

Rozpočet Ostravské univerzity na rok 2022

– skutečné plnění

Při zpracování návrhu rozpočtu Ostravské univerzity (dále jen „OU“) na rok 2022 vycházela univerzita z kvalifikovaného odhadu výnosů, nákladů, příjmů a výdajů roku 2022. 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 2022.

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 2022 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 čerpání 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 2022 hospodařila na straně výnosů s finančními prostředky ve výši 1 431 310 tis. Kč, což bylo o 26 310 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, podpora studentů, rozvoj veřejných vysokých škol, mezinárodní spolupráce a ostatní.

Prostředky z rozpočtu MŠMT byly všem veřejným vysokým školám (tj. také OU) v průběhu roku 2022 postupně navyšovány. **OU obdržela na rok 2022 prostředky ve výši 785 354 tis. Kč, tj. oproti plánu o 9 106 tis. Kč více prostředků**, přičemž na žádost OU byla část prostředků ve výši 71 341 tis. Kč poskytnuta na kapitálové výdaje a **výše neinvestiční podpory tak v konečném důsledku činila 714 013 tis. Kč.**

Druhým největším zdrojem výnosů univerzity z rozpočtu MŠMT 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 2022 obdržela OU prostředky ve výši 141 166 tis. Kč.**

Další položkou podpory výzkumu jsou **účelové prostředky** poskytnuté formou dotace na specifický vysokoškolský výzkum. **Na rok 2022 obdržela OU prostředky ve výši 21 418 tis. Kč**, v průběhu roku 2022 nebyla dotace navýšena.

Dalším významným dotačním zdrojem jsou dotace poskytovatelů grantů (GAČR, TAČR, MŠMT – ost. odbory mimo odb. 32, MŠMT – VaV, jiná ministerstva), výnosy z ostatních veřejných zdrojů, strukturálních fondů EU. **OU získala v průběhu roku 2022 finanční prostředky ve výši 293 762 tis. Kč, tj. oproti plánu o 8 946 tis. Kč více prostředků.** Významný podíl na vyšším objemu získaných dotací mají prostředky z ostatních ministerstev a ÚSC, naopak nižší objem prostředků ze strukturálních fondů je způsoben jejich přesunem do následujícího období roku 2023 v důsledku prodloužením řešení vybraných projektů OP.

Celkové veřejné prostředky neinvestičního charakteru, poskytnuté univerzitě ve formě příspěvku nebo dotace, činily v roce 2022 částku 1 170 359 tis. Kč, tj. oproti plánu o 16 709 tis. Kč více.

b) Výnosy – vlastní výnosy

Nejvýznamnější položkou vlastních výnosů jsou **tržby z prodeje služeb, které činily 81 702 tis. Kč a byly vyšší o 15 502 tis. Kč oproti plánu.** Vyšší výnosy uskutečněny zejména na základě rozšíření vzdělávacích aktivit realizovaných v zahraničí (LF).

Významnou položkou výnosů byly **úroky ve výši 30 324 tis. Kč.** Samostatnou položkou **vlastních výnosů** je užití fondů VVŠ, které byly do hospodaření OU **zapojeny ve výši 46 947 tis. Kč, tj. o 10 753 tis. Kč méně oproti plánu.** Další položkou této skupiny výnosů jsou **ostatní výnosy, které činily 99 431 tis. Kč a byly o 4 819 tis. Kč nižší oproti plánu.** Ostatní výnosy byly tvořeny zejména proúčtováním hodnoty účetních odpisů z majetku pořízeného z dotace a výše zůstatkových cen vyřazeného majetku pořízeného z dotace ve výši 96 680 tis. Kč.

c) Náklady

Nákladová 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 2022 **činily 641 270 tis. Kč a byly o 16 230 tis. Kč nižší oproti plánu**. Objem skutečných nákladů relativně koresponduje s předpokládanou výší tohoto druhu nákladů.

Související nákladovou položkou jsou **zákonné odvody**, které v roce 2022 **činily 204 656 tis. Kč a byly o 5 594 tis. Kč nižší oproti plánu**, dále pak **sociální náklady**, které **činily 11 999 tis. Kč a byly o 1 861 tis. Kč nižší oproti plánu**.

Další náklady (spotřeba materiálu, energie, opravy, cestovné, atd.) v roce 2022 **činily 222 614 tis. Kč a byly nižší o 14 556 tis. Kč oproti plánu**, dále **odpisy činily 109 816 tis. Kč a byly tak nižší o 3 504 tis. Kč**.

Zbývající **jiné náklady** v roce 2022 **činily 195 293 tis. Kč a byly vyšší o 22 393 tis. Kč oproti plánu**. Částku tvoří především náklady na stipendia ve výši 98 463 tis. Kč a zůstatek nečerpaného příspěvku MŠMT ve výši 59 586 tis. Kč převedený do fondů OU, kdy je tento v případě VVŠ považován za uznatelný náklad.

Celkové náklady OU v roce 2022 činily 1 385 648 tis. Kč, což bylo o 19 352 tis. Kč méně oproti plánu.

2. Investiční část rozpočtu

Tato část rozpočtu zahrnuje skutečné kapitálové příjmy a kapitálové výdaje univerzity v roce 2022.

a) Příjmy kapitálové

Kapitálové příjmy byly v roce 2022 tvořeny zejména **investičním příspěvkem a investičními dotacemi ze státního rozpočtu ve výši 608 316 tis. Kč**. **Investiční dotace z územně samosprávných celků (ÚSC) činily 15 371 tis. Kč**. Do financování investičních aktivit byly také zapojeny **prostředky fondů OU ve výši 64 985 tis. Kč**, z toho vlastní prostředky fondu reprodukce investičního majetku (FRIM) ve výši 64 980 tis. Kč a prostředky fondu účelově určených prostředků (FÚUP) ve výši 5 tis. Kč.

Celkové kapitálové příjmy v roce 2022 činily 688 672 tis. Kč, tj. oproti plánu o 335 328 tis. Kč méně. Výrazně nižší disponibilita prostředků byla způsobena zejména časovým posunem ukončení realizace velkých projektů OP VVV – ERDF a dále posunem realizace projektů EDS MŠMT do následujícího období.

b) Výdaje kapitálové

Kapitálové výdaje byly v roce 2022 tvořeny **výdaji na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku ve výši 7 266 tis. Kč, výdaji na pořízení staveb a nákup pozemků ve výši 538 632 tis. Kč, výdaji na pořízení dlouhodobého hmotného majetku (samostatné movité věci a soubory movitých věcí) ve výši 87 275 tis. Kč** a dále pak **převodem zůstatku kapitálového příspěvku a dotací do fondů OU ve výši 55 499 tis. Kč.**

Celkové kapitálové výdaje v roce 2022 činily 688 672 tis. Kč, tj. oproti plánu o 335 328 tis. Kč nižší.

3. Závěr

OU hospodařila v roce 2022 s **kladným výsledkem hospodaření před zdaněním ve výši 45 662 tis. Kč, tj. po zdanění částka 37 571 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 2022 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 2022 a podle podkladu Rozdělení příspěvku a institucionální podpory 2022.

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 2022.

V Ostravě 24. 5. 2023

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

Schválil: Ing. Jan Fux, MBA – kvestor