

Rozpočet MU 2016

pro jednání akademického senátu Masarykovy univerzity
dne 2. 5. 2016

předkládá rektor MU
zpracoval kvestor MU

Brno, 19.4.2015

obsah:

- Předkládací zpráva
- Přílohy

tabulky rozpočtu, zahrnují:

- 1) neinvestiční rozpočet MU 2016 – fakultní HS i centralizovaná HS
- 2) investiční rozpočet MU 2016 – fakultní HS i centralizovaná HS
- 3) rozdělení HV 2015 do fondů
- 4) rozdělení normativních složek financování 2016

PŘEDKLÁDACÍ ZPRÁVA

Předkládaný materiál obsahuje návrh **Rozpočtu MU pro rok 2016**.

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. Rozpočty fakultních HS byly projednány a **schvalovány** akademickými senáty fakult do 4. 4. 2016, rozpočty centralizovaných HS byly předloženy do 18. 3. 2016.

Dále je předložen návrh rozdělení HV 2015 do fondů na základě návrhů vedoucích HS.

HV 2015 ve fondech se stane disponibilní teprve po schválení výroční zprávy o hospodaření Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy.

1. Rozpočet MU 2016

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

1.1 Rozpočet MU 2016 - neinvestiční

Rozpočet neinvestiční je sestaven na základě předpokládané struktury výnosů v roce 2016 a plánu nákladů pro rok 2016. Celkový předpokládaný neinvestiční rozpočet MU ve výnosech činí Kč 5,864 mld (pro rok 2015: plán Kč 5,876 mld, skutečnost Kč 6,460 mld a pro rok 2014: plán Kč 6,154 mld, skutečnost 6,467 mld), z toho plán fakulty Kč 3,611 mld (rok 2015 Kč 3,591 mld) a plán nefakultních součástí Kč 2,253 mld (rok 2015 Kč 2,285 mld).

Celkové náklady MU pro rok 2016 činí Kč 5,838 mld (pro rok 2015: plán Kč 5,842 mld, skutečnost 6,394 mld, pro rok 2014: plán Kč 6,121 mld, skutečnost 6,388 mld). Plánovaný HV Kč 25,832 mil. (rok 2015: plán Kč 34,498 mil., skutečnost Kč 65,977 mil., rok 2014: plán Kč 32,910 mil., skutečnost: Kč 79,205 mil.) včetně plánovaného použití fondů vytvořených v souladu se ZVŠ. Bez fondů tak HS plánují hospodařit v roce 2016 s výnosy ve výši Kč 5,376 mld a náklady Kč 5,350 mld.

1.2 Rozpočet MU 2016 - investiční

Rozpočet investiční je plánem vycházejícím z dispozičních zdrojů financování investic v roce 2016. Celkový předpokládaný investiční rozpočet MU činí Kč 0,292 mld (v roce 2015: Kč 1,038 mld plánovaný).

V roce 2016 bude dle Pravidel sestavování rozpočtu 2016 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.

2. Rozdělení HV 2015 do fondů

Současně je předložen ke schválení návrh rozdělení HV 2015 ve výši Kč 65,977 mil. (2014: Kč 79,205 mil. 2013: Kč 87,888 mil., 2012: Kč 98,944 mil.) do fondů jednotlivých HS.

Rozdělení HV 2015 je navrhováno v podstatě do 3 fondů – zejména FRIM, rezervního fondu, a fondu odměn, jednak centralizovaného ve výši 10% HV a fondů odměn jednotlivých HS dle přiložené tabulky č. 8 v příloze.

Fondy se na výnosech i nákladech HS v roce 2016 budou podílet částkou Kč 487,7 mil. (2015: plán Kč 479,2 mil., 2014: plán Kč 484,5 mil.) vyrovnaně náklady = výnosy), a to v rozsahu:

FPP	Kč 177,5 mil. (2015 plán: Kč 237,7 mil.)
FÚUP	Kč 209,7 mil. (2015 plán: Kč 163,6 mil.)
FO	Kč 11,9 mil. (2015 plán: Kč 3,6 mil.)
RF	Kč 0,6 mil. (2015 plán: Kč 1,1 mil.)
SocF	Kč 23,5 mil. (2015 plán: Kč 23,3 mil.)
StipF	Kč 59,2 mil. (2015 plán: Kč 46,6 mil.)
FRIM	Kč 5,3 mil. (2015 plán: Kč 3,3 mil.)

3. Závěr

Rozpočet, jak v investiční, tak neinvestiční části je koncipován jako neztrátový a nepředpokládá se ztrátové hospodaření u žádného z HS v roce 2016. 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 2016 hospodařit s celkovým schvalovaným rozpočtem Kč 6,156 mld, z toho NEI Kč 5,864 mld + INV Kč 0,292 mld (v roce 2015: Kč 6,914 mld, z toho NEI Kč 5,876 mld + INV Kč 1,038 mld. (rok 2014: Kč 8,279 mld, NEI Kč 6,154 mld + INV Kč 2,125 mld).

Přílohy:

Tab. 1 Neinvestiční rozpočet MU 2016 – celkem

Tab. 2 Neinvestiční rozpočet MU 2016 – HS fakulty

Tab. 3 Neinvestiční rozpočet MU 2016 – HS nefakultní součásti

Tab. 4 Investiční rozpočet MU 2016 – celkem

Tab. 5 Investiční rozpočet MU 2016 – HS fakulty

Tab. 6 Investiční rozpočet MU 2016 – HS nefakultní součásti

Tab. 7 Investiční rozpočet MU 2016 – centralizované investice prostřednictvím IO RMU

Tab. 8 Rozdělení HV 2015 do fondů

Tab. 4 Investiční rozpočet MU 2016 – celkem

	ROZPOČET 2016 - Investice	Fakulty	Součásti	MU celkem
HS:	MU celkem			
1	ZDROJE celkem (ř.2+8 až 13)	108 380	183 386	291 766
2	dotace ze SR (ř.3 až 7)	14 509	47 291	61 800
3	rozvojové programy (ukazatel I)	9 009	3 220	12 229
4	jiné dotace ze SR bez VaV	0	44 071	44 071
5	VaV - MŠMT bez VaVpl	2 500	0	2 500
6	VaVpl	0	0	0
7	VaV ostatní SR	3 000	0	3 000
8	Příspěvek MŠMT na kapitál.výdaje (výměna NEI/INV)	6 000	0	6 000
9	dotace od ÚSC	0	0	0
10	dotace ze zahraničí	0	0	0
11	FRIM HS (č. 4741)	85 271	35 695	120 966
12	FRIM centralizovaný na RMU (č.4746)	2 600	94 430	97 030
13	NFV	0	0	0
14	jiné zdroje	0	5 970	5 970

ROZPOČET 2016 - Investice		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
HS:	MU celkem	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	ZDROJE celkem (ř.2+8 až 13)	291 766	130 419	104 116	12 410	246 945	44 821	0	0	44 821
2	dotace ze SR (ř.3 až 7)	61 800	0	15 489	2 240	17 729	44 071	0	0	44 071
3	rozvojové programy (ukazatel I)	12 229	0	10 989	1 240	12 229	0	0	0	0
4	jiné dotace ze SR bez VaV	44 071	0	0	0	0	44 071	0	0	44 071
5	VaV - MŠMT bez VaVpl	2 500	0	1 500	1 000	2 500	0	0	0	0
6	VaVpl	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	VaV ostatní SR	3 000	0	3 000	0	3 000	0	0	0	0
8	Příspěvek MŠMT na kapitál.výdaje (výměna NEI/INV)	6 000	3 500	2 500	0	6 000	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 (č. 4741)	120 966	71 035	43 161	6 770	120 966	0	0	0	0
12	FRIM centralizovaný na RMU (č.4746)	97 030	49 960	42 920	3 400	96 280	750	0	0	750
13	NFV	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	jiné zdroje	5 970	5 924	46	0	5 970	0	0	0	0

Tab. 6 Investiční rozpočet MU 2016 – HS nefakultní součásti

ROZPOČET 2016 - Investice		Čeitec MU	Čeitec ČŘS	SKM	UKB	UCT	SPSSN	IBA	CTT	ÚVT	CJV	CZS	RMU	Součásti celkem
HS:	Součásti MU celkem	71	79	81	82	83	84	85	87	92	96	97	99	
1	ZDROJE celkem (ř.2+8 až 13)	3 185	0	21 770	0	1 705	546	0	1 270	52 574	1 735	200	100 401	183 386
2	dotace ze SR (ř.3 až 7)	0	0	0	0	0	500	0	0	1 480	0	0	45 311	47 291
3	rozvojové programy (ukazatel I)	0	0	0	0	0	500	0	0	1 480	0	0	1 240	3 220
4	jiné dotace ze SR bez VaV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44 071	44 071
5	VaV - MŠMT bez VaVpl	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	VaVpl	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 (č. 4741)	3 185	0	21 770	0	1 705	0	0	270	5 000	1 735	200	1 830	35 695
12	FRIM centralizovaný na RMU (č.4746)	0	0	0	0	0	0	0	1 000	40 170	0	0	53 260	94 430
13	NFV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	jiné zdroje	0	0	0	0	0	46	0	0	5 924	0	0	0	5 970
ROZPOČET 2016 - Investice		POUŽITÍ										CELKEM sl.5+9	CELKEM sl.6 až 8	
		mimo Program 133 21J					Program 133 21J							
HS:	Součásti MU celkem	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)	183 386	73 884	54 271	10 410	138 565	44 821	0	0	44 821				
2	dotace ze SR (ř.3 až 7)	47 291	0	1 980	1 240	3 220	44 071	0	0	44 071				
3	rozvojové programy (ukazatel I)	3 220	0	1 980	1 240	3 220	0	0	0	0				
4	jiné dotace ze SR bez VaV	44 071	0	0	0	0	44 071	0	0	44 071				
5	VaV - MŠMT bez VaVpl	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
6	VaVpl	0	0	0	0	0	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 (č. 4741)	35 695	18 000	11 925	5 770	35 695	0	0	0	0				
12	FRIM centralizovaný na RMU (č.4746)	94 430	49 960	40 320	3 400	93 680	750	0	0	750				
13	NFV	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
14	jiné zdroje	5 970	5 924	46	0	5 970	0	0	0	0				

Tab. 7 Investiční rozpočet MU 2016 – centralizované investice prostřednictvím IO RMU

	ROZPOČET 2016 - Investice HS: 99 RMU	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)	100 401	50 260	1 680	3 640	55 580	44 821	0	0	44 821
2	dotace ze SR (ř.3 až 7)	45 311	0	0	1 240	1 240	44 071	0	0	44 071
3	rozvojové programy (ukazatel I)	1 240			1 240	1 240				0
4	jiné dotace ze SR bez VaV	44 071				0	44 071			44 071
5	VaV - MŠMT bez VaVpl	0				0				0
6	VaVpl	0				0				0
7	VaV ostatní SR	0				0				0
8	Příspěvek MŠMT na kapitál.výdaje (výměna NEI/INV)	0				0				0
9	dotace od ÚSC	0				0				0
10	dotace ze zahraničí	0				0				0
11	FRIM HS (č. 4741)	1 830	300	1 530		1 830				0
12	FRIM centralizovaný na RMU (č.4746)	53 260	49 960	150	2 400	52 510	750			750
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 2015 + FRIM z nedotačních odpisů HS do výše 50% (zbývajících 50% bude centralizováno u RMU)

sl.6 až 9 vyplňuje pouze RMU

Tab. 8 Rozdělení HV 2015 do fondů

Pracoviště	HV MU za r.2015 po zdanění	10% z HV	odvod do FO RMU ⁾ 10% ze sl.1	zbývá sl.1-3	Proučtovat do fondů				
					do FO RMU ⁾ č.č.4729	do FO HS č.č.4720	do Frez č.č.4730	do FPP č.č.475*	do FRIM HS č.č. 4741 ^{*)}
	1	2	3	4	6	7	8	9	10
11 LF	9 349 298,21	934 929,82	934 929	8 414 369,21			934 930		7 479 439,39
21 FF	7 401 546,26	740 154,63	740 154	6 661 392,26			6 661 392		0,00
22 PrF	1 350 215,86	135 021,59	135 021	1 215 194,86		135 000			1 080 194,86
23 FSS	1 225 793,37	122 579,34	122 579	1 103 214,37		122 579			980 635,37
31 PĚF	7 423 078,68	742 307,87	742 307	6 680 771,68			1 000 000		5 680 771,68
33 FI	6 088 703,12	608 870,31	608 870	5 479 833,12					5 479 833,12
41 PdF	1 560 474,09	156 047,41	156 047	1 404 427,09					1 404 427,09
51 FSpS	2 784 541,02	278 454,10	278 454	2 506 087,02					2 506 087,02
56 ESF	1 428 247,02	142 824,70	142 824	1 285 423,02		120 000	513 000		652 423,02
71 CEITEC MU	1 416 353,58	108 507,83	108 507	1 307 846,58			1 307 847		0,00
79 CEITEC ČRS	-30 000,00	-3 000,00	0	-30 000,00			-30 000		0,00
81 SKM	7 750 235,96	775 023,60	775 023	6 975 212,96					6 975 212,96
82 SUKB	222 100,04	22 210,00	22 210	199 890,04		19 900			179 990,04
83 UCT	62 774,39	6 277,44	6 277	56 497,39			56 497		0,00
84 SPSSN	57 772,65	5 777,26	5 777	51 995,65					51 995,65
85 IBA	251 198,50	25 119,85	25 119	226 079,50					226 079,50
87 CTT	619 388,22	61 938,82	61 938	557 450,22			557 450		0,00
92 ÚVT	2 994 214,07	299 421,41	299 421	2 694 793,07				1 350 000	1 344 793,07
96 CJV	799 198,67	79 919,87	79 919	719 279,67		72 000	402 468		244 811,78
97 CZS	2 173 575,62	217 357,56	217 357	1 956 218,62		900 000	700 000		356 218,62
99 RMU	11 048 295,16	1 104 829,52	1 104 829	9 943 466,16					0,00
RMU-CP (47*9)					6 567 562,00				9 943 466,16
Celkem	65 977 004,49	6 564 572,92	6 567 562	59 409 442,49	6 567 562	1 369 479	12 103 584	1 350 000	44 586 379,33

k.s.

65 977 004,49

65 977 004,49

⁾ u RMU centralizace na hmotnou zainteresovanost dle Pravidel hospodaření MU , č.ú. 911 101

^{*)} zisk RMU centralizovat do rezervy FRIM (č.č. 4749)