

Návrh rozpočtu Ostravské univerzity na rok 2017

Základní principy hospodaření Ostravské univerzity jsou rámcově obsaženy v Příloze č. 4 Statutu Ostravské univerzity, Pravidlech hospodaření ve smyslu § 20 zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, ve znění pozdějších předpisů.

Při plnění úkolů ve vzdělávací, výzkumné a další činnosti vynakládá univerzita finanční prostředky, jejichž kvantifikace je předmětem rozpočtu univerzity, a to jak v neinvestiční (provozní) oblasti, tak v oblasti investiční (kapitálové).

Při zpracování návrhu rozpočtu na rok 2017 vycházela univerzita z kvalifikovaného odhadu výnosů, nákladů, příjmů a výdajů roku 2017.

Neinvestiční příspěvky a dotace jsou v rozpočtu uvažovány v dnes známých hodnotách a případné zásadnější změny budou zahrnuty do úpravy rozpočtu.

Obdobný postup bude realizován u kapitálového rozpočtu v závislosti na výsledku projednávání aktuálních položek dokumentace programu, výsledku odsouhlasení návrhů na rozvojové programy a výsledku vývoje i dalších zdrojových titulů v kapitálové oblasti, zejména operačních programů.

Rozpočet Ostravské univerzity je sestavován jako vyrovnaný.

Všechny součásti Ostravské univerzity hospodaří s přidělenými financemi s důrazem na hospodárnost, účelnost a efektivitu. Základním principem sestavování rozpočtu je základní kvantifikace výnosových položek. Následné stanovení limitních nákladových položek je pak v přímé závislosti na předpokládaných výnosech se současným přihlédnutím k potřebám a možnostem univerzity.

Obsah:

1. Neinvestiční příspěvek a dotace – výnosy
2. Vlastní výnosy
3. Náklady
4. Výnosy a náklady celkem v hlavní činnosti, výsledek hospodaření
5. Výnosy a náklady celkem v doplňkové činnosti, výsledek hospodaření
6. Investiční rozpočet
7. Závěr

1. Neinvestiční příspěvek a dotace – výnosy

1.1. Příspěvky a dotace MŠMT

Základním zdrojem výnosů univerzity je **příspěvek na vzdělávací činnost**, poskytovaný univerzitě z kapitoly 333 MŠMT na základě zajištění požadovaného výkonu v počtu studentů a koeficientu náročnosti studijních programů (Fixní část), dále pak podle výsledků univerzity v parametrech kvality (Výkonová část) v rámci tzv. **Rozpočtového okruhu I – Institucionální část rozpočtu**. MŠMT rozdělilo příspěvek na vzdělávací činnost – Fixní

část v roce 2017 mezi veřejné vysoké školy pevným podílem, fixovaným na základě rozdělení z roku 2015, který činil pro OU 2,78 %. O výkonovou část univerzity soutěžily, pro OU je výkonová část ve výši 2,24 %.

V rámci rozpočtového okruhu I – Institucionální část rozpočtu byl Ostravské univerzitě dorovnán propad příspěvku v roce 2017 částkou 1 831 tis. Kč.

Rozpočtový okruh I – Institucionální část rozpočtu	Rozpočet 2017
ukazatel A+K (příspěvek na vzdělávací činnost)	442 809

V prosinci 2016 byl navýšen rozpis rozpočtu vysokých škol v jeho institucionální části (A+K). Na základě tohoto navýšení obdržela Ostravská univerzita mimořádný příspěvek ve výši 1 628 tis. Kč, kterým částečně může krýt výpadek rozpočtu letošního roku. Po tomto navýšení vypadá Rozpočtový okruh I v roce 2017 následovně:

Rozpočtový okruh I – Institucionální část rozpočtu	Rozpočet 2017
Fixní + výkonová část (příspěvek na vzdělávací činnost)	444 437

Rozpočtový okruh II – Podpora studentů

Rozpočtový okruh II – Institucionální část rozpočtu	Rozpočet 2017
ukazatel C (stipendia pro studenty doktorských studijních programů)	19 800
ukazatel J (dotace na ubytování a stravování)	1 094
ukazatel S (sociální stipendia)	1 482
ukazatel U (ubytovací stipendia)	19 116
Celkem	41 492

Rozpočtový okruh III – Rozvoj veřejných vysokých škol

Rozpočtový okruh III – Rozvoj vysokých škol	Rozpočet 2017
ukazatel I (institucionální plán)	22 469

Rozpočtový okruh IV – Mezinárodní spolupráce a ostatní

Rozpočtový okruh IV – Mezinárodní spolupráce a ostatní	Rozpočet 2017
ukazatel D (mezinárodní spolupráce – stipendia Erasmus+)	10 836
ukazatel F – U3V (programy CŽV seniorů, tzv. U3V)	748
ukazatel F – SSP (studenti se specifickými potřebami)	1 621
Celkem	13 205

Ve všech čtyřech Rozpočtových okruzích v souhrnném pohledu univerzita obdrží **521 603 tis. Kč**:

Rozpočtové okruhy I až IV	Rozpočet 2017
Rozpočtový okruh I Institucionální část rozpočtu	444 437
Rozpočtový okruh II Sociální záležitosti studentů	41 492
Rozpočtový okruh III Rozvoj vysokých škol	22 469
Rozpočtový okruh IV Mezinárodní spolupráce a ostatní	13 205
Celkem	521 603

Druhým největším zdrojem výnosů univerzity, jejichž původem je státní rozpočet, jsou **institucionální prostředky spojené s podporou výzkumu a vývoje**. Tato dotační oblast je zásadně ovlivňována konfigurací rozdělování prostředků na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumných organizací dle hodnocení jejich výsledků.

Další položkou podpory výzkumu jsou **účelové prostředky** poskytnuté formou dotace na specifický vysokoškolský výzkum.

Výzkum a vývoj	Rozpočet 2017
Institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace	98 184
Specifický vysokoškolský výzkum	21 675
Celkem	119 859

Dalším významným dotačním zdrojem jsou dotace významných poskytovatelů grantů (GAČR, TAČR, resortní ministerstva), výnosy z ostatních veřejných zdrojů, evropských fondů. Tyto zdroje jsou odhadovány na **63 538 tis. Kč**.

Celkové veřejné prostředky neinvestičního charakteru poskytované univerzitě ve formě příspěvku nebo dotace činí **705 000 tis. Kč**. Je zřejmé, že zásadní zdroj univerzitních finančních prostředků spočívá nadále v příspěvku na vzdělávací činnost (63%) a v dotaci na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace (14%).

2. Vlastní výnosy

Zásadní oblastí, bez které by univerzita nemohla sestavovat vyrovnanou hospodářskou bilanci, jsou výnosy plynoucí z dalšího využití potenciálu univerzity. Nejvýznamnější položkou vlastních výnosů jsou **tržby z prodeje služeb**, které v rozpočtu na rok 2017 jsou předpokládány v celkové výši **56 600 tis. Kč** z toho 46 600 tis. Kč v hlavní činnosti a 10 000 tis. Kč v doplňkové činnosti. Tržby z prodeje služeb v hlavní činnosti jsou tvořeny zejména tržbami za CŽV, v doplňkové činnosti zejména tržbami za kolejně a transfer technologií.

Samostatnou položkou **vlastních výnosů** je zúčtování fondů, které lze očekávat v souhrnné výši **18 700 tis. Kč**. Další významnou položkou této skupiny výnosů jsou ostatní výnosy ve výši **50 805 tis. Kč**, kde podstatnou část tvoří výnos ve výši odpisů majetku pořízeného z dotací ve výši 46 732 tis. Kč.

Zbývající položky vlastních výnosů nemají vzhledem ke svým hodnotám podstatnější vliv na hospodaření univerzity.

Položky vlastních výnosů	Rozpočet 2017
Tržby z prodeje služeb	56 600
Fondy VVŠ	18 700
Ostatní výnosy	50 805
Tržby za vlastní výrobky	800
Tržby za prodané zboží	595
Úroky	250
Přijaté příspěvky a dary	1 250
Vlastní výnosy	129 000

Ostravská univerzita předpokládá v roce 2017 celkové výnosy z neinvestičních příspěvků a dotací a vlastních výnosů v celkové výši 834 000 tis. Kč.

3. Náklady

Nákladový rozpočet je výsledkem určení předpokládaných nákladů vynaložených na činnost fakult, dalších součástí univerzity a univerzity jako celku. Zároveň je přihlíženo k charakteristice jednotlivých nákladových druhů a jejich provázanosti s výnosy. Základním limitem nákladů je výše předpokládaných výnosů.

V hierarchii nákladových položek podle jejich výše jsou na prvním místě **náklady mzdové ve výši 390 800 tis. Kč.**

Související položkou jsou **zákonné odvody a sociální náklady**, které vyplývá dle zákonných předpisů z nákladů mzdových, a jsou plánovány ve výši **132 455 tis. Kč.**

Další významnou položkou nákladů plánovaných na rok 2017 jsou **jiné náklady ve výši 112 100 tis. Kč**, kde jsou rozhodující částí stipendia studentům ve výši 80 000 tis. Kč.

Ostatní náklady jsou spojeny s činností univerzity.

Položky ostatních nákladů	Rozpočet 2017
Spotřeba materiálu	31 450
Spotřeba energií	18 000
Spotřeba ostatní	3 000
Náklady na prodané zboží	545
Opravy	8 000
Cestovné	22 000
Občerstvení	2 500
Ostatní služby	52 650
Daně, poplatky	100
Odpisy hmotného a nehmotného majetku	60 000
Poskytnuté příspěvky	400
Náklady ostatní	198 645

4. Výnosy a náklady celkem v hlavní činnosti, výsledek hospodaření

Celkové výnosy univerzity v hlavní činnosti pro rok 2017 jsou rozpočtovány v celkové výši **823 600 tis. Kč.**

Celkové náklady univerzity v hlavní činnosti jsou pro rok 2017 rozpočtovány v celkové výši **824 250 tis. Kč.**

Porovnáním celkových očekávaných výnosů a nákladů je předpokládán záporný výsledek hospodaření v hlavní činnosti univerzity pro rok 2017 ve výši **mínus 650 tis. Kč.**

5. Výnosy a náklady celkem v doplňkové činnosti, výsledek hospodaření

Celkové výnosy univerzity v doplňkové činnosti pro rok 2017 jsou rozpočtovány v celkové výši **10 400 tis. Kč**.

Celkové náklady univerzity v doplňkové činnosti pro rok 2017 jsou rozpočtovány v celkové výši **9 750 tis. Kč**.

Porovnáním celkových očekávaných výnosů a nákladů je předpokládán kladný výsledek hospodaření v doplňkové činnosti univerzity pro rok 2017 ve výši **plus 650 tis. Kč**.

6. Investiční rozpočet

Tato část rozpočtu zahrnuje předpokládané kapitálové příjmy a výdaje univerzity pro rok 2017.

Předpokládané příjmy jsou převážně tvořeny investiční dotací ze státního rozpočtu a územně samosprávných celků (ÚSC) ve výši 139 085 tis. Kč a příjmem (použitím) fondu reprodukce investičního majetku univerzity ve výši 25 115 tis. Kč.

Předpokládané výdaje jsou v roce 2017 tvořeny převážně výdaji na stavební investice, a to na rekonstrukci budovy B na ulici Českobratrská ve výši 121 017 tis. Kč a rekonstrukci budovy ZZ v areálu Zábřeh na spisovnu pro potřeby univerzity ve výši 17 538 tis. Kč. Další položkou předpokládaných investičních výdajů univerzity v roce 2017 jsou drobné investiční akce převážně stavebního charakteru ve výši 17 405 tis. Kč. Dalšími předpokládanými výdaji pro rok 2017 jsou investiční výdaje na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku ve výši 1 500 tis. Kč a pořízení dlouhodobého hmotného majetku ve výši 6 740 tis. Kč.

7. Závěr

Neinvestiční rozpočet Ostravské univerzity pro rok 2017 je sestaven podle platné legislativy pro VVŠ. Rozpočet je sestaven jako vyrovnaný, kde předpokládaný záporný výsledek hospodaření v hlavní činnosti ve výši -650 tis. Kč je dorovnán předpokládaným kladným hospodářským výsledkem v doplňkové činnosti ve výši +650 tis. Kč.

Výnosy Rozpočtového okruhu I a institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj jsou v roce 2017 rozděleny mezi součásti Ostravské univerzity podle podkladu – Pravidla rozdělení institucionální části příspěvku ze státního rozpočtu a institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace na Ostravské univerzitě 2017–2019 a podle podkladu – Rozdělení financí 2017.

Výnosy Rozpočtového okruhu II, III, IV jsou rozděleny mezi součásti Ostravské univerzity podle příslušnosti jednotlivých výnosů.

Vlastní výnosy jsou na Ostravské univerzitě realizovány jednotlivými součástmi univerzity.

Jednotlivé součásti univerzity hospodaří podle Statutu Ostravské univerzity s přidělenými finančními prostředky efektivně, účelně a hospodárně a v souladu s vnitřními předpisy Ostravské univerzity, platnou legislativou a postupy zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.