

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

1. 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.

2. 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.

2.1. 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.

2.2. 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.

3. Rozpočet MU 2024

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

3.1. 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.

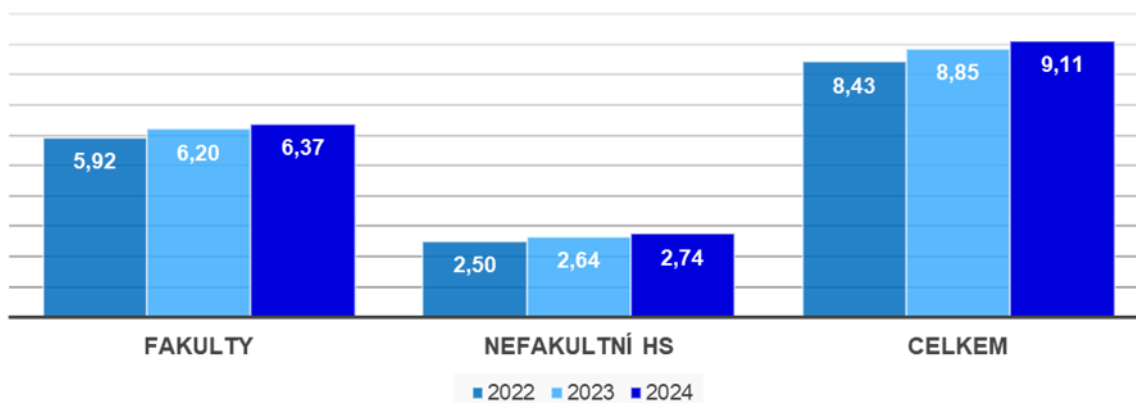
Na nákladové straně rozpočtu je plánováno navýšení mzdových nákladů v souvislosti s navýšením mzdových tarifů (plánovaný růst mezd hrazených z normativních a vlastních zdrojů je 229 mil. Kč).

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

Tab. 1: Vývoj neinvestičního rozpočtu MU v tis. Kč

Položka/rok	2022		2023		2024
	plán	skutečnost	plán	skutečnost	plán
Výnosy	8 426 052	8 743 272	8 845 621	8 947 861	9 113 015
Náklady	8 326 075	8 653 108	8 788 489	8 863 385	9 026 584
HV	99 977	90 164	57 132	84 476	86 430

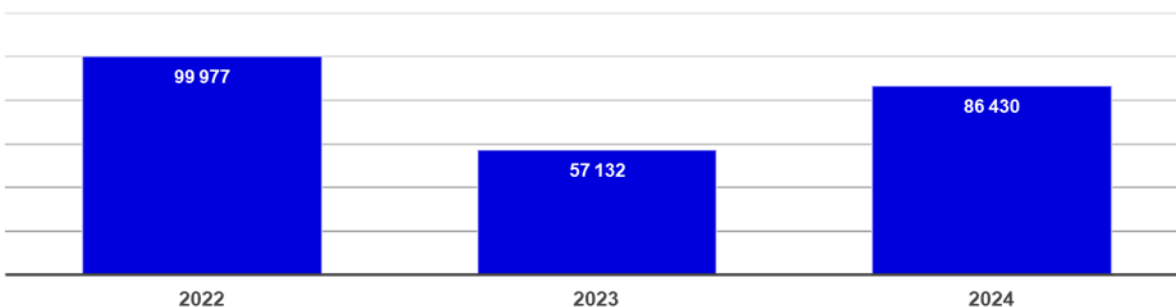
Vývoj plánovaných výnosů neinvestičního rozpočtu MU v mld. Kč



Tab. 2: Vývoj plánovaného HV v tis. Kč

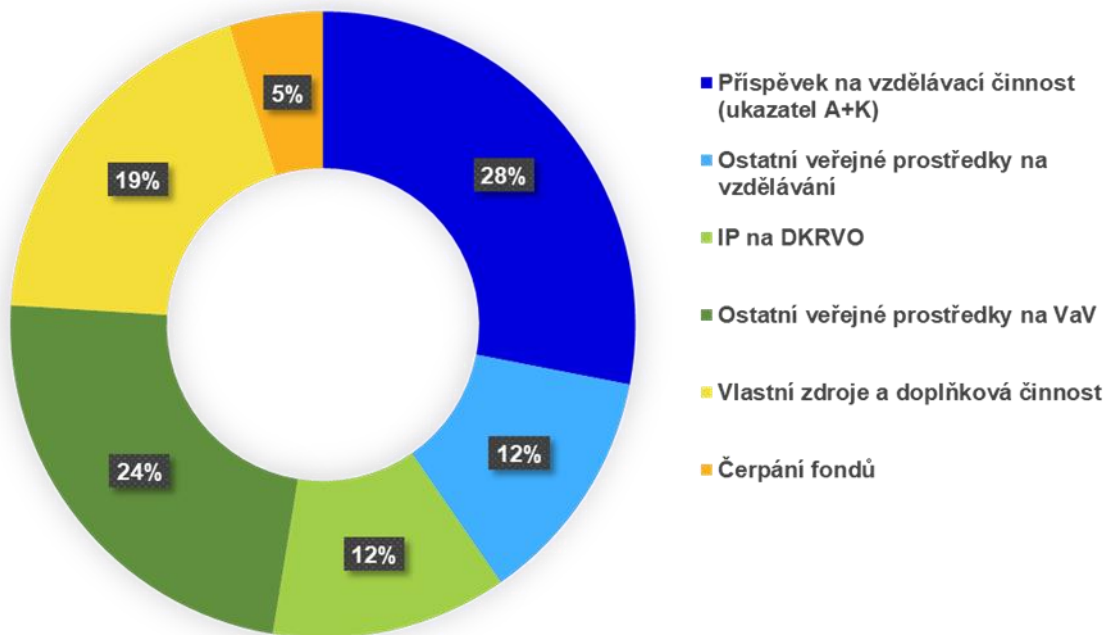
Položka/rok	2022	2023	2024
HV	99 977	57 132	86 430

Vývoj plánovaného HV v tis. Kč



Tab. 3: Struktura plánovaných neinvestičních výnosů v tis. Kč

Položka/rok	2023	2024	Rozdíl 2024/2023	Podíl v roce 2024
Příspěvek na vzdělávací činnost (ukazatel A+K)	2 628 695	2 557 169	-2,7%	28%
Ostatní veřejné prostředky na vzdělávání	1 183 063	1 121 213	-5,2%	12%
IP na DKRVO	1 006 831	1 113 096	10,6%	12%
Ostatní veřejné prostředky na VaV	1 940 716	2 133 290	9,9%	23%
Vlastní zdroje a doplňková činnost	1 580 981	1 749 423	10,7%	19%
Čerpání fondů	505 335	438 824	-13,2%	5%
Celkem	8 845 621	9 113 015	3,0%	100%



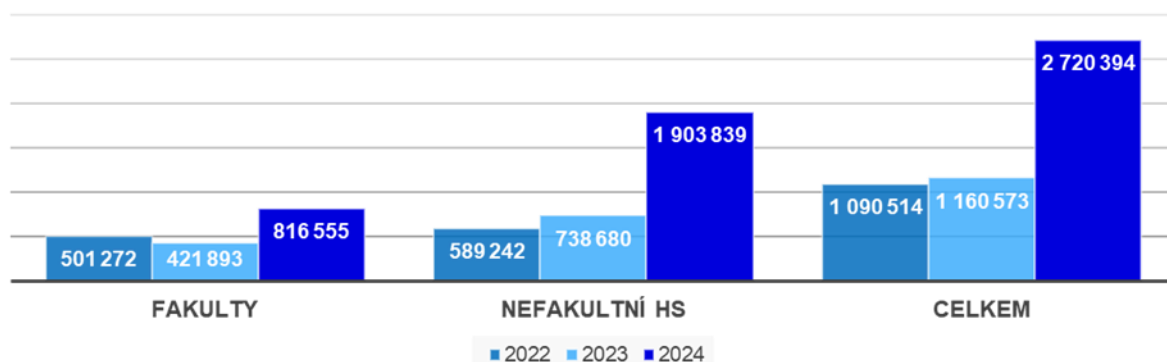
3.2. Rozpočet MU 2024 – investiční

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.

Tab. 4: Vývoj plánované výše investičního rozpočtu MU v tis. Kč

Položka/rok	2022	2023	2024
Fakulty	501 272	421 893	816 555
Nefakultní HS	589 242	738 680	1 903 839
Celkem	1 090 514	1 160 573	2 720 394

Vývoj plánované výše investičního rozpočtu MU v tis. Kč



4. Rozdělení HV 2023 do fondů

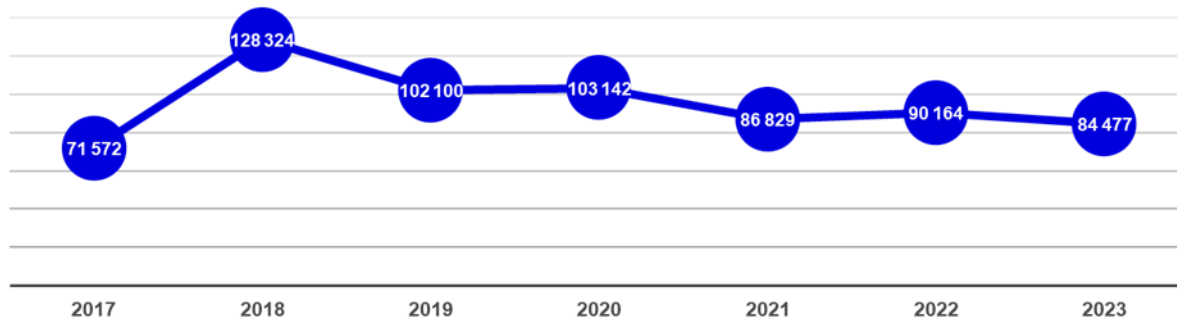
Současně je předložen ke schválení návrh rozdělení HV 2023 ve výši **84,5 mil. Kč** do fondů jednotlivých HS.

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

Tab. 5: Plánované rozdělení HV 2023 do fondů MU v tis. Kč

Fond/částka	Návrh na příděl ze zisku do fondů MU
Fond provozních prostředků	8 098
Fond odměn	7 920
Rezervní fond	19 532
FRIM	48 927
Celkem	84 477

Vývoj skutečné výše HV v tis. Kč



5. Střednědobý výhled rozpočtu MU do roku 2026

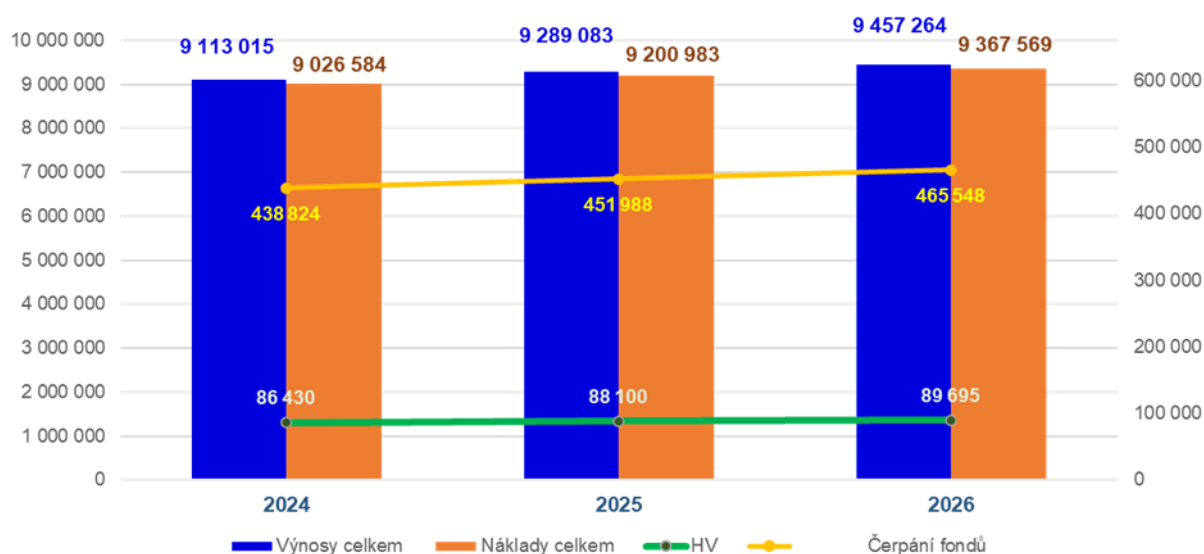
V souladu se zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů je zároveň s rozpočtem MU pro rok 2024 předkládán ke schválení AS MU i **střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU do roku 2026**.

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.

Tab. 6: Střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU pro období 2024 - 2026 v tis. Kč

Položka/rok	2024	2025	2026
Výnosy celkem	9 113 015	9 289 083	9 457 264
z toho: Příspěvek na vzdělávací činnost (ukazatel A+K)	2 557 169	2 569 955	2 569 955
Ostatní veřejné prostředky na vzdělávání	1 121 213	1 154 850	1 189 495
IP na DKRVO	1 113 096	1 113 096	1 113 096
Ostatní veřejné prostředky na VaV	2 133 290	2 197 289	2 263 207
Vlastní zdroje a doplňková činnost	1 749 423	1 801 905	1 855 963
Čerpání fondů	438 824	451 988	465 548
Náklady celkem	9 026 584	9 200 983	9 367 569
HV	86 430	88 100	89 695

Plánovaný vývoj výnosů, nákladů, čerpání fondů a HV v tis. Kč



6. 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.

Tab. 7: Vývoj celkového rozpočtu MU v tis. Kč

Položka/rok	2023	2024	Rozdíl
Nein. rozpočet	8 845 621	9 113 015	3,0%
INV rozpočet	1 160 573	2 720 394	134,4%
Rozpočet celkem	10 006 194	11 833 408	18,3%

7. 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

8. 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.

9. Tabulky

Tab. 8 Neinvestiční rozpočet MU 2024 – celkem

Rozpočet 2024 - v tis. Kč		č.ř.	fakulty	ostatní	Plán 2024	bez fondů	Převody z fondů/použití fondů							Skutečnost 2023
Hosp.středisko:	Masarykova univerzita celkem - plán						FPP	FÚUP	FO	Frez	Fsoc	Fstip	FRIM	
Náklady celkem (ř. 2 + 14 až 23)		1	6 334 779	2 691 805	9 026 584	8 248 441	364 082	323 308	6 244	0	11 612	26 630	44 647	8 863 384
z toho: A-vzděl.č.,specif.VaV,SKM,vlastní.fondy:		2	4 059 456	1 622 391	5 681 846	5 206 833	349 691	36 190	6 244	0	11 612	26 630	44 647	5 503 207
v tom - mzdy		3	2 019 166	522 178	2 541 344	2 376 514	153 722	6 877	4 231	0	0	0	0	2 482 096
OON		4	99 282	18 761	118 043	112 938	5 105	0	0	0	0	0	0	113 517
odvody		5	706 770	189 161	895 931	838 014	53 777	2 280	1 860	0	0	0	0	866 112
energie		6	199 492	110 085	309 577	286 807	22 770	0	0	0	0	0	0	267 032
opravy, údržba		7	54 644	38 433	93 077	72 293	18 295	2 489	0	0	0	0	0	76 783
materiál		8	119 584	53 168	172 752	164 446	7 686	620	0	0	0	0	0	172 885
služby		9	231 881	125 419	357 300	322 230	18 680	16 390	0	0	0	0	0	329 145
cestovné		10	28 300	8 542	36 842	34 900	1 487	455	0	0	0	0	0	33 980
odpisy		11	316 832	306 700	623 532	621 532	2 000	0	0	0	0	0	0	623 572
stipendia		12	119 334	116 905	236 239	167 469	19 823	0	0	0	0	4 300	44 647	234 195
ostatní		13	164 170	133 039	297 209	209 690	46 345	7 079	153	0	11 612	22 330	0	303 890
C-doktorská stipendia		14	241 419	0	241 419	241 419	0	0	0	0	0	0	0	208 710
D-zahr.st.,CEEPUS,AKTION,Socrates		15	11 979	300	12 279	12 279	0	0	0	0	0	0	0	12 383
F-vzdělávací projekty, I-rozvojové programy, uk. P, NPO		16	289 609	153 678	443 287	427 275	14 391	0	0	0	0	0	0	496 764
Ostatní dotace ze SR a od úz.celků bez VaV		17	20 267	238	20 505	20 505	0	0	0	0	0	0	0	22 044
Strukturální fondy aj.proj.spoluř.EU		18	62 900	6 442	69 342	68 950	0	392	0	0	0	0	0	28 317
Účelové příspěvky bez VaV		19	27 184	199 425	226 609	151 839	0	74 770	0	0	0	0	0	241 037
Projekty VaV ze SR a od úz.celků		20	1 130 206	392 083	1 522 289	1 487 778	0	34 512	0	0	0	0	0	1 489 258
Projekty VaV z dotací ze zahr. a OP VaV		21	386 075	177 754	563 828	387 681	0	176 148	0	0	0	0	0	659 496
Účelové příspěvky na VaV		22	1 297	45 876	47 173	45 876	0	1 297	0	0	0	0	0	19 937
Doplňková činnost		23	104 388	93 619	198 007	198 007	0	0	0	0	0	0	0	182 229
Výnosy celkem (ř. 25 až 39)		24	6 370 749	2 742 266	9 113 015	8 334 871	365 703	323 308	6 244	0	11 612	26 630	44 647	8 947 861
z toho: A-příspěvek na vzdělávací činnost		25	2 070 505	486 664	2 557 169	2 557 169	0	0	0	0	0	0	0	2 567 619
C-doktorská stipendia		26	241 419	0	241 419	241 419	0	0	0	0	0	0	0	208 710
D-zahr.st.,CEEPUS,AKTION,Socrates		27	11 979	300	12 279	12 279	0	0	0	0	0	0	0	12 383
F-vzdělávací projekty, I-rozvojové programy, uk. P, NPO		28	289 609	153 678	443 287	427 275	16 012	0	0	0	0	0	0	496 764
Dotace na SKM, přísp.na ubytovací a soc.stip.		29	0	107 772	107 772	107 772	0	0	0	0	0	0	0	108 001
Ostatní dotace ze SR a od úz.celků bez VaV		30	20 267	238	20 505	20 505	0	0	0	0	0	0	0	22 044
Strukturální fondy aj.proj.spoluř.EU		31	62 900	6 442	69 342	68 950	0	392	0	0	0	0	0	28 317
Účelové příspěvky bez VaV		32	27 184	199 425	226 609	151 839	0	74 770	0	0	0	0	0	241 090
VaV - dotace na institucionální podporu		33	840 429	272 667	1 113 096	1 083 082	0	30 014	0	0	0	0	0	1 017 505
VaV - ze SR a od úz.celků		34	1 130 206	392 083	1 522 289	1 487 777	0	34 512	0	0	0	0	0	1 489 258
Projekty VaV z dotací ze zahr. a OP VaV		35	386 075	177 754	563 828	387 681	0	176 148	0	0	0	0	0	659 496
Účelové příspěvky na VaV		36	1 297	45 876	47 173	45 876	0	1 297	0	0	0	0	0	19 937
Vlastní zdroje (hl.č.za úplaty)		37	840 029	665 393	1 505 422	1 499 246	0	6 176	0	0	0	0	0	1 510 928
Čerpání fondů		38	325 188	113 636	438 824	0	349 691	0	6 244	0	11 612	26 630	44 647	338 181
Doplňková činnost		39	123 663	120 338	244 001	244 001	0	0	0	0	0	0	0	227 626
Hospodářský výsledek dílčí (ř.25+29+33+37+38+39-2-23)		40	35 970	50 461	86 431	86 431	0	0	0	0	0	0	0	84 424
Hospodářský výsledek (ř. 24 - 1)		41	35 970	50 460	86 430	86 430	1 621	0	0	0	0	0	0	84 477

Tab. 9 Neinvestiční rozpočet MU 2024 – fakulty

Rozpočet 2024 - v tis. Kč		č.ř.	LF 11	FaF 16	FF 21	PrF 22	FSS 23	PřF 31	FI 33	PdF 41	FSpS 51	ESF 56	plán celkem	bez řndů	Převody z řndů/použití řndů							Skutečnost 2023
Hosp.středisko:	Přehled po fakultách - plán														FPP	FÚUP	FO	Frez	Fsoc	Fstipj	FRIM	
Náklady celkem (ř. 2 + 14 až 23)		1	1 497 473	153 208	867 942	290 381	406 246	1 774 341	432 903	444 442	188 573	279 270	6 334 779	5 779 485	251 350	220 302	6 244	0	6 000	25 130	44 647	6 266 463
z toho: A-vzdělč. specif.VaV,SKM,vlastní fondy:		2	887 022	120 944	567 467	218 130	284 184	956 970	299 662	367 887	146 602	210 587	4 059 456	3 720 167	243 167	14 101	6 244	0	6 000	25 130	44 647	3 928 306
v tom - mzdy		3	420 923	47 919	303 500	120 000	166 500	426 500	168 311	196 887	66 930	101 696	2 019 166	1 888 115	123 394	3 426	4 231	0	0	0	0	1 958 966
OON		4	26 342	895	11 908	2 500	3 600	10 000	11 637	6 000	4 400	20 000	99 262	94 639	4 643	0	0	0	0	0	0	90 932
odvody		5	147 565	16 676	105 878	41 955	58 707	149 275	55 360	68 906	24 300	38 148	706 770	660 448	43 331	1 137	1 860	0	0	0	0	681 150
energie		6	50 575	7 600	15 930	6 500	5 200	74 000	14 250	11 507	9 430	4 500	199 492	197 296	2 196	0	0	0	0	0	0	173 378
opravy, údržba		7	16 582	800	3 712	2 000	2 260	17 000	2 500	2 950	2 840	4 000	54 644	51 050	3 594	0	0	0	0	0	0	47 265
materiál		8	41 255	3 000	12 324	3 500	3 400	35 000	5 305	4 130	5 920	5 750	119 584	114 757	4 207	620	0	0	0	0	0	115 752
služby		9	53 348	34 408	44 925	9 500	10 580	42 000	8 115	10 255	8 750	10 000	231 881	219 068	11 423	1 390	0	0	0	0	0	221 355
cestovné		10	4 539	500	3 077	1 500	1 900	9 500	2 804	1 600	780	2 100	28 300	27 078	767	455	0	0	0	0	0	27 749
odpisy		11	88 688	5 396	35 456	9 000	10 007	130 000	15 940	10 500	4 300	7 545	316 832	316 832	0	0	0	0	0	0	0	307 154
stipendia		12	13 665	500	15 457	12 250	9 720	27 900	22 542	9 000	1 700	7 000	119 334	96 334	15 553	0	0	0	2 800	44 647	119 866	
ostatní		13	21 540	3 250	15 300	9 425	12 310	36 195	-7 102	46 152	17 252	9 848	164 170	94 550	34 058	7 079	153	0	6 000	22 330	0	185 139
C-doktorská stipendia		14	37 900	5 304	53 400	15 000	18 800	78 400	9 400	11 100	5 915	6 200	241 419	241 419	0	0	0	0	0	0	0	208 710
D-zahr.st. CEEPUS,AKTION,Socrates		15	1 727	0	5 822	0	200	2 000	1 400	0	0	830	11 979	11 979	0	0	0	0	0	0	0	12 132
F-vzdělávací projekty, Hrozvojové programy, uk. P. NPO		16	129 136	10 746	28 349	4 142	4 286	48 000	17 759	32 386	3 868	10 938	289 609	279 805	8 183	0	0	0	0	0	0	331 785
Ostatní dotace ze SR a od úz.celků bez VaV		17	12 940	50	531	0	0	2 500	300	1 920	1 340	686	20 267	20 267	0	0	0	0	0	0	0	21 549
Strukturální fondy aj.proj.spoluřEU		18	845	425	7 672	18 601	3 560	3 200	2 630	7 280	5 080	13 607	62 900	62 508	0	392	0	0	0	0	0	22 285
Účelové příspěvky bez VaV		19	5 054	0	5 715	0	70	6 000	446	3 966	5 767	166	27 184	24 134	0	3 050	0	0	0	0	0	49 528
Projekty VaV ze SR a od úz.celků		20	357 303	12 742	105 500	19 094	71 639	445 000	61 784	19 553	15 364	22 227	1 130 206	1 104 891	0	25 315	0	0	0	0	0	1 089 758
Projekty VaV z dotací ze zahr. a OP VaV		21	51 837	0	77 786	13 514	21 381	190 000	19 903	0	0	11 654	386 075	209 927	0	176 148	0	0	0	0	0	490 098
Účelové příspěvky na VaV		22	0	0	0	0	1 027	270	0	0	0	1 297	0	0	1 297	0	0	0	0	0	0	6 988
Doplňková činnost		23	13 710	2 997	15 700	1 900	1 100	42 000	19 619	350	4 637	2 375	104 388	104 388	0	0	0	0	0	0	0	104 325
Výnosy celkem (ř. 25 až 39)		24	1 507 463	153 565	869 375	291 838	408 246	1 783 302	434 790	447 392	191 068	283 720	6 370 749	5 815 455	252 971	220 302	6 244	0	6 000	25 130	44 647	6 306 829
z toho: A-příspěvek na vz.dělávací činnost		25	344 794	77 965	339 160	132 937	161 669	320 252	193 884	262 813	111 297	125 734	2 070 505	2 070 505	0	0	0	0	0	0	0	1 942 068
C-doktorská stipendia		26	37 900	5 304	53 400	15 000	18 800	78 400	9 400	11 100	5 915	6 200	241 419	241 419	0	0	0	0	0	0	0	208 710
D-zahr.st. CEEPUS,AKTION,Socrates		27	1 727	0	5 822	0	200	2 000	1 400	0	0	830	11 979	11 979	0	0	0	0	0	0	0	12 132
F-vzdělávací projekty, Hrozvojové programy, uk. P. NPO		28	129 136	10 746	28 349	4 142	4 286	48 000	17 759	32 386	3 868	10 938	289 609	279 805	9 804	0	0	0	0	0	0	331 785
Dotace na SKM, přísp.na ubytovací a soc.stip.		29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní dotace ze SR a od úz.celků bez VaV		30	12 940	50	531	0	0	2 500	300	1 920	1 340	686	20 267	20 267	0	0	0	0	0	0	0	21 549
Strukturální fondy aj.proj.spoluřEU		31	845	425	7 672	18 601	3 560	3 200	2 630	7 280	5 080	13 607	62 900	62 508	0	392	0	0	0	0	0	22 285
Účelové příspěvky bez VaV		32	5 054	0	5 715	0	70	6 000	446	3 966	5 767	166	27 184	24 134	0	3 050	0	0	0	0	0	49 528
VaV - dotace na institucionální podporu		33	119 084	25 360	110 497	34 900	71 780	352 179	58 357	33 203	9 056	28 013	840 429	832 504	0	7 925	0	0	0	0	0	833 411
VaV - ze SR a od úz.celků		34	357 303	12 742	105 500	19 094	71 639	445 000	61 784	19 553	15 364	22 227	1 130 206	1 104 891	0	25 315	0	0	0	0	0	1 089 758
Projekty VaV z dotací ze zahr. a OP VaV		35	51 837	0	77 786	13 514	21 381	190 000	19 903	0	0	11 654	386 075	209 927	0	176 148	0	0	0	0	0	490 098
Účelové příspěvky na VaV		36	0	0	0	0	1 027	270	0	0	0	1 297	0	0	1 297	0	0	0	0	0	0	6 988
Vlastní z droje (hl.č.z a úplaty)		37	369 607	11 305	84 455	38 000	30 000	180 000	28 932	47 824	11 543	38 363	840 029	833 853	0	6 176	0	0	0	0	0	903 283
Čerpání fondů		38	60 109	6 481	33 888	13 650	21 835	105 500	18 729	26 647	15 547	22 802	325 188	0	243 167	0	6 244	0	6 000	25 130	44 647	271 172
Doplňková činnost		39	17 119	3 187	16 600	2 000	2 000	50 000	23 266	700	6 291	2 500	123 663	123 663	0	0	0	0	0	0	0	124 008
Hospodářský výsledek dílčí (ř. 25+29+33+37+38+39-2-23)		40	9 980	357	1 433	1 457	2 000	8 961	1 887	2 950	2 495	4 450	35 970	35 970	1 621	0	0	0	0	0	0	41 313
Hospodářský výsledek (ř. 24 - 1)		41	9 980	357	1 433	1 457	2 000	8 961	1 887	2 950	2 495	4 450	35 970	35 970	1 621	0	0	0	0	0	0	41 366

Tab. 10 Neinvestiční rozpočet MU 2024 – nefakultní součásti

Rozpočet 2024 - v tis. Kč		č.ř.	CEITEC 71	SKM 81	SUKB 82	UCT 83	SPSSN 84	CTT 87	ÚVT 92	CJV 96	CZS 97	RMU 99	plán celkem	plán bez fondů	Převody z fondů/použití fondů							Skuteč. 2023	
Hosp středisko: Přehled nefakultních HS - plán															FPP	FÚUP	FO	FRez	Fsoc	Fstip	FRIM		
Náklady celkem (ř. 2 + 14 až 23)		1	818 073	209 415	99 549	21 462	38 754	24 975	345 973	67 491	260 961	805 153	2 691 805	2 468 955	112 732	103 006	0	0	5 612	1 500	0	2 597 921	
z toho: A-vzděl.č. specif.VaVSKM/vlastní fondy		2	320 862	198 075	93 447	18 720	13 727	20 324	201 753	63 337	34 785	657 361	1 622 391	1 486 666	106 524	22 089	0	0	5 612	1 500	0	1 574 902	
v tom - mzdy		3	95 627	71 232	63 518	5 900	5 000	10 000	74 627	44 105	14 500	137 669	522 178	488 399	30 328	3 451	0	0	0	0	0	0	523 530
OON		4	2 425	1 497	1 730	420	100	180	3 000	592	300	8 517	18 761	18 299	462	0	0	0	0	0	0	0	22 585
odvody		5	40 104	24 931	22 819	2 100	1 750	3 480	26 582	15 421	5 075	46 899	189 161	177 566	10 446	1 149	0	0	0	0	0	0	184 962
energie		6	55 617	39 584	0	3 700	700	180	2 800	469	500	6 535	110 085	89 511	20 574	0	0	0	0	0	0	0	93 654
opravy, údržba		7	12 804	10 197	8	1 300	150	55	1 500	150	150	12 119	38 433	21 243	14 701	2 489	0	0	0	0	0	0	29 519
materiál		8	16 491	16 443	265	1 200	200	130	5 415	700	950	11 374	53 168	49 689	3 479	0	0	0	0	0	0	0	57 133
služby		9	16 084	22 433	86	1 100	1 800	2 706	31 553	1 300	2 900	45 457	125 419	103 162	7 257	15 000	0	0	0	0	0	0	107 790
cestovné		10	2 163	100	40	200	200	250	903	300	800	3 586	8 542	7 822	720	0	0	0	0	0	0	0	6 231
odpisy		11	143 002	12 205	81 000	2 000	977	2 000	52 370	300	210	12 636	306 700	304 700	2 000	0	0	0	0	0	0	0	316 418
stipendia		12	5 051	0	0	0	0	0	300	0	3 900	107 654	116 905	111 135	4 270	0	0	0	0	1 500	0	114 329	
ostatní		13	-68 506	-547	-76 019	800	2 850	1 343	2 703	0	5 500	264 915	133 039	115 140	12 287	0	0	0	0	5 612	0	118 751	
C-doktorská stipendia		14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
D-zahr.st. CEEPUS AKTION Socrates		15	0	0	0	0	0	0	0	0	300	0	300	300	0	0	0	0	0	0	0	0	251
F-vzdělávací projekty, I-rozvojové programy, uk. P. NPO		16	0	0	702	1 092	19 418	1 457	5 234	1 824	35 375	88 576	153 678	147 470	6 208	0	0	0	0	0	0	0	164 979
Ostatní dotace ze SR a od úz.celků bez VaV		17	0	0	0	0	0	0	238	0	0	0	238	238	0	0	0	0	0	0	0	0	495
Strukturální fondy aj.proj.spoluř.EU		18	0	0	0	300	175	2 500	0	0	0	3 467	6 442	6 442	0	0	0	0	0	0	0	0	6 032
Účelové příspěvky bez VaV		19	0	0	0	0	3 760	267	313	2 270	190 500	2 315	199 425	127 705	0	71 720	0	0	0	0	0	0	191 510
Projekty VaV ze SR a od úz.celků		20	331 411	0	0	0	274	0	49 359	0	0	11 039	392 083	382 886	0	9 197	0	0	0	0	0	0	399 500
Projekty VaV z dotací ze zahr. a OP VaV		21	102 924	0	0	0	0	0	67 076	0	0	7 754	177 754	177 754	0	0	0	0	0	0	0	0	169 399
Účelové příspěvky na VaV		22	45 876	0	0	0	0	0	0	0	0	45 876	45 876	45 876	0	0	0	0	0	0	0	0	12 950
Dopňková činnost		23	17 000	11 340	5 400	1 350	1 400	427	22 000	60	1	34 641	93 619	93 619	0	0	0	0	0	0	0	0	77 904
Výnosy celkem (ř. 25 až 39)		24	826 077	209 415	99 549	21 912	38 880	24 975	346 972	67 896	261 426	845 164	2 742 266	2 519 416	112 732	103 006	0	0	5 612	1 500	0	2 641 032	
z toho: A-příspěvek na vzdělávací činnost		25	4 439	0	11 100	11 900	4 000	0	151 433	55 080	17 000	231 712	486 664	486 664	0	0	0	0	0	0	0	0	625 550
C-doktorská stipendia		26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D-zahr.st. CEEPUS AKTION Socrates		27	0	0	0	0	0	0	0	0	300	0	300	300	0	0	0	0	0	0	0	0	251
F-vzdělávací projekty, I-rozvojové programy, uk. P. NPO		28	0	0	702	1 092	19 418	1 457	5 234	1 824	35 375	88 576	153 678	147 470	6 208	0	0	0	0	0	0	0	164 979
Dotace na SKM, přísp. na ubytovací a soc.stip.		29	0	4 342	0	0	0	0	0	0	0	103 430	107 772	107 772	0	0	0	0	0	0	0	0	108 001
Ostatní dotace ze SR a od úz.celků bez VaV		30	0	0	0	0	0	0	238	0	0	0	238	238	0	0	0	0	0	0	0	0	495
Strukturální fondy aj.proj.spoluř.EU		31	0	0	0	300	175	2 500	0	0	0	3 467	6 442	6 442	0	0	0	0	0	0	0	0	6 032
Účelové příspěvky bez VaV		32	0	0	0	0	3 760	267	313	2 270	190 500	2 315	199 425	127 705	0	71 720	0	0	0	0	0	0	191 510
VaV - dotace na institucionální podporu		33	133 227	0	0	581	10 558	8 056	942	0	0	119 303	272 667	250 578	0	22 089	0	0	0	0	0	0	184 093
VaV - ze SR a od úz.celků		34	331 411	0	0	0	274	0	49 359	0	0	11 039	392 083	382 886	0	9 197	0	0	0	0	0	0	399 500
Projekty VaV z dotací ze zahr. a OP VaV		35	102 924	0	0	0	0	0	67 076	0	0	7 754	177 754	177 754	0	0	0	0	0	0	0	0	169 399
Účelové příspěvky na VaV		36	45 876	0	0	0	0	0	0	0	0	45 876	45 876	45 876	0	0	0	0	0	0	0	0	12 950
Vlastní zdroje (hl.č.za úplaty)		37	145 000	173 402	81 450	1 300	2 527	2 000	39 901	5 000	11 500	203 313	665 393	665 393	0	0	0	0	0	0	0	0	607 645
Čerpání fondů		38	40 200	10 734	897	5 020	6 645	4 193	2 300	2 669	6 745	34 233	113 636	106 524	0	0	0	0	5 612	1 500	0	0	67 009
Dopňková činnost		39	23 000	20 937	5 400	2 300	1 500	4 000	23 062	111	6	40 022	120 338	120 338	0	0	0	0	0	0	0	0	103 618
Hospodářský výsledek dílčí (ř.25+29+33+37+38+39-2-23)		40	8 004	0	0	450	126	0	1 000	405	465	40 011	50 461	50 461	0	0	0	0	0	0	0	0	43 111
Hospodářský výsledek (ř. 24 - 1)		41	8 004	0	0	450	126	0	1 000	405	465	40 011	50 460	50 460	0	0	0	0	0	0	0	0	43 111

Tab. 11 Investiční rozpočet MU 2024 – celkem

v tis. Kč

	ROZPOČET 2024 - Investice	Fakulty	Součásti	Celkem
	HS: Masarykova univerzita celkem			
1	ZDROJE celkem (ř.2+8 až 13)	816 555	1 903 839	2 720 394
2	Dotace ze SR (ř.3 až 7)	533 452	1 398 043	1 931 495
3	Rozvojové programy (ukazatel I)	8 512	5 200	13 712
4	Jiné dotace ze SR bez VaV	37 267	1 179 787	1 217 054
5	VaV - MŠMT bez OP JAK	53 418	27 705	81 123
6	OP JAK	434 255	185 351	619 606
7	VaV ostatní SR	0	0	0
8	Příspěvek MŠMT na kapitál.výdaje (výměna NEI/INV)	72 402	11 157	83 559
9	Dotace od ÚSC	0	0	0
10	Dotace ze zahraničí	400	0	400
11	FRIM HS	210 301	14 764	225 065
12	FRIM centralizovaný na RMU	0	479 875	479 875
13	NFV	0	0	0
14	Jiné zdroje	0	0	0

v tis. Kč

	ROZPOČET 2024 - Investice	POUŽITÍ								
		CELKEM sl.5+9	Mimo programové financování				Programové financování			
			stavby	stroje a zařízení	jiné	celkem sl.2 až 4	stavby	stroje a zařízení	jiné	celkem sl.6 až 8
HS: Masarykova univerzita celkem	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	ZDROJE celkem (ř.2+8 až 13)	2 720 394	1 643 097	777 144	166 972	2 587 212	131 141	2 041	0	133 182
2	Dotace ze SR (ř.3 až 7)	1 931 495	1 171 828	664 990	5 320	1 842 138	87 316	2 041	0	89 357
3	Rozvojové programy (ukazatel I)	13 712	0	8 512	5 200	13 712	0	0	0	0
4	Jiné dotace ze SR bez VaV	1 217 054	1 109 295	18 402	0	1 127 697	87 316	2 041	0	89 357
5	VaV - MŠMT bez OP JAK	81 123	20 884	60 239	0	81 123	0	0	0	0
6	OP JAK	619 606	41 649	577 837	120	619 606	0	0	0	0
7	VaV ostatní SR	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Příspěvek MŠMT na kapitál.výdaje (výměna NEI/INV)	83 559	66 411	14 849	2 300	83 559	0	0	0	0
9	Dotace od ÚSC	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Dotace ze zahraničí	400	0	400	0	400	0	0	0	0
11	FRIM HS	225 065	150 216	59 497	15 352	225 065	0	0	0	0
12	FRIM centralizovaný na RMU	479 875	254 642	37 408	144 000	436 050	43 825	0	0	43 825
13	NFV	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Jiné zdroje	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Tab. 12 Investiční rozpočet MU 2024 – fakulty

v tis. Kč

ROZPOČET 2024 - Investice		LF	FaF	FF	PrF	FSS	PřF	FI	PdF	FSpS	ESF	Fakulty celkem
HS:	Fakulty celkem	11	16	21	22	23	31	33	41	51	56	
1	ZDROJE celkem (ř.2+8 až 13)	367 827	57 744	63 919	21 640	12 987	197 798	44 732	20 691	13 671	15 546	816 555
2	Dotace ze SR (ř.3 až 7)	238 760	54 524	54 073	15 000	120	129 737	13 477	11 791	6 048	9 921	533 452
3	Rozvojové programy (ukazatel I)	0	0	0	0	0	0	8 512	0	0	0	8 512
4	Jiné dotace ze SR bez VaV	12 929	7 021	5 507	0	0	121	1 787	3 961	1 298	4 643	37 267
5	VaV - MŠMT bez OP JAK	41 845	0	0	0	0	11 572	0	0	0	0	53 418
6	OP JAK	183 986	47 503	48 566	15 000	120	118 044	3 178	7 830	4 750	5 278	434 255
7	VaV ostatní SR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Příspěvek MŠMT na kapitál.výdaje (výměna NEI/INV)	22 800	0	0	0	0	49 602	0	0	0	0	72 402
9	Dotace od ÚSC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Dotace ze zahraničí	400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	400
11	FRIM HS	105 867	3 220	9 846	6 640	12 867	18 458	31 255	8 900	7 623	5 625	210 301
12	FRIM centralizovaný na RMU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	NFV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Jiné zdroje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

v tis. Kč

ROZPOČET 2024 - Investice		POUŽITÍ								
HS:	Fakulty celkem	CELKEM sl.5+9	Mimo programové financování				Programové financování			
			stavby	stroje a zařízení	jiné	celkem sl.2 až 4	stavby	stroje a zařízení	jiné	celkem sl.6 až 8
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	ZDROJE celkem (ř.2+8 až 13)	816 555	269 955	534 293	12 308	816 555	0	0	0	0
2	Dotace ze SR (ř.3 až 7)	533 452	63 678	469 654	120	533 452	0	0	0	0
3	Rozvojové programy (ukazatel I)	8 512	0	8 512	0	8 512	0	0	0	0
4	Jiné dotace ze SR bez VaV	37 267	20 305	16 962	0	37 267	0	0	0	0
5	VaV - MŠMT bez OP JAK	53 418	2 324	51 094	0	53 418	0	0	0	0
6	OP JAK	434 255	41 049	393 086	120	434 255	0	0	0	0
7	VaV ostatní SR	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Příspěvek MŠMT na kapitál.výdaje (výměna NEI/INV)	72 402	56 141	13 962	2 300	72 402	0	0	0	0
9	Dotace od ÚSC	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Dotace ze zahraničí	400	0	400	0	400	0	0	0	0
11	FRIM HS	210 301	150 136	50 277	9 888	210 301	0	0	0	0
12	FRIM centralizovaný na RMU	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	NFV	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Jiné zdroje	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Tab. 13 Investiční rozpočet MU 2024 – nefakultní součásti

v tis. Kč

ROZPOČET 2024 - Investice		Ceitec MU	SKM	SUKB	UCT	SPSSN	CTT	ÚVT	CJV	CZS	RMU	Součásti celkem
HS:	Součásti celkem	71	81	82	83	84	87	92	96	97	99	
1	ZDROJE celkem (ř.2+8 až 13)	155 600	9 240	300	0	600	3 000	56 856	0	200	1 678 043	1 903 839
2	Dotace ze SR (ř.3 až 7)	155 600	1 440	0	0	600	0	38 996	0	0	1 201 407	1 398 043
3	Rozvojové programy (ukazatel I)	0	0	0	0	0	0	700	0	0	4 500	5 200
4	Jiné dotace ze SR bez VaV	0	1 440	0	0	0	0	0	0	0	1 178 347	1 179 787
5	VaV - MŠMT bez OP JAK	6 700	0	0	0	0	0	2 445	0	0	18 560	27 705
6	OP JAK	148 900	0	0	0	600	0	35 851	0	0	0	185 351
7	VaV ostatní SR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Příspěvek MŠMT na kapitál.výdaje (výměna NEI/INV)	0	0	0	0	0	0	887	0	0	10 270	11 157
9	Dotace od ÚSC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Dotace ze zahraničí	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	FRIM HS	0	7 800	300	0	0	3 000	0	0	200	3 464	14 764
12	FRIM centralizovaný na RMU	0	0	0	0	0	0	16 973	0	0	462 902	479 875
13	NFV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Jiné zdroje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

v tis. Kč

ROZPOČET 2024 - Investice		POUŽITÍ								
		CELKEM sl.5+9	Mimo programové financování				Programové financování			
			stavby	stroje a zařízení	jiné	celkem sl.2 až 4	stavby	stroje a zařízení	jiné	celkem sl.6 až 8
HS:	Součásti celkem	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	ZDROJE celkem (ř.2+8 až 13)	1 903 839	1 373 142	242 851	154 664	1 770 657	131 141	2 041	0	133 182
2	Dotace ze SR (ř.3 až 7)	1 398 043	1 108 150	195 336	5 200	1 308 686	87 316	2 041	0	89 357
3	Rozvojové programy (ukazatel I)	5 200	0	0	5 200	5 200	0	0	0	0
4	Jiné dotace ze SR bez VaV	1 179 787	1 088 990	1 440	0	1 090 430	87 316	2 041	0	89 357
5	VaV - MŠMT bez OP JAK	27 705	18 560	9 145	0	27 705	0	0	0	0
6	OP JAK	185 351	600	184 751	0	185 351	0	0	0	0
7	VaV ostatní SR	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Příspěvek MŠMT na kapitál.výdaje (výměna NEI/INV)	11 157	10 270	887	0	11 157	0	0	0	0
9	Dotace od ÚSC	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Dotace ze zahraničí	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	FRIM HS	14 764	80	9 220	5 464	14 764	0	0	0	0
12	FRIM centralizovaný na RMU	479 875	254 642	37 408	144 000	436 050	43 825	0	0	43 825
13	NFV	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Jiné zdroje	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Tab. 14 Rozdělení HV 2023 do fondů

Pracoviště		HV MU za r.2023 po zdanění	10% z HV	FO HS max.10% (v Kč)					zbývá sl.1-3 8 = 1 - (3 až 7)	odvod do FO RMU ¹⁾ z jiného zdroje 9 = 2 - 3	Zdroj číslo činnosti 10
				Proúčtovat do fondů							
				do FO RMU ¹⁾ č.č.4729	do FO HS č.č.4720	do Frez č.č.4730	do FPP č.č.4761	do FRIM HS č.č. 4741 ^{**)}			
1	2	3	4	5	6	7	8 = 1 - (3 až 7)	9 = 2 - 3	10		
11	LF	9 382 574,52	938 257,45	938 257,45				8 444 317,07	0,00	0	
16	FaF	700 421,87	70 042,19	70 042,19	63 037,97	567 341,71			0,00	0	
21	FF	3 708 381,00	370 838,10	370 838,10				3 337 542,90	0,00	0	
22	PrF	1 869 973,66	186 997,37	186 997,37				1 682 976,29	0,00	0	
23	FSS	4 344 267,46	434 426,75					4 344 267,46	0,00	434 427	4760
31	PřF	7 798 267,87	779 826,79			7 798 267,87			0,00	779 827	4760
33	FI	1 738 151,42	173 815,14	173 815,14				1 564 336,28	0,00	0	
41	PdF	1 825 148,43	182 514,84					1 825 148,43	0,00	182 515	4760
51	FSpS	4 015 785,94	401 578,59					4 015 785,94	0,00	401 579	4760
56	ESF	5 983 578,57	598 357,86	598 357,86	232 903,47	259 884,09	3 523 804,28	1 368 628,87	0,00	0	
71	CEITEC MU	7 540 359,21	754 035,92	754 035,92		6 786 323,29			0,00	0	
81	SKM	19 609 198,97	1 960 919,90	1 960 919,90				17 648 279,07	0,00	0	
82	SUKB	376 502,60	37 650,26	37 650,26	37 650,26			301 202,08	0,00	0	
83	UCT	1 595 216,39	159 521,64	159 521,64				1 435 694,75	0,00	0	
84	SPSSN	147 948,67	14 794,87	14 794,87				133 153,80	0,00	0	
87	CTT	2 244 664,95	224 466,50	224 466,50	200 000,00	1 820 198,45			0,00	0	
92	ÚVT	1 906 136,47	190 613,65	190 613,65			1 715 522,82		0,00	0	
96	CJV	367 849,40	36 784,94	36 784,94	36 784,94		294 279,52		0,00	0	
97	CZS	7 293 761,99	729 376,20	729 376,20	700 000,00	2 300 000,00	2 564 385,79	1 000 000,00	0,00	0	
99	RMU	2 028 588,54	202 858,85	202 858,85				1 825 729,69	0,00	0	
Celkem		84 476 777,93	8 447 677,81	6 649 330,84	1 270 376,64	19 532 015,41	8 097 992,41	48 927 062,63	0,00	1 798 347	

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

Položka/rok	2024	2025	2026
Výnosy celkem	9 113 015	9 289 083	9 457 264
z toho: Příspěvek na vzdělávací činnost (ukazatel A+K)	2 557 169	2 569 955	2 569 955
Ostatní veřejné prostředky na vzdělávání	1 121 213	1 154 850	1 189 495
IP na DKRVO	1 113 096	1 113 096	1 113 096
Ostatní veřejné prostředky na VaV	2 133 290	2 197 289	2 263 207
Vlastní zdroje a doplňková činnost	1 749 423	1 801 905	1 855 963
Čerpání fondů	438 824	451 988	465 548
Náklady celkem	9 026 584	9 200 983	9 367 569
HV	86 430	88 100	89 695