

# **Rozpočet Univerzity Karlovy v Praze na rok 2016**

Základní principy hospodaření Univerzity Karlovy v Praze jsou rámcově obsaženy v příloze č. 8 Statutu Univerzity Karlovy v Praze, Pravidlech hospodaření ve smyslu ustanovení § 20 zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, ve znění pozdějších předpisů. Při plnění úkolů ve své vzdělávací, výzkumné a další činnosti vynakládá univerzita finanční prostředky, jejichž kvantifikace je předmětem rozpočtu univerzity, a to jak v investiční (kapitálové), tak neinvestiční (provozní) oblasti.

Při zpracování návrhu rozpočtu na rok 2016 vycházela univerzita nejen ze skutečnosti roku 2015, ale především z předpokladu výnosů, nákladů, příjmů a výdajů roku 2016.

Neinvestiční příspěvky a dotace jsou v rozpočtu uvažovány v dnes známých hodnotách a případné zásadnější změny budou zahrnuty do úpravy rozpočtu. Obdobný postup bude realizován u kapitálového rozpočtu v závislosti na výsledku projednávání aktuálních položek dokumentace programu, výsledku odsouhlasení návrhů na rozvojové programy a výsledku vývoje i dalších zdrojových titulů v kapitálové oblasti, zejména operačních programů.

Rozpočet Univerzity Karlovy v Praze je zásadně sestavován jako vyrovnaný, a to jak na úrovni fakult a dalších součástí, tak univerzity jako celku. 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. Závěr

Přílohy – Tabulky a grafy

# 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 MŠMT na základě počtu studentů, koeficientů náročnosti studijních programů a základního normativu (ukazatel A), dále pak podle výsledků univerzity v parametrech kvality a výkonu (ukazatel K) v rámci tzv. **Rozpočtového okruhu I – Institucionální část rozpočtu**. MŠMT rozdělilo příspěvek na vzdělávací činnost v roce 2016 mezi veřejné vysoké školy pevným poměrem, fixovaným na základě rozdělení z roku 2015, který činil pro UK 17,79%. Vzhledem k poklesu celkově rozdělované částky došlo i k významnému snížení příspěvku pro Univerzitu Karlovu (údaje ve všech tabulkách jsou uváděny v tisících Kč):

<b>Rozpočtový okruh I – Institucionální část rozpočtu</b>	<b>Rozpočet 2016</b>	<b>Rozpočet 2015</b>	<b>Rozdíl 2016–15</b>	
<b>ukazatel A+K (příspěvek na vzdělávací činnost)</b>	<b>2 744 224</b>	<b>2 872 492</b>	<b>-128 268</b>	<b>-4,5%</b>

V prosinci 2015 byl na základě usnesení vlády ČR navýšen rozpis rozpočtu vysokých škol v jeho institucionální části (A+K). Na základě tohoto navýšení obdržela Univerzita Karlova (po odečtení korekce vzniklé v důsledku kontrolního přepočtu studentů) mimořádný příspěvek ve výši 88 164 tis. Kč, kterým částečně může krýt výpadek rozpočtu letošního roku. Po tomto navýšení vypadá Rozpočtový okruh I v roce 2016 následovně:

<b>Rozpočtový okruh I – Institucionální část rozpočtu</b>	<b>Rozpočet 2016</b>	<b>Rozpočet 2015</b>	<b>Rozdíl 2016–15</b>	
<b>ukazatel A+K (příspěvek na vzdělávací činnost)</b>	<b>2 832 388</b>	<b>2 872 492</b>	<b>-40 104</b>	<b>-1,4%</b>

V **Rozpočtovém okruhu II – Sociální záležitosti studentů** dochází k mírnému navýšení, zejména díky nárůstu ukazatele C – doktorandských stipendií:

<b>Rozpočtový okruh II – Institucionální část rozpočtu</b>	<b>Rozpočet 2016</b>	<b>Rozpočet 2015</b>	<b>Rozdíl 2016–15</b>	
ukazatel C (doktorandská stipendia)	278 370	273 375	4 995	1,8%
ukazatel J (dotace na ubytování a stravování)	13 764	14 206	-442	-3,1%
ukazatel S (sociální stipendia) – odhad	3 700	3 700	0	0,0%
ukazatel U (ubytovací stipendia)	103 891	103 573	318	0,3%
<b>Celkem</b>	<b>399 725</b>	<b>394 854</b>	<b>4 871</b>	<b>1,2%</b>

Významné navýšení nastalo v **Rozpočtovém okruhu III – Rozvoj vysokých škol**, kde se kladně projevily kvalitativní parametry univerzity:

<b>Rozpočtový okruh III – Rozvoj vysokých škol</b>	<b>Rozpočet 2016</b>	<b>Rozpočet 2015</b>	<b>Rozdíl 2016–15</b>	
<b>ukazatel I (institucionální plán – orientační limit)</b>	<b>201 040</b>	<b>194 031</b>	<b>7 009</b>	<b>3,6%</b>

V posledním **Rozpočtovém okruhu IV – Mezinárodní spolupráce a ostatní** nedochází k podstatným výkyvům:

<b>Rozpočtový okruh IV – Mezinárodní spolupráce a ostatní</b>	<b>Rozpočet 2016</b>	<b>Rozpočet 2015</b>	<b>Rozdíl 2016–15</b>	
ukazatel D (mezinárodní spolupráce – stipendia Erasmus)	45 547	45 179	368	0,8%
ukazatel F – U3V (programy CŽV seniorů)	4 005	3 958	47	1,2%
ukazatel F - SSP (studenti se specifickými potřebami)	10 257	11 277	-1020	-9,0%
<b>Celkem</b>	<b>59 809</b>	<b>60 414</b>	<b>-605</b>	<b>-1,0%</b>

**Ve všech čtyřech Rozpočtových okruzích** v souhrnném pohledu univerzita obdrží **3 492 962 tis. Kč:**

<b>Rozpočtové okruhy I až IV</b>	<b>Rozpočet 2016</b>	<b>Rozpočet 2015</b>	<b>Rozdíl 2016–15</b>	
Rozpočtový okruh I Institucionální část rozpočtu	2 832 388	2 872 492	-40 104	-1,4%
Rozpočtový okruh II Sociální záležitosti studentů	399 725	394 854	4 871	1,2%
Rozpočtový okruh III Rozvoj vysokých škol	201 040	194 031	7 009	3,6%
Rozpočtový okruh IV Mezinárodní spolupráce a ostatní	59 809	60 414	-605	-1,0%
<b>Celkem</b>	<b>3 492 962</b>	<b>3 521 791</b>	<b>-28 829</b>	<b>-0,8%</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 dle dosažených RIV bodů. Ačkoliv se podíl UK na rozdělované dotaci opět meziročně snížil, a to z 25,5% na 24,9%, udržuje si UK absolutní prvenství mezi podporovanými výzkumnými organizacemi (před druhým ČVUT s podílem 11,2%). Vzhledem k navýšení kapitoly výzkumu a vývoje MŠMT došlo k velmi významnému meziročnímu navýšení dotace pro UK.

Stejně jako v minulých letech je pro účely rozpočtovaných běžných prostředků z celkové hodnoty poskytnuté dotace odečítána suma předpokládaných kapitálových výdajů ve výši 50 mil. Kč.

Další položkou podpory výzkumu je dotace na specifický vysokoškolský výzkum, kde došlo k mírnému snížení:

<b>Výzkum a vývoj</b>	<b>Rozpočet 2016</b>	<b>Rozpočet 2015</b>	<b>Rozdíl 2016–15</b>	
Dlouhodobý koncepční rozvoj (rozpis, PRVOUK, UNCE)	1 433 800	1 339 570	94 230	7,0%
Specifický vysokoškolský výzkum (GAUK a SVV)	293 554	298 900	-5 346	-1,8%
<b>Celkem</b>	<b>1 727 354</b>	<b>1 638 470</b>	<b>88 884</b>	<b>5,4%</b>

Souhrnně ve výše uvedených výnosových ukazatelích, které představují základní zdroj finančních prostředků, univerzita rozpočtuje **5 220 316 tis. Kč**, tedy o 1,2% více než v loňském roce.

V dalších dotačních titulech **institucionální podpory MŠMT** na výzkum a vývoj, tj. podpora mezinárodní spolupráce (mobilita, norské fondy, Visegrad apod.) univerzita rozpočtuje výnosy **30 000 tis. Kč**. V rámci další **účelové podpory MŠMT** výzkumu a vývoje (aplikovaný výzkum, experimentální vývoj, Národní program udržitelnosti, velké infrastruktury VaV apod.) univerzita obdrží **170 000 tis. Kč**.

<b>Další dotační tituly MŠMT</b>	<b>Rozpočet 2016</b>	<b>Rozpočet 2015</b>	<b>Rozdíl 2016–15</b>
Institucionální podpora	30 000	29 472	528
Účelová podpora	170 000	167 200	2 800
<b>Celkem</b>	<b>200 000</b>	<b>196 672</b>	<b>3 328</b>

**Výše uvedené zdroje MŠMT celkem tedy představují výnosy 5 420 316 tis. Kč.**

## 1.2 Dotace mimo MŠMT

Ve skupině dotací mimo MŠMT pokračuje dosavadní vývoj postupného zvyšování prostředků, a to u všech významných poskytovatelů **grantů**. Největší dotace se týká Grantové agentury ČR (650 000 tis. Kč), následuje Agentura pro zdravotnický výzkum ČR (125 000 tis. Kč). Potěšitelná je i rostoucí úspěšnost u Technologické agentury ČR (20 000 tis. Kč) a České rozvojové agentury (5 000 tis. Kč), byť se nejedná o masivní podporu. Celkové grantové výnosy tak činí **800 000 tis. Kč**.

Předpokládané mírné snížení naopak vykazují **rezortní zdroje**, kde předpokládáme celkové výnosy **50 000 tis. Kč** (z toho zhruba polovinu představuje specializační vzdělávání lékařů pro Ministerstvo zdravotnictví).

Situaci celé skupiny dotací mimo MŠMT doplňují výnosy **z ostatních veřejných zdrojů** (obce, územní samosprávné celky, fondy) a **výnosy ze zahraničí včetně evropských fondů**, u kterých dochází ke snížení souvisejícímu s ukončením starého programovacího období a pomalému rozběhu nových operačních programů. Tyto zdroje budou tvořit **100 000 tis. Kč**.

<b>Dotace mimo MŠMT</b>	<b>Rozpočet 2016</b>	<b>Rozpočet 2015</b>	<b>Rozdíl 2016–15</b>
Grantová agentura ČR	650 000	500 000	150 000
Agentura pro zdrav. výzkum ČR	125 000	116 115	8 885
Technologická agentura ČR	20 000	9 838	10 162
Česká rozvojová agentura	5 000	2 000	3 000
Rezortní zdroje	50 000	51 776	-1 776
Výnosy z ost. veřejných zdrojů	100 000	182 021	-82 021
<b>Celkem dotace mimo MŠMT</b>	<b>950 000</b>	<b>861 750</b>	<b>88 250</b>

**Celkové veřejné prostředky neinvestičního charakteru** poskytované univerzitě ve formě příspěvku nebo dotace činí **6 370 316 tis. Kč**. Je zřejmé, že zásadní zdroj univerzitních finančních prostředků spočívá nadále v příspěvku na vzdělávací činnost A+K (44%) a v dotaci na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace (23%).

## 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 z prodeje služeb**, které v rozpočtu na rok 2016 opět překračují hranici jedné miliardy korun. Zhruba polovina této položky souvisí se zahraničními studenty, ať už prostřednictvím poplatků za studium, nebo poplatků za ubytování a stravování a třetinu tvoří obdobné platby tuzemských studentů. K dalším významnějším položkám patří například poplatky za neakreditované kurzy a příjmy z programů celoživotního vzdělávání.

Největší samostatnou položkou **jiných ostatních výnosů** je zúčtování fondů, které lze očekávat v souhrnné výši 400 000 tis. Kč. Výjimečnou položkou této skupiny výnosů jsou tzv. „papírové“ výnosy ve výši 360 000 tis. Kč, které jsou protipólem odpisů majetku pořízeného ze státních prostředků. K dalším významným položkám této skupiny výnosů patří zúčtování režii, společenstevních výkonů a výkonů v rámci tuzemských i zahraničních mimorozpočtových grantů a projektů a finanční výnosy z titulů bankovních úroků a kurzových zisků a další výnosy, které nelze podřadit pod jinou položku.

Třetí největší samostatnou položkou jsou **vnitrouniverzitní výnosy**, jejichž celková hodnota reflektuje finanční kooperaci uvnitř univerzity i samotných fakult.

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

<b>Položky vlastních výnosů v HČ</b>	<b>Rozpočet 2016</b>	<b>Rozpočet 2015</b>	<b>Rozdíl 2016–15</b>
Tržby z prodeje služeb	1 420 000	1 230 000	190 000
Jiné ostatní výnosy	1 150 000	1 142 000	8 000
Tržby za prodané zboží	14 000	10 000	4 000
Přijaté příspěvky a dary	4 000	4 000	0
Ostatní výnosy	600	1 730	-1 130
Vnitrouniverzitní výnosy	100 000	100 000	0
<b>Vlastní výnosy v hlavní činnosti</b>	<b>2 688 600</b>	<b>2 487 730</b>	<b>200 870</b>

Se započtením výnosů z neinvestičních příspěvků a dotací tak univerzita předpokládá celkové výnosy v hlavní činnosti ve výši **9 058 916** tis. Kč.

<b>Položky výnosů v hl. činnosti</b>	<b>Rozpočet 2016</b>	<b>Rozpočet 2015</b>	<b>Rozdíl 2016–15</b>
Výnosy z příspěvků a dotací	6 370 316	6 165 382	204 934
Vlastní výnosy	2 688 600	2 487 730	200 870
<b>Výnosy v hlavní činnosti celkem</b>	<b>9 058 916</b>	<b>8 653 112</b>	<b>405 804</b>

### 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 3 800 000 tis. Kč. Právě u této položky je snaha o přiblížení se realitě nejzřetelnější, takže částka je oproti loňskému rozpočtu navýšena o 200 000 tis. Kč. Zvyšuje se také relativní podíl mezd na výnosech hlavní činnosti, který nyní činí 41,9 %.

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.

Hlavní činnost	Rozpočet 2016	Rozpočet 2015	Skutečnost 2015
Mzdové náklady	3 800 000	3 600 000	3 743 342
Zákonné sociální pojištění	1 220 000	1 160 000	1 211 293
Ostatní soc. náklady a pojištění	120 000	110 000	117 353
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>5 140 000</b>	<b>4 870 000</b>	<b>5 071 989</b>

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

Položky variabilních nákladů v hl. činnosti	Rozpočet 2016	Rozpočet 2015	Skutečnost 2015
Spotřeba materiálu	600 000	590 000	610 357
Opravy a udržování	165 000	183 000	166 764
Cestovné	190 000	190 000	191 064
Ostatní služby	650 000	651 000	648 845
Jiné ostatní náklady	1 399 516	1 293 122	1 389 515
Vnitrouniverzitní náklady	100 000	100 000	106 468
<b>Variabilní náklady hlavní činnosti celkem</b>	<b>3 104 516</b>	<b>3 007 122</b>	<b>3 113 014</b>
<b>Podíl na výnosech hlavní činnosti v %</b>	<b>34,3</b>	<b>34,8</b>	<b>34,3</b>

U nákladových položek, které jsou svojí podstatou spíše konstantního charakteru, byly meziroční pohyby regulovány podle objektivních vlivů prostředí, případně zůstaly na úrovni skutečnosti roku 2015. Jedinou významně měnící se položkou jsou odpisy, jejichž výše byla upravena vzhledem k odepisování nových investic (BIOCEV, MEPHARED apod.) Zbývající položky konstantního charakteru převážně nevykazují žádný významnější pohyb, případně nejsou vzhledem ke své podstatě (manka, pokuty, penále) rozpočtovány vůbec.

*Pozn.: Položka „Daně, poplatky, odpisy nedobytných pohledávek“ byla v roce 2015 mimořádně navýšena zejména kvůli úhradě daně z nabytí nemovité věci, proto zůstává rozpočtována ve stejné hladině.*

<b>Položky konstantních nákladů v hl. činnosti</b>	<b>Rozpočet 2016</b>	<b>Rozpočet 2015</b>	<b>Skutečnost 2015</b>
Spotřeba energie	250 000	250 000	245 476
Náklady na prodané zboží	3 000	5 000	2 694
Náklady na reprezentaci	12 500	12 700	12 130
Daně, poplatky, odpisy nedobytných pohledávek	900	870	7 439
Odpisy hmotného a nehmotného majetku	600 000	540 000	576 442
Ostatní náklady (daň z příjmu, rezervy apod.)	0	100	12 444
<b>Konstantní náklady hlavní činnosti celkem</b>	<b>866 400</b>	<b>808 670</b>	<b>856 625</b>
<b>Podíl na výnosech hlavní činnosti v %</b>	<b>9,6</b>	<b>9,3</b>	<b>9,4</b>

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

<b>Rozdělení nákladů hlavní činnosti</b>	<b>Rozpočet 2016</b>	<b>Rozpočet 2015</b>	<b>Skutečnost 2015</b>
Osobní náklady celkem	5 140 000	4 870 000	5 071 989
Variabilní náklady (např. spotřeba materiálu, cestovné, opravy a údržba)	3 104 516	3 007 122	3 113 014
Konstantní náklady (např. spotřeba energie, náklady na prodané zboží, odpisy majetku)	866 400	808 670	856 625
<b>Celkové náklady hlavní činnosti</b>	<b>9 110 916</b>	<b>8 685 792</b>	<b>9 041 628</b>



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

Výnosy univerzity v hlavní činnosti jsou rozpočtovány v celkové výši **9 058 916 tis. Kč**. Na celkové hodnotě se podílejí vlastní výnosy částkou 2 688 600 tis. Kč a souhrn neinvestičních příspěvků a dotací činí 6 370 316 tis. Kč. **U obou základních skupin zdrojů univerzity tak dochází k růstu, neinvestiční příspěvky a dotace rostou oproti předchozímu rozpočtu o 204 934 tis. Kč a vlastní výnosy o 200 870 tis. Kč.** Vlastní výnosy tak v hlavní činnosti zastupují 29,7% výnosů celkem, zbylých 70,3% tvoří neinvestiční příspěvky a dotace.

Z celkové částky příspěvků a dotací je většina deklarována buď rozhodnutím, nebo uvedením příslušné částky na webu MŠMT, případně dalším validním způsobem. Rozpisem státních neinvestičních příspěvků a dotací na rok 2016, tedy materiálem, který kvantifikuje univerzitní principy rozdělování, jsou rozepisovány exaktní hodnoty v souhrnné výši 4 559 742 tis. Kč. Zbývající hodnota ve výši 1 810 574 tis. Kč je určována na základě dnes známých údajů s přihlédnutím k hodnotám předchozích období.

Princip stanovení nákladů vychází z rozdílných charakteristik vazeb nákladů k dosahovaným výkonům. U nákladů, jejichž výše je na hodnotě výnosů přímo závislá, byly rozpočtovány v téměř totožném procentním podílu, jakého bylo ve skutečnosti předchozího roku dosaženo. Náklady konstantního charakteru byly oproti skutečnosti minulého roku měněny pouze v případě existence objektivních vlivů. Naprosto vyloučeny byly náklady, které již ze své podstaty není možné do rozpočtu zahrnout (manka a škody, pokuty a penále). Zcela samostatně byly posuzovány náklady osobní, které v sobě kombinují prvky jak variabilního, tak konstantního charakteru.

Celkové náklady hlavní činnosti jsou rozpočtovány ve výši 9 110 916 tis. Kč, jako variabilní byly vyčísleny náklady v celkové výši 3 104 516 tis. Kč, náklady konstantního charakteru ve výši 866 400 tis. Kč a náklady osobní jsou rozpočtovány ve výši 5 140 000 tis. Kč.

Porovnáním celkových očekávaných výnosů a nákladů je předpokládán záporný výsledek hospodaření hlavní činnosti ve výši -52 000 tis. Kč. Ve srovnání s rozpočtem předchozího roku je rozpočtována vyšší ztráta v hlavní činnosti, a to především s přihlédnutím ke skutečnému zisku dosaženému v doplňkové činnosti v roce 2015, neboť ziskem doplňkové činnosti je vždy kryta ztráta v činnosti hlavní. Dosažený zisk v hlavní činnosti v loňském roce je ve srovnání s minulými roky výjimkou, proto jej nelze předjímat pro rok letošní.

Hlavní činnost	Rozpočet 2016	Rozpočet 2015	Skutečnost 2015
Náklady hlavní činnosti	9 110 916	8 685 792	9 041 628
Výnosy hlavní činnosti	9 058 916	8 653 112	9 071 477
Výsledek hospodaření HČ	-52 000	-32 680	29 849

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

Výnosy univerzity v doplňkové činnosti na rok 2016 jsou rozpočtovány v celkové výši 350 800 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 2015.

v tis. Kč

<b>Položky výnosů doplň. činnosti</b>	<b>Rozpočet 2016</b>	<b>Rozpočet 2015</b>	<b>Skutečnost 2015</b>
Tržby za vlastní výrobky	3 000	1 600	2 773
Tržby z prodeje služeb	300 000	260 000	299 579
Tržby za prodané zboží	23 000	22 000	22 650
Jiné ostatní výnosy	6 800	8 000	7 646
Vnitrouniverzitní výnosy	18 000	20 000	18 919
<b>Výnosy doplňkové činnosti</b>	<b>350 800</b>	<b>311 600</b>	<b>351 567</b>

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 k nárůstu rozpočtovaných nákladů doplňkové činnosti o 19 880 tis. Kč, opět zejména s ohledem na realitu roku 2015 a na zásadu opatrnosti (náklady jsou rozpočtovány vyšší než loňská skutečnost).

<b>Rozdělení nákladů v DČ</b>	<b>Rozpočet 2016</b>	<b>Rozpočet 2015</b>	<b>Skutečnost 2015</b>
Osobní náklady	90 000	85 700	87 894
- z toho <i>mzdové náklady</i>	<i>68 000</i>	<i>65 000</i>	<i>66 593</i>
Variabilní náklady	148 000	135 500	145 990
Konstantní náklady	60 800	57 720	53 136
<b>Náklady doplňkové činnosti</b>	<b>298 800</b>	<b>278 920</b>	<b>287 021</b>

Porovnáním celkových očekávaných výnosů a nákladů je předpokládán kladný výsledek hospodaření doplňkové činnosti ve výši + 52 000 tis. Kč, který tak plně eliminuje ztrátu předpokládanou z hospodaření v činnosti hlavní.

<b>Doplňková činnost</b>	<b>Rozpočet 2016</b>	<b>Rozpočet 2015</b>	<b>Skutečnost 2015</b>
<b>Náklady doplňkové činnosti</b>	<b>298 800</b>	<b>278 920</b>	<b>287 021</b>
<b>Výnosy doplňkové činnosti</b>	<b>350 800</b>	<b>311 600</b>	<b>351 567</b>
<b>Výsledek hospodaření</b>	<b>52 000</b>	<b>32 680</b>	<b>64 546</b>

## 6. Provozní rozpočet celkem

Výnosy univerzity na rok 2016 jsou rozpočtovány v souhrnné výši 9 409 716 tis. Kč. Zastoupení výnosů dílčích činností na výnosech univerzity celkem se oproti předchozímu období mírně změnilo v neprospěch činnosti hlavní, jejíž podíl se z 96,5% vrátil na hodnotu roku 2014 a činí 96,3%. Výnosy doplňkové činnosti pak činí 3,7% výnosů celkem. Při porovnání rozpočtovaných výnosů z hlediska zdrojů výrazně klesl příspěvek A+K, naproti tomu je velmi pozitivním faktem nárůst dotace na dlouhodobý koncepční rozvoj. V celkovém souhrnu veřejné zdroje meziročně rostou. Pozitivní je i růst vlastních výnosů, které ke zvýšení rozpočtovaných výnosů univerzity přispěly zhruba z jedné poloviny.

Vyrovnanost celého rozpočtu na rok 2016 zajišťuje rozpočet nákladů ve stejné výši jako výnosy, tj. 9 409 716 tis. Kč. Zastoupení nákladů hlavní činnosti na celkových nákladech univerzity se obdobně jako u výnosů mírně snížilo, a to z 96,9% na 96,8%. Na meziročním zvýšení celkových nákladů se největší měrou podílejí náklady mzdové.

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

	<b>Hlavní činnost</b>	<b>Doplňková činnost</b>	<b>Celkem</b>
<b>Náklady univerzity</b>	<b>9 110 916</b>	<b>298 800</b>	<b>9 409 716</b>
<b>Výnosy univerzity</b>	<b>9 058 916</b>	<b>350 800</b>	<b>9 409 716</b>
<b>Výsledek hospodaření</b>	<b>-52 000</b>	<b>52 000</b>	<b>0</b>

## 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 2016 předpokládají fakulty a další součásti univerzity investiční výdaje ve výši 931 234 tis. Kč, neinvestiční náklady související s investicemi ve výši 49 232 tis. Kč. Celkové výdaje kapitálového rozpočtu univerzity tak činí 980 466 tis. Kč. Oproti předchozímu rozpočtu tato hodnota výrazně poklesla, meziroční snížení činí 635 966 tis. Kč. Toto snížení je dáno především ukončením starého programovacího období a pomalým rozjezdem výzev v programovacím období novém, jejichž realizace začne nejdříve v roce 2017.

V celkových kapitálových výdajích je předpokládána účast státního rozpočtu nebo evropských prostředků v souhrnné výši 645 466 tis. Kč, použití vlastních zdrojů (FRIM) se předpokládá ve výši 335 000 tis. Kč.

Níže uvedená časová řada deklaruje dosavadní vývoj tvorby a čerpání FRIM. Vzhledem k nově pořízenému majetku je kalkulováno se zvyšující se tvorbou fondu z titulu odpisů. Zároveň se výrazně projevuje vyšší investiční aktivita univerzity z vlastních zdrojů, která znamená vyšší čerpání fondu. Přes tyto změny zůstanou disponibilní prostředky fondu v dostatečné úrovni, aby univerzita mohla i nadále podporovat růst investičních aktivit, ať už v oblasti evropských fondů nebo i domácích zdrojů, též vlastními prostředky.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Počáteční zůstatek	368 561	382 847	451 030	522 660	617 093	536 641
Tvorba FRIM odpisy	242 971	234 142	221 862	219 850	223 956	242 300
Tvorba FRIM ostatní	8 757	50 411	29 934	64 895	50 465	30 000
Čerpání FRIM	237 442	216 370	180 166	190 312	354 873	335 000
Konečný zůstatek	382 847	451 030	522 660	617 093	536 641	473 941

## 8. Závěr

V návaznosti na pravidla schvalování rozpočtu univerzity obsažená ve Statutu Univerzity Karlovy v Praze 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 2016 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 ne hospodářskou a hospodářskou 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.

**Provozní rozpočet na rok 2016**  
**Univerzita Karlova v Praze celkem**

Příloha č.1  
tis. Kč

Položka rozpočtu	Syntetický účet	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
------------------	-----------------	----------------	-------------------	--------

**Náklady**

Spotřeba materiálu	501	600 000	35 000	635 000
Spotřeba energie	502	250 000	30 000	280 000
Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503			0
Náklady na prodané zboží	504	3 000	10 000	13 000
Opravy a údržba	511	165 000	22 000	187 000
Cestovné	512	190 000	2 000	192 000
Náklady na reprezentaci	513	12 500	4 000	16 500
Ostatní služby	518	650 000	50 000	700 000
Mzdové náklady	521	3 800 000	68 000	3 868 000
Zákonné sociální pojištění	524	1 220 000	21 000	1 241 000
Ostatní sociální náklady a pojištění	525 až 528	120 000	1 000	121 000
Daň silniční a daň z nemovitostí	531,532	400	100	500
Ostatní daně a poplatky	538	500		500
Pokuty penále úroky z prodlení	541,542			0
Odpis nedobytné pohledávky	543			0
Jiné ostatní náklady	544 až 549	1 399 516	20 000	1 419 516
Odpisy hmotného a nehmotného majetku	551	600 000	2 300	602 300
Zůstatková cena prodaného NIM a HIM	552			0
Prodané cenné papíry a vklady	553			0
Prodaný materiál	554		400	400
Tvorba zákonných rezerv a opravných položek	556, 559			0
Poskytnuté příspěvky	581,582			0
Jiné nespecifikované náklady (daň z příjmů)	5**		14 000	14 000
Vnitrouniverzitní náklady	7**	100 000	19 000	119 000
<b>Náklady celkem</b>	<b>třídy 5, 7</b>	<b>9 110 916</b>	<b>298 800</b>	<b>9 409 716</b>

**Výnosy**

Tržby za vlastní výrobky	601	100	3 000	3 100
Tržby z prodeje služeb	602	1 420 000	300 000	1 720 000
Tržby za prodané zboží	604	14 000	23 000	37 000
Změny stavu zásob	61*			0
Aktivace vlastních výkonů	62*	500		500
Jiné ostatní výnosy	64*	1 150 000	6 800	1 156 800
Tržby z prodeje majetku	65*			0
Přijaté příspěvky (dary)	68*	4 000		4 000
Provozní dotace a příspěvek ze státního rozpočtu	691	6 370 316		6 370 316
Jiné nespecifikované výnosy	6**			0
Vnitrouniverzitní výnosy	8**	100 000	18 000	118 000
<b>Výnosy celkem</b>	<b>třídy 6, 8</b>	<b>9 058 916</b>	<b>350 800</b>	<b>9 409 716</b>
Výnosy celkem	třídy 6, 8	9 058 916	350 800	9 409 716
Náklady celkem	třídy 5, 7	9 110 916	298 800	9 409 716
<b>Hospodářský výsledek</b>	<b>rozdíl 6,8 - 5,7</b>	<b>-52 000</b>	<b>52 000</b>	<b>0</b>
Odpisy majetku pořízeného z dotace	551 1409	360 000		360 000
"Papírové" výnosy	649 1409	360 000		360 000

**Kapitálový rozpočet na rok 2016 (včetně případných neinvestic)**  
**Univerzita Karlova v Praze celkem**

Příloha č. 2  
tis. Kč

Řádek	Položky (původ zdroje)	Druh	Hodnota Σ	Investice				Neinvestice			
				Celkem	SR/EU	FRIM	Ostatní	Celkem	SR/EU	FRIM	Ostatní
1	Dokumentace programu MŠMT	Stavby a pozemky	499 466	470 234	457 234	13 000		29 232	27 232	2 000	
2		Stroje a zařízení	0	0				0			
3		ICT	0	0				0			
4		Jiné	100 000	100 000	100 000			0			
		<b>celkem</b>	<b>599 466</b>	<b>570 234</b>	<b>557 234</b>	<b>13 000</b>	<b>0</b>	<b>29 232</b>	<b>27 232</b>	<b>2 000</b>	<b>0</b>
5	Ostatní zdroje MŠMT (DPV, Institucionální plán, CRP, VaV, atd.)	celkem	60 000	60 000	60 000			0			
6	Zdroje z ostatních ministerstev (MK, MMR, MZe atd.)	celkem	0	0				0			
7	Zdroje z dalších státních organizací (GAČR, IGA, AV atd.)	celkem	1 000	1 000	1 000			0			
8	Zdroje z EU	celkem	0	0				0			
9	Jiné zdroje	celkem	0	0				0			
10	Vlastní směřování FRIM	celkem	320 000	300 000		300 000		20 000		20 000	
	<b>Celkem</b>		<b>980 466</b>	<b>931 234</b>	<b>618 234</b>	<b>313 000</b>	<b>0</b>	<b>49 232</b>	<b>27 232</b>	<b>22 000</b>	<b>0</b>

**Bilance FRIM**

Počáteční zůstatek k 1.1.2016	<b>536 641</b>
Tvorba FRIM (odpisy)	242 300
Tvorba FRIM (jiné)	30 000
Čerpání FRIM	335 000
Zůstatek k 31.12.2016	<b>473 941</b>