

# Rozpočet Ostravské univerzity na rok 2018

Základní principy hospodaření Ostravské univerzity jsou rámcově obsaženy ve Statutu OU, část jedenáctá, Pravidla hospodaření (platnost od 3/2017), která vycházejí z pravidel hospodaření ve smyslu §20 zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, ve znění pozdějších předpisů.

Při plnění úkolů ve vzdělávací, výzkumné 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 2018 vycházela univerzita z kvalifikovaného odhadu výnosů, nákladů, příjmů a výdajů roku 2018.

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 Ostravské univerzity je sestavován jako vyrovnaný.

Všechny součásti Ostravské univerzity 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 2018 mezi veřejné vysoké školy pevným podílem, fixovaným na základě rozdělení z roku 2015, který činil pro OU 2,7768 % pro ukazatel A a 2,24% pro ukazatel K.

V rámci rozpočtového okruhu I – Institucionální část rozpočtu byl Ostravské univerzitě přidělen příspěvek ve výši 489 327 tis. Kč.

<b>Rozpočtový okruh I – Institucionální část rozpočtu</b>	<b>Rozpočet 2018</b>
<b>ukazatel A+K (příspěvek na vzdělávací činnost)</b>	<b>489 327</b>

V prosinci 2017 byl navýšen rozpis rozpočtu vysokých škol v jeho institucionální části (A+K). Na základě tohoto navýšení obdržela Ostravská univerzita mimořádný příspěvek ve výši 2 894 tis. Kč, který bude součástí rozdělení v letošním roce. Po tomto navýšení vypadá Rozpočtový okruh I v roce 2018 následovně:

<b>Rozpočtový okruh I – Institucionální část rozpočtu</b>	<b>Rozpočet 2018</b>
<b>ukazatel A+K (příspěvek na vzdělávací činnost)</b>	<b>492 221</b>

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

<b>Rozpočtový okruh II – Institucionální část rozpočtu</b>	<b>Rozpočet 2018</b>
ukazatel C (stipendia pro studenty doktorských studijních programů)	26 460
ukazatel J (dotace na ubytování a stravování)	318
ukazatel S (sociální stipendia)	1 217
ukazatel U (ubytovací stipendia)	17 944
<b>Celkem</b>	<b>45 939</b>

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

<b>Rozpočtový okruh III – Rozvoj vysokých škol</b>	<b>Rozpočet 2018</b>
ukazatel I (institucionální plán)	24 909

## Rozpočtový okruh IV – Mezinárodní spolupráce a ostatní

<b>Rozpočtový okruh IV – Mezinárodní spolupráce a ostatní</b>	<b>Rozpočet 2018</b>
ukazatel D (mezinárodní spolupráce – stipendia Erasmus+)	10 553
ukazatel F – U3V (programy CŽV seniorů, tzv. U3V)	999
ukazatel F – SSP (studenti se specifickými potřebami)	2 422
<b>Celkem</b>	<b>13 974</b>

Ve všech čtyřech Rozpočtových okruzích v souhrnném pohledu univerzita obdrží 577 043 tis. Kč:

<b>Rozpočtové okruhy I až IV</b>	<b>Rozpočet 2018</b>
Rozpočtový okruh I Institucionální část rozpočtu	492 221
Rozpočtový okruh II Sociální záležitosti studentů	45 939
Rozpočtový okruh III Rozvoj vysokých škol	24 909
Rozpočtový okruh IV Mezinárodní spolupráce a ostatní	13 974
<b>Celkem</b>	<b>577 043</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 2018</b>
Dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace	106 814
Specifický vysokoškolský výzkum	21 036
<b>Celkem</b>	<b>127 850</b>

Dalším významným dotačním zdrojem jsou dotace významných poskytovatelů grantů (GAČR, TAČR, resortní ministerstva), výnosy z ostatních veřejných zdrojů a evropských fondů. Tyto zdroje jsou odhadovány na **205 107 tis. Kč**.

**Celkové veřejné prostředky neinvestičního charakteru** poskytované univerzitě ve formě příspěvku nebo dotace činí **910 000 tis. Kč**. Je zřejmé, že zásadní zdroj univerzitních finančních prostředků spočívá nadále v příspěvku na vzdělávací činnost A+K (63,4%) a v dotaci na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace (11,7%). Zároveň díky úspěchu při podávání žádostí o dotace z evropských fondů – OP VVV, činí podíl těchto prostředků již 17,3%.

## 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 v rozpočtu na rok 2018 jsou předpokládány v celkové výši **56 100 tis. Kč** z toho 45 000 tis. Kč v hlavní činnosti a 11 100 tis. Kč v 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 zúčtování fondů, které lze očekávat v souhrnné výši **20 400 tis. Kč**. Další významnou položkou této skupiny výnosů jsou ostatní výnosy ve výši **50 890 tis. Kč**, kde podstatnou část tvoří výnos ve výši odpisů majetku pořízeného z dotací ve výši 47 370 tis. Kč.

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

<b>Položky vlastních výnosů</b>	<b>Rozpočet 2018</b>
Tržby z prodeje služeb	56 100
Fondy VVŠ	20 400
Ostatní výnosy	50 890
Tržby za vlastní výrobky	600
Tržby za prodané zboží	430
Tržby z prodeje majetku	80
Úroky	500
Přijaté příspěvky a dary	1 000
<b>Vlastní výnosy</b>	<b>130 000</b>

**Ostravská univerzita předpokládá v roce 2018 celkové výnosy z neinvestičních příspěvků a dotací a vlastních výnosů v celkové výši 1 040 000 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 ve výši 473 750 tis. Kč.**

Související položkou jsou **záonné odvody a sociální náklady**, které vyplývá dle zákonných předpisů z nákladů mzdových, a jsou plánovány ve výši **160 455 tis. Kč.**

Další významnou položkou nákladů plánovaných na rok 2018 jsou **jiné náklady ve výši 126 900 tis. Kč**, kde jsou rozhodující částí stipendia studentům ve výši 79 000 tis. Kč.

Ostatní náklady jsou spojeny s činností univerzity.

<b>Položky ostatních nákladů</b>	<b>Rozpočet 2018</b>
Spotřeba materiálu	102 750
Spotřeba energií	18 000
Spotřeba ostatní	2 505
Náklady na prodané zboží	375
Opravy	9 000
Cestovné	20 530
Občerstvení	2 010
Ostatní služby	62 850
Daně, poplatky	80
Odpisy hmotného a nehmotného majetku	60 870
Změna stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	-500
Poskytnuté příspěvky	425
<b>Náklady ostatní</b>	<b>278 895</b>

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

Celkové výnosy univerzity v hlavní činnosti pro rok 2018 jsou rozpočtovány v celkové výši **1 028 500 tis. Kč.**

Celkové náklady univerzity v hlavní činnosti jsou pro rok 2018 rozpočtovány v celkové výši **1 029 000 tis. Kč.**

Porovnáním celkových očekávaných výnosů a nákladů je předpokládán záporný výsledek hospodaření v hlavní činnosti univerzity pro rok 2018 ve výši **mínus 500 tis. Kč.**

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

Celkové výnosy univerzity v doplňkové činnosti pro rok 2018 jsou rozpočtovány v celkové výši **11 500 tis. Kč**.

Celkové náklady univerzity v doplňkové činnosti pro rok 2018 jsou rozpočtovány v celkové výši **11 000 tis. Kč**.

Porovnáním celkových očekávaných výnosů a nákladů je předpokládán kladný výsledek hospodaření v doplňkové činnosti univerzity pro rok 2018 ve výši **plus 500 tis. Kč**.

## 6. Investiční rozpočet

Tato část rozpočtu zahrnuje předpokládané kapitálové příjmy a výdaje univerzity pro rok 2018.

Předpokládané příjmy jsou převážně tvořeny investičními dotacemi v rámci Operačních programů ve výši 185 065 tis. Kč, dále dalšími dotacemi ze státního rozpočtu a územně samosprávných celků (ÚSC) ve výši 16 285 tis. Kč a příjmem (použitím) fondu reprodukce investičního majetku univerzity ve výši 34 650 tis. Kč.

Předpokládané výdaje jsou v roce 2018 tvořeny převážně výdaji na pořízení dlouhodobého majetku v rámci 9 projektů OP VVV ve výši 164 473 tis. Kč, stavební investice v rámci 2 projektů OP VVV ve výši 20 592 tis. Kč.

Další položkou předpokládaných investičních výdajů univerzity v roce 2018 jsou výdaje na projektové dokumentace k projektům s předpokladem s financování v rámci programového financování EDS MŠMT 2018–2022 a další drobné investiční akce převážně stavebního charakteru ve výši 39 685 tis. Kč.

Dalšími předpokládanými výdaji pro rok 2018 jsou investiční výdaje na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku ve výši 1 055 tis. Kč a pořízení dlouhodobého hmotného majetku ve výši 10 195 tis. Kč.

## 7. Závěr

Neinvestiční rozpočet Ostravské univerzity pro rok 2018 je sestaven podle platné legislativy pro VVŠ. Rozpočet je sestaven jako vyrovnaný, kde předpokládaný záporný výsledek hospodaření v hlavní činnosti ve výši -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 2018 rozděleny mezi součásti Ostravské univerzity podle podkladu – Pravidla 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 financí 2018.

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

Vlastní výnosy jsou na Ostravské univerzitě 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.

Zpracovala Ing. Iveta Nevludová

V Ostravě 4. 4. 2018