

Komentář k návrhu rozpočtu neinvestičních prostředků HF JAMU na rok 2024

Kolegium děkanky HF JAMU dne 8. 4. 2024 projednalo a jednomyslně schválilo návrh na rozdělení rozpočtu HF JAMU pro rok 2024 a doporučuje předložený rozpočet AS HF JAMU ke schválení (**viz. tabulka rozpočet HF JAMU na rok 2024 – návrh**)

Návrh rozpisu rozpočtu HF JAMU na rok 2024 na jednotlivá rozpočtová místa fakulty vychází ze schváleného příspěvku normativní části rozpočtu JAMU na rok 2024 schváleného AS JAMU dne 25. 3. 2024 a Správní radou JAMU dne 27. 3. 2024.

Výchozí základnou pro sestavení návrhu rozpočtu na rok 2024 byl rozpočet na rok 2023 schválený AS HF JAMU.

V roce 2024 byl na úrovni JAMU z MŠMT schválen příspěvek v ukazateli na fixní a výkonovou část včetně Fondu umělecké činnosti ve výši 259 399 710 Kč, což představuje proti schválenému rozpočtu na rok 2023 zvýšení rozpočtu o **11 240 081 Kč**.

Pro rok 2024 JAMU kapitalizovala část příspěvku z důvodu, že některé plánované jmenovité opravy mají charakter investičních nákladů (kapitalizace je o 2 000 000 Kč nižší než v roce 2023), a to ve výši 1 200 000 Kč.

Ze snížené kapitalizace vyplývá, že celková částka k přerozdělení v neinvestičním rozpočtu ve výši **13 240 081 Kč** je vyšší než navýšení rozpočtu ze strany MŠMT, a to právě vzhledem ke snížené kapitalizaci.

V rozpočtu Hudební fakulty se rozdělení zvýšeného příspěvku projevilo zejména v oblasti osobních nákladů.

Na úrovni JAMU činí toto zvýšení v položce osobních nákladů celkem 12 100 000 tis. Kč.

Z této částky bylo vyčleněno 5 570 tis. pro HF. Osobní náklady HF byly navýšeny jednak o částku 2 770 tis. Kč, což představuje nárůst v oblasti osobních nákladů oproti roku 2023 o 3,47 %. Toto zvýšení je určeno na pokrytí potřeb mzdových nákladů a pokrývá potřebu finančních prostředků na navýšení minimální mzdy od 1. 1. 2024. Kromě tohoto navýšení došlo k vyčlenění částky 2 800 tis. Kč na pokrytí zvýšených úvazků a toto navýšení bylo poskytnuto zcela nesystémově. Rozpočet osobních nákladů byl tedy navýšen oproti roku 2023 ze 79 865 tis. na 85 435 tis. Kč.

Navrhovaný rozpočet provozních prostředků HF JAMU ve výši 6 557 tis. Kč je oproti roku 2023 vyšší o částku 15 tis. Kč, což je dáno zvýšením odpisů o 51 tis. Kč, převedením nákladů na refundace prostor pro výuku v Astorce do rozpočtu Astorky tedy snížení o 305 tis. Kč a vyčleněním (zvýšením) prostředků na dofinancování projektů o 269 000 Kč.

Návrh rozpočtu HF JAMU na rok 2024 respektuje jak v nákladové části, tak i v části příjmové návrhy jednotlivých rozpočtových míst a je sestaven jako vyrovnaný.

V části návrhu rozpočtu „výnosy celkem“ jsou promítnuty poskytnuté neinvestiční příspěvky dle ukazatelů a dotace na jednotlivé programy a projekty, které byly schváleny a poskytnuty MŠMT a které byly ke dni zpracování rozpočtu (27. 2.) závazně potvrzeny poskytovatelem, výnosy

v rozdělení na hlavní a doplňkovou činnost.

Pro rok 2024 byla schválena HF JAMU dotace na „Institucionální podporu na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace“ ve výši 1 676 276 Kč. Přímé náklady, které zahrnují i interní soutěž FRVČ jsou rozpočtovány ve výši 1 511 058 Kč, režijní náklady ve výši 165 218 Kč.

Pro přehled uvádíme příspěvky a dotace poskytnuté, resp. schválené z MŠMT

Neinvestiční příspěvek celkem	101 110 432 Kč
v tom:	
ukazatel pro fixní výkonovou část, vzdělávací činnost + FUČ	91 992 000 Kč
	z toho 85 435 000 Kč ON
ukazatel I, program PRSZ	4 820 000 Kč
ukazatel I, PPROVŠ	1 500 000 Kč
ukazatel C, doktorská studia	2 659 432 Kč
ukazatel F, příspěvek na U3V	75 000 Kč
ukazatel F, studenti se specifickými potřebami	64 000 Kč
Neinvestiční dotace celkem	1 676 276 Kč
v tom:	
• Institucionální podpora V a V	1 676 276 Kč

V položce vlastní zdroje celkem ve výši 2 384 tis. Kč jsou respektovány návrhy rozpočtu jednotlivých nákladových středisek.

Do návrhu rozpočtu na rok 2024 zatím nejsou zapojeny všechny příspěvky, např. příspěvek na podporu zahraničních studentů v rámci realizace mezivládních dohod, dotace z jiných resortů, dotace na specifický výzkum a příspěvky neziskových organizací. Návrh rozpočtu naopak zahrnuje dotaci z územních orgánů na realizaci MSLJ od Města Brna (650 tis.) a z JMK (440 tis.) a dotaci z Ministerstva kultury v rámci realizace projektů NPO, mobility (560,393tis.) Součástí rozpočtu je i zapojení stipendijního fondu ve výši 150 tis. Kč.

Příloha:

Ke schválení:

Tabulka Rozpočet HF JAMU na rok 2024 – část neinvestiční – návrh

Na vědomí:

Schválený rozpočet JAMU na rok 2024 neinvestiční

Schválený rozpočet reprodukce majetku JAMU na rok 2024

V Brně dne 8. 4. 2024

Vypracovala
Ing. Jana Vondráčková