**Masarykova univerzita**

**Návrh rozpočtu Masarykovy univerzity pro rok 2019 a střednědobého výhledu neinvestičního rozpočtu Masarykovy univerzity do roku 2021**

**pro jednání Akademického senátu Masarykovy univerzity**

**dne 6. 5. 2019**

**předkládá rektor doc. PhDr. Mikuláš Bek, Ph.D.**

zpracovala kvestorka Mgr. Marta Valešová, MBA

**Brno, 17. 4. 2019**

obsah:

* Předkládací zpráva
* Přílohy

tabulky rozpočtu a střednědobého výhledu, zahrnují:

1. neinvestiční rozpočet MU 2019 – fakultní HS i centralizovaná HS
2. investiční rozpočet MU 2019 – fakultní HS i centralizovaná HS
3. rozdělení HV 2018 do fondů
4. rozdělení normativních složek financování 2019
5. střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU do roku 2021

**PŘEDKLÁDACÍ ZPRÁVA**

Předkládaný materiál obsahuje návrh **Rozpočtu Masarykovy univerzity pro rok 2019** zahrnující neinvestiční i investiční rozpočet fakultních i nefakultních HS a návrh **střednědobého výhledu neinvestičního rozpočtu Masarykovy univerzity do roku 2021**.

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

Schválit rozpočet Masarykovy univerzity Akademickým senátem MU předpokládá, že došlo  
k předchozímu schválení rozpočtů všech hospodářských středisek.

**A.1 Rozpočet centralizovaných součástí**

Rektor v souladu se směrnicí Masarykovy univerzity č. 7/2018 Pravidla sestavování rozpočtu pro kalendářní rok 2019 (dále jen Pravidla pro sestavování rozpočtu 2019) čl. 9, odst. 6.

**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 2018 do fondů na základě návrhů vedoucích HS. Rozdělení do fondů je součástí výroční zprávy o hospodaření.

HV 2018 ve fondech se stane disponibilním teprve po schválení výroční zprávy o hospodaření Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy ČR.

**1. Rozpočet MU 2019**

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

**1.1 Rozpočet MU 2019 - neinvestiční**

Rozpočet neinvestiční je sestaven na základě předpokládané struktury výnosů v roce 2019 a plánu nákladů pro rok 2019. Celkový předpokládaný neinvestiční rozpočet MU ve výnosech činí **7,475 mld. Kč**, v nákladech **7,431 mld. Kč** a plánovaný HV je tedy **44,611 mil. Kč**.

Plánovaná výše výnosů je tak o **9,1 %** vyšší než v roce 2018.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tab. 1: Vývoj neinvestičního rozpočtu MU v tis. Kč** | | | |  |  |
| **Položka /rok** | **2017** | | **2018** | | **2019** |
| plán | skutečnost | plán | skutečnost | plán |
| **Výnosy** | 6 042 089 | 6 371 305 | 6 854 313 | 7 076 953 | 7 475 342 |
| **Náklady** | 6 014 831 | 6 299 734 | 6 822 568 | 6 948 629 | 7 430 732 |
| **HV** | 27 258 | 71 572 | 31 744 | 128 324 | 44 611 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tab. 2: Vývoj plánovaného HV v tis. Kč** | | |  |
| **Položka /rok** | **2017** | **2018** | **2019** |
| HV | 27 258 | 31 744 | 44 611 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Tab. 3: Struktura plánovaných neinvestičních výnosů v tis. Kč** | |
| **Položka/rok** | **2019** |
| Příspěvek na vzdělávací činnost (ukazatel A+K) | 2 113 417 |
| Ostatní veřejné prostředky na vzdělávání | 1 319 825 |
| Institucionální podpora | 754 985 |
| Ostatní veřejné prostředky na VaV | 1 630 847 |
| Vlastní zdroje a doplňková činnost | 1 374 086 |
| Čerpání fondů | 282 181 |
| **Celkem** | **7 475 342** |

**1.2 Rozpočet MU 2019 - investiční**

Rozpočet investiční je plánem vycházejícím z dispozičních zdrojů financování investic v roce 2019. Celkový předpokládaný investiční rozpočet MU činí **1,234** mld. Kč, což je o **7 %** více, než plán pro rok 2018.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tab. 4: Vývoj plánované výše investičního rozpočtu MU v tis. Kč** | | | | |
| **Položka/rok** | **2017** | **2018** | **2019** |  |
| Fakulty | 178 501 | 597 927 | 650 036 |  |
| Nefakultní HS | 314 565 | 555 202 | 583 720 |  |
| **Celkem** | **493 066** | **1 153 129** | **1 233 756** |  |

V roce 2019 bude dle Pravidel sestavování rozpočtu 2019 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 2018 do fondů**

Současně je předložen ke schválení návrh rozdělení HV 2018 ve výši **128,3** mil. Kč do fondů jednotlivých HS. Výrazné navýšení HV je způsobeno zejména ziskem z prodeje kolejí Lomená ve výši cca 49 mil. Kč. Finanční prostředky získané z prodeje budou převedeny do centralizovaného fondu a následně použity na nákup nemovitosti za účelem doplnění chybějících ubytovacích kapacit.

Rozdělení HV 2018 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** | **2018** |
| HV | 87 888 | 79 205 | 65 977 | 66 107 | 71 572 | 128 324 |

**3. Střednědobý výhled rozpočtu Masarykovy univerzity do roku 2021**

V souladu se zákonem č. 23/2017 Sb. o pravidlech rozpočtové odpovědnosti je zároveň s rozpočtem MU pro rok 2019 předkládán ke schválení AS MU i **střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU do roku 2021.** 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 2019 - 2021 v tis. Kč** | | | |
| **Položka/rok** | **2019** | **2020** | **2021** |
| **Výnosy celkem** | **7 475 342** | **7 699 603** | **7 930 591** |
| z toho: Příspěvek na vzdělávací činnost (ukazatel A+K) | 2 113 417 | 2 176 820 | 2 242 124 |
| Ostatní veřejné prostředky na vzdělávání | 1 319 825 | 1 359 420 | 1 400 203 |
| Institucionální podpora | 754 985 | 777 634 | 800 963 |
| Ostatní veřejné prostředky na VaV | 1 630 847 | 1 679 773 | 1 730 166 |
| Vlastní zdroje a doplňková činnost | 1 374 086 | 1 415 309 | 1 457 768 |
| Čerpání fondů | 282 181 | 290 647 | 299 366 |
| **Náklady celkem** | **7 430 732** | **7 653 654** | **7 883 263** |
| **HV** | **44 611** | **45 949** | **47 327** |

**4. Závěr**

Rozpočet, jak v investiční, tak neinvestiční části, je koncipován jako neztrátový a v roce 2019 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 jednotlivá HS, takže rozpočet SUKB je vlastně pouze indikativní a jeho složky budou předmětem rozpočtů příslušných HS.

Masarykova univerzita tak bude v roce 2019 hospodařit s celkovým schvalovaným rozpočtem ve výši **8,709 mld. Kč**, z toho NEI **7,475 mld. Kč** a INV **1,234 mld. Kč**.

Přílohy:

Tab. 1 Neinvestiční rozpočet MU 2019 – celkem

Tab. 2 Neinvestiční rozpočet MU 2019 – HS fakulty

Tab. 3 Neinvestiční rozpočet MU 2019 – HS nefakultní součásti

Tab. 4 Investiční rozpočet MU 2019 – celkem

Tab. 5 Investiční rozpočet MU 2019 – HS fakulty

Tab. 6 Investiční rozpočet MU 2019 – HS nefakultní součásti

Tab. 7 Rozdělení HV 2018 do fondů

Tab. 8 Střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU do roku 2021

Tab. 1 Neinvestiční rozpočet MU 2019 – celkem 

Tab. 2 Neinvestiční rozpočet MU 2019 – HS fakulty

Tab. 3 Neinvestiční rozpočet MU 2019 – HS nefakultní součásti



Tab. 4 Investiční rozpočet MU 2019 – celkem

Tab. 5 Investiční rozpočet MU 2019 – HS fakulty

Tab. 6 Investiční rozpočet MU 2019 – HS nefakultní součásti

Tab. 7 Rozdělení HV 2018 do fondů



Tab. 8 Střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU do roku 2021

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Položka/rok** | **2019** | **2020** | **2021** |
| **Výnosy celkem** | **7 475 342** | **7 699 603** | **7 930 591** |
| z toho: Příspěvek na vzdělávací činnost (ukazatel A+K) | 2 113 417 | 2 176 820 | 2 242 124 |
| Ostatní veřejné prostředky na vzdělávání | 1 319 825 | 1 359 420 | 1 400 203 |
| Institucionální podpora | 754 985 | 777 634 | 800 963 |
| Ostatní veřejné prostředky na VaV | 1 630 847 | 1 679 773 | 1 730 166 |
| Vlastní zdroje a doplňková činnost | 1 374 086 | 1 415 309 | 1 457 768 |
| Čerpání fondů | 282 181 | 290 647 | 299 366 |
| **Náklady celkem** | **7 430 732** | **7 653 654** | **7 883 263** |
| **HV** | **44 611** | **45 949** | **47 327** |