

Zpráva o hospodaření Lékařské fakulty MU v roce 2009

I. Hospodářský výsledek

LF hospodařila v roce 2009 s kladným hospodářským výsledkem ve výši **25.210.989,68 Kč**.

Příloha č. 1 Rozboru LF 2009

Vývoj HV v letech 2001 – 2009

2001	2.087	tis. Kč
2002	14.709,5	tis. Kč
2003	11.327,6	tis. Kč
2004	10.356,4	tis. Kč
2005	11.016,8	tis. Kč
2006	10.525,5	tis. Kč
2007	11.560,4	tis. Kč
2008	21.477,7	tis. Kč
2009	25.211,0	tis. Kč

II. Výnosy

1. Celkové výnosy v roce 2009 byly ve výši **666.809.373,19 Kč**.

Vývoj výnosů v letech 2001 – 2009

Rok	celkem	meziroční nárůst /%/	rok/2001 /%/
2001	198.425 tis. Kč		
2002	233.547 tis. Kč	117,7	117,7
2003	264.803 tis. Kč	113,4	133,5
2004	331.132 tis. Kč	125,0	166,9
2005	401.302 tis. Kč	121,2	202,2
2006	454.393 tis. Kč	113,2	229,0
2007	550.243 tis. Kč	121,1	277,3
2008	582.511 tis. Kč	105,9	293,6
2009	666.809 tis. Kč	114,5	336,1

2. Struktura výnosů:

souhrnné kategorie výsledovky	původní předpoklad	skutečnost
1. dotace na vzdělávací činnost	269.882	269.802
2. stipendia PGS	20.328	22.150
3. specifický výzkum	28.783	30.806
4. mimorozpočtové vlastní	111.569	115.513
5. doplňková činnost	4.200	4.494
6. fondy	25.559	25.214
7. výzk., vzděl. projekty a ost. účel. prostř.	146.124	198.830
celkem	606.445 tis. Kč	666.809 tis. Kč

Komentář:

1. Původní dotace 269 882 tis. Kč na *vzdělávací činnost* byla čerpána téměř dle plánovaného objemu, tj. 269 802 tis. Kč /z toho dotace na vzdělávací činnost činila 252 939 tis. Kč, příspěvek z centralizovaných zdrojů na náklady spojené s pronájemem prostor LF byl ve výši 1 100 tis. Kč, příspěvek na nedotační odpisy 15 568 tis. Kč, financování studentských projektů z Programu rektora 167 tis. Kč a podpora přípravy mezinárodních projektů formou příspěvku na pracovní cesty 28 tis. Kč /.

2. *Stipendia* byla vyplácena dle skutečného počtu PGS studentů. Na jednoho studenta byl přiděl z MŠMT dle plánu 88.775 Kč na studenta /rok.

3. Dotace na *specifický výzkum* byla ke konci roku navýšena MŠMT o 2023 tis. Kč /poměrně na všech fakultách MU / na celkovou částku 30 806 tis. Kč.

4. Struktura *mimorozpočtových vlastních prostředků* **115.513 tis. Kč**

Oproti původnímu předpokladu se zvýšily příjmy zj. od zahraničních studentů / cca o 1 mil. Kč/. Dotační odpisy byly ve výši 33,7 mil Kč / původnímu předpoklad 32,9 mil. Kč/.

Příloha č.6 Rozboru LF 2009

5. *Doplňková činnost* **4.494 tis.Kč**

Plán výnosů 4 200 tis. Kč byl překročen, hospodářský výsledek dosažený z těchto aktivit byl ve výši 570 tis. Kč, což je 12,7 % celkových výnosů doplňkové činnosti.

Příloha č.6 Rozboru LF 2009

6. *Čerpání fondů*

a/ *Z fondu odměn* nebylo čerpáno. Zůstatek fondu odměn k 31.12.2009 činí 10 733 tis.Kč. Fond je tvořen z části hospodářského výsledku předchozího kalendářního roku, tedy roku 2008 / v předchozích letech byl vytvářen dle pravidel MU maximálně do výše 10 % ze zůstatku HV, fond byl tedy posílen o 2 318 tis. Kč /.

b/ *Ze stipendijního fondu* bylo vyčerpáno 1 781 tis.Kč, ke zvýšení čerpání oproti předchozím obdobím došlo zj. z důvodu rozšíření počtu stipendijních programů. Zůstatek stipendijního fondu k 31.12.2009 činí 4 262 tis.Kč.

c/ Přehled tvorby a čerpání dalších fondů :

- *sociální fond* /tvoří se 2% ze mzdových prostředků, dosud je umožněno pouze čerpání na penzijní připojištění/

- *fond účelově určených prostředků* je tvořen jednak z neveřejných zdrojů (dary, nadační příspěvky) podporujících vzdělávací a vědecko-výzkumnou činnost, jednak z objektivně nedočerpaných dotací výzkumných záměrů a výzkumných center v běžném kalendářním roce

- *fond provozních prostředků* /z r. 2008 bylo převedeno do r. 2009 19 994 tis.Kč a tyto nevyčerpané prostředky na vzdělávací činnost z r. 2008 byly využity pro úhradu zvýšených nákladů UKB v roce 2009/. K 31.12.2009 byl vytvořen z rezervy hospodaření s provozními prostředky na výuku tentýž fond ve výši 29 357 tis.Kč se záměrem čerpat jej ke stejnému účelu jako v r. 2009.

Příloha č.8 Rozboru LF 2009

7. *Různé výzkumné, vzdělávací projekty a ostatní účelové prostředky*

Příloha č.2 Rozboru LF 2009

Projekty neinvestiční celkem	218.446 tis. Kč
a) tuzemské celkem	217.364 tis. Kč
- tuzemské rozpočtové (VZ, IGA, GAČR, FRVŠ, rozv. programy apod.)	209.790 tis.Kč
- tuzemské mimorozpočtové	7 .574 tis.Kč
b) zahraniční celkem	1.082 tis. Kč
- zahraniční rozpočtové – projekty EU	1.082 tis.Kč
- zahraniční mimorozpočtové	0

III. Náklady

1. Mzdové náklady vč.OON

Příloha č. 7 Rozboru LF 2009

2. Odpisy

Celkové odpisy majetku činily v r. 2009 47 301 tis. Kč.

Dotační odpisy z majetku, pořízeného z dotace, činily 71 % celkových odpisů a byly plně kompenzovány výnosovou stranou rozpočtu bez dopadu na hospodářský výsledek.

Nedotační odpisy z majetku pořízeného z vlastních zdrojů LF (FRIM, účelové dary a nadační příspěvky), které činily 29 % celkových odpisů, byly fakultě uhrazeny z centralizovaných zdrojů v plném rozsahu.

3. Energie, opravy, služby

Původně plánovaná výše nákladů zj. na energie v Kampusu byla vyšší cca o 5 mil. Kč.

4. Struktura „ostatní“ náklady:

Příloha č.3 Rozboru LF 2009

Oproti plánu došlo k navýšení, zj. z důvodu tvorby fondu provozních prostředků o 10 mil. Kč vyšším než v roce 2008. Navýšení „ostatních „ nákladů je způsobeno zvýšeným převodem do fondu provozních prostředků, který není možno zahrnout do plánu explicitně.

5. Nákladové položky materiál, cestovné, stipendia

Poněkud nižší náklady na materiál jsou způsobeny zj. možností pracovišť získat potřebný materiál z projektových zdrojů a jednak tím, že pracoviště v Kampusu jsou nově vybavena, takže nové nákupy není nutné realizovat. Výše cestovného i stipendií se v posledních letech příliš nemění. Cesty zaměstnanců jsou realizovány především z grantových prostředků.

IV. FRIM a investice

Příloha č.4 a 5 Rozboru LF 2009

V. Průměrný výdělek

V roce 2009 byly vyplaceny odměny z centralizovaných zdrojů fakulty, vč. vedoucím sekcí, ve výši 40 480 tis. Kč.

Průměrný výdělek byl za všechny činnosti **39 531 Kč**.

Vývoj průměrného výdělku v letech 2001-2009

	Kč	meziroční nárůst v %
2001	15.757	100,0
2002	17.655	112,0
2003	21.465	121,6
2004	26.348	122,7
2005	30.012	113,9
2006	30.252	100,8
2007	36.100	119,3
2008	37.442	103,7
2009	39.531	105,6

Nárůst průměrného výdělku v roce 2009 oproti roku 2008 byl **5,6%**. Ve srovnání s Přírodovědeckou fakultou má Lékařská fakulta vyšší výdělek o cca 9,7%. Mezi 9 fakultami MU má LF pátý nejvyšší průměrný výdělek.

VI. Zaměstnanci

Vývoj průměrného přepočteného počtu zaměstnanců v letech 2001-2009
za všechny činnosti celkem

2001	494,94
2002	481,40
2003	473,95
2004	479,10
2005	520,71
2006	536,84
2007	547,58
2008	538,28
2009	555,63

V roce 2009 došlo ke zvýšení přepočteného počtu zaměstnanců o 17, což je 3% nárůst, způsobený nárůstem úvazků na projektech.

VII. Hospodářský výsledek

Hospodářský výsledek před zdaněním činí 25.211 tis.Kč.

Daň pro LF po úpravách / nedaňovými výnosy a daňovými odpisy, podílem na ztrátě minulých let, slevách ZTP a po ostatních účetních úpravách / dosud není známa. Dle předběžného sdělení EO RMU bude daň z příjmu MU za uplynulý rok nulová, a to v důsledku uplatnění zákonné daňové optimalizace.

Rozdělení hospodářského výsledku / HV /

Hospodářský výsledek MU podléhá schválení MŠMT. Teprve následně bude možné provést přiděl do fondů.

Návrh rozdělení HV do fondů:

1. Rezervní fond : 3 102 tis. Kč převést do rezervního fondu (12,3 % HV)

Zdůvodnění: Do roku 2008 tento fond nebylo možno využívat, v následujících letech bude RF sloužit k pokrytí předfinancování zj. operačních programů. LF podává do operačních programů projekty velkého rozsahu, takže je nutné, aby měla vytvořeny rezervy pro jejich předfinancování. Současný zůstatek RF LF je 10 898 tis. Kč. Tento fond lze dle Pravidel rozpočtu použít pro případné převody do jiných fondů mimo stipendijního a rovněž ke krytí případných ztrát.

2. Centralizované zdroje: 2 521 tis. Kč – povinný převod do centralizovaných prostředků MU (10 % HV)

3. Fond odměn: 9 768 tis. Kč převést do fondu odměn LF (tj. 38,7 % HV)

4. FRIM: 9 820 tis. Kč převést do fondu rozvoje investičního majetku (FRIM), tj. 39 % HV; z tohoto fondu je možno hradit nákup nových investic LF.

Předloženo děkanem Lékařské fakulty MU Prof.MUDr.Jiřím Mayerem, CSc. ke schválení AS LF MU dne 23.3.2010.