

Druhá etapa procesu tvorby a schvalování rozpočtu JU na rok 2024 a návrh střednědobého výhledu na léta 2025 a 2026

Rozpočet JU na rok 2024 předkládaný v podobě finančního plánu, formou zjednodušeného výkazu zisku a ztráty

Na svém zasedání 30. 4. 2024 projednal a schválil Akademický senát Jihočeské univerzity Návrh rektora Jihočeské univerzity (JU) na rozdělení institucionální části prostředků ze státního rozpočtu roku 2024 na jednotlivé součásti JU. Správní rada JU tento návrh schválila 2. 5. 2024 na svém 72. řádném zasedání. Jednalo se o první etapu procesu tvorby a schvalování rozpočtu JU na rok 2024.

Návazně na to předkládá rektor JU ve druhé fázi procesu schvalování rozpočtu JU na rok 2024 rozpočet JU v podobě plánu nákladů a výnosů roku 2024, tedy tak, jak ukládá veřejným vysokým školám zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti a zákon č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, v platném sdělení. Podkladem k sestavení plánu nákladů a výnosů za JU jako celek jsou dílčí plány jednotlivých součástí JU.

Finanční plán roku 2024 ve struktuře zjednodušeného výkazu zisku a ztráty s podrobnějším rozpisem do jednotlivých oblastí činnosti JU je přílohou č. 1 tohoto materiálu.

Střednědobý výhled na léta 2025 a 2026

Zároveň s tímto dokumentem dokončujícím proces schvalování rozpočtu JU na rok 2024 předkládá rektor JU, v souladu s povinností rovněž danou výše zmíněným zákonným rámcem, návrh střednědobého výhledu na léta 2025 a 2026 ve formě plánu nákladů a výnosů. Střednědobý výhled je sestaven tak, aby zohlednil známé či očekávané dopady vývoje státního rozpočtu v oblasti financování vysokých škol a výzkumu a vývoje na JU.

Střednědobý výhled na léta 2025 a 2026 je koncipován ve struktuře seskupení položek výkazu zisku a ztráty zohledňujícím stav v roce 2023, plán na rok 2024 a střednědobý výhled na zmiňovaná léta 2025, 2026. Střednědobý výhled na léta 2025, 2026 je přílohou č. 2 tohoto materiálu.

Pro komplexní doplnění informací je v příloze č. 3 uvedena informace o plnění plánu rozpočtu na rok 2023 v procentuálním vyjádření nákladů a výnosů v hlavní a doplňkové činnosti.

Výkaz zisku a ztráty k 31.12. 2024 - plánovaný, zjednodušený

v tis. Kč

Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet	řádek	2024		
			hlavní činnost	doplňková činnost	CELKEM
A. Náklady			sl. 1	sl.2	sl.3
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	ř.2 až 7	0001	369 032	20 960	389 992
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	174 276	14 166	188 442
2.Prodané zboží	504	0003	640	2 144	2 784
3.Opravy a udržování	511	0004	21 362	247	21 609
4.Náklady na cestovné	512	0005	29 974	122	30 096
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	4 016	214	4 230
6.Ostatní služby	518	0007	138 764	4 067	142 831
II.Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	ř.9 až 11	0008	-216 483	-2 175	-218 658
7.Změna stavu zásob vlastní činnosti	56	0009	-20	-900	-920
8.Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	571,572	0010	-216 463	-1 275	-217 738
9.Aktivace dlouhodobého majetku	573,574	0011	0	0	0
III.Osobní náklady	ř.13 až 17	0012	1 268 658	19 171	1 287 829
10.Mzdové náklady	521	0013	842 716	14 261	856 977
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	275 195	4 795	279 990
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	0	0	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	154	0	154
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	150 593	115	150 708
IV.Daně a poplatky	ř.19	0018	635	7	642
15.Daně a poplatky	53	0019	635	7	642
V.Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	410 888	5 056	415 944
16.Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	1 406	0	1 406
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	3	0	3
18.Nákladové úroky	544	0023	80	0	80
19.Kurové ztráty	545	0024	2 031	60	2 091
20.Dary	546	0025	386	50	436
21.Manka a škody	548	0026	1	2	3
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	406 981	4 944	411 925
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek	ř.29 až 33	0028	172 813	1 072	173 885
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	172 678	1 063	173 741
24.Prodaný dlouhodobý majetek	552	0030	110	0	110
25.Prodané cenné papíry a podíly	553	0031	0	0	0
26.Prodaný materiál	554	0032	0	0	0
27.Tvorba a použití rezerv a opravných položek	556,558,559	0033	25	9	34
VII.Poskytnuté příspěvky celkem	ř.35	0034	865	2	867
28.Poskyt. členské příspěvky a příspěvky zúct. mezi organ. složkami	581	0035	865	2	867
VIII.Daň z příjmů celkem	ř.37	0036	0	0	0
29.Daň z příjmů	59	0037	0	0	0
Náklady celkem	ř.1+8+12+18+20+28+34+36	0038	2 006 407	44 093	2 050 500
B. Výnosy					
I.Provozní dotace	ř.41	0040	1 588 061	0	1 588 061
1.Provozní dotace	691	0041	1 588 061	0	1 588 061
II.Přijaté příspěvky	ř.43 až 45	0042	1 000	10	1 010
2.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0043	0	0	0
3.Přijaté příspěvky (dary)	682	0044	1 000	10	1 010
4.Přijaté členské příspěvky	684	0045	0	0	0
III.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	601,602,604	0046	110 000	55 000	165 000
IV.Ostatní výnosy celkem	ř.48 až 53	0047	307 069	1 290	308 359
5.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0048	321	0	321
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0049	0	0	0
7.Výnosové úroky	644	0050	45 000	0	45 000
8.Kurové zisky	645	0051	1 500	10	1 510
9.Zúčtování fondů	648	0052	60 000	425	60 425
10.Jiné ostatní výnosy	649	0053	200 248	855	201 103
V.Tržby z prodeje majetku	ř.55 až 59	0054	1 310	1 220	2 530
11.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0055	1 300	1 200	2 500
12.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0056	0	0	0
13.Tržby z prodeje materiálu	654	0057	10	20	30
14.Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0058	0	0	0
15.Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0059	0	0	0
Výnosy celkem	ř.40+42+46+47+54	0060	2 007 440	57 520	2 064 960
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.60 - 38+36	0061	1 033	13 427	14 460
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.61 - 36	0062	1 033	13 427	14 460
			hlavní + hospodářská činnost		
Výsledek hospodaření před zdaněním celkem	ř.61/sl.1+61/sl.2	0063	14 460		
Výsledek hospodaření po zdanění celkem	ř.62/sl.1+62/sl.2	0064	14 460		

V Českých Budějovicích

Dne:

Zpracoval:

Podpis:

Příloha č. 2 - Střednědobý výhled na léta 2025, 2026 - provozní prostředky v tis.

Jihočeská univerzita v Českých Budějovicích, IČ 60076658

Položka rozpočtu	Syntetický účet	2023	2024	2025	2026
		Skutečnost	Plán	Plán	Plán
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	50* a 51*	378 060	389 992	390 000	400 000
II. Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	56* a 57*	-213 856	-218 658	-215 000	-220 000
III. Osobní náklady	52*	1 231 024	1 287 829	1 280 000	1 290 000
IV. Daně a poplatky	53*	619	642	650	650
V. Ostatní náklady	54*	457 194	415 944	430 000	450 000
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek	55*	172 886	173 885	175 000	180 000
VII. Poskytnuté příspěvky celkem	58*	634	867	850	900
VIII. Daň z příjmů celkem	59*	0	0	0	0
Náklady celkem	5**	2 026 561	2 050 500	2 061 500	2 101 550
I. Provozní dotace	69*	1 573 908	1 588 061	1 590 000	1 600 000
II. Přijaté příspěvky	68*	887	1 010	1 100	1 150
III. Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	60*	179 271	165 000	170 000	178 000
IV. Ostatní výnosy celkem	64*	278 845	308 359	310 000	330 000
V. Tržby z prodeje majetku	65*	5 953	2 530	2 200	2 500
Výnosy celkem	6**	2 038 863	2 064 960	2 073 300	2 111 650
Výsledek hospodaření		12 302	14 460	11 800	10 100
5516-Odpisy majetku z dotací		139 866	135 410	138 276	144 517
Výsledek hospodaření očištěný o odpisy majetku pořízeného z dotace		152 168	149 870	150 076	154 617

předkládá: Ing. Michal Hojdeckr, Ph.D., MBA, kvestor

Příloha č. 3 - Střednědobý výhled na rok 2023 - provozní prostředky v tis
 Jihočeská univerzita v Českých Budějovicích, IČ 60076658

Položka rozpočtu	Syntetický účet	Hlavní činnost			Doplňková činnost			Celkem			
		2023 plán hlavní činnost	2023 skutečnost hlavní činnost	2023 skutečnost/plán %	2023 plán doplňková činnost	2023 skutečnost doplňková činnost	2023 skutečnost/plán %	2023 plán	2023 skutečnost	2023 skutečnost/plán	2023 skutečnost-plán
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	50* a 51*	383 525	356 820	93%	22 699	21 240	94%	406 224	378 060	93%	-28 165
II. Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	56* a 57*	-210 774	-210 987	100%	-2 210	-2 868	130%	-212 984	-213 856	100%	-872
III. Osobní náklady	52*	1 239 222	1 208 270	98%	18 365	22 754	124%	1 257 587	1 231 024	98%	-26 563
IV. Daně a poplatky	53*	544	616	113%	36	2	6%	580	619	107%	38
V. Ostatní náklady	54*	330 730	451 578	137%	6 797	5 617	83%	337 527	457 194	135%	119 668
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek)*	55*	194 195	172 074	89%	1 327	812	61%	195 522	172 886	88%	-22 636
VII. Poskytnuté příspěvky	58*	619	627	101%	0	7	16%	619	634	102%	15
VIII. Daň z příjmů	59*	0	0		0	0		0	0	0%	0
Náklady celkem	5**	1 938 062	1 978 998	102%	47 014	47 563	101%	1 985 076	2 026 561	102%	41 485
I. Provozní dotace	69*	1 580 771	1 573 858	100%	0	50		1 580 771	1 573 908	100%	-6 863
II. Přijaté příspěvky	68*	1 013	875	86%	13	12	91%	1 026	887	86%	-139
III. Tržby za vlastní výkony a zboží	60*	111 073	120 032	108%	55 375	59 238	107%	166 448	179 271	108%	12 823
IV. Ostatní výnosy)*	64*	238 848	277 643	116%	4 167	1 202	29%	243 015	278 845	115%	35 830
V. Tržby z prodeje majetku	65*	5 300	534	10%	0	5 419		5 300	5 953	112%	653
Výnosy celkem	6**	1 937 005	1 972 942	102%	59 555	65 921	111%	1 996 560	2 038 863	102%	42 303
Výsledek hospodaření		-1 057	-6 056		12 541	18 358		11 484	12 302		
5516-Odpisy majetku z dotací		147 231	139 866		0	0		143 756	139 866		
Výsledek hospodaření očištěný o odpisy majetku pořízeného z dotace		146 174	133 810		12 541	18 358		155 240	152 168		

předkládá: Ing. Michal Hojdeckr, Ph.D., MBA, kvestor