

Rozpočet MU pro rok 2018 a střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU do roku 2020

pro jednání Správní rady Masarykovy univerzity
dne 21. 5. 2018

předkládá rektor doc. PhDr. Mikuláš Bek, Ph.D.
zpracovala kvestorka Mgr. Marta Valešová, MBA

Brno, 9. 5. 2018

obsah:

- Předkládací zpráva
- Přílohy

tabulky rozpočtu a střednědobého výhledu, zahrnují:

- 1) neinvestiční rozpočet MU 2018 – fakultní HS i centralizovaná HS
- 2) investiční rozpočet MU 2018 – fakultní HS i centralizovaná HS
- 3) rozdělení HV 2017 do fondů
- 4) rozdělení normativních složek financování 2018
- 5) střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU do roku 2020

PŘEDKLÁDACÍ ZPRÁVA

Předkládaný materiál obsahuje návrh **Rozpočtu Masarykovy univerzity pro rok 2018** zahrnující neinvestiční i investiční rozpočet fakultních i nefakultních HS a návrh **střednědobého výhledu neinvestičního rozpočtu Masarykovy univerzity do roku 2020**.

Předložený rozpočet je konsolidovaným rozpočtem všech univerzitních HS – fakultních i nefakultních, vzniklý součtem schválených rozpočtů jednotlivých HS, který je předkládán ke schválení Správní radě Masarykovy univerzity.

Schválit rozpočet Masarykovy univerzity Správní radou Masarykovy univerzity předpokládá, že došlo k předchozímu schválení rozpočtů všech hospodářských středisek a ke schválení rozpočtu Akademickým senátem Masarykovy univerzity.

A.1 Rozpočet centralizovaných součástí

Rektor v souladu se směrnicí Masarykovy univerzity č. 2/2018 ze dne 6. 3. 2018 Pravidla sestavování rozpočtu pro kalendářní rok 2018 (dále jen Pravidla pro sestavování rozpočtu 2018) čl. 9, odst. 4

s c h v á l i l

rozpočet nefakultních součástí jako část rozpočtu Masarykovy univerzity.

A.2 Rozpočet fakultních HS

Všechna fakultní HS předložila rozpočty schválené jejich AS.

Současně je předložen návrh rozdělení HV 2017 do fondů na základě návrhů vedoucích HS. Rozdělení do fondů je nedílnou součástí výroční zprávy o hospodaření.

HV 2017 ve fondech se stane disponibilním teprve po schválení výroční zprávy o hospodaření Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy ČR.

1. Rozpočet MU 2018

Předkládaný návrh obsahuje neinvestiční a investiční rozpočet pro všechna hospodářská střediska Masarykovy univerzity.

1.1 Rozpočet MU 2018 - neinvestiční

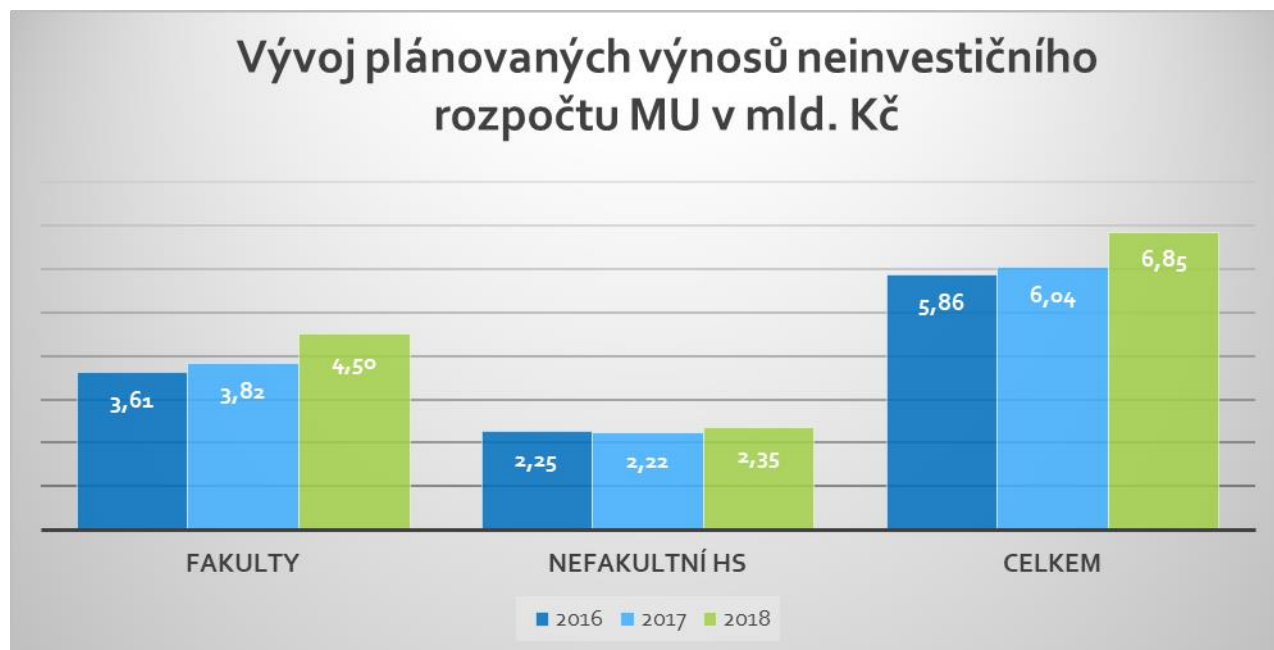
Rozpočet neinvestiční je sestaven na základě předpokládané struktury výnosů v roce 2018 a plánu nákladů pro rok 2018.

Celkový předpokládaný neinvestiční rozpočet MU ve výnosech činí **6,854 mld. Kč**, v nákladech **6,823 mld. Kč** a plánovaný HV je tedy **31,744 mil. Kč**.

Plánovaná výše výnosů je tak o **13,4 %** vyšší než v roce 2017.

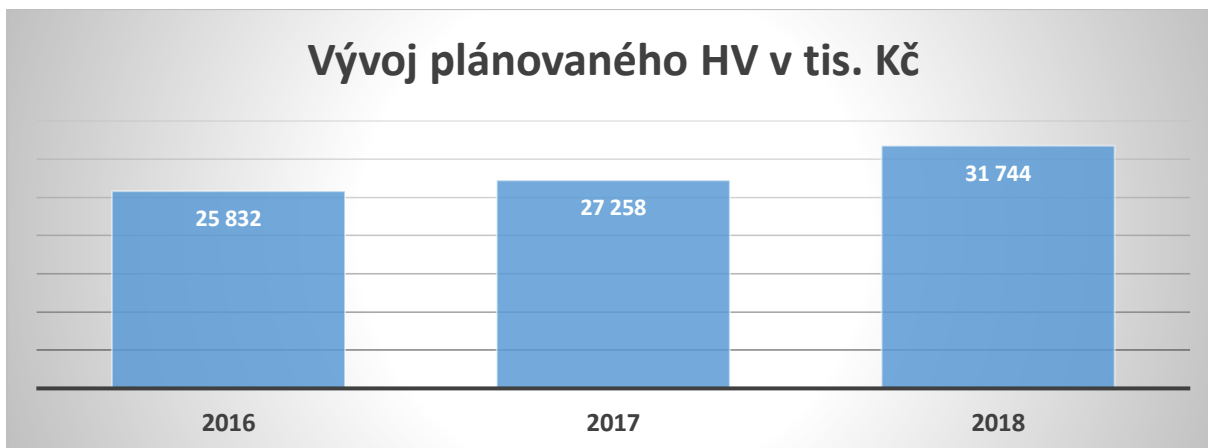
Tab. 1: Vývoj neinvestičního rozpočtu MU v tis. Kč

Položka /rok	2016		2017		2018
	plán	skutečnost	plán	skutečnost	plán
Výnosy	5 863 795	6 110 045	6 042 089	6 371 305	6 854 313
Náklady	5 837 963	6 043 938	6 014 831	6 299 734	6 822 568
HV	25 832	66 107	27 258	71 572	31 744



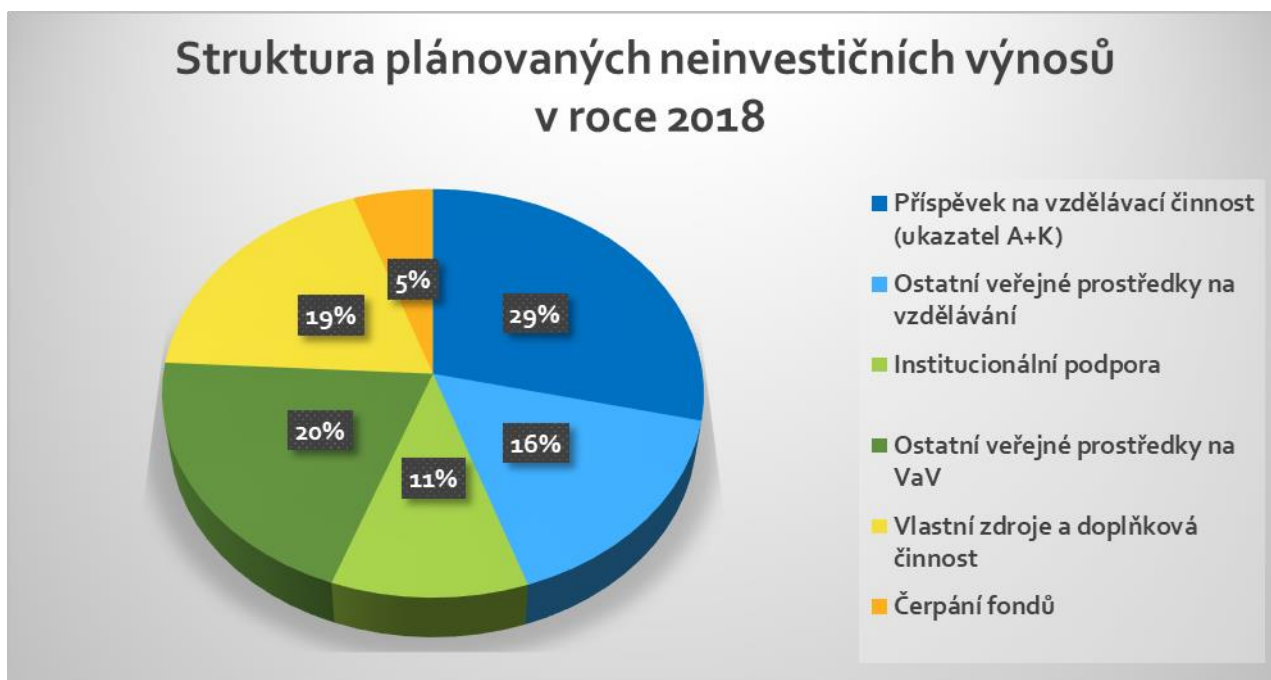
Tab. 2: Vývoj plánovaného HV v tis. Kč

Položka /rok	2016	2017	2018
HV	25 832	27 258	31 744



Tab. 3: Struktura plánovaných neinvestičních výnosů v tis. Kč

Položka/rok	2018
Příspěvek na vzdělávací činnost (ukazatel A+K)	1 963 398
Ostatní veřejné prostředky na vzdělávání	1 107 806
Institucionální podpora	737 073
Ostatní veřejné prostředky na VaV	1 392 804
Vlastní zdroje a doplňková činnost	1 294 556
Čerpání fondů	358 676
Celkem	6 854 313

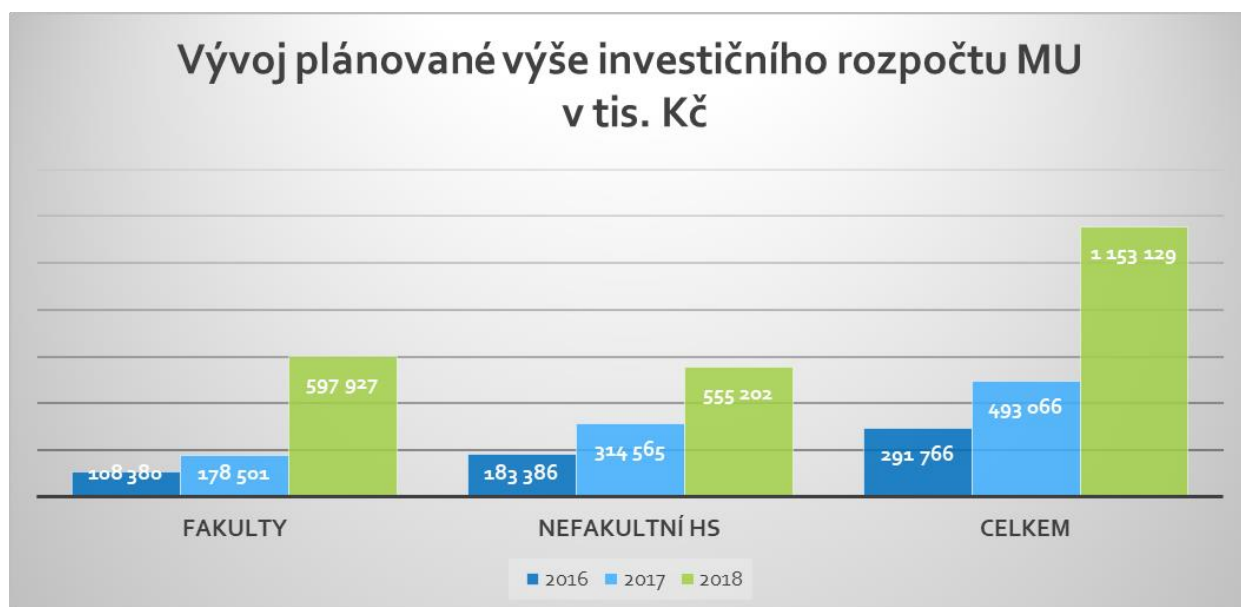


1.2 Rozpočet MU 2018 - investiční

Rozpočet investiční je plánem vycházejícím z dispozičních zdrojů financování investic v roce 2018. Celkový předpokládaný investiční rozpočet MU činí **1,153 mld. Kč**, což je o **134 %** více než plán pro rok 2017.

Tab. 4: Vývoj plánované výše investičního rozpočtu MU v tis. Kč

Položka/rok	2016	2017	2018
Fakulty	108 380	178 501	597 927
Nefakultní HS	183 386	314 565	555 202
Celkem	291 766	493 066	1 153 129



V roce 2018 bude dle Pravidel sestavování rozpočtu 2018 centralizována tvorba FRIM z nedotačních odpisů u RMU ve výši 50 % těchto odpisů. Zbývajících 50 % bude přiděleno k použití přímo HS, u kterého jsou tyto odpisy účtovány v nákladech. Výjimkou je HS č. 92 ÚVT, kde je výše centralizace 100 % v případě nedotačních odpisů tvořených z poskytnutých centralizovaných zdrojů.

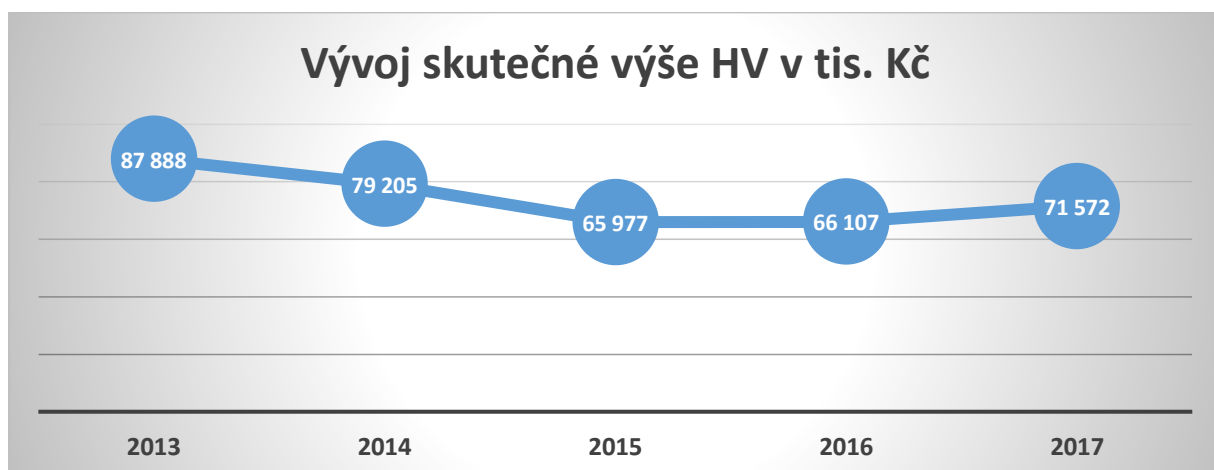
2. Rozdělení HV 2017 do fondů

Současně je předložen ke schválení návrh rozdělení HV 2017 ve výši 71,572 mil. Kč do fondů jednotlivých HS.

Rozdělení HV 2017 je navrhováno do 4 fondů – FRIM, rezervního fondu, FPP a fondu odměn dle přiložené tabulky č. 7 v příloze.

Tab. 5: Vývoj skutečné výše HV v tis. Kč

Položka/rok	2013	2014	2015	2016	2017
HV	87 888	79 205	65 977	66 107	71 572

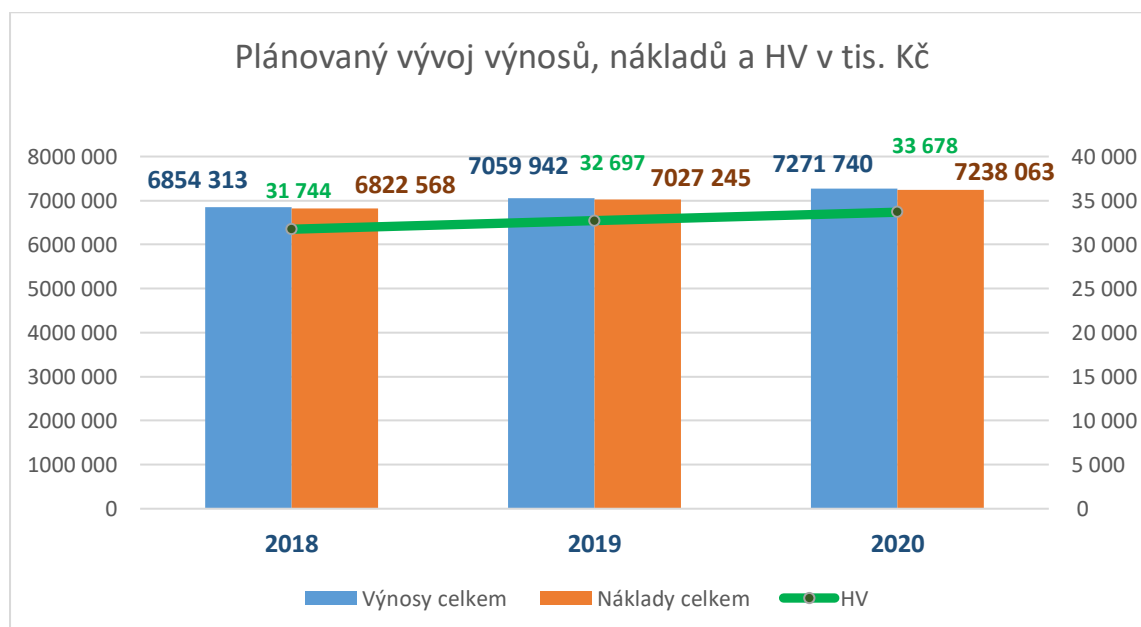


3. Střednědobý výhled rozpočtu Masarykovy univerzity do roku 2020

V souladu se zákonem č. 23/2017 Sb. o pravidlech rozpočtové odpovědnosti je zároveň s rozpočtem MU pro rok 2018 předkládán ke schválení AS MU i **střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU do roku 2020**. V tomto výhledu je kalkulováno s meziročním růstem výnosů ve výši 3 % a zároveň se zachováním podílu plánovaných nákladů a výnosů.

Tab. 6: Střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU pro období 2018 - 2020 v tis. Kč

Položka/rok	2018	2019	2020
Výnosy celkem	6 854 313	7 059 942	7 271 740
z toho: Příspěvek na vzdělávací činnost (ukazatel A+K)	1 963 398	2 022 300	2 082 969
Ostatní veřejné prostředky na vzdělávání	1 107 806	1 141 041	1 175 272
Institucionální podpora	737 073	759 185	781 961
Ostatní veřejné prostředky na VaV	1 392 804	1 434 588	1 477 626
Vlastní zdroje a doplňková činnost	1 294 556	1 333 392	1 373 394
Čerpání fondů	358 676	369 436	380 519
Náklady celkem	6 822 568	7 027 245	7 238 063
HV	31 744	32 697	33 678



4. Závěr

Rozpočet, jak v investiční, tak neinvestiční části, je koncipován jako neztrátový a v roce 2018 se nepředpokládá ztrátové hospodaření u žádného z HS. Zvláštní postavení má SUKB, jehož rozpočet se skládá z dohodnutého rozpočtu výnosů i nákladů dalších HS – LF, PŘF, FSpS, CEITEC, FI a SKM. Rozpočet SUKB je sestaven tak, že náklady SUKB jsou v principu rozpočítávány na jednotlivé HS, takže rozpočet SUKB je vlastně pouze indikativní a jeho složky budou předmětem rozpočtů příslušných HS.

Masarykova univerzita tak bude v roce 2018 hospodařit s celkovým schvalovaným rozpočtem ve výši **8,007 mld. Kč**, z toho NEI **6,854 mld. Kč** a INV **1,153 mld. Kč**.

Přílohy:

- Tab. 1 Neinvestiční rozpočet MU 2018 – celkem
- Tab. 2 Neinvestiční rozpočet MU 2018 – HS fakulty
- Tab. 3 Neinvestiční rozpočet MU 2018 – HS nefakultní součásti
- Tab. 4 Investiční rozpočet MU 2018 – celkem
- Tab. 5 Investiční rozpočet MU 2018 – HS fakulty
- Tab. 6 Investiční rozpočet MU 2018 – HS nefakultní součásti
- Tab. 7 Rozdělení HV 2017 do fondů
- Tab. 8 Střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU do roku 2020

Tab. 7 Rozdělení HV 2017 do fondů

Pracoviště		HV celkem za r.2017 po zdanění	10% zHV	odvod do FO RMU *) 10% ze sl.1	zbývá sl.1-3	FO HS max.10% (v Kč)				
						Proučtovat do fondů				
						do FO RMU *) č.č.4729	do FO HS č.č.4720	do Frez č.č.4730	do FPP č.č.4761	do FRIM HS č.č. 4741 **)
1	2	3	4	6	7	8	9	10		
11	LF	14 723 951,12	1 472 395,11	1 472 395	13 251 556,12		1 472 395		5 889 581	5 889 580,56
21	FF	9 807 112,51	980 711,25	980 711	8 826 401,51		1 500 000	2 800 000		4 526 401,51
22	PrF	2 060 489,10	206 048,91	206 048	1 854 441,10		206 408			1 648 033,10
23	FSS	1 307 458,21	130 745,82	130 745	1 176 713,21		261 492			915 221,21
31	PřF	5 690 214,78	569 021,48	569 021	5 121 193,78			3 913 902	1 207 292	0,00
33	FI	6 111 808,53	611 180,85	611 180	5 500 628,53					5 500 628,53
41	PdF	940 562,89	94 056,29	94 056	846 506,89					846 506,89
51	FSpS	2 145 280,81	214 528,08	214 528	1 930 752,81				965 377	965 376,31
56	ESF	1 015 653,98	101 565,40	101 565	914 088,98				556 041	358 048,04
71	CEITEC MU	4 935 312,39	493 531,24	493 531	4 441 781,39			4 441 781		0,00
79	CEITEC ČRŠ	85 506,12	8 550,61	8 550	76 956,12			76 956		0,00
81	SKM	10 514 410,87	1 051 441,09	1 051 441	9 462 969,87					9 462 969,87
82	SUKB	57 494,58	5 749,46	5 749	51 745,58					51 745,58
83	UCT	359 039,97	35 904,00	35 903	323 136,97				323 137	0,00
84	SPSSN	92 350,87	9 235,09	9 235	83 115,87					83 115,87
85	IBA	264 590,89	26 459,09	26 459	238 131,89		26 459		105 836	105 836,44
87	CTT	1 811 688,55	181 168,86	181 168	1 630 520,55			1 630 521		0,00
92	ÚVT	2 841 263,37	284 126,34	284 126	2 557 137,37				1 270 000	1 287 137,37
96	CJV	374 301,08	37 430,11	37 430	336 871,08		36 871		300 000	0,00
97	CZS	3 635 977,85	363 597,78	363 597	3 272 380,85		1 300 000	1 300 000	672 381	0,00
99	RMU	2 796 676,81	279 667,68	279 667	2 517 009,81					0,00
	RMU-CP (47*9)					7 157 105				2 517 009,81
	Celkem	71 571 145,28	7 157 114,53	7 157 105	64 414 040,28	7 157 105	4 803 625	14 163 160	11 289 644	34 157 611,10

Tab. 8 Střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU do roku 2020

Střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu Masarykovy univerzity pro období 2018 - 2020 v tis. Kč

Položka/rok	2018	2019	2020
Výnosy celkem	6 854 313	7 059 942	7 271 740
z toho: Příspěvek na vzdělávací činnost (ukazatel A+K)	1 963 398	2 022 300	2 082 969
Ostatní veřejné prostředky na vzdělávání	1 107 806	1 141 041	1 175 272
Institucionální podpora	737 073	759 185	781 961
Ostatní veřejné prostředky na VaV	1 392 804	1 434 588	1 477 626
Vlastní zdroje a doplňková činnost	1 294 556	1 333 392	1 373 394
Čerpání fondů	358 676	369 436	380 519
Náklady celkem	6 822 568	7 027 245	7 238 063
HV	31 744	32 697	33 678