

Rozpočet MU pro rok 2017 a Střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU do roku 2019

**pro jednání Správní rady Masarykovy univerzity
dne 15. 5. 2017**

předkládá rektor MU
zpracovala kvestorka MU

Brno, 25. 4. 2017

obsah:

- Předkládací zpráva
- Přílohy

tabulky rozpočtu a střednědobého výhledu, zahrnují:

- 1) neinvestiční rozpočet MU 2017 – fakultní HS i centralizovaná HS
- 2) investiční rozpočet MU 2017 – fakultní HS i centralizovaná HS
- 3) rozdělení HV 2016 do fondů
- 4) rozdělení normativních složek financování 2017
- 5) střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU do roku 2019

PŘEDKLÁDACÍ ZPRÁVA

Předkládaný materiál obsahuje návrh **rozpočtu MU pro rok 2017** zahrnující neinvestiční i investiční rozpočet fakultních i nefakultních HS a návrh **střednědobého výhledu neinvestičního rozpočtu MU do roku 2019**.

Předložený rozpočet je konsolidovaným rozpočtem všech univerzitních HS – fakultních i nefakultních, vzniklý součtem rozpočtů jednotlivých HS, který byl dne 24. 4. 2017 schválen Akademickým senátem Masarykovy univerzity (dále jen AS MU).

Před schválením rozpočtu MU AS MU došlo ke schválení rozpočtů všech hospodářských středisek.

Současně je předložen návrh rozdělení HV 2016 do fondů na základě návrhů vedoucích HS. Rozdělení do fondů je nedílnou součástí výroční zprávy o hospodaření.

HV 2016 ve fondech se stane disponibilní teprve po schválení výroční zprávy o hospodaření Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy.

1. Rozpočet MU 2017

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

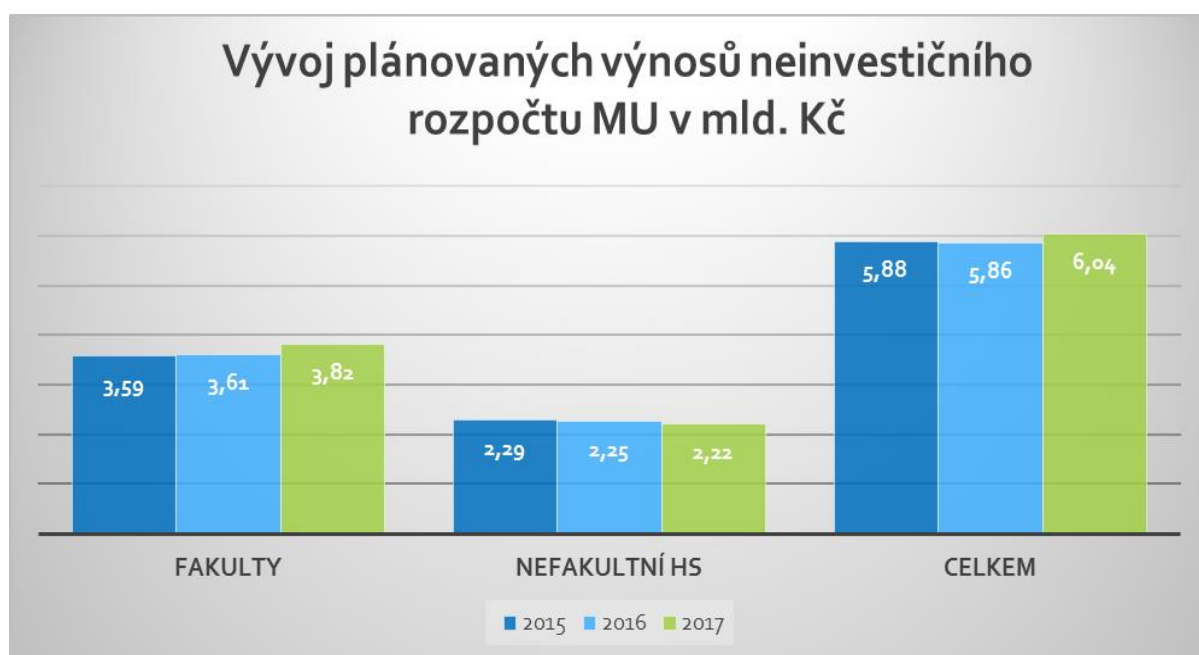
1.1 Rozpočet MU 2017 - neinvestiční

Rozpočet neinvestiční je sestaven na základě předpokládané struktury výnosů v roce 2017 a plánu nákladů pro rok 2017. Celkový předpokládaný neinvestiční rozpočet MU ve výnosech činí **6,042 mld. Kč**, v nákladech **6,015 mld Kč** a plánovaný HV je tedy **27,258 mil. Kč**.

Plánovaná výše výnosů je tak o **3,04%** vyšší než v roce 2016.

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

Položka /rok	2015		2016		2017
	plán	skutečnost	plán	skutečnost	plán
Výnosy	5 876 038	6 460 319	5 863 795	6 110 045	6 042 089
Náklady	5 841 541	6 394 342	5 837 963	6 043 938	6 014 831
HV	34 498	65 977	25 832	66 107	27 258



Tab. 2: Vývoj plánovaného HV v tis. Kč

Položka /rok	2015	2016	2017
HV	34 498	25 832	27 258

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

Položka/rok	2016	2017	Rozdíl 2017/2016	Podíl 2017
Příspěvek na vzdělávací činnost (ukazatel A+K)	1 720 658	1 754 608	1,97%	29%
Ostatní veřejné prostředky na vzdělávání (1)	793 391	750 788	-5,37%	12%
Institucionální podpora (2)	598 685	629 020	5,07%	10%
Ostatní veřejné prostředky na VaV (3)	1 072 219	1 239 269	15,58%	21%
Vlastní zdroje a doplňková činnost (4)	1 400 822	1 357 755	-3,07%	22%
Čerpání fondů (5)	278 020	310 649	11,74%	5%
Celkem	5 863 795	6 042 089	3,04%	100%

Poznámky

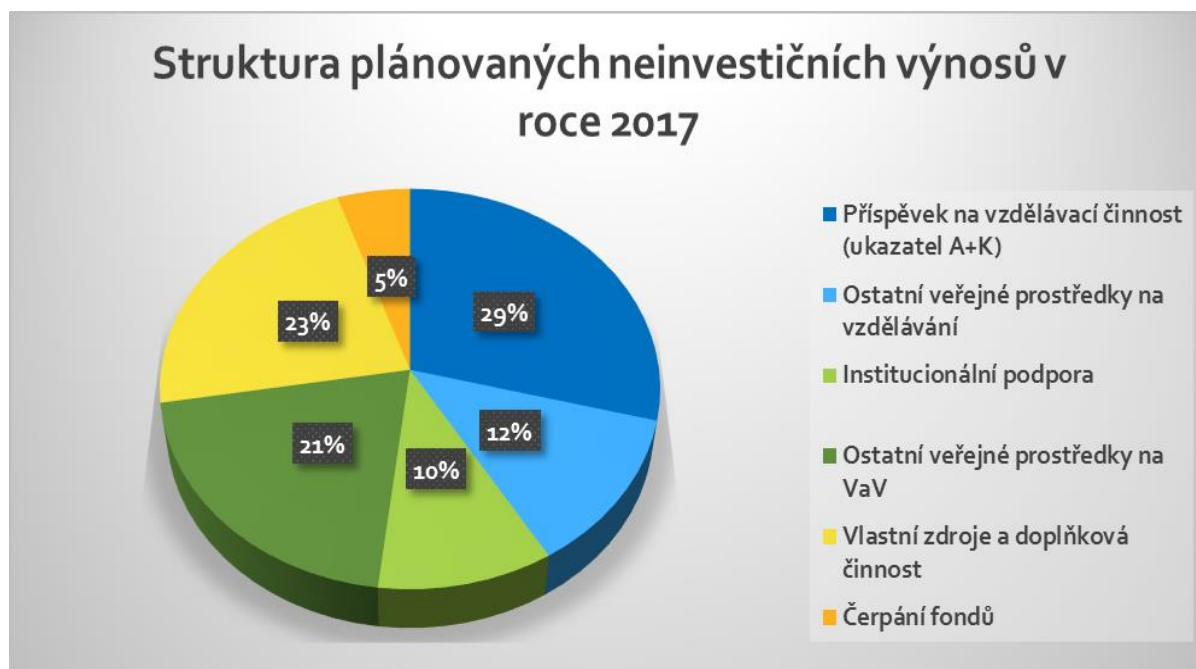
(1) Jde zejména o příspěvky a dotace z MŠMT mimo rozpočtový okruh I. (ukazatele C,D,F,I, S, U), ostatních kapitol SR, územních rozpočtů a OP VVV mimo VaV.

(2) Výše IP včetně čerpání FÚUP a po odečtení výměny na investice ve výši 10 mil. Kč u PŘF v roce 2017.

(3) Jedná se zejména o prostředky na specifický výzkum, aplikovaný výzkum, prostředky ze SR, územních rozpočtů a OP VVV určených na VaV.

(4) Jde zejména o výnosy z prodeje služeb (kolejné, stravování, poplatky za studium, CŽV, výnosy z pronájmů), přijaté dary, úroky z b.ú., smluvní výzkum atd.

(5) Čerpání fondů bez FÚUP z dotací.



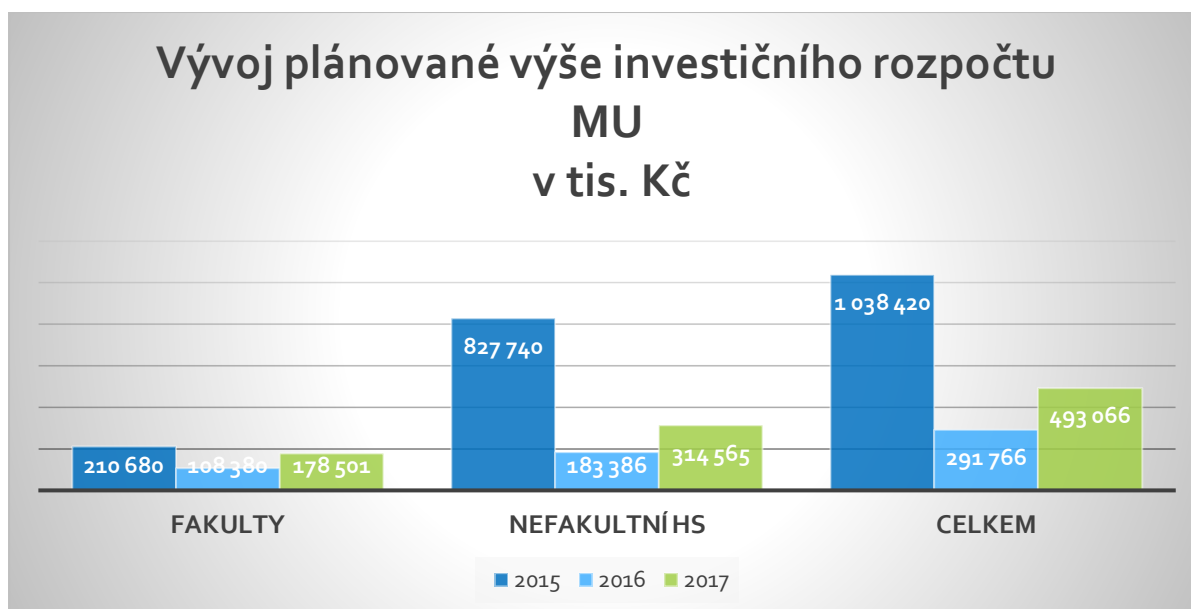
1.2 Rozpočet MU 2017 - investiční

Rozpočet investiční je plánem vycházejícím z dispozičních zdrojů financování investic v roce 2017. Celkový předpokládaný investiční rozpočet MU činí **0,493** mld Kč, což je o **69%** více, než plán pro rok 2016.

Tento nárůst je především díky plánovaným investicím v rámci OP VVV.

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

Položka/rok	2015	2016	2017
Fakulty	210 680	108 380	178 501
Nefakultní HS	827 740	183 386	314 565
Celkem	1 038 420	291 766	493 066



V roce 2017 bude dle Pravidel sestavování rozpočtu 2017 centralizována tvorba FRIM z nedotačních odpisů u RMU ve výši 50% těchto odpisů. Zbývajících 50% bude přiděleno k použití přímo HS, u kterého jsou tyto odpisy účtovány v nákladech. Vyjímkou je HS č. 92 ÚVT, kde je výše centralizace 100% v případě nedotačních odpisů tvořených z poskytnutých centralizovaných zdrojů.

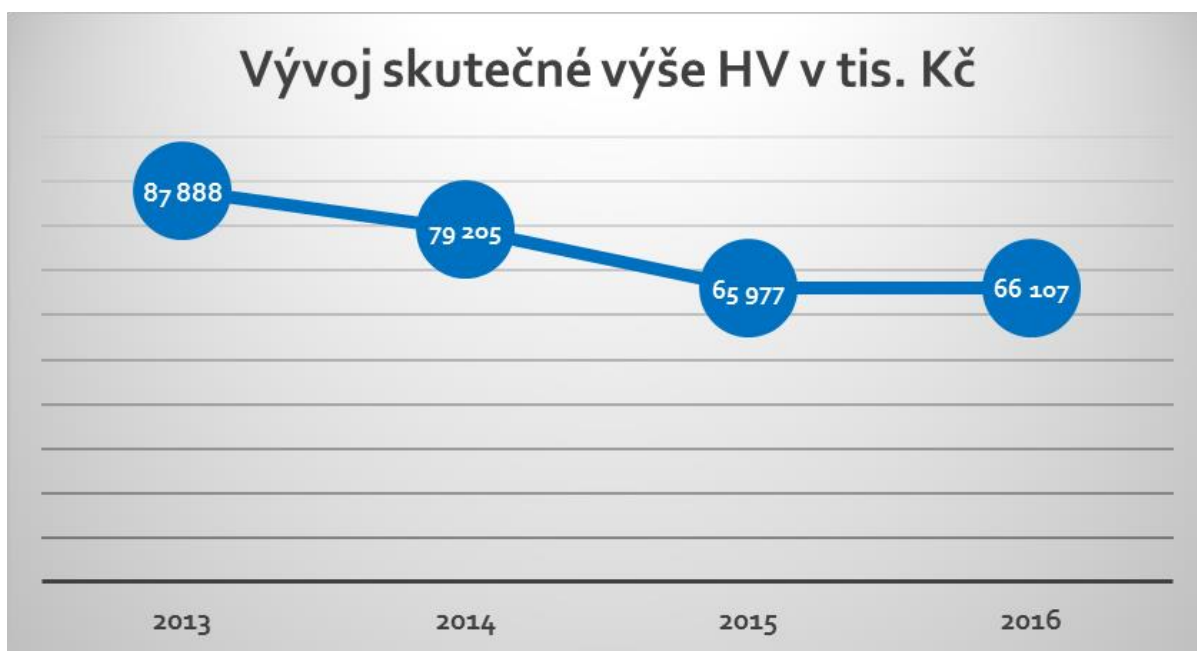
2. Rozdělení HV 2016 do fondů

Současně je předložen ke schválení návrh rozdělení HV 2016 ve výši 66,107 mil Kč do fondů jednotlivých HS.

Rozdělení HV 2016 je navrhováno do 4 fondů – FRIM, rezervního fondu, FPP a fondu odměn dle přiložené tabulky č. 7 v příloze.

Tab. 5: Vývoj skutečné výše HV v tis. Kč

Položka/rok	2013	2014	2015	2016
HV	87 888	79 205	65 977	66 107

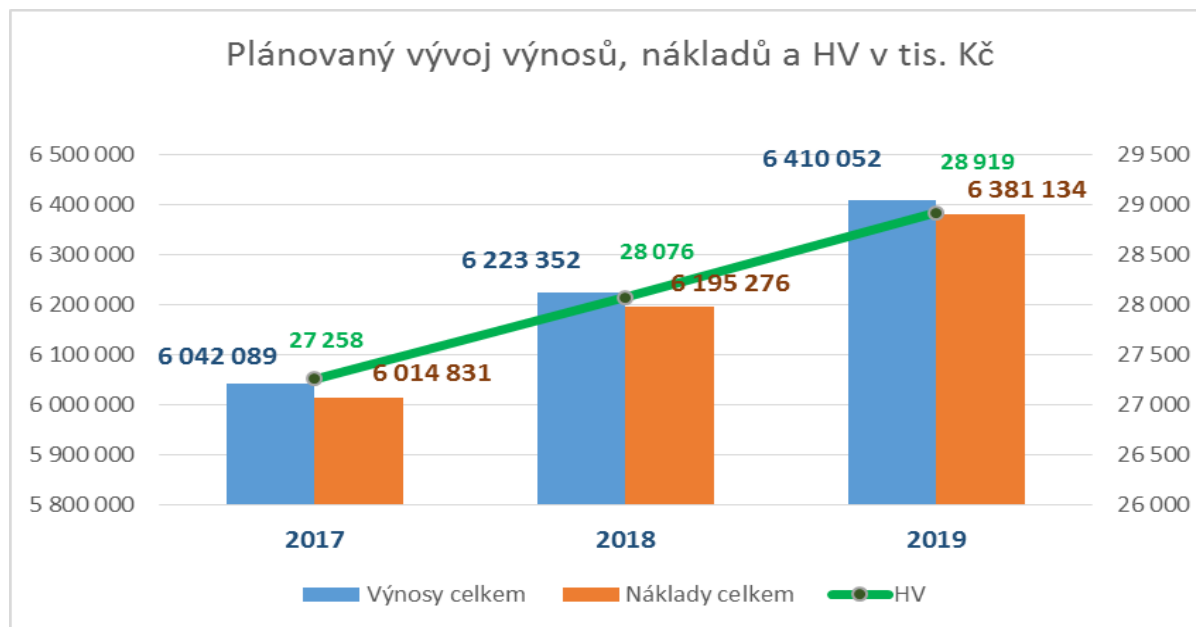


3. Střednědobý výhled rozpočtu MU do roku 2019

V souladu se zákonem č. 23/2017 Sb. o pravidlech rozpočtové odpovědnosti je zároveň s rozpočtem MU pro rok 2017 předkládán ke schválení AS MU i **střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU do roku 2019**. 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 2017 - 2019 v tis. Kč

Položka/rok	2017	2018	2019
Výnosy celkem	6 042 089	6 223 352	6 410 052
z toho: Příspěvek na vzdělávací činnost (ukazatel A+K)	1 754 608	1 807 246	1 861 464
Ostatní veřejné prostředky na vzdělávání	750 788	773 312	796 511
Institucionální podpora	629 020	647 891	667 327
Ostatní veřejné prostředky na VaV	1 239 269	1 276 447	1 314 740
Vlastní zdroje a doplňková činnost	1 357 755	1 398 488	1 440 442
Čerpání fondů	310 649	319 968	329 568
Náklady celkem	6 014 831	6 195 276	6 381 134
HV	27 258	28 076	28 919



4. Závěr

Rozpočet, jak v investiční, tak v neinvestiční části je koncipován jako neztrátový a v roce 2017 se nepředpokládá ztrátové hospodaření u žádného z HS. Zvláštní postavení má SUKB, jehož rozpočet se skládá z dohodnutého rozpočtu výnosů i nákladů dalších HS – LF, PŘF, FSpS, CEITEC, FI, SKM a IBA. Rozpočet SUKB je sestaven tak, že náklady SUKB jsou v principu rozpočítávány na jednotlivé HS, takže rozpočet SUKB je vlastně pouze indikativní a jeho složky budou předmětem rozpočtů příslušných HS.

MU tak bude v roce 2017 hospodařit s celkovým schvalovaným rozpočtem ve výši **6,535 mld Kč**, z toho NEI **6,042 mld Kč** a INV **0,493 mld Kč**.

Přílohy:

Tab. 1 Neinvestiční rozpočet MU 2017 – celkem

Tab. 2 Neinvestiční rozpočet MU 2017 – HS fakulty

Tab. 3 Neinvestiční rozpočet MU 2017 – HS nefakultní součásti

Tab. 4 Investiční rozpočet MU 2017 – celkem

Tab. 5 Investiční rozpočet MU 2017 – HS fakulty

Tab. 6 Investiční rozpočet MU 2017 – HS nefakultní součásti

Tab. 7 Rozdělení HV 2016 do fondů

Tab. 8 Střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU do roku 2019

Tab. 4 Investiční rozpočet MU 2017 – celkem

v tis. Kč

ROZPOČET 2017 - Investice		Fakulty	Součásti	MU celkem
HS:	MU celkem			
1	ZDROJE celkem (ř.2+8 až 13)	178 501	314 565	493 066
2	dotace ze SR (ř.3 až 7)	89 764	196 390	286 154
3	rozvojové programy (ukazatel I)	8 980	2 440	11 420
4	jiné dotace ze SR bez VaV	0	85 815	85 815
5	VaV - MŠMT bez VaVpl	10 000	0	10 000
6	OP VVV	70 784	108 135	178 919
7	VaV ostatní SR	0	0	0
8	Příspěvek MŠMT na kapitál.výdaje (výměna NEI/INV)	16 000	0	16 000
9	dotace od ÚSC	0	0	0
10	dotace ze zahraničí	0	0	0
11	FRIM HS	64 437	34 592	99 029
12	FRIM centralizovaný na RMU	8 300	83 583	91 883
13	NFV	0	0	0
14	jiné zdroje	0	0	0

v tis. Kč

ROZPOČET 2017 - Investice		POUŽITÍ								
		CELKEM sl.5+9	mimo Program 133 21J			Program 133 21J				
			stavby	stroje a zařizení	jiné	celkem sl.2 až 4	stavby	stroje a zařizení	jiné	celkem sl.6 až 8
HS:	MU celkem	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	ZDROJE celkem (ř.2+8 až 13)	493 066	121 825	270 421	14 635	406 881	86 185	0	0	86 185
2	dotace ze SR (ř.3 až 7)	286 154	7 680	186 024	6 635	200 339	85 815	0	0	85 815
3	rozvojové programy (ukazatel I)	11 420	380	10 040	1 000	11 420	0	0	0	0
4	jiné dotace ze SR bez VaV	85 815	0	0	0	0	85 815	0	0	85 815
5	VaV - MŠMT bez VaVpl	10 000	0	10 000	0	10 000	0	0	0	0
6	OP VVV	178 919	7 300	165 984	5 635	178 919	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)	16 000	450	15 550	0	16 000	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	99 029	60 722	31 937	6 000	98 659	370	0	0	370
12	FRIM centralizovaný na RMU	91 883	52 973	36 910	2 000	91 883	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

ř. 8 Jedná se o částku příspěvku na ukazatel A, o jehož poskytnutí MU požádala či požádá na kapitálové výdaje

Pro účely plánu INV rozpočtu bude uvedeno pouze u RMU (resp. ÚVT), ostatní HS mohou následně požadovat výměnu v rámci jim přiděleného NEI příspěvku

ř. 11 FRIM do výše zůstatku + FRIM vytvořený z HV 2016 + FRIM z nedotačních odpisů HS do výše 50% (zbyvajících 50% bude centralizováno u RMU s výjimkou ÚVT)
sl.6 až 9 vyplňuje pouze RMU

Tab. 5 Investiční rozpočet MU 2017 – HS fakulty

v tis. Kč

ROZPOČET 2017 - Investice		LF	FF	PrF	FSS	PřF	FI	PdF	FSpS	ESF	Fakulty celkem
HS:	Fakulty celkem	11	21	22	23	31	33	41	51	56	
1	ZDROJE celkem (ř.2+8 až 13)	26 675	6 000	7 000	3 050	115 384	5 786	6 750	3 806	4 050	178 501
2	dotace ze SR (ř.3 až 7)	0	0	0	0	87 084	2 680	0	0	0	89 764
3	rozvojové programy (ukazatel I)	0	0	0	0	8 600	380	0	0	0	8 980
4	jiné dotace ze SR bez VaV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	VaV - MŠMT bez VaVpl	0	0	0	0	10 000	0	0	0	0	10 000
6	OP VVV	0	0	0	0	68 484	2 300	0	0	0	70 784
7	VaV ostatní SR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Příspěvek MŠMT na kapitál.výdaje (výměna NEI/INV)	10 000	0	0	0	5 000	1 000	0	0	0	16 000
9	dotace od ÚSC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	dotace ze zahraničí	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	FRIM HS	16 675	6 000	7 000	3 050	15 000	2 106	6 750	3 806	4 050	64 437
12	FRIM centralizovaný na RMU	0	0	0	0	8 300	0	0	0	0	8 300
13	NFV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	jiné zdroje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

v tis. Kč

ROZPOČET 2017 - Investice		POUŽITÍ								
HS:	Fakulty celkem	CELKEM sl.5+9	mimo Program 133 21J				Program 133 21J			
			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)	178 501	48 812	128 689	1 000	178 501	0	0	0	0
2	dotace ze SR (ř.3 až 7)	89 764	7 680	82 084	0	89 764	0	0	0	0
3	rozvojové programy (ukazatel I)	8 980	380	8 600	0	8 980	0	0	0	0
4	jiné dotace ze SR bez VaV	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	VaV - MŠMT bez VaVpl	10 000	0	10 000	0	10 000	0	0	0	0
6	OP VVV	70 784	7 300	63 484	0	70 784	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)	16 000	450	15 550	0	16 000	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	64 437	40 682	22 755	1 000	64 437	0	0	0	0
12	FRIM centralizovaný na RMU	8 300	0	8 300	0	8 300	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

ř. 8 Jedná se o částku příspěvku na ukazatel A, o jehož poskytnutí MU požádala či požádá na kapitálové výdaje

Pro účely plánu INV rozpočtu bude uvedeno pouze u RMU (resp. ÚVT), ostatní HS mohou následně požadovat výměnu v rámci jim přiděleného NEI příspěvku

ř. 11 FRIM do výše zůstatku + FRIM vytvořený z HV 2016 + FRIM z nedotačních odpisů HS do výše 50% (zbyvajících 50% bude centralizováno u RMU s výjimkou ÚVT)

sl.6 až 9 vyplňuje pouze RMU

Tab. 6 Investiční rozpočet MU 2017 – HS nefakultní součásti

v tis. Kč

HS:	ROZPOČET 2017 - Investice Součásti MU celkem	CEITEC MU	CEITEC ČRŠ	SKM	UKB	UCT	SPSSN	IBA	CTT	ÚVT	CJV	CZS	RMU	Součásti celkem
		71	79	81	82	83	84	85	87	92	96	97	99	
1	ZDROJE celkem (ř.2+8 až 13)	108 735	0	26 600	0	1 840	0	0	2 060	36 437	1 742	940	136 211	314 565
2	dotace ze SR (ř.3 až 7)	108 135	0	0	0	0	0	0	0	1 440	0	0	86 815	196 390
3	rozvojové programy (ukazatel I)	0	0	0	0	0	0	0	0	1 440	0	0	1 000	2 440
4	jiné dotace ze SR bez VaV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	85 815	85 815
5	VaV - MŠMT bez VaVpl	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	OP VVV	108 135	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	108 135
7	VaV ostatní SR	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0
9	dotace od ÚSC	0	0	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	0	0
11	FRIM HS	600	0	23 400	0	1 840	0	0	0	3 500	1 742	940	2 570	34 592
12	FRIM centralizovaný na RMU	0	0	3 200	0	0	0	0	2 060	31 497	0	0	46 826	83 583
13	NFV	0	0	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	0	0

v tis. Kč

HS:	ROZPOČET 2017 - Investice Součásti MU celkem	POUŽITÍ								
		CELKEM sl.5+9	mimo Program 133 21J				Program 133 21J			
			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)	314 565	73 013	141 732	13 635	228 380	86 185	0	0	86 185
2	dotace ze SR (ř.3 až 7)	196 390	0	103 940	6 635	110 575	85 815	0	0	85 815
3	rozvojové programy (ukazatel I)	2 440	0	1 440	1 000	2 440	0	0	0	0
4	jiné dotace ze SR bez VaV	85 815	0	0	0	0	85 815	0	0	85 815
5	VaV - MŠMT bez VaVpl	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	OP VVV	108 135	0	102 500	5 635	108 135	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)	0	0	0	0	0	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	34 592	20 040	9 182	5 000	34 222	370	0	0	370
12	FRIM centralizovaný na RMU	83 583	52 973	28 610	2 000	83 583	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

ř. 8 Jedná se o částku příspěvku na ukazatel A, o jehož poskytnutí MU požádala či požádá na kapitálové výdaje

Pro účely plánu INV rozpočtu bude uvedeno pouze u RMU (resp. ÚVT), ostatní HS mohou následně požadovat výměnu v rámci jim přiděleného NEI příspěvku

ř. 11 FRIM do výše zůstatku + FRIM vytvořený z HV 2016 + FRIM z nedotačních odpisů HS do výše 50% (zbývajících 50% bude centralizováno u RMU s výjimkou ÚVT)

sl.6 až 9 vyplňuje pouze RMU

Tab. 7 Rozdělení HV 2016 do fondů

FO HS max.10%

(v Kč)

Pracoviště	HV MU za r.2016 po zdanění	10% z HV	odvod do FO RMU ¹⁾ 10% ze sl.1	zbývá sl.1-3	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.476*	do FRIM HS č.č. 4741 ²⁾
	1	2	3	4	6	7	8	9	10
11 LF	14 082 345,16	1 408 234,52	1 408 234	12 674 111,16		1 408 234			11 265 877,16
21 FF	6 862 743,62	686 274,36	686 274	6 176 469,62					6 176 469,62
22 PrF	2 609 849,88	260 984,99	260 984	2 348 865,88		260 000			2 088 865,88
23 FSS	1 443 707,61	144 370,76	144 370	1 299 337,61					1 299 337,61
31 PPF	1 626 364,36	162 636,44	162 636	1 463 728,36			1 463 728		0,00
33 FI	6 951 455,72	695 145,57	695 145	6 256 310,72					6 256 310,72
41 PdF	1 044 640,23	104 464,02	104 464	940 176,23					940 176,23
51 FSpS	2 970 899,89	297 089,99	297 089	2 673 810,89				1 336 905	1 336 905,44
56 ESF	838 047,61	83 804,76	83 804	754 243,61			424 841		329 402,32
71 CEITEC MU	3 944 087,03	394 408,70	394 408	3 549 679,03			3 549 679		0,00
79 CEITEC ČRŠ	9 038,22	903,82	903	8 135,22			8 135		0,00
81 SKM	8 429 498,32	842 949,83	842 949	7 586 549,32					7 586 549,32
82 SUKB	10 469,07	1 046,91	1 046	9 423,07					9 423,07
83 UCT	431 214,71	43 121,47	43 121	388 093,71				388 094	0,00
84 SPSSN	42 167,98	4 216,80	4 216	37 951,98					37 951,98
85 IBA	471 139,01	47 113,90	47 113	424 026,01					424 026,01
87 CTT	868 672,25	86 867,23	86 867	781 805,25		78 000	350 000	353 805,25	0,00
92 ÚVT	4 962 551,57	496 255,16	496 255	4 466 296,57		140 000		2 150 000	2 176 296,57
96 CJV	131 063,51	13 106,35	13 106	117 957,51		13 000	100 000		4 957,51
97 CZS	1 968 951,83	196 895,18	196 895	1 772 056,83		190 000	1 200 000		382 056,83
99 RMU	6 408 221,18	640 822,12	640 822	5 767 399,18					0,00
RMU-CP (47*9)					6 610 701,00				5 767 399,18
Celkem	66 107 128,76	6 610 712,88	6 610 701	59 496 427,76	6 610 701	2 089 234	7 096 384	4 228 804	46 082 005,45

k.s.

66 107 128,76

66 107 128,76

¹⁾ u RMU centralizace na hmotnou zainteresovanost dle směrnice Realizace pravidel hospodaření MU, č.ú. 911 101²⁾ HV RMU centralizovat do rezervy FRIM (č.č. 4749)

Tab. 8 Střednědobý výhled neinvestičního rozpočtu MU do roku 2019

tis. Kč

Položka/rok	2017	2018	2019
Výnosy celkem	6 042 089	6 223 352	6 410 052
z toho: Příspěvek na vzdělávací činnost (ukazatel A+K)	1 754 608	1 807 246	1 861 464
Ostatní veřejné prostředky na vzdělávání	750 788	773 312	796 511
Institucionální podpora	629 020	647 891	667 327
Ostatní veřejné prostředky na VaV	1 239 269	1 276 447	1 314 740
Vlastní zdroje a doplňková činnost	1 357 755	1 398 488	1 440 442
Čerpání fondů	310 649	319 968	329 568
Náklady celkem	6 014 831	6 195 276	6 381 134
HV	27 258	28 076	28 919