**Výroční zpráva o hospodaření**

**Teologické fakulty Jihočeské univerzity v Českých Budějovicích**

**za rok 2016**



**Osnova zprávy:**

1. Úvod

2. Roční účetní závěrka

2.1 Výkaz zisku a ztráty

3. Analýza výnosů a nákladů

4. Vývoj a konečný stav fondů

5. Stav a pohyb majetku a závazků

6. Závěr

Zpracovala: Ing. Helena Timrová, tajemnice Teologické fakulty

Dne 16. 5. 2017

**Výroční zpráva o hospodaření Teologické fakulty Jihočeské univerzity v Českých Budějovicích za rok 2016**

1. **Úvod**

Teologická fakulta se profiluje ve vzdělávacím procesu i badatelsky v oborech teologie, filosofie-religionistika, sociální a charitativní práce se zaměřením na etiku a pedagogiku volného času.

Cílem fakulty je být institucí, která tyto obory nadále rozvíjí a poskytuje vzdělávání v bakalářské, navazující magisterské, magisterské a doktorské formě studia.

Teologická fakulta získala v akademickém roce 2015/2016 1. místo v soutěži Fakulta roku. Toto ocenění v soutěži mezi teologickými fakultami v ČR vypovídá o kvalitě výuky a studijního prostředí na Teologické fakultě*.*

Ekonomická situace na TF je aktuálně stabilizována díky opatřením směřujícím k lepšímu naplňování kritérií MŠMT pro hodnocení pedagogické a badatelské oblasti. Konkrétně to znamená aktivnější zapojení pedagogů a vědeckých pracovníků do vědeckých výstupů formou odborných publikací a článků, příp. uměleckých výstupů. V oblasti pedagogické se jedná především o rozvoj „internacionalizace“, tj. zvýšení počtu zahraničních výjezdů a příjezdů studentů i pedagogů a rozšíření nabídky studijních programů v cizím jazyce. TF systematicky rozšiřuje a zkvalitňuje nabídku kurzů CŽV včetně nabídky pro U3V. Tato forma vzdělávání přináší fakultě další významné finanční zdroje.

Teologická fakulta je zapojena do několika různých grantů a projektů. Úspěšná činnost v této oblasti přináší fakultě dodatečné prostředky pro rozvoj jak v pedagogické tak výzkumné činnosti.

1. **Roční účetní závěrka**

**2.1 Výkaz zisku a ztráty pro hlavní a doplňkovou činnost**

Rok 2016 byl pro Teologickou fakultu ekonomicky úspěšný.

Celkový **obrat výnosů činil Kč 49,121 mil.,** z toho doplňková činnost (dále jen DOČ) činila

218 tis. Kč.

**Obrat nákladů byl ve výši Kč 48,374 mil.**, z toho DOČ činila Kč. 179 tis..

Fakulta dosáhla **zisku** ve výši **Kč 786 tis.** ,z toho v DOČ Kč 38,9 tis..

**Daň z příjmu** nebyla vyměřena.

Meziroční rozdíl v obratu nákladů a výnosů je vyšší než v minulém roce. V r. 2015 činily výnosy celkem Kč 43,860 mil. a náklady Kč 43,333 mil.. V porovnání s rokem 2015 získala Teologická fakulta ze dvou základních zdrojů od MŠMT částku vyšší o Kč 4.414 tis, v části příspěvek na vzdělávací činnost byla částka vyšší o Kč 2.692 tis. a v části dotace na RVO byla tato dotace vyšší o Kč 1.722 tis.. V roce 2015 byly základní finanční zdroje poskytnuté MŠMT dlouhodobě nejnižší v porovnání i s lety předchozími.

Další finanční zdroje získala Teologická fakulta z grantů a vlastních výnosů, na kterých se významnou části podílí úspěšný rozvoj kurzů CŽV, dále také z účelově určených darů.

**Hospodářský výsledek za r. 2016 dosáhl výše Kč 786.181,87** (za rok 2015 Kč 532,8 tis., za rok2014 Kč 649,1 tis., za rok 2013 Kč 459,4 tis.). Dosažený HV souvisí s hospodářsky úspěšným rozvojem kurzů CŽV.

Teologická fakulta nakládala s prostředky příspěvku a dotací v souladu s Pravidly ES/EU pro poskytování veřejné podpory tak, že nedošlo k narušení ani k hrozbě narušení hospodářské soutěže.

1. **Analýza výnosů a nákladů**

**3.1 Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů** (tab. č. 5 - 5d)

Ve smyslu přiložených tabulek lze konstatovat:

**Podíl veřejných zdrojů** na celkových finančních prostředcích hlavní činnosti TF JU činí **87,8 %,** tj. částka Kč 43.135 tis.. Z této částky činí podíl na vzdělávací aktivity 71 % a na aktivity VaV 29 %. Tento podíl je obdobný jako v roce 2015 (88,4% podíl veřejných zdrojů, z toho 70,7% na vzdělávací aktivity a 29,3% na VaV). Prostředky poskytnuté **prostřednictvím MŠMT** tvoří podíl **97,4 %** z veřejných zdrojů, a to formou příspěvku na vzdělávací činnost včetně stipendií doktorandů (celkem Kč 30.309 tis.), na vědeckou činnost prostřednictvím dotace na RVO (Kč 9.467 tis.) a na projekty specifického výzkumu GAJU (Kč 1.926 tis.). Zbývající podíl veřejných zdrojů TF obdržela od GAČR (Kč 1.130 tis.).

Trend čerpání dvou základních zdrojů z MŠMT je uveden v následující tabulce:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Příspěvek na vzdělávací činnost** | | | **Dotace RVO** | | | **Příspěvek a dotace RVO celkem** |
| **rok** | **Kč (tis.)** | **% 1)** | **% 2)** | **Kč (tis.)** | **% 1)** | **% 2)** | **Kč (tis.)** |
| **2011** | 28 103 | 72,4 | 80,6 | 2 613 | 6,7 | 7,5 | 30 716 |
| **2012** | 25 983 | 63,6 | 69,3 | 5 466 | 13,4 | 14,6 | 31 449 |
| **2013** | 26 496 | 59,1 | 65,3 | 5 871 | 13,1 | 14,5 | 32 367 |
| **2014** | 24 735 | 55,4 | 65,6 | 6 586 | 14,8 | 17,5 | 31 321 |
| **2015** | 22 774 | 52,2 | 61,9 | 7 745 | 17,8 | 21,1 | 30 519 |
| **2016** | **25 466** | **51,8** | **60,6** | **9 467** | **19,3** | **22,5** | **34 933** |

% 1) - podíl z celkových výnosů v hlavní činnosti

% 2) - podíl ze všech prostředků MŠMT

Podíl prostředků **na vzdělávací** činnosti z MŠMT (tab. 5a) **na celkových výnosech** TF v hlavní činnosti činí **62,3 %** (v r. 2015 – 62,2%, v r. 2014 – 63,7%, v r. 2013 – 66,1 %, v r. 2012 - 74,8 %, v r. 2011 - 80,4 %).

Podíl prostředků z MŠMT na **VaV** (tab. 5.b**) na celkových zdrojích** TF v hlavní činnosti činí

**23,2 %** (v r. 2015 - 22%, v r. 2014 - 18.6 %, v r. 2013 - 17,6 %, v r. 2012 - 18,3 %, v r. 2011 - 10,7 %).

Z uvedeného vyplývá, že trvale narůstá podíl prostředků určených na VaV na zdrojích poskytnutých z MŠMT, úměrně se snižuje podíl prostředků na vzdělávací činnost.

**3.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti**

Vedle veřejných zdrojů tvoří výnosy TF tzv. vlastní zdroje a ostatní výnosy, které činily za r. 2016 celkem **Kč 5.627 tis.** (v r. 2015 – Kč 5.317tis., v r. 2014 - Kč 6.461 tis., v r. 2013 - Kč 3.073 tis., v r. 2012 - Kč 2.863 tis.). Vlastní zdroje a ostatní výnosy tvoří čerpání fondů, čerpání spoluřešitelských grantů, využití darů a výnosy z hlavní a doplňkové činnosti.

Ve vlastních výnosech se vyskytují tyto sledované položky:

* **Tržby z doplňkové činnosti** činily **Kč 218,4 tis.** (v roce 2015 Kč. 240 tis.).Jedná se o výnosy za pronájem prostor TF.
* **Tržby v knihovně činily Kč 82,4 tis. -,** z toho tržby za služby Kč 28,2 tis., za pokuty a penále Kč 54.2 tis. (v roce 2015 celkem Kč 77 tis z toho za služby Kč 23,5 tis., za pokuty a penále Kč 53.5 tis., v r. 2014 celkem Kč 98,6 tis., z toho tržby za služby Kč 45,8 tis. a za pokuty a penále Kč 50,3 tis.).
* **Tržby za přijímací řízení činily Kč 356 tis.** (v r. 2015 - Kč 402 tis., v r. 2014 - Kč 387 tis**.,** v r. 2013 - Kč 440 tis., v r. 2012 - Kč 471 tis.), **tržby za ostatní služby pro studenty** (různé typy služeb poskytované studijním oddělením) **činily Kč 139,5 tis.** (v r. 2015 - Kč 142 tis., v r. 2014 - Kč 161,5tis., v r. 2013 - Kč 145 tis.).
* **Tržby za kurzy CŽV činily celkem Kč 1.308 tis.**, z toho kurzy U3V Kč 396 tis., 1. ročníky Kč 516 tis. a ostatní kurzy Kč 396 tis. (v roce 2015 celkem Kč. 1.262 tis. z toho U3V Kč 308 tis.,1.ročníky 367 tis. a ostatní kurzy Kč 587 tis., v r. 2014 činily tržby za kurzy CŽV celkem Kč 1.226,5 tis., v r. 2013 Kč 1.082 tis., v r. 2012 Kč 829 tis.).
* **Tržby za časopis Studia Neoaristotelica činily Kč 12,6 tis.**
* **Tržby za knihy Život z víry činily Kč 0,9 tis.**
* **Tržby za knihy Centrum filosofie pro děti Kč 17 tis.**

Mezi **ostatní výnosy** v hlavní činnosti dále patří:

* **Čerpání fondů, které tvořilo celkem Kč 1.135 tis. Kč,** z toho stipendijní fond Kč 636 tis., dar Bible pro neslyšící Kč 484 tis., další účelové fondy Kč. 16 tis. **(**v roce 2015 celkem 1.183,5 tis**.** Kč, z toho 614 tis. stipendijní fond a dar Bible pro neslyšící Kč 387 tis.).
* **Dary, které tvořily položku celkem Kč 585 tis.** z toho dar VZP Kč 500 tis., dar Nadace ČEZ Kč 65 tis., příspěvek na časopis Studia Neoaristotelica Kč 9,4 tis., sbírka na Bibli pro neslyšící Kč 10 tis.
* **Spoluřešitelské granty**, které přinášejí fakultě významné prostředky na vědeckou činnost ve spolupráci s UP Olomouc v rámci grantu **GAČR Excelence.**  V roce 2016 se jednalo o částku **Kč. 1.772 tis**, (v r. 2015 - Kč 1.196 tis., v r. 2014 - Kč 1.294 tis.).
  1. **Náklady**

Spotřeba všeobecného a kancelářského **materiálu činila Kč 201 tis.,** tj. proti r. 2015 se snížilao 55 tis. Kč.

**Nákup knih** dosáhl výše 475 tis. Kč, z toho 33% bylo financováno z RVO, 25% z projektů GAČR, 21% z projektů GAJU, 14% nákupů knih byl financován z příspěvku (knihovna, katedry). Dále byl nákup knih realizován také z vlastních zdrojů a to 6% se podílely vlastní zdroje knihovny a 5% se podílely vlastní zdroje CŽV U3V. **DHM** (drobný hmotný majetek)byl pořízen v celkovém objemu 295 tis. Kč (v r.2015 - Kč 164 tis., v r. 2014 - Kč 392 tis.). Nákup nábytku a židlí byl realizován ve výši 145 tis. Kč, dále byly pořízeny nové magnetické tabule, telefony, notebooky, multifunkční kopírka, výkonný vysavač, budova byla vybavena novými zátěžovými koberci apod..

V nákladech na  **energie** dochází k rozdílům mezi komoditami vlivem situace na trhu, výší spotřeby v jednotlivých letech i vlivem výběru dodavatele pro JU.

Celkové **náklady na energie**  byly vyšší o 24 tis. Kč proti r. 2015. Celkově můžeme konstatovat, že fakulta hledá rezervy v úsporách spotřeby, do které se však promítají různé vlivy technické (rekonstrukce oken a pláště budovy) a klimatické. Jednotkové ceny kolísají, cena vody vykazuje trvale rostoucí trend, cena tepla mírně klesá. Na růstu nákladů na energie měly výraznější vliv náklady na teplo vlivem chladných zimních měsíců.

**2013**  **Kč** **2014 Kč**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Spotřeba** | **Cena/rok** | **Cena/jedn.** | **Spotřeba** | **Cena/rok** | **Cena/jedn.** |
| **Elektřina** | 115 755 | 507 877 | 4,39/kWh | 117 785 | 476 588 | 4,05/kWh |
| **Voda** | 1 179 | 131 340 | 111,40/m3 | 1 133 | 136 321 | 120,32/m3 |
| **Pára** | 1084,201 | 434 568 | 400,82/GJ | 967,062 | 396 413 | 409,90/GJ |
| **Plyn** | 770 | 24 495 | 31,81/m3 | 724 | 22 517 | 31,10/m3 |
| **Celkem** |  | **1 098 280** |  |  | **1 031 839** |  |
|  | **2015** |  |  | **2016** |  |  |
| **Elektřina** | 118 607 | 464 011 | 3,91/kWh | 119 670 | 462 036 | 3,86/kWh |
| **Voda** | 1 027 | 123 155 | 119,9/m3 | 1 089 | 136 804 | 125,62/m3 |
| **Pára** | 1005,2 | 395 134 | 393/GJ | 1127,8 | 420 186 | 378,60/GJ |
| **Plyn** | 631 | 20 398 | 32,3/m3 | 622 | 7 890 | 12,7/m3 |
| **Celkem** |  | **1 002 699** |  |  | **1 026 916** |  |

Náklady na **cestovné** činily Kč 574 tis., což je o 215 tis. Kč méně proti r. 2015 (v roce 2015 Kč - 789 tis., v r. 2014 - Kč 555 tis., r. 2013- Kč 667 tis.). Tato částka je významně ovlivněna získanými granty a jejich strukturou. Rozhodující část, 84%, tvořily náklady na cesty do zahraničí.

Náklady **na reprezentaci** činily Kč 43,7 tis., což je o Kč 15,2 tis. méně proti v r. 2015 (Kč 58,9 tis.). Náklady tvoří zejména pohoštění pro hosty řady významných konferencí, vědeckých setkání a seminářů.

Náklady na **služby** činily Kč. 3.483 tis. (v r. 2015 - Kč 3.644 tis., v r. 2014 - Kč 5.116 tis.). Největší částku přestavuje nájemné 36%, dále vydavatelské a nakladatelské služby 12%, služby výpočetní techniky 12%, tiskařské služby 6%, náklady pro odborné služby projektu Bible pro neslyšící 3%. V objemu prostředků na služby jsou zahrnuty také služby na ubytování, zajištění stravování při pořádání odborných konferencí a setkání, kopírovací služby, lektorské služby, účastnické poplatky na mezinárodních konferencích apod..

**Mzdové náklady** činily celkem Kč 23.192 tis.. Proti roku 2015 (Kč 22.971 tis.) došlo k nárůstu mzdových nákladů o 221 tis. Kč. I v porovnání s rokem 2014 (Kč 22.598 tis) můžeme konstatovat, že v posledních letech neodchází k žádnému výraznému růstu mzdových nákladů.

Průměrná měsíční mzda na TF se udržuje na úrovni Kč 32 tis.. Na objem mzdových nákladů TF má vliv neměnný mzdový předpis z r. 2008 a struktura finančních zdrojů včetně grantů GAČR a Excelence. Osobní náklady (mzdy včetně pojistného) tvořily v r. 2016 podíl 63 % z celkových nákladů TF.

Byla vyplacena **stipendia** (**tab. č. 9**) v celkové výši Kč 3. 428 tis., to je o 376 tis. Kč více než v roce přechozím (rok 2015 Kč - 3.052 tis.). Stipendia vyplacená studentům doktorských studijních programů tvořila 53% z celkového objemů vyplacených stipendií. Trvale se navyšují stipendia vyplacená ze stipendijního fondu za účelem podpory aktivních studentů, kteří vyjížděli na studijní pobyty do zahraničí nebo přispěli mimořádnou prací k výsledkům TF.

V položce **ostatní náklady** se promítá **tvorba fondů.** Do Fondu provozních prostředků byla převedena z nespotřebované části příspěvku částka Kč 1.889 tis. (v r. 2015 - Kč 1.393 tis, v r. 2014 - Kč 548 tis.). Do Fondu účelově určených prostředků byla převedena z nevyčerpané dotace na RVO částka Kč 787 tis. (v roce 2015 Kč 517 tis).

1. **Vývoj a konečný stav fondů**

Tab. 11 obsahuje stav a vývoj fondů TF.

**Tab. 11a Fond rezervní - stav a zůstatek 0 Kč**

**Tab. 11b Fond reprodukce investičního majetku**

Zůstatek r. 2016 činí Kč 3.149 tis., z toho 512 tis. činí nespotřebovaný příspěvek na investici rekonstrukce zadního vstupu fakulty.

**Tab. 11c Stipendijní fond**

Stipendijní fond využívá TF k  financování prospěchových stipendií (dle aktuálního opatření děkana) a ostatních mimořádných stipendií na základě žádostí pedagogů, kteří se studenty spolupracují na různých vzdělávacích i badatelských aktivitách a projektech. Trendem je maximální podpora studentů v uvedených aktivitách včetně podpory výjezdů na pobyty do zahraničí.

K počátečnímu stavu fondu ve výši Kč 2.020 tis. bylo vybráno na poplatcích za studium celkem Kč 867 tis., čerpáno z fondu bylo Kč 636 tis.. Zůstatek stipendijního fondu na konci r. 2016 činí Kč 2.251 tis..

**Tab. 11d Fond odměn**

Počáteční stav fondu činil Kč necelých 3 tis. Kč a nebyl během r. 2016 využit.

**Tab. 11e Fond účelově určených prostředků**

Fond vycházel ze zůstatku Kč 1.457 tis. na počátku r. 2016.

Na **tvorbě** fondu se podílely účelově určené dary ve výši Kč 113 tis., nevyčerpané prostředky RVO ve výši Kč 787 tis. a účelově určené prostředky z grantů GAČR a GAJU ve výši Kč 117 tis..

**Čerpání** ve výši Kč 483 tis. tvořily prostředky daru na projekt Bible pro neslyšící.

**Konečný zůstatek** fondu je ve výši Kč 1.987 tis.

**Tab. 11g Fond provozních prostředků**

Zůstatek ve výši Kč 5.578 tis. byl navýšen převodem nevyčerpaného příspěvku na vzdělávací činnost ve výši Kč 1.889 tis. a ve výši Kč 200 tis z ostatních příjmů. **Konečný zůstatek** fondu v r. 2016 činí **Kč 7.656.142,11,** z toho zůstává částka Kč 188 tis. na potřeby studentů se specifickými potřebami a částka ve výši Kč 49 tis. na další rozvoj U3V.

Fond slouží jako rezerva na provozní, příp. naléhavé neplánované náklady.

1. **Stav a pohyb majetku a závazků**

Teologická fakulta nevlastní žádné nemovitosti ani vozový park. Majetek TF je tvořen vybavením a zařízením budovy TF v Kněžské ul. č. 8, která je majetkem Biskupství českobudějovického a fakulta je v této budově v dlouhodobém pronájmu. V současné době činí zůstatková **hodnota dlouhodobého majetku Kč 1.102 438,53**., což je o 357 tis. Kč méně proti r. 2015.

V r. 2016 byl **zařazen do evidence dlouhodobý majetek** v celkové hodně Kč 521 tis., a to tabule, multifunkční tiskárna, telefony, notebooky, počítače včetně monitorů (z centrálního IP projektu JU), židle a nábytek. **Vyřazen** byl majetek v hodnotě Kč 100 tis., např. nefunkční radiomagnetofony a notebooky, skener, tiskárna, skartovač, židle.

Hodnota **krátkodobého majetku** činila k 31. 12. 2016 Kč **1.306.855,36**, což je o Kč 8,8 tis. méně proti zůstatku na počátku r. 2016.

**Zůstatek fondů** vzrostl z částky Kč 12.172 tis., na částku **Kč 15 046 tis**.. Nárůst zůstatku fondů o částku Kč 2.874 tis. dokazuje schopnost kumulovat finanční zdroje a vytvářet rezervy na pokrytí případných finančních potíží.

V závazcích a pohledávkách nemá TF zásadní potíže s vymáháním pohledávek a nevytváří žádné opravné položky.

**Inventarizace hmotného a nehmotného majetku** proběhla dle opatření kvestorky JU a děkana TF k inventarizacím na r. 2016. Inventarizací nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

1. **Závěr**

TF usiluje dlouhodobě o efektivní a vyrovnané hospodaření. Rok 2016 byl **ekonomicky úspěšný**. Fakulta vytvořila rezervu z příspěvku na vzdělávací činnost a z RVO **převodem do FPP a FÚUP** (do FPP převedla Kč 1.889.397,14,- a do FÚUP z RVO Kč 786.923,47).

Fakulta zpracovala **Strategii na období let 2016-20** a je připravena realizovat cíle a úkoly, které si stanovila k tomu, aby naplnila trendy a dlouhodobé záměry podporované MŠMT.

Jako příklad lze konstatovat:

- TF postupnými kroky stabilizuje a inovuje studijní obory, podporuje tvorbu multimediálních materiálů jako opory pro kombinované studium i kurzy CŽV, aktivně oslovuje stávající i potencionální studenty, pracuje s Klubem absolventů, rozšiřuje síť organizací pro praxe studentů, zlepšuje poradenskou činnost pro studenty a pedagogy

- velmi aktivně rozvíjí kurzy CŽV včetně kurzů pro U3V a kurzů pro specifické cílové skupiny

- aktivně se zviditelňuje využíváním webu a fakultního facebooku, pořádá zajímavé výstavy a konference,

- naplňuje kariérní a motivační řád pedagogických pracovníků, motivuje akademické pracovníky ke zvýšené badatelské činnosti včetně spolupráce s doktorandy, podporuje aktivity pěti výzkumných center TF, podporuje výjezdy studentů a pedagogů do zahraničí a zároveň podporuje hostování studentů a pedagogů ze zahraničí

- podporuje zájem akademických pracovníků o získání nových grantů a dalších forem podpory jejich odborné činnosti

- v souladu s výstupy personálního auditu neakademických pracovníků, který proběhl na JU v roce 2016, je zvažováno a posuzováno obsazení a zatížení jednotlivých pracovních pozic tak, aby bylo dosaženo optimálního rozložení pracovních úkolů v této skupině zaměstnanců

- s majitelem budovy Biskupstvím českobudějovickým rozvíjí spolupráci na obnově technického zázemí pro studenty a zaměstnance. Od  r. 2016 probíhají vzájemná jednání o obsahu, rozsahu a postupu rekonstrukce budovy TF. V roce 2016 proběhla výměna části oken budovy a obnova fasády, tyto práce budou v obdobném rozsahu pokračovat i v roce 2017. Tento projekt je realizován za finanční podpory Statutárního města České Budějovice.

Uvedené aktivity přispívají k zájmu studentů o studium na TF, k trvale navyšovanému podílu finančních zdrojů z dotace na RVO, získávání podpory z různých grantů, růstu zájmu  o kurzy CŽV.

V roce 2016 proběhla na TF kontrola ze strany Grantové agentury České republiky. Předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými prostředky u 4 grantových projektů řešených na TF. Kontrolní zjištění konstatovalo řádné plnění všech podmínek projektů, nebyly shledány žádné závady.

V r. 2016 proběhly na TF vnitřní kontroly JU. Nebyly konstatovány rozdíly ani zásadní nedostatky.