

Rozpočet Masarykovy univerzity pro rok 2019 a střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu Masarykovy univerzity do roku 2021

pro jednání Správní rady Masarykovy univerzity
dne 20. 5. 2019

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

Brno, 7. 5. 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 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. 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.

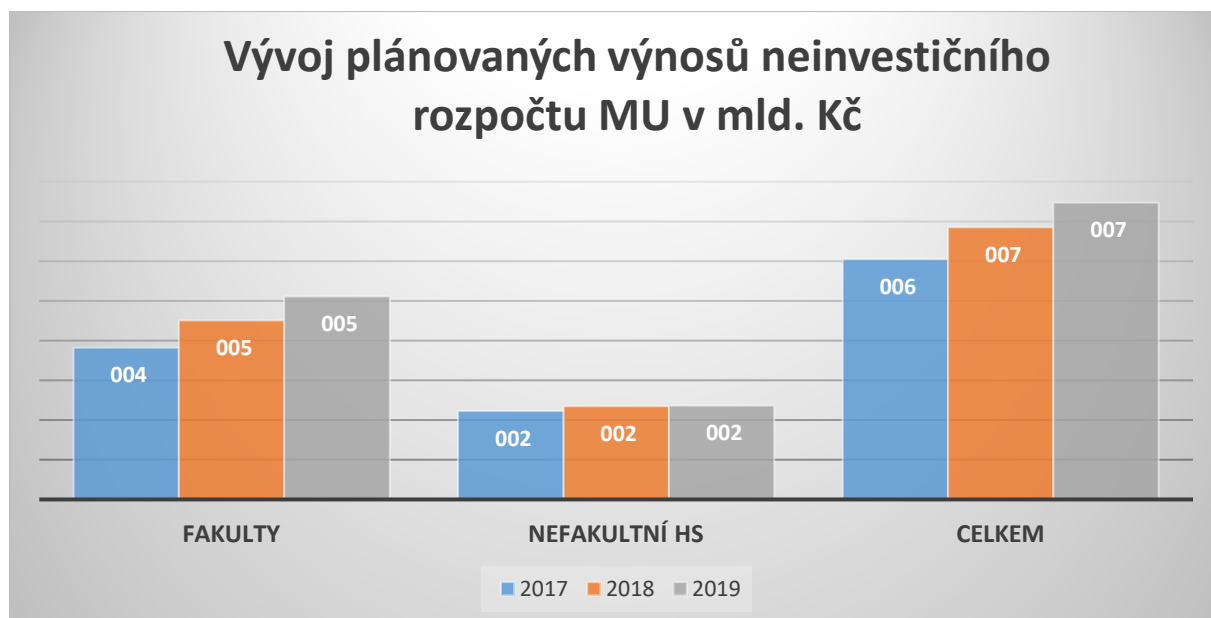
1.1 Rozpočet MU 2019 - neinvestiční

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.

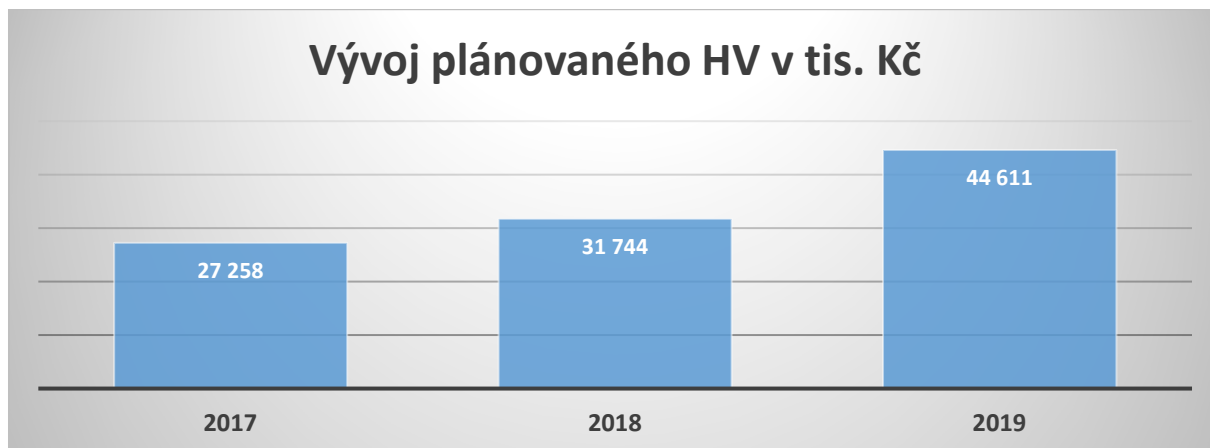
Tab. 1: Vývoj neinvestičního rozpočtu MU v tis. Kč

| 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 |



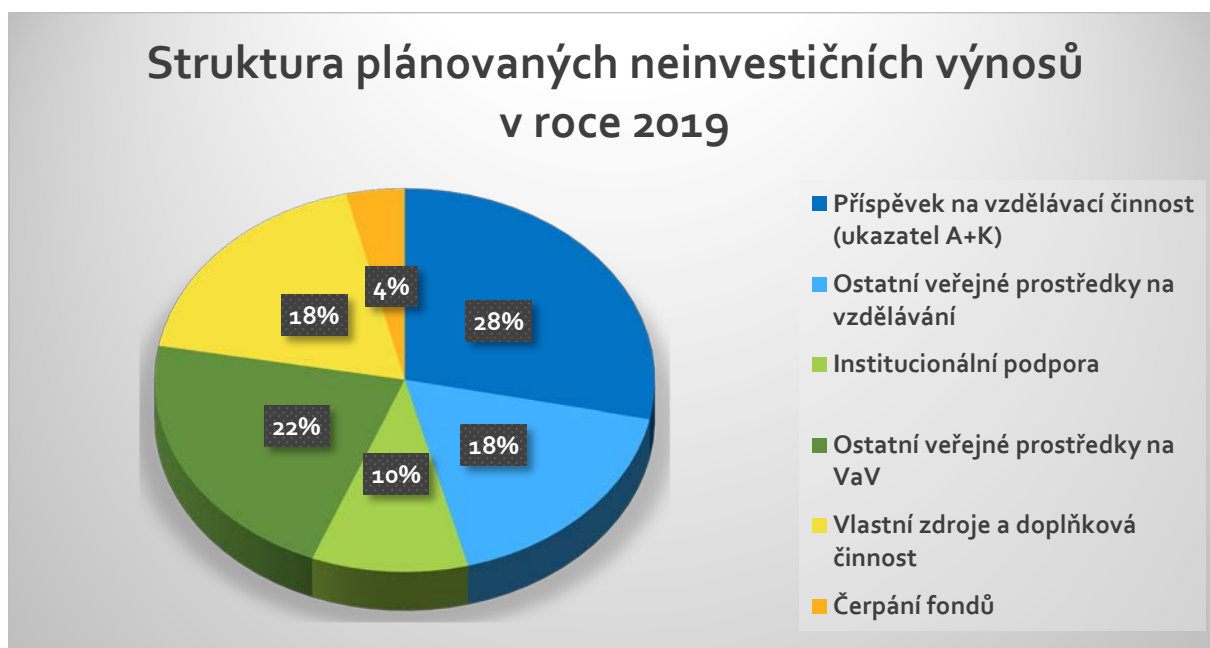
Tab. 2: Vývoj plánovaného HV v tis. Kč

| 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.

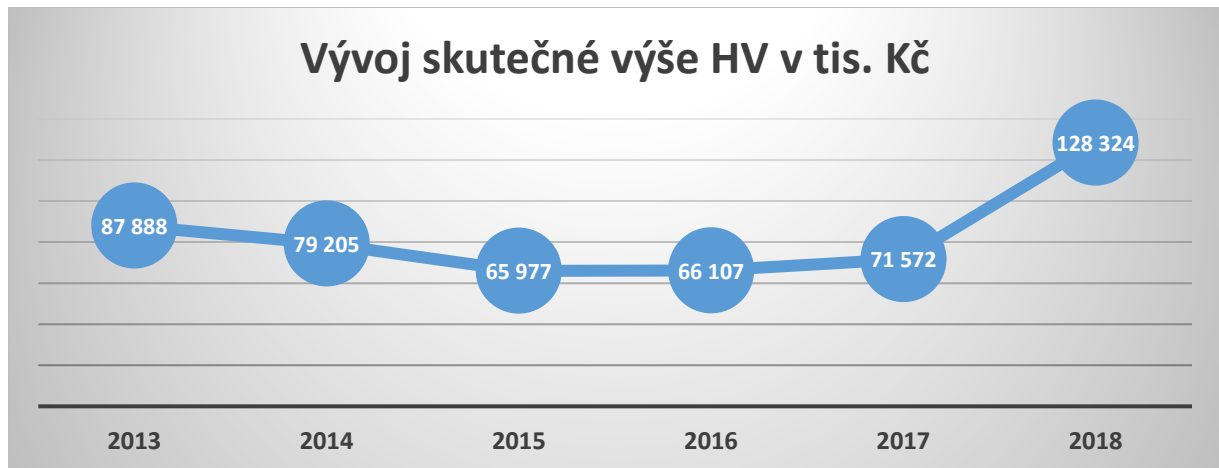
2. Rozdělení HV 2018 do fondů

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.

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 |

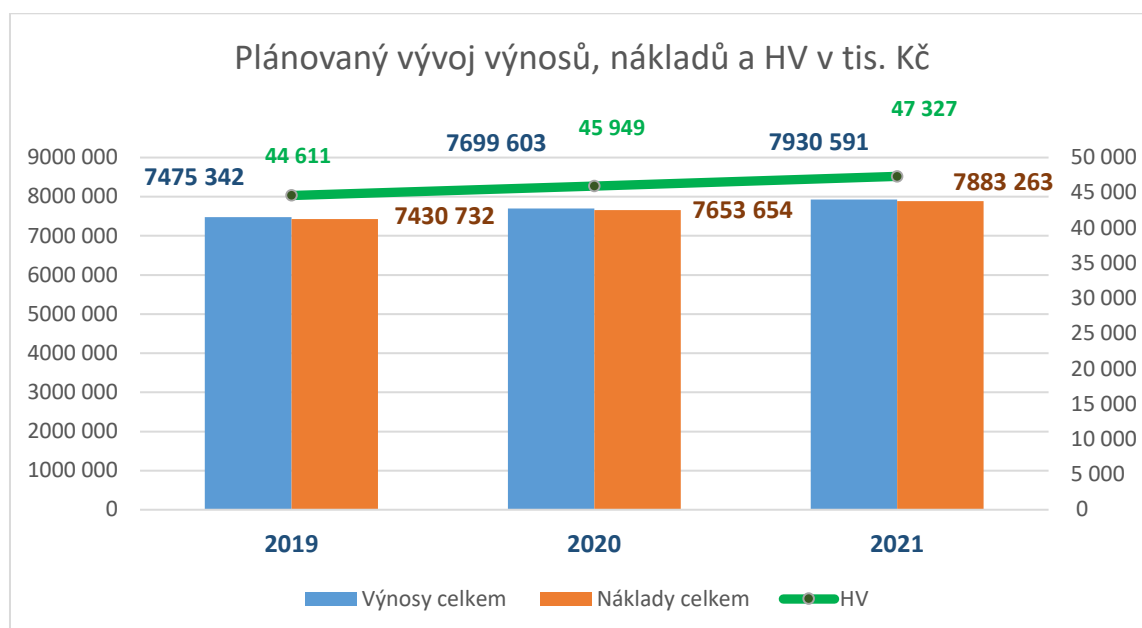


3. Střednědobý výhled rozpočtu Masarykovy univerzity do roku 2021

V souladu se zákonem č. 23/2017 Sb. o pravidlech rozpočtové odpovědnosti je zároveň s rozpočtem MU pro rok 2019 předkládán ke schválení 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

| Pracoviště | HV MU za r.2018 po zdanění | 10% z HV | odvod do FO RMU ¹⁾ 10% ze sl.1 | zbyvá sl.1-3 | FO HS max.10% (v Kč) | | | | |
|---------------|----------------------------------|---------------|---|-----------------|-------------------------------------|----------------------|---------------------|--------------------|---------------------------------------|
| | | | | | Proučtovat do fondů | | | | |
| | | | | | do FO RMU ²⁾ 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 ³⁾ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 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 |