

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.

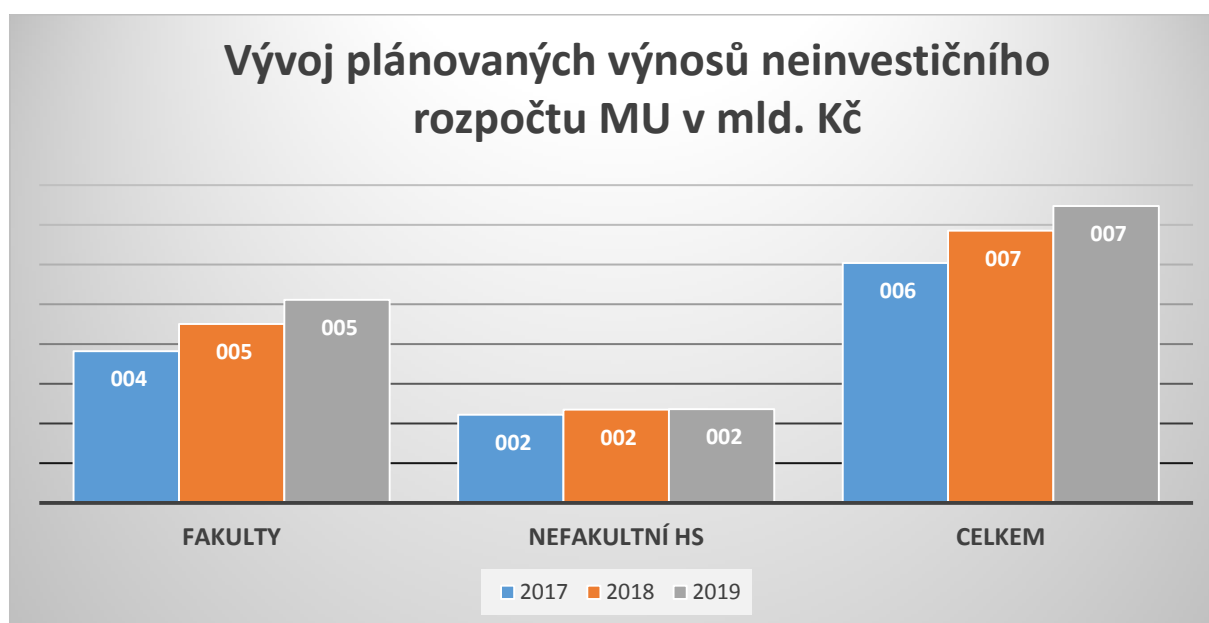
1.1 Rozpočet MU 2019 - neinvestiční

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.

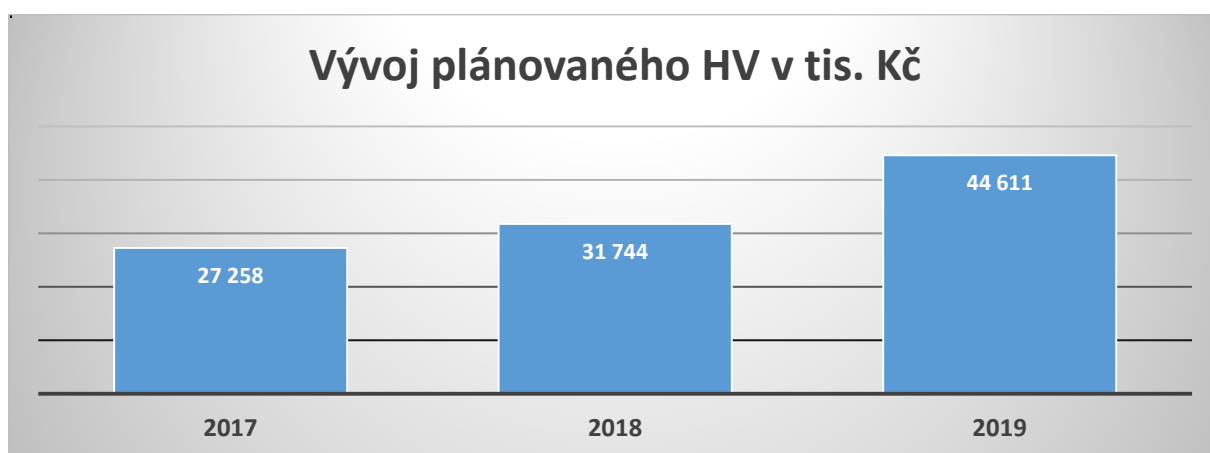
Tab. 1: Vývoj neinvestičního rozpočtu MU v tis. Kč

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



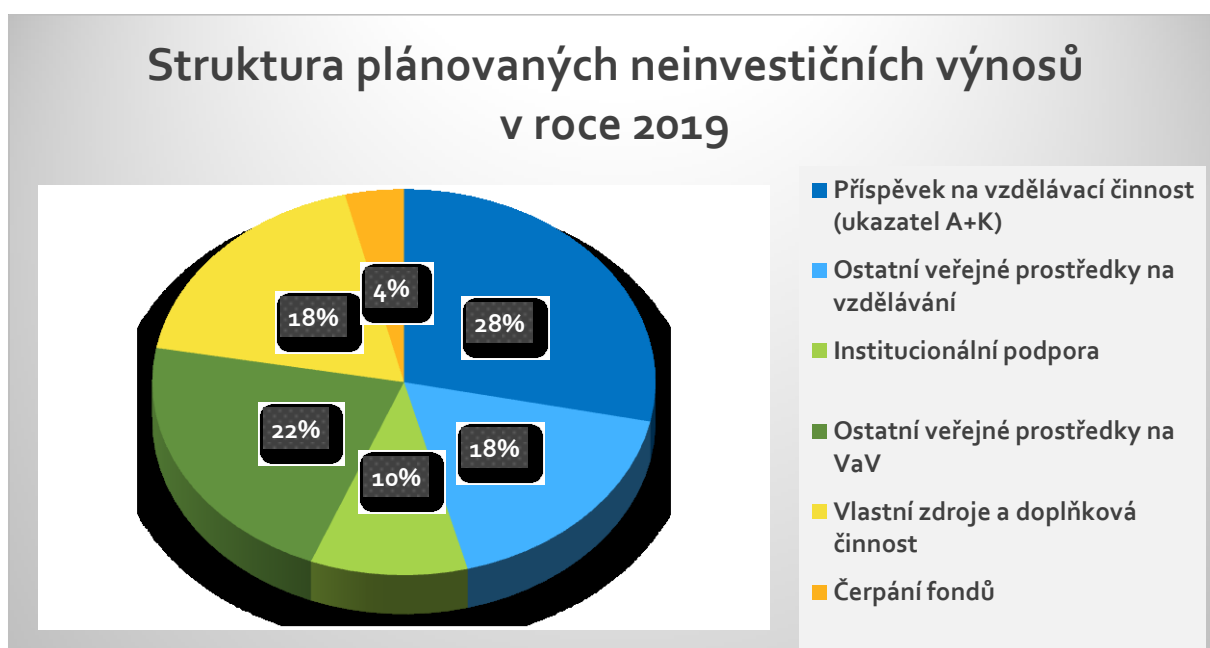
Tab. 2: Vývoj plánovaného HV v tis. Kč

Položka /rok	2017	2018	2019
HV	27 258	31 744	44 611



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

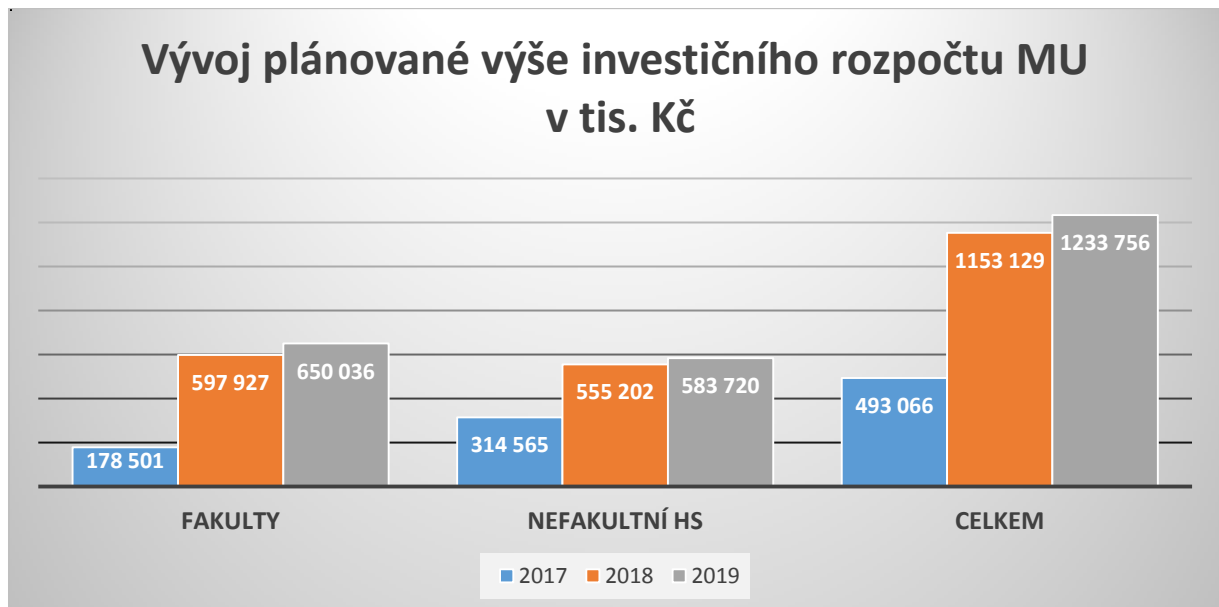
Položka/rok	2019
Příspěvek na vzdělávací činnost (ukazatel A+K)	2 113 417
Ostatní veřejné prostředky na vzdělávání	1 319 825
Institucionální podpora	754 985
Ostatní veřejné prostředky na VaV	1 630 847
Vlastní zdroje a doplňková činnost	1 374 086
Čerpání fondů	282 181
Celkem	7 475 342



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.

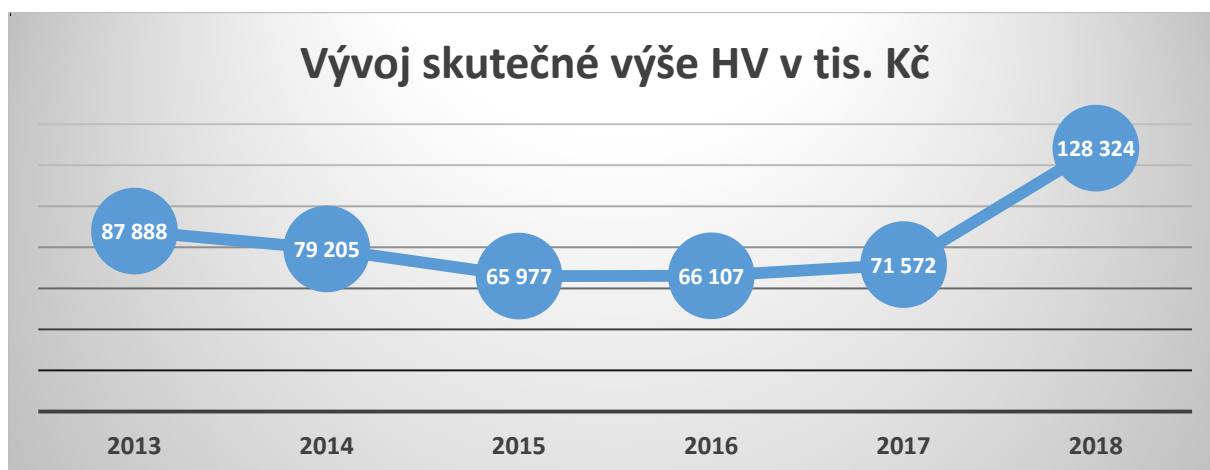
2. Rozdělení HV 2018 do fondů

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

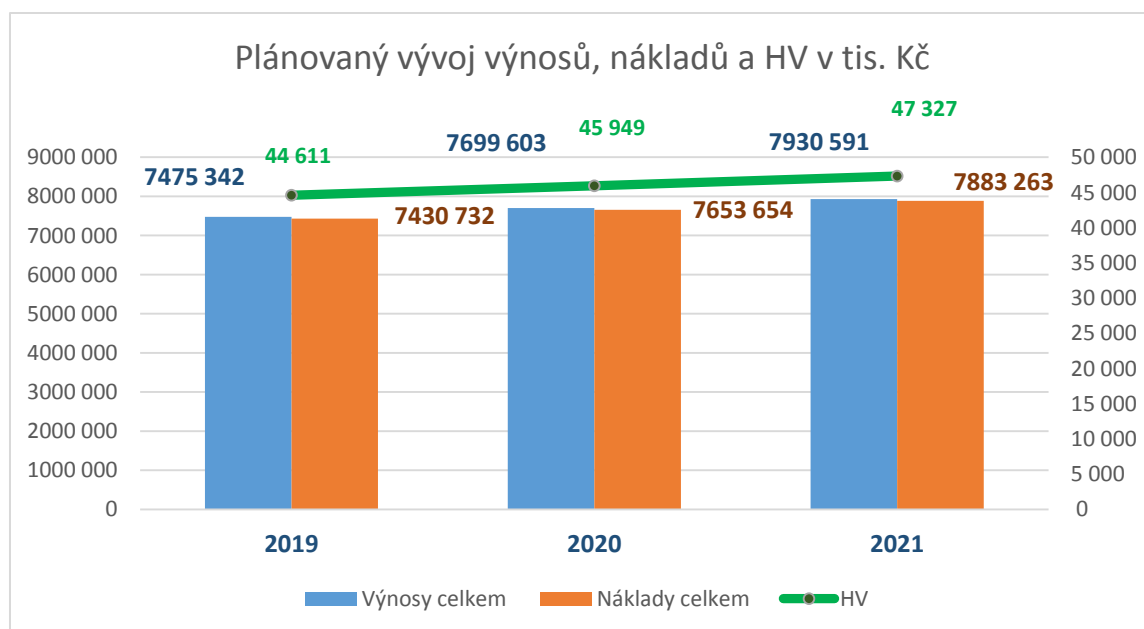
Položka/rok	2013	2014	2015	2016	2017	2018
HV	87 888	79 205	65 977	66 107	71 572	128 324



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. 7 Rozdělení HV 2018 do fondů

FO HS max.10% (v Kč)

Pracoviště	HV MU za r.2018 po zdanění	10% z HV	odvod do FO RMU *) 10% ze sl.1	zbývá sl.1-3	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 **)
					6	7	8	9	10
11 LF	16 080 609,82	1 608 060,98	1 608 060	14 472 549,82		1 608 060		3 216 120	9 648 369,82
21 FF	5 263 624,52	526 362,45	526 362	4 737 262,52		240 000	1 300 000		3 197 262,52
22 PrF	2 500 632,58	250 063,26	250 063	2 250 569,58		250 063		2 000 507	0,00
23 FSS	1 742 549,30	174 254,93	174 254	1 568 295,30		174 255			1 394 040,30
31 PřF	11 015 812,97	1 101 581,30	1 101 581	9 914 231,97			8 555 919	1 358 313	0,00
33 FI	5 469 076,15	546 907,61	546 907	4 922 169,15					4 922 169,15
41 PdF	1 503 450,44	150 345,04	150 345	1 353 105,44					1 353 105,44
51 FSpS	1 612 840,55	161 284,05	161 284	1 451 556,55				725 778	725 778,32
56 ESF	1 062 139,72	106 213,97	106 213	955 926,72				232 437	723 490,07
71 CEITEC MU	7 914 853,03	791 485,30	791 485	7 123 368,03			7 123 368		0,00
79 CEITEC ČRŠ	28 588,89	2 858,89	2 858	25 730,89			25 731		0,00
81 SKM	13 879 935,00	1 387 993,50	1 387 993	12 491 942,00					12 491 942,00
82 SUKB	126 183,87	12 618,39	12 618	113 565,87		11 000			102 565,87
83 UCT	675 748,00	67 574,80	67 574	608 174,00				608 174	0,00
84 SPSSN	149 688,16	14 968,82	14 968	134 720,16					134 720,16
87 CTT	1 340 473,59	134 047,36	134 047	1 206 426,59			1 206 427		0,00
92 ÚVT	3 662 361,37	366 236,14	366 236	3 296 125,37					3 296 125,37
96 CJV	1 087 054,99	108 705,50	108 705	978 349,99		800 000		178 350	0,00
97 CZS	1 663 852,61	166 385,26	166 385	1 497 467,61		197 468	200 000	700 000	400 000,00
99 RMU	51 544 673,03	5 154 467,30	5 154 467	46 390 206,03					0,00
RMU-CP (47*9)					12 832 405				46 390 206,03
Celkem	128 324 148,59	12 832 414,86	12 832 405	115 491 743,59	12 832 405	3 280 846	18 411 444	9 019 678	84 779 775,06

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