

Návrh rozpočtu 2024

Hospodaření 2023

- V r. 2023 hospodařila FI s téměř 438 mil. Kč neinvestičních prostředků a 14,8 mil. Kč investičních prostředků.
- Hospodářský výsledek 1,738 mil. Kč (po zdanění), návrh na převod 90 % HV – 1,564 mil. Kč – do FRIMu (10 % je odváděno do fondu odměn RMU).
- Tzv. optimalizace hospodářského výsledku =>
 - na HS byla převedena část výnosů z úroků „výměnou“ za PVČ/FPP (na FI převedeno 10,188 mil. Kč) jako podíl na výnosu z úroků (ř. 37 vlastní zdroje), z PVČ FI odvedeno na RMU 8,49 mil. Kč,
 - pokyn k minimalizaci tvorby HV s cílem snížení základu daně.
- Uk. F – příspěvek MŠMT na energie ve výši 5,422 mil. Kč. V r. 2024 již není, MŠMT sloučilo do PVČ.
- V r. 2023 pokračovalo řešení projektů Národního plánu obnovy (NPO) pro oblast vysokých škol, v r. 2024 bude čerpána už jen menší část prostředků.
- Podpora ukrajinských studentů – dotace MŠMT na stipendia ve výši 5,223 mil. Kč plus zůstatek z r. 2022 ve výši 0,9 mil. Kč.
- Čerpání Fondu provozních prostředků v r. 2023:
 - odvod na podíl na centralizovaných investičních akcích a opravách (DIF) ve výši 3,839 mil. Kč,
 - stipendia ve výši 11 mil. Kč – nedostatečnost Stipendijního fondu,
 - mzdové prostředky (odměny) ve výši 5,7 mil. Kč.

Návrh rozpočtu 2024 – celouniverzitní kontext

- Příspěvek na vzdělávací činnost — nárůst MU o cca. 0,49 %.
- Institucionální podpora — nárůst MU o cca. 4,39 %.
- Výše odvodů na tzv. centralizované činnosti:
 - 14,02 % z výnosů r. 2023,
 - celková částka na tzv. centralizované aktivity mírně narostla proti roku 2023 – celkem 680 mil. Kč, v r. 2023 676,5 mil. Kč,
 - dalším „odvodem“ je podíl na centralizovaných investičních akcích a opravách – celkem 50 mil. Kč, na které jsou z jednotlivých HS převáděny další prostředky (PVČ, FPP, FRIM), což ve skutečnosti znamená **odvod ve výši 15,05 %**.
- „Položka“ CP3 (zavedena v r. 2022) = 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 (v r. 2024 4,129 mil. Kč), ale také náklady. Důsledkem je navýšení procenta SPN – pro rok 2024 ve výši 20,39 %.
- Prozatím není jasná výše podpory ukrajinských studentů (ř. 28 vs. ř. 16).
- Příspěvek MŠMT na energie – v r. 2024 už není samostatná položka, ale součást PVČ.

Návrh rozpočtu FI 2024 — neinvestiční část

- Rozpočet plánován v souladu se směrnici MU Pravidla sestavování rozpočtu pro rok 2024, tedy se základním plánovaným výsledkem hospodaření před zdaněním ve výši minimálně 5 % z objemu činností poskytovaných za úplatu (tzv. mimorozpočtové prostředky).
- **Výnosová strana:**
 - nárůst příspěvku na vzdělávací činnost – 1,04 %,
 - nárůst DKVRVO (dříve IP) — 1,8 %,
 - plánovány pouze výnosy známé k 10. 3. 2024 (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 zatím plánována, bude ale dočerpán zůstatek z výměny z r. 2021 (měnilo se 8 mil. Kč), s ohledem na předpokládané požadavky zvážit novou výměnu,
 - nárůst cen energií:
 - za celou budovu nárůst z cca. 27 mil. Kč v r. 2023 na 34,7 mil. Kč v r. 2024,
 - největší položkou je spotřeba el. energie – odhad na r. 2024 cca. 31,7 mil. Kč na budovu (umístění sálů), z toho FI cca. 30 %, zbytek je přefakturován na ÚVT+CESNET,
 - nárůst cen poskytovaných služeb – dodavatelé, kteří mají ve smlouvě tzv. inflační doložku, navyšují ceny o inflaci (servis výměňkové stanice, servis EPS, servis sálů, ap.),
 - mzdy:
 - od 1. 7. 2024 v souladu s ujednáními Kolektivní smlouvy MU dochází k nárůstu tarifů o dalších 5 % – předložený návrh rozpočtu předpokládá realizaci nárůstu tarifů bez snížení osobního ohodnocení, bez odměn v polovině roku, odměny ke konci roku dle vývoje rozpočtu,
 - náklady na odchodné členů předchozího vedení,
 - stipendia:
 - v r. 2023 celkový objem vyplacených stipendií cca. 43,784 mil. Kč ze všech zdrojů, vč. dotace na podporu ukrajinských studentů,
 - v r. 2024 vzhledem k nedostatečnosti zdrojů ve Stipendijním fondu je plánováno opět použití Fondu provozních prostředků + PVČ,
 - použití Fondu provozních prostředků je plánováno také (kromě stipendií) na pokrytí:
 - odvodu na podíl na centralizovaných investičních akcích a opravách ve výši 3,839 mil. Kč (v r. 2023 3,809 mil. Kč),
 - část nákladů na příspěvek zaměstnavatele na stravování (celková částka cca. 3 mil. Kč, z FPP plánováno cca. 1,5 mil. Kč, zbytek ze Soc.F.), důvodem použití FPP je nedostatečnost Sociálního fondu,
 - použití na mzdové náklady zatím neplánováno, možná rezerva pro odměny?,
 - koeficient **SPN** (tzv. režie) FI je pro rok 2024 **20,39 %** – navýšení je dáno zejména dopadem „položky“ CP3 a růstem mzdových nákladů (navýšení tarifů, odchodné členů předchozího vedení).

Návrh rozpočtu 2024 — investice

- **Plánované náklady:**
 - náklady na pořízení projektová dokumentace další fáze rekonstrukce objektu Botanická 68a (v r. 2023 byla čerpána část týkající se projektu C4e – rekonstrukce 3.NP budovy C),
 - náklady na akce související (předcházející) další etapě rekonstrukce budovy – např. přeložky optických sítí,
 - náklady na pořízení zařízení z PhD Infra vč. spolufinancování,
 - „dokončení“ nákupů dle požadavků kateder z r. 2023 – cca. 1,2 mil. Kč, realizace nákupů obnovy fakultní VT (switche) – původně plánováno v r. 2021,
 - bez rezervy na případné požadavky na INV nákupy z kateder.

Návrh rozpočtu 2024 — 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. 2023 hrazen příspěvek zaměstnavatele na penzijní připojištění, na krytí nákladů na příspěvek na stravování,
 - v roce 2024 plánováno čerpání na příspěvek zaměstnavatele na penzijní připojištění, cca. 50 % příspěvku na stravování (stravenkový paušál) – zbytek z FPP.
- **Fond provozních prostředků (FPP):**
 - v r. 2024 jsou plánovány tyto náklady: odvod na podíl na centralizovaných investičních akcích a opravách ve výši 3,839 mil. Kč, cca. 50 % stravenkového paušálu, stipendia,
 - prostředky NPO + PPSŘ nevyčerpané v r. 2023.
- **Fond reprodukce investičního majetku (FRIM):**
 - předpokládaná tvorba z HV r. 2022 – HV je ve výši 1,564 mil. Kč (90 % HV po zdanění),
 - plánováno čerpání na projektovou dokumentaci další fáze rekonstrukce objektu Botanická 68a,
 - akce související (předcházející) další etapě rekonstrukce budovy – např. přeložky optických sítí.