

Rozpočet Slezské univerzity v Opavě na rok 2019 a střednědobý výhled na roky 2020 a 2021

Úvodní ustanovení

Způsob hospodaření Slezské univerzity v Opavě (dále také SU nebo univerzita) je dán Statutem Slezské univerzity v Opavě, 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

Rozpočet pro rok 2019 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 2019 a dotace na podporu výzkumu a vývoje. V roce 2019 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 Statutárních měst Opava a Karviná, dotace z rozpočtů jiných institucí a výnosy z doplňkové činnosti. Rozpočet je sestaven jako vyrovnaný. Uvedené zdroje rozpočtu, i případné další zdroje získané v průběhu roku, je možno využít k financování souvisejících nákladů jednotlivých součástí, 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 **282 106 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 2019 v rámci fixní části činí 1,538 %. 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 1,054 % z objemu prostředků určených pro VVŠ. Celkově došlo oproti příspěvku přidělenému v rámci RO-I na rok 2018 k navýšení o 6,139 %, tj. o 16 319 tis. Kč; po zohlednění dodatečných prostředků poskytnutých v průběhu roku 2018 absolutní meziroční nárůst činí 8 179 tis. Kč, tj. 2,99 %.

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. Konkrétní výši tohoto podílu 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 2019 činí **17 327 tis. Kč**.

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 2019 SU obdrží příspěvek na schválené Institucionální plány ve výši **17 029 tis. Kč**, z čehož 2 128 tis. Kč tvoří investiční prostředky.

V případě **rozpočtového okruhu IV** - mezinárodní spolupráce a ostatní SU obdrží příspěvek v celkové výši **4 323 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 2019 přiděleny prostředky na Institucionální podporu na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace ve výši **67 018 tis. Kč** a na Specifický vysokoškolský výzkum (SGS) ve výši **10 026 tis. Kč**. V případě Institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace se jedná o navýšení prostředků oproti roku 2018 o 1,78 %, tj. o 1,2 mil. Kč. V případě Specifického vysokoškolského výzkumu se jedná o nepatrné snížení prostředků oproti roku 2018, a to o 0,86 %, tj. o 87 tis. Kč. Dotace na podporu výzkumu a vývoje budou v rámci SU rozděleny mezi jednotlivé součásti na základě pravidel platných pro jejich získání, přičemž část prostředků přidělených v rámci motivační složky bude vložena do Impakt fondu. Konkrétně se pak jedná o částku ve výši 276 tis. Kč

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 2019 v návaznosti na postup realizace těchto projektů, přičemž celkově by se mělo jednat o částky ve výši **31 211 tis. Kč** na projekty ESF a **18 526 tis. Kč** na projekty ERDF (neinvestiční prostředky). Realizace projektů bude dále spolufinancována z **Fondu provozních prostředků** SU částkou **2 618 tis. Kč**.

Ostatní dotace, doplňková činnost, fondy

Na ostatní projekty (GAČR, Inter Informs, Inter transfer, NAEP, NPU II, aj.) budou v roce 2019 poskytnuty dotace v celkové výši **23 823 tis. Kč**. Z rozpočtů územně správních celků (Statutární Město Opava a Karviná, Moravskoslezský kraj) je očekáváno poskytnutí dotace SU v celkové výši **6 233 tis. Kč**.

V rámci doplňkové činnosti je v roce 2019 očekáván výnos ve výši **7 760 tis. Kč**, z celkových předpokládaných vlastních výnosů Slezské univerzity v Opavě ve výši **19 591 tis. Kč**.

Do financování činnosti SU budou dále zapojeny finanční prostředky z **fondů univerzity**, a to Stipendijního fondu ve výši **6 880 tis. Kč** a Sociálního fondu ve výši **2 278 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 2019 plánovány v celkové výši **315 740 tis. Kč**, přičemž tyto výdaje dosahují 72,5 % 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 **70 572 tis. Kč** a ostatní náklady (tj. prostředky na stipendia, stravování studentů, apod.) ve výši **39 561 tis. Kč**.

Náklady na realizaci projektů (kde největší podíl tvoří projekty financované z operačního programu OP VVV) by měly v roce 2019 (včetně spolufinancování ze zdrojů univerzity) dosáhnout **67 777 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 roku 2018 jsou náklady vynaložené na realizaci projektů zahrnuty v jednotlivých položkách rozpočtu na účtech č. 50x-54x.

Rozpočet Slezské univerzity v Opavě na rok 2019

(v tis. Kč)

Č. účtu	Položka	2018		2019
		schváleno	skutečné plnění*	
Náklady				
50x, 51x	Spotřebované nákupy a nakupované služby	73 090	82 786	70 572
501	Spotřeba materiálu	16 500	21 935	11 028
502	Spotřeba energie	14 200	11 578	12 273
504	Prodané zboží	1 400	1 318	1 331
511	Opravy a udržování	3 100	3 139	3 171
512	Cestovné	8 500	11 013	10 770
513	Náklady na reprezentaci	990	1 433	1 400
518	Ostatní služby	28 400	32 369	30 399
52x	Osobní náklady	305 575	364 895	315 740
521	Mzdové náklady	224 877	269 584	231 060
524	Zákonné sociální pojištění	71 848	85 648	74 544
525	Ostatní sociální pojištění	1 500	1 658	1 703
527	Zákonné sociální náklady	7 350	8 004	8 433
53x	Daně a poplatky	520	684	690
54x	Ostatní náklady	36 000	40 008	39 561
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	4	0
542	Ostatní pokuty a penále	0	22	0
543	Odpis nedobytné pohledávky	0	68	0
545	Kurzové ztráty	300	297	280
546	Dary	0	24	0
548	Manka a škody	0	0	0
549	Jiné ostatní náklady	35 700	39 592	39 281
	- <i>v tom stipendia</i>	0	28 809	29 000
55x	Odpisy dlouhodobého majetku	7 750	12 574	8 328
56x	Změna stavu zásob výrobků	0	27	0
58x	Poskytnuté příspěvky	370	351	350
5xx	Náklady na realizaci projektů	79 025	0	67 777
	projekty OP VVV (ERDF)	12 673	0	18 526
	projekty OP VVV (ERDF) - spoluúčast 5 %	667	0	975
	projekty OP VVV (ESF)	47 025	0	31 211
	projekty OP VVV (ESF) - spoluúčast 5 %	2 475	0	1 643
	ostatní projekty (ÚSC)	7 157	0	6 233
	ostatní projekty	9 028	0	9 190
Náklady celkem		502 330	501 325	503 017

Č. účtu	Položka	2018		2019
		schváleno	skutečné plnění*	
Výnosy				
60x	Tržby za vlastní výkony a za zboží	19 591	21 105	19 591
64x	Ostatní výnosy	11 490	20 466	12 075
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	37	0
644	Úroky	300	223	300
645	Kursově zisky	0	39	0
649	Jiné ostatní výnosy	0	0	0
648	Použití fondů VVŠ	11 490	20 166	11 775
	Fond rezervní	0	0	0
	Fond stipendijní	6 338	6 864	6 880
	Fond odměn	0	996	0
	Fond sociální	2 010	2 166	2 278
	Fond provozních prostředků	3 142	10 140	2 618
652	Tržby z prodeje DM	0	4 317	0
682	Přijaté příspěvky	184	179	180
691	Provozní dotace	471 065	458 345	471 171
	Státní rozpočet (MŠMT)	299 585	275 070	314 334
	- rozpočtový okruh I (uk. A+K)	265 787	242 086	282 106
	- uk. C (Doktorandi)	6 345	5 331	4 995
	- uk. U (ubytovací stipendia)	5 589	5 589	4 541
	- uk. D (Erasmus MŠMT, Ceepus, zahr. studenti)	2 974	2 814	2 643
	- uk. F (SSP, U3V)	1 764	2 212	1 680
	- uk. S (sociální stipendia)	534	729	491
	- uk. IP (Institucionální plány)	12 186	11 779	12 261
	- uk. J (stravné)	3 119	3 243	2 977
	- CRP - neinvestiční prostředky	1 287	1 287	2 640
	Specifický výzkum (MŠMT)	10 113	10 133	10 026
	Výzkumné organizace (MŠMT)	65 845	65 091	67 018
	Ostatní (NAEP, NPU II, aj.)	28 667	30 396	23 823
	- Národní program udržitelnosti	950	1 654	1 769
	- Evropská komise (Erasmus)	6 462	4 337	6 395
	- Evropská komise (Erasmus+, KA 107-034877)	556	1 197	556
	- GAČR aj. spoluúčasti	12 102	13 398	4 931
	- TAČR	561	561	1 511
	- Inter Informis, Inter transfer, apod.	3 326	1 861	3 827

Č. účtu	Položka	2018		2019
		schváleno	skutečné plnění*	
	- <i>NAKI II</i>	4 672	4 687	4 834
	- <i>MZV</i>	38	2 701	0
	Operační program VVV	59 698	72 227	49 736
	- <i>ESF</i>	47 025	52 325	31 211
	- <i>ERDF</i>	12 673	19 902	18 526
	ÚSC	7 157	5 428	6 233
	- <i>Moravskoslezský kraj</i>	6 307	4 907	5 654
	- <i>Statutární města (Opava, Karviná)</i>	850	521	579
Výnosy celkem		502 330	504 411	503 017
Výsledek hospodaření		0	3 086	0

* čerpání nákladů na realizaci projektů (pol. 5xx schváleného rozpočtu) je zaúčtováno na účtech č. 50x-54x

Rozpočet investic Slezské univerzity v Opavě

V roce 2019 Slezská univerzita předpokládá získání prostředků na financování projektů realizovaných v rámci **operačního programu OP VVV**, přičemž u projektů ERDF by měl objem investičních prostředků dosáhnout výše **144 025 tis. Kč**. Realizace těchto projektů bude i nadále spolufinancována z **Fondu reprodukce investičního majetku SU**, a to ve výši **13 875 tis. Kč**. Nejvýznamnější investice v rámci OP VVV budou realizovány v rámci stavebních projektů:

- Modernizace výukové infrastruktury Filozoficko-přírodovědecké fakulty Slezské univerzity v Opavě (CZ.02.2.67/o.o/o.o/16_016/0002503),
- ERDF RESTART SU/Zkvalitnění vzdělávací infrastruktury na Slezské univerzitě v Opavě za účelem zajištění vysoké kvality výuky (CZ.02.2.67/o.o/o.o/18_059/0010237),
- Modernizace výukové infrastruktury Obchodně-podnikatelské fakulty v Karviné SU v Opavě - výukové sály (CZ.02.2.67/o.o/o.o/16_016/0002501),
- Modernizace výukové infrastruktury Obchodně-podnikatelské fakulty v Karviné SU v Opavě - edukační laboratoř a výukové vybavení (CZ.02.2.67/o.o/o.o/16_016/0002502).

Kromě výše uvedeného budou také realizovány stavební investice financované z prostředků poskytnutých MŠMT na rozvoj a obnovu materiálně technické základny VVŠ v rámci Programu 133 210 a 133 220, a to ve výši **101 449 tis. Kč** a investice financované z prostředků poskytnutých MŠMT na projekty v rámci Institucionálního plánu a centralizovaných rozvojových projektů v celkové výši **2 128 tis. Kč**. V tomto případě bude nejvýznamnějším projektem projekt Rekonstrukce objektů D1 a D2 v areálu Na Vyhlídce 1, Karviná - 1. etapa.

Investiční zdroje v roce 2018 a jejich použití

(v tis. Kč)

Investiční zdroje	2018	
	schváleno	skutečnost
Dotace ze SR	49 052	58 045
Programové financování reprodukce majetku, program 133 2xx	5 753	4 069
Institucionální plán - IP (decentralizované)	3 220	3 220
Rozvojové programy centralizované - CRP	0	195
Operační program VVV (MŠMT)	40 079	50 561
Dotace od ÚSC (MSK)	893	0
Fond reprodukce investičního majetku	2 109	11 629
Investiční zdroje celkem	52 054	69 674

Rozpočet investic na rok 2019

(v tis. Kč)

Investiční zdroje	celkem	v tom:				
		stavby	samost. mov. věci a soubory mov. věcí	software	ostatní dlouhod. nehmotný majetek	stroje a zařízení
Dotace ze SR	247 602	138 060	49 451	7 922	0	52 169
Programové financování reprodukce majetku, program 133 2xx	101 449	101 449	0	0	0	0
Institucionální plán – IP (decentralizované)	1 933	0	188	1 745	0	0
Rozvojové programy centralizované – CRP	195	0	195	0	0	0
Operační program VVV (MŠMT)	144 025	36 611	49 068	6 177	0	52 169
Dotace od ÚSC (MSK)	486	0	486	0	0	0
Fond reprodukce investičního majetku	13 875	4 978	3 506	325	200	4 866
Investiční zdroje celkem	261 963	143 038	53 443	8 247	200	57 035

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 2019, v případě příspěvku na institucionální financování pak s minimálním navýšením odpovídajícím inflaci. Stejný princip je uplatněn i u výdajů, kde je přiměřeným minimálním způsobem počítáno jak s navýšením osobních nákladů, tak i nákladů na nákupy zboží a služeb. Vzhledem k tomu, že výše příspěvků a dotací VVŠ z rozpočtu MŠMT a podmínky jejich poskytování se schvalují až v návaznosti na schválený státní rozpočet pro daný kalendářní rok, nelze v tomto okamžiku 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 2020 a 2021

(v tis. Kč)

Č. účtu	Položka	2020	2021
Náklady			
50x, 51x	Spotřebované nákupy a nakupované služby	70 230	70 230
52x	Osobní náklady	313 725	313 725
53x	Daně a poplatky	690	690
54x	Ostatní náklady	39 561	39 561
55x	Odpisy dlouhodobého majetku	8 328	8 328
58x	Poskytnuté příspěvky	350	350
5xx	Náklady na realizaci projektů*	54 996	40 884
Náklady celkem		487 880	473 768
Výnosy			
60x	Tržby za vlastní výkony a za zboží	19 591	19 591
64x	Ostatní výnosy	11 575	11 020
682	Přijaté příspěvky	180	180
691	Provozní dotace	456 533	442 977
	<i>Státní rozpočet (MŠMT)</i>	<i>311 989</i>	<i>311 989</i>
	<i>Specifický výzkum (MŠMT)</i>	<i>10 026</i>	<i>10 026</i>
	<i>Výzkumné organizace (MŠMT)</i>	<i>67 018</i>	<i>67 018</i>
	<i>Ostatní (NAEP, NPU II, aj.)</i>	<i>23 003</i>	<i>23 003</i>
	<i>Operační program VVV</i>	<i>40 447</i>	<i>29 891</i>
	<i>ÚSC</i>	<i>4 050</i>	<i>1 050</i>
Výnosy celkem		487 880	473 768
Výsledek hospodaření		0	0

Střednědobý výhled rozpočtu investic na roky 2020 a 2021

(v tis. Kč)

Očekávané investiční zdroje	2020	2021
Dotace ze SR	92 495	42 074
<i>Programové financování reprodukce majetku, program 133 220</i>	<i>27 200</i>	<i>39 100</i>
<i>rozvojové programy (ukazatel I)</i>	<i>1 708</i>	<i>0</i>
<i>Operační program VVV</i>	<i>63 587</i>	<i>2 974</i>
Fond reprodukce investičního majetku	8 147	6 962
Investiční zdroje celkem	100 642	49 036

Rozpočet Slezské univerzity v Opavě byl projednán a schválen Akademickým senátem Slezské univerzity v Opavě 9. 4. 2019.

Rozpočet Slezské univerzity v Opavě byl projednán a schválen Správní radou Slezské univerzity v Opavě dne 6. 5. 2019.

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