

# Rozpočet Ostravské univerzity na rok 2017 – skutečné plnění

Při zpracování návrhu rozpočtu na rok 2017 vycházela univerzita z kvalifikovaného odhadu výnosů, nákladů, příjmů a výdajů roku 2017. V průběhu roku byly výnosové a nákladové položky sledovány v reálné výši a podrobný výsledek hospodaření Ostravské univerzity je zobrazen ve Zprávě o hospodaření za rok 2017.

Neinvestiční příspěvky a dotace byly v rozpočtu uvažovány v tehdy známých hodnotách a v průběhu roku byly sledovány v reálné výši.

Obdobný postup byl realizován u kapitálového rozpočtu, kdy skutečnost byla v průběhu roku 2017 závislá na výsledku aktuálních položek dokumentace programu, výsledku rozvojových programů a výsledku vývoje i dalších zdrojových titulů v kapitálové oblasti, zejména operačních programů.

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

Obsah:

1. Neinvestiční příspěvek a dotace – výnosy
2. Vlastní výnosy
3. Náklady
4. Investiční rozpočet
5. Závěr

## 1. Neinvestiční příspěvek a dotace – výnosy

### 1.1. Příspěvky a dotace MŠMT

Základním zdrojem výnosů univerzity jsou provozní dotace z rozpočtu MŠMT tzv **Rozpočtové okruhy I - IV**, kde patří ukazatel A+K, podpora studentů, rozvoj VVŠ, mezinárodní spolupráce.

Provozní dotace z rozpočtu MŠMT byla všem vysokým školám i Ostravské univerzitě v průběhu roku 2017 postupně navyšována. Ostravská univerzita dostala za rok 2017 navýšení **o 21 597 tis. Kč**.

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 výzkumné organizace. V průběhu roku 2017 nebyly institucionální prostředky spojené s podporou výzkumu a vývoje pro Ostravskou univerzitu navýšeny.

Další položkou podpory výzkumu jsou **účelové prostředky** poskytnuté formou dotace na specifický vysokoškolský výzkum. V průběhu roku 2017 nebyla dotace na specifický vysokoškolský výzkum pro Ostravskou univerzitu navýšena.

Dalším významným dotačním zdrojem jsou dotace významných poskytovatelů grantů (GAČR, TAČR, resortní ministerstva), výnosy z ostatních veřejných zdrojů, evropských fondů. Ostravská univerzita získala v průběhu roku 2017 více celkem **35 975 tis. Kč** než plánovala. Významný podíl na navýšení plánovaných dotací měl evropské dotace a dotace GAČR.

**Celkové veřejné prostředky neinvestičního charakteru** poskytované univerzitě ve formě příspěvku nebo dotace byly v roce 2017 vyšší o **57 572 tis. Kč**.

## **2. Vlastní výnosy**

Nejvýznamnější položkou vlastních výnosů jsou **tržby z prodeje služeb**, které byly v roce 2017 nižší o **3 232 tis. Kč** než byly plánovány. Snížení bylo způsobeno poklesem tržeb z CŽV.

Samostatnou položkou **vlastních výnosů** je zúčtování fondů, které bylo v roce 2017 vyšší o **7 146 tis. Kč**. Na navýšení se významně podílelo čerpání z fondu provozních prostředků. Další položkou této skupiny výnosů jsou ostatní výnosy, které byly v roce 2017 o **1 560 tis. Kč** nižší, než se plánovalo, kde byly nižší odpisy z majetku pořízeného z dotací.

**Ostravská univerzita měla v roce 2017 celkové výnosy z neinvestičních příspěvků a dotací a vlastních výnosů vyšší o 59 606 tis. Kč než plánovala. Celkové výnosy z neinvestičních příspěvků a dotací byly v roce 2017 ve výši 893 606 tis. Kč.**

### 3. Náklady

Nákladový rozpočet je zobrazením skutečných 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 výnosů.

Nejdůležitější nákladovou položkou jsou **náklady mzdové**, které byly v roce 2017 vyšší o **33 421 tis. Kč** než se plánovalo.

Související položkou jsou **zákonné odvody a sociální náklady**, které byly vyšší v roce 2017 o **10 470 tis. Kč** než se plánovalo.

Další významnou položkou nákladů jsou **jiné náklady**, které byly v roce 2017 vyšší o **14 387 tis. Kč** než se plánovalo. Významnou částí byly převody příspěvku a dotace do fondů.

Ostatní náklady byly spojeny s činností univerzity a jejich skutečná výše odráží reálně uskutečněné činnosti.

Ostravská univerzita hospodařila v roce 2017 s kladným hospodářským výsledkem po zdanění ve výši **2 702 tis. Kč**. Hospodářský výsledek bude podle platné legislativy převeden do fondu univerzity.

### 6. Investiční rozpočet

Tato část rozpočtu zahrnuje skutečné kapitálové příjmy a výdaje univerzity v roce 2017.

Skutečné příjmy byly v roce 2017 ve výši 125 908 tis. Kč. Příjmy jsou převážně tvořeny investiční dotací ze státního rozpočtu a územně samosprávných celků (ÚSC) ve výši 103 081 tis. Kč a příjmem (použitím) fondu reprodukce investičního majetku univerzity ve výši 22 827 tis. Kč.

Skutečné příjmy byly v roce 2017 nižší o 38 292 tis. Kč, než bylo plánováno. Snížení je způsobeno přesunutím termínu pro dokončení stavebních investic ze strany MŠMT do roku 2018.

Skutečné výdaje byly v roce 2017 ve výši 125 908 tis. Kč. Výdaje jsou v roce 2017 tvořeny převážně výdaji na stavební investice a to na rekonstrukci budovy B na ulici Českobratrská a rekonstrukci budovy ZZ v areálu Zábřeh na spisovnu pro potřeby univerzity. Výdaje byly pro uvedené akce rozděleny na výdaje na pořízení dlouhodobého hmotného majetku (stavba) a dlouhodobého hmotného majetku – stroje.

Skutečné výdaje byly v roce 2017 nižší o 38 292 tis. Kč, než bylo plánováno. Snížení je způsobeno přesunutím termínu pro dokončení stavebních investic ze strany MŠMT do roku 2018.

## 7. Závěr

Ostravská univerzita hospodařila v roce 2017 s kladným hospodářským výsledkem po zdanění ve výši **2 702 tis. Kč**. Hospodářský výsledek bude podle platné legislativy převeden do fondu univerzity.

Výnosy Rozpočtového okruhu I a institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj byly 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 byly rozděleny mezi součásti Ostravské univerzity podle příslušnosti jednotlivých výnosů.

Vlastní výnosy byly 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.

Podrobný popis a výsledek hospodaření Ostravské univerzity je zobrazen ve Zprávě o hospodaření za rok 2017.

Zpracovala Ing. Iveta Nevludová

V Ostravě 3. 4. 2018