

Rozpočet Ostravské univerzity na rok 2018 – skutečné plnění

Při zpracování návrhu rozpočtu Ostravské univerzity (dále jen „OU“) na rok 2018 vycházela univerzita z kvalifikovaného odhadu výnosů, nákladů, příjmů a výdajů roku 2018. V průběhu roku byly výnosové a nákladové položky sledovány v reálné výši a podrobný výsledek hospodaření OU je zobrazen ve Zprávě o hospodaření za rok 2018.

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 2018 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 OU 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

Základním zdrojem výnosů univerzity je provozní příspěvek či dotace z rozpočtu MŠMT v rámci tzv. **Rozpočtového okruhu I - IV**, tj. institucionální část, sociální záležitosti studentů, rozvoj vysokých škol, mezinárodní spolupráce a ostatní.

Prostředky z rozpočtu MŠMT byly všem veřejným vysokým školám (tj. také OU) v průběhu roku 2018 postupně navyšovány. **OU obdržela na rok 2018 prostředky ve výši 605 349 tis. Kč, tj. oproti plánu o 28 306 tis. Kč více prostředků.**

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. **Na rok 2018 obdržela OU prostředky ve výši 106 514 tis. Kč**, v průběhu roku nebyly institucionální prostředky spojené s podporou výzkumu a vývoje navýšeny.

Další položkou podpory výzkumu jsou **účelové prostředky** poskytnuté formou dotace na specifický vysokoškolský výzkum. **Na rok 2018 obdržela OU prostředky ve výši 21 036 tis. Kč**, v průběhu roku 2018 nebyla dotace na specifický vysokoškolský výzkum navýšena.

Dalším významným dotačním zdrojem jsou dotace poskytovatelů grantů (GAČR, TAČR, resortní ministerstva), výnosy z ostatních veřejných zdrojů, evropských fondů. **OU získala v průběhu roku 2018 prostředky ve výši 221 140 tis. Kč, tj. oproti plánu o 16 033 tis. Kč více prostředků.** Významný podíl na navýšení objemu získaných dotací měly dotace GAČR a dotace z resortních ministerstev.

Celkové veřejné prostředky neinvestičního charakteru, poskytnuté univerzitě ve formě příspěvku nebo dotace, **činily v roce 2018 částku 954 039 tis. Kč, tj. oproti plánu o 44 039 tis. Kč více.**

2. Vlastní výnosy

Nejvýznamnější položkou vlastních výnosů jsou **tržby z prodeje služeb**, které **činily 55 638 tis. Kč a byly nižší o 462 tis. Kč oproti plánu.** Vzhledem k reálné výši těchto prostředků lze konstatovat, že plán na jejich uskutečnění byl v zásadě naplněn.

Samostatnou položkou **vlastních výnosů** je užití fondů VVŠ, které byly do hospodaření OU **zapojeny ve výši 26 608 tis. Kč, tj. o 6 208 tis. Kč více oproti plánu.** Na navýšení se významně podílelo čerpání z fondu provozních prostředků na straně Pdf. Další položkou této skupiny výnosů jsou **ostatní výnosy, které činily 60 128 tis. Kč a byly o 9 238 tis. Kč vyšší oproti plánu.** Ostatní výnosy byly tvořeny zejména odpisy z majetku pořízeného z dotací.

Celkově OU v roce 2018 hospodařila na straně výnosů s finančními prostředky ve výši 1 100 696 tis. Kč, což bylo o 60 696 tis. Kč více oproti plánu.

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.

Nejvýznamnější nákladovou položkou jsou **náklady mzdové**, které v roce 2018 **činily 513 591 tis. Kč a byly o 39 841 tis. Kč vyšší oproti plánu.** Vyšší náklady mohly být vynaloženy díky vyššímu objemu disponibility finančních prostředků na základě řešení nových projektů financovaných z dotačních prostředků.

Související nákladovou položkou jsou **zákonné odvody**, které v roce 2018 **činily 162 463 tis. Kč a byly o 10 263 tis. Kč vyšší oproti plánu**, dále pak **sociální náklady**, které **činily 8 952 tis. Kč a byly o 697 tis. Kč vyšší oproti plánu.**

Další významnou položkou nákladů jsou **jiné náklady**, které v roce 2018 činily **146 801 tis. Kč** a byly vyšší o **19 901 tis. Kč** oproti plánu. Částku tvoří především náklad na stipendia ve výši 82 895 tis. Kč a zůstatek nečerpaného příspěvku MŠMT ve výši 43 268 tis. Kč, kdy převod zůstatku příspěvku do fondů OU je považován za náklad.

Ostatní náklady spojené s činností univerzity a jejich skutečná výše odráží reálně uskutečněné činnosti či zajištění provozních potřeb.

Celkové náklady OU v roce 2018 činily 1 089 831 tis. Kč, což bylo o 49 831 tis. Kč více oproti plánu.

Výsledek hospodaření OU za rok 2018 je ve výši 10 865 tis. Kč před zdaněním, resp. 9 964 tis. Kč po zdanění. Hospodářský výsledek bude podle platné legislativy převeden do fondů univerzity.

4. Investiční rozpočet

Tato část rozpočtu zahrnuje skutečné kapitálové příjmy a kapitálové výdaje univerzity v roce 2018.

Kapitálové příjmy byly v roce 2018 tvořeny zejména **investičními dotacemi ze státního rozpočtu ve výši 130 343 tis. Kč**, dále pak **investičními dotacemi z územně samosprávných celků (ÚSC) ve výši 10 026 tis. Kč**. Velkou část příjmů tvořily také **darem přijaté** pozemky a nemovitosti v lokalitě Černá louka **od SMO ve výši 40 345 tis. Kč**. Do financování investičních aktivit byly také vloženy vlastní prostředky, tj. **použity prostředky fondu reprodukce investičního majetku (FRIM) univerzity ve výši 26 932 tis. Kč**.

Celkové kapitálové příjmy v roce 2018 činily 207 646 tis. Kč, tj. o 28 354 tis. Kč nižší oproti plánu. Nižší disponibilita prostředků byla způsobena zejména časovým posunem ve schvalovacím procesu MŠMT při rozhodování o poskytnutí prostředků na výstavbu nových objektů v lokalitě Černá louka v rámci projektů OP VVV, kdy rozhodnutí o financování projektů padlo až v roce 2019.

Kapitálové výdaje byly v roce 2018 tvořeny zejména výdaji na pořízení dlouhodobého hmotného majetku (samostatné movité věci a soubory movitých věcí) ve výši 108 202 tis. Kč, dále pak výdaji na pořízení staveb ve výši 61 128 tis. Kč.

Celkové kapitálové výdaje v roce 2018 činily 207 646 tis. Kč, tj. jsou o 28 354 tis. Kč nižší oproti plánu.

5. Závěr

OU hospodařila v roce 2018 s **kladným výsledkem hospodaření po zdanění ve výši 9 964 tis. Kč**. Hospodářský výsledek bude podle platné legislativy převeden do fondů univerzity.

Výnosy Rozpočtového okruhu I a institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj byly v roce 2018 rozděleny mezi součásti OU podle podkladu Pravidla rozdělení institucionální části příspěvku ze státního rozpočtu a institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace na Ostravské univerzitě 2018–2020 a podle podkladu Rozdělení příspěvku a institucionální podpory 2018.

Výnosy Rozpočtového okruhu II, III, IV byly rozděleny mezi součásti OU podle příslušnosti jednotlivých výnosů.

Vlastní výnosy byly na OU realizovány jednotlivými součástmi univerzity.

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

Podrobný popis a výsledek hospodaření OU je zobrazen ve Zprávě o hospodaření za rok 2018.

V Ostravě 2. 5. 2019

Zpracoval: Ing. Jan Lenert, vedoucí EÚ

Schválil: Ing. Jan Fux, MBA, kvestor