Rozpočet MU pro rok 2024, střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU do roku 2026 a rozdělení HV 2023

Předkládací zpráva ke schválení rozpočtu MU pro rok 2024, střednědobého výhledu neinvestičního rozpočtu MU do roku 2026 a rozdělení HV 2023

### Pro zasedání Správní rady MU dne 10. června 2024

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

**Zpracoval:** **Ing. Aleš Havránek**, EO 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 2024 zahrnující neinvestiční i investiční rozpočet fakultních i nefakultních HS a návrh střednědobého výhledu neinvestičního rozpočtu Masarykovy univerzity do roku 2026.

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.

# Stav schvalování rozpočtu HS

Schválit rozpočet Masarykovy univerzity Správní radou MU předpokládá, že došlo k předchozímu schválení rozpočtů všech hospodářských středisek a ke schválení rozpočtu Akademickým senátem MU.

## Rozpočet centralizovaných součástí

Rektor v souladu se směrnicí Masarykovy univerzity č. 3/2023 ze dne 1. 1. 2024 Pravidla sestavování rozpočtu pro kalendářní rok 2024 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 2023 do fondů na základě návrhů vedoucích HS. Rozdělení do fondů je nedílnou součástí výroční zprávy o hospodaření. HV 2023 ve fondech se stane disponibilní teprve po přijetí výroční zprávy o hospodaření Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy.

# Rozpočet MU 2024

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

## Rozpočet MU 2024 – neinvestiční

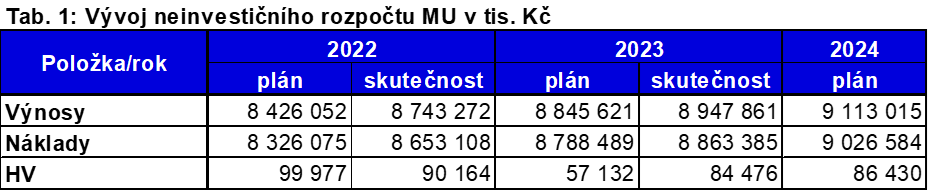
Rozpočet neinvestiční je sestaven na základě předpokládané struktury výnosů v roce 2024 a plánu nákladů pro rok 2024. Celkový předpokládaný neinvestiční rozpočet MU ve výnosech činí **9,11 mld. Kč**, v nákladech **9,03 mld. Kč** a plánovaný HV je tedy cca **86 mil. Kč**.

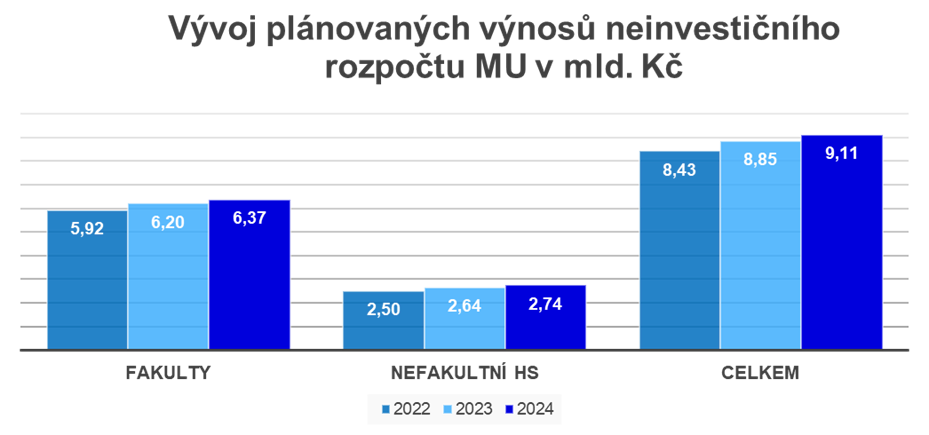
Plánovaná výše výnosů je tak o cca **267 mil. Kč** (tj. 3 %) vyšší, než v roce 2023.

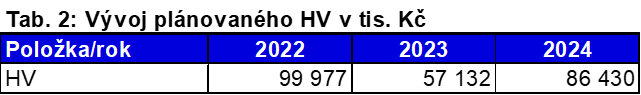
Důvodem velmi mírného růstu výnosů je zejména nárůst IP na DKRVO, faktický pokles PVČ (vzhledem k vyšší výměně tohoto zdroje na investice), drobný růst plánovaných VaV projektů, ale také růst vlastních výnosů (především díky již plánovaným výnosovým úrokům u RMU a výnosů z prodeje akcií Biology Park Brno a. s.) Nižší je naopak předpokládané čerpání fondů a plánovaná výše projektů NPO.

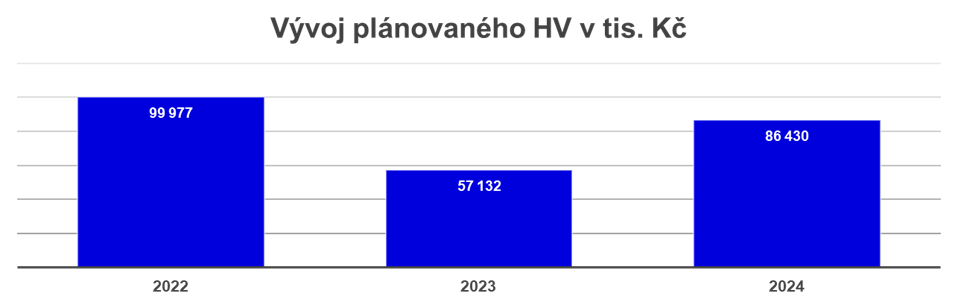
Na nákladové straně rozpočtu je plánováno navýšení mzdových nákladů v souvislosti s navýšením mzdových tarifů (plánovaný růst mezd hrazených z normativních a vlastních zdrojů je 229 mil. Kč).

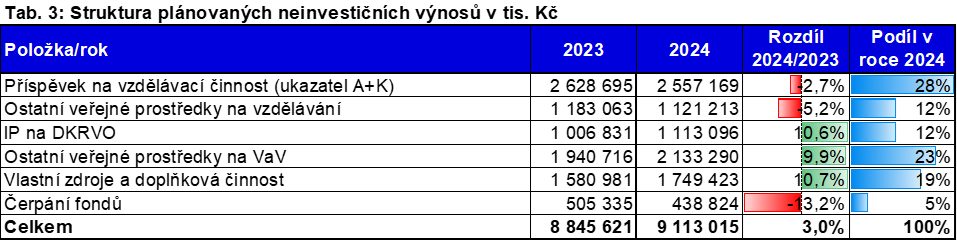
Zároveň také došlo (analogicky s růstem projektových výnosů) k mírnému růstu souvisejících nákladů.

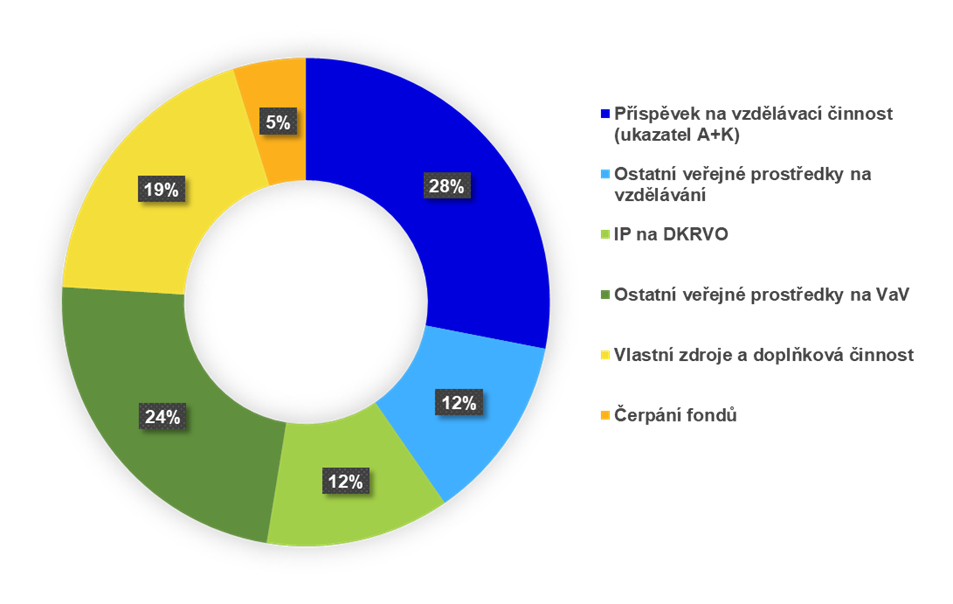








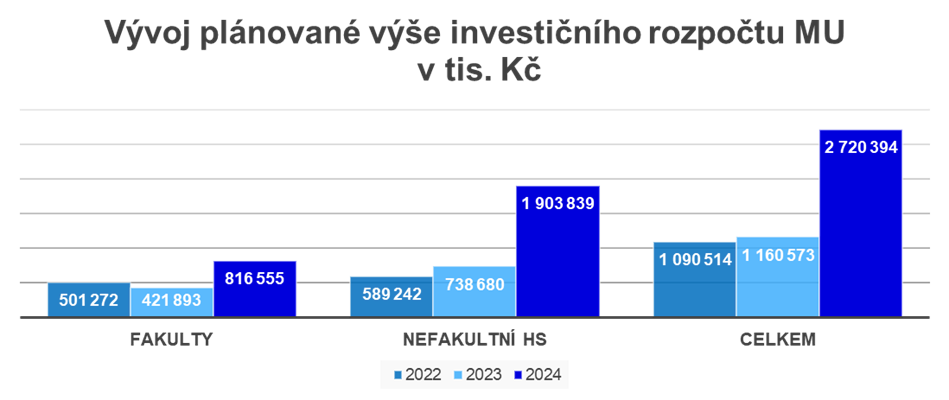




## Rozpočet MU 2024 – investiční

Rozpočet investiční je plánem financování investic v roce 2024. Celkový předpokládaný investiční rozpočet MU činí cca **2,7 mld. Kč**, což je o **1,6 mld. Kč** více, než plán pro rok 2023. Nárůst plánovaných investic je především z důvodu zahájení stavby MUNI BioPharma Hubu a také díky nákupům přístrojového vybavení z OP JAK.

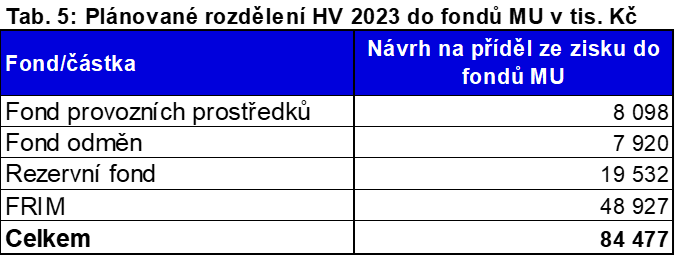


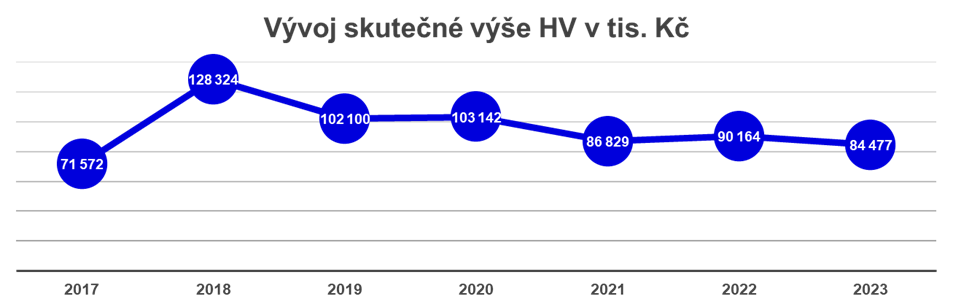


# Rozdělení HV 2023 do fondů

Současně je předložen ke schválení návrh rozdělení HV 2023 ve výši **84,5 mil. Kč** do fondů jednotlivých HS.

Rozdělení HV 2023 je navrhováno do 4 fondů – FRIM, rezervního fondu, FPP a fondu odměn dle přiložené tabulky č. 7 v příloze.

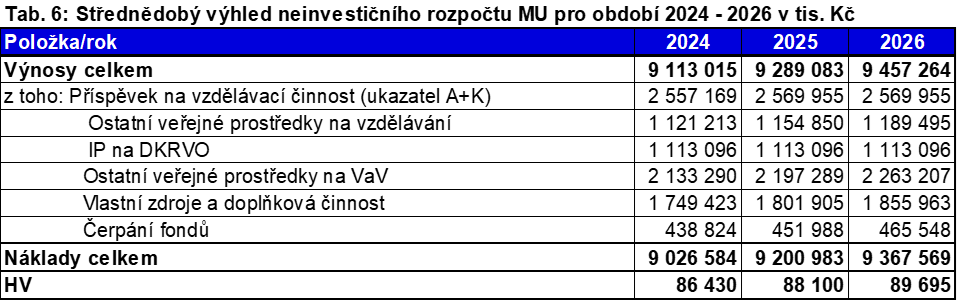


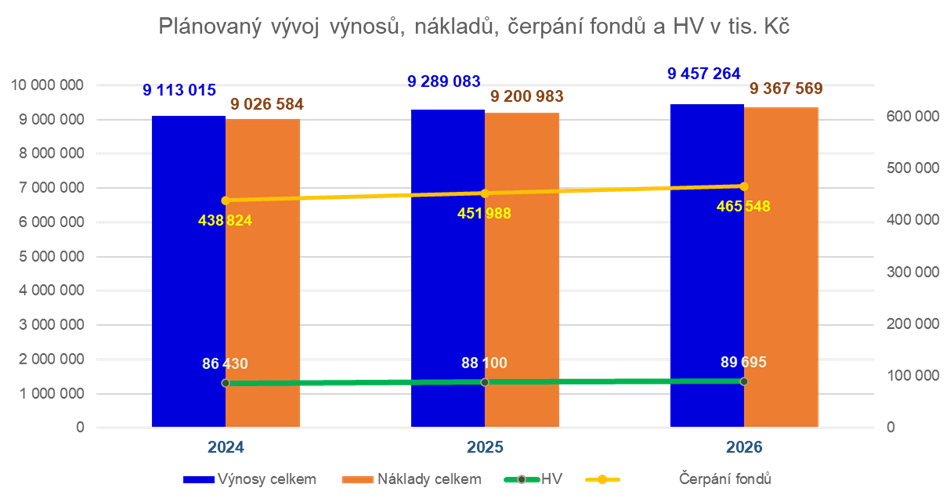


# Střednědobý výhled rozpočtu MU do roku 2026

V souladu se zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů je zároveň s rozpočtem MU pro rok 2024 předkládán ke schválení AS MU i **střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU do roku 2026.**

Na výnosové straně vychází z výhledu státního rozpočtu, a s tím související stagnace normativních zdrojů, nezbytného růstu ostatních výnosů (zejména pak účelových dotací z projektů), a vzhledem k předpokládanému postupnému růstu nákladů i z potřebného navyšování čerpání fondů.





# Závěr

Rozpočet, jak v investiční, tak neinvestiční části je koncipován jako neztrátový a v roce 2024 se neplánuje ztrátové hospodaření u žádného z HS. Predikovaná ztráta SKM ve výši 10,1 mil. Kč je krytá z FPP, který bude získán výměnou FRIM SKM za centralizovaný FPP. Důvodem ztráty je uzavření koleje Kounicova, ztrátový provoz menz a vysoké náklady na ukončení provozu menzy v UKB.

Masarykova univerzita tak bude v roce 2024 hospodařit s celkovým schvalovaným rozpočtem

ve výši 11,8 mld. Kč (růst proti roku 2023 o 1,8 mld. Kč), z toho NEI 9,11 mld. Kč a INV 2,7 mld. Kč.



# Přílohy

1. Neinvestiční rozpočet MU 2024
2. Investiční rozpočet MU 2024
3. Rozdělení HV 2023 do fondů
4. Rozdělení normativních složek financování 2024
5. Střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU do roku 2026

# Projednání Správní radou MU

Rozpočet MU pro rok 2024 a střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU do roku 2026 byl schválen

Ekonomickou komisí MU a Akademickým senátem MU (13. 5. 2024). Rektor MU navrhuje, aby Správní

rada MU vydala níže uvedená usnesení.

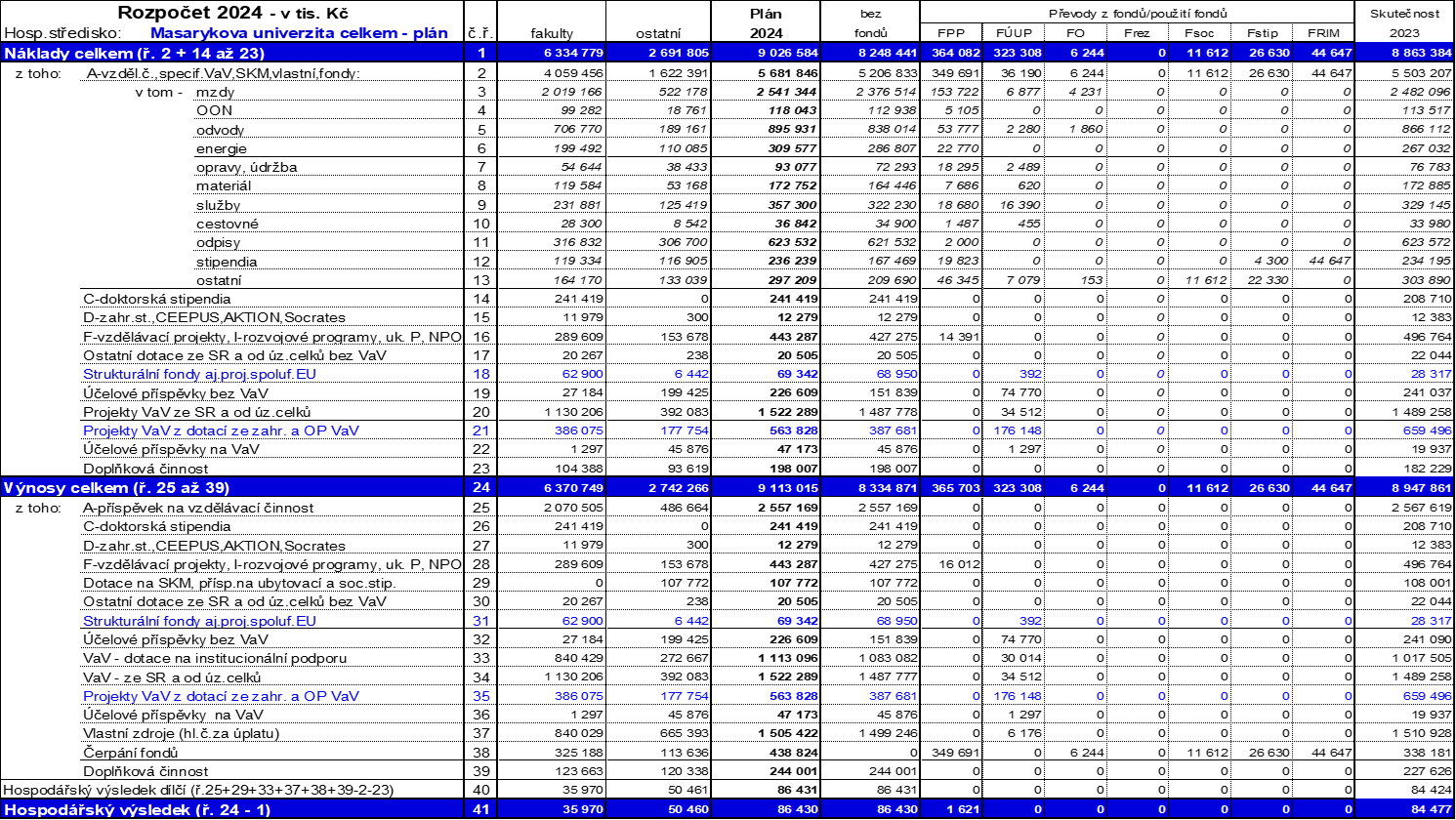
### Návrh usnesení 1:

Správní rada Masarykovy univerzity v souladu s § 15 odst. 2 písm. b) zákona o vysokých školách schvaluje investiční a neinvestiční rozpočet Masarykovy univerzity pro rok 2024 a střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu Masarykovy univerzity do roku 2026 dle předložených návrhů.

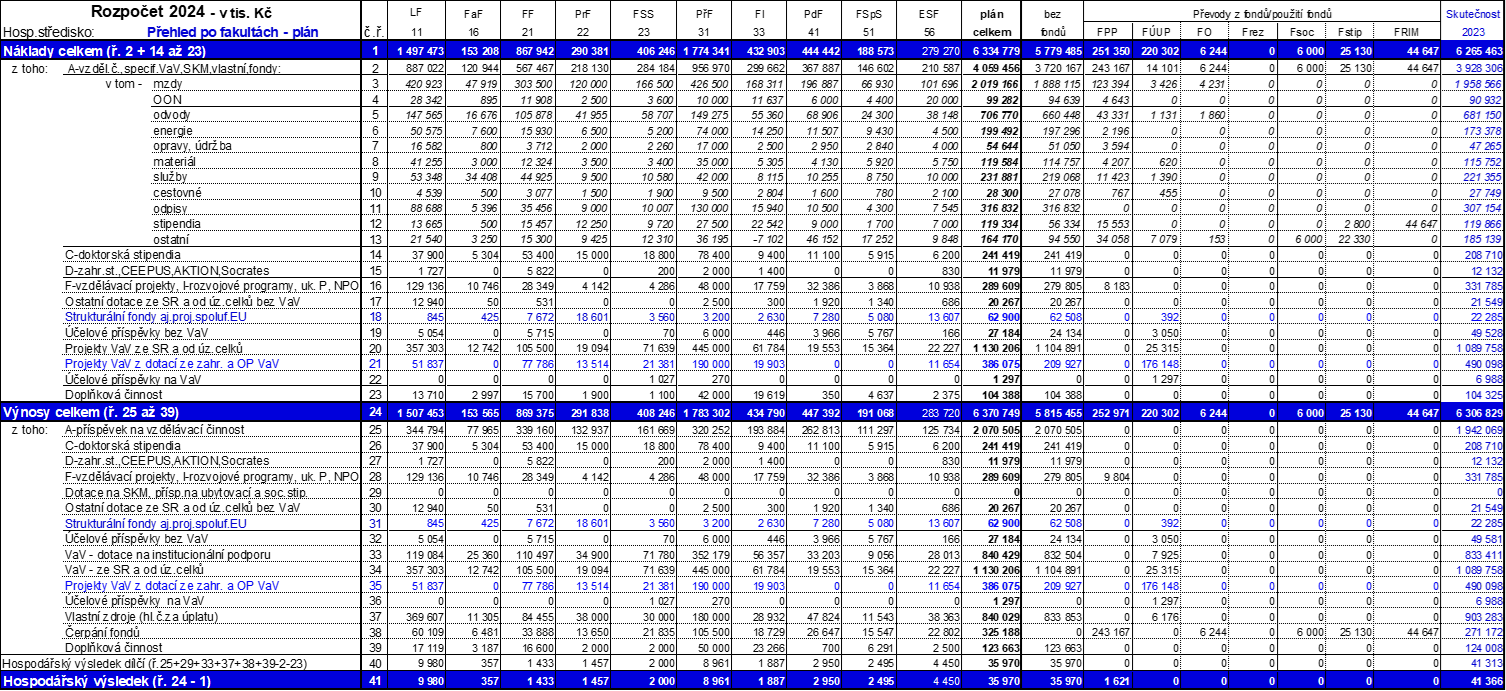
### Návrh usnesení 2:

Správní rada Masarykovy univerzity schvaluje rozdělení hospodářského výsledku za rok 2023 do finančních fondů dle předloženého návrhu.

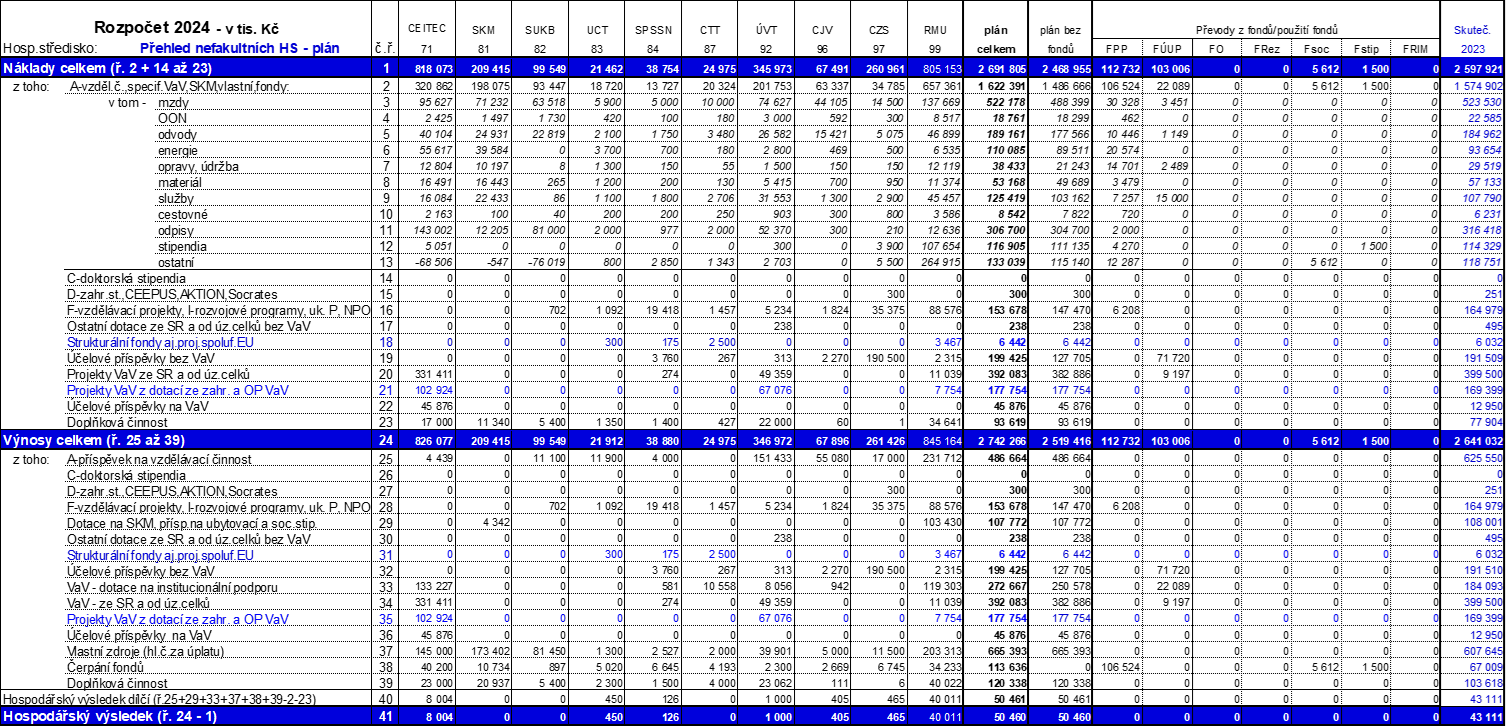
# Tabulky

Tab. 8 Neinvestiční rozpočet MU 2024 – celkem

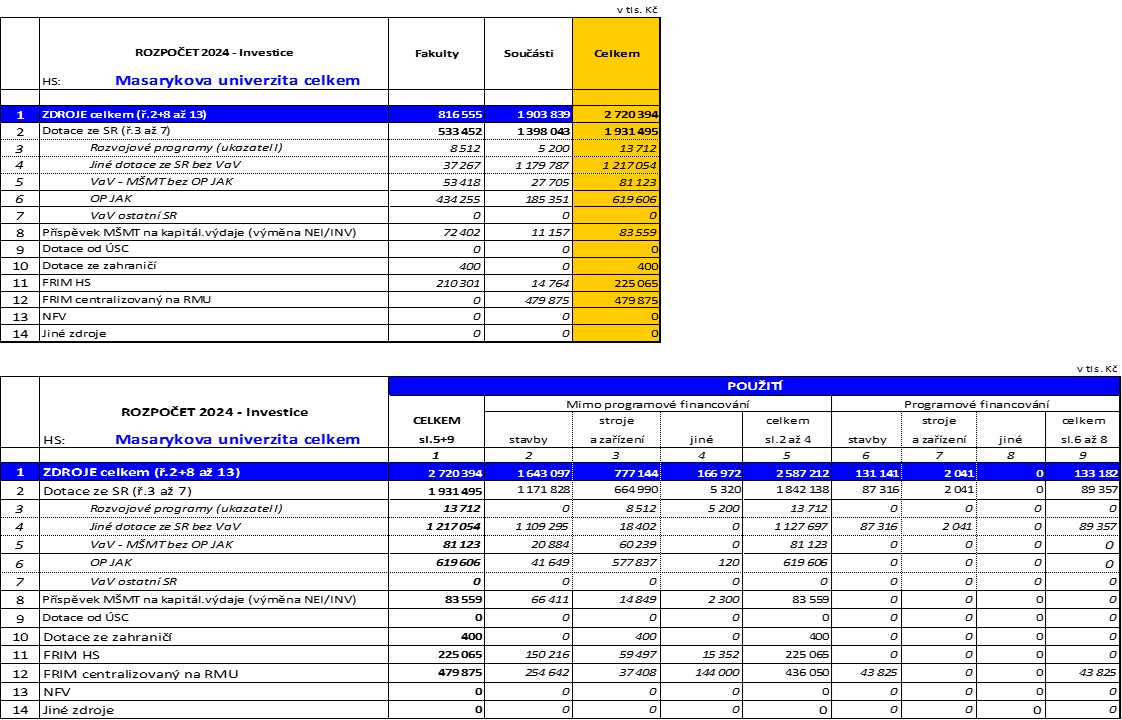
Tab. 9 Neinvestiční rozpočet MU 2024 – fakulty

****

Tab. 10 Neinvestiční rozpočet MU 2024 – nefakultní součásti

****

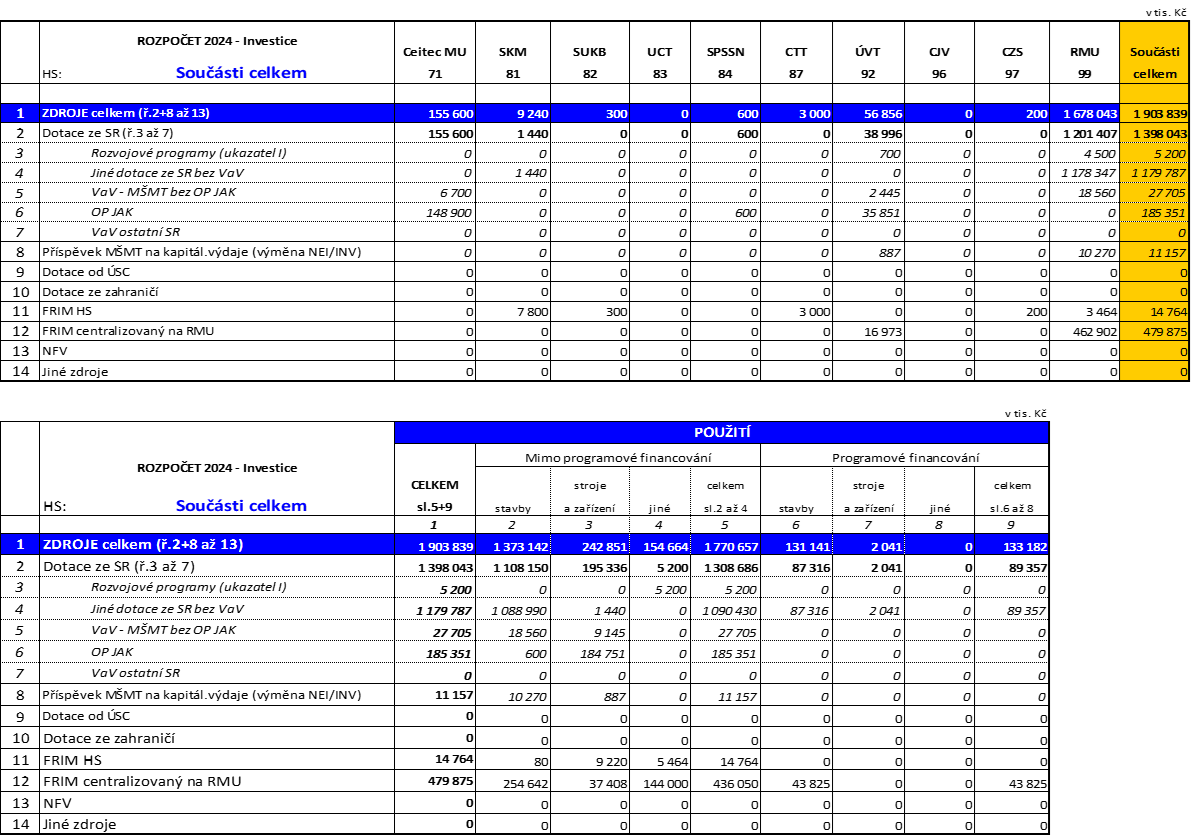
Tab. 11 Investiční rozpočet MU 2024 – celkem

****

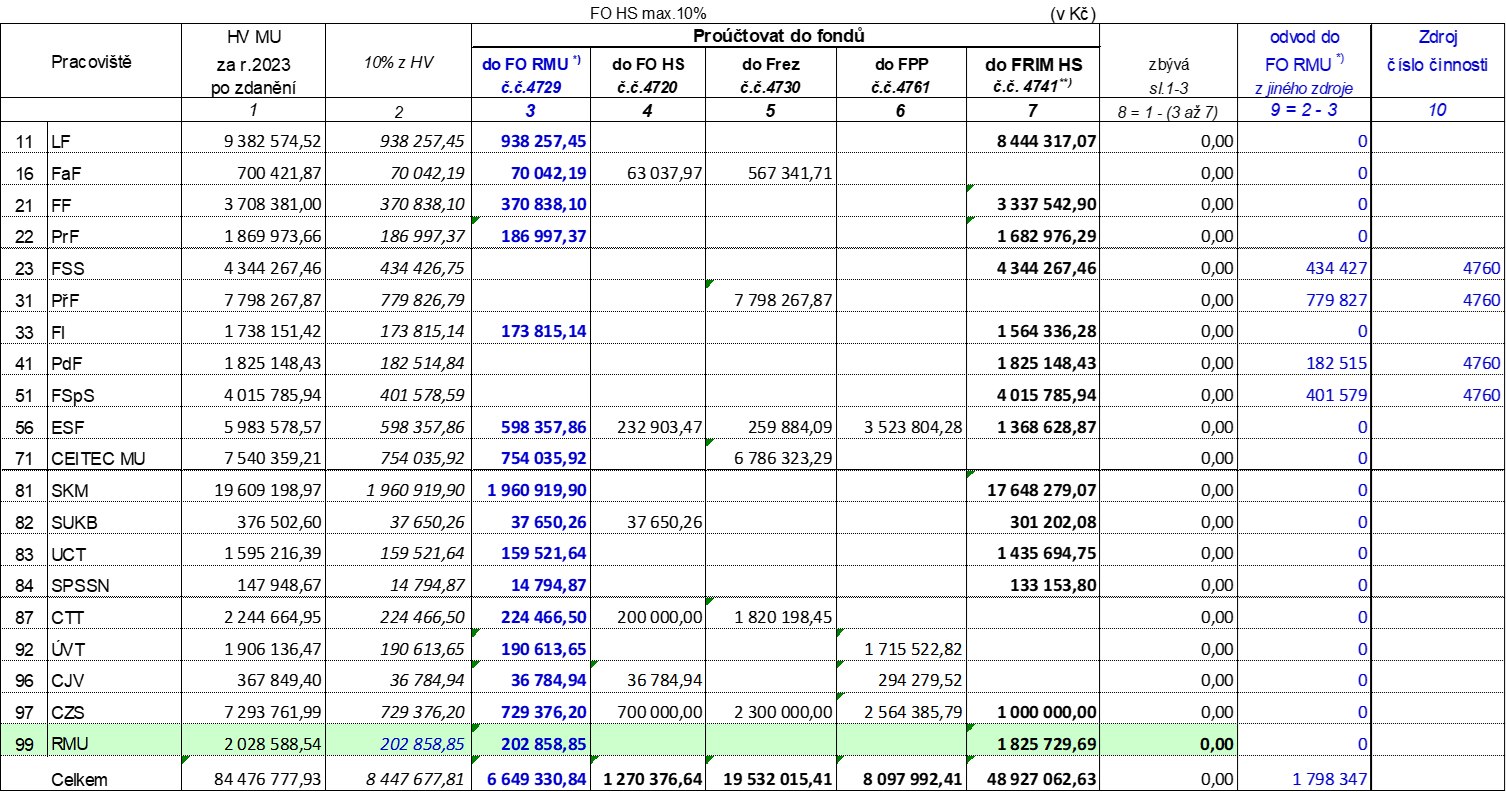
Tab. 12 Investiční rozpočet MU 2024 – fakulty

****

Tab. 13 Investiční rozpočet MU 2024 – nefakultní součásti

****

Tab. 14 Rozdělení HV 2023 do fondů

****

Tab. 15 Střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU do roku 2026 v tis. Kč

