

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.

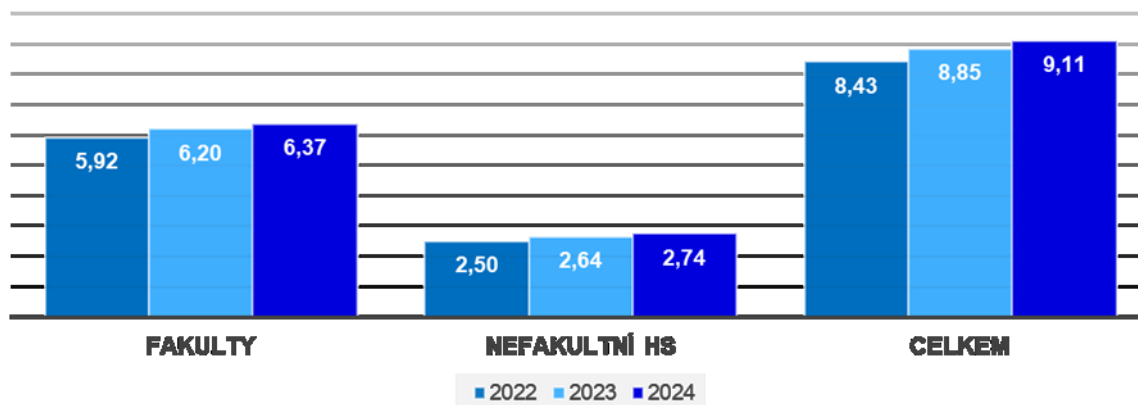
Na nákladové straně rozpočtu je plánováno navýšení mzdových nákladů v souvislosti s navýšením mzdových tarifů (plánovaný růst mezd hrazených z normativních a vlastních zdrojů je 229 mil. Kč).

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

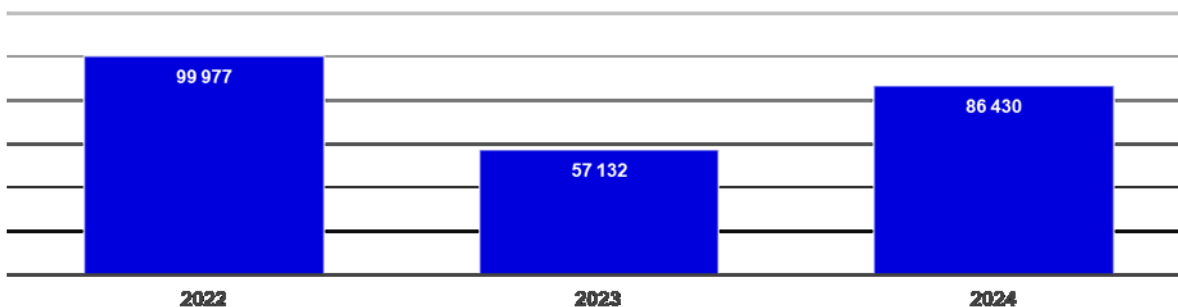
Vývoj plánovaných výnosů neinvestičního rozpočtu MU v mld. Kč



Tab. 2: Vývoj plánovaného HV v tis. Kč

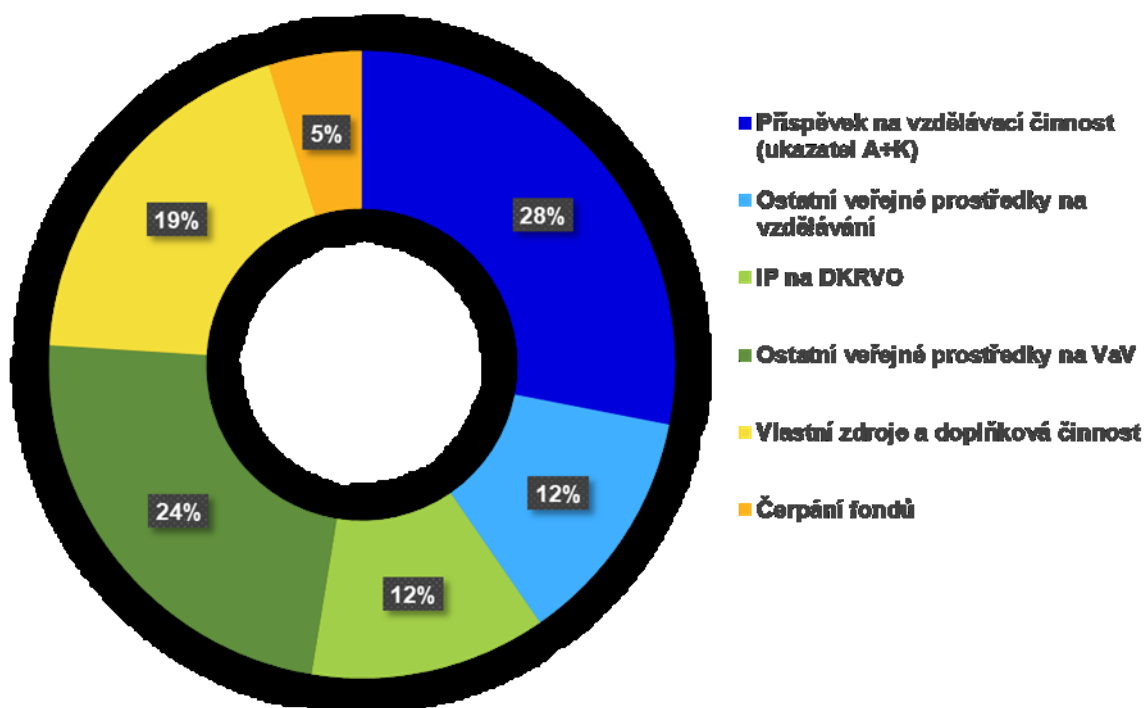
Položka/rok	2022	2023	2024
HV	99 977	57 132	86 430

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%



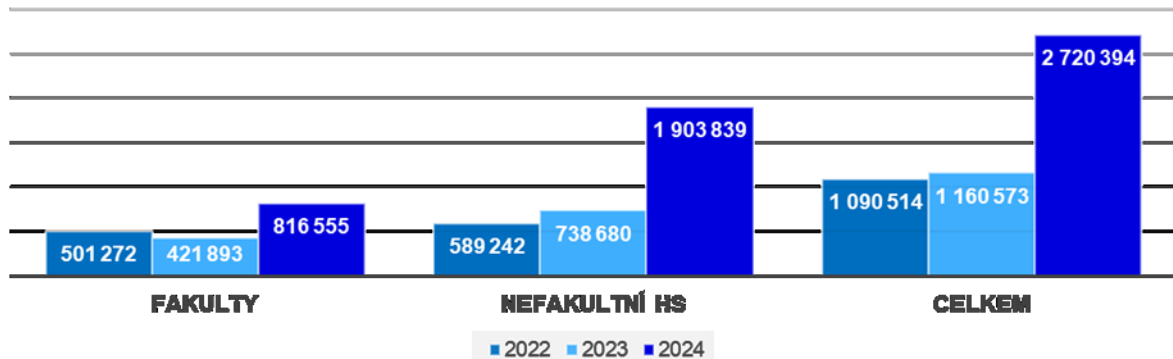
3.2. Rozpočet MU 2024 – investiční

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

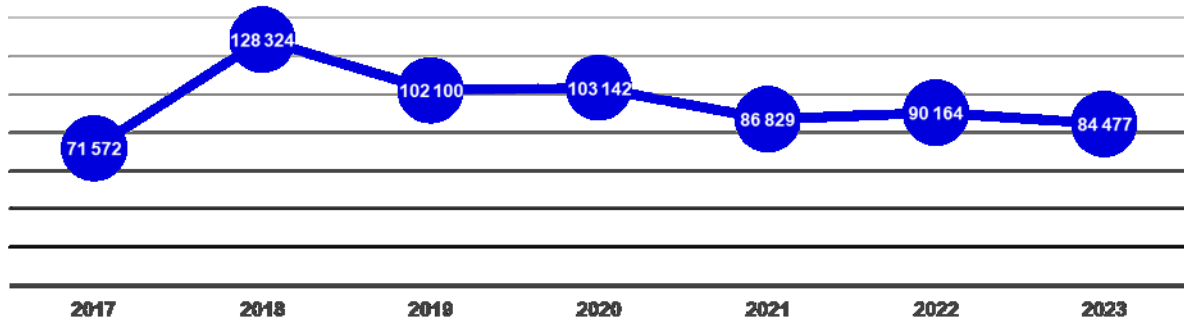
Současně je předložen ke schválení návrh rozdělení HV 2023 ve výši **84,5 mil. Kč** do fondů jednotlivých HS.

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

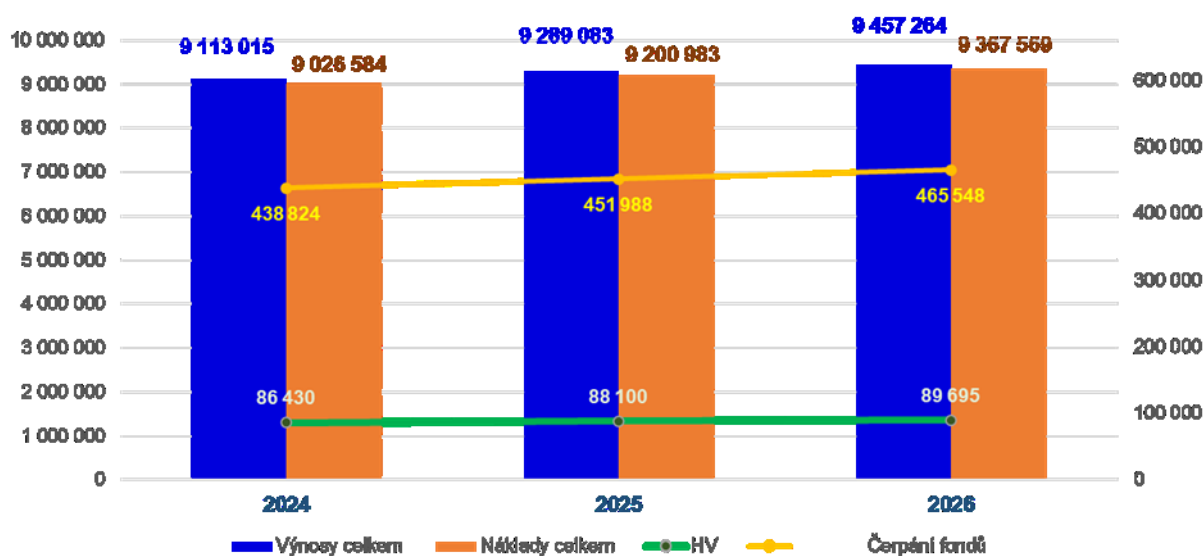
V souladu se zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů je zároveň s rozpočtem MU pro rok 2024 předkládán ke schválení AS MU i **střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU do roku 2026**.

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 navýšování 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 fondu/použití fondu							Skutečnost 2023
Hosp.sřídisko:	Masarykova univerzita celkem - plán						FPP	FÚP	FO	Fvz	Fsoc	Fstip	FRM	
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-vzdělč.,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	5 508 207
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	286 801	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	7 696	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	231 155
ostatní		13	164 170	133 039	297 209	209 690	46 349	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, ulk. 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	68 938	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	241 090
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	639 496
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, ulk. 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	68 938	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	1 017 506
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	639 496
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 útlatu)		37	840 429	665 393	1 505 822	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	86 430	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	PF 22	FSS 23	PřF 31	FI 33	PřF 41	FSpS 51	ESF 55	přím celkem	bez tlačí	Převody z fondu pořízení tisků							Státobudov 2023
Hosp.sředitko:	Přehled po fakultách - plán														PPP	FúPP	FO	Fuz	Frac	Fúlp	FMM	
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	6 265 463
z toho: A-vzdělč.specif.VaV,SKM,vlastní fondy:		2	867 022	120 944	567 467	218 130	284 884	956 970	299 652	357 857	146 602	210 957	4 859 456	3 720 157	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	166 509	426 500	168 311	286 087	65 830	101 685	2 619 155	1 888 115	123 394	3 426	4 231	0	0	0	0	1 959 566
OON		4	26 342	885	11 908	2 500	3 600	10 800	11 637	6 000	4 400	20 000	39 282	34 639	4 643	0	0	0	0	0	0	50 932
odrody		5	147 565	16 676	105 878	41 955	58 707	148 275	55 350	68 906	24 300	38 149	785 770	668 448	43 331	1 137	1 869	0	0	0	0	681 739
energie		6	50 525	7 600	15 930	6 500	5 200	74 000	14 250	11 267	9 430	4 500	109 482	197 256	2 196	0	0	0	0	0	0	173 378
opravy, údržba		7	16 582	800	3 712	2 000	2 260	17 000	2 580	2 850	2 040	4 000	51 694	51 694	3 594	0	0	0	0	0	0	47 365
materiál		8	41 250	3 000	12 324	3 500	3 400	35 000	5 305	4 130	5 920	5 730	179 580	174 737	4 287	620	0	0	0	0	0	175 732
služby		9	53 348	34 408	44 925	9 500	10 580	42 000	8 115	10 255	8 750	10 000	231 881	219 008	11 423	1 380	0	0	0	0	0	221 300
cestovné		10	4 539	500	3 077	1 500	1 900	9 500	2 894	1 600	780	2 100	28 380	27 630	767	450	0	0	0	0	0	27 789
odpisy		11	68 688	5 395	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	387 154
stipendia		12	13 689	500	15 457	12 250	9 720	27 500	22 542	9 000	1 700	7 000	179 300	56 334	15 563	0	0	0	2 800	44 647	179 866	
ostatní		13	21 540	3 220	15 300	9 425	12 310	36 195	-7 102	46 152	17 232	9 849	164 120	94 500	34 858	7 679	153	0	6 000	22 300	0	285 139
C-doktorská stipendia		14	37 900	5 304	53 400	15 000	18 000	78 400	9 400	11 900	5 915	6 200	241 415	241 415	0	0	0	0	0	0	0	268 710
D-zahr.st. CEEPUS,AKTION,Socrates		15	1 727	0	5 822	0	200	2 000	1 400	0	0	830	11 525	11 525	0	0	0	0	0	0	0	12 132
F-vzdělávací projekty, Hrozvovové programy, uk. P, NPO		16	129 136	18 746	26 349	4 142	4 286	46 000	17 759	32 386	3 808	10 938	289 685	279 685	9 804	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	28 257	28 257	0	0	0	0	0	0	0	21 545
Strukturální fondy a proj.spoluLEU		18	895	425	7 672	18 601	3 590	3 200	2 630	7 280	5 080	13 037	62 900	62 900	0	332	0	0	0	0	0	22 285
Účelové příspěvky bez VaV		19	5 054	0	5 715	0	70	6 000	446	3 956	5 767	166	27 994	24 134	0	3 050	0	0	0	0	0	49 521
Projekty VaV ze SR a od úz.celků		20	367 393	12 742	105 500	19 094	71 639	446 000	61 784	19 953	15 304	22 227	1 138 286	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	130 000	19 903	0	0	11 654	336 625	289 927	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	1 257	0	0	0	1 257	0	0	0	0	0	6 988
Dupličníková činnost		23	13 710	2 957	15 700	1 900	1 100	42 000	19 619	360	4 637	2 375	100 388	104 388	0	0	0	0	0	0	0	104 321
Výnosy celkem (ř. 25 až 39)		24	1 507 453	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	77 956	339 160	132 937	161 659	320 252	193 884	252 813	111 257	125 734	2 608 585	2 070 995	0	0	0	0	0	0	0	1 942 052
C-doktorská stipendia		26	37 900	5 304	53 400	15 000	18 000	78 400	9 400	11 900	5 915	6 200	241 415	241 415	0	0	0	0	0	0	0	268 710
D-zahr.st. CEEPUS,AKTION,Socrates		27	1 727	0	5 822	0	200	2 000	1 400	0	0	830	11 525	11 525	0	0	0	0	0	0	0	12 132
F-vzdělávací projekty, Hrozvovové programy, uk. P, NPO		28	129 136	18 746	26 349	4 142	4 286	46 000	17 759	32 386	3 808	10 938	289 685	279 685	9 804	0	0	0	0	0	0	331 785
Dotace na SKM, příspě. na ubytovací a soc.služ.		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	28 257	28 257	0	0	0	0	0	0	0	21 545
Strukturální fondy a proj.spoluLEU		31	895	425	7 672	18 601	3 590	3 200	2 630	7 280	5 080	13 037	62 900	62 900	0	332	0	0	0	0	0	22 285
Účelové příspěvky bez VaV		32	5 054	0	5 715	0	70	6 000	446	3 956	5 767	166	27 994	24 134	0	3 050	0	0	0	0	0	49 521
VaV - dotace na institucionální podporu		33	119 084	25 368	110 497	34 900	71 780	352 179	55 357	33 283	9 055	28 043	100 425	832 594	0	7 925	0	0	0	0	0	833 411
VaV - ze SR a od úz.celků		34	367 393	12 742	105 500	19 094	71 639	446 000	61 784	19 953	15 304	22 227	1 138 286	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	130 000	19 903	0	0	11 654	336 625	289 927	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	1 257	0	0	0	1 257	0	0	0	0	0	6 988
Vlastní z držit. (hl.č.z.a.uplatn.)		37	369 687	11 365	84 455	38 000	39 000	180 000	28 932	47 624	11 543	38 353	100 823	833 853	0	6 176	0	0	0	0	0	903 283
Čerpání fondů		38	60 109	6 461	33 888	13 650	21 835	105 500	19 729	26 647	15 547	22 802	326 188	0	243 167	0	6 244	0	6 000	25 130	44 647	271 172
Dupličníková činnost		39	17 119	3 157	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 účtů (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	0	0	0	0	0	0	0	41 311
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	SKM	SUKB	UCT	SPSSM	CTT	ÚVT	CJV	CZS	RMU	přímá celková	přímá bez fondů	Fondy z fondopozitivní titulu						Statoč. 2023		
Hosp.sřídisko: Přehled neinvestičních HS - plán		71	61	62	63	64	67	67	67	67	67	67	67	67	FFP	FOPP	FO	Fitez	Fsoc	Fsalp	FMM	2023	
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-vztl.č. speciál.VaV,SKM, vlastní fondy		2	320 862	196 075	93 447	18 729	13 727	20 324	291 753	63 337	34 785	657 361	1 622 398	1 485 666	106 524	22 089	0	0	5 612	1 500	0	1 574 982	
v tom - mzdy		3	95 627	71 232	63 518	5 900	5 000	10 000	74 627	44 205	24 589	137 688	522 178	488 389	39 326	3 457	0	0	0	0	0	0	323 339
OON		4	2 425	1 497	1 730	420	100	100	3 000	592	300	8 577	18 761	18 289	462	0	0	0	0	0	0	0	22 583
odvody		5	40 104	24 937	22 679	2 100	1 750	3 400	25 582	15 421	5 675	45 889	100 167	177 565	20 446	1 140	0	0	0	0	0	0	184 952
energie		6	55 617	39 584	0	3 700	700	100	2 800	468	500	6 535	120 085	89 517	29 574	0	0	0	0	0	0	0	93 654
opravy, údržba		7	12 804	10 197	0	1 300	150	55	1 500	130	130	12 179	38 433	21 243	14 781	2 489	0	0	0	0	0	0	29 579
materiál		8	16 491	16 443	265	1 300	200	130	5 415	700	950	11 374	53 369	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	15 089	0	0	0	0	0	0	167 790
celkové		10	2 163	100	40	200	200	230	903	300	800	3 586	8 542	7 022	720	0	0	0	0	0	0	0	6 237
odpisy		11	143 002	12 205	81 000	2 000	977	2 000	52 370	300	2 10	12 636	286 789	394 789	2 000	0	0	0	0	0	0	0	376 438
stipendia		12	5 051	0	0	0	0	0	300	0	3 900	107 654	116 365	111 135	4 270	0	0	0	0	1 500	0	174 329	
ostatní		13	-68 506	-547	-76 079	800	2 850	1 343	2 703	0	5 500	264 915	133 639	115 749	12 287	0	0	0	0	5 612	0	0	178 751
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, F-rozvojové programy, uk. P, NPO		16	0	0	702	1 092	19 488	1 457	5 234	1 824	35 375	88 576	153 678	147 476	6 208	0	0	0	0	0	0	0	164 575
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 a proj.spoluř. EU		18	0	0	0	308	175	2 500	0	0	0	3 457	6 442	6 442	0	0	0	0	0	0	0	0	6 032
Účelové příspěvky bez VaV		19	0	0	0	0	3 700	267	313	2 270	190 500	2 315	190 425	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	382 083	382 886	0	9 157	0	0	0	0	0	0	399 500
Projekty VaV z dotací ze zahr. a OP VaV		21	182 924	0	0	0	0	0	67 076	0	0	7 754	117 754	117 754	0	0	0	0	0	0	0	0	169 395
Účelové příspěvky na VaV		22	45 676	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45 676	45 676	0	0	0	0	0	0	0	0	12 950
Doplnková činnost		23	17 000	11 340	5 400	1 350	1 400	427	22 000	60	1	34 641	93 615	93 615	0	0	0	0	0	0	0	0	77 304
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	55 000	17 000	231 712	486 664	486 664	0	0	0	0	0	0	0	0	625 536
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, F-rozvojové programy, uk. P, NPO		28	0	0	702	1 092	19 488	1 457	5 234	1 824	35 375	88 576	153 678	147 476	6 208	0	0	0	0	0	0	0	164 575
Dotace na SKM, přísp. na ubytovací a soc.slip.		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 a proj.spoluř. EU		31	0	0	0	308	175	2 500	0	0	0	3 457	6 442	6 442	0	0	0	0	0	0	0	0	6 032
Účelové příspěvky bez VaV		32	0	0	0	0	3 700	267	313	2 270	190 500	2 315	190 425	127 705	0	71 720	0	0	0	0	0	0	191 510
VaV - dotace na institucionální podporu		33	133 227	0	0	0	581	10 528	8 056	942	0	119 303	212 067	210 570	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	382 083	382 886	0	9 157	0	0	0	0	0	0	399 500
Projekty VaV z dotací ze zahr. a OP VaV		35	182 924	0	0	0	0	0	67 076	0	0	7 754	117 754	117 754	0	0	0	0	0	0	0	0	169 395
Účelové příspěvky na VaV		36	45 676	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45 676	45 676	0	0	0	0	0	0	0	0	12 950
Vlastní zdroje (hl.č.za úplatu)		37	145 000	173 402	81 450	1 300	2 527	2 000	39 901	5 000	11 500	203 313	685 383	685 383	0	0	0	0	0	0	0	0	687 645
Čerpání fondů		38	40 200	16 734	857	5 620	6 685	4 193	2 300	2 669	6 745	34 213	110 636	110 636	0	106 524	0	0	0	5 612	1 500	0	67 085
Doplnková činnost		39	23 000	28 937	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 dle Č.ř. (ř.25+29+33+37+38+39-2-23)		40	8 004	0	0	450	126	0	1 000	405	465	40 011	50 480	50 461	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	50 480	50 460	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)	523 452	1 308 048	1 931 495
3	Rozvojové programy (ukazatel)	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	885 351	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	NPV	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 sl.2až 4	stroje a zařízení 3	jiné 4	celkem sl.2až 4 5	stavby a zařízení 6	stroje a zařízení 7	jiné 8	celkem sl.6až 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)	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	577 957	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	NPV	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	RF	PfF	FSS	PfF	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)	238 728	54 524	54 073	15 000	120	129 737	13 477	11 798	6 095	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	1 295	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	4 250	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	4 902	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								
		CELKEM sL5+9	Mimo programové financování				Programové financování			
			stavby	stroje a zařízení	jiné	celkem sL2 až 4	stavby	stroje a zařízení	jiné	celkem sL6 až 8
HS:	Fakulty celkem	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	489 654	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

ROZPOČET 2024 - Investice												v tis. Kč
HS:	Součásti celkem	Čísloč. MU 71	SOM 81	SURB 82	UCT 83	SPSSB 84	CIT 87	ÚVT 92	OP 96	CZS 97	MMU 99	Součásti celkem
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	1 280 407	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 NIE/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

ROZPOČET 2024 - Investice		POUŽITÍ								v tis. Kč
HS:	Součásti celkem	CELKEM s1.5+9	Mimo programové financování			Programové financování				
			stavby	stroje a zařízení	jiné	celkem s1.2 až 4	stavby	stroje a zařízení	jiné	celkem s1.6 až 8
		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	87 306	2 041	0	189 357
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	87 306	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 NIE/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	FOHS max. 10%				zbyvá sl.1-3 8 = 1 - (3 až 7)	odvod do FO RMU ⁷ z jiného zdroje 9 = 2 - 3	Zdroj číslo činnosti 10	
				Proučtovat do fondů							
				do FO RMU ⁷ č.č.4729	do FO HS č.č.4720	do Frez č.č.4730	do FPP č.č.4761				do FRM HS č.č. 4741 ⁷
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	
31	PřF	7 798 267,87	779 826,79			7 798 267,87			0,00	779 827	
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	
51	FSpS	4 015 785,94	401 578,59					4 015 785,94	0,00	401 579	
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