

## Návrh rozpočtu LF MU pro rok 2010

### A. Tvorba zdrojů

Zdrojem příjmů fakulty jsou:

1. **Příjmy na vzdělávací činnost** po přerozdělení z rozpočtu MU dle pravidel schválených AS MU. Příjmy na vzdělávací činnost se odvozují od počtu studentů a koeficientu programu. Průměrný normativ MŠMT pro rok 2010 je 34 770 Kč. Program všeobecné lékařství má koeficient 2,8, zubní lékařství 3,5, pro bakalářské programy a navazující studium platí koeficient 2,25, pro ošetrovatelství 1,65. Výše příjmů MU za LF ze vzdělávací činnosti je 355.111 tis.Kč. Výlučně z těchto prostředků je hrazena režie MU, která pro rok 2010 činí 117.335 tis. Kč, takže zůstatek pro LF ze vzdělávací činnosti je 237.776 tis. Kč.

**Příjmy z institucionální podpory** se odvozují od hodnocení výsledků fakulty prostřednictvím bodů, kterým jsou v rámci MU přiděleny finanční prostředky odpovídající podílu LF na celkových přidělených prostředcích pro MU. Pro rok 2010 se LF podílí na výsledcích MU 19,12 %, což představuje 28.334 tis. Kč.

Po odečtení podílu fakulty na režii MU zůstává k dispozici na Lékařské fakultě ze vzdělávací činnosti a institucionální podpory celkem **266 110 tis.Kč**.

2. **Příjmy účelové** – jedná se především o **výzkumné a vzdělávací projekty, specifický výzkum** a stipendia PGS.

Tyto příjmy je nutné každoročně zúčtovat s poskytovatelem. Od roku 2007 je možné vytvářejí účelové fondy. Do účelových fondů – FÚUP - byla převedena část dotace některých projektů z roku 2009 ve výši 730 tis.Kč. V předloženém návrhu plánu jsou zohledněny projekty již schválené nebo víceleté, u kterých očekáváme jejich další pokračování. V případě jejich zastavení / neobhájení / nebude zásadním způsobem ovlivněn předkládaný rozpočet, neboť by se adekvátně snížily rovněž výdaje. Jedná se především o projekty výzkumných záměrů, výzkumných center, IGA, GAČR, FRVŠ, apod. Téměř jistě dojde ještě k navýšení těchto zdrojů ( ale rovněž výdajů), a to o projekty, u kterých dosud nemá LF rozhodnutí. O čerpání prostředků z projektů rozhoduje výhradně řešitel, který rovněž zodpovídá za jejich zúčtování, a to dle pravidel stanovených poskytovatelem. Celková výše těchto zdrojů je v plánu ve výši **199 046 tis. Kč**, z toho dotace na **specifický výzkum** je ve výši **23.551 tis. Kč**.

Do této skupiny příjmů jsou rovněž zařazena **stipendia PGS**, která jsou pro rok 2010 plánována ve výši 93.380 Kč na studenta a rok. Předpokládaná výše poskytnuté dotace odvozené od počtu PGS studentů, kteří mají nárok na stipendium, je **25 120 tis.Kč**.

3. **Ostatní zdroje příjmů** fakulty tvoří:

- **mimorozpočtové výnosy** v celkové výši **87 638 tis. Kč**, které zahrnují především **příjmy od zahraničních studentů samoplátců** ( odhad těchto příjmů je pro rok 2010 70 mil Kč –předpokládané navýšení počtu studentů ), příjmy **z přípravného kurzu**, z programu **celoživotního vzdělávání**, **z příjmacího řízení**, darů apod. Vlivem metodiky účtování odpisů je v této částce rovněž zahrnuto **33 747 tis.Kč dotačních odpisů**, takže vlastní mimorozpočtové zdroje činí **121 385 tis.Kč**.
- **fondy** – v návrhu rozpočtu se počítá s čerpáním ve výši **48 676 tis. Kč**, / **2,5 mil Kč** ze stipendijního fondu- F stip, **29 357 tis.Kč** z fondu provozních prostředků –FPP- převod z roku 2009, **3 500 tis. Kč** z fondu sociálního- Fsoc- na penzijní připojištění

hrazené zaměstnavatelem , **1 868 tis.Kč** z fondu účelově určených prostředků –FÚUP a **11 451 tis. Kč** z fondu odměn – FO /.

- **doplňková činnost** v odhadované výši - **4,5 mil Kč**.

### Struktura očekávaných výnosů:

Vzdělávací činnost	237 776 tis. Kč	35,87 %
Institucionální podpora	28 334 tis. Kč	4,27 %
Pokrytí nákladů na odpisy ze strany MU	33 747 tis. Kč	5,09 %
Projekty	199 046 tis. Kč	30,02 %
Stipendia PGS	25 120 tis. Kč	3,79 %
Fondy	46 808 tis. Kč	7,06 %
Ostatní zdroje	92 138 tis. Kč	13,90 %
<b>Celkem</b>	<b>662 969 tis. Kč</b>	<b>100,00 %</b>

### B. Očekávané čerpání nákladů

Nákladové položky lze rozdělit do 3 skupin:

#### 1. náklady spojené s provozem fakulty

Součástí těchto nákladů jsou především **náklady osobní** (mzdové, ostatní osobní náklady a odvody z mezd vč. povinně vytvářeného sociálního fondu ve výši 2% mezd. Pro rok 2010 jsou odvody z mezd 34%), které jsou ve výši **296 554 tis. Kč** / z toho **4 610 tis.Kč čerpáno z FPP – část osobních nákladů správy Kampusu/**. Část osobních nákladů pokrývá dofinancování výzkumných záměrů, část musí být pokryta z rezervy vytvořené v minulých obdobích z fondu odměn ve výši 11 451 tis. Kč.

Druhou částí těchto nákladů jsou náklady na **energie, opravy a údržbu, spotřeba materiálu, služby, cestovné, odpisy majetku, stipendia, ostatní náklady**. Jsou odhadovány vyšší než byla skutečnost roku 2009, a to ve výši **134 329 tis.Kč**, především z důvodu spotřeby energie v Kampusu / i když se „ostatní náklady „ v r. 2009 jeví vyšší, je to způsobeno tvorbou fondu provozních prostředků ve výši cca 29 mil. Kč, který nemůže být pro rok 2010 plánován a ani není očekáván /.

#### 2. Náklady projektů a náklady na stipendia PGS

Odpovídají výši přínosů, jestliže nejsou dočerpány, vracejí se na konci roku poskytovateli. Stipendia PGS jsou přidělována dle matriky studentů. V odůvodněných případech lze dotační prostředky převést maximálně ve výši 5 % do následujícího kalendářního roku. V ostatních případech je nutné nevyčerpané prostředky vrátit poskytovateli.

#### 3. Náklady spojené s realizací doplňkové činnosti

Očekávaný zisk z této činnosti je ve výši 680 tis. Kč.

### C. Hospodářský výsledek

Rozpočet je plánovaný tak, že zisk je tvořen ve výši cca 5% z mimorozpočtových zdrojů a doplňkové činnosti.

#### **D. Rizika předloženého rozpočtu**

1. měnící se kurz Kč a tím ohrožení výše příjmů z akreditovaného programu pro výuku v anglickém jazyce,
2. mimořádné nepředvídatelné náklady spojené s provozem Kampusu, zj. nově vystavěných pavilonů / zj. náklady na servisy a údržbu /,
3. vyšší výše nedotačních odpisů než je plánováno, tyto náklady bude LF MU muset hradit ze svých zdrojů,
4. nutnost posílení rozpočtu 2010 z fondů / FO, FPP / pro dosažení požadovaného hospodářského výsledku,
5. i přes vyčerpání určitých fondových možností stagnace celkového objemu mzdových prostředků při očekávaném stejném počtu zaměstnanců.

Přílohy:

Příloha č.1 Návrh rozpočtu LF MU na rok 2010

Příloha č.2a Metodika výpočtu pedagogických úvazků pro rok 2010

Příloha č.2b Struktura rozpočtu mzdových prostředků

Příloha č.3 Přehled přepočtených hodin výuky dle pracovišť

Příloha č.4 Přehled počtu doktorandů dle pracovišť

Příloha č.5 Hodnocení publikační činnosti dle pracovišť

Příloha č.6 Plán investic

Návrh rozpočtu Lékařské fakulty MU pro rok 2010 předložen děkanem LF MU  
Prof. MUDr. Jiřím Mayerem k projednání a schválení AS LF dne 23.3.2010.