

Rozpočet Slezské univerzity v Opavě na rok 2017

Úvodní ustanovení

Způsob hospodaření Slezské univerzity v Opavě (dále také SU) je dán Statutem Slezské univerzity v Opavě, Pravidly hospodaření a účtování Slezské univerzity v Opavě a ustanovením § 20 „Hospodaření veřejné vysoké školy“ zákona č. 111/1998 Sb., Zákon o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů. Na základě těchto dokumentů sestavuje SU svůj rozpočet vždy na příslušný kalendářní rok a vedení univerzity jej předkládá ke schválení Akademickému senátu Slezské univerzity v Opavě (dále také AS SU) a Správní radě Slezské univerzity v Opavě (dále také SR SU).

Předmětem rozpočtu Slezské univerzity v Opavě jsou neinvestiční a investiční finanční prostředky, které tato veřejná vysoká škola získala v rámci své vzdělávací, výzkumné a další činnosti.

Rozpočtový okruh I a II, rozvoj vysokých škol a podpora výzkumu a vývoje

Zpracování návrhu rozpočtu pro rok 2017 vychází jak ze skutečných a předpokládaných příjmů a výdajů SU pro rok 2017, tak z nákladů a výnosů, jichž univerzita dosáhla v roce předcházejícím. Ze své podstaty je vždy sestavován jako rozpočet vyrovnaný a platný pro všechny součásti univerzity. Při rozdělení finančních prostředků mezi jednotlivé součásti univerzity vycházelo vedení univerzity z materiálu „Rozdělení finančních prostředků mezi součásti SU“, který byl projednán v Kolegiu rektora dne 28. února 2017 a projednán a schválen AS SU dne 7. března 2017. V průběhu kalendářního roku může být navržený a následně schválený rozpočet aktualizován, a to v návaznosti na další poskytnuté příspěvky a dotace. Tyto aktualizace budou předloženy AS SU a SR SU v podobě řádně číslovaných dodatků k rozpočtu Slezské univerzity v Opavě.

Obsahem předloženého návrhu rozpočtu jsou neinvestiční příspěvek a dotace, vlastní výnosy, náklady, provozní rozpočet a kapitálový rozpočet.

Hlavním zdrojem výnosů SU je příspěvek na vzdělávací činnost, poskytovaný z kapitoly 333 MŠMT na základě fixního podílu SU na finančních prostředcích poskytnutých veřejným vysokým školám v rámci Rozpočtového okruhu I (dále také RO-I) v roce 2015 a na základě podílu univerzity na ukazatelích výkonu a kvality, které byly, a to včetně vah, jasně definovány MŠMT a jejichž podíl na celkovém objemu finančních prostředků určených pro RO-I byl stanoven na úrovni 10,00 %. Celkový objem takto poskytnutých prostředků je zachycen v následující tabulce:

Tabulka 1 – Příspěvek na vzdělávací činnost v rámci rozpočtového okruhu I v letech 2016 a 2017 (v tis. Kč)

příspěvek na vzdělávací činnost	2017	2016	rozdíl	změna
rozpočtový okruh I	244 253	246 437	-2 184	-0,89 %

Jak je z předchozí tabulky zřejmé, v rámci **rozpočtového okruhu I** obdržela Slezská univerzita v roce 2017 finanční prostředky odpovídající 99,11 % jejich výše roku 2016, což v absolutním vyjádření znamená pokles o 2,18 mil. Kč. Tyto finanční prostředky byly mezi jednotlivé součásti, Rektorát, Univerzitní knihovnu a CIT rozděleny na základě pravidel, která byla projednána a schválena 7. března 2017 AS SU.

V rámci **rozpočtového okruhu II** obdržela Slezská univerzita v Opavě pro rok 2017 finanční prostředky v celkové výši 20,89 mil. Kč. Také v tomto případě došlo u SU k poklesu příspěvku, a to o 715 tis. Kč, tj. o 3,31 %. Z této částky připadá 77,63 % zdrojů na **sociální záležitosti studentů** a 22,37 % na **mezinárodní spolupráci a ostatní**.

Na podporu **sociálních záležitostí studentů** tak Slezská univerzita v Opavě získala větší objem finančních prostředků pouze v případě ukazatele C, tj. v oblasti doktorských studií. V případě sociálních stipendií

pak očekáváme, že se objem poskytnutých finančních prostředků ve srovnání s rokem 2016 nezmění. Pokles objemu poskytnutých finančních prostředků jsme zaznamenali také u ubytovacích stipendií a u příspěvku na stravné, kde tyto ukazatele meziročně poklesly o 15,49, resp. 7,63 %.

Tabulka 2 – Příspěvek na sociální záležitosti v rámci rozpočtového okruhu II v letech 2016 a 2017 (v tis. Kč)

sociální záležitosti	2017	2016	rozdíl	změna
ukazatel C (doktorská stipendia)	4 860	4 500	360	8,00 %
ukazatel U (ubytovací stipendia)	6 302	7 457	-1 155	-15,49 %
ukazatel S (sociální stipendia)*	1 181	1 181	0	0,00 %
ukazatel J (stravné)	3 874	4 194	-320	-7,63 %

Pozn.: *v případě ukazatele sociální stipendia se jedná o odhadovanou částku

Zatímco v oblasti sociálních záležitostí zaznamenala SU pokles objemu poskytnutých prostředků o 1,16 mil. Kč, v případě **mezinárodní spolupráce a ostatních činností** došlo v roce 2017 k nárůstu poskytnutých zdrojů o 9,36 %, tj. o 400 tis. Kč. S největším nárůstem takto poskytnutých prostředků se setkáváme u ukazatele F, jenž zahrnuje příspěvek na studenty se specifickými potřebami. Mírný nárůst, jak je zřejmé z následující tabulky, pak vidíme také u finančních prostředků poskytnutých na Univerzitu třetího věku a celoživotní vzdělávání a u programu ERASMUS.

Tabulka 3 – Příspěvek na mezinárodní spolupráci a ostatní v rámci rozpočtového okruhu II v letech 2016 a 2017 (v tis. Kč)

mezinárodní spolupráce a ostatní	2017	2016	rozdíl	změna
ukazatel D (ERASMUS)	2 947	2 903	44	1,52 %
ukazatel F – SSP (studenti se specifickými potřebami)	944	633	311	49,13 %
ukazatel F – U3V (Univerzita třetího věku, celoživotní vzdělávání)	756	738	18	2,44 %

Finanční prostředky v rámci rozpočtového okruhu II budou mezi jednotlivé součásti univerzity rozděleny na základě pravidel, dle nichž byly Slezské univerzitě v Opavě přiděleny.

Ke stabilizaci objemu poskytnutých finančních prostředků dochází v roce 2017 také u okruhu **rozvoj vysokých škol**, v jehož rámci Slezská univerzita v Opavě obdrží v tomto roce částku 15,41 mil. Kč, což je objem, jenž odpovídá roku 2016.

Druhým největším zdrojem příjmů Slezské univerzity jsou **institucionální prostředky spojené s podporou výzkumu a vývoje**. Také v tomto případě očekáváme další výrazný nárůst finančních prostředků, které tímto způsobem univerzita získá. V případě zdrojů na specifický vysokoškolský výzkum se jedná o nárůst ve výši 0,40 % a v případě institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace o nárůst ve výši 10,94 %.

Tabulka 4 – Institucionální prostředky spojené s podporou výzkumu a vývoje v letech 2016 a 2017 (v tis. Kč)

výzkum a vývoj	2017	2016	rozdíl	změna
specifický vysokoškolský výzkum (SGS)	10 662	10 620	42	0,40 %
institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace	58 375	52 618	5 757	10,94 %

Také tyto zdroje budou v rámci SU rozděleny mezi jednotlivé součásti na základě pravidel, dle nichž jsou rozdělovány mezi jednotlivé výzkumné organizace.

Operační programy a doplňková činnost

Výrazný vliv na Rozpočet Slezské univerzity pro rok 2017 budou mít finanční prostředky, které budou SU poskytnuty z kapitoly MŠMT v rámci **operačního programu OP VVV** pro období 2017–2020. Vzhledem ke

skutečnosti, že v tomto okamžiku nemáme k dispozici informace o tom, jaký objem finančních prostředků byl v této oblasti Slezské univerzity v Opavě přidělen, nejsme schopni tuto částku zahrnout do našeho návrhu.

Doplňková činnost je na SU dlouhodobě realizována v minimální výši, přičemž většina příjmů plynoucích z této činnosti spadá především do oblasti provozování kolejí a menz.

Kapitálové příjmy a výdaje

V roce 2017 bude Slezskou univerzitou v Opavě ukončena rekonstrukce objektu Hauerova 4, Opava. Nově byla na MŠMT do **evidenčního dotačního systému (ISPROFIN)** podána žádost na akci Modernizace přednáškových sálů na OPF v Karviné, a to ve výši 45,20 mil. Kč.

V roce 2017 tak SU předpokládá, že na investiční akce vynaloží finanční prostředky ve výši 52,88 mil. Kč, přičemž do této částky jsou zahrnuty také neinvestiční náklady, které přímo souvisí s investicemi.

V rámci kapitálových příjmů SU předpokládá použití vlastních zdrojů (FRIM) ve výši 8,00 mil. Kč.

Struktura Rozpočtu Slezské univerzity v Opavě na rok 2017

Tabulka 5 – Struktura Rozpočtu Slezské univerzity v Opavě na rok 2017 (v tis. Kč)

č. účtu	položka	2017
neinvestiční náklady		
501	spotřeba materiálu	16 078
502	spotřeba energie	14 653
504	prodané zboží	1 568
511	opravy a udržování	3 883
512	cestovné	8 361
513	náklady na reprezentaci	968
518	ostatní služby	30 333
521	mzdové náklady	214 000
524	zákonné sociální pojištění	72 000
525	ostatní sociální pojištění	2 087
527	zákonné sociální náklady	7 057
531, 532, 538	daně (silniční, z nemovitostí a ost.)	790
545	kurzové ztráty	150
549	jiné ostatní náklady	38 500
551	odpisy DNM a DHM	9 000
582	poskytnuté příspěvky	334
suma		419 762
neinvestiční výnosy		
601, 602, 604	tržby za vlastní výrobky	19 695
648	fondy VVŠ	11 127
	- rezervní fond	0
	- fond reprodukce investičního majetku	0
	- stipendijní fond	6 990
	- fond odměn	0
	- fond účelově určených prostředků	1 637
	- sociální fond	0
	- fond provozních prostředků	2 500

č. účtu	položka	2017
649	jiné ostatní výnosy	500
682	přijaté příspěvky	127
691	provozní dotace	388 313
	- státní rozpočet	277 931
	- rozpočtový okruh I	244 253
	- ukazatel C (doktorské studium)	4 860
	- ukazatel U (ubytovací stipendium)	6 302
	- ukazatel D (Erasmus MŠMT)	2 947
	- ukazatel F (SSP, U3V)	1 700
	- ukazatel S (sociální stipendium)	1 181
	- institucionální plán	12 185
	- ukazatel J (stravné)	3 874
	- CRP – neinvestiční	629
	- specifický výzkum	10 620
	- institucionální podpora	58 375
	- ostatní (NAEP, NPU II, aj.)	36 287
	- NPU II - LG 1602	2 133
	- Evropská komise (Erasmus)	7 232
	- GAČR aj. spoluúčasti	10 931
	- Inter informs, Inter transef MŠMT	2 491
	- ESF	13 500
	- územní samosprávné celky	5 100
	- Moravskoslezský kraj	4 850
	- Statutární město Opava	250
suma		419 762
výsledek hospodaření		0
investiční výdaje		
042	pořízení DHM – stavby	45 871
	- rekonstrukce Hauerova	45 871
041,042	pořízení DHNM - stroje, SW, ostatní	7 010
	- ICT	3 220
	- CRP	190
	- ostatní (MSK)	3 600
suma		52 881
investiční příjmy		
346	provozní dotace a příspěvky ze státního rozpočtu	41 281
348	provozní dotace a příspěvky ostatní	3 600
911	fondy VVŠ	8 000
	- rezervní fond	0
	- fond reprodukce investičního majetku	8 000
	- stipendijní fond	0
	- fond odměn	0
	- fond účelově určených prostředků	0
	- sociální fond	0

č. účtu	položka	2017
	- <i>fond provozních prostředků</i>	0
suma		52 881
výsledek hospodaření před zdaněním		0
výsledek hospodaření před zdaněním – celkem		0

Součástí Rozpočtu univerzity by měl být také střednědobý výhled na rok 2018 a 2019. V tomto případě jsme nuceni konstatovat, že tuto predikci nebylo možno v daném okamžiku zodpovědně provést, neboť v tomto okamžiku nejsou známy jak metodika financování VVŠ pro roky 2018-2020, tak předpokládaný objem finančních prostředků, které budou součástí příslušné kapitoly MŠMT.

Rozpočet Slezské univerzity v Opavě byl projednán a schválen Akademickým senátem Slezské univerzity v Opavě dne 4. dubna 2017.

Rozpočet Slezské univerzity v Opavě byl projednán a schválen Správní radou Slezské univerzity v Opavě dne 24. dubna 2017.

Doc. Ing. Pavel Tuleja, Ph.D.
Rektor Slezské univerzity v Opavě