



**Univerzita Karlova**  
**Ovocný trh 5, Praha 1**

**V Praze dne 12. 4. 2024**

**Materiál pro zasedání akademického senátu  
konané dne 26. 4. 2024**

**Název:** **Návrh provozního a kapitálového rozpočtu UK na rok 2024  
a střednědobého výhledu UK na roky 2025 a 2026**

**Předkládá:** Mgr. Martin Maňásek, kvestor

**Zpracovali:** Ekonomický, personální a mzdový odbor RUK:  
Ing. Iveta Šiková  
Mgr. Lucie Ackermann Blažková, Ph.D., MBA  
Ing. Libor Hochmann

**Konzultováno s:** Odbor výstavby (investice 2024)

**Materiál je určen:** ke schválení

**Návrh usnesení:**

Akademický senát UK schvaluje Návrh provozního a kapitálového rozpočtu UK na rok 2024 a střednědobého výhledu UK na roky 2025 a 2026.

## Předkládací zpráva (shrnutí)

Sestavení Provozního rozpočtu univerzity spolu s Rozpisem UK a pravidelnými čtvrtletními reporty za univerzitu i fakulty patří k **základním nástrojům** vedení univerzity k řízení hospodaření univerzity s veřejnými finančními prostředky neinvestičního charakteru (jde především o příspěvek a dotace z MŠMT), které univerzita získává za účelem poskytování vzdělávací, vědecké a jiné činnosti.

Rozpočet, resp. provozní rozpočet univerzity je zpracováván na základě ustanovení čl. 49 **Statutu UK** a vnitřních **Pravidel hospodaření UK**, na kterých se usnesl AS UK v souladu s § 9 odst. 1 písm. b) a § 17 odst. 1 písm. k) zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách. Vzhledem k tomu, že jde o dokument, který je pro univerzitu zásadní, jeho schvalování se uskutečňuje ve standardním režimu projednávání na kolegiu rektorky (KR), rozšířeném kolegiu rektorky (RKR), na Akademickém senátu UK (AS UK) a ve Správní radě UK (SR).

Předmětem **Provozního rozpočtu univerzity** je kalkulace očekávaného výsledku hospodaření univerzity v oblasti hlavní (HČ) a doplňkové (DČ) činnosti, a tedy i očekávaných provozních nákladů a výnosů, a to podle účelu (tj. syntetického účtu z účtové osnovy UK) jejich vynaložení (provozní náklady), resp. přijetí (provozní výnosy).

V souvislosti s výše uvedeným lze souhrnně konstatovat, že pro rok 2024 univerzita předpokládá dosažení **výsledku hospodaření ve výši 35 mil. Kč**, který bude realizován v DČ, přičemž v HČ se očekává výsledek hospodaření neutrální (tj. nulový).

V **oblasti investic** na rok 2024 je předkládán kapitálový rozpočet univerzity **významně vyšší** oproti investičnímu rozpočtu UK roku 2023, a to o 1,8 mld. Kč. Tento záměr je podložen zejména tzv. **Ostatními zdroji MŠMT**, které se významně podílí na financování budovy lékařských fakult pro MEPHARED 2 v Hradci Králové a na financování Biocentra Kampusu Albertov v Praze. Růst investic UK v roce 2024 oproti kapitálovému rozpočtu minulého roku předpokládá i oblast **Dokumentace programu MŠMT** (detaily jsou uváděny dále).

Ve **střednědobém horizontu** vedení univerzity předpokládá, že vývoj provozního rozpočtu bude oproti dvěma minulým letům s vysokou inflací stabilnější, neboť ČNB očekává inflaci pro rok 2025 ve výši 2,0 %. Pro rok 2026 pak univerzita počítá s vyšší mírou nejistoty, tedy s inflací ve výši 2,5 %.

Univerzita na základě svého aktivního přístupu k posílení finančních zdrojů pro roky 2025 a 2026 současně vyjednává s MŠMT o posílení dotačních finančních prostředků pro svůj běžný provoz, neboť financování VVŠ, a tedy i UK se stává, a to nejen vlivem událostí z posledních let (covid, energetická krize, neočekávaná výše inflace) podfinancované (jak ve srovnání s průměrnou mzdovou úrovní pedagogických pracovníků středních škol a jejím navázáním na výši průměrné mzdy v ČR, tak ve srovnání vůči průměrnému podílu HDP určeného na vysoké školství v zemích OECD).

# Provozní rozpočet UK na rok 2024 a střednědobý výhled na roky 2025 a 2026

Základní principy hospodaření univerzity jsou rámcově obsaženy v Pravidlech hospodaření Univerzity Karlovy ve smyslu ustanovení § 20 zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, ve znění pozdějších předpisů. Při plnění úkolů ve vzdělávací, výzkumné, vývojové a další činnosti univerzita vynakládá finanční prostředky, jejichž kvantifikace je předmětem rozpočtu univerzity.

**Návrh provozního rozpočtu UK na rok 2024** (viz Přílohu č. 1) vychází ze skutečnosti roku 2023, ve kterém česká ekonomika prošla tzv. mělkou recesí s poklesem HDP o 0,3 % a s průměrnou roční inflací 10,7 %. Důvod tohoto stavu generovaly události posledních let, kdy došlo k narušení celosvětových dodavatelských vztahů a pokračovala válka Ruska na Ukrajině s následným růstem cen energií. Návrh rozpočtu univerzity pro rok 2024 proto zohledňuje nově očekávané výnosy, náklady, příjmy a výdaje tak, aby rozpočet odpovídal reálným zdrojům.

Za výše uváděných okolností ČNB v roce 2024 očekává tempo růstu HDP ve výši 0,6 % a počátek přechodu ekonomiky ČR z fáze recese (růst cen, dvouciferná inflace, zvýšení nezaměstnanosti, pokles HDP) do fáze postupného oživení ekonomiky (investice do nových technologií, oživení výroby s cílem snížení cen, růst HDP nejméně 2 čtvrtletí po sobě). Návrh rozpočtu univerzity proto obsahuje nejen aktuální ceny energií, stavebních materiálů a služeb, ale i růst mezd. I proto musí být správa veřejných finančních prostředků vedením, fakultami i součástmi nadále nahlížena s „péčí řádného hospodáře“.

Neinvestiční příspěvky a dotace jsou v rozpočtu předkládány ve známých (MŠMT) či odhadnutelných (agentury), resp. v očekávaných hodnotách. Obdobným způsobem byl připraven i **návrh kapitálového rozpočtu univerzity** (viz Přílohu č. 2). Návrh kapitálového rozpočtu univerzity tvoří výsledek projednání zejména: položek Dokumentace programu MŠMT a tzv. Ostatních zdrojů MŠMT, dále Programu na podporu strategického řízení (PPSŘ) a Programu na podporu rozvoje oblasti VŠ (PPROVŠ).

Provozní rozpočet UK byl sestaven s **kladným** výsledkem hospodaření. Základem při sestavení rozpočtu byla kvantifikace výnosových položek. Následovalo stanovení limitních nákladových položek, které je v přímé závislosti na předpokládaných výnosech se současným přihlédnutím k potřebám a možnostem univerzity.

Obsah:

1. Neinvestiční příspěvek a dotace v hlavní činnosti
2. Vlastní výnosy v hlavní činnosti
3. Náklady v hlavní činnosti
4. Výsledek hospodaření v hlavní činnosti
5. Výsledek hospodaření v doplňkové činnosti
6. Provozní rozpočet celkem
7. Kapitálový rozpočet celkem
8. Střednědobý výhled na roky 2025 a 2026
9. Závěr

Přílohy: Příloha č. 1 – Provozní rozpočet UK na rok 2024

Příloha č. 2 – Vývoj kapitálového rozpočtu UK v období 2024/2023

Příloha č. 3 – Střednědobý výhled UK na roky 2025 a 2026

Příloha č. 4 – Porovnání provozního rozpočtu UK 2024 k rozpočtu i skutečnosti 2023

# 1. Neinvestiční příspěvek a dotace v hlavní činnosti

## 1.1. Příspěvky a dotace MŠMT

Základním zdrojem výnosů Univerzity Karlovy je **příspěvek na vzdělávací a tvůrčí činnost** poskytovaný univerzitě z kapitoly 333 v rámci tzv. **Rozpočtového okruhu I** (dále jen RO I): **institucionální financování VVŠ**.

Ze strany Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy České republiky došlo v roce 2024 k absolutnímu navýšení rozdělovaného příspěvku v rámci rozpočtového okruhu I (RO I) na celkových cca **24,1 mld. Kč pro všechny VVŠ**, což představuje meziroční zvýšení o 4,1 %. Z výše uvedené částky obdrží **Univerzita Karlova cca 4,7 mld. Kč** (19,39 %). Procentním vyjádřením jde o obdobný podíl jako v minulém roce.

**Fixní část** příspěvku (ukazatel A) je rozdělena mezi veřejné vysoké školy pevně stanoveným poměrem, který pro UK činí v aktuálním rozpočtovém roce opět 17,77 %. Vzhledem k tomu, že celkové finanční prostředky pro všechny VVŠ byly v aktuálním roce u ukazatele A meziročně navýšeny o 465 mil. Kč, je ve stejném ukazateli vyšší i meziroční podíl přidělený UK, a to o cca 82,6 mil. Kč (2,59 %). Ve **výkonové části** (ukazatel K) byly prostředky rozděleny podle řady kvalitativních ukazatelů. UK si letos zasloužila 20,36 % z celkového rozpočtu pro VVŠ ve výkonové části, což je meziročně o cca 0,2 % méně. Přesto UK pro rok 2024 podle ukazatele K obdrží o cca 85 mil. Kč (9,6 %) více, neboť celkový objem ukazatele K pro všechny VVŠ se v aktuálním roce meziročně zvýšil také o 465 mil. Kč (10,8 %). Ukazatel P, označovaný jako **společenské priority**, je rozdělován vysokým školám, které mají lékařské fakulty nebo fakulty připravující pedagogy, a to na základě vstupních dat reflektujících tyto dvě oblasti vzdělávání. Z celkového rámce 858 mil. Kč pro všechny vysoké školy náleží UK 418 mil. (48,7 %) Kč, tj. o 1,3 mil. Kč (0,3 %) meziročně méně, ačkoliv celkový hodnotový objem ukazatele P se pro všechny VVŠ v roce 2024 o 9 mil. Kč (1,0 %) zvýšil.

Výše uvedené procentní vyjádření přidělených příspěvků pro UK u hlavních ukazatelů RO I v roce 2024 dokládá, že UK zůstává největší a nejkvalitnější veřejnou vysokou školou v ČR. Tomu odpovídá i meziroční rozpočtový nárůst přidělených dotačních prostředků ve výši 166 mil. Kč (3,7 %) v tabulce níže.

Rozpočtový okruh I institucionální financování VVŠ	v tis. Kč			
	2024 Rozpočet	2023 Rozpočet	2024 - 2023	
			absolutně	%
Ukazatel A+K (tj. fixní část a výkonová část)	4 249 388	4 081 617	167 771	4,1%
Ukazatel P (společenské priority)	418 092	419 422	-1 330	-0,3%
<b>Celkem</b>	<b>4 667 480</b>	<b>4 501 039</b>	<b>166 441</b>	<b>3,7%</b>

**V Rozpočtovém okruhu II: podpora studentů** dochází k meziročnímu rozpočtovému celkovému snížení o 4,5 % (viz tabulku dále), a to především vlivem absolutního poklesu podpory doktorandských stipendií (o 29 mil. Kč) a u ubytovacích stipendií (o 2,8 mil. Kč). Dotace na stravování byla kalkulována MŠMT na základě počtu vydaných jídel na UK v minulém roce.

v tis. Kč

Rozpočtový okruh II podpora studentů	2024	2023	2024 - 2023	
	Rozpočet	Rozpočet	absolutně	%
Ukazatel C (doktorandská stipendia)	486 874	516 240	-29 366	-5,7%
Ukazatel J (dotace na ubytování a stravování)	11 766	9 630	2 136	22,2%
Ukazatel S (sociální stipendia)	2 682	2 573	109	4,2%
Ukazatel U (ubytovací stipendia)	129 011	131 787	-2 776	-2,1%
<b>Celkem</b>	<b>630 333</b>	<b>660 230</b>	<b>-29 897</b>	<b>-4,5%</b>

**Rozpočtový okruh III: rozvoj VVŠ** se týká především Programu na podporu strategického řízení, tedy ukazatele „I“, (dále jen PPSŘ, viz tab. níže). Se započtením nového Programu na podporu rozvoje oblasti VŠ (PPROVŠ - dříve CRP, tj. Centralizované rozvojové projekty) ve výši 10 mil. Kč a dalších 4,674 mil. Kč na dva společné projekty (jde o období CRP), ve kterých je zapojen RUK, rozpočtuje UK v tomto rozpočtovém okruhu pro rok 2024 celkem 241 mil. Kč, tedy o 0,6 mil. Kč (0,3 %) meziročně více (viz tab. níže).

v tis. Kč

Rozpočtový okruh III Rozvoj vysokých škol	2024	2023	2024 - 2023	
	Rozpočet	Rozpočet	absolutně	%
Ukazatel I (část I., rozvojové programy, tj. PPSŘ)	226 260	226 260	0	0,0%
Program na podporu rozvoje oblasti VŠ	14 674	14 056	618	4,4%
<b>Celkem</b>	<b>240 934</b>	<b>240 316</b>	<b>618</b>	<b>0,3%</b>

**Rozpočtový okruh IV** v roce 2024 zahrnuje: **program mezinárodní spolupráce univerzit CEEPUS, programy ČŽV seniorů a podporu studentů se specifickými potřebami**. Rozpočtový okruh IV zůstává s celkovými více než 30 mil. Kč pro univerzitu mírně růstový (viz tab. níže) i bez Barrande stipendií, a to především díky navýšení finančních prostředků pro studenty se specifickými potřebami:

v tis. Kč

Rozpočtový okruh IV Mezinárodní spolupráce a ostatní	2024	2023	2024 - 2023	
	Rozpočet	Rozpočet	absolutně	%
Ukazatel D - CEEPUS (mez.univerz.spolupráce)	1 265	1 129	136	12,0%
Ukazatel D - Barrande stipendia	0	635	-635	-100,0%
Ukazatel F - U3V (programy ČŽV seniorů)	4 799	5 030	-231	-4,6%
Ukazatel F - SSP (studenti se specif.potřebami)	24 375	20 969	3 406	16,2%
<b>Celkem</b>	<b>30 439</b>	<b>27 763</b>	<b>2 676</b>	<b>9,6%</b>

V roce 2024 MŠMT neposkytuje VVŠ, tedy ani UK žádný mimořádný příspěvek na energie v rámci ukazatele F, jako tomu bylo v rozpočtovém roce 2023 (viz tab. dále).

**Ve všech čtyřech Rozpočtových okruzích** v souhrnném pohledu univerzita obdrží **5 569 186 tis. Kč**, což při prvním meziročním rozpočtovém pohledu sice znamená celkové **snížení** financí (viz tab. níže) pro univerzitu o **6,5 mil. Kč** (0,1 %), ale reálně se finanční zdroje pro univerzitu (tj. bez vlivu **mimořádného** příspěvku na energie v roce 2023) **navyšují** o **140 mil. Kč** (2,6 %), a to především díky absolutní hodnotě navýšení dotačních prostředků v Rozpočtovém okruhu I.

Rozpočtové okruhy (RO) I až IV	v tis. Kč			
	2024 Rozpočet	2023 Rozpočet	2024 - 2023	
			absolutně	%
RO I: institucionální financování VVŠ	4 667 480	4 501 039	166 441	3,7%
RO II: podpora studentů	630 333	660 230	-29 897	-4,5%
RO III: rozvojové programy ministerstva	240 934	240 316	618	0,3%
RO IV: mezinárodní spolupráce a ostatní	30 439	27 763	2 676	9,6%
Ukazatel F (mimoř. přisp. na energie)	0	146 312	-146 312	-100,0%
<b>Celkem</b>	<b>5 569 186</b>	<b>5 575 660</b>	<b>-6 474</b>	<b>-0,1%</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 (DKR) dle vědeckého výkonu. Na základě hodnocení VaVaI proto univerzita obdrží v roce 2024 celkovou částku ve výši 2 390 045 tis. Kč, což je téměř o 100 mil. Kč (4,3 %) více než v minulém rozpočtovém roce (viz tab. níže).

Další položkou podpory výzkumu je dotace na **specifický vysokoškolský výzkum** (SVV), kde došlo oproti minulému roku naopak ke snížení o 25 mil. Kč (8,4 %).

Výzkum a vývoj	v tis. Kč			
	2024 Rozpočet	2023 Rozpočet	2024 - 2023	
			absolutně	%
Dlouhodobý koncepční rozvoj (rozpis, UNCE, Primus, Donatio, Cooperatio)	2 390 045	2 290 496	99 549	4,3%
Specifický vysokoškolský výzkum (GAUK a SVV)	274 207	299 257	-25 050	-8,4%
<b>Celkem</b>	<b>2 664 252</b>	<b>2 589 753</b>	<b>74 499</b>	<b>2,88%</b>

Souhrnně ve výše uvedených výnosových ukazatelích, které představují základní zdroj finančních prostředků, univerzita rozpočtuje **8 233 438 tis. Kč**, tedy o 68 mil. Kč (0,8 %) více než v minulém rozpočtovém roce.

V dalších dotačních titulech, **institucionální podpory** MŠMT, tj. podpora mezinárodní spolupráce (mobilita výzkumných pracovníků, Visegradská skupina a Japonsko) a v rámci další **úcelové podpory** MŠMT do výzkumu a vývoje (Národní plán obnovy – EXCELES, velké infrastruktury, programové projekty národní a projekty mezinárodní spolupráce) univerzita rozpočtuje finanční prostředky pro rok 2024 na základě principu opatrnosti nižší, neboť tento typ výnosů není zaručen. Z tohoto

důvodu je celkové srovnání v této oblasti pro rok 2024 vzhledem ke skutečnosti 2023 meziročně o 161,7 mil. Kč (27,8 %) nižší, ale přesto dosahuje výše **420 000 tis. Kč** (viz tab. dále), což je o cca 60 mil. Kč více než v minulém rozpočtovém roce.

v tis. Kč

Další dotační tituly MŠMT	2024	2023	2023	Plán 24-skuteč.23	
	Rozpočet	Rozpočet	Skutečnost	absolutně	%
Institucionální podpora další	10 000	20 587	13 236	-3 236	-24,4%
Účelová podpora další	410 000	340 000	568 459	-158 459	-27,9%
<b>Celkem</b>	<b>420 000</b>	<b>360 587</b>	<b>581 695</b>	<b>-161 695</b>	<b>-27,8%</b>

Výše uvedené zdroje MŠMT (bez operačních programů) **celkem** představují výnosy ve výši **8 653 438 tis. Kč**.

## 1.2 Dotace mimo MŠMT a dotace z operačních programů

Ve skupině dotací mimo MŠMT je očekáván nejvýznamnější nárůst u finančních prostředků získaných z **grantů** a prostřednictvím **operačních programů**. Největší dotační prostředky jsou univerzitou očekávány od Grantové agentury ČR (760 000 tis. Kč) a od Agentury pro zdravotnický výzkum ČR (215 000 tis. Kč). Celkové grantové agenturní výnosy jsou očekávány ve výši **1 040 000 tis. Kč** i přesto, že skutečnost hodnoty grantových výnosů za rok 2023 přesáhla hodnotu 1 087 000 tis. Kč (viz tab. níže). Důvod je obdobný jako u Dalšíh dotačních titulů MŠMT (na konci předchozí kapitoly). I tento typ výnosů není zaručen, a proto univerzita na základě principu opatrnosti rozpočtuje i v tomto ukazateli oproti skutečnosti 2023 o necelých 40 mil. Kč (2,6 %) méně. Oproti minulému rozpočtovému roku však u ukazatele Dotací mimo MŠMT přesto dochází k navýšení o 155 mil. Kč, tj. 11,5 % (viz tab. níže).

U **rezortních zdrojů** je očekáván růst rozpočtovaných výnosů, a to až k úrovni přes **60 000 tis. Kč**. Rozpočet univerzity v oblasti rezortních zdrojů je podložen skutečně dosaženými výnosy v minulém roce (viz tab. níže).

Situaci celé skupiny dotací mimo MŠMT doplňují výnosy z **ostatních veřejných zdrojů** (obce, územní samosprávné celky), kde lze očekávat pokles trendu výnosů a **výnosy ze zahraničí včetně evropských fondů**. K rozpočtovému posílení dochází na základě vývoje v roce 2023 u skupiny **operačních programů** (OP), a to zejména v souvislosti s realizací OP JAK. Předpokládá se, že tyto zdroje budou celkově tvořit **398 000 tis. Kč**.

v tis. Kč

Dotace mimo MŠMT	2024	2023	2023	Rozpočet 24-23	
	Rozpočet	Rozpočet	Skutečnost	absolutně	%
Grantová agentura ČR	760 000	690 000	758 846	70 000	10,1%
Agentura pro zdravotnický výzkum ČR	215 000	232 000	231 997	-17 000	-7,3%
Technologická agentura ČR	65 000	102 000	96 449	-37 000	-36,3%
Ministerstva mimo MŠMT	62 000	40 000	81 590	22 000	55,0%
Ostatní veřejné zdroje	5 000	6 000	8 684	-1 000	-16,7%
Operační programy	398 000	280 000	367 198	118 000	42,1%
<b>Celkem dotace mimo MŠMT</b>	<b>1 505 000</b>	<b>1 350 000</b>	<b>1 544 764</b>	<b>155 000</b>	<b>11,5%</b>

**Celkové veřejné prostředky neinvestičního charakteru** poskytované univerzitě v roce 2024 formou příspěvku/dotace představují částku ve výši **10 158 438 tis. Kč**, což je celkově oproti rozpočtu minulého roku **o 282 mil. Kč** (2,9 %) více. I nadále platí, že zásadní zdroj univerzitních finančních prostředků spočívá v příspěvku na vzdělávací činnost, tedy v Rozpočtovém okruhu I. a konkrétně jde o 46 % z výše uvedené částky finančních prostředků, zatímco v dotaci na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace je alokováno 24 % z výše uvedené částky finančních prostředků.



## 2. Vlastní výnosy v hlavní činnosti

Významnou oblastí, bez které by univerzita nemohla sestavit provozní rozpočet, jsou vlastní výnosy. Jejich základ tvoří využití potenciálu univerzity. Potenciál UK je v předkládaném rozpočtu podložen skutečnou hodnotou realizovaných vlastních tržeb v hlavní činnosti za rok 2023, která dosáhla výše 1,930 mld. Kč. Pro rok 2024 je rozpočtována položka **tržeb za vlastní výkony** ve výši 1,945 mld. Kč, což je o 15 mil. Kč (0,8 %) více oproti skutečnosti minulého roku a o 25 mil. Kč (1,3 %) více oproti rozpočtu minulého roku. Nárůst vlastních tržeb tedy v podstatě potvrzuje skutečnost minulého roku, což souvisí jak s přetrvávající nejistou dobou, tak s principem opatrnosti a obezřetnosti, kterým se je univerzita povinna řídit, ale i s významným poklesem průměrné roční inflace v ČR oproti dvěma uplynulým letům. Bude-li ekonomická situace v ČR i v Evropě stabilní, univerzita může očekávat, že vlastní tržby a tedy i výnosy univerzity budou příznivější. Většinu vlastních výnosů i nadále tvoří příjmy od zahraničních studentů. Dalšími významnými položkami jsou úhrady za kolejné, příjmy za neakreditované kurzy a poplatky za delší studium.

V oblasti **ostatních výnosů** hrají důležitou roli tzv. „papírové“ výnosy ve výši cca 800 mil. Kč, které jsou protipólem odpisů majetku pořízeného ze státních prostředků. K dalším významným položkám této skupiny výnosů patří na straně jedné mimorozpočtové granty a projekty, a to jak tuzemské i zahraniční a na straně druhé i čerpání fondů, které lze očekávat v souhrnné výši cca 700 mil. Kč. Významným posílením v této skupině výnosů se v minulém roce staly také výnosové úroky. Univerzita tak díky výhodnému úročení na bankovních účtech získala v hlavní činnosti 377 mil. Kč. Celkově je v oblasti rozpočtovaných ostatních výnosů univerzity očekáván růst oproti rozpočtu minulého roku ve výši 374 mil. Kč (8,3 %). Zbývající položky vlastních výnosů nemají vzhledem ke svým hodnotám podstatnější vliv na hospodaření univerzity.

Položky vlastních výnosů v HČ	v tis. Kč			
	2024 Rozpočet	2023 Rozpočet	2024 - 2023	
			absolutně	%
Tržby za vlastní výkony a za zboží	1 945 000	1 920 000	25 000	1,3%
Ostatní výnosy	2 915 000	2 566 000	349 000	13,6%
Přijaté příspěvky a dary	1 000	1 000	0	0,0%
<b>Vlastní výnosy v hlavní činnosti (HČ)</b>	<b>4 861 000</b>	<b>4 487 000</b>	<b>374 000</b>	<b>8,3%</b>

Shrme-li výši neinvestičních prostředků dotačního charakteru a výši potenciálu vlastních výnosů univerzity v oblasti hlavní činnosti, pak univerzita předpokládá na příjmové straně **celkové výnosy v hlavní činnosti** ve výši **15 019 438 tis. Kč** (viz tab. dále).

v tis. Kč

Položky celkových výnosů v HČ	2024	2023	2024 - 2023	
	Rozpočet	Rozpočet	absolutně	%
MŠMT : RO I- IV	5 569 186	5 575 660	-6 474	-0,1%
Výzkum a vývoj	2 664 252	2 589 753	74 499	2,9%
Další tituly MŠMT	420 000	360 587	59 413	16,5%
Dotace mimo MŠMT	1 505 000	1 350 000	155 000	11,5%
Vlastní výnosy v HČ	4 860 000	4 486 000	374 000	8,3%
Přijaté příspěvky (dary)	1 000	1 000	0	0,0%
<b>Výnosy celkem v HČ</b>	<b>15 019 438</b>	<b>14 363 000</b>	<b>656 438</b>	<b>4,6%</b>

### 3. Náklady v hlavní činnosti

Provozní rozpočet nákladů univerzity v **hlavní** činnosti je výsledkem určení předpokládaných nákladů vynaložených na činnost fakult, dalších součástí univerzity a univerzity jako celku. Zároveň je přihlédnuto k charakteristice jednotlivých nákladových druhů a jejich provázanosti s výnosy. Základním limitem variabilních nákladů je výše předpokládaných výnosů. U konstantních nákladů je prioritou dodržení přijatelné meziroční relace.

V hierarchii nákladových položek hlavní činnosti z pohledu výše jejich hodnotového vyjádření jsou na prvním místě mzdové náklady s hodnotou 6 408 000 tis. Kč, což představuje oproti roku 2023 nárůst cca o 4,5 %. Pokud by však reálný vývoj hospodaření univerzity nebyl v průběhu roku 2024 v souladu s předkládaným rozpočtem, bylo by nutné přijmout úsporná opatření také ve mzdové oblasti. Cílem univerzity je zajistit pokračující vládní podporu pedagogických a zejména lékařských studijních programů, případně dalších programů dle priorit stanovených Vládou ČR. Související položkou mzdových nákladů je zákonné sociální pojištění, které vyplývá ze zákonných předpisů ke mzdovým nákladům.

Poslední položkou osobních nákladů jsou ostatní sociální náklady a pojištění. Tento typ nákladů, i vzhledem ke své výši, nehraje v celkových osobních nákladech zásadní roli. I u něj je však kalkulováno očekávané navýšení 16,1 % oproti skutečnosti 2023 (skutečný meziroční vývoj tohoto ukazatele v období 2023/2022 byl 13,5 %), a to jak v souvislosti s nárůstem počtu zaměstnanců UK, tak s možnými zvýšenými náhradami za nemoc zaměstnanců, nebo v souvislosti s příspěvky univerzity zaměstnancům v sociální oblasti, apod. Za rok 2023 meziročně přibylo 44 přepočtených zaměstnanců (FTE).

v tis. Kč

Osobní náklady v HČ	2024	2023	2023
	Rozpočet	Rozpočet	Skutečnost
Mzdové náklady	6 408 000	6 175 000	6 132 358
Zákonné sociální pojištění	2 076 000	1 999 000	1 986 302
Ostatní sociální náklady a pojištění	272 000	222 000	234 285
<b>Osobní náklady celkem v hlavní činnosti (HČ)</b>	<b>8 756 000</b>	<b>8 396 000</b>	<b>8 352 945</b>
Podíl osobních nákl. v HČ na celkových výnosech HČ	58,3%	58,5%	59,0%

U všech nákladových položek (variabilních nákladů), u kterých převládá jejich přímá vazba na pohyb výkonů, zůstávají řádově zachovány jejich skutečné relativní podíly na zvýšených rozpočtovaných výkonech celkem. V nákladové položce spotřeba materiálu a energií (viz tabulka dále) je zakalkulováno meziroční zvýšení cen energií v hlavní činnosti o 20,7 % na základě předběžné kalkulace ze SBZ, která předpokládá průměrné zvýšení ceny elektrické energie (vč. topení) o 35 %, u vody 15 % a stagnaci (0 %) u ceny plynu.

v tis. Kč

Položky variabilních nákladů v HČ	2024	2023	2023
	Rozpočet	Rozpočet	Skutečnost
Spotřeba mat., energií a ost. neskladovatelných dodávek	1 232 000	1 240 000	1 112 860
Opravy a udržování	350 000	220 000	259 195
Cestovné	227 000	224 000	208 010
Ostatní služby	1 019 000	1 020 000	938 923
Jiné ostatní náklady (stipendia, kurzové ztráty apod.)	2 352 438	2 194 000	2 172 380
<b>Variabilní náklady celkem</b> v hlavní činnosti (HČ)	<b>5 180 438</b>	<b>4 898 000</b>	<b>4 691 368</b>
Podíl variabilních nákl. v HČ na celkových výnosech HČ	34,5%	34,1%	33,2%

U významných nákladových položek, které jsou svojí podstatou spíše konstantního charakteru (konstantní náklady), bylo provedeno jejich meziroční zvýšení s přihlédnutím k jejich vývoji v roce 2023. Zbývající dílčí položky konstantního charakteru převážně nevykazují žádný významnější pohyb, případně nebyly vzhledem ke své podstatě (manka, pokuty, penále) rozpočtovány.

v tis. Kč

Položky konstantních nákladů v HČ	2024	2023	2023
	Rozpočet	Rozpočet	Skutečnost
Náklady na prodané zboží	3 500	3 000	3 330
Náklady na reprezentaci	16 000	14 000	18 034
Daně, odpisy nedobytných pohledávek, pokuty a penále	1 500	2 000	5 349
Odpisy majetku, tvorba+použití rezerv a opr.položek,prod.majetek (	1 062 000	1 050 000	1 039 565
<b>Konstantní náklady celkem</b> v hlavní činnosti (HČ)	<b>1 083 000</b>	<b>1 069 000</b>	<b>1 066 278</b>
Podíl konstantních nákl. v HČ na celkových výnosech HČ	7,2%	7,4%	7,5%

Dříve uvedené (viz komentář k tab. rozpočtových okruhů I až IV v kap. 1.1) meziroční rozpočtované **navýšení finančních zdrojů** v rámci zmíněných rozpočtových okruhů (tj. o 140 mil. Kč), navýšení prostředků na výzkum a vývoj o 74,5 mil. Kč, rozpočtové navýšení Dalšíh dotačních titulů o 59 mil. Kč, Dotačních titulů mimo MŠMT o 155 mil. Kč a zejména pak navýšení vlastních výnosů univerzity o 374 mil. Kč **umožňují** za očekávaně stabilních podmínek české ekonomiky a situace v Evropě **rozpočtované navýšení provozních nákladů** ve výši 0,656 mld. Kč (viz následující tabulku). Níže jsou uvedeny hlavní skupiny provozních nákladů univerzity v rozdělení na náklady: osobní, variabilní a konstantní.

v tis. Kč

Rozdělení nákladů v HČ	2024	2023	2023
	Rozpočet	Rozpočet	Skutečnost
Osobní náklady celkem	8 756 000	8 396 000	8 352 945
Variabilní náklady (např. spotřeba mater. a energie, cestovné, atd.)	5 180 438	4 898 000	4 691 368
Konstantní náklady (např. odpisy, nákl. na prod. zboží, atd.) bez daně z příjmu	1 083 000	1 069 000	1 066 279
<b>Celkové náklady v hlavní činnosti (HČ), bez daně z příjmu</b>	<b>15 019 438</b>	<b>14 363 000</b>	<b>14 110 592</b>

#### 4. Výsledek hospodaření v hlavní činnosti

Porovnáním celkových očekávaných provozních výnosů a nákladů univerzity je předpokládán **nulový** výsledek hospodaření v **hlavní činnosti** pro rok 2024. Je tomu tak zejména proto, že tato prognóza lépe odpovídá jak cílům univerzity, tak skutečnosti, že naposledy byla vykázána ztráta v hlavní činnosti univerzity v roce 2019, a to jen ve výši necelých 5 mil. Kč. Pokud by se stalo, že by při změněných podmínkách vývoje české ekonomiky byla v hlavní činnosti univerzity za rok 2024 ve skutečnosti (tj. oproti rozpočtovaným předpokladům) vykázána ztráta, bude tato ztráta pokryta předpokládaným ziskem z činnosti doplňkové.

v tis. Kč

Hlavní činnost	2024	2023	2023
	Rozpočet	Rozpočet	Skutečnost
Náklady v hlavní činnosti (v č. daně z příjmů u skutečnosti)	15 019 438	14 363 000	14 120 739
Výnosy z hlavní činnosti	15 019 438	14 363 000	14 150 656
<b>Hospodářský výsledek v hlavní činnosti (HČ)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 917</b>

#### 5. Výsledek hospodaření v doplňkové činnosti

Výnosy univerzity v **doplňkové** činnosti na rok 2024 jsou rozpočtovány v celkové výši 470 000 tis. Kč. Ve srovnání s rozpočtem předchozího roku jsou rozpočtované výnosy oprávněně vyšší, a to i na základě podkladů z fakult/součástí UK. Při rozpočtování výsledku hospodaření doplňkové činnosti univerzity na rok 2024 byl vzat v úvahu princip obezřetnosti a opatrnosti nejen vzhledem k možným rizikům vývoje české ekonomiky, ale zejména proto, že 60 % tržeb za vlastní výkony je v doplňkové činnosti výsledkem aktivity pouze tří součástí: KaM, ÚJOP, SBZ. Z tohoto důvodu jsou rozpočtované výnosy roku 2024 v doplňkové činnosti navrženy nižší, než byla skutečnost za rok 2023.

v tis. Kč

Položky výnosů z DČ	2024	2023	2023
	Rozpočet	Rozpočet	Skutečnost
Provozní dotace		0	0
Tržby za vlastní výkony a zboží	440 000	380 000	474 642
Jiné ostatní výnosy	30 000	30 000	39 226
<b>Výnosy z doplňkové činnosti (DČ)</b>	<b>470 000</b>	<b>410 000</b>	<b>513 868</b>

U nákladů v oblasti doplňkové činnosti proběhlo sestavení rozpočtu stejným způsobem jako u činnosti hlavní, tedy rozdělením na skupiny nákladů osobních, variabilních a konstantních (viz tab. dále).

v tis. Kč

Rozdělení nákladů v DČ	2024	2023	2023
	Rozpočet	Rozpočet	Skutečnost
Osobní náklady	130 000	122 500	112 120
z toho: mzdové náklady	98 000	93 000	85 434
Variabilní náklady	256 000	209 000	212 366
Konstantní náklady bez daně z příjmu u skutečnosti	49 000	38 500	81 029
<b>Náklady v doplňkové činnosti (DČ)</b>	<b>435 000</b>	<b>370 000</b>	<b>405 515</b>

Porovnáním celkových plánovaných provozních výnosů a nákladů je předpokládán **kladný** výsledek hospodaření univerzity v doplňkové činnosti ve výši 35 000 tis. Kč, který v případě nepříznivého vývoje české ekonomiky umožní pokrýt nejen možná rizika, ale i případnou ztrátu z hospodaření v činnosti hlavní.

v tis. Kč

Doplňková činnost	2024	2023	2023
	Rozpočet	Rozpočet	Skutečnost
Náklady v doplňkové činnosti (vč. daně z příjmů u skutečnosti)	435 000	370 000	420 003
Výnosy z doplňkové činnosti	470 000	410 000	513 868
<b>Výsledek hospodaření v doplňkové činnosti (DČ)</b>	<b>35 000</b>	<b>40 000</b>	<b>93 865</b>

## 6. Provozní rozpočet celkem

**Plánované výnosy univerzity na rok 2024** jsou rozpočtovány v souhrnné výši **15 489 438 tis. Kč** (viz Přílohu č. 1). Podíl plánovaných výnosů hlavní činnosti na plánovaných výnosech univerzity celkem se oproti rozpočtu i skutečnosti 2023 zásadně nezměnil a činí 97,0 %. Plánované výnosy doplňkové činnosti pak tvoří 3,0 % celkových výnosů.

Vedení UK v předkládaném rozpočtu na rok 2024 očekává meziroční nárůst zdrojů oproti rozpočtu roku 2023 celkem o 4,6 % (viz tab. na konci kap. 2.). Pro stejné období je MF ČR predikována z období 1/2024 průměrná míra roční inflace ve výši 3,1 %. Celkový rozpočet UK na rok 2024 oproti skutečnosti roku 2023 však předpokládá navýšení na straně výnosů i nákladů kolem 6,0 % (viz Přílohu 1).

Celkově kladný rozpočet univerzity na rok 2024 zajišťuje rozpočet **provozních nákladů ve výši 15 454 438 tis. Kč** a provozní výnosy s hodnotou 15 489 438 tis. Kč, přičemž poměrné zastoupení nákladů hlavní a doplňkové činnosti na celkových

nákladech univerzity se, obdobně jako u výnosů, oproti rozpočtu i skutečnosti 2023 významně nezměnilo.

Provozní **rozpočet univerzity je** ve svém souhrnném pojetí sestaven a předkládán jako **kladný**. Plánovaný výsledek hospodaření univerzity je podpořen zejména aktivitami a potenciálem univerzity v doplňkové činnosti.

v tis. Kč

<b>Hospodářský výsledek UK celkem</b>	<b>Rozpočet 2024</b>		
	HČ	DČ	Celkem
Provozní náklady univerzity celkem	15 019 438	435 000	15 454 438
Provozní výnosy univerzity celkem	15 019 438	470 000	15 489 438
<b>Hospodářský výsledek univerzity</b>	<b>0</b>	<b>35 000</b>	<b>35 000</b>

## 7. Kapitálový rozpočet celkem

Kapitálový rozpočet univerzity je pro rok 2024 navržen ve výši 3,13 mld. Kč, což představuje oproti investičnímu rozpočtu univerzity v minulém roce významný nárůst, a to o 1,8 mld. Kč. Důvodem rozpočtovaného navýšení je absolutní hodnota plánovaných investic zejména u **Ostatních zdrojů MŠMT** (mimo operační programy) ve výši 1,6 mld. Kč, na kterém se podílí budova lékařských fakult pro MEHPARED 2 (za 1,4 mld. Kč) v Hradci Králové a Biocentrum Kampusu Albertov v Praze vč. základního vybavení (za 0,2 mld. Kč). Nárůst plánovaných investic je očekáván v roce 2024 i u **Dokumentace programu MŠMT** (0,3 mld. Kč). Mezi největší investiční akce, které budou financovány z tohoto programu, patří: novostavba centrální budovy kampusu LF HK (za 0,3 mld. Kč), rekonstrukce a dostavba objektů FF na adrese Opletalova č.p. 47 a 49 (za 0,15 mld. Kč) v Praze 1, zateplení bloků A až D a modernizace fasád bloků E, F a H objektů FTVS na Veleslavíně (za 0,11 mld. Kč) a etapová rekonstrukce objektu pedagogické fakulty na adrese M. Rettigové 4 (Praha 1) také za cca 0,11 mld. Kč.

Investiční rozpočet univerzity se dále opírá o stabilní položku **Operačních programů** (cca 0,43 mld. Kč), jejíž výše je předpokládána na úrovni rozpočtu minulého roku. Obdobně stabilní vývoj je očekáván i při předpokládaném použití **vlastních zdrojů univerzity** (FRIM) ve výši 0,35 mld. Kč. Struktura kapitálového rozpočtu univerzity je uvedena v Příloze č. 2 vč. porovnání ke kapitálovému rozpočtu minulého roku.

Jak již bylo uvedeno výše, univerzita v oblasti investic pravidelně využívá i vlastní zdroje, a to čerpáním *Fondu reprodukce investičního majetku* (FRIM). U výše zmíněných investičních akcí tak univerzita např. předpokládá čerpání FRIM takto:

v tis. Kč

Příklady předpokládaného čerpání FRIM na investice UK v 2024		
Fakulta UK	Název investice částečně financované z FRIM	Předpokládaná částka
<b>(1.) Ostatní zdroje MŠMT (mimo operační programy)</b>		
Přírod.fakulta / 1.LF/ MFF	Biocentrum kampusu Albertov vč. základního vybavení	36 000
LF HK / FaF	MEPHARED 2 - budova fakult	26 000
<b>Celkem</b>	-	<b>62 000</b>
<b>(2.) Dokumentace programu MŠMT</b>		
2. LF	Multifunkční budova (Praha)	22 000
ETF	Generální rekonstrukce budovy na adrese Černá 9 (Praha)	19 000
FTVS	Zateplení bloků a modernizace fasád bloků na Veleslavíně	17 000
Pedagogická fakulta	Etapová rekonstrukce na adrese M. Rettigové 4 (Praha 1)	6 000
FF	Rekonstr.a dostavba na č.p. Opletalova 47 a 49 (Praha 1)	5 000
LF HK	Novostavba centrální budovy kampusu	4 000
<b>Celkem</b>	-	<b>73 000</b>
<b>Výběr celkem</b>	<b>(1.) + (2.)</b>	<b>135 000</b>

Univerzita má ve svém investičním plánu na rok 2024 deklarovány investiční akce minimálně v rozsahu, který je součástí Přílohy 2. Uváděné částky je však nutné považovat za orientační. Na základě výše uvedeného je tak – i s přihlédnutím ke garanci prostředků poskytovaných MŠMT - možné předpokládat, že navržený investiční záměr univerzity je při zpracování a průběžné kontrole harmonogramu jednotlivých investičních akcí reálný.

## **8. Střednědobý výhled na roky 2025 a 2026**

Zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, a novela zákona o vysokých školách ukládají veřejným vysokým školám povinnost vypracovat střednědobý výhled minimálně na další dva roky, přičemž střednědobým výhledem rozpočtu veřejné instituce se rozumí provozní plán výnosů a nákladů.

Pro odhad předpovědi střednědobého provozního rozpočtu univerzity na roky 2025 a 2026 jsou podstatné zejména dva faktory: očekávaná výše průměrné roční inflace (dále jen „inlace“) a univerzitou v roce 2024 předjednané postupy financování ze strany MŠMT (oboje viz dále), které zajišťuje podstatnou část finančních zdrojů univerzity.

Na základě aktuální makroekonomické predikce ČNB je odhadována hodnota průměrné roční inflace pro rok 2025 ve výši 2,0 %. Proto byla pro odhad předpovědi hospodaření univerzity na rok 2025 použita hodnota inflace ve výši 2,0 % a pro rok 2026 hodnota 2,5 %. Tento scénář je předkládán v návrhu Střednědobého výhledu univerzity na období 2025 a 2026 v Příloze č. 3.

Vedení univerzity se bude snažit realizovat účinná opatření k efektivnějšímu fungování univerzity. Na druhé straně však očekává i zásadní podporu ze strany vlády ČR prostřednictvím MŠMT ČR při vyjednávání o navýšení prostředků pro provoz. Vedení Univerzity Karlovy komunikuje s MŠMT a očekává, že výsledkem spolupráce bude vyjednání odpovídajících prostředků pro navazující střednědobý horizont, ve kterém univerzitu čekají mimo uváděné provozní a investiční oblasti i zásadní úkoly v oblasti digitalizace, budování jednotného ekonomického informačního systému (EIS), bezpečnosti i mezinárodní spolupráce.



## 9. Závěr

V návaznosti na pravidla schvalování rozpočtu univerzity obsažená ve Statutu Univerzity Karlovy a další návazná ustanovení zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách se ukládá:

- 1) fakultám a dalším součástem zajistit v souladu se schváleným rozpočtem UK a rozpisem příspěvku a dotací na rok 2024 hospodárné čerpání rozpočtu. Na případný negativní vývoj výnosů musí být neprodleně reagováno odpovídajícím snížením nákladů tak, aby byla dodržována vyrovnaná bilance hospodaření při současném zajištění řádného chodu fakulty nebo součásti

Z: kvestor, děkan fakulty, ředitel součásti  
T: průběžně

- 2) fakultám a dalším součástem zajistit auditorské ověření roční účetní závěrky a v rámci vnitřního kontrolního systému, dále zajistit průběžnou kontrolu hospodaření zejména s přihlédnutím k závěrům kontrolních akcí, které na univerzitě v předchozích obdobích probíhaly

Z: kvestor, děkan fakulty, ředitel součásti  
T: průběžně

- 3) fakultám a dalším součástem věnovat zvýšenou pozornost oblasti mzdových a celkových osobních nákladů s postupným cílem dosáhnout optimální vazby mezi prostředky vynaloženými na odměňování pracovníků a dosahovanými výsledky

Z: kvestor, děkan fakulty, ředitel součásti  
T: průběžně

- 4) fakultám a dalším součástem zajistit směřování investičních potřeb s čerpáním státních nebo vlastních zdrojů v závislosti na době odepisování pořizovaného majetku

Z: kvestor, děkan fakulty, ředitel součásti  
T: průběžně

- 5) fakultám a dalším součástem zajistit v rámci vnitřního kontrolního systému průběžné vyhodnocování detailů z finanční oblasti dle následujících tematických okruhů:

- a) průběžně sledovat stav fondů, disponibilních finančních prostředků a objemu odpisů z majetku z dotace v souvislosti s přiznáváním tzv. „papírových výnosů“ dle dosavadní metodiky

- b) při provádění inventur důsledně zjišťovat, zda zásoby a majetek odpovídají reálné potřebě a jsou správně oceněny
- c) průběžně sledovat vývoj pohledávek a závazků v příslušném členění
- d) průběžně sledovat stav a vývoj nedaňových výnosů a nákladů s cílem jejich snížení oproti předchozímu roku zejména s ohledem na změnu v daňově uznatelné tvorbě sociálního fondu

Z: kvestor, děkan fakulty, ředitel součásti  
T: průběžně

- 6) v souladu s přímo aplikovatelnými předpisy EU důsledně oddělovat neekonomickou a ekonomickou činnost

Z: kvestor, děkan fakulty, ředitel součásti  
T: průběžně

- 7) důsledně dodržovat postupy stanovené zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole  
Z: kvestor, děkan fakulty, ředitel součásti  
T: průběžně.

*Tento rozpočet byl projednán na kolegiu rektorky dne 25. 3. 2024, na rozšířeném kolegiu rektorky dne 11. - 12. 4. 2024 a na Akademickém senátu UK dne 26. 4. 2024*

## Univerzita Karlova celkem

tis. Kč

Položka rozpočtu	Syntetický účet	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
<b>Náklady</b>				
Spotřeba materiálu, energie a ost.neskladovatelných dodávek	501, 502, 503	1 232 000	128 000	1 360 000
Prodané zboží	504	3 500	26 000	29 500
Opravy a udržování	511	350 000	12 000	362 000
Náklady na cestovné	512	227 000	2 000	229 000
Náklady na reprezentaci	513	16 000	7 000	23 000
Ostatní služby	518	1 019 000	69 000	1 088 000
Změna stavu zásob vlastní činnosti	561 až 564			0
Aktivace materiálu, zboží, vnitroslužeb a dlouhodob.majetku	571 až 574			0
Mzdové náklady	521	6 408 000	98 000	6 506 000
Zákonné sociální pojištění	524	2 076 000	29 000	2 105 000
Ostatní sociální náklady a pojištění	525 až 528	272 000	3 000	275 000
Daně a poplatky	53*	1 500	1 000	2 500
Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541, 542			0
Odpis nedobytné pohledávky	543			0
Jiné ostatní náklady celkem	544 až 549	2 352 438	45 000	2 397 438
Odpisy dlouhodobého majetku	551	1 062 000	15 000	1 077 000
Prodaný dlouhodobý majetek	552			0
Prodané cenné papíry a vklady	553			0
Prodaný materiál	554			0
Tvorba a použití rezerv a opravných položek	556, 559			0
Poskytnuté a zúčtované příspěvky	58*			0
Daň z příjmů	59*			0
<b>Náklady celkem</b>	<b>třída 5*</b>	<b>15 019 438</b>	<b>435 000</b>	<b>15 454 438</b>
<b>Výnosy</b>				
Provozní dotace	691	10 158 438	0	10 158 438
Přijaté příspěvky (dary)	68*	1 000	0	1 000
Tržby za vlastní výkony a za zboží	60*	1 945 000	440 000	2 385 000
Ostatní výnosy	64*	2 915 000	30 000	2 945 000
Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opr. položek	65*			0
<b>Výnosy celkem</b>	<b>třída 6*</b>	<b>15 019 438</b>	<b>470 000</b>	<b>15 489 438</b>
<b>Hospodářský výsledek</b>	<b>rozdíl 6* - 5*</b>	<b>0</b>	<b>35 000</b>	<b>35 000</b>

Vývoj kapitálového rozpočtu v období 2024/2023

Příloha č. 2

Univerzita Karlova celkem

tis. Kč

Řádek	Položky (původ zdroje)	2024	2023	Změna	
				absolutně	%
		slopec: (1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)
1	Dokumentace programu MŠMT	800 000	500 000	300 000	60,0%
2	Ostatní zdroje MŠMT (mimo operační programy)	1 550 000	15 000	1 535 000	10233,3%
3	Operační programy	430 000	420 000	10 000	2,4%
4	Ostatní poskytovatelé	0	0	0	-
5	FRIM	350 000	350 000	0	
6	<b>Celkem</b>	<b>3 130 000</b>	<b>1 285 000</b>	<b>1 845 000</b>	<b>143,6%</b>

## Univerzita Karlova celkem

tis. Kč

Položka rozpočtu	Syntetický účet	2025	2026
<b>A. Náklady</b>			
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	50* a 51*	3 153 000	3 232 000
II. Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	56* a 57*	0	0
III. Osobní náklady	52*	9 064 000	9 291 000
IV. Daně a poplatky	53*	3 000	3 000
V. Ostatní náklady	54*	2 445 000	2 506 000
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	55*	1 099 000	1 126 000
VII. Poskytnuté příspěvky	58*	0	0
VIII. Daň z příjmů	59*	0	0
<b>Náklady celkem</b>	<b>5**</b>	<b>15 764 000</b>	<b>16 158 000</b>
<b>B. Výnosy</b>			
I. Provozní dotace	69*	10 362 000	10 621 000
II. Přijaté příspěvky	68*	1 000	1 000
III. Tržby za vlastní výkony a zboží	60*	2 433 000	2 494 000
IV. Ostatní výnosy	64*	2 968 000	3 042 000
V. Tržby z prodeje majetku	65*	0	0
<b>Výnosy celkem</b>	<b>6**</b>	<b>15 764 000</b>	<b>16 158 000</b>
<b>Výsledek hospodaření</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

**Porovnání provozního rozpočtu roku 2024 k rozpočtu i skutečnosti roku 2023**

Příloha č.4

**Univerzita Karlova celkem**

tis. Kč

Položka rozpočtu	Celkem:	2024	2023	2023	Δ 2024 a 2023 (jen rozpočty)		Δ 2024 a 2023 (rozpočet a skutečnost)		
		Rozpočet	Rozpočet	Skutečnost	absolutně	%	absolutně	%	
Náklady		sloupec:	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)-(2)	(5)=(4)/(2)	(6)=(1)-(3)	(7)=(6)/(3)
Spotřeba materiálu, energie a ost.neskladovatelných dodávek	501, 502, 503	1 360 000	1 353 000	1 226 477	7 000	0,5%	133 523	10,9%	
Prodané zboží	504	29 500	23 000	25 432	6 500	28,3%	4 068	16,0%	
Opravy a udržování	511	362 000	227 000	267 827	135 000	59,5%	94 173	35,2%	
Náklady na cestovné	512	229 000	226 000	210 038	3 000	1,3%	18 962	9,0%	
Náklady na reprezentaci	513	23 000	18 000	27 396	5 000	27,8%	-4 396	-16,0%	
Ostatní služby	518	1 088 000	1 074 000	994 503	14 000	1,3%	93 497	9,4%	
Změna stavu zásob vlastní činnosti	561 až 564			-3 209	0	-	3 209	100,0%	
Aktivace materiálu, zboží, vnitroslužeb a dlouhodob.majetku	571 až 574			-4 256	0	-	4 256	100,0%	
Mzdové náklady	521	6 506 000	6 268 000	6 217 791	238 000	3,8%	288 209	4,6%	
Zákonné sociální pojištění	524	2 105 000	2 027 000	2 011 254	78 000	3,8%	93 746	4,7%	
Ostatní sociální náklady a pojištění	525 až 528	275 000	223 500	236 020	51 500	23,0%	38 980	16,5%	
Daně a poplatky	53*	2 500	2 500	1 455	0	0,0%	1 045	71,8%	
Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541, 542			2 396	0	-	-2 396	-100,0%	
Odpis nedobytné pohledávky	543			3 568	0	-	-3 568	-100,0%	
Jiné ostatní náklady celkem	544 až 549	2 397 438	2 227 000	2 204 890	170 438	7,7%	192 548	8,7%	
Odpisy dlouhodobého majetku	551	1 077 000	1 064 000	1 045 312	13 000	1,2%	31 688	3,0%	
Prodaný dlouhodobý majetek	552			7 226	0	-	-7 226	-100,0%	
Prodané cenné papíry a vklady	553				0	-	0	-	
Prodaný materiál	554			746	0	-	-746	-100,0%	
Tvorba a použití rezerv a opravných položek	556, 559			41 240	0	-	-41 240	-100,0%	
Poskytnuté a zúčtované příspěvky	58*				0	-	0	-	
Daň z příjmů	59*			24 635	0	-	-24 635	-100,0%	
<b>Náklady celkem</b>	<b>třída 5*</b>	<b>15 454 438</b>	<b>14 733 000</b>	<b>14 540 741</b>	<b>721 438</b>	<b>4,9%</b>	<b>913 697</b>	<b>6,3%</b>	
<b>Výnosy</b>									
Provozní dotace	691	10 158 438	9 876 000	9 463 670	282 438	2,9%	694 768	7,3%	
Přijaté příspěvky (dary)	68*	1 000	1 000	8	0	0,0%	992	13057,9%	
Tržby za vlastní výkony a za zboží	60*	2 385 000	2 300 000	2 404 730	85 000	3,7%	-19 730	-0,8%	
Ostatní výnosy	64*	2 945 000	2 596 000	2 753 233	349 000	13,4%	191 767	7,0%	
Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opr. položek	65*			42 884	0	-	-42 884	-100,0%	
<b>Výnosy celkem</b>	<b>třída 6*</b>	<b>15 489 438</b>	<b>14 773 000</b>	<b>14 664 524</b>	<b>716 438</b>	<b>4,8%</b>	<b>824 914</b>	<b>5,6%</b>	
<b>Hospodářský výsledek</b>	<b>rozdíl 6* - 5*</b>	<b>35 000</b>	<b>40 000</b>	<b>123 783</b>	<b>-5 000</b>	<b>-12,5%</b>	<b>-88 783</b>	<b>-71,7%</b>	