

**MUNI**  
FAKULTA  
SPORTOVNÍCH  
STUDIÍ

**Návrh rozpočtu**  
**Fakulty sportovních studií MU**  
**pro rok 2023**

Předkládá: PhDr. Jan Cacek, Ph.D., děkan

Březen 2023



## 1. Úvod

Dokument, který předkládám na jednání Akademického senátu Fakulty sportovních studií Masarykovy univerzity, obsahuje návrh rozpočtu Fakulty sportovních studií Masarykovy univerzity pro rok 2023. Pro sestavování rozpočtu fakulty je stěžejním východiskem Směrnice Masarykovy univerzity č. 2/2022 *Pravidla sestavování rozpočtu pro kalendářní rok 2023* (dále jen rozpočtová pravidla MU) a Směrnice č. 4/2020 *Vnitřní rozpočtová pravidla Fakulty sportovních studií MU pro kalendářní rok 2023* (dále jen rozpočtová pravidla FSpS MU).

Osnova rozpočtu všech fakult Masarykovy univerzity je každoročně definována rektorátem MU a požadavky MŠMT. Struktura rozpočtu neinvestičních prostředků je v dána plánem výnosů a plánem nákladů fakulty a je přílohou č. 1 tohoto dokumentu (tab. NEI). Celkový přehled plánovaných nákladů, výnosů a plánovaného hospodářského výsledku fakulty zobrazuje následující tabulka:

Celkové plánované náklady	<b>193 007 033 Kč</b>
Celkové plánované výnosy	<b>195 176 213 Kč</b>
Plánovaný hospodářský výsledek	<b>2 169 180 Kč</b>

Tabulka 1 Základní rozpočet FSpS MU pro 2023 v Kč

Plán celkových neinvestičních nákladů je o 10,412 mil. Kč vyšší oproti plánu nákladů roku 2022, plán celkových neinvestičních výnosů je vyšší o 10,376 mil. Kč. Plánovaný hospodářský výsledek reflektuje předpokládané doplňkové činnosti fakulty (zejm. ambulance, pronájem) a činnosti CŽV.

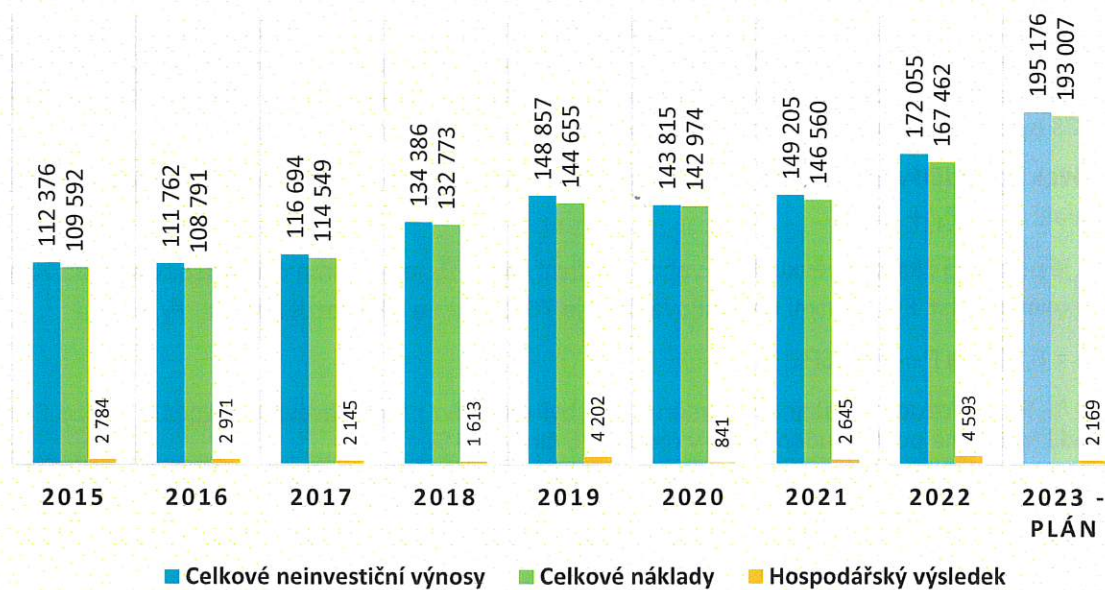
Nárůst nákladů je způsoben valorizací mzdových tarifů na MU dle kolektivní smlouvy (navýšení tarifů od 1. 7. 2023 o 5 %), dalším nárůstem cen energií (teplo), provozních nákladů SUKB, nárůstem nákladů spojených s rozvojem projektové a doplňkové činnosti a celkovou inflací, která zvedá náklady u většiny rozpočtových položek (materiál, služby aj.).

Nárůst výnosů je způsoben vyšším normativním příspěvkem přiděleným fakultě, přidělenými prostředky na strategický rozvoj univerzity a fakulty, významně vyšším podílem projektových zdrojů, nutností čerpat fakultní fondy pro pokrytí vyšších nákladů zejm. na mzdy a energie. Nárůst cen energií je pro rok 2023 částečně kompenzován příspěvkem MŠMT na energie (ukazatel F) na výnosové straně.

Výši celkových nákladů a výnosů dále ovlivňuje množství výcvikových kurzů (11 mil. Kč na straně nákladů i výnosů).

Srovnání vývoje skutečných nákladů a výnosů fakulty v letech s plánem nákladů a výnosů pro rok 2023 zobrazuje následující graf.

## Vývoj nákladů a výnosů FSpS MU v tis. Kč



Graf 1 Vývoj skutečných nákladů a výnosů v tis. Kč včetně plánu 2023

Bližší komentář k plánu výnosů a nákladů je uveden v textu níže.

## 2. Neinvestiční výnosy rozpočtu

Přehled zdrojů neinvestičních výnosů je uveden v rozpočtových pravidlech FSpS MU. Nejvýznamnějšími zdroji neinvestičních výnosů fakulty pro rok 2023 je, stejně jako v minulých letech, příspěvek na vzdělávací činnost (činnost 111\*), institucionální podpora (IP na DKRVO, činnost 2112) a finanční prostředky alokované pro plnění Institucionálního rozvojového plánu (IRP, činnost 1182). Pro rok 2023 byl ze strany MŠMT navíc přidělen příspěvek na energie (činnost 1154).

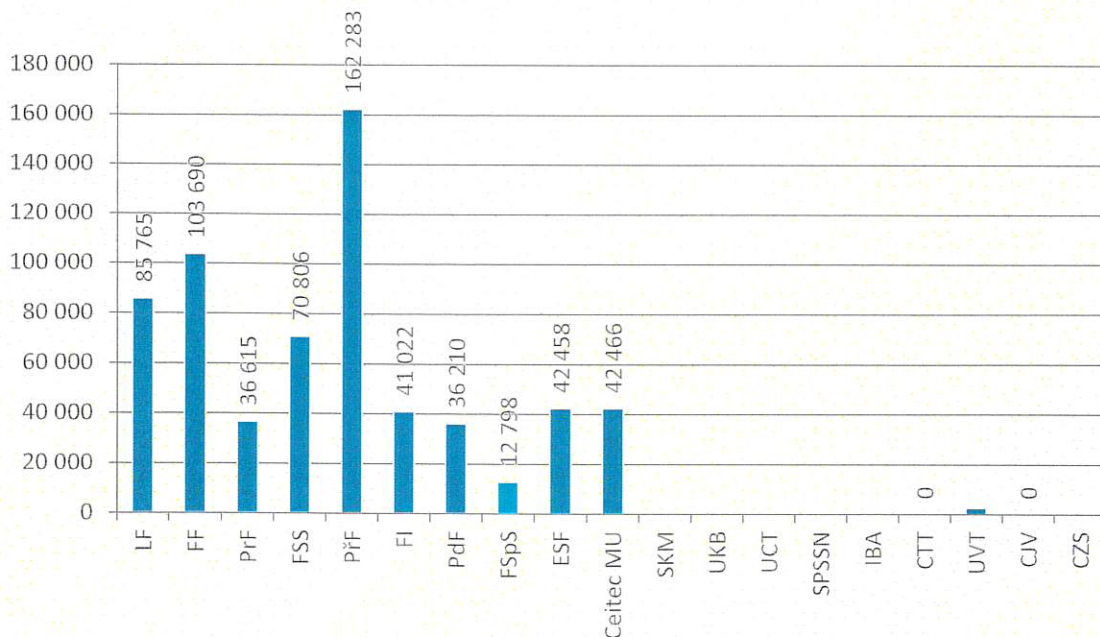
**Příspěvek na vzdělávací činnost (P)** přidělený MŠMT se dělí na fixní a výkonovou část tak, že pro rok 2023 platí:  $P = P_A + P_K$

kde  $P_A$  je poměrná část příspěvku daná vahou pro fixní část a  $P_K$  je poměrná část příspěvku daná vahou pro výkonovou část. Poměr fixní a výkonové části je 76/24.  $P_A$  se dále rozdělí  $P_A = P_S + P_{KP}$

kde  $P_S = 0,95P_A$  a  $P_{KP} = 0,05P_A$ .

- **70 %  $P_S$**  se rozdělí ve stejném poměru, jaký byl uplatněn při sestavování rozpočtu v roce 2015. Podíl fakulty na počtu studentů MU v roce 2015 činil **4,40 %**.
- **30 %  $P_S$**  se rozdělí dle podílu fakulty na normativním počtu studentů k 31. 10. 2022 (přepočtený počet studentů \* KEN). Do tohoto počtu nejsou započtení studenti přijatí v roce 2022 s nižším percentilem TSP než 30 (pro FSpS MU pro rok 2023 nerelevantní). Podíl fakulty na počtu studentů MU k 31. 10. 2022 činil **5,58 %**.
- **5 %** se rozdělí dle podílu fakulty na kooperované výuce v rámci MU.
- Přířnos pro fakultu ve fixní části  $P_A$  činí celkem 91 086 tis. Kč.
- Přířnos pro fakultu dle výkonové části  $P_K$  činí celkem 12 798 tis. Kč, rozdělení dle jednotlivých indikátorů zobrazuje tabulka níže. Pro FSpS MU to znamená pokles výnosů z ukazatele K o 724 tis. Kč oproti roku 2022.

Přířnos HS podle ukazatele K (tis. Kč)



Graf 2 Podíl FSpS na ukazateli K v rámci MU

Indikátory výkonové části PVČ – ukazatel K	Váha kritéria v %	Přínos FSpS pro 2022 v tis. Kč	Přínos FSpS pro 2023 v tis. Kč	Meziroční rozdíl v tis. Kč
Výsledky VaV (podíl na DKRVO)	30,5 %	1 309	1 494	185
Body RUV	0,5 %	0	0	0
Externí příjmy spojené se vzdělávací a tvůrčí činností	10,0 %	274	231	-43
Kvalifikační struktura akademických pracovníků	4,0 %	458	490	32
Graduation Rate Bc, Mgr	5,0 %	1 586	1 836	250
Podíl cizinců – studentů	5,0 %	79	305	226
Podíl cizinců – pracovníků	10,0 %	811	1 046	235
Vyslaní a přijatí studenti v rámci mobility programů	27,0 %	6 495	4 940	-1 555
Graduation Rate PhD	5,0 %	2 074	2 067	-7
Cizojazyčné závěrečné práce	3,0 %	436	390	-47
<b>Výkonový přínos (ukazatel K) pro FSpS MU celkem</b>	<b>100,0 %</b>	<b>13 522</b>	<b>12 798</b>	<b>-724</b>

Tabulka 2 Indikátory kvality a výkonu pro ukazatel K a jejich přínos pro FSpS MU pro rok 2023

Přehled přidělených normativních prostředků a srovnání v letech zobrazuje následující tabulka:

Rok	Příspěvek 111*		uk. F (energie)	IP na DKRVO	IRP/PPS Ř	DIF	Celkem	Meziroční nárůst v tis. Kč	Meziroční nárůst v %
	č. 1111	č. 1112	č. 1154	č. 2112	č. 1182	č. č. 4760			
2019	89 351	500	0	4 504	1 293	-1 986	93 662	93 662	4,8 %
2020	92 606	500	0	8 068	1 221	-2 117	100 278	6 616	7,0 %
2021	97 923	500	0	6 328	2 045	-1 831	104 965	4 686	4,4 %
2022	101 992	500	0	6 658	1 130	-1 838	108 442	3 477	3,3 %
<b>2023</b>	<b>104 062</b>	<b>600</b>	<b>4 376</b>	<b>7 201</b>	<b>2 483</b>	<b>-2 048</b>	<b>116 674</b>	<b>8 233</b>	<b>7,6 %</b>

Tabulka 3 Výše příspěvků na vzdělávací činnost, IP na DKRVO a IRP na rok 2023 v tis. Kč pro FSpS MU

Příspěvek fakulty na kooperace a odvody do centralizovaných zdrojů MU zachycuje následující tabulka:

Rok	Přínos	Přínos dle kreditostudentů – kooperace	Přínos po úpravě	Snížené NEI výnosy	Podíl	Odvod pro MU dle výnosů	% z výnosů	Převod CJV	Přiděleno
2019	86 325	-5 119	81 206	83 598	2,25 %	12 731	15,23 %	-1 125	67 351
2020	91 390	-5 214	86 176	95 526	2,40 %	14 223	14,89 %	-1 346	70 606
2021	95 736	-5 266	90 470	87 994	2,13 %	13 176	14,97 %	-1 370	75 923
2022	100 993	-5 146	95 847	99 557	2,26 %	14 546	14,61 %	-1 310	79 992
<b>2023</b>	<b>108 758</b>	<b>-5 421</b>	<b>103 338</b>	<b>117 598</b>	<b>2,45 %</b>	<b>16 549</b>	<b>14,07 %</b>	<b>-1 454</b>	<b>85 335</b>

Tabulka 4 Příspěvek fakulty na kooperace, odvody do centraliz. zdrojů MU a převod pro CJV v tis. Kč pro 2023

Doplňující komentář k výnosům rozpočtu fakulty:

- Výnosy z příspěvku na vzdělávací činnost jsou pro rok 2023 negativně ovlivněny zápornou bilancí kooperované výuky (**-5,421 mil. Kč**) a dále vyšším odvodem pro RMU způsobenými celkovými neinvestičními výnosy v předchozím roce (odvod pro rok 2023 činí **16,549 mil. Kč**, navýšení oproti r. 2022 o 2 mil. Kč, podíl na odvodech HS: 2,45 %).
- Čisté výnosy z příspěvku na vzdělávací činnost jsou pro rok 2023 po přepočtení vyšší o **5,88 mil. Kč**.
- Díky růstu výkonových ukazatelů došlo k nárůstu výkonové složky přidělené institucionální podpory (IP na DKRVO – dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace, činnost 2112), nárůst činí **543 tis. Kč** (meziroční nárůst 8,2 %).
- Na plnění Strategického záměru MU a FSps MU pro rok 2023 byly pro fakultu alokovány prostředky IRP ve výši **2,483 mil. Kč**. Tyto prostředky jsou účelově vázány na definované projekty dle priorit Strategického záměru MU a svěřeny do odpovědnosti jednotlivých proděkanů.
- Pro akademické sportovní soutěže studentů MU bylo z centralizovaných prostředků MU alokováno **600 tis. Kč** (činnost 1112).
- Alokace pro realizaci Specifického výzkumu pro rok 2022 činí **1 955 tis. Kč** (v roce 2022 činila 2 087 tis. Kč.)

Rozpočet rovněž zahrnuje alokaci zdrojů na projekty Národního programu obnovy (NPO) ve výši **3,005 mil. Kč**, určené na realizaci strategických cílů VŠ:

Číslo zakázky	Název zakázky	Alokace 2023 v Kč
3602	A2 Online výuka	740 163
3603	A3 Profesní stud. program OKT	1 482 778
3604	A4 CŽV	782 837
<b>Celkem projekty NPO 2023</b>		<b>3 005 778</b>

Tabulka 5 Projekty NPO pro rok 2023 – neinvestice

### 3. Neinvestiční náklady rozpočtu

Struktura neinvestičních nákladů pro rok 2022 byla sestavena obdobně jako v předchozích letech, tj. dle predikce nákladů jednotlivých pracovišť a nákladů na celofakultní aktivity a činnosti plánované na rok 2023 – ve vazbě na možnosti rozpočtu na výnosové straně, efektivitu hospodaření, inflaci a související nutnost úspor.

Fakulta hradí každoročně náklady, které jsou spojené s celofakultními aktivitami a provozem fakulty jako celku a dále náklady spojené s činností kateder, CUS a IKV.

a) Společné náklady fakulty jsou zejména:

- podíl fakulty na společných neinvestičních nákladech MU dle čl. 8 rozpočtových pravidel MU (tzv. „odvod do centralizovaných zdrojů“);
- odvod MU pro tzv. DIF (podíl fakulty na centrálně zajišťovaných investičních akcích a velkých opravách MU);
- náklady na management fakulty;
- náklady na provoz fakulty a správu budov (provoz, energie, údržba, úklid, opravy, materiál apod.), náklady na SUKB (zahrnující i náklady na Knihovnu univerzitního kampusu a CIT) a náklady na děkanát;
- náklady na marketing a reprezentaci;
- nájmy pro výuku;
- náklady na projektovou činnost a mezinárodní spolupráci;
- stipendia;
- náklady na výkonnostní odměny stanovené děkanem;
- náklady na tvorbu interních fondů (fond sportovního vybavení, přístrojů a zařízení, knih a časopisů a fond ediční činnosti);
- náklady na zajištění činnosti sdílených laboratoří FSpS MU;
- fakultní náklady spojené s doktorandy;
- náklady na kofinancování projektů;
- náklady na vlastní hospodářskou činnost;
- odpisy.

b) Náklady kateder a IKV:

- mzdové a ostatní osobní náklady zaměstnanců jednotlivých pracovišť;
- odměny z dohod;
- drobné provozní náklady, cestovné, materiál a ostatní náklady jednotlivých pracovišť;
- náklady na kurzy.

Komentář k neinvestičním nákladům dle hlavních položek rozpočtu:

- Mzdy a ostatní osobní náklady

Osobní náklady jsou rozpočtovány dle skutečných aktuálních mezd, se zohledněním **5% valorizace mzdových tarifů** od 1. 7. 2023 a předpokladu obsazení pozic vědeckých leaderů. Plán mezd a souvisejících zákonných odvodů zahrnuje rovněž výkonnostní **odměny dle výsledků EVAK** – pro rok 2023 je plánována, s ohledem na možnosti rozpočtu, alokace 2 mil. Kč. Plán OON (DPČ, DPP) byl stanoven dle plánu kateder.

- Energie

Náklady na energie zahrnují předpokládané náklady na energie budov a infrastruktury UKB (predikce nákladů kalkulovaná ze strany SUKB, včetně podílů fakulty na celkových nákladech UKB) a budov a sportovní infrastruktury mimo UKB (predikce nákladů je každoročně kalkulována spol. ERDING).

Celková výše nákladů na energie reflektuje nárůst cen energií – **pro rok 2023 jde především o nárůst ceny tepla pro vytápění pavilonů v UKB.**

- Opravy a údržba

Náklady na opravy a údržbu budov spravovaných SUKB zahrnují kromě běžných oprav a údržby v UKB rovněž podíly fakulty na zajištění mimořádných oprav zajišťovaných SUKB; dále položka zahrnuje předpokládané opravy a údržbu sportovní infrastruktury ve správě fakulty. Pro rok 2023 jsou plánovány běžné provozní opravy a údržba v areálech fakulty (opravy hromosvodů, střešních prvků aj.).

- Materiál

Položka zahrnuje předpokládané náklady na materiál jednotlivých pracovišť, materiál potřebný pro přijímací řízení, materiál pro projekty včetně specifického výzkumu, akademické soutěže, ediční činnost, materiál pro výuku, fond přístrojů a zařízení, materiál pro CŽV, materiál pro provoz a údržbu budov, marketing, činnost Laboratoří FSpS MU a další. I v této položce se projevuje nárůst cen na trhu.

- Služby

Významnou podpoložkou služeb jsou náklady na služby SUKB, dále služby související s provozem budov a zařízení ve správě fakulty a služby spojené s nájmy pro výuku. Značný nárůst sledujeme u jednotkových **cen externích pronájmů pro výuku** – předpokládané náklady činí **2,1 mil. Kč**. Dále jsou náklady na služby kalkulovány dle potřeb pracovišť, potřeb projektů včetně specifického výzkumu a celofakultních činností (přijímací řízení, kurzy a vzdělávání, CŽV, podpora vědy, strategie, fakultní projekty, praxe, akademické soutěže, doplňková činnost a další).

- Cestovné

Položka zahrnuje předpokládané cestovní náklady pracovišť, cestovní náklady spojené s realizací kurzů, s posilováním internacionalizace a VaV a cestovné související s dalšími fakultními činnostmi (realizace projektů, vzdělávání, CŽV aj.).

- Ostatní

Položka zahrnuje zejména režijní náklady na provoz a údržbu budov UKB (přefakturace SUKB včetně CIT) a ostatních budov a zařízení, stravné, BOZP, pojištění odpovědnosti, penzijní připojištění zaměstnanců, vypořádání DPH, silniční daň, pojištění služebních cest aj.



**Plán nákladů pro rok 2023 – přehled dle rozpočtových kapitol a okruhů činnosti:**

<b>Položka</b>	<b>Náklady 2022 v tis. Kč</b>	<b>Náklady plán 2023 v tis. Kč</b>	<b>Meziroční rozdíl v %</b>	<b>Pozn.</b>
mzdy	58 678	64 339	9,6 %	bez projektů a doplňkové činnosti
OON (DPČ, DPP)	3 135	4 400	40,4 %	bez projektů a doplňkové činnosti
odvody z mezd	20 141	22 390	11,2 %	bez projektů a doplňkové činnosti
energie	8 434	10 632	26,1 %	
opravy, údržba	1 762	2 626	49,1 %	
materiál	3 610	4 332	20,0 %	bez projektů a doplňkové činnosti
služby	8 069	9 402	16,5 %	bez projektů a doplňkové činnosti
cestovné	428	825	92,6 %	bez projektů a doplňkové činnosti
odpisy	3 627	3 500	-3,5 %	
stipendia	2 073	2 701	30,3 %	
ostatní	15 328	16 025	4,5 %	
Doktorská stipendia	6 919	7 020	1,5 %	
D – zahr.st., CEEPUS, AKTION, Socrates	0	0	0,0 %	
F – vzdělávací projekty, uk. P, NPO	5 410	6 631	22,6 %	
Ostatní dotace ze SR a od úz. celků bez VaV	1 465	1 465	0,0 %	projekt UNIS, Speciální olympiáda
Strukturální fondy	2 299	2 254	-2,0 %	OP VVV
Účelové příspěvky bez VaV	7 517	11 479	52,7 %	ZVK, LVK, Erasmus+
Projekty VaV	14 242	17 377	22,0 %	SV, MO ČR, GAČR, OP VVV aj.
Účelové příspěvky na VaV	0	0	0,0 %	
Doplňková činnost	4 325	5 609	29,7 %	pronájmy, ambulance
<b>Celkem náklady</b>	<b>167 462</b>	<b>193 007</b>		

Tabulka 6 Plánované náklady fakulty v roce 2023 dle oblastí rozp. kapitol a okruhů činnosti

Celkový přehled **plánovaných nákladů a výnosů fakulty dle činností** včetně plánovaného hospodářského výsledku zobrazuje následující tabulka:

Č.	Název činnosti	Náklady plán 2023 v Kč	Výnosy plán 2023 v Kč	HV plán 2023 v Kč
1111	Vzdělávací činnost – bez CP	104 059 000	104 059 000	0
1112	Centralizované prostředky – vzděl. činnost	2 082 000	2 082 000	0
1121	Doktorská stipendia	7 020 000	7 020 000	0
1141	Společenské priority – uk. P	87 268	87 268	0
1153	Ukazatel F (příspěvek)	12 496	12 496	0
1154	Ukazatel F – energie (příspěvek)	4 376 000	4 376 000	0
1182	PPSŘ	2 483 275	2 483 275	0
1184	NPO – SC A – Transformace VŠ vzdělávání	3 005 778	3 005 778	0
1196	OP VVV (mimo VaV)	1 653 665	1 653 665	0
1197	OP JAK (mimo VaV)	600 000	600 000	0
1310	MŠMT jiné odbory (mimo VŠ)	1 450 000	1 450 000	0
1410	Dotace města Brna	15 000	15 000	0
1519	Jiné účelové prostředky	11 000 000	11 000 000	0
1521	Popl. za přijímací řízení (§58, odst.1 ZVŠ)	1 554 000	1 554 000	0
1522	Popl. za studium nad standardní dobu (§58, odst.3 ZVŠ)	1 500 000	1 500 000	0
153*	Celoživotní vzdělávání	3 079 062	4 039 598	960 536
1539	Ostatní vzdělávání	62 772	127 750	64 978
1570	Dary tuzemské	50 000	50 000	0
1590	Ostatní neveřejné příjmy	501 257	583 757	82 500
1611	ERASMUS+	479 000	479 000	0
1921	Dotační odpisy dle 504	2 500 000	2 500 000	0
2112	Institucionální podpora VaV dle výsledků	7 201 000	7 201 000	0
2126	Specifický výzkum od r.2010	1 955 000	1 955 000	0
2196	OP VVV (VaV)	1 110 457	1 110 457	0
2211	Grantová agentura ČR	2 529 000	2 529 000	0
2225	Ministerstvo obrany	10 209 000	10 209 000	0
2713	Spolupříjemce Ministerstvo zdravotnictví	1 465 000	1 465 000	0
4710	Fond stipendijní	2 500 000	2 500 000	0
4750	Fond sociální	650 000	650 000	0
4760	Fond provozních prostředků	10 679 324	10 679 324	0
4768	Fond provozních prostředků-NPO	1 042 573	1 042 573	0
4769	Fond provozních prostředků-CP MU	377 475	377 475	0
8200	Doplňková činnost nepodnikatelská	4 970 500	5 930 000	959 500
8220	Smluvní výzkum	638 481	740 147	101 666
22119	Grantová agentura ČR – spolupříjemce	108 650	108 650	0
<b>Celkem</b>		<b>193 007 033</b>	<b>195 176 213</b>	<b>2 169 180</b>

Tabulka 7 Plánované náklady a výnosy fakulty v roce 2023 dle činností

#### 4. Investiční náklady

Investiční prioritou fakulty je rozvoj a obnova infrastruktury. Investiční rozpočet pro rok 2023 zahrnuje náklady na investiční akce zahájené v předchozích letech – **revitalizace areálu Veslařská** (úhrada nákladů za dokončení I. etapy a náklady realizace II. a III. etapy) a **projektovou dokumentaci víceúčelového sportoviště v UKB**. Investiční rozpočet dále zahrnuje předpokládané náklady na **vybudování nové učebny v pavilonu E34 UKB** a obnovu technologií a vybavení v učebně č. 203 v témže pavilonu. V pavilonech E 34 a D33 dojde rovněž k výměně zastaralé technologie měření a regulace (MaR) pro efektivnější nakládání s energiemi; spoluúčast fakulty činí 500 tis. Kč.

Vyjma části zařízení pro výuku (učebny) hrazeného z dotačních prostředků budou investiční náklady hrazeny z fakultního Fondu reprodukce investičního majetku (FRIM). I v letošním roce pokračuje podpora revitalizace areálu Veslařská ze strany MU částkou 2 mil. Kč (CP).

Areál	Pozn.	Položka	Celkem INV v tis. Kč	FRIM HS v tis. Kč	Účelový zdroj v tis. Kč	CP MU (INV) v tis. Kč
UKB	stavby	PD víceúčelový sportovní areál v UKB – PD (stupeň DSP)	1 875	1 875		
UKB	stavby	PD víceúčelový sportovní areál v UKB – PD (stupeň DVD)	1 995	1 995		
UKB	stavby	vybudování učebny v pav. E34 a opravy učebny 203	4 596	3 808	788	
UKB	stroje a zařízení	výměna MaR pro pav. 34 a 33 - podíl FSpS	500	500		
Veslařská	stavby	I. etapa – doplatek	2 829	2 829		
Veslařská	stavby	II. etapa – obálka budovy, mlaty	5 670	3 670		2 000
Veslařská	stavby	III. etapa – demolice torza mostu, úprava ploch, oplocení, PD	2 700	2 700		
<b>Celkem</b>			<b>20 165</b>	<b>17 377</b>	<b>788</b>	<b>2 000</b>

Tabulka 8 Přehled plánovaných investičních nákladů 2023

Přehled investičních nákladů – viz příloha č. 1, tabulka INV

## 5. Čerpání fondů

- Fakultní fondy

Významným zdrojem pro vyvážené financování fakulty, zajištění strategických nástrojů pro podporu vědy a výzkumu, projektové činnosti, internacionalizace a pro pokrytí zvýšení provozních a dalších nákladů, jsou fondy. V roce 2023 je kromě čerpání účelových fondů (stipendijní a sociální, FÚUP) plánováno čerpání z Fondu provozních prostředků (FPP) v celkové výši cca 12 mil. Kč (pro rok 2022 plánováno 11,6 mil. Kč), z toho 1,042 mil. Kč jsou převedené prostředky programu PPSŘ z roku 2022. Plán čerpání FPP reflektuje skutečnost, že výnosy fakulty z normativních prostředků (příspěvek na vzdělávací činnost a DKRVO) a dalších výnosů, zejm. externích příjmů, nepokryjí plánované zvýšené náklady roku 2023. Součástí plánu čerpání FPP jsou rovněž náklady na odměňování výkonů akademických pracovníků dle stanovených výkonnostních kritérií (EVAK), dále dočerpání prostředků z projektů převedených z roku 2022, nákup neinvestičního vybavení pro novou učebnu v E34, neinvestiční opravy a další.

V roce 2023 je plánováno zvýšené čerpání stipendijního fondu z důvodu nutnosti pokrýt spolufinancování fakulty navýšených stipendií doktorských studentů, ke kterému dojde od září 2023 na základě rozhodnutí rektora MU (předpokládané náklady na spolufinancování pro rok 2023 činí cca 650 tis. Kč). Plánované čerpání Fondu reprodukce investičního majetku (FRIM) je uvedeno v předchozí kapitole.

Do rozpočtu není promítnut podíl fakulty na centrálně zajišťovaných investičních akcích a velkých opravách Masarykovy univerzity (tzv. DIF), který činí pro FSpS MU v roce 2023 celkem 2,048 mil. Kč. Výše tohoto podílu je stanovena ze strany RMU v souladu se schválenými rozpočtovými pravidly MU a bude hrazen převedením z Fondu provozních prostředků fakulty (dojde ke snížení zůstatku).

- Interní fakultní fondy a ediční činnost

Pro rok 2023 je plánováno pro neinvestiční interní fakultní fondy a ediční činnost čerpání ve výši 1386 tis. Kč (plán pro rok 2022 činil 1350 Kč.).

č. zak.	Název zakázky	Plán nákladů v Kč
0045	Fond knih a časopisů	400 000
0046	Materiál pro výuku v akreditovaných studijních programech	320 000
0047	Fond přístrojů a zařízení	200 000
0048	Ediční činnost	466 000
<b>Celkem</b>		<b>1 386 000</b>

Tabulka 9 Interní fakultní fondy – plán nákladů pro rok 2023

- Kurzy

Náklady na zimní a letní výukové kurzy tvoří zejména cestovné vyučujících a související výdaje. V roce 2023 je realizován větší objem kurzů z důvodu pandemie v předchozích letech a nutnosti zajistit kurzovní výuku pro větší počet studentů.

č. zak.	Název zakázky	Plán nákladů 2023 v Kč
1301	Kurzy – učitelé	580 000
1302	Kurzy – učitelé CUS	70 000
<b>Celkem</b>		<b>650 000</b>

Tabulka 10 Kurzy – plán nákladů ZVK, LVK pro rok 2023

## 6. Závěr

Rozpočet fakulty pro rok 2023 je obdobně jako v předchozích letech sestaven jako vyrovnaný, s plánovaným kladným hospodářským výsledkem. Meziročně dochází k značnému nárůstu celkových plánovaných výnosů a nákladů. Nárůst je způsoben vnějšími i vnitřními faktory – zejména valorizací mezd, dalším nárůstem nákladů na energie a provoz, nárůstem nákladů spojených s rozvojem projektové a doplňkové činnosti a také celkovou inflací, která zvedá náklady u většiny rozpočtových položek. Pokrytí části zvýšených nákladů na energie je pro rok 2023 plánováno z prostředků ukazatele F, který byl přidělen vysokým školám ze strany MŠMT. Pokrytí ostatních zvýšených nákladů je plánováno z Fondu provozních prostředků, který to pro rok 2023 – s ohledem na tvorbu rezerv v předchozích letech – umožňuje. Pro rok 2023 je plánováno snížení zůstatku fakultních fondů, a to zejména z důvodu dokončení investičních akcí financovaných z fakultního FRIM a spolufinancování navýšení stipendií PhD studentů.

Pro další období je nadále platné doporučení formulované pro rozpočet předchozího roku. Pro udržení vyrovnaného hospodaření fakulty, které je nutným předpokladem pro konkurenceschopnost a prosperitu fakulty, je zapotřebí zejména **navýšit výnosovou stranu rozpočtu**, a to za současného úsilí o snižování nákladové strany. S ohledem na socioekonomickou situaci v ČR, válku na Ukrajině a související dopady není realistické předpokládat pro další roky výrazné navýšování normativních prostředků přidělených ze státního rozpočtu (zejm. příspěvku na vzdělávací činnost). Hlavním východiskem je **zvýšení externích příjmů fakulty z projektové činnosti, smluvního výzkumu a činnosti ČZV**. Další výrazné posilování výnosů z doplňkové činnosti (pronájmy, činnost laboratoří a ambulancí) naráží na infrastrukturní a kapacitní omezení (prostory, přístroje) a za stávajících podmínek nelze kalkulovat další zvyšování výnosů z této činnosti. Je třeba rovněž reflektovat skutečnost, že při přerozdělování normativních prostředků roste význam kvalitativních ukazatelů fakulty (uk. K, ukazatele VaV) i ukazatelů tzv. kontraktového financování na MU a na dosahování těchto ukazatelů je třeba soustředit pozornost.

Na předložený rozpočet bude navazovat rozpočet jednotlivých kateder a IKV, které jsou každoročně předkládány ke schválení kolegiu děkana.

Kontrola plnění rozpočtu bude probíhat kvartálně nebo dle potřeby. V případě, že se skutečnost plnění bude významně odchylovat od plánu, bude informován děkan fakulty a další příslušné orgány fakulty a následně budou implementována opatření.

### Přílohy:

1. Plán rozpočtu FSpS MU pro rok 2023 – tabulka NEI a INV