Rozpočet Masarykovy univerzity   
pro rok 2022 a střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu Masarykovy univerzity do roku 2024

Předkládací zpráva k projednání záměru rektora Masarykovy univerzity

### Pro zasedání Akademického senátu MU dne 6. června 2022

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

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

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

# Úvod

Předkládaný materiál obsahuje návrh Rozpočtu Masarykovy univerzity pro rok 2022 zahrnující neinvestiční i investiční rozpočet fakultních i nefakultních HS a návrh střednědobého výhledu neinvestičního rozpočtu Masarykovy univerzity do roku 2024.

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. 1/2021 ze dne 1. 1. 2022 Pravidla sestavování rozpočtu pro kalendářní rok 2022 čl. 9 odst. 7 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 2021 do fondů na základě návrhů vedoucích HS. Rozdělení do fondů je nedílnou součástí výroční zprávy o hospodaření. HV 2021 ve fondech se stane disponibilní teprve po přijetí výroční zprávy o hospodaření Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy.

# Rozpočet MU 2022

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

## Rozpočet MU 2022 – neinvestiční

Rozpočet neinvestiční je sestaven na základě předpokládané struktury výnosů v roce 2022 a plánu nákladů pro rok 2022. Celkový předpokládaný neinvestiční rozpočet MU ve výnosech činí 8,4 mld. Kč, v nákladech 8,3 mld. Kč a plánovaný HV je tedy cca 100 mil. Kč.

Plánovaná výše výnosů je tak o cca 847 mil. Kč (tj. 11,2 %) vyšší, než v roce 2021.

Důvodem je především vyšší čerpání fondů pro pokrytí zvýšených nákladů (plánovaný růst čerpání FPP je 175 mil. Kč), růst vlastních výnosů (především díky zvýšení výnosových úroků u RMU o 54 mil. Kč), ale také růst institucionálních zdrojů (PVČ a IP na DKRVO) či finanční prostředky z nového programu NPO.

**Na nákladové straně rozpočtu došlo k navýšení především z důvodu růstu mzdových nákladů v souvislosti s navýšením mzdových tarifů (plánovaný růst mezd hrazených z normativních a vlastních zdrojů je 347 mil. Kč) a růstu výdajů na energie o 126 mil. Kč.**







## Rozpočet MU 2022 – investiční

Rozpočet investiční je plánem financování investic v roce 2022. Celkový předpokládaný investiční rozpočet MU činí **1,1** mld. Kč, což je o **17 %** méně, než plán pro rok 2021, což odpovídá sníženým stavebním investicím hrazených z programu MŠMT.



# Rozdělení HV 2021 do fondů

Současně je předložen ke schválení návrh rozdělení HV 2021 ve výši **86,8** mil. Kč do fondů jednotlivých HS.

Rozdělení HV 2021 je navrhováno do 4 fondů – FRIM, rezervního fondu, FPP a fondu odměn dle přiložené tabulky č. 7 v příloze.



# Střednědobý výhled rozpočtu MU do roku 2024

V souladu se zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů je zároveň s rozpočtem MU pro rok 2022 předkládán ke schválení AS MU i **střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU do roku 2024.**

Na nákladové straně dojde k nárůstu mzdových nákladů v souvislosti s navyšováním mzdových tarifů a také je očekáván další růst výdajů na energie. Toto navýšení musí být zároveň doprovázeno nutnými úsporami v ostatních nákladech. U výnosů je očekáván růst zejména díky finančním prostředkům z nového OP JAK pro programové období 2021 – 2027. Vzhledem k výše uvedeným skutečnostem tak bylo (stejně jako v předchozích letech) kalkulováno s meziročním růstem výnosů i nákladů ve výši 3 %.



# Závěr

Rozpočet, jak v investiční, tak neinvestiční části je koncipován jako neztrátový a v roce 2022 se neplánuje ztrátové hospodaření u žádného z HS. Odhadovaná ztráta hospodaření SKM ve výši cca 60 mil. Kč bude pokryta z centralizovaných fondů.

Masarykova univerzita tak bude v roce 2022 hospodařit s celkovým schvalovaným rozpočtem

ve výši **9,5 mld. Kč (růst proti roku 2021 o 625 mil. Kč)**, z toho NEI **8,4 mld. Kč** a INV **1,1 mld. Kč**.



# Přílohy

1. Neinvestiční rozpočet MU 2022
2. Investiční rozpočet MU 2022
3. Rozdělení HV 2021 do fondů
4. Rozdělení normativních složek financování 2022
5. Střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU do roku 2024

# Projednání Akademickým senátem MU

Akademický senát MU 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 2022 a střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu Masarykovy univerzity do roku 2024 ve znění, které tvoří přílohu zápisu ze zasedání.

### Návrh usnesení 2:

Akademický senát Masarykovy univerzity schvaluje rozdělení hospodářského výsledku za rok 2021 do finančních fondů dle návrhu, který tvoří přílohu zápisu ze zasedání.

# Tabulky

Tab. 8 Neinvestiční rozpočet MU 2022 – celkem

Tab. 9 Neinvestiční rozpočet MU 2022 – fakulty



Tab. 10 Neinvestiční rozpočet MU 2022 – nefakultní součásti



Tab. 11 Investiční rozpočet MU 2022 – celkem



Tab. 12 Investiční rozpočet MU 2022 – fakulty



Tab. 13 Investiční rozpočet MU 2022 – nefakultní součásti



Tab. 14 Rozdělení HV 2021 do fondů



Tab. 15 Střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU do roku 2024 v tis. Kč

