

Rozpočet Ostravské univerzity na rok 2021

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 2021 vycházela univerzita z kvalifikovaného odhadu výnosů, nákladů, příjmů a výdajů v tomto roce. V potaz byly brány také skutečnosti v souvislosti s celosvětovou pandemií COVID-19 a odhady ekonomických dopadů na hlavní a doplňkovou činnost OU mající vliv 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 2021 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 v r. 2021 pro OU činí 2,48 %. MŠMT dále přiděluje prostředky na financování tzv. společenské poptávky (ukazatel P) vycházející z priorit vlády ČR (od r. 2019 na podporu lékařských a pedagogických fakult v ČR, od r. 2020 na podporu pedagogických studijních programů na nepedagogických fakultách, od r. 2021 na podporu studijních programů specificky zaměřených na přípravu učitelů s deficitními aprobacemi na nepedagogických fakultách VVŠ).

Rozpočtový okruh I – Institucionální část rozpočtu

Rozpočtový okruh I – Institucionální část rozpočtu	Rozpočet 2021 (tis. Kč)
ukazatel A+K (příspěvek na vzdělávací činnost)	571 226
ukazatel P (společenská poptávka)	19 417
Celkem	590 643

Část příspěvku ve výši 20 000 tis. Kč je v rámci rozpisu příspěvku a IP na rok 2021 a vyčleněna pro převedení na kapitálový příspěvek, v případě fakult se pak předpokládají k převedení další prostředky ve výši 28 000 tis. Kč.

V prosinci 2020 byl navýšen rozpis rozpočtu vysokých škol na r. 2020, v jeho institucionální části (uk. A+K) obdržela OU příspěvek v celkové výši 886 tis. Kč. Příspěvek nebyl k 31. 12. 2020 čerpán a byl převeden do Fondu provozních prostředků (FPP). Hodnota navýšení příspěvku ve FPP je součástí rozdělování příspěvku v roce 2021.

Rozpočtový okruh II – Podpora studentů

Rozpočtový okruh II – Institucionální část rozpočtu	Rozpočet 2021 (tis. Kč)
ukazatel C (stipendia pro studenty doktorských studijních programů)	26 460
ukazatel J (dotace na ubytování a stravování)	147
ukazatel S (sociální stipendia)	559
ukazatel U (ubytovací stipendia)	19 515
Celkem	46 681

Rozpočtový okruh III – Rozvoj veřejných vysokých škol

Rozpočtový okruh III – Rozvoj vysokých škol	Rozpočet 2021 (tis. Kč)
ukazatel I (dotace na centrální rozvojový program vyhlášený MŠMT)	6 018
ukazatel I (příspěvek na schválený institucionální plán OU)	34 820
Celkem	40 838

Část dotace ve výši 690 tis. Kč je v r. 2021 vyčleněna pro převedení na kapitálové výdaje. Část příspěvku ve výši 8 700 tis. Kč je v r. 2021 vyčleněna pro převedení na kapitálové výdaje.

Rozpočtový okruh IV – Mezinárodní spolupráce a ostatní

Rozpočtový okruh IV – Mezinárodní spolupráce a ostatní	Rozpočet 2021 (tis. Kč)
ukazatel D (podpora mezinárodní spolupráce)	0
ukazatel D (CEEPUS)	71
Fond umělecké činnosti	5 622
ukazatel F – U3V (uskutečňován programů CŽV, zaměřených na vzdělávání seniorů, tzv. U3V)	1 238
ukazatel F – SSP (financování zvýšených nákladů na studium studentů se specifickými potřebami)	3 000
Celkem	9 931

V r. 2021 v důsledku COVID-19 nepřiděleny prostředky v uk. D „podpora mezinárodní spolupráce“. Část příspěvku v uk. F – SSP ve výši 300 tis. Kč je v r. 2021 vyčleněna pro převedení na kapitálové výdaje.

Ve všech čtyřech Rozpočtových okruzích obdrží OU celkem 688 093 tis. Kč:

Rozpočtové okruhy I až IV	Rozpočet 2021 (tis. Kč)
Rozpočtový okruh I Institucionální část rozpočtu	590 643
Rozpočtový okruh II Sociální záležitosti studentů	46 681
Rozpočtový okruh III Rozvoj vysokých škol	40 838
Rozpočtový okruh IV Mezinárodní spolupráce a ostatní	9 931
Celkem	688 093

Z toho část finančních prostředků v celkové výši 57 690 tis. Kč je v r. 2021 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 2021 (tis. Kč)
Dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace	Stabilizační část (skut.) 106 629 Motivační část (odhad) 22 371
Specifický vysokoškolský výzkum	20 088
Celkem	149 088

Na podporu výzkumu a vývoje obdrží OU celkem 149 088 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 **261 259 tis. Kč**.

Celkové veřejné prostředky neinvestičního charakteru poskytované univerzitě ve formě příspěvku nebo dotace se přepokládají ve výši **1 040 750 tis. Kč**. Je zřejmé, že zásadní zdroj univerzitních finančních prostředků spočívá nadále v příspěvku na vzdělávací činnost (61%) a v dotacích na výzkum a vývoj (14%). Další prostředky tvoří dotace z evropských fondů (Operační programy) či od jiných poskytovatelů dotací, podíl těchto další dotačních prostředků činí 25%.

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 2021 předpokládány v celkové výši **59 300 tis. Kč** z toho 47 000 tis. Kč v rámci hlavní činnosti a 12 300 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 **63 000 tis. Kč**. Další významnou položkou této skupiny výnosů jsou ostatní výnosy ve výši **93 400 tis. Kč**, kde podstatnou část tvoří výnos ve výši odpisů majetku pořízeného z dotací ve výši 90 000 tis. Kč.

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

Položky vlastních výnosů	Rozpočet 2021 (tis. Kč)
Tržby z prodeje služeb	59 300
Fondy VVŠ	63 000
Ostatní výnosy	93 400

Tržby za vlastní výroby	500
Tržby za prodané zboží	1 250
Tržby z prodeje majetku	400
Úroky	900
Přijaté příspěvky a dary	500
Vlastní výnosy	219 250

Ostravská univerzita předpokládá v roce 2021 celkové výnosy z neinvestičních příspěvků a dotací a z vlastních výnosů v celkové výši 1 260 000 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 611 300 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 **195 600 tis. Kč**, dále pak **sociální náklady v očekávané výši 11 000 tis. Kč.**

Další významnou položkou nákladů plánovaných na rok 2021 jsou **jiné náklady ve výši 145 170 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 296 930 tis. Kč.

Položky ostatních nákladů	Rozpočet 2021 (tis. Kč)
Spotřeba materiálu (vč. DHM)	59 000
Spotřeba energií	19 650
Spotřeba ostatní	3 500
Náklady na prodané zboží	1 000
Opravy	8 500
Cestovné	18 040
Občerstvení	2 300
Ostatní služby	80 900
Daně, poplatky	40
Odpisy hmotného a nehmotného majetku	103 950
Změna stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	-500
Poskytnuté příspěvky	550
Náklady ostatní	296 930

Ostravská univerzita předpokládá v roce 2021 celkové náklady na provoz ve výši 1 260 000 tis. Kč.

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

Celkové výnosy univerzity v hlavní činnosti jsou pro rok 2021 rozpočtovány v celkové výši **1 247 500 tis. Kč**.

Celkové náklady univerzity v hlavní činnosti jsou pro rok 2021 rozpočtovány v celkové výši **1 246 000 tis. Kč**.

Porovnáním celkových očekávaných výnosů a nákladů je předpokládán výsledek hospodaření v hlavní činnosti univerzity pro rok 2021 ve výši **1 500 tis. Kč**.

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

Celkové výnosy univerzity v doplňkové činnosti jsou pro rok 2021 rozpočtovány v celkové výši **12 500 tis. Kč**.

Celkové náklady univerzity v doplňkové činnosti jsou pro rok 2021 rozpočtovány v celkové výši **14 000 tis. Kč**.

Porovnáním celkových očekávaných výnosů a nákladů je předpokládán výsledek hospodaření v doplňkové činnosti univerzity pro rok 2021 ve výši **mínus 1 500 tis. Kč**.

2. Investiční část rozpočtu

Tato část rozpočtu zahrnuje předpokládané kapitálové příjmy a výdaje univerzity pro rok 2021.

a) Příjmy kapitálové

Předpokládané příjmy jsou tvořeny převážně investičními dotacemi v rámci Strukturální fondů EU (Operační programy) ve výši 676 271 tis. Kč, investičními dotacemi v rámci programového financování EDS MŠMT ve výši 95 907 tis. Kč, investičními dotacemi MŠMT (kapitálový příspěvek a dotace) ve výši 57 690 tis. Kč, INV dotacemi z ÚSC ve výši 25 000 tis. Kč a příjmem (použitím) fondu reprodukce investičního majetku (FRIM) univerzity ve výši 45 132 tis. Kč.

Celkové kapitálové příjmy v roce 2021 se očekávají ve výši 900 000 tis. Kč.

b) Výdaje kapitálové

Předpokládané výdaje v roce 2021 jsou tvořeny převážně výdaji na pořízení dlouhodobého majetku (projektové dokumentace, stavby, rekonstrukce) ve výši 717 801 tis. Kč, dále výdaje na pořízení dlouhodobého majetku (stroje, zařízení) ve výši 133 200 tis. Kč. Dalšími předpokládanými výdaji pro rok 2021 jsou investiční výdaje na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku ve výši 999 tis. Kč.

U části kapitálového příspěvku v uk. A+K ve výši 48 000 tis. Kč (v tom 20 000 tis. Kč vyčleněných v rozpisu příspěvku a IP na rok 2021 v samostatné položce a 28 000 tis. Kč v samostatných položkách rozpočtů fakult) se v r. 2021 nepředpokládá jeho čerpání a zůstatek bude k 31. 12. 2021 převeden do fondu FRIM k jeho posílení.

Celkové kapitálové výdaje v roce 2021 se očekávají ve výši 900 000 tis. Kč.

7. Závěr

Neinvestiční rozpočet OU pro rok 2021 je sestaven podle platné legislativy pro VVŠ. Rozpočet je sestaven jako vyrovnaný, přičemž kladný výsledek hospodaření v hlavní činnosti ve výši 1 500 tis. Kč kryje záporný výsledek hospodaření v doplňkové činnosti ve výši mínus 1 500 tis. Kč.

Výnosy Rozpočtového okruhu I a institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj jsou v roce 2021 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 2021 a podle podkladu – Rozdělení příspěvku a institucionální podpory na rok 2021.

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 3. 5. 2021

Zpracoval: Ing. Jan Lenert – Rektorát, vedoucí Ekonomického odboru

Schválil: Ing. Jan Fux, MBA, kvestor