

# Návrh rozpočtu 2023

## Hospodaření 2022

- V r. 2022 hospodařila FI s cca. 467 mil. Kč neinvestičních prostředků a 1,9 mil. Kč investičních prostředků.
- Hospodářský výsledek 2,972 mil. Kč (po zdanění), návrh na převod 90 % HV do FRIMu (10 % je odváděno do fondu odměn RMU). V průběhu roku 2022 pokyn z RMU k tzv. optimalizaci hospodářského výsledku – předpokládaný HV ovlivněn vysokými úroky a také výnosem z prodeje objektu Šlapanice =>
  - na HS byla převedena část výnosů z úroků „výměnou“ za PVČ/FPP (na FI převedeno 5,465 mil. Kč) jako podíl na výnosu z úroků (ř. 37 vlastní zdroje), z PVČ FI odvedeno na RMU 3,442 mil. Kč,
  - pokyn k minimalizaci tvorby HV s cílem snížení základu daně.
- Vratky nespotřebovaných prostředků v roce 2022 v objemu 2,640 mil. Kč, částečně dozvuky pandemie koronaviru.
- V r. 2022 bylo zahájeno řešení projektů Národního plánu obnovy (NPO) pro oblast vysokých škol:
  - projekt podán koncem března 2022, příslib vydání rozhodnutí v 05/2022, ve skutečnosti bylo rozhodnutí vydáno až 22. 11. 2022,
  - metodika dokonce až 13. 1. 2023, metodika zásadně změnila původní ze strany MŠMT deklarované podmínky (např. [povinnost timesheetů](#) apod.),
  - prostředky NPO nespotřebované v r. 2022 převedeny do Fondu provozních prostředků, čerpání v r. 2023.
- Podpora ukrajinských studentů – dotace MŠMT na stipendia ve výši 5,705 mil. Kč.
- Čerpání Fondu provozních prostředků v r. 2022:
  - odvod na podíl na centralizovaných investičních akcích a opravách ve výši 2,948 mil. Kč,
  - příspěvek na stravování (stravenkový paušál) ve výši 3,015 mil. Kč – nedostatečnost Sociálního fondu,
  - stipendia ve výši 4,449 mil. Kč – nedostatečnost Stipendijního fondu,
  - mzdové prostředky (odměny) ve výši 6,656 mil. Kč – zachování mzdové úrovně roku 2021 ve vazbě na inflaci.

## Návrh rozpočtu 2023 – celouniverzitní kontext

- Příspěvek na vzdělávací činnost — nárůst MU cca. 158 mil. Kč (cca. 6,15 %).
- Institucionální podpora — stejná výše jako v r. 2022.
- Výše odvodů na tzv. centralizované činnosti:
  - 14,07 % z výnosů r. 2022,
  - celková částka na tzv. centralizované aktivity mírně narostla proti roku 2022 – cca. o 4,91 % (celkem 676,5 mil. Kč, v r. 2021 644,8 mil. Kč),
  - dalším „odvodem“ je podíl na centralizovaných investičních akcích a opravách (celkem 50 mil. Kč, v r. 2022 43,55 mil. Kč), na které jsou z jednotlivých HS převáděny další prostředky (PVČ, FPP, FRIM), což ve skutečnosti znamená **odvod ve výši 15,11 %**.

- V roce 2022 byla zavedena „položka“ CP3 (centrálně zajišťované činnosti – náklady na energetický management, pojištění majetku, pojištění zahraničních služebních cest, pojištění studentů, auditorské služby, poplatky CESNETu, celouniverzitní licence,...): ve výši podílu na odvodu do centralizovaných zdrojů je nám přidělen výnos, ale také náklady. Důsledkem je navýšení procenta SPN – pro rok 2023 ve výši 19,55 %.
- Prozatím není jasná výše ani podmínky podpory ukrajinských studentů (ř. 28 vs. ř. 17).
- Příspěvek MŠMT na energie – pro FI ve výši 5,422 mil. Kč, což by mohlo pokrýt nárůst cen proti roku 2022 (ř. 25 vs. ř. 6).

## Návrh rozpočtu FI 2023 — neinvestiční část

- Rozpočet plánován v souladu se směrnicí MU Pravidla sestavování rozpočtu pro rok 2023, tedy se základním plánovaným výsledkem hospodaření před zdaněním ve výši minimálně 5 % z objemu činností poskytovaných za úplatu (tzv. mimorozpočtové prostředky).
- Projekty, u nichž jsme v roli spoluřešitelů, se od r. 2022 plánují („přičítají“) na ř. 34 a 20 (dříve na ř. 36 a 22).
- **Výnosová strana:**
  - nárůst příspěvku na vzdělávací činnost — 2,32 %,
  - pokles DKVRVO (dříve IP) — 2,56 %,
  - plánovány pouze výnosy známé k 8. 3. 2023 (máme smlouvy, rozhodnutí...), naplánovány také předpokládané výnosy z NPO, stejně jako výnosy z projektů, na nichž participujeme v rámci MU,
  - není plánován převod z Přírodovědecké fakulty za výuku matematiky.
- **Nákladová strana:**
  - výměna NEI/INV není letos plánována, zůstatek z výměny z r. 2021 (měnilo se 8 mil. Kč) ve výši cca. 4,451 mil. Kč,
  - nárůst cen energií:
    - za celou budovu nárůst z cca. 12,1 mil. Kč v r. 2021 na 30 mil. Kč v r. 2022,
    - odhad na r. 2023 41,5 mil. Kč,
    - největší položkou je spotřeba el. energie – odhad na r. 2023 cca. 37 mil. Kč na budovu (umístění sálů), z toho FI cca. 32 %, zbytek je přefakturován na ÚVT+CESNET,
  - nárůst cen poskytovaných služeb – dodavatelé, kteří mají ve smlouvě tzv. inflační doložku, navyšují ceny o cca. 15 % (servis výměňkové stanice, servis EPS, servis sálů, ap.),
  - mzdy:
    - od 1. 7. 2022 došlo k navýšení mzdových tarifů o 10 %, vzhledem k rostoucí inflaci vedení FI nepřistoupilo ke krácení odměn v r. 2022,
    - od 1. 7. 2023 dochází k nárůstu tarifů o dalších 5 % (a v od 1. 7. 2024 o dalších 5 %) – na FI se jedná o reálný nárůst mezd, který ovšem nepokrývá aktuální inflaci, k udržení mzdové úrovně nutné čerpat prostředky FPP,
    - část mzdových prostředků pokryta z NPO (ř. 28 vs. ř. 16),
  - stipendia:
    - v r. 2022 celkový objem vyplacených stipendií cca. 39,323 mil. Kč ze všech zdrojů, vč. dotace na podporu ukrajinských studentů,

- pro rok 2023 vzhledem k nedostatečnosti zdrojů ve Stipendijním fondu je plánováno opět použití Fondu provozních prostředků + PVČ,
- je zohledněno navýšení stipendií PhD od 1. 9. 2023 dané opatřením rektora č. 1/2023,
- použití Fondu provozních prostředků je plánováno také (kromě stipendií) na pokrytí:
  - odvodu na podíl na centralizovaných investičních akcích a opravách ve výši 3,809 mil. Kč (v r. 2022 2,948 mil. Kč),
  - nákladů na příspěvek zaměstnavatele na stravování (částka 3,015 mil. Kč), v minulosti (do r. 2021) bylo hrazeno ze Sociálního fondu, důvodem použití FPP je nedostatečnost Sociálního fondu,
  - mzdových nákladů pro zachování mzdové úrovně,
- koeficient **SPN** (tzv. režie) FI je pro rok 2023 **19,55 %** – navýšení je dáno cenami energií a dopadem „položky“ CP3.

## Návrh rozpočtu 2023 — investice

- **Plánované náklady:**
  - náklady na pořízení projektová dokumentace další fáze rekonstrukce objektu Botanická 68a (v letech 2020 a 2021 nebylo čerpáno),
  - náklady na pořízení zařízení z NPO,
  - případné náklady na spolufinancování výzvy PhD Infra z OP JAK – prozatím nevyčísleno, není znám harmonogram nákupů,
  - rezerva na případné požadavky na INV nákupy z kateder.

## Návrh rozpočtu 2023 — fondy

- **Stipendijní fond** – čerpání fondu je již několik let vyšší než jeho tvorba, náhradním zdrojem je FPP + PVČ.
- **Rezervní fond** – beze změny.
- **Sociální fond:**
  - v r. 2022 hrazen příspěvek zaměstnavatele na penzijní připojištění, na krytí nákladů na příspěvek na stravování nebyla dostatečná výše (hrazeno z FPP),
  - v roce 2023 plánováno stejně – tedy čerpání na příspěvek zaměstnavatele na penzijní připojištění, příspěvek na stravování (stravenkový paušál) z FPP.
- **Fond provozních prostředků (FPP):**
  - v r. 2023 jsou plánovány tyto náklady: odvod na podíl na centralizovaných investičních akcích a opravách ve výši 3,809 mil. Kč, stravenkový paušál, stipendia, mzdy,
  - prostředky NPO nevyčerpané v r. 2022 byly převedeny do FPP, budou čerpány v r. 2023 (ř. 28 vs. ř. 16).
- **Fond reprodukce investičního majetku (FRIM):**
  - předpokládaná tvorba z HV r. 2022 – HV je ve výši 2.972.218,88 Kč (po zdanění), návrh na převod 90 % HV do FRIMu (10 % je odváděno do fondu odměn RMU),
  - plánováno čerpání na projektovou dokumentaci další fáze rekonstrukce objektu Botanická 68a.