



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

V Praze dne 25. 3. 2019

Materiál pro zasedání akademického senátu

konané dne 5. 4. 2019

Název: Návrh rozpočtu a střednědobého výhledu Univerzity Karlovy

Předkládá: Ing. Miroslava Oliveriusová
kvestorka

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "M. Oliveriusová".

Zpracoval: ekonomický odbor

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Petr Křimáček".

Návrh usnesení:

Akademický senát schvaluje rozpočet Univerzity Karlovy na rok 2019 a střednědobý výhled Univerzity Karlovy na roky 2020 a 2021.

Rozpočet Univerzity Karlovy na rok 2019 a střednědobý výhled na roky 2020 a 2021

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.

Při zpracování návrhu rozpočtu na rok 2019 vycházela univerzita nejen ze skutečnosti roku 2018, ale především z předpokladu výnosů, nákladů, příjmů a výdajů roku 2019.

Neinvestiční příspěvky a dotace jsou v rozpočtu uvažovány v dnes známých či odhadnutelných hodnotách. Obdobný postup je realizován u kapitálového rozpočtu v závislosti na výsledku projednávání aktuálních položek dokumentace programu, výsledku odsouhlasení návrhů Institucionálního plánu a výsledku vývoje i dalších zdrojových titulů v kapitálové oblasti, zejména operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání.

Rozpočet Univerzity Karlovy je zásadně sestavován jako vyrovnaný. Základním principem sestavování rozpočtu je prvotní 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 v hlavní činnosti
2. Vlastní výnosy v hlavní činnosti
3. Náklady v hlavní činnosti
4. Výnosy a náklady celkem v hlavní činnosti, výsledek hospodaření
5. Výnosy a náklady celkem v doplňkové činnosti, výsledek hospodaření
6. Provozní rozpočet celkem
7. Kapitálový rozpočet celkem
8. Střednědobý výhled na roky 2020 a 2021
9. Závěr

Přílohy: příloha č. 1 – provozní rozpočet
 příloha č. 2 – kapitálový rozpočet
 příloha č. 3 – střednědobý výhled

1. Neinvestiční příspěvek a dotace v hlavní činnosti

1.1. Příspěvky a dotace MŠMT

Základním zdrojem výnosů univerzity je **příspěvek na vzdělávací činnost** poskytovaný univerzitě z kapitoly 333 v rámci tzv. **Rozpočtového okruhu I: institucionálního financování VVŠ**.

Ze strany Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy došlo v letošním roce opět k výraznému navýšení rozdělovaného příspěvku v rámci rozpočtového okruhu I, a to o 1,8 mld. Kč, tedy o 10,0 %. Více než polovina tohoto navýšení směřovala do fixní části, jedna desetina do části výkonové a zbytek představuje nově vytvořený ukazatel P – „společenské priority“, reagující na společenskou poptávku podpořit lékařské a pedagogické fakulty.

Fixní část je rozdělena mezi veřejné vysoké školy pevně stanoveným poměrem, který pro UK činí 17,77 %. Ve výkonové části jsou prostředky rozděleny podle řady kvalitativních ukazatelů. UK si letos zasloužila 20,82 % z celkového rozpočtu výkonové části, což je o 0,3 procentního bodu lepší výsledek, než v roce předchozím. Ukazatel P – společenské priority je rozdělován vysokým školám, které mají lékařskou nebo pedagogickou fakultu na základě vstupních dat reflektujících tyto dvě oblasti vzdělávání. UK obdržela více než polovinu těchto prostředků.

Procentuální vyjádření přidělených příspěvků pro UK ve všech třech ukazatelích rozpočtového okruhu I dokládá, že UK je stále nejen největší, ale i nejkvalitnější veřejnou vysokou školou v České republice. Výše uvedené je možné shrnout tak, že nárůst rozpočtového okruhu I pro Univerzitu Karlovu činí 581 mil. Kč, resp. 18 %:

v tis. Kč

Rozpočtový okruh I institucionální financování VVŠ	2019	2018	2019 - 2018	
	Rozpočet	Rozpočet	absolutně	%
Fixní část + výkonová část + společenské priority	3 887 312	3 305 626	581 686	17,6%

V Rozpočtovém okruhu II: podpora studentů dochází k mírnému meziročnímu poklesu o 1,8 %, který je způsoben nižším počtem studentů využívajících příslušnou podporu:

v tis. Kč

Rozpočtový okruh II podpora studentů	2019	2018	2019 - 2018	
	Rozpočet	Rozpočet	absolutně	%
Ukazatel C (doktorandská stipendia)	399 195	405 540	-6 345	-1,6%
Ukazatel J (dotace na ubytování a stravování)	13 066	13 980	-914	-6,5%
Ukazatel S (sociální stipendia)	3 100	5 600	-2 500	-44,6%
Ukazatel U (ubytovací stipendia)	103 939	103 469	470	0,5%
Celkem	519 300	528 589	-9 289	-1,8%

Rozpočtový okruh III: rozvoj VVŠ se týká především Institucionálního plánu. Letos je tento okruh rozšířen o nový program Digitalizace VVŠ. Po započtení Centralizovaných rozvojových projektů rozpočtujeme v ukazateli I celkem 203 mil. Kč.

v tis. Kč

Rozpočtový okruh III Rozvoj vysokých škol	2019	2018	2019 - 2018	
	Rozpočet	Rozpočet	absolutně	%
Ukazatel I (rozvojové programy ministerstva)	202 532	201 040	1 492	0,7%

V posledním, **Rozpočtovém okruhu IV: mezinárodní spolupráce a ostatní**, došlo naopak k mírnému navýšení. Na tomto navýšení se podílely všechny tři rozpočtované položky a celkově se jedná o 4,5 %:

v tis. Kč

Rozpočtový okruh IV Mezinárodní spolupráce a ostatní	2019	2018	2019 - 2018	
	Rozpočet	Rozpočet	absolutně	%
Ukazatel D (mezinárodní spolupráce)	47 462	45 498	1 964	4,3%
Ukazatel F - U3V (programy CŽV seniorů)	4 145	3 927	218	5,6%
Ukazatel F - SSP (studenti se specif.potřebami)	20 091	19 218	873	4,5%
Celkem	71 698	68 643	3 055	4,5%

Ve všech čtyřech Rozpočtových okruzích v souhrnném pohledu univerzita obdrží **4 680 842 tis. Kč**, což představuje meziroční **nárůst o 14 %**:

v tis. Kč

Rozpočtové okruhy (RO) I až IV	2019	2018	2019 - 2018	
	Rozpočet	Rozpočet	absolutně	%
RO I: institucionální financování VVŠ	3 887 312	3 305 626	581 686	17,6%
RO II: podpora studentů	519 300	528 589	-9 289	-1,8%
RO III: rozvojové programy ministerstva	202 532	201 040	1 492	0,7%
RO IV: mezinárodní spolupráce a ostatní	71 698	68 643	3 055	4,5%
Celkem	4 680 842	4 103 898	576 944	14,1%

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 dle vědeckého výkonu. Na základě hodnocení VaVaI tak UK obdrží v roce 2019 částku 1 679 524 tis. Kč, což je ve srovnání s předchozím rokem o 69 096 tis. Kč (4,3 %) více.

Další položkou podpory výzkumu je dotace na **specifický vysokoškolský výzkum**, kde došlo oproti hodnotám rozpočtu minulého roku rovněž k nárůstu.

v tis. Kč

Výzkum a vývoj	2019	2018	2019 - 2018	
	Rozpočet	Rozpočet	absolutně	%
Dlouhodobý koncepční rozvoj (rozpis, PRVOUK, UNCE)	1 679 524	1 610 428	69 096	4,3%
Specifický vysokoškolský výzkum (GAUK a SVV)	287 393	286 506	887	0,3%
Celkem	1 966 917	1 896 934	69 983	3,7%

Souhrnně ve výše uvedených výnosových ukazatelích, které představují základní zdroj finančních prostředků, univerzita rozpočtuje **6 647 759 tis. Kč**, tedy o 11 % více než v loňském roce.

V dalších dotačních titulech, **institucionální podpory** MŠMT, tj. podpora mezinárodní spolupráce (rámcové programy, mobilita výzkumných pracovníků, Visegrad, spolupráce s Izraelem apod.) a v rámci další **účelové podpory** MŠMT výzkumu a vývoje (programové projekty národní, např. NPU, projekty mezinárodní spolupráce a velké infrastruktury) univerzita rozpočtuje stejně jako v loňském roce výnosy **200 000 tis. Kč**.

v tis. Kč

Další dotační tituly MŠMT	2019	2018	2019 - 2018	
	Rozpočet	Rozpočet	absolutně	%
Institucionální podpora další	30 000	30 000	0	0,0%
Účelová podpora další	170 000	170 000	0	0,0%
Celkem	200 000	200 000	0	0,0%

Výše uvedené zdroje MŠMT (bez operačních programů) celkem tedy představují výnosy **6 847 759 tis. Kč**.

1.2 Dotace mimo MŠMT a dotace z operačních programů

Ve skupině dotací mimo MŠMT pokračuje dosavadní vývoj postupného zvyšování prostředků získaných **grantů**. Největší dotace se týká Grantové agentury ČR (680 000 tis. Kč) a Agentury pro zdravotnický výzkum ČR (220 000 tis. Kč). Celkové grantové výnosy činí **925 000 tis. Kč**.

U **rezortních zdrojů** předpokládáme celkové výnosy ve výši **75 000 tis. Kč**.

Situaci celé skupiny dotací mimo MŠMT doplňují výnosy z **ostatních veřejných zdrojů** (obce, územní samosprávné celky) a **výnosy ze zahraničí včetně evropských fondů**, u kterých dochází k navýšení v souvislosti s realizací řady dílčích projektů, zejména v OP VVV. Předpokládáme, že tyto zdroje budou tvořit **320 000 tis. Kč**.

v tis. Kč

Dotace mimo MŠMT	2019	2018	2019 - 2018	
	Rozpočet	Rozpočet	absolutně	%
Grantová agentura ČR	680 000	690 000	-10 000	-1,4%
Agentura pro zdravotnický výzkum ČR	220 000	200 000	20 000	10,0%
Technologická agentura ČR	25 000	20 000	5 000	25,0%
Ministerstva mimo MŠMT	75 000	70 000	5 000	7,1%
Ostatní veřejné zdroje	70 000	70 000	0	0,0%
Operační programy	250 000	249 168	832	0,3%
Celkem dotace mimo MŠMT	1 320 000	1 299 168	20 832	1,6%

Celkové veřejné prostředky neinvestičního charakteru poskytované univerzitě ve formě příspěvku nebo dotace činí **8 167 759 tis. Kč**. Je zřejmé, že zásadní zdroj univerzitních finančních prostředků spočívá nadále v příspěvku na vzdělávací činnost (48%) a v dotaci na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace (21%).

2. Vlastní výnosy v hlavní činnosti

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 za vlastní výkony**, které v rozpočtu na rok 2019 představují 1,55 miliardy korun. Téměř polovinu těchto výnosů tvoří příjmy od zahraničních studentů, dalšími významnými položkami jsou úhrady za kolejné a za kurzy celoživotního vzdělávání.

V oblasti **ostatních výnosů** hrají důležitou roli tzv. „papírové“ výnosy ve výši 600 mil. Kč, které jsou protipólem odpisů majetku pořízeného ze státních prostředků. K dalším významným položkám této skupiny výnosů patří zúčtování spoluřešitelských grantů a jejich režii. Významným zdrojem výnosů je rovněž čerpání fondů, které lze očekávat v souhrnné výši 300 mil. Kč.

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

v tis. Kč

Položky vlastních výnosů v HČ	2019	2018	2019 - 2018	
	Rozpočet	Rozpočet	absolutně	%
Přijaté příspěvky a dary	4 000	4 000	0	0,0%
Tržby za vlastní výkony a za zboží	1 550 000	1 500 000	50 000	3,3%
Ostatní výnosy	1 300 000	1 295 500	4 500	0,3%
Tržby z prodeje majetku, zúčtov. rezerv a opr. pol.	0	5 500	-5 500	-100,0%
Vlastní výnosy v hlavní činnosti (HČ)	2 854 000	2 805 000	49 000	1,7%

Se započtením výnosů z neinvestičních příspěvků a dotací z veřejných zdrojů, které byly popsány v kapitole 1, tak univerzita předpokládá celkové výnosy v hlavní činnosti ve výši **11 021 759 tis. Kč**.

v tis. Kč

Položky celkových výnosů v HČ	2019	2018	2019 - 2018	
	Rozpočet	Rozpočet	absolutně	%
Výnosy z příspěvků a dotací	8 167 759	7 500 000	667 759	8,9%
Vlastní výnosy	2 854 000	2 805 000	49 000	1,7%
Výnosy celkem v hlavní činnosti (HČ)	11 021 759	10 305 000	716 759	7,0%

3. Náklady v hlavní činnosti

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. U konstantních nákladů je prioritou dodržení přijatelné meziroční relace. I v nákladové oblasti je rozpočet více přibližován skutečně dosahovaným hodnotám.

V hierarchii nákladových položek hlavní činnosti podle jejich výše jsou na prvním místě náklady mzdové s hodnotou 4 800 000 tis. Kč. Právě u této položky je snaha o přiblížení se reálnému vývoji nejzřetelnější. Nárůst dále zohledňuje důraz, který je kladen na zvýšení odměňování pracovníků v celé oblasti vzdělávání a školství. Rozpočet tak reflektuje předpokládaný nárůst průměrné mzdy zaměstnanců UK a vládní podporu lékařských a pedagogických fakult. Je na místě poznamenat, že MŠMT alespoň částečně vyslyšelo dlouhodobé požadavky, které reflektovaly pomalý nárůst mezd ve vzdělávacím sektoru.

Související položkou je zákonné sociální pojištění, které vyplývá dle zákonných předpisů z nákladů mzdových.

Poslední položkou, která kompletuje výše uvedené náklady do skupiny osobních nákladů, jsou ostatní sociální náklady a pojištění. Tento typ nákladů však vzhledem ke své výši nehraje v celkových osobních nákladech zásadnější roli.

Celkový nárůst osobních nákladů tak činí 0,3 mld. Kč (cca 5 %) oproti loňské skutečnosti.

v tis. Kč

Osobní náklady v HČ	2019	2018	2018
	Rozpočet	Rozpočet	Skutečnost
Mzdové náklady	4 800 000	4 430 000	4 613 654
Zákonné sociální pojištění	1 600 000	1 500 000	1 496 546
Ostatní sociální náklady a pojištění	150 000	150 000	138 270
Osobní náklady celkem v hlavní činnosti (HČ)	6 550 000	6 080 000	6 248 470

U všech nákladových položek, u kterých převládá jejich přímá vazba na pohyb výkonů, zůstávají řádově zachovány jejich skutečné relativní podíly na výkonech celkem.

v tis. Kč

Položky variabilních nákladů v HČ	2019	2018	2018
	Rozpočet	Rozpočet	Skutečnost
Spotř. materiálu, energií a ost. neskladovatelných dodávek	920 000	860 000	909 164
Opravy a udržování	250 000	170 000	244 242
Cestovné	220 000	200 000	216 197
Ostatní služby	730 000	670 000	719 718
Jiné ostatní náklady (stipendia, kurzové ztráty apod.)	1 560 000	1 500 000	1 552 003
Variabilní náklady celkem v hlavní činnosti (HČ)	3 680 000	3 400 000	3 641 324
Podíl variabilních nákl. v HČ na celkových výnosech HČ	33,4%	33,0%	33,4%

U nákladových položek, které jsou svojí podstatou spíše konstantního charakteru, byly meziroční pohyby regulovány podle objektivních vlivů prostředí, tedy s ohledem na skutečnost 2018. Výjimku tvoří poslední řádek tabulky, „ostatní náklady“, u nichž byla skutečnost 2018 významně ovlivněna náklady na prodaný dlouhodobý majetek a tvorbou rezerv na opravy. Tyto operace souvisely s prodejem bývalé menzy Větrník a v letošním roce proto nejsou reflektovány. Zbývající položky konstantního charakteru převážně nevykazují žádný významnější pohyb, případně nebyly vzhledem ke své podstatě (manka, pokuty, penále) ani rozpočtovány.

v tis. Kč

Položky konstantních nákladů v HČ	2019	2018	2018
	Rozpočet	Rozpočet	Skutečnost
Náklady na prodané zboží	2 500	3 000	2 252
Náklady na reprezentaci	14 000	13 000	14 356
Daně, odpisy nedobytných pohledávek	3 000	1 000	3 333
Odpisy hmotného a nehmotného majetku	830 000	846 500	829 260
Ostatní náklady (aktivace, rezervy, apod.)		3 500	29 691
Konstantní náklady celkem v hlavní činnosti (HČ)	849 500	867 000	878 891

Náklady hlavní činnosti univerzity v členění na osobní, variabilní a konstantní:

v tis. Kč

Rozdělení nákladů v HČ	2019	2018	2018
	Rozpočet	Rozpočet	Skutečnost
Osobní náklady celkem	6 550 000	6 080 000	6 248 470
Variabilní náklady (např. spotřeba mater. a energie, cestovné, atd.)	3 680 000	3 400 000	3 641 324
Konstantní náklady (např. odpisy, nákl. na prodané zboží, atd.)	849 500	867 000	878 891
Celkové náklady v hlavní činnosti (HČ)	11 079 500	10 347 000	10 768 685

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

Výnosy univerzity v hlavní činnosti jsou rozpočtovány v celkové výši **11 021 759 tis. Kč**. Na celkové hodnotě se podílejí vlastní výnosy částkou 2 854 000 tis. Kč a souhrn neinvestičních příspěvků a dotací činí 8 167 759 tis. Kč. **U obou základních skupin zdrojů univerzity tak dochází krůstu, neinvestiční příspěvky a dotace rostou oproti předchozímu rozpočtu o 667 759 tis. Kč (9 %) a vlastní výnosy o 49 000 tis. Kč (2 %)**. Vlastní výnosy tak v hlavní činnosti zastupují 26 % výnosů celkem, zbylých 74 % tvoří neinvestiční příspěvky a dotace.

Celkové náklady hlavní činnosti jsou rozpočtovány ve výši 11 079 500 tis. Kč, jako variabilní byly vyčísleny náklady v celkové výši 3 680 000 tis. Kč, náklady konstantního charakteru ve výši 849 500 tis. Kč a náklady osobní jsou rozpočtovány ve výši 6 550 000 tis. Kč.

Porovnáním celkových očekávaných výnosů a nákladů je předpokládán **záporný** výsledek hospodaření v hlavní činnosti, a to ve výši 57 741 tis. Kč. Ve srovnání s rozpočtem předchozího roku je v hlavní činnosti rozpočtována ztráta obdobná, neboť ztráta v činnosti hlavní je každý rok kryta předpokládaným ziskem činnosti doplňkové.

Hlavní činnost	v tis. Kč		
	2019 Rozpočet	2018 Rozpočet	2018 Skutečnost
Náklady v hlavní činnosti (vč. daně z příjmů)	11 079 500	10 347 000	10 795 246
Výnosy z hlavní činnosti	11 021 759	10 305 000	10 895 262
Hospodářský výsledek v hlavní činnosti (HČ)	-57 741	-42 000	100 016

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

Výnosy univerzity v doplňkové činnosti na rok 2019 jsou rozpočtovány v celkové výši 376 000 tis. Kč. Ve srovnání s rozpočtem předchozího roku jsou rozpočtované výnosy navýšeny, a to především s přihlédnutím k loňské skutečnosti. Nicméně v souladu se zásadou opatrnosti nejsou rozpočtovány ve výši skutečných výnosů roku 2018.

Položky výnosů z DČ	v tis. Kč		
	2019 Rozpočet	2018 Rozpočet	2018 Skutečnost
Tržby za vlastní výkony a zboží	350 000	345 000	351 270
Jiné ostatní výnosy	26 000	25 000	26 212
Výnosy z doplňkové činnosti (DČ)	376 000	370 000	377 482

U nákladů činnosti doplňkové bylo postupováno naprosto stejným způsobem jako u činnosti hlavní, tedy rozdělením na skupiny nákladů osobních, variabilních a konstantních. Pro správné přiřazování nákladů k hlavní nebo doplňkové činnosti platí analogické argumenty, jaké byly popsány u výnosů. Celkově dochází ke snížení rozpočtovaných nákladů doplňkové činnosti o 10 mil. Kč, opět zejména s ohledem na skutečnost roku 2018 při dodržení zásady opatrnosti (náklady jsou rozpočtovány vyšší než loňská skutečnost).

Rozdělení nákladů v DČ	v tis. Kč		
	2019 Rozpočet	2018 Rozpočet	2018 Skutečnost
Osobní náklady	98 000	98 000	97 832
<i>z toho: mzdové náklady</i>	<i>75 000</i>	<i>75 000</i>	<i>74 852</i>
Variabilní náklady	176 000	167 000	175 666
Konstantní náklady	44 259	63 000	43 811
Náklady v doplňkové činnosti (DČ)	318 259	328 000	317 309

Porovnáním celkových očekávaných výnosů a nákladů je předpokládán **kladný** výsledek hospodaření v doplňkové činnosti ve výši 57 741 tis. Kč, který tak plně eliminuje ztrátu předpokládanou z hospodaření v činnosti hlavní.

Doplňková činnost	v tis. Kč		
	2019 Rozpočet	2018 Rozpočet	2018 Skutečnost
Náklady v doplňkové činnosti (vč. daně z příjmů)	318 259	328 000	324 417
Výnosy z doplňkové činnosti	376 000	370 000	377 482
Výsledek hospodaření v doplňkové činnosti (DČ)	57 741	42 000	53 065

6. Provozní rozpočet celkem

Výnosy univerzity na rok 2019 jsou rozpočtovány v souhrnné výši 11 397 759 tis. Kč. Zastoupení výnosů dílčích činností na výnosech univerzity celkem se oproti předchozímu období mírně změnilo ve prospěch činnosti hlavní, jejíž podíl se z 96,5 % nepatrně navýšil na 96,7 %. Výnosy doplňkové činnosti pak činí 3,3 % výnosů celkem. Při porovnání rozpočtovaných výnosů z hlediska zdrojů došlo k významnému meziročnímu nárůstu u příspěvku na vzdělávací činnost o 18 % a u dotace na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace o 4 %. Pozitivní je i meziroční růst rozpočtovaných vlastních výnosů ve výši 1,7 %.

Vyrovnanost celkového rozpočtu na rok 2019 zajišťuje rozpočet nákladů ve stejné výši jako výnosy, tj. 11 397 759 tis. Kč. Zastoupení nákladů hlavní činnosti na celkových nákladech univerzity se obdobně jako u výnosů změnilo jen zanedbatelně.

Provozní rozpočet univerzity je ve svém souhrnném pojetí sestaven jako vyrovnaný, ztráta v hlavní činnosti je plně kompenzována ziskem v činnosti doplňkové.

v tis. Kč

Hospodářský výsledek UK celkem	Rozpočet 2019		
	HČ	DČ	Celkem
Náklady univerzity celkem	11 079 500	318 259	11 397 759
Výnosy univerzity celkem	11 021 759	376 000	11 397 759
Hospodářský výsledek univerzity	-57 741	57 741	0

7. Kapitálový rozpočet celkem

Stejně jako v předchozích letech byla tato část rozpočtu pojata jako výčet předpokládaných kapitálových výdajů, protože pouze jediná položka kapitálového rozpočtu má bilanční charakter a tou je fond reprodukce investičního majetku (dále jen FRIM) – viz příloha č. 2. Stejně jako v předchozích letech se odpisy z majetku pořízeného z dotačních prostředků na tvorbě tohoto fondu nepodílejí.

V roce 2019 předpokládáme investiční výdaje univerzity ve výši 2 225 mil. Kč. Na těchto investicích se největší měrou bude podílet Dokumentace programu MŠMT (1 300 mil. Kč) a operační programy (500 mil. Kč), z nich zejména operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání.

Třetím nejvýznamnějším zdrojem investičního financování je FRIM, resp. dílčí FRIM jednotlivých součástí, z nichž předpokládáme čerpat 400 mil. Kč.

8. Střednědobý výhled na roky 2020 a 2021

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 plán výnosů a nákladů. S ohledem na dosavadní trendy univerzita předpokládá růst nákladů a výnosů každým rokem o 5%.

Podrobný střednědobý výhled je obsažen v příloze č. 3.

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 2019 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: kvestorka, 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: kvestorka, 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: kvestorka, 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: kvestorka, 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: kvestorka, děkan fakulty, ředitel součásti
T: průběžně

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

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

- 7) důsledně dodržovat postupy stanovené zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole

Z: kvestorka, děkan fakulty, ředitel součásti
T: průběžně.

Tento rozpočet byl projednán na zasedání kolegia rektora dne ..., na rozšířeném kolegiu rektora dne ..., schválen Akademickým senátem UK dne a Správní radou UK dne

Univerzita Karlova celkem

tis. Kč

Položka rozpočtu	Syntetický účet	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Náklady				
Spotřeba materiálu, energie a ost.neskladovatelných dodávek	501, 502, 503	920 000	80 000	1 000 000
Prodané zboží	504	2 500	20 259	22 759
Opravy a udržování	511	250 000	30 000	280 000
Náklady na cestovné	512	220 000	2 000	222 000
Náklady na reprezentaci	513	14 000	7 000	21 000
Ostatní služby	518	730 000	48 000	778 000
Změna stavu zásob vlastní činnosti	561 až 564		0	0
Aktivace materiálu, zboží, vnitroslužeb a dlouhodob.majetku	571 až 574		0	0
Mzdové náklady	521	4 800 000	75 000	4 875 000
Zákonné sociální pojištění	524	1 600 000	22 000	1 622 000
Ostatní sociální náklady a pojištění	525 až 528	150 000	1 000	151 000
Daně a poplatky	53*	3 000		3 000
Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541, 542			0
Odpis nedobytné pohledávky	543			0
Jiné ostatní náklady celkem	544 až 549	1 560 000	16 000	1 576 000
Odpisy dlouhodobého majetku	551	830 000	17 000	847 000
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
Náklady celkem	třída 5*	11 079 500	318 259	11 397 759
Výnosy				
Provozní dotace	691	8 167 759		8 167 759
Přijaté příspěvky (dary)	68*	4 000		4 000
Tržby za vlastní výkony a za zboží	60*	1 550 000	350 000	1 900 000
Ostatní výnosy	64*	1 300 000	26 000	1 326 000
Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opr. položek	65*			0
Výnosy celkem	třída 6*	11 021 759	376 000	11 397 759
Hospodářský výsledek	rozdíl 6* - 5*	-57 741	57 741	0

Kapitálový rozpočet na rok 2019

Příloha č. 2

Univerzita Karlova celkem

tis. Kč

Řádek	Položky (původ zdroje)	Užití
1	Dokumentace programu MŠMT	1 300 000
2	Ostatní zdroje MŠMT (mimo operační programy)	20 000
3	Operační programy	500 000
4	Ostatní poskytovatelé	5 000
5	FRIM	400 000
6	Celkem	2 225 000

tis. Kč

Položka rozpočtu	Syntetický účet	2020	2021
A. Náklady			
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	50* a 51*	2 440 000	2 562 000
II. Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	56* a 57*	0	0
III. Osobní náklady	52*	6 980 000	7 329 000
IV. Daně a poplatky	53*	3 000	3 000
V. Ostatní náklady	54*	1 655 000	1 738 000
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	55*	889 000	933 000
VII. Poskytnuté příspěvky	58*	0	0
VIII. Daň z příjmů	59*	0	0
Náklady celkem	5**	11 967 000	12 565 000
B. Výnosy			
I. Provozní dotace	69*	8 576 000	9 005 000
II. Přijaté příspěvky	68*	4 000	4 000
III. Tržby za vlastní výkony a zboží	60*	1 995 000	2 095 000
IV. Ostatní výnosy	64*	1 392 000	1 461 000
V. Tržby z prodeje majetku	65*	0	0
Výnosy celkem	6**	11 967 000	12 565 000
Výsledek hospodaření		0	0