

Rozpočet Ostravské univerzity na rok 2020

Základní principy hospodaření Ostravské univerzity (dále jen „OU“) jsou rámcově obsaženy ve Statutu OU, část jedenáctá, Pravidla hospodaření OU (účinnost od 1/2020), které 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 2020 vycházela univerzita z kvalifikovaného odhadu výnosů, nákladů, příjmů a výdajů roku 2020. V potaz byly brány také skutečnosti v souvislosti s epidemiologickou situací ve společnosti a s přijímanými opatřeními Vládou ČR pro zamezení šíření koronaviru COVID-19 a odhady dopadů na rozpočet OU.

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 projektů financovaných ze Strukturálních fondů EU (Operační programy).

Rozpočet VVŠ je sestavován ze zákona 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 část rozpočtu
 - a) Výnosy – neinvestiční příspěvek a dotace
 - b) Výnosy – vlastní výnosy
 - c) Náklady
 - d) Výnosy a náklady celkem v hlavní činnosti, výsledek hospodaření
 - e) Výnosy a náklady celkem v doplňkové činnosti, výsledek hospodaření
2. Investiční část rozpočtu
 - a) Příjmy kapitálové
 - b) Výdaje kapitálové
3. Závěr

1. Neinvestiční část rozpočtu

a) Výnosy – neinvestiční příspěvek a dotace

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 2020 mezi veřejné vysoké školy pevným podílem, fixovaným na základě rozdělení z roku 2015, který činil pro OU 2,78 % pro ukazatel A, v rámci výkonové části pak podílem na segmentu 3 v rámci rozřazení VVŠ, který pro OU činí 2,50 %. Počínaje r. 2019 MŠMT přiděluje prostředky na financování tzv. společenské poptávky (ukazatel P) vycházející z priorit Vlády ČR, týká se podpory lékařských a pedagogických fakult v ČR. Nově od r. 2020 pak MŠMT přidělilo prostředky v rámci financování společenské poptávky také na podporu pedagogických studijních programů na nepedagogických fakultách. V rámci rozpočtového okruhu I – Institucionální část rozpočtu byl OU přidělen příspěvek ve výši 596 170 tis. Kč.

Rozpočtový okruh I – Institucionální část rozpočtu	Rozpočet 2020 (tis. Kč)
ukazatel A+K (příspěvek na vzdělávací činnost)	555 227
ukazatel P (společenská poptávka)	40 943
Celkem	596 170

Část příspěvku ve výši 20 000 tis. Kč je v rámci rozpisu příspěvku a IP na rok 2020 a vyčleněna pro převedení na kapitálový příspěvek, v případě fakult se pak předpokládají k převedení další prostředky ve výši 1 000 tis. Kč.

V listopadu 2019 a v prosinci 2019 byl navýšen rozpis rozpočtu vysokých škol na r. 2019 v jeho institucionální části (uk. A+K). Na základě těchto navýšení obdržela OU příspěvek v celkové výši 7 359 tis. Kč, který nebyl k 31. 12. 2019 čerpán a byl převeden do Fondu provozních prostředků (FPP). Hodnota navýšení příspěvku ve FPP je součástí rozdělování příspěvku v roce 2020.

Rozpočtový okruh II – Podpora studentů

Rozpočtový okruh II – Institucionální část rozpočtu	Rozpočet 2020 (tis. Kč)
ukazatel C (stipendia pro studenty doktorských studijních programů)	24 705
ukazatel J (dotace na ubytování a stravování)	147
ukazatel S (sociální stipendia)	792
ukazatel U (ubytovací stipendia)	18 117
Celkem	43 761

Rozpočtový okruh III – Rozvoj veřejných vysokých škol

Rozpočtový okruh III – Rozvoj vysokých škol	Rozpočet 2020 (tis. Kč)
ukazatel I (dotace na centrální rozvojový program vyhlášený MŠMT)	28 868
ukazatel I (příspěvek na schválený institucionální plán OU)	6 040
Celkem	34 908

Část dotace ve výši 1 055 tis. Kč je v r. 2020 vyčleněna pro převedení na kapitálovou dotaci. Část příspěvku ve výši 8 000 tis. Kč je v r. 2020 vyčleněna pro převedení na kapitálový příspěvek.

Rozpočtový okruh IV – Mezinárodní spolupráce a ostatní

Nově od r. 2020 přiděleny prostředky v rámci „Fondu umělecké činnosti“.

Rozpočtový okruh IV – Mezinárodní spolupráce a ostatní	Rozpočet 2020 (tis. Kč)
ukazatel D (podpora mezinárodní spolupráce)	6 583
ukazatel D (CEEPUS)	181
Fond umělecké činnosti	5 585
ukazatel F – U3V (uskutečňován programů CŽV, zaměřených na vzdělávání seniorů, tzv. U3V)	1 060
ukazatel F – SSP (financování zvýšených nákladů na studium studentů se specifickými potřebami)	2 765
Celkem	16 174

Část příspěvku v uk. F – SSP ve výši 100 tis. Kč je v r. 2020 vyčleněna pro převedení na kapitálový příspěvek.

Ve všech čtyřech Rozpočtových okruzích obdrží OU celkem 691 013 tis. Kč:

Rozpočtové okruhy I až IV	Rozpočet 2020 (tis. Kč)
Rozpočtový okruh I Institucionální část rozpočtu	596 170
Rozpočtový okruh II Sociální záležitosti studentů	43 761
Rozpočtový okruh III Rozvoj vysokých škol	34 908
Rozpočtový okruh IV Mezinárodní spolupráce a ostatní	16 174
Celkem	691 013

Z toho část finančních prostředků v celkové výši 30 155 tis. Kč je v r. 2020 vyčleněna pro převedení na kapitálové výdaje.

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.

Výzkum a vývoj	Rozpočet 2020 (tis. Kč)
Dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace	127 746
Specifický vysokoškolský výzkum	20 244
Celkem	147 990

Na podporu výzkumu a vývoje obdrží OU celkem 147 990 tis. Kč.

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. Tyto zdroje jsou odhadovány na **276 152 tis. Kč**.

Celkové veřejné prostředky neinvestičního charakteru poskytované univerzitě ve formě příspěvku nebo dotace se přepokládají ve výši **1 085 000 tis. Kč**. Je zřejmé, že zásadní zdroj univerzitních finančních prostředků spočívá nadále v příspěvku na vzdělávací činnost (51%) a v dotaci na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace (12%). Zároveň díky úspěchu při podávání žádostí o dotace z evropských fondů (OP VVV) či u jiných poskytovatelů dotací, činí podíl těchto další dotačních prostředků 37%.

b) Výnosy - 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 2020 předpokládány v celkové výši **57 700 tis. Kč** z toho 46 000 tis. Kč v rámci hlavní činnosti a 11 700 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 ubytovací služby (kolejné, další ubytování) a transfer technologií.

Samostatnou položkou **vlastních výnosů** je užití fondů VVŠ, které lze očekávat v souhrnné výši **37 000 tis. Kč**. Další významnou položkou této skupiny výnosů jsou ostatní výnosy ve výši **95 500 tis. Kč**, kde podstatnou část tvoří výnos ve výši odpisů majetku pořízeného z dotací ve výši 92 000 tis. Kč.

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

Položky vlastních výnosů	Rozpočet 2020 (tis. Kč)
Tržby z prodeje služeb	57 700
Fondy VVŠ	37 000

Ostatní výnosy	95 500
Tržby za vlastní výroby	500
Tržby za prodané zboží	1 000
Tržby z prodeje majetku	300
Úroky	3 000
Přijaté příspěvky a dary	1 500
Vlastní výnosy	196 500

Ostravská univerzita předpokládá v roce 2020 celkové výnosy z neinvestičních příspěvků a dotací a z vlastních výnosů v celkové výši 1 281 500 tis. Kč.

c) 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 591 000 tis. Kč.**

Související položkou jsou **zákonné odvody**, které vyplývají z povinnosti plateb pojistného stanovených zákonnými předpisy v souvislosti se mzdovými náklady, tyto jsou plánovány ve výši **189 500 tis. Kč**, dále pak **sociální náklady v očekávané výši 11 000 tis. Kč.**

Další významnou položkou nákladů plánovaných na rok 2020 jsou **jiné náklady ve výši 164 560 tis. Kč**, kde jsou rozhodující položkou náklady vynaložené na stipendia vyplácená studentům ve výši 88 000 tis. Kč.

Ostatní náklady spojené s činností OU se předpokládají ve výši 325 440 tis. Kč.

Položky ostatních nákladů	Rozpočet 2020 (tis. Kč)
Spotřeba materiálu (vč. DHM)	70 000
Spotřeba energií	19 000
Spotřeba ostatní	3 500
Náklady na prodané zboží	900
Opravy	10 000
Cestovné	23 000
Občerstvení	2 300
Ostatní služby	90 000
Daně, poplatky	40
Odpisy hmotného a nehmotného majetku	106 700
Změna stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	-500
Poskytnuté příspěvky	500
Náklady ostatní	325 440

Ostravská univerzita předpokládá v roce 2020 celkové náklady na provoz ve výši 1 281 500 tis. Kč.

d) Výnosy a náklady celkem v hlavní činnosti, výsledek hospodaření

Celkové výnosy univerzity v hlavní činnosti jsou pro rok 2020 rozpočtovány v celkové výši **1 269 500 tis. Kč**.

Celkové náklady univerzity v hlavní činnosti jsou pro rok 2020 rozpočtovány v celkové výši **1 269 500 tis. Kč**.

Porovnáním celkových očekávaných výnosů a nákladů je předpokládán výsledek hospodaření v hlavní činnosti univerzity pro rok 2020 ve výši **0 tis. Kč**.

e) Výnosy a náklady celkem v doplňkové činnosti, výsledek hospodaření

Celkové výnosy univerzity v doplňkové činnosti jsou pro rok 2020 rozpočtovány v celkové výši **12 000 tis. Kč**.

Celkové náklady univerzity v doplňkové činnosti jsou pro rok 2020 rozpočtovány v celkové výši **12 000 tis. Kč**.

Porovnáním celkových očekávaných výnosů a nákladů je předpokládán výsledek hospodaření v doplňkové činnosti univerzity pro rok 2020 ve výši **0 tis. Kč**.

2. Investiční část rozpočtu

Tato část rozpočtu zahrnuje předpokládané kapitálové příjmy a výdaje univerzity pro rok 2020.

a) Příjmy kapitálové

Předpokládané příjmy jsou tvořeny převážně investičními dotacemi v rámci Strukturální fondů EU (Operační programy) ve výši 669 689 tis. Kč, investičními dotacemi v rámci programového financování EDS MŠMT ve výši 67 646 tis. Kč, investičními dotacemi MŠMT (kapitálový příspěvek a dotace) ve výši 30 155 tis. Kč a příjmem (použitím) fondu reprodukce investičního majetku (FRIM) univerzity ve výši 53 510 tis. Kč.

Celkové kapitálové příjmy v roce 2020 se očekávají ve výši 821 000 tis. Kč.

b) Výdaje kapitálové

Předpokládané výdaje v roce 2020 jsou tvořeny převážně výdaji na pořízení dlouhodobého majetku (projektové dokumentace, stavby, rekonstrukce) ve výši 661 600 tis. Kč, dále výdaje na pořízení dlouhodobého majetku (stroje, zařízení) ve výši 138 400 tis. Kč. Dalšími předpokládanými výdaji pro rok 2020 jsou investiční výdaje na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku ve výši 1 000 tis.

U části příspěvku v uk. A+K ve výši 20 000 tis. Kč, který je vyčleněn v rozpisu příspěvku a IP na rok 2020 v samostatné položce, se v r. 2020 nepředpokládá jeho čerpání a bude k 31. 12. 2020 převeden do fondu FRIM k jeho posílení.

Celkové kapitálové výdaje v roce 2020 se očekávají ve výši 821 000 tis. Kč.

7. Závěr

Neinvestiční rozpočet OU pro rok 2020 je sestaven podle platné legislativy pro VVŠ. Rozpočet je sestaven jako vyrovnaný, výsledek hospodaření v hlavní činnosti je předpokládán ve výši 0 tis. Kč, výsledek hospodaření v doplňkové činnosti taktéž ve výši 0 tis. Kč.

Výnosy Rozpočtového okruhu I a institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj jsou v roce 2020 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 2020 a podle podkladu – Rozdělení příspěvku a institucionální podpory na rok 2020.

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 27. 4. 2020

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