Rozpočet Masarykovy univerzity pro rok 2020 a střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu Masarykovy univerzity do roku 2022

Předkládací zpráva k projednání záměru rektora Masarykovy univerzity

### Pro zasedání Akademického senátu MU dne 1. června 2020

**Předkládá: prof. MUDr. Martin Bareš, Ph.D., rektor**

Zpracoval: **Ing. Aleš Havránek**, Kancelář kvestora, havranek@rect.muni.cz, tel. č. 549 49 6080

Garant obsahu: **Mgr. Marta Valešová, MBA**, kvestorka, kvestor@muni.cz, tel. č. 549 49 1016

Rozpočet Masarykovy univerzity pro rok 2020 a střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu Masarykovy univerzity do roku 2022

# Úvod

Předkládaný materiál obsahuje návrh Rozpočtu Masarykovy univerzity pro rok 2020 zahrnující neinvestiční i investiční rozpočet fakultních i nefakultních HS a návrh střednědobého výhledu neinvestičního rozpočtu Masarykovy univerzity do roku 2022.

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

# Stav schvalování rozpočtu HS

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

## Rozpočet centralizovaných součástí

Rektor v souladu se směrnicí Masarykovy univerzity č. 3/2019 ze dne 1. 1. 2020 Pravidla sestavování rozpočtu pro kalendářní rok 2020 (dále jen Pravidla pro sestavování rozpočtu 2020) čl. 9, odst. 6 schválil rozpočet nefakultních součástí jako část rozpočtu Masarykovy univerzity.

## Rozpočet fakultních HS

Všechna fakultní HS předložila rozpočty schválené jejich AS. Současně je předložen návrh rozdělení HV 2019 do fondů na základě návrhů vedoucích HS. Rozdělení do fondů je nedílnou součástí výroční zprávy o hospodaření. HV 2019 ve fondech se stane disponibilní teprve po přijetí výroční zprávy o hospodaření Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy.

# Rozpočet MU 2020

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

## Rozpočet MU 2020 – neinvestiční

Rozpočet neinvestiční je sestaven na základě předpokládané struktury výnosů v roce 2020 a plánu nákladů pro rok 2020. Celkový předpokládaný neinvestiční rozpočet MU ve výnosech činí 7,444 mld. Kč, v nákladech 7,379 mld. Kč a plánovaný HV je tedy 64,289 mil. Kč.

Plánovaná výše výnosů je tak v prakticky stejné výši jako v roce 2019 (pokles o 32 mil. Kč). Důvodem je především pokles plánovaných výnosů z OP VVV projektů (zejména u LF).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tab. 1: Vývoj neinvestičního rozpočtu MU v tis. Kč** | | | |  |  |
| **Položka /rok** | **2018** | | **2019** | | **2020** |
| plán | skutečnost | plán | skutečnost | plán |
| **Výnosy** | 6 854 313 | 7 076 953 | 7 475 342 | 7 563 291 | 7 443 548 |
| **Náklady** | 6 822 568 | 6 948 629 | 7 430 732 | 7 461 192 | 7 379 260 |
| **HV** | 31 744 | 128 324 | 44 611 | 102 099 | 64 289 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tab. 2: Vývoj plánovaného HV v tis. Kč** | | |  |
| **Položka /rok** | **2018** | **2019** | **2020** |
| HV | 31 744 | 44 611 | 64 289 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Tab. 3: Struktura plánovaných neinvestičních výnosů v tis. Kč** | |
| **Položka/rok** | **2020** |
| Příspěvek na vzdělávací činnost (ukazatel A+K) | 2 204 294 |
| Ostatní veřejné prostředky na vzdělávání | 981 054 |
| Institucionální podpora | 856 868 |
| Ostatní veřejné prostředky na VaV | 1 713 802 |
| Vlastní zdroje a doplňková činnost | 1 375 588 |
| Čerpání fondů | 311 942 |
| **Celkem** | **7 443 548** |

## Rozpočet MU 2020 – investiční

Rozpočet investiční je plánem vycházejícím z dispozičních zdrojů financování investic v roce 2020. Celkový předpokládaný investiční rozpočet MU činí **1,454** mld. Kč, což je o **18 %** více, než plán pro rok 2019. Tento nárůst je způsoben zejména plánovanými projekty OP VVV u HS CEITEC (CIISB, Czech-BioImaging a SINGING PLANT).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tab. 4: Vývoj plánované výše investičního rozpočtu MU v tis. Kč** | | | | |
| **Položka/rok** | **2018** | **2019** | **2020** |  |
| Fakulty | 597 927 | 650 036 | 625 012 |  |
| Nefakultní HS | 555 202 | 583 720 | 828 592 |  |
| **Celkem** | **1 153 129** | **1 233 756** | **1 453 604** |  |

V roce 2020 bude dle Pravidel sestavování rozpočtu 2020 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.

# Rozdělení HV 2019 do fondů

Současně je předložen ke schválení návrh rozdělení HV 2019 ve výši **102,1** mil. Kč do fondů jednotlivých HS.

Rozdělení HV 2019 je navrhováno do 4 fondů – FRIM, rezervního fondu, FPP a fondu odměn dle přiložené tabulky č. 14 níže.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tab. 5: Vývoj skutečné výše HV v tis. Kč** | | |  |  |  |  |
| **Položka/rok** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** |
| HV | 79 205 | 65 977 | 66 107 | 71 572 | 128 324 | 102 100 |

# Střednědobý výhled rozpočtu Masarykovy univerzity do roku 2022

V souladu se zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, je zároveň s rozpočtem MU pro rok 2020 předkládán ke schválení AS MU i **střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU do roku 2022.** 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 2020 – 2022 v tis. Kč** | | | |
| **Položka/rok** | **2020** | **2021** | **2022** |
| **Výnosy celkem** | **7 443 548** | **7 666 855** | **7 896 860** |
| z toho: Příspěvek na vzdělávací činnost (ukazatel A+K) | 2 204 294 | 2 270 423 | 2 338 535 |
| Ostatní veřejné prostředky na vzdělávání | 981 054 | 1 010 486 | 1 040 800 |
| Institucionální podpora | 856 868 | 882 574 | 909 051 |
| Ostatní veřejné prostředky na VaV | 1 713 802 | 1 765 216 | 1 818 173 |
| Vlastní zdroje a doplňková činnost | 1 375 588 | 1 416 856 | 1 459 361 |
| Čerpání fondů | 311 942 | 321 301 | 330 940 |
| **Náklady celkem** | **7 379 260** | **7 600 637** | **7 828 657** |
| **HV** | **64 289** | **66 217** | **68 204** |

# Závěr

Rozpočet, jak v investiční, tak neinvestiční části je koncipován jako neztrátový a v roce 2020 se nepředpokládá ztrátové hospodaření u žádného z HS.

Masarykova univerzita tak bude v roce 2020 hospodařit s celkovým schvalovaným rozpočtem ve výši **8,897 mld. Kč (tj. nárůst o 2,2 %)**, z toho NEI **7,444 mld. Kč** a INV **1,454 mld. Kč**.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tab. 7: Vývoj celkového rozpočtu MU v tis. Kč** | | |  |
| **Položka/rok** | **2019** | **2020** | **Rozdíl** |
| NEI rozpočet | 7 475 342 | 7 443 548 | -0,43% |
| INV rozpočet | 1 233 756 | 1 453 604 | 17,82% |
| Rozpočet celkem | 8 709 098 | 8 897 152 | 2,16% |

# Přílohy

* Příloha č. 1: Neinvestiční rozpočet MU 2020 – fakultní HS i centralizovaná HS
* Příloha č. 2: Investiční rozpočet MU 2020 – fakultní HS i centralizovaná HS
* Příloha č. 3: Rozdělení HV 2019 do fondů
* Příloha č. 4: Rozdělení normativních složek financování 2020
* Příloha č. 5: Střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU do roku 2022

# Projednání rozpočtu Masarykovy univerzity pro rok 2020 a střednědobého výhledu neinvestičního rozpočtu Masarykovy univerzity do roku 2022 na AS

Akademický senát podle § 9 odst. 1 písm. c) zákona o vysokých školách **schvaluje** rozpočet a střednědobý výhled vysoké školy předložený rektorem. Rektor navrhuje, aby Akademický senát MU vydal následující usnesení.

### Návrh usnesení 1:

Akademický senát Masarykovy univerzity v souladu s § 9 odst. 1 písm. c) zákona o vysokých školách schvaluje investiční a neinvestiční rozpočet Masarykovy univerzity pro rok 2020 a střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu Masarykovy univerzity do roku 2022 dle předložených návrhů, které tvoří přílohu zápisu ze zasedání.

### Návrh usnesení 2:

Akademický senát MU schvaluje rozdělení hospodářského výsledku za rok 2019 do finančních fondů dle předloženého návrhu, který tvoří přílohu zápisu ze zasedání.

# Tabulky

Tab. 8 Neinvestiční rozpočet MU 2020 – celkem

Tab. 9 Neinvestiční rozpočet MU 2020 – HS fakulty



Tab. 10 Neinvestiční rozpočet MU 2020 – HS nefakultní součásti



Tab. 11 Investiční rozpočet MU 2020 – celkem



Tab. 12 Investiční rozpočet MU 2020 – HS fakulty



Tab. 13 Investiční rozpočet MU 2020 – HS nefakultní součásti



Tab. 14 Rozdělení HV 2019 do fondů



Tab. 15 Střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU do roku 2022 v tis. Kč

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Položka/rok** | **2020** | **2021** | **2022** |
| **Výnosy celkem** | **7 443 548** | **7 666 855** | **7 896 860** |
| z toho: Příspěvek na vzdělávací činnost (ukazatel A+K) | 2 204 294 | 2 270 423 | 2 338 535 |
| Ostatní veřejné prostředky na vzdělávání | 981 054 | 1 010 486 | 1 040 800 |
| Institucionální podpora | 856 868 | 882 574 | 909 051 |
| Ostatní veřejné prostředky na VaV | 1 713 802 | 1 765 216 | 1 818 173 |
| Vlastní zdroje a doplňková činnost | 1 375 588 | 1 416 856 | 1 459 361 |
| Čerpání fondů | 311 942 | 321 301 | 330 940 |
| **Náklady celkem** | **7 379 260** | **7 600 637** | **7 828 657** |
| **HV** | **64 289** | **66 217** | **68 204** |