

# Rozpočet Ostravské univerzity na rok 2019

Základní principy hospodaření Ostravské univerzity (dále jen „OU“) jsou rámcově obsaženy ve Statutu OU, část jedenáctá, Pravidla hospodaření (účinnost od 1/2019), která vycházejí z pravidel hospodaření veřejných vysokých škol ve smyslu §20 zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, ve znění pozdějších předpisů.

Při plnění úkolů ve vzdělávací, vědecké, výzkumné, vývojové 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 2019 vycházela univerzita z kvalifikovaného odhadu výnosů, nákladů, příjmů a výdajů roku 2019.

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 programového financování MŠMT, výsledku odsouhlasení návrhů na rozvojové programy a výsledku vývoje i dalších zdrojových titulů v kapitálové oblasti, zejména Operačních programů.

Rozpočet VVŠ je sestavován jako vyrovnaný.

Všechny součásti OU 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 počtu studentů, koeficientů náročnosti studijních programů a základního normativu (ukazatel A), dále pak podle výsledků univerzity v parametrech kvality a výkonu (ukazatel K) v rámci tzv. **Rozpočtového okruhu I**

– **Institucionální část rozpočtu.** MŠMT rozdělilo příspěvek na vzdělávací činnost v roce 2019 mezi veřejné vysoké školy pevným podílem, fixovaným na základě rozdělení z roku 2015, který činil pro OU 2,7768 % pro ukazatel A, v rámci výkonové části pak podílem na segmentu 3 v rámci rozřazení VVŠ, který pro OU činí 2,406 %. Nově od r. 2019 pak MŠMT přidělilo prostředky na financování tzv. společenské poptávky (ukazatel P) vycházející z priorit Vlády ČR, týká se podpory lékařských a pedagogických fakult v ČR.

V rámci rozpočtového okruhu I – Institucionální část rozpočtu byl OU přidělen příspěvek ve výši 560 869 tis. Kč.

| <b>Rozpočtový okruh I –<br/>Institucionální část rozpočtu</b> | <b>Rozpočet 2019<br/>(tis. Kč)</b> |
|---|------------------------------------|
| ukazatel A+K<br>(příspěvek na vzdělávací činnost)             | 527 934                            |
| ukazatel P<br>(společenská poptávka)                          | 32 935                             |
| <b>Celkem</b>   | <b>560 869</b>                     |

Část příspěvku ve výši 15 000 tis. Kč je v rámci rozpisu příspěvku a IP na rok 2019 vyčleněna pro převedení na kapitálový příspěvek.

V listopadu 2018 a v prosinci 2018 byl navýšen rozpis rozpočtu vysokých škol na r. 2018 v jeho institucionální části (uk. A+K). Na základě těchto navýšení obdržela OU příspěvek v celkové výši 8 242 tis. Kč, který nebyl k 31. 12. 2018 čerpán a byl převeden do Fondu provozních prostředků. Hodnota navýšení příspěvku je součástí rozdělování příspěvku v roce 2019.

#### **Rozpočtový okruh II – Podpora studentů**

| <b>Rozpočtový okruh II –<br/>Institucionální část rozpočtu</b>            | <b>Rozpočet 2019<br/>(tis. Kč)</b> |
|---|------------------------------------|
| ukazatel C<br>(stipendia pro studenty doktorských<br>studijních programů) | 26 460                             |
| ukazatel J<br>(dotace na ubytování a stravování)                          | 197                                |
| ukazatel S<br>(sociální stipendia)  | 1 075                              |
| ukazatel U<br>(ubytovací stipendia)                                       | 17 518                             |
| <b>Celkem</b>   | <b>45 250</b>                      |

#### **Rozpočtový okruh III – Rozvoj veřejných vysokých škol**

| <b>Rozpočtový okruh III –<br/>Rozvoj vysokých škol</b> | <b>Rozpočet 2019<br/>(tis. Kč)</b> |
|--|------------------------------------|
| ukazatel I<br>(rozvojové programy ministerstva)        | 22 868                             |
| <b>Celkem</b>  | <b>22 868</b>                      |

## Rozpočtový okruh IV – Mezinárodní spolupráce a ostatní

| <b>Rozpočtový okruh IV –<br/>Mezinárodní spolupráce a<br/>ostatní</b> | <b>Rozpočet 2019<br/>(tis. Kč)</b> |
|---|------------------------------------|
| ukazatel D<br>(podpora mezinárodní spolupráce)                        | 9 249                              |
| ukazatel D<br>(CEEPUS)  | 164                                |
| ukazatel F – U3V<br>(programy CŽV seniorů, tzv. U3V)                  | 1 003                              |
| ukazatel F – SSP<br>(studenti se specifickými<br>potřebami)           | 2 181                              |
| <b>Celkem</b>   | <b>12 597</b>                      |

Ve všech čtyřech Rozpočtových okruzích obdrží OU celkem 626 584 tis. Kč:

| <b>Rozpočtové okruhy I až IV</b>                        | <b>Rozpočet 2019<br/>(tis. Kč)</b> |
|---|------------------------------------|
| Rozpočtový okruh I<br>Institucionální část rozpočtu     | 545 869                            |
| Rozpočtový okruh II<br>Sociální záležitosti studentů    | 45 250                             |
| Rozpočtový okruh III<br>Rozvoj vysokých škol            | 22 868                             |
| Rozpočtový okruh IV<br>Mezinárodní spolupráce a ostatní | 12 597                             |
| <b>Celkem</b>   | <b>626 584</b>                     |

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 dle dosažených RIV bodů.

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

| <b>Výzkum a vývoj</b>                              | <b>Rozpočet 2019<br/>(tis. Kč)</b> |
|--|------------------------------------|
| Dlouhodobý koncepční rozvoj<br>výzkumné organizace | 109 987                            |
| Specifický vysokoškolský výzkum                    | 21 214                             |
| <b>Celkem</b>                                      | <b>131 201</b>                     |

Na podporu výzkumu a vývoje obdrží OU celkem 131 201 tis. Kč.

Dalším významným dotačním zdrojem jsou **dotace poskytovatelů grantů** (GAČR, TAČR, resortní ministerstva), výnosy z ostatních veřejných zdrojů a evropských fondů. Tyto zdroje jsou odhadovány na **214 715 tis. Kč**.

**Celkové veřejné prostředky neinvestičního charakteru** poskytované univerzitě ve formě příspěvku nebo dotace se přepokládají ve výši **972 500 tis. Kč**. Je zřejmé, že zásadní zdroj univerzitních finančních prostředků spočívá nadále v příspěvku na vzdělávací činnost (65%) a v dotaci na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace (13%). Zároveň díky úspěchu při podávání žádostí o dotace z evropských fondů (OP VVV) či u jiných poskytovatelů dotací, činí podíl těchto další dotačních prostředků 22%.

## 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 jsou v rozpočtu na rok 2019 předpokládány v celkové výši **56 600 tis. Kč** z toho 45 000 tis. Kč v rámci hlavní činnosti a 11 600 tis. Kč v rámci 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 užití fondů VVŠ, které lze očekávat v souhrnné výši **40 200 tis. Kč**. Další významnou položkou této skupiny výnosů jsou ostatní výnosy ve výši **75 510 tis. Kč**, kde podstatnou část tvoří výnos ve výši odpisů majetku pořízeného z dotací ve výši 72 000 tis. Kč.

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

| <b>Položky vlastních výnosů</b> | <b>Rozpočet 2019<br/>(tis. Kč)</b> |
|---------------------------------|------------------------------------|
| Tržby z prodeje služeb          | 56 600                             |
| Fondy VVŠ                       | 40 200                             |
| Ostatní výnosy                  | 75 510                             |
| Tržby za vlastní výroby         | 600                                |
| Tržby za prodané zboží          | 580                                |
| Tržby z prodeje majetku         | 0                                  |
| Úroky                           | 3 010                              |
| Přijaté příspěvky a dary        | 1 000                              |
| <b>Vlastní výnosy</b>           | <b>177 500</b>                     |

**Ostravská univerzita předpokládá v roce 2019 celkové výnosy z neinvestičních příspěvků a dotací a z vlastních výnosů v celkové výši 1 150 000 tis. Kč.**

### 3. Náklady

Provozní 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 variabilních nákladů je výše předpokládaných výnosů.

V hierarchii nákladových položek podle jejich výše jsou na prvním místě **náklady mzdové v očekávané výši 568 500 tis. Kč.**

Související položkou jsou **zákonné odvody**, které vyplývají z povinnosti plateb stanovených zákonnými předpisy v souvislosti se mzdovými náklady, tyto jsou plánovány ve výši **182 150 tis. Kč**, dále pak **sociální náklady v očekávané výši 10 000 tis. Kč.**

Další významnou položkou nákladů plánovaných na rok 2019 jsou **jiné náklady ve výši 136 300 tis. Kč**, kde jsou rozhodující položkou náklady vynaložené na stipendia vyplácená studentům ve výši 85 000 tis. Kč.

**Ostatní náklady spojené s činností OU se předpokládají ve výši 253 050 tis. Kč.**

| <b>Položky ostatních nákladů</b>              | <b>Rozpočet 2019<br/>(tis. Kč)</b> |
|---|------------------------------------|
| Spotřeba materiálu (vč. DHM)                  | 48 000                             |
| Spotřeba energií                              | 18 100                             |
| Spotřeba ostatní                              | 2 505                              |
| Náklady na prodané zboží                      | 525                                |
| Opravy  | 9 800                              |
| Cestovné                                      | 22 060                             |
| Občerstvení                                   | 2 260                              |
| Ostatní služby                                | 63 000                             |
| Daně, poplatky                                | 50                                 |
| Odpisy hmotného a nehmotného majetku          | 86 700                             |
| Změna stavu zásob vlastní činnosti a aktivace | -500                               |
| Poskytnuté příspěvky                          | 550                                |
| <b>Náklady ostatní</b>                        | <b>253 050</b>                     |

**Ostravská univerzita předpokládá v roce 2019 celkové náklady na provoz ve výši 1 150 000 tis. Kč.**

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

Celkové výnosy univerzity v hlavní činnosti jsou pro rok 2019 rozpočtovány v celkové výši **1 138 000 tis. Kč.**

Celkové náklady univerzity v hlavní činnosti jsou pro rok 2019 rozpočtovány v celkové výši **1 138 500 tis. Kč.**

Porovnáním celkových očekávaných výnosů a nákladů je předpokládán záporný výsledek hospodaření v hlavní činnosti univerzity pro rok 2019 ve výši **mínus 500 tis. Kč.**

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

Celkové výnosy univerzity v doplňkové činnosti jsou pro rok 2019 rozpočtovány v celkové výši **12 000 tis. Kč**.

Celkové náklady univerzity v doplňkové činnosti jsou pro rok 2019 rozpočtovány v celkové výši **11 500 tis. Kč**.

Porovnáním celkových očekávaných výnosů a nákladů je předpokládán kladný výsledek hospodaření v doplňkové činnosti univerzity pro rok 2019 ve výši **plus 500 tis. Kč**.

## **6. Investiční rozpočet**

Tato část rozpočtu zahrnuje předpokládané kapitálové příjmy a výdaje univerzity pro rok 2019.

Předpokládané příjmy jsou tvořeny převážně investičními dotacemi v rámci Operačních programů ve výši 85 000 tis. Kč, investičními dotacemi MŠMT (EDS, kapitálový příspěvek) ve výši 24 796 tis. Kč, územně samosprávných celků (ÚSC) ve výši 6 000 tis. Kč a příjmem (použitím) fondu reprodukce investičního majetku (FRIM) univerzity ve výši 17 704 tis. Kč.

**Celkové kapitálové příjmy v roce 2019 se očekávají ve výši 133 500 tis. Kč.**

Předpokládané výdaje v roce 2019 jsou tvořeny převážně výdaji na pořízení dlouhodobého majetku (projektové dokumentace, stavby, rekonstrukce) ve výši 88 150 tis. Kč, dále výdaje na pořízení dlouhodobého majetku (stroje, zařízení) ve výši 29 295 tis. Kč.

Dalšími předpokládanými výdaji pro rok 2019 jsou investiční výdaje na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku ve výši 1 055 tis.

U části příspěvku v uk. A+K ve výši 15 000 tis. Kč, který je vyčleněn v rozpisu příspěvku a IP na rok 2019, se nepředpokládá v r. 2019 s jeho čerpáním a bude k 31. 12. 2019 převeden do fondu FRIM.

**Celkové kapitálové výdaje v roce 2019 se očekávají ve výši 133 500 tis. Kč.**

## **7. Závěr**

Neinvestiční rozpočet OU pro rok 2019 je sestaven podle platné legislativy pro VVŠ. Rozpočet je sestaven jako vyrovnaný, kde předpokládaný záporný výsledek hospodaření v hlavní činnosti ve výši mínus 500 tis. Kč je dorovnán předpokládaným kladným hospodářským výsledkem v doplňkové činnosti ve výši 500 tis. Kč.

Výnosy Rozpočtového okruhu I a institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj jsou v roce 2019 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 na rok 2019.

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

Vlastní výnosy jsou na OU 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.

V Ostravě 2. 5. 2019

Zpracoval: Ing. Jan Lenert, vedoucí EÚ

Schválil: Ing. Jan Fux, MBA, kvestor