



Univerzita Karlova

Ovocný trh 5, Praha 1

V Praze dne 11. 4. 2025

**Materiál pro zasedání akademického senátu
konané dne 25. 4. 2025**

Název: **Návrh provozního a kapitálového rozpočtu UK na rok 2025
a střednědobého výhledu UK na roky 2026 a 2027**

Předkládá: Mgr. Martin Maňásek, kvestor

Zpracovali: Ekonomický, personální a mzdový odbor RUK:
Ing. Karel Mozr, MBA
Ing. Lucie Ackermann Blažková, Ph.D., MBA
Ing. Libor Hochmann

Konzultováno s: Odbor výstavby (Investice UK na rok 2025)

Materiál je určen: ke schválení

Návrh usnesení:

Akademický senát UK schvaluje Návrh provozního a kapitálového rozpočtu UK na rok 2025 a střednědobého výhledu UK na roky 2026 a 2027.

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.

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), v 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 2025 univerzita předpokládá dosažení **výsledku hospodaření ve výši 32 mil. Kč**, který bude realizován v DČ, přičemž v HČ se očekává výsledek hospodaření neutrální (tj. nulový).

V **oblasti investic** na rok 2025 vykazuje předkládaný kapitálový rozpočet univerzity meziročně **obdobnou dynamiku** (2,1 mld. Kč), jako měl investiční rozpočet na rok 2024, který rozpočtově meziročně vzrostl o 1,8 mld. Kč. Významný rozpočtovaný nárůst investic na UK je podložen zejména tzv. **Ostatními zdroji MŠMT**, které se významně podílejí na financování budovy fakult pro MEPHARED 2 v Hradci Králové a na financování Biocentra Kampusu Albertov v Praze. Růst investic UK v roce 2025 oproti kapitálovému rozpočtu minulého roku předpokládá i oblast **Dokumentace programu MŠMT** (detaily jsou předmětem kap. 7.).

Ve **střednědobém horizontu** vedení univerzity předpokládá, že vývoj provozního rozpočtu bude stabilnější (oproti minulým několika letům s vysokou inflací), neboť ČNB očekává inflaci pro rok 2025 ve výši 2,4 %. Pro rok 2026 pak univerzita počítá s inflací ve výši 2,0 %, resp. 2,5 % pro rok 2027.

Univerzita na základě svého aktivního přístupu k posílení finančních zdrojů pro roky 2026 a 2027 současně vyjednává s MŠMT o posílení dotačních finančních prostředků pro svůj běžný provoz, neboť financování VVŠ, a tedy i UK bylo v minulosti, a to nejen vlivem událostí z posledních let (covid, energetická krize, neočekávaná výše inflace a následné 2 roky recese) 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 2025 a střednědobý výhled na roky 2026 a 2027

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 2025 (viz Přílohu č. 1) vychází ze skutečnosti roku 2024, ve kterém průměrná roční inflace sice činila již jen 2,4 %, ale ukazatel růstu výkonnosti ekonomiky (HDP) ČR zpomalil na 1,0 %. Hlavním důvodem pomaleji akcelerující ekonomiky ČR se po mnoha vnějších krizích stala vleklá recese, a to zejména v důsledku vyšší energetické a materiálové náročnosti průmyslu a také i vlivem oslabené spotřebitelské poptávky obyvatelstva. Předkládaný návrh rozpočtu UK pro rok 2025 však v souladu s prognózou ČNB a jejím odhadem růstu HDP ve výši 2,0 % zohledňuje nově očekávané výnosy, náklady, příjmy a výdaje tak, aby rozpočet odpovídal reálným zdrojům. Návrh rozpočtu univerzity obsahuje jak aktuální ceny energií, růst mezd, ale i očekávané ceny služeb, pořizovaného materiálu a oprav. I v novém roce je však třeba zajistit, aby správa veřejných finančních prostředků byla vedením univerzity, fakultami a součástmi trvale 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 zpracován 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 (vč. Národního plánu obnovy), dále Programu na podporu strategického řízení (PPSŘ) a Programu na podporu rozvoje oblasti VŠ (PPROVŠ).

Návrh provozního rozpočtu UK byl sestaven s **kladným** výsledkem hospodaření. Základem jeho sestavení byla kvantifikace výnosových položek. Následovalo stanovení limitních nákladových položek, které jsou 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 2026 a 2027
9. Závěr

Přílohy: Příloha č. 1 – Provozní rozpočet UK na rok 2025

Příloha č. 2 – Vývoj kapitálového rozpočtu UK v období 2025/2024

Příloha č. 3 – Střednědobý výhled UK na roky 2026 a 2027

Příloha č. 4 – Porovnání provozního rozpočtu UK 2025 k rozpočtu i skutečnosti 2024

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**.

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy České republiky v roce 2025 navýšilo absolutní částku rozdělovaného příspěvku v rámci rozpočtového okruhu I (RO I) na **celkových cca 27 mld. Kč pro všechny VVŠ**, což představuje meziroční nárůst o více než 2,9 mld. Kč (12,23 %). Z výše uvedené celkové částky obdrží **Univerzita Karlova** v roce 2025 cca **5,3 mld. Kč** (jde o součet ukazatelů A, K a P – viz tabulku níže). V rámci RO I tak univerzita dostává meziročně o cca 600 mil. Kč (12,9 %) více a její celkový podíl v rámci všech VVŠ je obdobný (19,50 %) jako v minulém rozpočtovém roce (19,39 %).

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 1,5 mld. Kč (8,14 %), je ve stejném ukazateli vyšší i meziroční podíl přidělený UK, a to o cca 266,5 mil. Kč (8,14 %). Ve **výkonové části** (ukazatel K) byly prostředky rozděleny podle řady kvalitativních ukazatelů. UK si letos ve výkonové části zasloužila 20,38 % z celkového rozpočtu pro VVŠ, což je meziročně obdobný podíl. UK přesto v roce 2025 podle ukazatele K obdrží o cca 306,8 mil. Kč (31,5 %) více, neboť celkový objem ukazatele K pro všechny VVŠ se v aktuálním roce meziročně zvýšil také o 1,5 mld. Kč (31,3 %). Ukazatel P, označovaný jako **společenské priority**, je rozdělován vysokým školám, které mají lékařské fakulty, a to na základě vstupních dat reflektujících tuto oblast vzdělávání. Z celkového rámce 801 mil. Kč pro všechny vysoké školy v roce 2025 náleží UK 445 mil. (55,6 %) Kč, tj. o 27,4 mil. Kč (6,55 %) meziročně více, i když celkový hodnotový objem ukazatele P se pro všechny VVŠ v témže rozpočtovém roce meziročně snížil, a to o 56,6 mil. Kč (6,6 %).

Výše uvedené procentní vyjádření přidělených příspěvků pro UK u hlavních ukazatelů v RO I v roce 2025 dokládá, že UK zůstává největší a nejkvalitnější veřejnou vysokou školou v ČR. Tomu odpovídá i meziroční rozpočtované zvýšení přidělených dotačních prostředků ve výši cca 600,8 mil. Kč (12,9 %) v tabulce níže.

Rozpočtový okruh I institucionální financování VVŠ	2025	2024	2025 - 2024	
	Rozpočet	Rozpočet	absolutně	%
Ukazatel A+K (tj. fixní část a výkonová část)	4 822 748	4 249 388	573 360	13,5%
Ukazatel P (společenské priority)	445 494	418 092	27 402	6,6%
Celkem	5 268 242	4 667 480	600 762	12,9%

V Rozpočtovém okruhu II: podpora studentů dochází k meziročnímu rozpočtovanému celkovému navýšení o 15,1 % (viz tabulku dále), a to především vlivem absolutního přírůstku podpory u doktorandských stipendií (o 7 2 mil. Kč) a u ubytovacích

stipendií (o 20 mil. Kč). Dotace na stravování (ukazatel J) byla kalkulována MŠMT na základě počtu vydaných jídel na UK v minulém roce.

v tis. Kč

Rozpočtový okruh II podpora studentů	2025	2024	2025 - 2024	
	Rozpočet	Rozpočet	absolutně	%
Ukazatel C (doktorandská stipendia)	558 788	486 874	71 914	14,8%
Ukazatel J (dotace na ubytování a stravování)	14 643	11 766	2 877	24,5%
Ukazatel S (sociální stipendia)	2 839	2 682	157	5,9%
Ukazatel U (ubytovací stipendia)	149 137	129 011	20 126	15,6%
Celkem	725 407	630 333	95 074	15,1%

Rozpočtový okruh III: rozvoj VVŠ se týká především Programu na podporu strategického řízení, tedy ukazatele „I“, (dále jen PPSŘ, viz tab. níže). Se započtením Programu na podporu rozvoje oblasti VŠ (PPROVŠ - dříve CRP, tj. Centralizované rozvojové projekty) ve výši 10 mil. Kč a dalších 4,696 mil. Kč na dva společné pokračující projekty z roku 2024, ve kterých je UK zapojena, rozpočtuje univerzita v tomto rozpočtovém okruhu na rok 2025 celkem 241 mil. Kč, tedy obdobnou částku jako v minulém rozpočtovém roce (viz tab. níže).

v tis. Kč

Rozpočtový okruh III Rozvoj vysokých škol	2025	2024	2025 - 2024	
	Rozpočet	Rozpočet	absolutně	%
Ukazatel I (část I., rozvojové programy, tj. PPSŘ)	226 260	226 260	0	0,0%
Program na podporu rozvoje oblasti VŠ	14 696	14 674	22	0,1%
Celkem	240 956	240 934	22	0,0%

Rozpočtový okruh IV v roce 2025 zahrnuje: **program mezinárodní spolupráce univerzit CEEPUS, programy CŽV seniorů a podporu studentů se specifickými potřebami**. Rozpočtový okruh IV zůstává s celkovými 32 mil. Kč pro univerzitu mírně růstový (viz tab. níže), a to díky navýšení finančních prostředků pro studenty se specifickými potřebami:

v tis. Kč

Rozpočtový okruh IV Mezinárodní spolupráce a ostatní	2025	2024	2025 - 2024	
	Rozpočet	Rozpočet	absolutně	%
Ukazatel D - CEEPUS (mez.univerz.spolupráce)	615	1 265	-650	-51,4%
Ukazatel F - U3V (programy CŽV seniorů)	4 638	4 799	-161	-3,4%
Ukazatel F - SSP (studenti se specif.potřebami)	26 868	24 375	2 493	10,2%
Celkem	32 121	30 439	1 682	5,5%

V rozpočtovém okruhu IV nejsou uváděna Barrande stipendia (cca 1 mil. Kč), jejichž požadavky z VVŠ a schválené částky z MŠMT jsou známy až v průběhu 2. čtvrtletí roku.

Ve všech čtyřech Rozpočtových okruzích v souhrnném pohledu univerzita obdrží **6 266 726 tis. Kč**, což představuje celkové meziroční rozpočtované **navýšení** finančních prostředků (viz tab. níže) o **697 mil. Kč** (12,5 %), a to zejména díky významnému přispění dotačních prostředků v Rozpočtovém okruhu I (RO I).

Rozpočtové okruhy (RO) I až IV	v tis. Kč			
	2025 Rozpočet	2024 Rozpočet	2025 - 2024	
RO I: institucionální financování VVŠ	5 268 242	4 667 480	600 762	12,9%
RO II: podpora studentů	725 407	630 333	95 074	15,1%
RO III: rozvojové programy ministerstva	240 956	240 934	22	0,0%
RO IV: mezinárodní spolupráce a ostatní	32 121	30 439	1 682	5,5%
Celkem	6 266 726	5 569 186	697 540	12,5%

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 výzkumné organizace (DKRVO, zkráceně DKR) dle vědeckého výkonu. Na základě hodnocení VaVaI proto univerzita obdrží v roce 2025 celkovou částku ve výši 2 485 686 tis. Kč, což je o 95,6 mil. Kč (4,0 %) více než v minulém rozpočtovém roce (viz tab. níže).

Další položkou **podpory výzkumu** je dotace na **specifický vysokoškolský výzkum** (SVV), kde jsou rozpočtované finanční prostředky meziročně na obdobné úrovni (tj. s růstem o 0,1 %). Mimo výše uvedené obdrží univerzita nově v roce 2025, obdobně jako ostatní VVŠ, rozpočtově zvyšující část institucionální podpory (IP) na DKR v souvislosti s „realizací hodnocení VŠ25+“, a to pro UK ve výši 3 410 tis. Kč (viz tab. níže).

Výzkum a vývoj	v tis. Kč			
	2025 Rozpočet	2024 Rozpočet	2025 - 2024	
Dlouhodobý koncepční rozvoj (rozpis, UNCE, Primus, Donatio, Cooperatio)	2 485 686	2 390 045	95 641	4,0%
Specifický vysokoškolský výzkum (GAUK a SVV)	274 370	274 207	163	0,1%
Zvýšení IP na RVO (realizace hodnocení VŠ25+)	3 410	0	3 410	-
Celkem	2 763 466	2 664 252	99 214	3,72%

Souhrnně ve výše uvedených výnosových ukazatelích, které představují základní zdroj finančních prostředků, univerzita rozpočtuje **9 030 192 tis. Kč**, tedy o 796,7 mil. Kč (9,7 %) 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 pro rok 2025 (obdobně jako v rozpočtu pro rok 2024) na základě principu opatrnosti a obezřetnosti finanční prostředky nižší, neboť tento druh výnosů nemusí být zaručen. Z tohoto důvodu je celkové srovnání v dané oblasti pro rok 2025 vzhledem ke skutečnosti 2024 meziročně o 181,1 mil. Kč (29,6 %) nižší, ale přesto celkově dosahuje výše **439 998 tis. Kč** (viz tab. dále), což je o cca téměř 20 mil. Kč více, než bylo rozpočtováno v minulém roce.

Další dotační tituly MŠMT	2025	2024	2024	Plán 25-skuteč.24	
	Rozpočet	Rozpočet	Skutečnost	absolutně	%
Institucionální podpora další	8 998	10 000	9 002	-4	0,0%
Účelová podpora další	431 000	410 000	612 098	-181 098	-29,6%
Celkem	439 998	420 000	621 100	-181 102	-29,2%

Výše uvedené zdroje MŠMT (bez operačních programů) **celkem** představují rozpočtované výnosy ve výši **9 470 190 tis. Kč**.

1.2 Dotace mimo MŠMT

Ve skupině dotací mimo MŠMT je očekáván nejvýznamnější rozpočtovaný nárůst u finančních prostředků z **grantových** a **agenturních** zdrojů, které tvoří cca 73 % této části rozpočtu univerzity. Absolutně největší rozpočtovaný objem dotačních prostředků (765 000 tis. Kč; tj. cca 50 %) je očekáván od Grantové agentury ČR (GA ČR). V pořadí druhé nejvyšší rozpočtované dotační prostředky tvoří **operační programy** (341 000 tis. Kč). Relativně vysoký rozpočtový meziroční nárůst u Technologické agentury ČR (TA ČR) je v roce 2025 způsoben nejen již potvrzenou výší očekávaných prostředků pro univerzitu (viz tab. dále), ale také podhodnocenou rozpočtovanou hodnotou výnosů u téže agentury v roce 2024.

Celkové agenturní rozpočtované výnosy jsou očekávány ve výši **1 104 000 tis. Kč** (tj. meziročně rozpočtově o 64 mil. Kč více) i přesto, že skutečné grantové výnosy v roce 2024 přesáhly hodnotu 1 146 000 tis. Kč (viz tab. níže). Hlavní důvod rozpočtově nižších celkových agenturních výnosů oproti skutečnosti 2024 je obdobný jako u „Dalších dotačních titulů MŠMT“ (viz konec předchozí kapitoly). I tento typ výnosů není zaručen, a proto univerzita na základě principu opatrnosti rozpočtuje i v ukazateli celkových agenturních výnosů oproti skutečnosti 2024 o 42 mil. Kč (3,7 %) méně, tedy obdobně jako v minulém rozpočtovém roce. Oproti minulému rozpočtovému roku však v oblasti kapitoly „Dotací mimo MŠMT“ dochází v roce 2025 k celkovému navýšení rozpočtované částky o **15 mil. Kč**, tj. 1,0 % (viz tab. dále).

U **rezortních zdrojů** je očekávána z důvodu respektování principu opatrnosti částka cca **70 000 tis. Kč**, ačkoliv dosažená hodnota za rok 2024 byla ve skutečnosti mírně vyšší (viz tab. níže).

Stejně jako se v této části rozpočtu univerzity standardně vyvíjí agenturní výnosy, tak se v rámci stejné kapitoly stabilizují i výnosy v oblasti **operačních programů (OP)**. S největší finanční částí operačních programů na univerzitě v roce 2024 disponovala Přírodovědecká fakulta díky projektu SYNERGIS. Tento projekt bude v rámci OP pokračovat i v roce 2025. Celkově budou OP tvořit nejméně **341 000 tis. Kč** (22 %) celkových rozpočtovaných zdrojů v kapitole „Dotací mimo MŠMT“, a to bez investic. Meziročně nižší rozpočtovaná částka na OP pro rok 2025 je spojena s dílčí nejistotou a s tím spojeným respektováním principu finanční opatrnosti a obezřetnosti.

Situaci celé skupiny dotací mimo MŠMT doplňují výnosy z **ostatních veřejných zdrojů** (obce, územní samosprávné celky), kde však lze očekávat stagnaci až pokles výnosů a **výnosy ze zahraničí včetně evropských fondů**.

Dotace mimo MŠMT	v tis. Kč				
	2025 Rozpočet	2024 Rozpočet	2024 Skutečnost	Rozpočet 25-24	
Grantová agentura ČR	765 000	760 000	794 820	5 000	0,7%
Agentura pro zdravotnický výzkum ČR	200 000	215 000	223 377	-15 000	-7,0%
Technologická agentura ČR	139 000	65 000	128 200	74 000	113,8%
Ministerstva mimo MŠMT	70 000	62 000	78 325	8 000	12,9%
Ostatní veřejné zdroje	5 000	5 000	6 320	0	0,0%
Operační programy	341 000	398 000	349 724	-57 000	-14,3%
Celkem dotace mimo MŠMT	1 520 000	1 505 000	1 580 766	15 000	1,0%

Celkové veřejné prostředky neinvestičního charakteru poskytované univerzitě v roce 2025 formou dotace/příspěvku představují částku ve výši **10 990 190 tis. Kč**, což je celkově oproti rozpočtu minulého roku o **831,7 mil. Kč** (8,2 %) více. I nadále platí, že zásadní zdroj univerzitních finančních prostředků spočívá v příspěvku na vzdělávací činnost, tedy v Rozpočtovém okruhu I (RO I) a konkrétně jde o 48 % (tj. meziročně rozpočtově o 2 % více) z výše uvedené částky celkových finančních prostředků, zatímco v dotaci na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace (DKRVO) je alokováno 23 % (tj. meziročně o 1 % méně) z výše uvedené částky celkových 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 2024, která dosáhla výše 2,049 mld. Kč. Pro rok 2025 byla ve spolupráci s fakultami rozpočtována položka **tržeb za vlastní výkony** ve výši 2,086 mld. Kč, což je o 37 mil. Kč (1,8 %) více oproti skutečnosti minulého roku a o 141 mil. Kč (7,2 %) více oproti rozpočtu minulého roku. Rozpočtovaný růst vlastních tržeb univerzity tedy potvrzuje růstovou skutečnost minulého roku. Bude-li však ekonomická situace v ČR i v Evropě stabilní, je možné očekávat, že vlastní tržby, a tedy i celkové výnosy univerzity v hlavní činnosti budou vyšší než rozpočtované. Většinu vlastních výnosů i nadále tvoří příjmy od zahraničních studentů. Dalšími významnými položkami jsou úhrady za kolejně, příjmy za neakreditované kurzy a poplatky za delší studium.

Ostatní výnosy, které byly plánovány na univerzitě pro rok 2024, nedosáhly rozpočtované výše (2,915 mld. Kč). Proto je v rozpočtu univerzity na rok 2025 plánován objem ostatních výnosů, který by měl být (i přes další pokles úrokových sazeb) reálný, neboť je na úrovni minulého roku (viz tabulka níže). Obdobně jako v minulých letech, tvoří významnou součást ostatních výnosů tzv. „papírové výnosy“ (cca 800 mil. Kč), které jsou protipólem odpisů majetku pořízeného ze státních prostředků, a zúčtování fondů, které se přepokládá také na úrovni cca 800 mil. Kč. K dalším významným položkám ostatních výnosů patří výnosy UK jako spoluřešitele (cca 500 mil. Kč) a mimorozpočtové granty a projekty (cca 200 mil. Kč), a to jak tuzemské, tak zahraniční. Oproti minulému roku se však dále sníží podíl výnosových úroků, a to v důsledku snížení úrokových sazeb, které podléhají regulaci ČNB. (Výnosové úroky univerzity tvořily v minulém roce cca 355 mil. Kč.). Zbývající položky vlastních výnosů v tabulce nemají vzhledem ke svým hodnotám podstatnější vliv na hospodaření univerzity.

Položky vlastních výnosů v HČ	2025	2024	2025 - 2024	
	Rozpočet	Rozpočet	absolutně	%
Tržby za vlastní výkony a za zboží	2 086 000	1 945 000	141 000	7,2%
Ostatní výnosy	2 850 000	2 915 000	-65 000	-2,2%
Přijaté příspěvky a dary	1 000	1 000	0	0,0%
Vlastní výnosy v hlavní činnosti (HČ)	4 937 000	4 861 000	76 000	1,6%

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 **15 927 190 tis. Kč** (viz tab. dále), což znamená meziroční rozpočtované navýšení finančních prostředků o 0,9 mld. Kč (6,0 %).

v tis. Kč

Položky celkových výnosů v HČ	2025	2024	2025 - 2024	
	Rozpočet	Rozpočet	absolutně	%
MŠMT : RO I- IV	6 266 726	5 569 186	697 540	12,5%
Výzkum a vývoj	2 763 466	2 664 252	99 214	3,7%
Další tituly MŠMT	439 998	420 000	19 998	4,8%
Dotace mimo MŠMT	1 520 000	1 505 000	15 000	1,0%
Vlastní výnosy v HČ	4 936 000	4 860 000	76 000	1,6%
Přijaté příspěvky (dary)	1 000	1 000	0	0,0%
Výnosy celkem v HČ	15 927 190	15 019 438	907 752	6,0%

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.

Nejvýznamnější věcnou i hodnotovou položkou na univerzitě z pohledu množství vynakládaných finančních prostředků jsou mzdové náklady s plánovanou hodnotou 6 971 000 tis. Kč, což představuje oproti skutečnosti roku 2024 nárůst cca o 7,0 %. Pokud by však reálný vývoj hospodaření univerzity v průběhu roku 2025 nebyl v souladu s předkládaným rozpočtem, bylo by nutné přijmout úsporná opatření i v této oblasti. Cílem univerzity je zajistit pokračující vládní podporu pedagogických a 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 5,7 % oproti skutečnosti 2024, a to jak v souvislosti s nárůstem počtu zaměstnanců UK, tak s možnými zvýšenými náhradami za nemoc zaměstnanců, nebo v souvislosti s příspěvky UK zaměstnancům v sociální oblasti. Za rok 2024 na UK meziročně přibýlo 144 přepočtených zaměstnanců (FTE).

v tis. Kč

Osobní náklady v HČ	2025	2024	2024
	Rozpočet	Rozpočet	Skutečnost
Mzdové náklady	6 971 000	6 408 000	6 515 404
Zákonné sociální pojištění	2 273 000	2 076 000	2 124 254
Ostatní sociální náklady a pojištění	249 000	272 000	237 545
Osobní náklady celkem v hlavní činnosti (HČ)	9 493 000	8 756 000	8 877 203
Podíl osobních nákl. v HČ na celkových výnosech HČ	59,6%	58,3%	59,9%

U všech nákladových položek variabilních nákladů, tj. provozních nákladů u kterých převládá jejich přímá vazba na pohyb výkonů, zůstávají řádově zachovány jejich skutečné relativní podíly na zvýšených rozpočtovaných výnosech celkem. V nákladové položce spotřeba materiálu a energií (viz tabulka níže) je zakalkulováno snížení cen energií v hlavní činnosti o 16,7 % ke skutečnosti roku 2024, a to na základě předběžné kalkulace ze SBZ, která předpokládá průměrné snížení ceny elektrické energie (vč. topení) o 25 %, u plynu o 20 % a u vody naopak nárůst ceny o 5,5 %.

Položky variabilních nákladů v HČ	v tis. Kč		
	2025 Rozpočet	2024 Rozpočet	2024 Skutečnost
Spotřeba mat., energií a ost. neskladovatelných dodávek	1 081 000	1 232 000	1 130 962
Opravy a udržování	457 000	350 000	338 671
Cestovné	239 000	227 000	225 125
Ostatní služby	1 137 000	1 019 000	1 033 839
Jiné ostatní náklady (stipendia, kurzové ztráty apod.)	2 421 690	2 352 438	2 173 020
Variabilní náklady celkem v hlavní činnosti (HČ)	5 335 690	5 180 438	4 901 617
Podíl variabilních nákl. v HČ na celkových výnosech HČ	33,5%	34,5%	33,1%

U významných položek provozních nákladů, které jsou svojí podstatou spíše konstantního charakteru (konstantní náklady), bylo provedeno jejich nutné meziroční zvýšení s přihlédnutím k jejich vývoji v roce 2024. Zbývající dílčí položky konstantního charakteru převážně nevykazují významnější pohyb, případně nebyly vzhledem ke své podstatě (manka, pokuty, penále, odpis nedobytných pohledávek) rozpočtovány.

Položky konstantních nákladů v HČ	v tis. Kč		
	2025 Rozpočet	2024 Rozpočet	2024 Skutečnost
Náklady na prodané zboží	15 000	3 500	13 959
Náklady na reprezentaci	16 500	16 000	18 780
Daně, odpisy nedobytných pohledávek, pokuty a penále	2 000	1 500	8 679
Odpisy majetku, tvorba+použití rezerv a opr.položek,prod.majetek (l	1 065 000	1 062 000	1 013 966
Konstantní náklady celkem v hlavní činnosti (HČ)	1 098 500	1 083 000	1 055 384
Podíl konstantních nákl. v HČ na celkových výnosech HČ	6,9%	7,2%	7,1%

Dříve uvedené meziroční rozpočtované **navýšení finančních zdrojů** v rámci zmíněných RO I až IV (tj. o 697 mil. Kč, viz kap. 1.1), navýšení prostředků na výzkum a vývoj o 99 mil. Kč, rozpočtové navýšení Dalšíh dotačních titulů o 20 mil. Kč, Dotačních titulů mimo MŠMT o 15 mil. Kč a navýšení vlastních výnosů univerzity o 76 mil. Kč **umožňují** za očekávaně stabilních podmínek české ekonomiky a situace v Evropě rozpočtované navýšení provozních nákladů ve výši 0,9 mld. Kč. Níže jsou uvedeny hlavní skupiny provozních nákladů univerzity v hlavní činnosti v rozdělení na náklady: osobní, variabilní a konstantní.

v tis. Kč

Rozdělení nákladů v HČ	2025	2024	2024
	Rozpočet	Rozpočet	Skutečnost
Osobní náklady celkem	9 493 000	8 756 000	8 877 203
Variabilní náklady (např. spotřeba mater. a energie, cestovné, atd.)	5 335 690	5 180 438	4 901 617
Konstantní náklady (např. odpisy, nákl. na prod. zboží, atd.) bez daně z příjmu	1 098 500	1 083 000	1 055 384
Celkové nákl. v hlavní činnosti (HČ), bez daně z příjmu	15 927 190	15 019 438	14 834 204

4. Výsledek hospodaření v hlavní činnosti

Porovnáním celkových rozpočtovaných provozních výnosů a nákladů univerzity je předpokládán pro rok 2025 **nulový** výsledek hospodaření v **hlavní** činnosti. Je tomu tak proto, že tato prognóza lépe odpovídá jak cílům univerzity, tak skutečnosti, že naposledy před rokem 2024 byla vykázána ztráta v hlavní činnosti univerzity v roce 2019. Pokud by univerzita vykázala ztrátu v hlavní činnosti i v roce 2025, bude tato ztráta pokryta předpokládaným ziskem z činnosti doplňkové.

v tis. Kč

Hlavní činnost	2025	2024	2024
	Rozpočet	Rozpočet	Skutečnost
Náklady v hlavní činnosti (vč. daně z příjmů u skutečnosti)	15 927 190	15 019 438	14 835 899
Výnosy z hlavní činnosti	15 927 190	15 019 438	14 815 007
Hospodářský výsledek v hlavní činnosti (HČ)	0	0	-20 892

5. Výsledek hospodaření v doplňkové činnosti

Výnosy univerzity v **doplňkové** činnosti na rok 2025 jsou rozpočtovány z důvodu principu opatrnosti a obezřetnosti v celkové výši 464 000 tis. Kč. Ve srovnání s rozpočtem předchozího roku jsou tedy celkové rozpočtované výnosy nižší, což je dáno záměrně mírně nižší úrovní rozpočtovaných tržeb za vlastní výkony v doplňkové činnosti. Na stejné úrovni jako byl rozpočet minulého roku zůstávají rozpočtované tzv. jiné ostatní výnosy. Při plánování výsledku hospodaření doplňkové činnosti univerzity na rok 2025 byl vzat v úvahu již výše zmíněný princip opatrnosti a obezřetnosti nejen vzhledem k možným rizikům vývoje české ekonomiky, ale zejména proto, že 56 % tržeb za vlastní výkony je v doplňkové činnosti výsledkem aktivity pouze tří součástí: KaM, ÚJOP a SBZ. Z tohoto důvodu jsou rozpočtované výnosy roku 2025 v doplňkové činnosti navrženy nižší, než byla skutečnost za rok 2024.

v tis. Kč

Položky výnosů z DČ	2025	2024	2024
	Rozpočet	Rozpočet	Skutečnost
Provozní dotace	0	0	0
Tržby za vlastní výkony a zboží	434 000	440 000	464 670
Jiné ostatní výnosy	30 000	30 000	35 633
Výnosy z doplňkové činnosti (DČ)	464 000	470 000	500 303

U provozních 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	2025	2024	2024
	Rozpočet	Rozpočet	Skutečnost
Osobní náklady	158 500	130 000	142 791
z toho: mzdové náklady	117 000	98 000	106 567
Variabilní náklady	232 000	256 000	213 298
Konstantní náklady bez daně z příjmu u skutečnosti	41 500	49 000	36 966
Náklady v doplňkové činnosti (DČ)	432 000	435 000	393 055

Porovnáním celkových rozpočtovaných provozních výnosů a nákladů je pro rok 2025 předpokládán **kladný** výsledek hospodaření univerzity v **doplňkové činnosti** ve výši **32 000 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	2025	2024	2024
	Rozpočet	Rozpočet	Skutečnost
Náklady v doplňkové činnosti (vč. daně z příjmů u skutečnosti)	432 000	435 000	399 461
Výnosy z doplňkové činnosti	464 000	470 000	500 303
Výsledek hospodaření v doplňkové činnosti (DČ)	32 000	35 000	100 842

6. Provozní rozpočet celkem

Plánované výnosy univerzity na rok 2025 jsou rozpočtovány v souhrnné výši **16 391 190 tis. Kč** (viz Přílohu č. 1). Podíl plánovaných výnosů hlavní činnosti na plánovaných výnosech univerzity celkem se oproti rozpočtu i skutečnosti 2024 zásadně nezměnil a činí cca 97,0 %. Plánované výnosy doplňkové činnosti pak tvoří cca 3,0 % celkových výnosů.

Celkově kladný rozpočet univerzity na rok 2025 zajišťuje rozpočet **provozních nákladů ve výši 16 359 190 tis. Kč** a provozní výnosy s hodnotou 16 391 190 tis. Kč, přičemž poměrné zastoupení nákladů hlavní a doplňkové činnosti na celkových nákladech univerzity se, obdobně jako u výnosů, oproti rozpočtu i skutečnosti v roce 2024 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

Hospodářský výsledek UK celkem	Rozpočet 2025		
	HČ	DČ	Celkem
Provozní náklady univerzity celkem	15 927 190	432 000	16 359 190
Provozní výnosy univerzity celkem	15 927 190	464 000	16 391 190
Hospodářský výsledek univerzity	0	32 000	32 000

7. Kapitálový rozpočet celkem

Kapitálový rozpočet univerzity je pro rok 2025 navržen ve výši 5,25 mld. Kč, což představuje oproti investičnímu rozpočtu univerzity v minulém roce obdobně významný nárůst (2,1 mld. Kč), jako vzrostl investiční rozpočet UK v 2024 (1,8 mld. Kč). I důvod rozpočtového navýšení je v roce 2025 stejný, tj. absolutní hodnota plánovaných investic zejména u **Ostatních zdrojů MŠMT** (mimo operační programy) ve výši téměř **3,4 mld. Kč**, na kterém se podílí novostavba budovy fakult v Hradci Králové, která je známa pod názvem MEPHARED 2 (za 2 mld. Kč bez DPH a bez FRIM) a novostavba objektu Biocentra v areálu Kampusu Albertov v Praze (za 1,4 mld. Kč bez DPH a bez FRIM). Celkový objem plánovaných investic u **Dokumentace programu MŠMT** je v roce 2025 očekáván ve výši cca **0,95 mld. Kč** s meziročním rozpočtovaným navýšením o 0,15 mld. Kč. Mezi největší investiční akce, které budou financovány z tohoto programu, patří: novostavba centrální budovy kampusu LF HK a FaF (za 0,3 mld. Kč), multifunkční budova 2. LF (za 0,2 mld. Kč), rekonstrukce a dostavba objektů FF na adrese Opletalova č.p. 47 a 49 (za 0,137 mld. Kč) v Praze 1, etapová rekonstrukce objektu Pedagogické fakulty na adrese M. Rettigové 4, Praha 1 (za 0,137 mld. Kč), oprava fasády a oken (2. část) na Právnické fakultě (za 61 mil. Kč), výstavba Kampusu Veleslavín v areálu FTVS (za 47 mil. Kč), rekonstrukce prostor ubytovací části v areálu FSV v Jinonicích pro potřeby děkanátu FSV (za 39 mil. Kč) a přestavba objektu č. 5 na kolej KaM v Praze Hostivaři (za 32 mil. Kč). Všechny částky jsou uvedeny bez DPH.

Investiční rozpočet univerzity se dále opírá o stabilní položku **Operačních programů** (cca 0,4 mld. Kč), jejichž výše je předpokládána zhruba na úrovni rozpočtu minulého roku. Vzhledem k množství investičních akcí v rámci Dokumentace programu MŠMT (viz výše) i jejich hodnotovému objemu se na jejich financování budou také v roce 2025 podílet jednotlivé fakulty a další součásti UK, a to za použití **vlastních zdrojů univerzity** (FRIM) ve výši nejméně 0,51 mld. Kč (viz ukazatel „FRIM“ v Příloze č. 2). Detailní struktura kapitálového rozpočtu UK je uvedena v Příloze č. 2, a to 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 univerzita v roce 2025 předpokládá čerpání FRIM takto:

Příklad čerpání FRIM na investice na Univerzitě Karlově v roce 2025		
Fakulta UK	Název investice částečně financované z FRIM	Předpokládaná částka
(1.) Ostatní zdroje MŠMT (mimo operační programy)		
Přír.fakulta / 1.LF/ MFF	Biocentrum kampusu Albertov-novostavba objektu v areálu	210 158
LF HK / FaF	MEPHARED2-novostavba budovy fakult v areálu kampusu	23 206
Celkem	-	233 364
(2.) Dokumentace programu MŠMT		
FF	Rekonstr.a dostavba na č.p. Opletalova 47 a 49 (Praha 1)	52 068
KaM	Přestavba objektu č. 5 na kolej v Praze - Hostivař	34 230
Právnická fakulta	Oprava fasády a oken - 2. část	21 647
FTVS, Veleslavín	Zateplení bloků A, B, C, D a modern.fasády bloků E, F, H	21 222
Pedagogická fakulta	Etapová rekonstrukce objektu M. Rettigové č.4, Praha 1	20 303
2. LF	Multifunkční budova (MFB)	14 521
KaM v HK, k."Na Kotli"	Rekonstrukce sdílených sociál.zař.a kuchyní na 3 blocích	13 647
KaM	Rekonstrukce staré budovy koleje Šafránkova pavilónu	12 365
Celkem	-	190 003
Výběr celkem	(1.) + (2.)	423 367

Univerzita má ve svém investičním plánu na rok 2025 deklarovány investiční akce minimálně v rozsahu, který je součástí Přílohy č. 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 plán univerzity je při zpracování a průběžné kontrole harmonogramu jednotlivých investičních akcí reálný.

8. Střednědobý výhled na roky 2026 a 2027

Zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, a 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 2026 a 2027 jsou podstatné zejména dva faktory: očekávaná výše průměrné roční inflace (dále jen „inlace“) a univerzitou předjednané postupy financování ze strany MŠMT (oboje viz dále), které zajišťují podstatnou část finančních zdrojů univerzity.

Na základě aktuální makroekonomické predikce ČNB je odhadována hodnota průměrné roční inflace pro rok 2026 ve výši 2,1 %. Proto byla pro odhad předpovědi hospodaření univerzity na rok 2026 použita hodnota inflace ve výši 2,0 % a pro rok 2027, tedy s vyšší mírou nejistoty, byla použita hodnota 2,5 %. Tento scénář je předkládán v návrhu Střednědobého výhledu univerzity na období 2026 a 2027 v Příloze č. 3.

Vedení univerzity se bude i v roce 2025 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 svůj 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 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 2025 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 ne hospodářskou a hospodářskou 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 31. 3. 2025, na rozšířeném kolegiu rektorky dne 10. 4. 2025 a na Akademickém senátu UK dne 25. 4. 2025.

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	1 081 000	97 000	1 178 000
Prodané zboží	504	15 000	29 000	44 000
Opravy a udržování	511	457 000	29 000	486 000
Náklady na cestovné	512	239 000	2 000	241 000
Náklady na reprezentaci	513	16 500	6 500	23 000
Ostatní služby	518	1 137 000	59 000	1 196 000
Změna stavu zásob vlastní činnosti	561 až 564			0
Aktivace materiálu, zboží, vnitroslužeb a dlouhodob.majetku	571 až 574			0
Mzdové náklady	521	6 971 000	117 000	7 088 000
Zákonné sociální pojištění	524	2 273 000	35 000	2 308 000
Ostatní sociální náklady a pojištění	525 až 528	249 000	6 500	255 500
Daně a poplatky	53*	2 000	1 500	3 500
Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541, 542			0
Odpis nedobytné pohledávky	543			0
Jiné ostatní náklady celkem	544 až 549	2 421 690	45 000	2 466 690
Odpisy dlouhodobého majetku	551	1 065 000	4 500	1 069 500
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*	15 927 190	432 000	16 359 190
Výnosy				
Provozní dotace	691	10 990 190	0	10 990 190
Přijaté příspěvky (dary)	68*	1 000	0	1 000
Tržby za vlastní výkony a za zboží	60*	2 086 000	434 000	2 520 000
Ostatní výnosy	64*	2 850 000	30 000	2 880 000
Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opr. položek	65*			0
Výnosy celkem	třída 6*	15 927 190	464 000	16 391 190
Hospodářský výsledek	rozdíl 6* - 5*	0	32 000	32 000

Vývoj kapitálového rozpočtu v období 2025/2024

Příloha č. 2

Univerzita Karlova celkem

tis. Kč

Řádek	Položky (původ zdroje)	2025	2024	Změna	
				absolutně	%
sloupec:		(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)
1	Dokumentace programu MŠMT	950 000	800 000	150 000	18,8%
2	Ostatní zdroje MŠMT (mimo operační programy)	3 390 000	1 550 000	1 840 000	118,7%
3	Operační programy	400 000	430 000	-30 000	-7,0%
4	Ostatní poskytovatelé	0	0	0	-
5	FRIM	510 000	350 000	160 000	45,7%
6	Celkem	5 250 000	3 130 000	2 120 000	67,7%

Univerzita Karlova celkem

tis. Kč

Položka rozpočtu	Syntetický účet	2026	2027
A. Náklady			
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	50* a 51*	3 231 000	3 312 000
II. Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	56* a 57*	0	0
III. Osobní náklady	52*	9 845 000	10 091 000
IV. Daně a poplatky	53*	4 000	4 000
V. Ostatní náklady	54*	2 516 000	2 579 000
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	55*	1 091 000	1 118 000
VII. Poskytnuté příspěvky	58*	0	0
VIII. Daň z příjmů	59*	0	0
Náklady celkem	5**	16 687 000	17 104 000
B. Výnosy			
I. Provozní dotace	69*	11 210 000	11 490 000
II. Přijaté příspěvky	68*	1 000	1 000
III. Tržby za vlastní výkony a zboží	60*	2 570 000	2 634 000
IV. Ostatní výnosy	64*	2 906 000	2 979 000
V. Tržby z prodeje majetku	65*	0	0
Výnosy celkem	6**	16 687 000	17 104 000
Výsledek hospodaření		0	0

Porovnání provozního rozpočtu roku 2025 k rozpočtu i skutečnosti roku 2024

Příloha č.4

Univerzita Karlova celkem

tis. Kč

Položka rozpočtu	Celkem:	2025	2024	2024	Δ 2025 a 2024 (jen rozpočty)		Δ 2025 a 2024 (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	1 178 000	1 360 000	1 229 454	-182 000	-13,4%	-51 454	-4,2%
Prodané zboží	504	44 000	29 500	40 149	14 500	49,2%	3 851	9,6%
Opravy a udržování	511	486 000	362 000	359 105	124 000	34,3%	126 895	35,3%
Náklady na cestovné	512	241 000	229 000	226 956	12 000	5,2%	14 044	6,2%
Náklady na reprezentaci	513	23 000	23 000	27 542	0	0,0%	-4 542	-16,5%
Ostatní služby	518	1 196 000	1 088 000	1 088 589	108 000	9,9%	107 411	9,9%
Změna stavu zásob vlastní činnosti	561 až 564			-11 088	0	-	11 088	100,0%
Aktivace materiálu, zboží, vnitroslužeb a dlouhodob.majetku	571 až 574			-4 160	0	-	4 160	100,0%
Mzdové náklady	521	7 088 000	6 506 000	6 621 971	582 000	8,9%	466 029	7,0%
Zákonné sociální pojištění	524	2 308 000	2 105 000	2 156 342	203 000	9,6%	151 658	7,0%
Ostatní sociální náklady a pojištění	525 až 528	255 500	275 000	241 681	-19 500	-7,1%	13 819	5,7%
Daně a poplatky	53*	3 500	2 500	2 766	1 000	40,0%	734	26,5%
Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541, 542			492	0	-	-492	-100,0%
Odpis nedobytné pohledávky	543			6 904	0	-	-6 904	-100,0%
Jiné ostatní náklady celkem	544 až 549	2 466 690	2 397 438	2 210 811	69 252	2,9%	255 879	11,6%
Odpisy dlouhodobého majetku	551	1 069 500	1 077 000	1 040 377	-7 500	-0,7%	29 123	2,8%
Prodaný dlouhodobý majetek	552			20 130	0	-	-20 130	-100,0%
Prodané cenné papíry a vklady	553				0	-	0	-
Prodaný materiál	554			645	0	-	-645	-100,0%
Tvorba a použití rezerv a opravných položek	556, 559			-31 408	0	-	31 408	-100,0%
Poskytnuté a zúčtované příspěvky	58*				0	-	0	-
Daň z příjmů	59*			8 102	0	-	-8 102	-100,0%
Náklady celkem	třída 5*	16 359 190	15 454 438	15 235 360	904 752	5,9%	1 123 830	7,4%
Výnosy								
Provozní dotace	691	10 990 190	10 158 438	9 913 953	831 752	8,2%	1 076 237	10,9%
Přijaté příspěvky (dary)	68*	1 000	1 000	2 067	0	0,0%	-1 067	-51,6%
Tržby za vlastní výkony a za zboží	60*	2 520 000	2 385 000	2 513 787	135 000	5,7%	6 213	0,2%
Ostatní výnosy	64*	2 880 000	2 945 000	2 884 627	-65 000	-2,2%	-4 627	-0,2%
Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opr. položek	65*			876	0	-	-876	-100,0%
Výnosy celkem	třída 6*	16 391 190	15 489 438	15 315 310	901 752	5,8%	1 075 880	7,0%
Hospodářský výsledek	rozdíl 6* - 5*	32 000	35 000	79 950	-3 000	-8,6%	-47 950	-60,0%