

Rozpočet Ostravské univerzity na rok 2019

– skutečné plnění

Při zpracování návrhu rozpočtu Ostravské univerzity (dále jen „OU“) na rok 2019 vycházela univerzita z kvalifikovaného odhadu výnosů, nákladů, příjmů a výdajů roku 2019. 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 2019.

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 2019 závislá na výsledku aktuálních položek dokumentace programu, výsledku rozvojových programů a výsledku vývoje i dalších zdrojových titulů v kapitálové oblasti, zejména Strukturálních fondů EU (Operační programy).

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 část rozpočtu
 - a) Výnosy – neinvestiční příspěvek a dotace
 - b) Výnosy – vlastní výnosy
 - c) Náklady
2. Investiční část rozpočtu
 - a) Příjmy kapitálové
 - b) Výdaje kapitálové
3. Závěr

1. Neinvestiční část rozpočtu

Celkově OU v roce 2019 hospodařila na straně výnosů s finančními prostředky ve výši 1 225 265 tis. Kč, což bylo o 75 265 tis. Kč více oproti plánu.

a) Výnosy – neinvestiční příspěvek a dotace

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 2019 postupně navyšovány. **OU obdržela na rok 2019 prostředky ve výši 669 406 tis. Kč, tj. oproti plánu o 21 822 tis. Kč více prostředků**, přičemž na žádost OU byla část prostředků ve výši 44 432 tis. Kč poskytnuta na kapitálové výdaje a **výše neinvestiční podpory tak v konečném důsledku činila 624 974 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. **Na rok 2019 obdržela OU prostředky ve výši 109 987 tis. Kč**, přičemž na žádost OU byla část prostředků ve výši 80 tis. Kč poskytnuta na kapitálové výdaje a **výše neinvestiční podpory tak činila 109 907 tis. Kč.**

Další položkou podpory výzkumu jsou **účelové prostředky** poskytnuté formou dotace na specifický vysokoškolský výzkum. **Na rok 2019 obdržela OU prostředky ve výši 21 214 tis. Kč**, v průběhu roku 2019 nebyla dotace na specifický vysokoškolský výzkum navýšena.

Dalším významným dotačním zdrojem jsou dotace poskytovatelů grantů (GAČR, TAČR, MŠMT – ost. odbory mimo odb. 32, jiná ministerstva), výnosy z ostatních veřejných zdrojů, strukturálních fondů EU. **OU získala v průběhu roku 2019 finanční prostředky ve výši 277 106 tis. Kč, tj. oproti plánu o 62 391 tis. Kč více prostředků.** Významný podíl na vyšším objemu získaných dotací měly dotace ze strukturálních fondů a dotace z resortních ministerstev.

Celkové veřejné prostředky neinvestičního charakteru, poskytnuté univerzitě ve formě příspěvku nebo dotace, **činily v roce 2019 částku 1 033 201 tis. Kč, tj. oproti plánu o 60 701 tis. Kč více.**

b) Výnosy - vlastní výnosy

Nejvýznamnější položkou vlastních výnosů jsou **tržby z prodeje služeb**, které **činily 61 460 tis. Kč a byly vyšší o 4 860 tis. Kč oproti plánu**. Na navýšení se z poloviny podílely výnosy z doplňkové činnosti, zejména pak z výnosů v rámci transferu znalostí.

Samostatnou položkou **vlastních výnosů** je užití fondů VVŠ, které byly do hospodaření OU **zapojeny ve výši 40 005 tis. Kč, tj. o 195 tis. Kč méně oproti plánu**. Další položkou této skupiny výnosů jsou **ostatní výnosy, které činily 80 337 tis. Kč a byly o 4 827 tis. Kč vyšší oproti plánu**. Ostatní výnosy byly tvořeny zejména proúčtováním hodnoty účetních odpisů majetku pořízeného z dotací ve výši 76 577 tis. Kč.

c) Náklady

Nákladový část rozpočtu 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 2019 **činily 566 839 tis. Kč a byly o 1 661 tis. Kč nižší oproti plánu**. Objem nákladů koresponduje s předpokládanou výší tohoto druhu nákladů.

Související nákladovou položkou jsou **zákonné odvody**, které v roce 2019 **činily 178 430 tis. Kč a byly o 3 720 tis. Kč nižší oproti plánu**, dále pak **sociální náklady**, které **činily 9 604 tis. Kč a byly o 396 tis. Kč nižší oproti plánu**.

Další významnou položkou nákladů jsou **jiné náklady**, které v roce 2019 **činily 155 047 tis. Kč a byly vyšší o 18 747 tis. Kč oproti plánu**. Částku tvoří především náklady na stipendia ve výši 86 667 tis. Kč a zůstatek nečerpaného příspěvku MŠMT ve výši 42 939 tis. Kč, kdy převod zůstatku příspěvku do fondů OU je považován za uznatelný náklad.

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

Celkové náklady OU v roce 2019 činily 1 204 404 tis. Kč, což bylo o 54 404 tis. Kč více oproti plánu.

2. Investiční část rozpočtu

Tato část rozpočtu zahrnuje skutečné kapitálové příjmy a kapitálové výdaje univerzity v roce 2019.

a) Příjmy kapitálové

Kapitálové příjmy byly v roce 2019 tvořeny zejména **investičním příspěvkem a investičními dotacemi ze státního rozpočtu ve výši 211 369 tis. Kč**, dále pak **investičními dotacemi z územně samosprávných celků (ÚSC) ve výši 7 877 tis. Kč**. Do financování investičních aktivit byly také zapojeny **prostředky fondů OU ve výši 16 145 tis. Kč**, z toho vlastní prostředky fondu reprodukce investičního majetku (FRIM) ve výši 15 845 tis. Kč a prostředky fondu účelově určených prostředků (FÚUP) ve výši 300 tis. Kč.

Celkové kapitálové příjmy v roce 2019 činily 235 391 tis. Kč, tj. oproti plánu o 101 891 tis. Kč více. Vyšší disponibilita prostředků byla způsobena zejména získáním nových projektů OP VVV zaměřených na financování prvotního vybavení, dále pak převodem neinvestiční části přijatého příspěvku na příspěvek kapitálový s cílem jeho většinového nečerpaní a k 31. 12. tak navýšení Fondu reprodukce investičního majetku (FRIM) za účelem zvýšení disponibility vlastních zdrojů pro spolufinancování budoucích investičních akcí (akce EDS MŠMT, výstavba nových objektů v lokalitě Černá louka v rámci projektů OP VVV).

V neposlední řadě je třeba zmínit také **darem přijaté pozemky a nemovitosti** v lokalitě Zábřeh **od SMO v ceně 15 650 tis. Kč dle znaleckého posudku**, které jsou v rámci účetnictví předmětem navýšení vlastního jmění OU.

b) Výdaje kapitálové

Kapitálové výdaje byly v roce 2019 tvořeny **výdaji na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku ve výši 3 493 tis. Kč, výdaji na pořízení dlouhodobého hmotného majetku** (samostatné movité věci a soubory movitých věcí) **ve výši 130 411 tis. Kč, výdaji na pořízení staveb ve výši 69 763 tis. Kč** a dále pak **převodem zůstatku kapitálového příspěvku a dotací do fondů OU ve výši 31 724 tis. Kč.**

Celkové kapitálové výdaje v roce 2019 činily 235 391 tis. Kč, tj. oproti plánu o 101 891 tis. Kč vyšší.

3. Závěr

OU hospodařila v roce 2019 s **kladným výsledkem hospodaření před zdaněním ve výši 20 861 tis. Kč, tj. po zdanění ve výši 17 228 tis. Kč.** Částka výsledku hospodaření po zdanění bude podle platné legislativy převedena do fondů univerzity.

Výnosy Rozpočtového okruhu I a institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj byly v roce 2019 rozděleny mezi součásti OU podle Pravidel 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 příspěvku a institucionální podpory 2019.

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

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 hospodaření OU a rozdělení výsledku hospodaření OU je uvedeno ve Zprávě o hospodaření OU za rok 2019.

V Ostravě 27. 4. 2020

Zpracoval: Ing. Jan Lenert, rektorát, vedoucí Ekonomického odboru
Schválil: Ing. Jan Fux, MBA, kvestor