sport v celkové výši 450 tis. Kč. Tato oblast však byla do jisté míry též postižena vládními restrikcemi, které souvisely s koronavirovou epidemií, a proto i ani zde nebylo možné hospodárně vyčerpat celý objem přidělené dotace. V rámci podpory VŠ sportu byla realizována vratka ve výši 107 tis. Kč.

Další podporu v roce 2020 získala PF JU od Nadace RSJ a to ve výši 79 tis. Kč.

Ostatní kapitoly státního rozpočtu a prostředky ze zahraničí

Ze zahraničí byly získány prostředky prostřednictvím programů Erasmus + a Norských fondů. V rámci programu Erasmus+ byly podpořeny projekty ITEMS a Coreflect částkou 261 tis. Kč. Podpora Norskými fondy dosáhla výše 1 070 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 2020 dotaci ve výši 12 193 tis. Kč, což je oproti roku 2019 s 11 428 tis. Kč nárůst o 765 tis. Kč. V roce 2018 činila dotace 11 742 tis. Kč. Uvedené prostředky zahrnují i prostředky tzv. projekty mimořádného RVO (vnitrouniverzitně soutěžené projektové záměry), v rámci jejichž čerpání v roce 2020 nedošlo k využití částky ve výši 69 tis. Kč. Tyto prostředky byly vráceny zpět na rektorát JU, který je následně převedl do fondu účelově určených prostředků a u pokračujících projektů bude možné prostředky využít na dofinancování aktivit v roce 2021.

- 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 2020 projekty, na které bylo alokováno celkem

2 099 tis. Kč, což je oproti roku 2019 pokles o 88 tis. Kč a oproti roku 2018 o 274 tis. Kč. Z přidělených prostředků bylo celkem 84 tis. Kč na konci roku převedeno do fondu účelově určených prostředků a tato alokace bude užitá při řešení projektů v roce následujícím. 78 tis. Kč bylo vráceno jakožto interní vratka na REK JU. Jednalo se zejména o náklady na aktivity, které nebylo možné z důvodu pandemie Covid-19 realizovat.

Dotace z ostatních kapitol státního rozpočtu

Mezi dotacemi z ostatních kapitol státního rozpočtu na výzkum a vývoj, byly v roce 2020 alokovány prostředky z TA ČR v celkové výši 6 377 tis. Kč. Jednalo se o podporu z programu TA ČR ÉTA, které je řešen formou předfinancování a jednoho projektu z programu TA ČR BETA, který poskytuje podporu až na základě předložené monitorovací zprávy zpětně (financování ex post). Podpora za realizované aktivity v rámci projektu TA ČR BETA, nebyla v příslušném kalendářním roce poskytnuta a došlo tak k předfinancování projektových činností ze zdrojů JU.

Přehled projektů řešených v rámci podpory TA ČR ÉTA:

- 1) Sluneční energie, voda v krajině, vegetace: nová metodika vzdělávání pracovníků městských úřadů a inovace školní výuky k tématu efektu hospodářských zásahů na regionální klima
 - 2) Hyperspace pro formativní hodnocení a badatelsky orientovanou výuku v přírodovědných předmětech a matematice
 - 3) Systém pro podporu marketingového rozhodování DestinACE
 - 4) Ověření metodiky čtení Sfumato pro nácvik čtení u žáků s dyslexií
 - 5) Rozvoj informatického myšlení pomocí situačních algoritmických problémů
- Projekt TA ČR BETA nese název „Administrativní činnosti základních škol“.

c) Operační programy EU

V roce 2020 PF JU aktivně řešila / podílela se na řešení celkem 8 projektů OP VVV.

U třech z těchto projektů je PF JU hlavním řešitelem / příjemcem. Jedná se o následující projekty:

- Podpora rozvíjení informatického 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)
- Inovace studia učitelství pro střední školy na Jihočeské univerzitě (CZ.2.3.68/0.0/0.0/19_068/0016157)

Další čtyři projekty byly projekty celouniverzitního charakteru 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 – ESF II (CZ.02.2.69/0.0/0.0/18_056/0013061)
- Rozvoj JU – ERDF II (CZ.02.2.67/0.0/0.0/18_057/0013254)
- Rozvoj JU – Mezinárodní mobility II (CZ.02.2.69/0.0/0.0/18_053/0016975)

Dále PF JU, jakožto projektový partner, řešila v součinnosti s UK Praha projekt s názvem 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 zúčtované na analytickém účtě 955xx, tj. nejsou zohledněny příchozí platby v roce předcházejícím. Tyto byly zahrnuty ve výroční zprávě roku 2019. 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 2020 a rozdělení neinvestičních (NINV) a investičních (INV) prostředků na jednotlivé projekty, přičemž jsou v přehledu zahrnuté i projekty, u kterých již řešení v rámci kalendářního roku fyzicky neprobíhalo, ale ze strany poskytovatele nebylo ještě uzavřeno finanční zúčtování projektu.

Počáteční stavy projektů OP VVV (v Kč) - účet dlouhodobých záloh				
Účetní označení projektu		Kč	Pozice PF JU	Poznámka
OP-VVV-5322-PRIM-PN		33 943 167,83	Hl. řešitel	další partneři
OP-VVV-6960-IPUP-PN		16 915 712,27	Hl. řešitel	bez partnerů
OP-VVV-MŠ-523-PN		18 338 714,81	Hl. řešitel	bez partnerů
OP-VVV-MU Brno-659-PN		3 629 313,58	Spoluřešitel	
OP-VVV-UK-5366-PN		2 849 996,61	Spoluřešitel	
OP-VVV-UK-PPPV-663-PN		1 259 743,60	Spoluřešitel	
OP-VVV-UK-SPPPV-664-PN		2 787 641,43	Spoluřešitel	
OP-VVV-UPOL-660-PN		1 968 113,00	Spoluřešitel	
Celkem		81 692 403,13		

Projekty	Dotace 2020 v Kč	NINV		INV - FRIM		Průběžná vratka	Pozn.
		Náklady	Výnosy	Tvorba	Čerpání		
Celouniverzitní							
622 Rozvoj ESF + ESF 2	590 034	590 034					
622 Rozvoj ERDF 2	187 122	187 122	799 019	799 019			
622 Mobility + Mobility 2	325 344	325 344					
622 Studijní prostředí	130 286	130 286					
Celkem	777 156	777 156	799 019	799 019			
Fakultní		Dlouhodobé zálohy (955xx)					
OP-VVV-5322-PRIM	16 113 097	6 872 285	3 966 382	3 966 382	6 022 000		
OP-VVV-ISUS-16157	1 269 728	2 822 007					
OP-VVV-UK-5366	1 754 606	1 578 180					
OP-VVV-6960-IPUP	10 812 275	4 652 940			1 710 000		
Celkem	29 949 706	15 925 412	3 966 382	3 966 382	7 732 000		
CELKEM	30 726 862	16 702 568	4 765 401	4 765 401	7 732 000		
OP-VVV-MŠ-523-PN - neuzn.výdaje			38 750				tvorba z REK JU vl.zdroje

PF JU řešila též v roce 2020 jakožto spoluřešitel projekt Evropské územní spolupráce – Interreg s názvem „Matematické nadání: Modelování, diagnóza, podpora“.

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 této části výnosů jsou běžně též příjmy z pořádaných kurzů, tj. příjmy od studentů, které slouží k úhradě dopravy, stravování a ubytování během výcvikových kurzů. Díky pandemii Covid-19 však v roce 2020 byla většina těchto kurzů díky vládním opatřením zrušena a prostředky byly studentům poukázány zpět. Dále se jedná o tržby za prodané zboží – skripta mimo prodejnu skript a prodej skript v komisi přes Středisko společných činností AV ČR a nově i tržby přes e-shop JU. Celkem se za toto seskupení položek jedná o částku 12 033 tis. Kč, což je meziroční pokles o 2 655 tis. Kč.

Ostatní výnosy celkem, tj. účty č. 641 až 649, dosáhly výše 15 787 tis. Kč, což je zhruba o 200 tis. Kč nižší úroveň než v roce 2019. Z této skupiny jsou významné výnosy účtu č. 648 - zúčtování fondů (4 705 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 (8 817 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.

V roce 2020 došlo se souhlasem Správní rady JU k prodeji nemovitého majetku, rekreačního zařízení Tejmlov na Javorníku. Prodej nemovitosti probíhal prostřednictvím realitní kanceláře a dle stanoviska Správní rady JU prodej garantoval rektorát JU. Prodejní cena činila 4 700 tis. Kč a provize realitní kanceláře 120 tis. Kč. Čistý příjem z prodeje tohoto majetku činil tedy 4 580 tis. Kč, přičemž zůstatková cena prodaného majetku činila 2 444 tis. Kč z toho 1 947 tis. Kč budova a 497 tis. Kč pozemky.

Celkové příjmy z prodeje majetku činily 4 641 tis. Kč. Rozdíl oproti tržbám z prodeje rekreačního zařízení Tejmlov tvořily příjmy z prodeje osobních vozů vozového parku fakulty

při jeho obnově. Prodej vozů byl realizován ve výši 61 tis. Kč a byl realizován na základě výběrového řízení na nejvyšší nabídkovou cenu.

Celkem dosáhly **výnosy v hlavní činnosti výše 222 807 tis. Kč**. Po odečtení výnosů vykazovaných na účtu provozní dotace č. 691 se pak jedná o částku ve výši 32 473 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 1 549, což je oproti roku 2019 pokles o 538 tis. Kč. Jak již bylo uvedeno výše, jedná se zejména o dopady protiepidemiologických opatření v souvislosti s pandemií Covid-19. 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 2020 výše 219 592 tis. Kč a byly tak o 3 214 tis. Kč nižší než výnosy hlavní činnosti.

V doplňkové činnosti bylo vynaloženo celkem 936 tis. Kč, tj. o 613 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 2020 představovaly 72,3 % veškerých nákladů v hlavní činnosti a 50,4 % celkových nákladů v doplňkové činnosti, což je srovnatelný podíl s rokem předcházejícím. 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 158 792 tis. Kč v hlavní činnosti a 472 tis. Kč v doplňkové činnosti – celkem tedy 159 265 tis. Kč.

Mzdy

Pedagogická fakulta zaměstnávala v roce 2020 celkem 203,109 zaměstnanců v ročním průměrném přepočteném počtu, což odpovídá meziročnímu poklesu o 7,42 osoby oproti stavu roku předcházejícího. Tento úbytek je způsoben zejména ukončením projektových aktivit.

Celkové mzdové náklady činily necelých 107 255 tis. Kč. Z této částky bylo 87 438 tis. Kč financováno z kapitoly 333 – MŠMT ČR, 12 309 tis. Kč z prostředků strukturálních fondů EU, 1 335 tis. Kč z ostatních zdrojů VaV, 5 860 tis. Kč z ostatních zdrojů mimo VaV a 312 tis. Kč z doplňkové činnosti.

Ostatní osobní náklady

Na ostatní osobní náklady (OON) bylo vynaloženo celkem 8 689 tis. Kč. Oproti roku 2019 je tedy vykazován pokles o 10 853 tis. Kč. Tento pokles je způsoben především ukončením projektových pozic v rámci řešení projektů OP VVV – přes projekty operačních programů bylo na OON proúčtováno celkem 2 220 tis. Kč (v roce 2019 tyto náklady dosahovaly výše 13 901 tis. Kč).

Příspěvky na stravu zaměstnanců

Příspěvky na stravu zaměstnanců byly poskytnuty v souladu s kolektivní smlouvou 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 1 039 tis. Kč., tj. o 83 tis. Kč méně, než v roce 2019.

Stipendia

Stipendia jsou vyplácena v souladu se stipendijním řádem JU z příspěvků a dotací MŠMT a ze stipendijního fondu PF JU. Celkem bylo vyplaceno 4 333 tis. Kč.

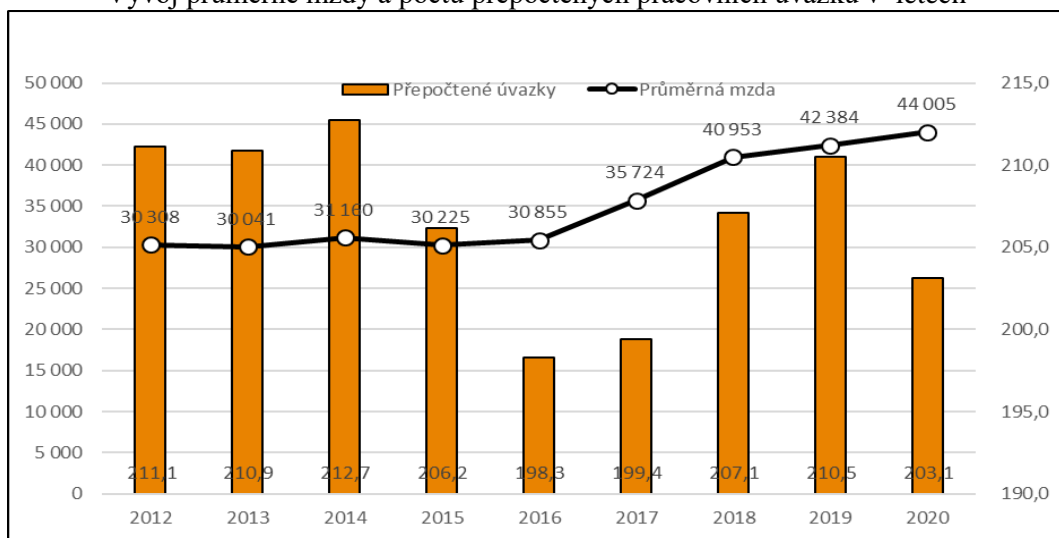
Ze stipendijního fondu bylo vyplaceno 3 480 tis. Kč, což je oproti roku 2019, ve kterém tyto výdaje činily 4 119 tis. Kč, o 639 tis. Kč méně. Prospěchová stipendia dosáhla částky 1 088 tis. Kč. Na mobility z projektů institucionálního plánu bylo vyplaceno ve formě stipendií 158 tis. Kč a podpory mezinárodní spolupráce celkem 49 tis. Kč (vč. stipendií v rámci doktorských studijních programů). V rámci specifického výzkumu činila výplata prémiových stipendií celkem 646 tis. Kč (z toho 299 tis. Kč tvořila stipendia doktorandů). Základní doktorská stipendia dosahovala v roce 2020 výše 1 520 tis. Kč a stipendia doktorská mimořádná 247 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.

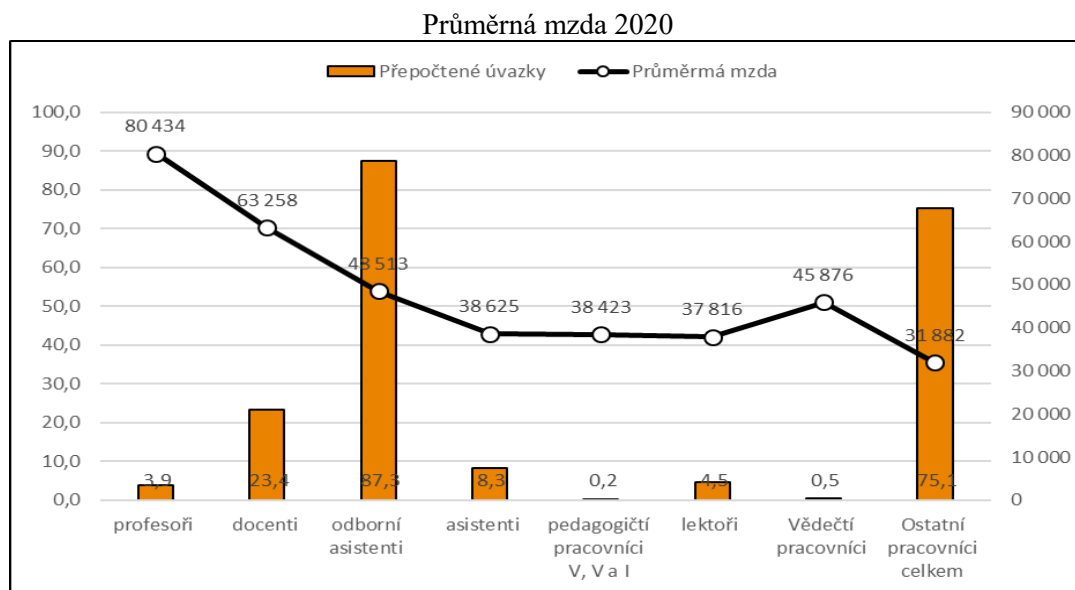
Podrobné členění osobních nákladů dále zobrazují tabulky č. 8 a 9, které tvoří přílohu této výroční zprávy.

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 – 2020.

Vývoj průměrné mzdy a počtu přepočtených pracovních úvazků v letech



Členění průměrné mzdy v roce 2020 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 2020 vynaloženo 60 800 tis. Kč.

Náklady na spotřebované nákupy a nakupované služby dosahovaly výše 24 739 tis. Kč v hlavní činnosti a 449 tis. Kč v činnosti doplňkové. Z uvedených částek dosahovala spotřeba materiálu, energií a prodaného zboží 7 835 tis. Kč v hlavní činnosti a 357 tis. Kč v doplňkové činnosti. Celkové výdaje na služby činily 15 541 tis. Kč, náklady na opravy a udržování dosahovaly výše 861 tis. Kč, náklady na cestovné 327 tis. Kč, na reprezentaci bylo vynaloženo 256 tis. Kč a na prodané zboží 12 tis. Kč.

V rámci oprav a údržby budov byly provedeny významnější opravy výtahů, regulátorů a čerpadel výměňkových stanic a oprava střechy přístřešku v budově loděnice na Zátkově nábřeží. Další opravy a náklady na údržbu byly již běžného charakteru.

Odpisy dosahovaly výše 14 049 tis. Kč, přičemž náklad ve výši 2 444 tis. Kč tvořila zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku.

Provozní náklady fakulty byly v roce 2020 velkou měrou ovlivněny též emidemiologickou situací, díky které významně meziročně stouply náklady na zajištění úklidových a hygienických prostředků. V roce 2019 tyto náklady dosahovaly výše 277 tis. Kč, v roce 2020 stouply na 367 tis. Kč. To odpovídá navýšení 32,5 %.

Covid-19 měl též nákladově významný dopad v souvislosti se zvýšenými nároky na přenosné IT vybavení tak, aby mohla být zajištěna distanční výuka studentů a střídavý provoz na pracovištích v rámci tzv. home-office. Např. v roce 2020 došlo k pořízení web kamer v částce 34 tis. Kč, přičemž v roce 2019 tyto náklady nebyly vůbec zaznamenány. Naopak došlo ke snížení nákladů na zajištění realizace externích výcvikových kurzů pro studenty, které se díky pandemii nemohly uskutečnit.

4. Vývoj a konečný stav fondů

FRIM byl v roce 2020 tvořen zejména z odpisů majetku pořizovaného z vlastních zdrojů, z přidělu hospodářského výsledku za rok 2019. Mezi ostatní příjmy FRIM se řadí zejména dotace na projektové aktivity řešených projektů OP VVV pod akronymem PRIM a Rozvoj JU – ERDF II.

Stav / Účet	Kč	Poznámka			
911 600 Počáteční stav k 1.1.2020	7 759 770,21				
Tvorba:					
911602 odpisy	3 472 862,23				
911603 přiděl z HV 2019	1 460 022,97				
911604 ZC prodaného majetku	1 958 406,75				
911608 dotace ost. provoz	4 775 664,53	z toho	PRIM		3966381,94
			Rozvoj JU - ERDF II		809282,59
911623 převod z rektorátu	38 750,20	náhrada neuzatelných nákladů za pochybení při VZ			
Tvorba celkem	11 705 706,68				

Prostředky **fondů rozvoje investičního majetku** byly v r. 2020 použity v neprojektové oblasti na zakoupení nového osobního vozu, zhotovení skleněného reliéfu auly prof. Papáčka a zakoupení multifunkčních tiskáren. V rámci stavebních prací se jednalo o čerpání v rámci technického zhodnocení budov (např. osazení zábran proti ptactvu), zpracování ideového návrhu společných prostor budovy Jeronýmova a úhradu vícenákladů při zbudování pedagogicko-psychologické poradny v budově Dukelská. Další prostředky tohoto fondu byly použity v rámci projektových aktivit projektů typu OP VVV.

stroje a zařízení	518 tis. Kč
stavební práce	298 tis. Kč
software	4 176 tis. Kč
odvod do CFRIM	1 695 tis. Kč
CFRIM – čerpání v rámci celouni. projektu OP VVV Bezbariéry	863 tis. Kč

Konečný stav fondu reprodukce investičního majetku k 31. 12. 2020 činí 11 915 tis. Kč.

Stipendijní fond

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		9 229
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb. (1)	1 563
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	0
	ostatní příjmy (2)	0
	Celkem	1 563
Čerpání	Celkem	3 480
Stav k 31.12.		7 312

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 2019/2020 fakulta uplatňovala poplatek ve výši 14 320,- Kč za každých dalších započatých 6 měsíců studia.

Pro akademický rok 2020/2021 fakulta uplatňovala poplatek ve výši 15 380,- 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 2020 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 2020 činila 1 000 tis. Kč.

Fond účelově určených prostředků

Fond účelově určených prostředků slouží k převodům nedočerpaných účelových prostředků projektů, které pokračují v dalších letech. V roce 2020 se tyto převody týkaly vědeckých projektů GA JU, poskytnutých prostředků nadace RSJ a grantů programu ERASMUS MUNDUS a darů.

		(tis. Kč)		
	Položka	Neinvestice	Investice	Celkem
Stav k 1.1.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	45	0	45
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	310	0	310
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	39	0	39
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	64	0	64
	převod od jiné součásti	0	0	0
	Celkem	458	0	458
Tvorba	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb. - tv	10	0	10
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb. - tv	0	0	0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb. - tv	84	0	84
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb. - tv	79	0	79
	převod od jiné součásti - tv	0	0	0
	Celkem	173	0	173
Čerpání	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb. - čerp	3	0	3
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb. - čerp	270	0	270
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb. - čerp	39	0	39
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb. - čerp	64	0	64
	převod od jiné součásti - čerp	0	0	0
	Celkem	376	0	376
Stav k 31.12.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	52	0	52
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	40	0	40
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	84	0	84
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	79	0	79
	převod od jiné součásti	0	0	0
	Celkem	255	0	255

Fond provozních prostředků

Příjmy fondu provozních prostředků (FPP) v roce 2020 tvořil zůstatek nevyčerpaného příspěvku na provoz, zisk z minulého období (tj. z roku 2019) a nevyčerpaný příspěvek z projektů institucionálního plánu na období 2019-2020.

Fond provozních prostředků byl v roce 2020 čerpán na dofinancování provozních potřeb spojených s činností pedagogicko-psychologické poradny (mzdy členů poradny), dočerpání rezervy z ukončených projektových činností katedry anglistiky, dofinancování aktivit v rámci realizovaných činností ukazatele P a čerpání zůstatků z půjčovního katedry tělesné výchovy a sportu z roku 2019 na nákupy související se zajištěním ZS 2019/2020, realizované v prvních měsících roku 2020.

1	Stav FPP k 1.1.		71 754
2	Tvorba	ze zůstatku příspěvku	422
3		ze zisku	28
4		z fondu reprodukce inv. majetku	0
5		z fondu odměn	0
6		z rezervního/havarijního fondu	0
		ostatní příjmy	0
7		Celkem tvorba	450
8	Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VVŠ	850
9		do fondu odměn	0
10		do rezervního fondu	0
11		do fondu reprodukce inv. majetku	0
12		jiné (uveďte jaké)	
13		Celkem čerpání	850
14	Stav k 31.12.		71 354

5. Vývoj stavu majetku a výsledky inventarizace

Přehled majetku a jeho vývoj

Druhy majetku	Stav v tis. Kč	Stav k 31.12.2020 v tis. Kč		
	k 31.12.2019	pořizovací cena	oprávky (-)	zůstatková cena
Dlouh.nehmotný majetek	3258	7428	3152	4276
z toho: software	3128	6418	2909	3509
drob.dl.nehm.maj.	95	89	89	0
ostatní dl.nehm.maj.	0	921	154	767
nedokončený dl.nehm.maj.	35	0	0	0
Dlouh.hmotný majetek	376873	374993	139038	235955
z toho: pozemky	30258	29762	0	29762
um.díla	189	234	0	234
budovy,haly,stavby	273443	270730	80724	190006
sam.mov.věci a soub.	59269	58956	45802	13154
drobný dlouh.hm.maj.	13207	12512	12512	0
nedokončený dl.hm.maj.	507	2799	0	2799

Nezařazenými investicemi k 31. 12. 2020 jsou:

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

- projektová dokumentace k propojení budov Dukelská, U Tří lvů (21 538,- Kč),
- analýza technického stavu budov PF JU (51 778,30 Kč),

- zpracování ideového návrhu řešení společných prostor v objektu Jeronýmova (15 000,- Kč) a
- dokumentace k rekonstrukci sportovního areálu v ulici Na Sádkách, o které však účtuje rektorát JU (2 711 111,22 Kč).

Stav drobného nehmotného a hmotného majetku PF JU:

Drobný nehmotný majetek (účet 9840)

- stav k 31. 12. 2019 3 043 tis. Kč
- stav k 31. 12. 2020 2 944 tis. Kč

Drobný hmotný majetek (účet 9850)

- stav k 31. 12. 2019 52 553 tis. Kč
- stav k 31. 12. 2020 53 648 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 2020. Vyhlášen byl dne 30. 9. 2019 „Příkazem děkanky k provedení inventarizací na Pedagogické fakultě Jihočeské univerzity v Českých Budějovicích v roce 2020“. Byly stanoveny termíny a pravidla k provedení inventarizací u veškerého majetku a závazků a ustaveny inventarizační komise.

Inventarizace majetku proběhly k 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020.

Inventarizace byla provedena za veškerý majetek. Za provedení inventarizací a dodržení příslušných ustanovení příkazu děkanky byli odpovědni předsedové dílčích inventarizačních komisí, každý na svém svěřeném úseku a každý za svěřenou oblast majetku a závazků. Součástí 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. 2020. Inventarizace pokladních hotovostí, zásob ve skladech, razítek, zboží, přísně zúčtovatelných tiskopisů a publikací k 31. 12. 2020. 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 112, 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, 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 roce 2020 bylo hospodaření fakulty ovlivněno pandemickou situací Covid-19 a s ní souvisejícími vládními restrikcemi. PF JU musela v tomto ohledu významně změnit nejen způsob vzdělávání, ale i organizaci a způsob řešení projektových aktivit. V řadě případů bylo bohužel nalezení úspěšného a hospodárného řešení nemožné, a tak byla celá řada projektových aktivit rušena či přesouvána do roku následujícího. Pandemickou situací byl významně ovlivněn i provoz fakulty zejména v ohledu na její doplňkovou činnost, neboť díky uzavření vnitřních prostor a sportovišť nemohlo docházet k plnění závazků ze smluvních nájemních vztahů, což se samozřejmě promítlo do hospodaření fakulty.

Období restrikcí souvisejících s výskytem Covid-19 plně zasáhlo též do harmonogramu realizace celouniverzitního projektu Rozvoj JU – ERDF II (Bezbariéry). V tomto případě však šlo spíše o příležitost pro zhotovitele stavby, který měl díky opatřením možnost realizovat veškeré úpravy související s tímto projektem za významného omezení běžného provozu budov v Jeronýmově ulici.

V Českých Budějovicích dne 28. 4. 2021

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

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