

MUNI
FAKULTA
SPORTOVNÍCH
STUDIÍ

Výroční zpráva o hospodaření
Fakulty sportovních studií MU
za rok 2022

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

březen 2023



1. Úvod

Dokument, který předkládám na jednání Akademického senátu FSpS MU, obsahuje zhodnocení hospodaření fakulty v roce 2022.

Rozpočet FSpS MU pro rok 2022 navazoval na rozdělení příspěvku MŠMT a dalších prostředků v rámci MU dle pravidel sestavování rozpočtu MU pro kalendářní rok 2022 pro rozdělování investičních a neinvestičních finančních prostředků v rámci MU. Tato pravidla respektují principy uplatňované ze strany MŠMT vůči univerzitě jako celku.

2. Výsledek hospodaření v roce 2022

Za rok 2022 byl navzdory nepříznivé situaci související s energetickou krizí a vysokou inflací dosažen kladný výsledek hospodaření fakulty, a to ve výši **4,593 mil Kč** (po zdanění). Kladný hospodářský výsledek byl dosažen zejména díky úspěšně realizované doplňkové činnosti na výnosové straně rozpočtu (pronájmy, činnosti ambulancí a laboratoří) a činností ČŽV a díky úsporným opatřením na nákladové straně. Hospodářský výsledek bude v souladu s rozhodnutím vedení fakulty převeden do FRIM a investován do strategických investičních priorit fakulty dle Strategického záměru fakulty na rok 2023.

Bližší rozbor dosaženého hospodářského výsledku na straně nákladů a výnosů je uveden v části 3. *Rozbor neinvestičních nákladů a výnosů 2022.*

Rozpočet 2022	Plán 2022 v Kč	Skutečnost 2022 v Kč	Skutečnost 2022 v %
Výnosy	184 799 526	172 055 053	93,1 %
Náklady	182 594 626	167 461 981	91,7 %
HV	2 204 900	4 593 072	208,3 %
vytvořená rezerva		3,8 mil. Kč	2,2 %

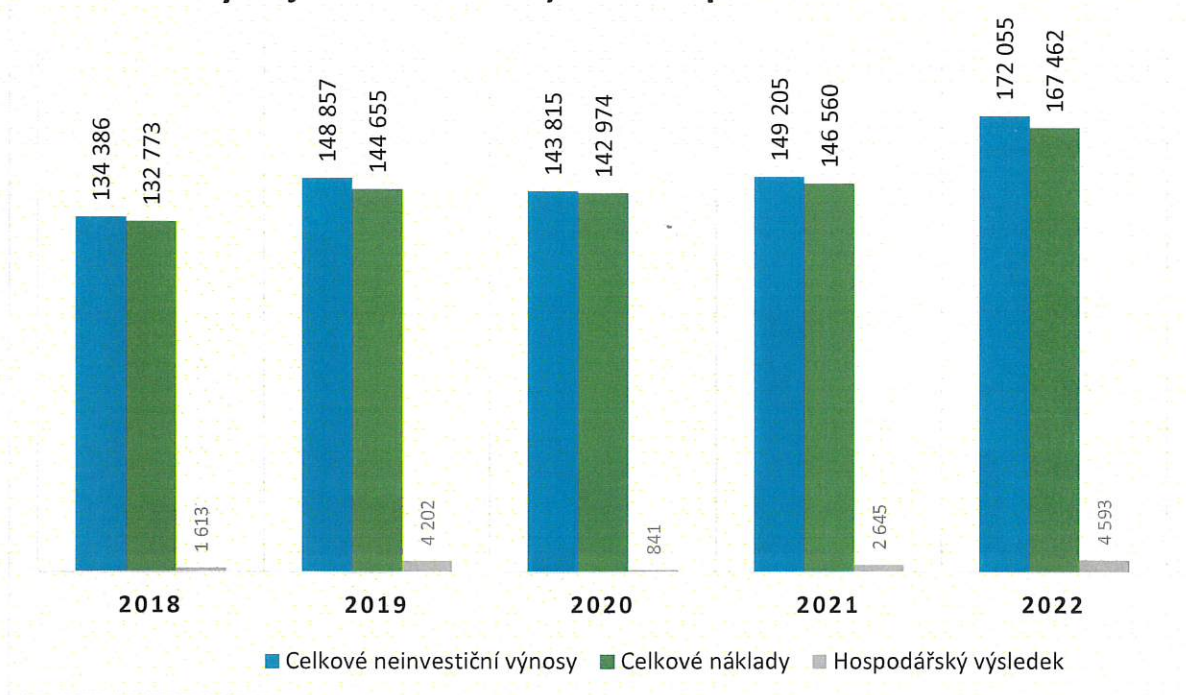
Tabulka 1 Celkový neinvestiční rozpočet – plán a skutečnost 2022 – souhrnné údaje

Srovnání výsledků hospodaření v letech zobrazuje následující tabulka:

Výnosy a náklady v tis. Kč	2018	2019	2020	2021	2022
Celkové neinvestiční výnosy	134 386	148 857	143 815	149 205	172 055
Celkové náklady	132 773	144 655	142 974	146 560	167 462
Hospodářský výsledek	1 613	4 202	841	2 645	4 593

Tabulka 2 Porovnání výnosů a nákladů v tis. Kč v letech 2018–2022

Vývoj nákladů a výnosů FSpS MU v tis. Kč



Graf 1 Vývoj nákladů a výnosů v tis. Kč v letech 2018–2022

2.1. Rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022

Z hospodářského výsledku fakulty za rok 2022 je podle pravidel hospodaření MU 10 % odvedeno do centrálního fondu odměn MU. Zbývající částku **navrhujeme přeúčtovat do Fondu reprodukce investičního majetku FSpS MU (FRIM)** z důvodu předpokládaného budoucího čerpání investičních prostředků v souvislosti se spolufinancováním rozvoje sportovní infrastruktury.

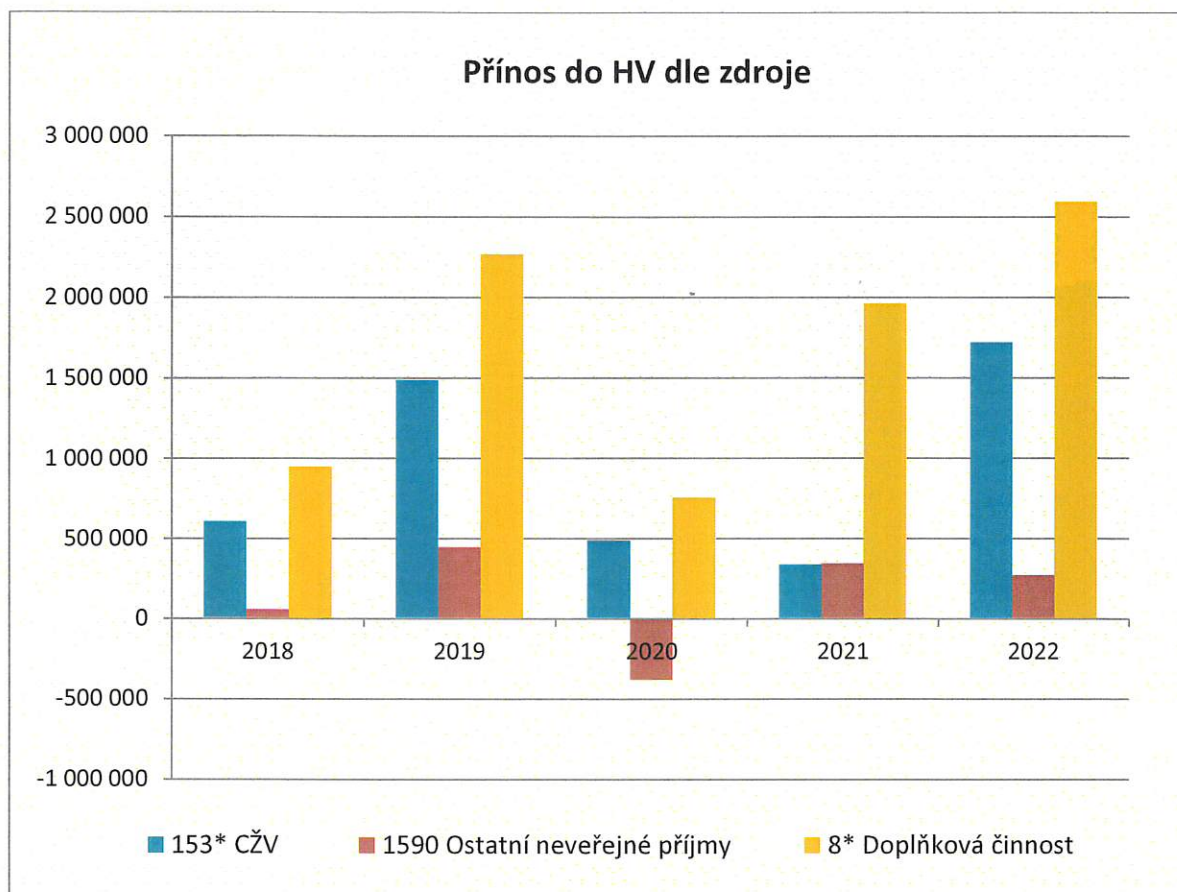
Pracoviště	HV za 2022	Odvod do fondu odměn RMU	Zbývá pro HS	Proučtovat do FRIM
FSpS MU	4 593 072	459 307	4 133 765	4 133 765

Tabulka 3 Návrh na rozdělení hospodářského výsledku fakulty 2022 v Kč

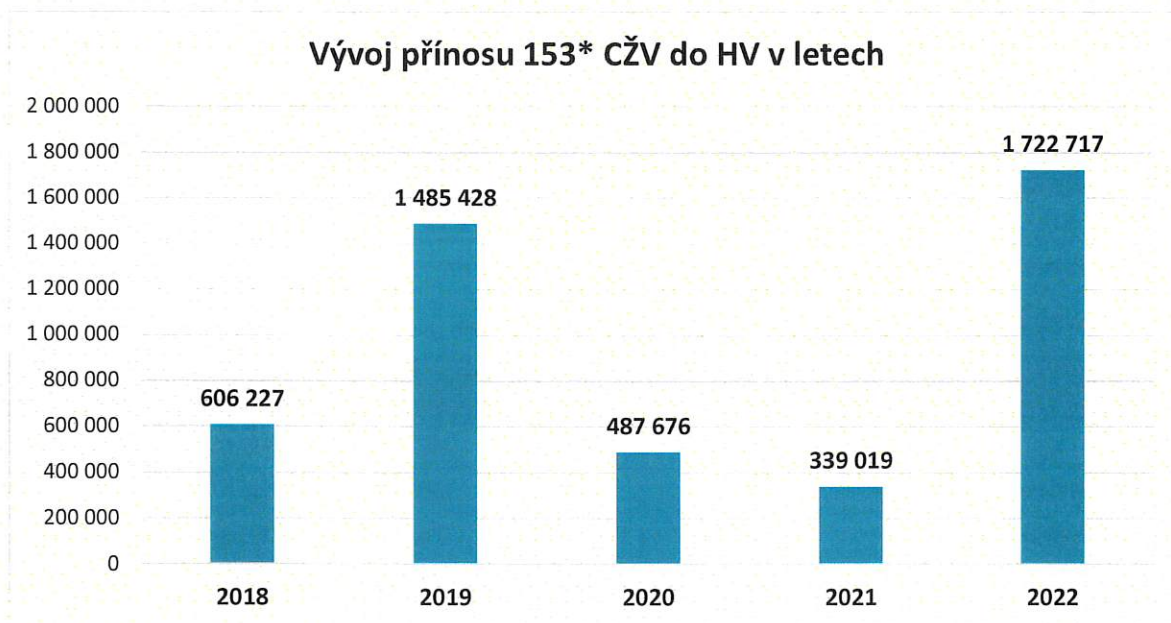
Strukturu hospodářského výsledku zobrazuje následující přehled:

	Přínos do HV 2018	Přínos do HV 2019	Přínos do HV 2020	Přínos do HV 2021	Přínos do HV 2022
153* CŽV	606 227	1 485 428	487 676	339 019	1 722 717
1590 Ostatní neveřejné příjmy	57 334	446 662	-380 224	345 110	274 069
8* Doplnková činnost	949 280	2 269 459	733 232	1 960 864	2 596 286
Celkem	1 612 841	4 201 549	840 685	2 644 993	4 593 072

Tabulka 4 Struktura hospodářského výsledku v Kč v letech 2018–2022

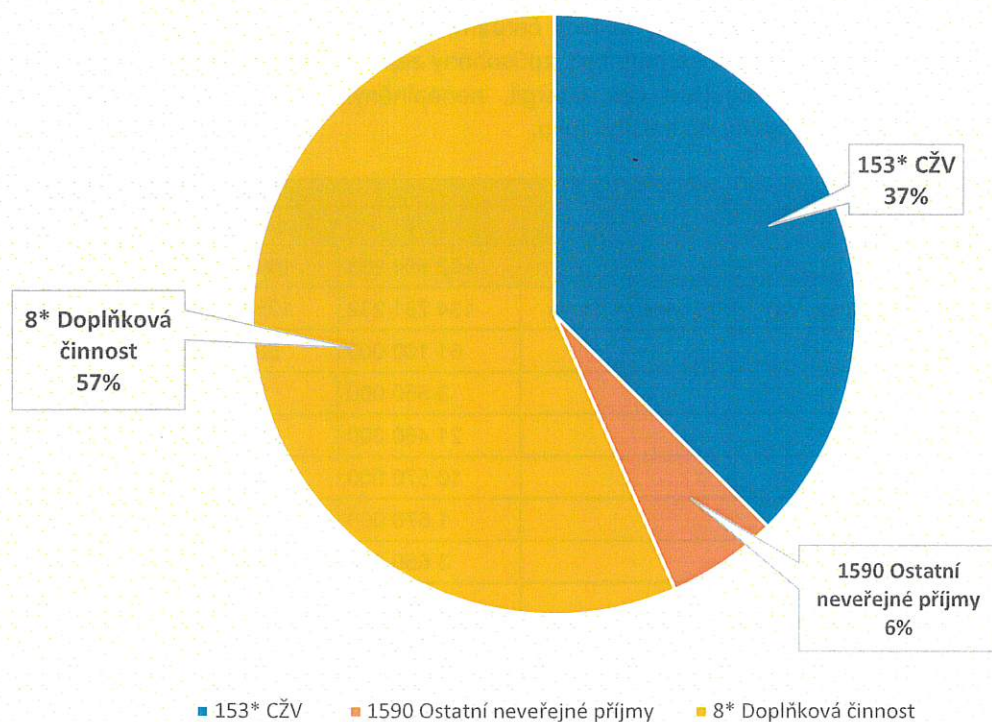


Graf 2 Vývoj přínosu do HV dle zdroje v letech 2018–2022



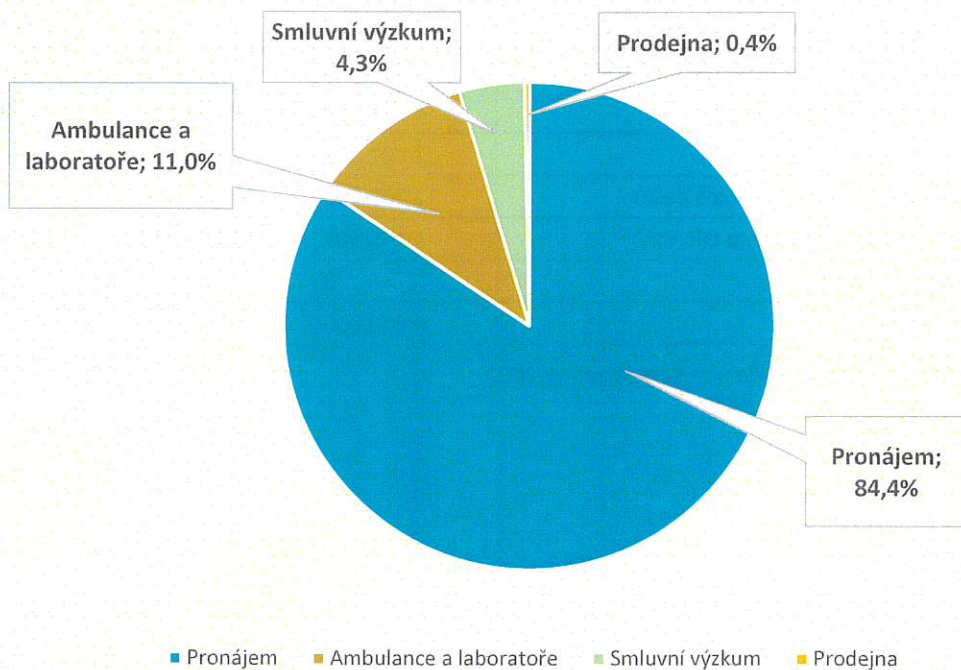
Graf 3 Vývoj přínosu CŽV do hospodářského výsledku v letech 2018–2022

Podíl činností na HV 2022



Graf 4 Podíl činností na HV dosaženém v roce 2022

Podíl 8* doplňkových činností fakulty na HV 2022 - detail



Graf 5 Podíl jednotlivých doplňkových činností fakulty na hospodářském výsledku 2022 – detail

3. Rozbor neinvestičních nákladů a výnosů 2022

3.1. Náklady 2022

V porovnání s plánovanými hodnotami byly náklady čerpány na **91,71 %** (v roce 2021 čerpání činilo 95,8 %). Významnější odchylky v plánu čerpání byly způsobeny zejm. nižším čerpáním položky energie z důvodu úsporného režimu a regulace cen energií, nenaplněným plánem čerpání cestovného a posunem čerpání některých projektů do dalšího roku.

	NÁKLADY 2022	Rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	% čerpání
1	Náklady celkem	182 594 626	167 461 981	91,71 %
2	z toho: A – vzděl. č., spec. VaV, SKM, vlastní, fondy	134 291 232	125 285 742	93,29 %
3	v tom – mzdy	61 100 000	58 677 567	96,04 %
4	OON	3 550 000	3 134 946	88,31 %
5	odvody	21 460 000	20 140 571	93,85 %
6	energie	10 570 000	8 434 485	79,80 %
7	opravy, udržování	1 670 000	1 761 618	105,49 %
8	materiál	3 650 000	3 610 309	98,91 %
9	služby	6 540 000	8 069 302	123,38 %
10	cestovné	920 000	428 372	46,56 %
11	odpisy	3 400 000	3 627 202	106,68 %
12	stipendia	2 893 000	2 073 468	71,67 %
13	ostatní	18 538 232	15 327 901	82,68 %
14	C – doktorská stipendia	9 072 000	6 918 750	76,26 %
15	D – zahr. studenty, CEEPUS, AKTION, Socrates	0	0	0,00 %
16	F – vzděl. projekty, I – rozvojové progr., J, M, H, E	3 189 387	5 409 845	169,62 %
17	Ostatní dotace ze SR a od územních celků bez VaV	1 470 000	1 465 000	99,66 %
18	Strukturální fondy aj. proj. spolufin. EU	4 564 750	2 298 576	50,35 %
19	Účelové prostředky bez VaV	7 607 524	7 516 530	98,80 %
20	Projekty VaV ze SR a od územních celků	13 733 545	10 900 766	79,37 %
21	Projekty VaV z dotací ze zahr. a OP VaV	4 136 189	3 341 534	80,79 %
22	Účelové příspěvky na VaV	0	0	0,00 %
23	Doplňková činnost	4 530 000	4 325 237	95,48 %

Tabulka 5 Plánované a skutečné náklady v Kč a % za rok 2022

3.2. Výnosy 2022

Celkové výnosy dosáhly hodnot **93,10 % plánu** (v roce 2021 plnění činilo 96,6 %). Dosažená výše celkových výnosů z doplňkové činnosti fakulty byla ovlivněna zejm. vyššími výnosy činností za úplatu doplňkovou činností (pronájmy, ambulance a laboratoře). Plnění výnosové strany rozpočtu bylo ovlivněno rovněž nižším čerpáním finančních prostředků projektů OP VVV a nižším čerpáním Fondu provozních prostředků.

	VÝNOSY 2022	Rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	% čerpání
24	Výnosy celkem (ř. 25 až 39)	184 799 526	172 055 053	93,10 %
25	z toho: A – příspěvek na vzdělávací činnost	103 641 000	95 394 558	92,04 %
26	C – doktorská stipendia	9 072 000	6 918 750	76,26 %
27	D – zahr. studenti, CEEPUS, AKTION, Socrates	0	0	0,00 %
28	F – vzdělávací projekty, I – rozvoj. prog., J, M, H, E	3 189 387	5 409 845	169,62 %
29	Dotace na SKM, příspěvek na ubyt. a soc stip.	0	0	0,00 %
30	Ostatní dotace ze SR a od územních celků bez VaV	1 470 000	1 465 000	99,66 %
31	Strukturální fondy aj. proj. spolufin. EU	4 564 750	2 298 576	50,35 %
32	Účelové prostředky bez VaV	7 607 524	7 516 530	98,80 %
33	VaV – institucionální podpora	6 658 000	7 054 155	105,95 %
34	VaV ze SR a od územních celků	13 733 545	10 900 766	79,37 %
35	Projekty VaV z dotací ze zahr. a OP VaV	4 136 189	3 341 534	80,79 %
36	Účelové prostředky bez VaV	0	0	0,00 %
37	Vlastní zdroje (hlavní činnost za úplatu)	10 408 800	16 514 871	158,66 %
38	Čerpání fondů	14 661 332	8 318 945	56,74 %
39	Doplňková činnost	5 657 000	6 921 523	122,35 %

Tabulka 6 Plánované a skutečné výnosy v Kč a % za rok 2022

3.3. Vypořádání se státním rozpočtem 2022

V roce 2022 proběhly níže uvedené vratky do státního rozpočtu.

Projekt	Vratka NEI	Vratka INV
OYMASUN202201 – Komplexní optimalizace služby příslušníků 601. skupiny speciálních sil AČR	2 783 638 (z toho částka 2 441 000 Kč přidělena do rozpočtu 2023)	0

Tabulka 7 Vypořádání se státním rozpočtem v Kč za rok 2022

3.4. Výsledky v roce 2022 v jednotlivých činnostech a ukazatele

Fakulta sleduje náklady a výnosy po tzv. činnostech, které jsou odlišeny způsobem využití finančních prostředků. Přehled výsledků v těchto činnostech je uveden v následující tabulce.

Činnosti	Výnosy	Náklady	HV
1111 Vzdělávací činnost – bez CP	93 700 558	93 700 558	0
1112 Centralizované prostředky – vzděl.čin.	1 694 000	1 694 000	0
1121 Doktorská stipendia	6 918 750	6 918 750	0
1141 Společenské priority – uk. P	263 463	263 463	0
1153 Ukazatel F (příspěvek)	1 430 457	1 430 457	0
1182 PPSŘ	1 919 657	1 919 657	0
1184 NPO – SC A – Transformace VŠ vzdělávání	1 796 268	1 796 268	0
1196 OP VVV (mimo VaV)	2 298 576	2 298 576	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	6 473 504	6 473 504	0
1521 Popl. za přijímací řízení (§58, odst.1 ZVŠ)	1 603 240	1 603 240	0
1522 Popl. za studium nad standardní dobu (§58, odst.3 ZVŠ)	1 600 500	1 600 500	0
1532 CŽV v rámci akreditovaných stud. programů (§60 ZVŠ)	2 192 162	1 798 421	393 741
1533 CŽV akreditované mimo akredit. stud. prog. (§60 ZVŠ)	488 143	269 629	218 514
1538 CŽV ostatní	2 145 659	1 137 207	1 008 452
1539 Ostatní vzdělávání	158 740	56 729	102 010
1570 Dary tuzemské	71 864	71 864	0
1590 Ostatní neveřejné příjmy	6 020 017	5 745 948	274 069
1611 ERASMUS+	1 043 026	1 043 026	0
1921 Dotační odpisy dle 504	2 234 546	2 234 546	0
2112 Institucionální podpora VaV dle výsledků	7 054 155	7 054 155	0
2126 Specifický výzkum od r.2010	2 087 000	2 087 000	0
2196 OP VVV (VaV)	3 341 534	3 341 534	0
2211 Grantová agentura ČR	2 123 860	2 123 860	0
2225 Ministerstvo obrany	4 899 362	4 899 362	0
2713 Spolupříjemce Ministerstvo zdravotnictví	1 748 000	1 748 000	0
27139 FÚUP – Spolupříjemce Ministerstvo zdravotnictví	42 545	42 545	0
4710 Fond stipendijní	1 562 207	1 562 207	0
4750 Fond sociální	586 328	586 328	0
4760 Fond provozních prostředků	6 170 410	6 170 410	0
8200 Doplňková činnost nepodnikatelská	6 500 165	4 078 407	2 421 758
8220 Smluvní výzkum	421 358	246 830	174 528
Celkový součet	172 055 053	167 461 981	4 593 072

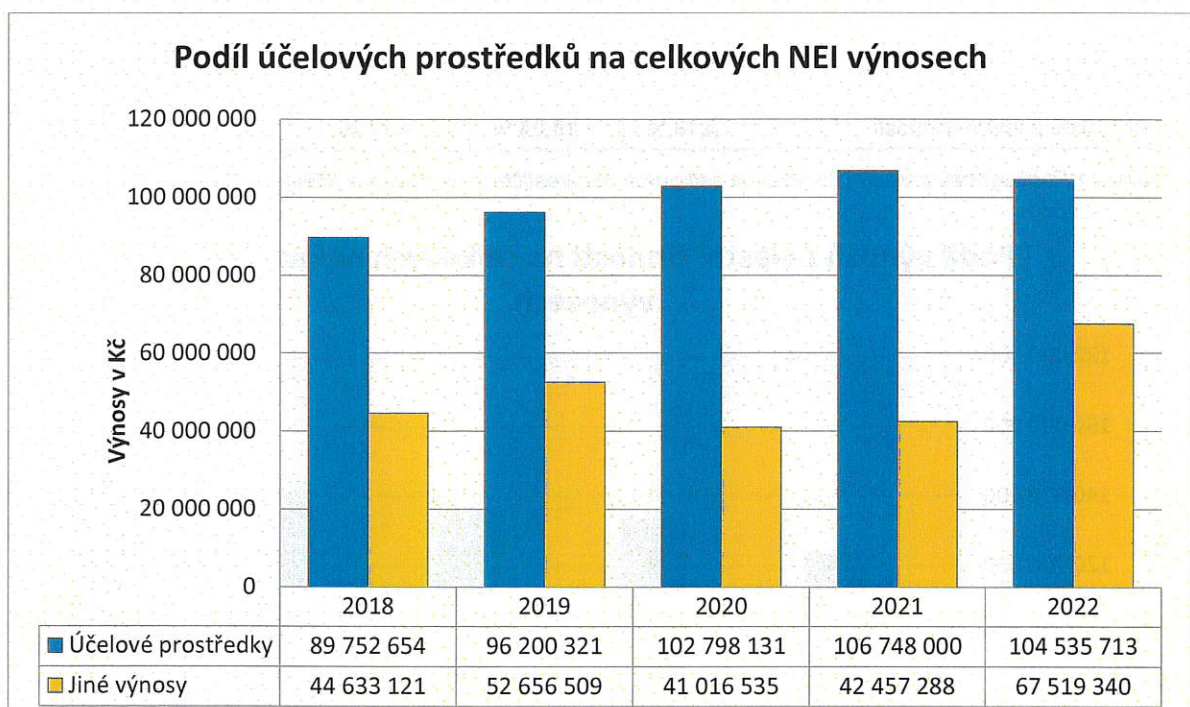
Tabulka 8 Výsledky jednotlivých činností v Kč v roce 2022

Jedním z ukazatelů plnění Strategického záměru fakulty je podíl účelových prostředků na celkových neinvestičních výnosech. Srovnání v letech znázorňují následující tabulky.

Výnosy	2018	2019	2020	2021	2022
Účelové prostředky	89 752 654	96 200 321	102 798 131	106 748 000	104 535 713
Jiné výnosy	44 633 121	52 656 509	41 016 535	42 457 288	67 519 340
Celkové neinvestiční výnosy	134 385 775	148 856 829	143 814 666	149 205 288	172 055 053

Podíl účelových prostředků na celkových NEI výnosech	2018	2019	2020	2021	2022
Podíl účelových prostředků	66,79 %	64,63 %	71,48 %	71,54 %	60,76 %

Tabulka 9 Podíl účelových prostředků na celkových neinvestičních výnosech v letech 2018–2022



Graf 6 Podíl účelových a jiných výnosů v Kč v letech 2018–2022

3.5. Příjmy z vlastní činnosti

Dlouhodobě jsou nejdůležitějšími příjmy z vlastní činnosti fakulty výnosy z CŽV, výnosy z pronájmu sportovišť, pronájmy parkovacích míst parkoviště Údolní a od roku 2020 rovněž příjmy z činnosti Ambulance tělovýchovného lékaře, fyzioterapie a Laboratoří FSpS MU. Celková výše ostatních neveřejných příjmů (č. 1590) za rok 2022 je ovlivněna interním převodem mezi RMU a HS.

Název zakázky	2018	2019	2020	2021	2022
Pronájem sportovních zařízení	3 636 281	4 396 480	2 043 497	2 141 673	4 258 021

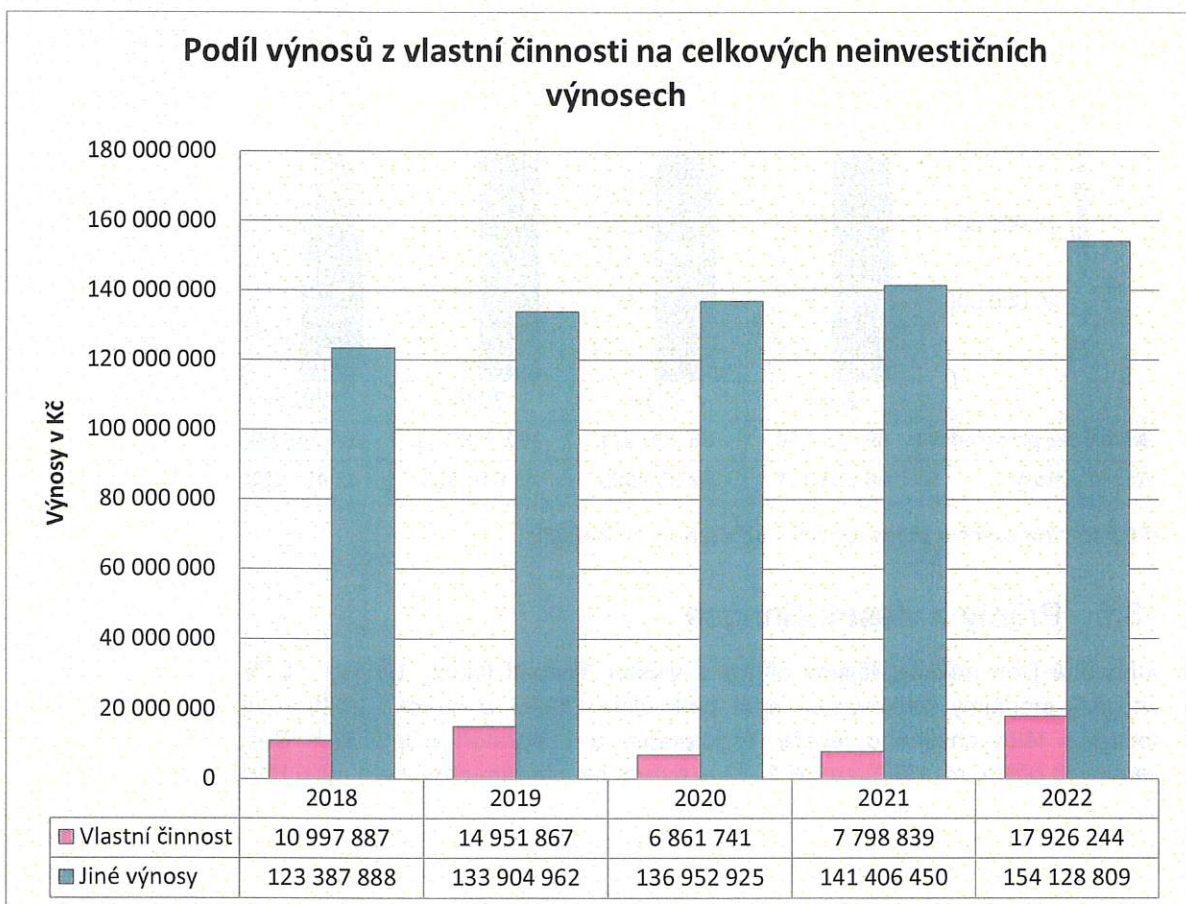
Tabulka 10 Příjmy z pronájmu sportovních zařízení v Kč v letech 2018–2022

Výnosy z vlastní činnosti	2018	2019	2020	2021	2022
153* CŽV	5 194 513	8 304 876	3 210 347	2 835 994	4 984 704
1590 Ostatní neveřejné příjmy	849 402	987 104	294 646	243 310	6 020 017
8* Doplňková činnost	4 953 972	5 659 887	3 356 748	4 719 534	6 921 523
Celkem	10 997 887	14 951 867	6 861 741	7 798 839	17 926 244

Výnosy	2018	2019	2020	2021	2022
Vlastní činnost	10 997 887	14 951 867	6 861 741	7 798 839	17 926 244
Jiné výnosy	123 387 888	133 904 962	136 952 925	141 406 450	154 128 809
Celkové neinvestiční výnosy	134 385 775	148 856 829	143 814 666	149 205 288	172 055 053

Podíl výnosů z vlastní činnosti na celkových NEI výnosech	2018	2019	2020	2021	2021
Podíl výnosů z vlastní činnosti	8,18 %	10,04 %	4,77 %	5,23 %	10,42 %

Tabulka 11 Podíl výnosů z vlastní činnosti na celkových neinvestičních výnosech v letech 2018–2022

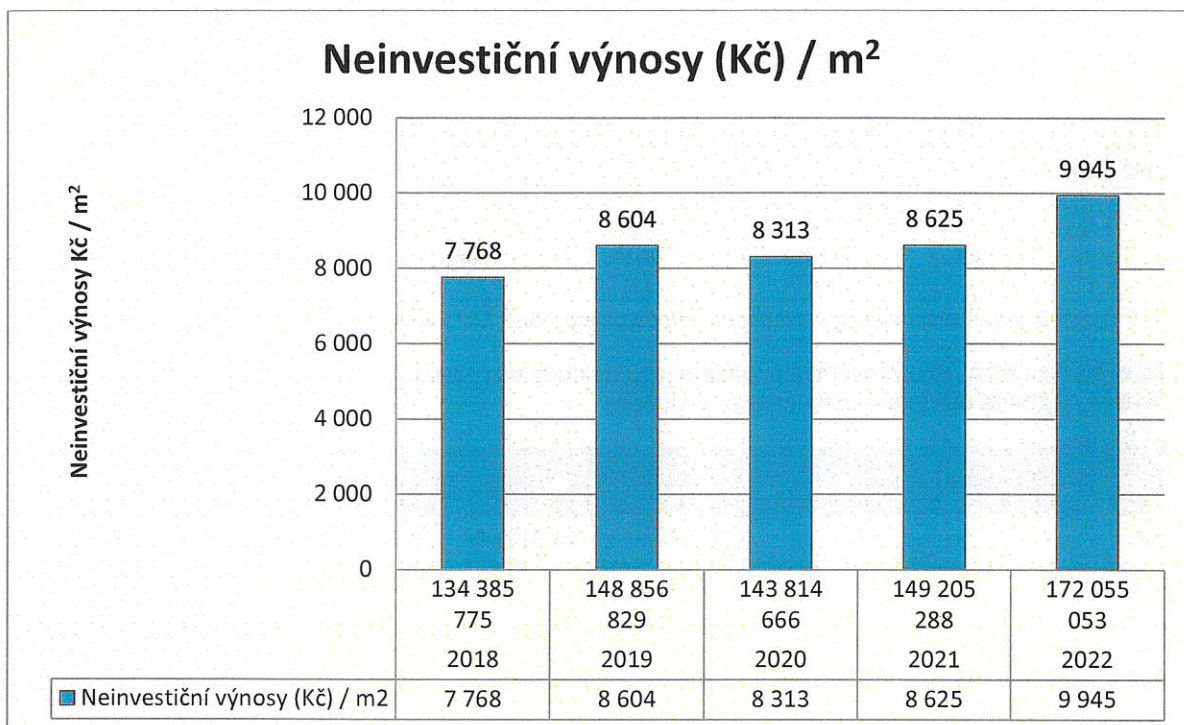


Graf 7 Podíl výnosů z vlastní činnosti na celkových neinvestičních výnosech v Kč v letech 2018–2022

Dalším sledovaným ukazatelem je neinvestiční výnos na m² plochy a ukazatel celkového neinvestičního výnosu na jednoho zaměstnance.

Výnosy	2018	2019	2020	2021	2022
Celkové neinvestiční výnosy	134 385 775	148 856 829	143 814 666	149 205 288	172 055 053
Plocha	17 300	17 300	17 300	17 300	17 300
Neinvestiční výnosy v Kč/m ²	7 768	8 604	8 313	8 625	9 945

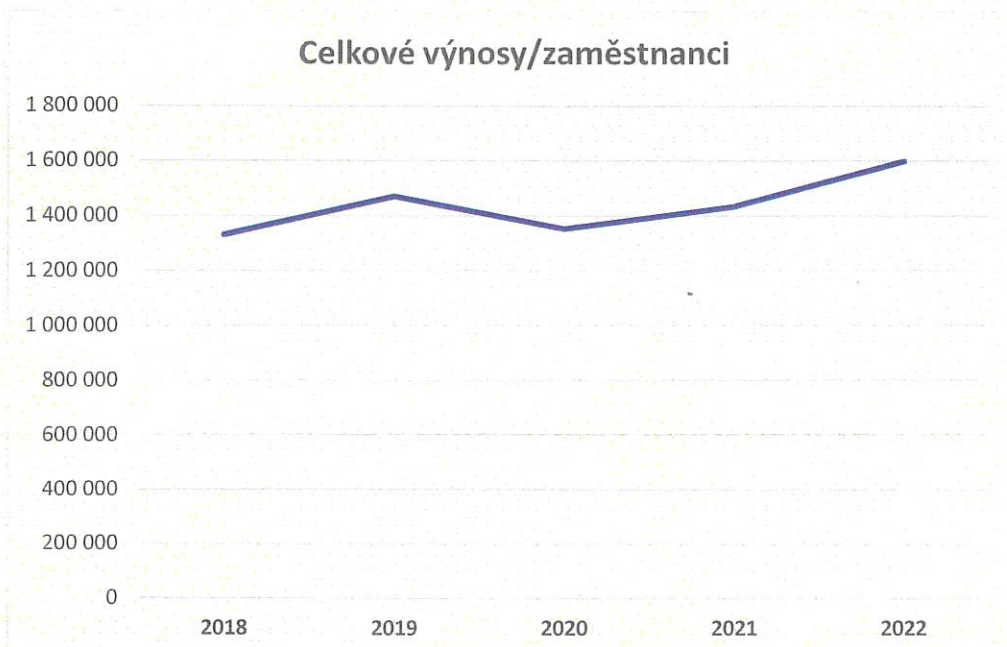
Tabulka 12 Neinvestiční výnosy v Kč/m² užívané plochy FSpS MU v letech 2018–2022



Graf 8 Neinvestiční výnosy v Kč/m² užívané plochy FSpS MU v letech 2018–2022

Celkové neinvestiční výnosy na jednoho zaměstnance	2018	2019	2020	2021	2022
Celkové neinvestiční výnosy	134 385 775	148 856 829	143 814 666	149 205 288	172 055 053
Průměrné přepočtené stavy (FTE)	101,19	101,34	106,54	104,20	107,72
Celkové neinvestiční výnosy na jednoho zaměstnance	1 328 067	1 468 885	1 349 865	1 431 885	1 597 214

Tabulka 13 Celkové neinvestiční výnosy na jednoho zaměstnance FSpS MU v Kč v letech 2018–2022

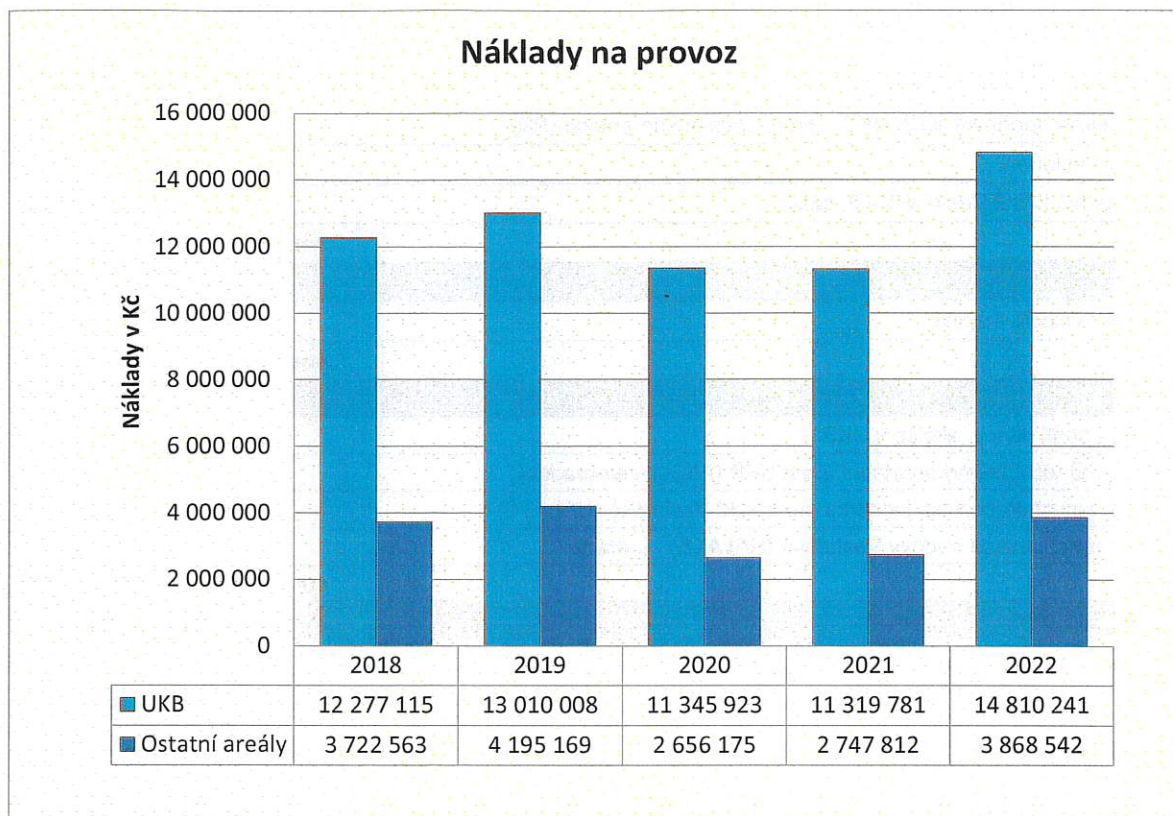


Graf 9 Celkové neinvestiční výnosy na jednoho zaměstnance FSpS MU v Kč v letech 2018–2022

Dalším sledovaným rozpočtovým ukazatelem jsou náklady na provoz. V roce 2022 byly provozní náklady ovlivněny zejména nárůstem ceny energií a služeb.

Náklady na provoz	2018	2019	2020	2021	2022
UKB	12 277 115	13 010 008	11 345 923	11 319 781	14 810 241
Ostatní areály	3 722 563	4 195 169	2 656 175	2 747 812	3 868 542
Celkem	15 999 678	17 205 177	14 002 098	14 067 593	18 678 782

Tabulka 14 Náklady na provoz FSpS MU v Kč v letech 2018–2022



Graf 10 Náklady na provoz FSpS MU v Kč v letech 2018–2022

4. Investice a majetek

V roce 2022 byl realizován plánovaný investiční výdaj z Fondu reprodukce investičního majetku (FRIM) ve výši **9,11 mil. Kč**. Jedná se především o náklady další výkonové fáze projektové dokumentace Víceúčelového sportovního areálu UKB a náklady spojené s realizací I. etapy revitalizace areálu Veslařská. Dále bylo pořízeno služební vozidlo Toyota a uhrazen podíl fakulty na investičních akcích SUKB.

Výdaje z fakultního FRIM byly nižší, než bylo v návrhu INV rozpočtu pro rok 2023 plánováno, a to především z důvodu kofinancování investičních akcí z příspěvku MŠMT na kapitálové výdaje (realizace obnovy víceúčelového hřiště v areálu Veslařská v celkové výši **2,44 mil. Kč** a kofinancování workoutového hřiště ve výši **318 tis. Kč**) a dále ve vazbě na posun části investičních výdajů do dalšího roku z důvodu pomalejšího postupu prací ze strany zhotovitele. Všechny investiční výdaje proběhly v souladu s pravidly pro zadávání veřejných zakázek v rámci výběrových řízení realizovaných v systému EZAK.

Strukturu čerpání investic z FRIM v roce 2022 v Kč zachycuje tabulka:

Stavby a techn. zhodnocení:	
Víceúčelový sportovní areál UKB – projektová dokumentace (PD)	122 845
Terasa Veslařská	6 473
Workoutové hřiště Veslařská – 2. část	618 440
součet	747 758
Stroje a přístroje:	
Služební vozidlo Toyota	713 305
součet	713 305
Převody jiným HS:	
SUKB – podíl na inv. akcích v UKB	187 547
RMU – PD víceúčelový sportovní areál UKB (Atelier Velehradský)	898 456
RMU – vzduchotechnická jednotka pro objekt Veslařská (HALATS)	1 078 794
RMU – rekonstrukce budovy Veslařská (HALATS) - I. etapa	5 484 758
součet	7 649 554
FRIM CELKEM	9 110 617

Tabulka 15 Investice vynaložené v roce 2022 z FRIM fakulty v Kč

5. Fondy

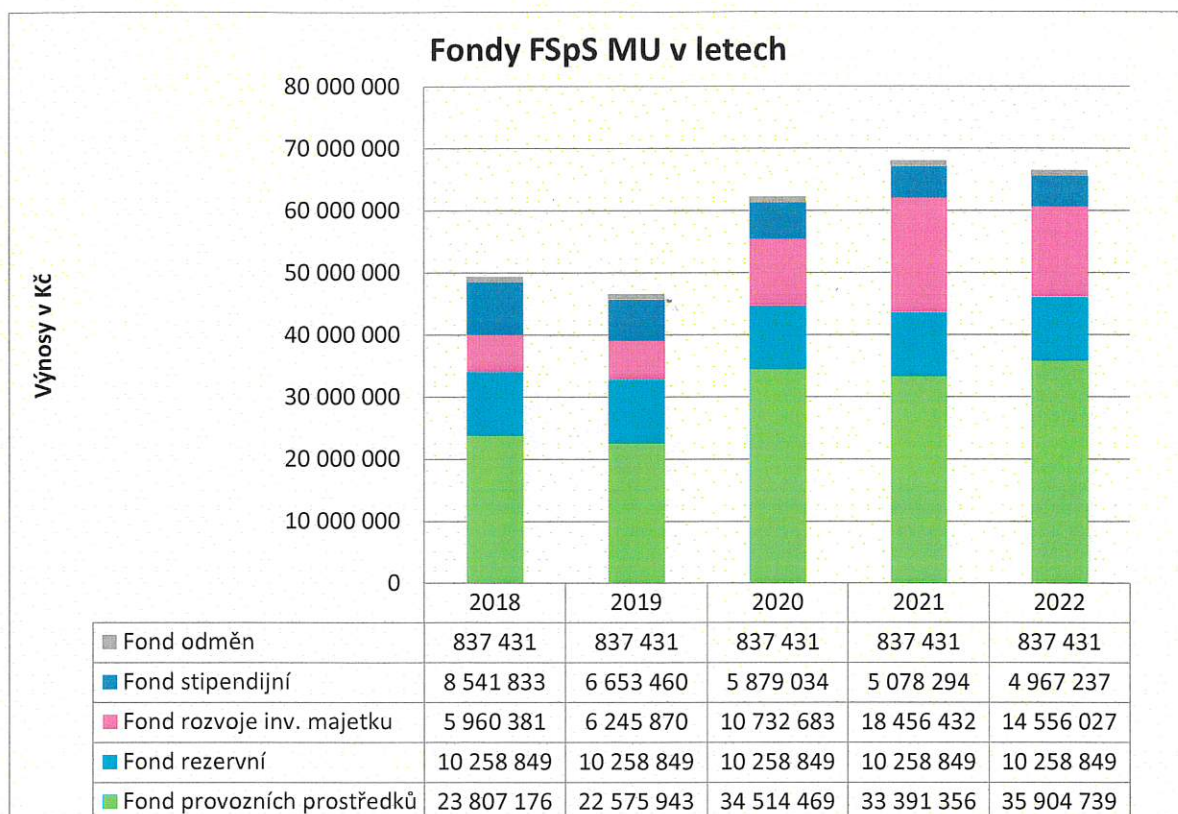
Čerpání fakulního Fondu reprodukce investičního majetku je uvedeno výše. Čerpání Fondu provozních prostředků v roce 2022 činilo 5,7 mil. Kč (bez projektů IRP 2021). Významnou položkou bylo dle plánu čerpání prostředků pro odměny akademických pracovníků za dosažené výsledky dle systému hodnocení EVAK, výdaje na podporu VaV, výdaje spojené s kofinancováním projektů, obnova kancelářských židlí pro zaměstnance, kofinancování plánovaného dovybavení PC učebny v UKB, pokrytí přečerpání zdrojů na podporu vědy, náklady na opravy a udržování a vybavení areálů. Čerpání bylo nižší než předpoklad a bylo kompenzováno tvorbou tohoto fondu.

Čerpání FPP je každoročně zatíženo příspěvkem fakulty na tzv. DIF (podíl fakult na centralizovaných inv. akcích a opravách), v roce 2022 to činilo pro FSpS MU celkem 1,838 mil. Kč.

Vývoj stavu fakulních fondů zachycuje následující tabulka a graf:

Fondy	2018	2019	2020	2021	2022
FPP	23 807 176	22 575 943	34 514 469	33 391 356	35 904 739
Fond rezervní	10 258 849	10 258 849	10 258 849	10 258 849	10 258 849
FRIM	5 960 381	6 245 870	10 732 683	18 456 432	14 556 027
Fond stipendijní	8 541 833	6 653 460	5 879 034	5 078 294	4 967 237
Fond odměn	837 431	837 431	837 431	837 431	837 431
Celkem	49 405 670	46 571 553	62 222 466	68 022 361	66 524 282

Tabulka 16 Vývoj stavu fakulních fondů v letech 2018–2022 v Kč



Graf 11 Vývoj stavu fakultních fondů v letech 2018-2022 v Kč

Pozn.: Zůstatek Fondu sociálního činil 752 477 Kč a Fondů účelově určených prostředků (FÚUP) činil 399 294 Kč.

Úsilí o tvorbu fondů v posledních třech letech reflektuje investiční požadavky na spolufinancování strategických priorit fakulty.

6. Závěr

Plnění neinvestičního rozpočtu fakulty v roce 2022 proběhlo dle plánu, s menšími odchylkami na nákladové i výnosové straně. Podařilo se přiměřeně eliminovat dopady nepříznivé energetické situace a vysoké inflace do rozpočtu a bylo dosaženo kladného hospodářského výsledku ve výši 4,593 mil. Kč, který bude převeden do Fondu reprodukce investičního majetku FSpS MU. Byla vytvořena rozpočtová rezerva ve výši 3,8 mil. Kč v rámci neinvestičních výnosů, která byla převedena do Fondu provozních prostředků fakulty.

Vytvořené investiční zdroje jsou připraveny pro plnění Strategického záměru fakulty, tj. pro spolufinancování již běžících infrastrukturních projektů, vytvořená neinvestiční rezerva bude použita pro pokrytí nárůstu mzdových prostředků souvisejících s valorizací mzdových tarifů a pro pokrytí nárůstu provozních výdajů v následujícím roce.

Rok 2022 byl poznamenán vyšším růstem nákladů (zejm. ceny energií, valorizace mzdových tarifů, ceny materiálu a služeb ad.), než je nárůst normativního příspěvku MŠMT přidělený fakultě. Tento trend pokračuje i v roce 2023 a lze jej předpokládat i do let dalších. Pro dosažení vyrovnaného financování v dalších letech je tedy nutné zintenzivnit úsilí a **zvýšit efektivitu fakultních pracovišť pro dosažení vyššího podílu výnosů z externích zdrojů, zejména z externí grantů, smluvního výzkumu a ČŽV.**