

Rozpočet Slezské univerzity v Opavě na rok 2018 a střednědobý výhled na roky 2019 a 2020

Úvodní ustanovení

Způsob hospodaření Slezské univerzity v Opavě (dále také SU nebo univerzita) je dán Statutem Slezské univerzity v Opavě a Pravidly hospodaření a ustanovením § 20 „Hospodaření veřejné vysoké školy“ zákona č. 111/1998 Sb., Zákona o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů. Na základě těchto dokumentů a v souladu se zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti je rozpočet SU sestavován vždy na příslušný kalendářní rok a předložen 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 je plán nákladů, jejichž vynaložení tato veřejná vysoká škola v daném roce předpokládá v rámci realizace své vzdělávací, výzkumné a další činnosti, a výnosů, které budou ke krytí těchto nákladů použity, přičemž náklady i výnosy jsou do rozpočtu zapracovány ve výši známé nebo předpokládané ke dni předcházejícímu jeho zveřejnění. Rozpočet je vždy sestavován jako vyrovnaný nebo ziskový a je platný pro všechny součásti univerzity. Rozpočet SU je doplněn rozpočtem investic, které má SU v příslušném kalendářním roce v úmyslu financovat, a to včetně uvedení odpovídajících zdrojů jejich finančního krytí. Kromě toho univerzita zpracovává a schvaluje střednědobý výhled rozpočtu na dva následující kalendářní roky.

Plán nákladů a výnosů

Zpracovaný rozpočet pro rok 2018 vychází z předpokládaných výnosů, kde hlavním zdrojem jsou finanční prostředky poskytované SU z kapitoly 333 MŠMT jako příspěvek a dotace na vzdělávací činnost, a to v souladu s Pravidly pro poskytování příspěvku a dotací veřejným vysokým školám Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy pro rok 2018 a dotace na podporu výzkumu a vývoje. V roce 2018 budou dalším významným zdrojem rozpočtu finanční prostředky poskytované na realizaci projektů v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání včetně jejich dofinancování z Fondu provozních prostředků SU, dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje a výnosy z doplňkové činnosti. Rozpočet je sestaven jako vyrovnaný. Případné další zdroje získané v průběhu roku je možno využít k financování souvisejících nákladů, a to po schválení jejich rozdělení Akademickým senátem SU.

Rozpočtový okruh I – Institucionální financování VVŠ

Hlavním zdrojem výnosů SU je příspěvek na vzdělávací činnost v rámci Rozpočtového okruhu I (dále také RO-I) ve výši **265 787 tis. Kč**, který je složen z fixní a výkonové části, kde fixní část vychází z kvantifikace výkonů VVŠ s přednostním zaměřením na počet studentů a na finanční náročnost akreditovaných studijních programů a je základním stabilizačním prvkem rozpočtů jednotlivých VVŠ. Podíl SU na finančních prostředcích poskytnutých veřejným vysokým školám (dále jen VVŠ) pro rok 2018 v rámci fixní části činí 1,532 %. Výkonová část RO-I kvantifikuje výkony VVŠ se zaměřením na výsledky ve vzdělávací a tvůrčí činnosti, a tvoří 17,15 % z celkového objemu finančních prostředků

určených pro RO-I. Na základě plnění indikátorů výkonové části podíl SU činí 1,122 % z objemu prostředků určených pro VVŠ. Celkově došlo oproti příspěvku přidělenému v rámci RO-I na rok 2017 k navýšení o 9,514 %, tj. o 23 090 tis. Kč; po zohlednění dodatečných prostředků poskytnutých v průběhu roku 2017 absolutní meziroční nárůst činí 17 766 tis. Kč, tj. 7,32 %.

Tyto finanční prostředky se mezi jednotlivé součásti, univerzitní pracoviště a rektorát rozdělují na základě stanovených podílů, přičemž stěžejním kritériem pro jejich výpočet jsou stejné principy, které jsou uvedeny v Pravidlech pro poskytování příspěvku a dotací VVŠ; v případě rektorátu a univerzitních pracovišť je podíl stanoven procentem z celkového objemu příspěvku SU, a to ve stejné výši, v jaké byl vyhrazen na tuto činnost v předchozích letech. V souvislosti s organizačními změnami, zejména pokud jsou spojeny s rozšířením nebo ukončením vykonávání činností nebo služeb zajišťovaných rektorátem pro potřebu součástí, může dojít k úpravě tohoto podílu; jeho konkrétní výši schvaluje Akademický senát SU.

Rozpočtové okruhy II – IV

V rámci **rozpočtového okruhu II** - podpora studentů jsou VVŠ poskytovány prostředky na podporu studentů studujících v akreditovaných doktorských studijních programech (ukazatel C), dotace na ubytování a stravování (ukazatel J), sociální stipendia (ukazatel S) a bytovací stipendia (U), a to ve výši stanovené na základě konkrétních kritérií. Celková výše dotace v rámci RO-II pro rok 2018 činí **20 298 tis. Kč**, přičemž k nejvýznamnější změně došlo u prostředků na stipendia pro studenty doktorských studijních programů, kde se částka přidělená na 1 studenta zvýšila z 90 na 130 tis. Kč za rok.

Prostředky na **rozpočtový okruh III** – rozvoj veřejných vysokých škol jsou poskytovány na realizaci projektů úspěšných ve výběrovém řízení vyhlášeném ministerstvem, na centralizované rozvojové projekty a příspěvek na schválené institucionální plány (ukazatel I). Pro rok 2018 SU obdrží příspěvek na schválené Institucionální plány ve výši **15 406 tis. Kč** a dotaci na Centralizované rozvojové projekty ve výši **1 287 tis. Kč**.

V případě **rozpočtového okruhu IV** – mezinárodní spolupráce a ostatní SU obdrží příspěvek v celkové výši **4 738 tis. Kč** na zajištění mezinárodní spolupráce, zejména v programech Erasmus nebo CEEPUS (ukazatel D) a na Fond vzdělávací politiky, z něhož jsou hrazeny náklady na studenty se specifickými potřebami a na celoživotní vzdělávání v rámci univerzit třetího věku (ukazatel F).

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

Dotace na podporu výzkumu a vývoje

Druhým největším zdrojem příjmů Slezské univerzity jsou institucionální prostředky spojené s podporou výzkumu a vývoje, kde SU byly na rok 2018 přiděleny prostředky na Institucionální podporu na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace ve výši **65 845 tis. Kč** a na Specifický vysokoškolský výzkum (SGS) ve výši **10 113 tis. Kč**; v případě Institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace se jedná o navýšení prostředků oproti roku 2017 o 12,8 %, tj. o 7,5 mil. Kč. Dotace na podporu výzkumu a vývoje budou v rámci SU rozděleny mezi jednotlivé součásti na základě pravidel platných pro jejich získání.

Dotace na financování projektů z Operačních programů

Výrazný vliv na Rozpočet SU mají finanční prostředky, které by podle finančních plánů projektů realizovaných v rámci **operačního programu OP VVV** měly být SU poskytovány z kapitoly MŠMT v průběhu roku 2018 v návaznosti na postup realizace těchto projektů, přičemž celkově by se mělo jednat o částky ve výši **47 025 tis. Kč** na projekt ESF a **12 673 tis. Kč** na projekt ERDF (neinvestiční prostředky). Realizace projektů bude dále spolufinancována z **Fondu provozních prostředků SU** částkou **3 142 tis. Kč**.

Ostatní dotace, doplňková činnost, fondy

Na ostatní projekty (GAČR, TAČR, Erasmus, Inter Informs, Inter transfer, NPU II, aj.) budou v roce 2018 poskytnuty dotace v celkové výši **28 667 tis. Kč**. Z rozpočtů územně správních celků (Statutární Město Opava, Moravskoslezský kraj) je očekáváno poskytnutí dotace SU v celkové výši **7 157 tis. Kč**.

Vlastní výnosy Slezské univerzity v Opavě jsou v roce 2018 očekávány ve výši **19 591 tis. Kč**, z toho **7 249 tis. Kč** připadá na doplňkovou činnost.

Do financování činnosti SU budou dále zapojeny finanční prostředky **z fondů univerzity**, a to Stipendijního fondu ve výši **6 338 tis. Kč** a Sociálního fondu ve výši **2 010 tis. Kč**.

Náklady na zajištění vzdělávací, vědecké a výzkumné činnosti

Největší část výdajů univerzity tvoří mzdové náklady a související odvody na sociální, zdravotní a další zákonná pojištění a další náklady na zaměstnance, které jsou na rok 2018 plánovány v celkové výši **305 575 tis. Kč**, přičemž tyto výdaje dosahují 72 % z celkových očekávaných výdajů (bez započítání prostředků určených na financování projektů v rámci operačních programů). Mimo to jsou plánovány nákupy zboží a služeb na zajištění provozu SU v celkové výši **73 090 tis. Kč** a ostatní náklady (tj. prostředky na stipendia, stravování studentů, apod.) ve výši **36 000 tis. Kč**.

Náklady na realizaci projektů (kde největší podíl tvoří projekty financované z operačního programu OP VVV) by v roce 2018 měly (včetně spolufinancování ze zdrojů univerzity) dosáhnout **79 025 tis. Kč**, přičemž do této částky jsou zahrnuty jak osobní náklady, tak i náklady na nákupy zboží a služeb realizované v rámci těchto projektů; v rámci vykazování skutečnosti příslušného kalendářního roku jsou náklady na realizaci projektů zahrnuty v položkách rozpočtu uvedených na účtech č. 50x-52x.

Rozpočet Slezské univerzity v Opavě na rok 2018

(v tis. Kč)

Č. účtu	Položka	2017		2018
		schváleno	skutečné plnění	
Náklady				
50x, 51x	Spotřebované nákupy a nakupované služby	75 844	73 305	73 090
501	Spotřeba materiálu	16 078	17 366	16 500
502	Spotřeba energie	14 653	13 767	14 200
504	Prodané zboží	1 568	1 307	1 400
511	Opravy a udržování	3 883	2 868	3 100
512	Cestovné	8 361	8 560	8 500
513	Náklady na reprezentaci	968	1 029	990
518	Ostatní služby	30 333	28 408	28 400
52x	Osobní náklady	295 144	302 623	305 575
521	Mzdové náklady	214 000	222 684	224 877
524	Zákonné sociální pojištění	72 000	71 147	71 848
525	Ostatní sociální pojištění	2 087	1 490	1 500
527	Zákonné sociální náklady	7 057	7 302	7 350
53x	Daně a poplatky	790	516	520
54x	Ostatní náklady	38 650	36 241	36 000
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	1	0
542	Ostatní pokuty a penále	0	11	0
543	Odpis nedobytné pohledávky	0	98	0
545	Kurzové ztráty	150	309	300
546	Dary	0	4	0
548	Manka a škody	0	75	0
549	Jiné ostatní náklady	38 500	35 743	35 700
55x	Odpisy dlouhodobého majetku	9 000	8 493	7 750
56x	Změna stavu zásob výrobků	0	31	0
58x	Poskytnuté příspěvky	334	372	370
5xx	Náklady na realizaci projektů*	0	0	79 025
	projekty OP VVV (ERDF)	0	0	12 673
	projekty OP VVV (ERDF) - spoluúčast 5 %	0	0	667
	projekty OP VVV (ESF)	0	0	47 025
	projekty OP VVV (ESF) - spoluúčast 5 %	0	0	2 475
	ostatní projekty (ÚSC)	0	0	7 157
	ostatní projekty	0	0	9 028
Náklady celkem		419 762	421 581	502 330

Č. účtu	Položka	2017		2018
		schváleno	skutečné plnění	
Výnosy				
60x	Tržby za vlastní výkony a za zboží	19 695	25 461	19 591
64x	Ostatní výnosy	11 627	16 827	11 490
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	204	0
644	Úroky	0	310	300
645	Kurové zisky	0	10	0
649	Jiné ostatní výnosy	500	0	0
648	Použití fondů VVŠ	11 127	16 303	11 490
	Fond reprodukce investičního majetku	0	446	0
	Fond stipendijní	6 990	6 338	6 338
	Fond odměn	0	855	0
	Fond účelově určených prostředků	1 637	0	0
	Fond sociální	0	1 999	2 010
	Fond provozních prostředků	2 500	6 665	3 142
652	Tržby z prodeje DM	0	872	0
682	Přijaté příspěvky	127	184	184
691	Provozní dotace	388 313	382 978	471 065
	Příspěvek a dotace ze státního rozpočtu (MŠMT)	277 931	280 227	299 585
	- ukazatel A+K (institucionální financování)	244 253	249 617	265 787
	- ukazatel C (stipendia doktorandů)	4 860	4 305	6 345
	- ukazatel U (ubytovací stipendia)	6 302	6 305	5 589
	- ukazatel D (Erasmus MŠMT)	2 947	2 264	2 974
	- ukazatel F (SSP, U3V)	1 700	741	1 764
	- ukazatel S (sociální stipendia)	1 181	938	534
	- ukazatel I (institucionální plány)	12 185	12 102	12 186
	- ukazatel I (centr. rozv. projekty -neinvestiční)	629	629	1 287
	- ukazatel J (stravné)	3 874	3 326	3 119
	Specifický výzkum (MŠMT)	10 620	10 544	10 113
	Výzkumné organizace (MŠMT)	58 375	57 756	65 845
	Ostatní	22 787	20 021	28 667
	- Národní program udržitelnosti (MŠMT)	2 133	1 900	950
	- Evropská komise (Erasmus)	7 232	2 131	6 462
	- Evropská komise (Erasmus+, KA 1)	0	2 191	556
	- GAČR aj. spoluúčasti	10 931	11 834	12 102
	- TAČR	0	0	561
	- Inter Informs, Inter transfer (MŠMT)	2 491	1 965	3 326

Č. účtu	Položka	2017		2018
		schváleno	skutečné plnění	
	- NAKI II (MK)	0	0	4 672
	- MZV	0	0	38
	Operační program VVV (MŠMT)	13 500	9 330	59 698
	- ESF	13 500	9 330	47 025
	- ERDF	0	0	12 673
	ÚSC	5 100	5 100	7 157
	- Moravskoslezský kraj	4 850	4 850	6 907
	- Statutární město Opava	250	250	250
Výnosy celkem		419 762	426 322	502 330
Výsledek hospodaření		0	4 741	0

* náklady na realizaci projektů jsou ve skutečnosti předchozího roku zahrnuty v položkách účtů č. 50x-52x

Rozpočet investic Slezské univerzity v Opavě

V roce 2018 Slezská univerzita předpokládá získání prostředků na financování projektů realizovaných v rámci **operačního programu OP VVV**, kde by objem investičních prostředků na projekty ERDF měl dosáhnout **40 079 tis. Kč**, přičemž jejich realizace bude dále spolufinancována z **Fondu reprodukce investičního majetku SU** ve výši **2 109 tis. Kč**. Kromě toho budou realizovány investice financované z dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje ve výši **893 tis. Kč**, z prostředků poskytnutých MŠMT na centrální rozvojové projekty ve výši **3 415 tis. Kč** a na rozvoj a obnovu materiálně technické základny VVŠ v rámci Programu 133 210 ve výši **5 753 tis. Kč**.

Investiční zdroje v roce 2017 a jejich použití

(v tis. Kč)

Investiční zdroje	2017	
	schváleno	Skutečnost
Dotace ze SR	41 281	48 641
Rozvoj a obnova materiálně technické základny VVŠ		45 231
Centrální rozvojové projekty - investiční		3 410
Operační program VVV		0
Dotace od ÚSC (MSK)	3 600	3 600
Fond reprodukce investičního majetku	8 000	13 943
Investiční zdroje celkem	52 881	66 184

Rozpočet investic na rok 2018

(v tis. Kč)

Investiční zdroje		Použití						Celkem
		Program 133 210			Ostatní			
		Stavby	Stroje a zařízení	Celkem	Stavby	Stroje a zařízení	Celkem	
Dotace ze SR	49 247	5 753	0	5 753	0	43 494	43 494	49 247
Rozvoj a obnova MTZ	5 753	5 753	0	5 753	x	x	x	5 753
Centrální rozvojové projekty – invest. část	3 415	x	x	x	0	3 415	3 415	3 415
Operační program VVV	40 079	x	x	x	31 380	8 699	40 079	40 079
Dotace od ÚSC (MSK)	893	x	x	x	0	893	893	893
Fond reprodukce investičního majetku	2 109	0	0	0	1 652	458	2 109	2 109
Investiční zdroje celkem	52 249	5 753	0	5 753	33 032	13 465	46 496	52 249

Střednědobý výhled rozpočtu Slezské univerzity v Opavě

Střednědobý výhled rozpočtu SU vychází z očekávaných zdrojů přidělených na zajištění vzdělávací, vědecké a výzkumné činnosti z rozpočtu MŠMT, a to ve výši odpovídající minimálně hodnotám roku 2018, v případě příspěvku na institucionální financování pak s minimálním navýšením odpovídajícím inflaci. Stejný princip je uplatněn i na straně výdajů, kde je přiměřeným minimálním způsobem počítáno jak s navýšením osobních nákladů, tak i nákladů na nákupy zboží a služeb. Vzhledem k praxi uplatňované při financování činnosti VVŠ však nelze garantovat, že stávající způsob financování bude zachován i v následujících letech, a zejména pak nelze předvídat výši prostředků vyčleněných ze státního rozpočtu na financování VVŠ; proto tento výhled nelze sestavit na základě prokazatelně očekávaných skutečností.

V případě nákladů na realizaci projektů v rámci operačního programu OP VVV jsou do střednědobého výhledu rozpočtu zahrnuty prostředky ve výši odpovídající stávajícím finančním plánům projektů.

V obou případech je výhled rozpočtu sestaven jako vyrovnaný.

Střednědobý výhled rozpočtu SU na roky 2019 a 2020

(v tis. Kč)

Č. účtu	Položka	2019	2020
Náklady			
50x, 51x	Spotřebované nákupy a nakupované služby	73 821	74 559
52x	Osobní náklady	306 186	306 798
53x	Daně a poplatky	520	520
54x	Ostatní náklady	36 000	36 000
55x	Odpisy dlouhodobého majetku	7 750	7 750
58x	Poskytnuté příspěvky	370	370
5xx	Náklady na realizaci projektů	52 654	41 542
Náklady celkem		477 301	467 539
Výnosy			
60x	Tržby za vlastní výkony a za zboží	19 983	20 382
64x	Ostatní výnosy	10 477	9 921
682	Přijaté příspěvky	184	184
691	Provozní dotace	446 657	437 052
	<i>Státní rozpočet (MŠMT)</i>	<i>300 535</i>	<i>301 486</i>
	<i>Specifický výzkum (MŠMT)</i>	<i>10 113</i>	<i>10 113</i>
	<i>Výzkumné organizace (MŠMT)</i>	<i>65 845</i>	<i>65 845</i>
	<i>Ostatní (NPU II, EK, GAČR, TAČR, aj.)</i>	<i>28 667</i>	<i>28 667</i>
	<i>Operační program VVV (MŠMT)</i>	<i>40 447</i>	<i>29 891</i>
	<i>ÚSC</i>	<i>1 050</i>	<i>1 050</i>
Výnosy celkem		477 301	467 539
Výsledek hospodaření		0	0

Očekávané investiční zdroje	2019	2020
Dotace ze SR	53 507	58 205
<i>rozvojové programy (ukazatel I)</i>	<i>5 264</i>	<i>0</i>
<i>Operační program VVV</i>	<i>48 243</i>	<i>58 205</i>
Fond reprodukce investičního majetku	2 539	3 063
Investiční zdroje celkem	56 046	61 268

Rozpočet Slezské univerzity v Opavě byl projednán a schválen Akademickým senátem Slezské univerzity v Opavě 20. 3. 2018.

Rozpočet Slezské univerzity v Opavě byl projednán a schválen Správní radou Slezské univerzity v Opavě dne 26. 3. 2018.

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