Rozpočet Masarykovy univerzity pro rok 2021 a střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu Masarykovy univerzity do roku 2023

Předkládací zpráva k projednání záměru rektora Masarykovy univerzity

### Pro zasedání Akademického senátu MU dne 3. května 2021

**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 2021 zahrnující neinvestiční i investiční rozpočet fakultních i nefakultních HS a návrh střednědobého výhledu neinvestičního rozpočtu Masarykovy univerzity do roku 2023.

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. 4/2020 ze dne 1. 1. 2021 Pravidla sestavování rozpočtu pro kalendářní rok 2021 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 2020 do fondů na základě návrhů vedoucích HS. Rozdělení do fondů je nedílnou součástí výroční zprávy o hospodaření. HV 2020 ve fondech se stane disponibilní teprve po přijetí výroční zprávy o hospodaření Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy.

# Rozpočet MU 2021

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

## Rozpočet MU 2021 – neinvestiční

Rozpočet neinvestiční je sestaven na základě předpokládané struktury výnosů v roce 2021 a plánu nákladů pro rok 2021. Celkový předpokládaný neinvestiční rozpočet MU ve výnosech činí 7,579 mld. Kč, v nákladech 7,527 mld. Kč a plánovaný HV je tedy 52,03 mil. Kč.

Plánovaná výše výnosů je tak o cca 136 mil. Kč (tj. 1,8%) vyšší, než v roce 2020. Důvodem je především růst institucionálních zdrojů (PVČ a IP na DKRVO).



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tab. 2: Vývoj plánovaného HV v tis. Kč** | | |  |
| **Položka /rok** | **2019** | **2020** | **2021** |
| HV | 44 611 | 64 289 | 52 030 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Tab. 3: Struktura plánovaných neinvestičních výnosů v tis. Kč** | |
| **Položka/rok** | **2021** |
| Příspěvek na vzdělávací činnost (ukazatel A+K) | 2 304 788 |
| Ostatní veřejné prostředky na vzdělávání | 900 238 |
| IP na DKRVO | 909 629 |
| Ostatní veřejné prostředky na VaV | 1 846 101 |
| Vlastní zdroje a doplňková činnost | 1 185 926 |
| Čerpání fondů | 432 521 |
| **Celkem** | **7 579 203** |

## Rozpočet MU 2021 – investiční

Rozpočet investiční je plánem vycházejícím z disponibilních zdrojů financování investic v roce 2021. Celkový předpokládaný investiční rozpočet MU činí **1,3** mld. Kč, což je o **10 %** méně, než plán pro rok 2020. Tento pokles je způsoben zejména ukončením stavby SIMU LF.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tab. 4: Vývoj plánované výše investičního rozpočtu MU v tis. Kč** | | | | |
| **Položka/rok** | **2019** | **2020** | **2021** |  |
| Fakulty | 650 036 | 625 012 | 455 068 |  |
| Nefakultní HS | 583 720 | 828 592 | 857 757 |  |
| **Celkem** | **1 233 756** | **1 453 604** | **1 312 825** |  |

# Rozdělení HV 2020 do fondů

Současně je předložen ke schválení návrh rozdělení HV 2020 ve výši **103,1** mil. Kč do fondů jednotlivých HS.

Rozdělení HV 2020 je navrhováno do 4 fondů – FRIM, rezervního fondu, FPP a fondu odměn dle přiložené tabulky č. 7 v příloze.

|  |  |
| --- | --- |
| **Tab. 5: Plánované rozdělení HV 2020 do fondů MU v tis. Kč** | |
| **Fond/částka** | **Návrh na příděl ze zisku do fondů MU** |
| Fond provozních prostředků | 11 188 |
| Fond odměn | 15 945 |
| Rezervní fond | 3 156 |
| FRIM | 72 853 |
| **Celkem** | **103 142** |

# Střednědobý výhled rozpočtu MU do roku 2023

V souladu se zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů je zároveň s rozpočtem MU pro rok 2021 předkládán ke schválení AS MU i **střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU do roku 2023.** 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 2021 - 2023 v tis. Kč** | | | |
| **Položka/rok** | **2021** | **2022** | **2023** |
| **Výnosy celkem** | **7 579 203** | **7 806 579** | **8 040 777** |
| z toho: Příspěvek na vzdělávací činnost (ukazatel A+K) | 2 304 788 | 2 373 932 | 2 445 150 |
| Ostatní veřejné prostředky na vzdělávání | 900 238 | 927 245 | 955 062 |
| Institucionální podpora | 909 629 | 936 918 | 965 025 |
| Ostatní veřejné prostředky na VaV | 1 846 101 | 1 901 484 | 1 958 528 |
| Vlastní zdroje a doplňková činnost | 1 185 926 | 1 221 504 | 1 258 149 |
| Čerpání fondů | 432 521 | 445 496 | 458 861 |
| **Náklady celkem** | **7 527 173** | **7 752 988** | **7 985 578** |
| **HV** | **52 030** | **53 591** | **55 199** |

# Závěr

Rozpočet, jak v investiční, tak neinvestiční části je koncipován jako neztrátový a v roce 2021 se neplánuje ztrátové hospodaření u žádného z HS. Odhadovaná ztráta hospodaření SKM ve výši 62,5 mil. Kč bude pokryta z centralizovaných fondů.

Masarykova univerzita tak bude v roce 2021 hospodařit s celkovým schvalovaným rozpočtem ve výši **8,892 mld. Kč (pokles proti roku 2020 o 5 mil. Kč)**, z toho NEI **7,579 mld. Kč** a INV **1,313 mld. Kč**.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tab. 7: Vývoj celkového rozpočtu MU v tis. Kč** | | | |
| **Položka/rok** | **2020** | **2021** | **Rozdíl** |
| Nein. rozpočet | 7 443 548 | 7 579 203 | 1,82% |
| INV rozpočet | 1 453 604 | 1 312 825 | -9,68% |
| Rozpočet celkem | 8 897 152 | 8 892 028 | -0,06% |

# Přílohy

1. Neinvestiční rozpočet MU 2021 – fakultní HS i centralizovaná HS
2. Investiční rozpočet MU 2021 – fakultní HS i centralizovaná HS
3. Rozdělení HV 2020 do fondů
4. Rozdělení normativních složek financování 2021
5. Střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU do roku 2023

# 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 2021 a střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu Masarykovy univerzity do roku 2023 ve znění, které tvoří přílohu zápisu ze zasedání.

### Návrh usnesení 2:

Akademický senát Masarykovy univerzity schvaluje rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020 do finančních fondů dle návrhu, který tvoří přílohu zápisu ze zasedání.

# Tabulky

Tab. 8 Neinvestiční rozpočet MU 2021 – celkem

Tab. 9 Neinvestiční rozpočet MU 2021 – HS fakulty



Tab. 10 Neinvestiční rozpočet MU 2021 – HS nefakultní součásti



Tab. 11 Investiční rozpočet MU 2021 – celkem



Tab. 12 Investiční rozpočet MU 2021 – HS fakulty



Tab. 13 Investiční rozpočet MU 2021 – HS nefakultní součásti



Tab. 14 Rozdělení HV 2020 do fondů



Tab. 15 Střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU do roku 2023 v tis. Kč

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Položka/rok** | **2021** | **2022** | **2023** |
| **Výnosy celkem** | **7 579 203** | **7 806 579** | **8 040 777** |
| z toho: Příspěvek na vzdělávací činnost (ukazatel A+K) | 2 304 788 | 2 373 932 | 2 445 150 |
| Ostatní veřejné prostředky na vzdělávání | 900 238 | 927 245 | 955 062 |
| Institucionální podpora | 909 629 | 936 918 | 965 025 |
| Ostatní veřejné prostředky na VaV | 1 846 101 | 1 901 484 | 1 958 528 |
| Vlastní zdroje a doplňková činnost | 1 185 926 | 1 221 504 | 1 258 149 |
| Čerpání fondů | 432 521 | 445 496 | 458 861 |
| **Náklady celkem** | **7 527 173** | **7 752 988** | **7 985 578** |
| **HV** | **52 030** | **53 591** | **55 199** |