



Zpráva o hospodaření Lékařské fakulty MU v roce 2020

Předkládá: tajemník Ing. Michal Sellner

Obsah

1.	Úvod	2
2.	Výnosy	3
2.1.	Celkové výnosy	3
2.2.	Celková struktura výnosů	4
2.2.1.	Vlastní zdroje (hlavní činnost za úplatu)	5
2.2.2.	Doplňková činnost	6
2.2.3.	Výzkumné, vzdělávací projekty a ostatní účelové prostředky	7
3.	Náklady	10
3.1.	Celkové náklady	10
3.2.	Struktura nákladů	11
3.2.1.	Mzdové náklady vč. zákonných odvodů	12
3.2.2.	Jiné ostatní náklady	13
3.2.3.	Spotřeba materiálu	14
3.2.4.	Služby	15
3.2.5.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15
3.2.6.	Energie	16
3.2.7.	Opravy a udržování	16
3.2.8.	Náklady na cestovné	16
3.2.9.	Náklady na reprezentaci	16
3.3.	Náklady hrazené ze specifických zdrojů	17
3.3.1.	Náklady hrazené z příjmů za anglickou výuku	17
4.	Fondy	18
4.1.	Stipendijní fond	18
4.2.	Sociální fond	18
4.3.	FRIM	19
5.	Opatření vlády na navýšení počtu studentů Všeobecného lékařství	20
6.	Průměrná mzda	20
7.	Počty zaměstnanců	22
7.1.	Přepočtený počet zaměstnanců, poměrný počet studií	22
7.2.	Struktura zaměstnanců	23
8.	Hospodářský výsledek	24

1. Úvod

Zpráva představuje každoroční shrnutí základních informací o ekonomice a personální situaci na Lékařské fakultě v předchozím roce (včetně způsobu naložení s hospodářským výsledkem) a podává ji v kontextu předchozích let pro porovnání vývoje.

V roce 2020 skončilo hospodaření LF s kladným hospodářským výsledkem ve výši 17,5 mil. Kč.

Hospodaření fakulty bylo výrazně poznamenáno probíhající pandemickou situací COVID-19 a tak jak v plánování, tak v plnění v průběhu roku došlo k nestandardním situacím, které se ale podařilo vyřešit bez negativních ekonomických dopadů.

Prvotní rozpočet fakulty byl připraven v období, kdy ještě nedošlo k vypuknutí pandemie. Po jejím počátku se ale objevily obavy, že MŠMT nebude schopno dodržet závazky a že nepošle na univerzity původně slíbený objem prostředků. Také došlo k významnému omezení mezinárodního cestování a hrozilo omezení příjmů za studia v cizím jazyce. Na danou situaci tedy reagovala fakulta přípravou krizového rozpočtu a mimořádného přidělování prostředků pracovištím podle vývoje situace, přičemž počítala s nižšími příjmy a snažila se omezit v nejisté době všechny výdaje.

Jak se ukázalo, vláda nakonec získala finance pro všechny kapitoly státního rozpočtu jeho deficitním navýšením, a tak nedošlo k obávanému snižování poskytnutých prostředků pro VŠ. Díky snaze maximálně zachovat prezenční výuku nedošlo ani k poklesu počtu studentů ve studiích v cizím jazyce a ani k významnému poklesu výnosů za tato studia.

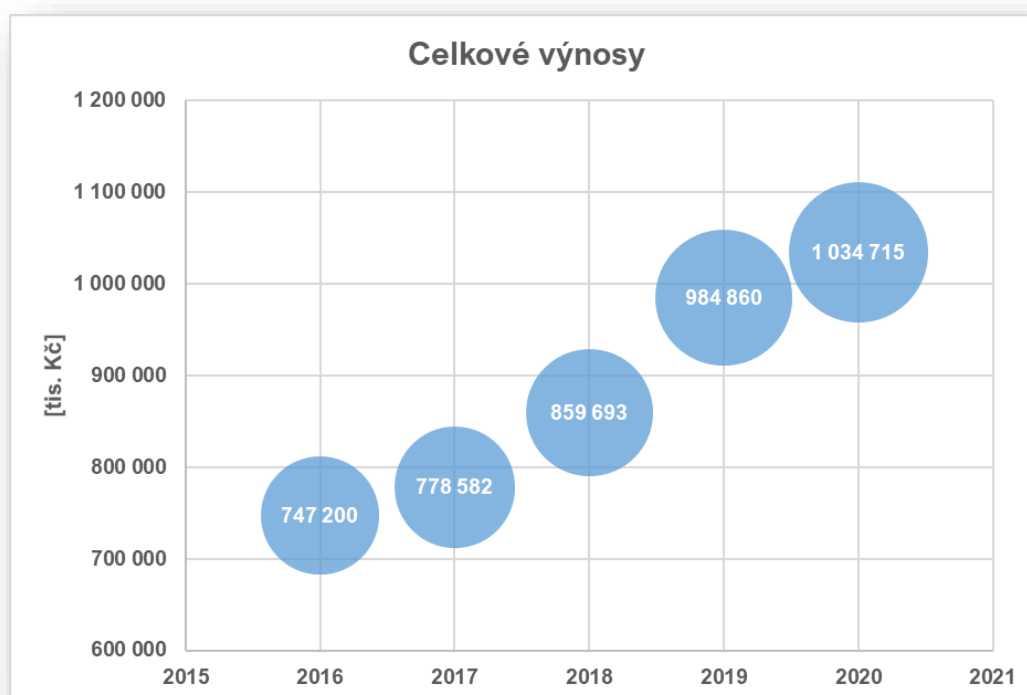
2. Výnosy

2.1. Celkové výnosy

Celkové výnosy z veškerých zdrojů Lékařské fakulty MU poprvé překročily částku 1 mld Kč a činily 1 034,7 mil. Kč (984,9 mil. Kč v předchozím roce). To představuje meziroční nárůst výnosů o +49,9 mil. Kč (+5,1 %).

Rok	Výnosy celkem (tis. Kč)	Meziroční rozdíl	
2016	747 200	34 462	4,8 %
2017	778 582	31 383	4,2 %
2018	859 693	81 111	10,4 %
2019	984 860	125 167	14,6 %
2020	1 034 715	49 855	5,1 %

Tabulka 1 - Celkové výnosy LF za posledních 5 let



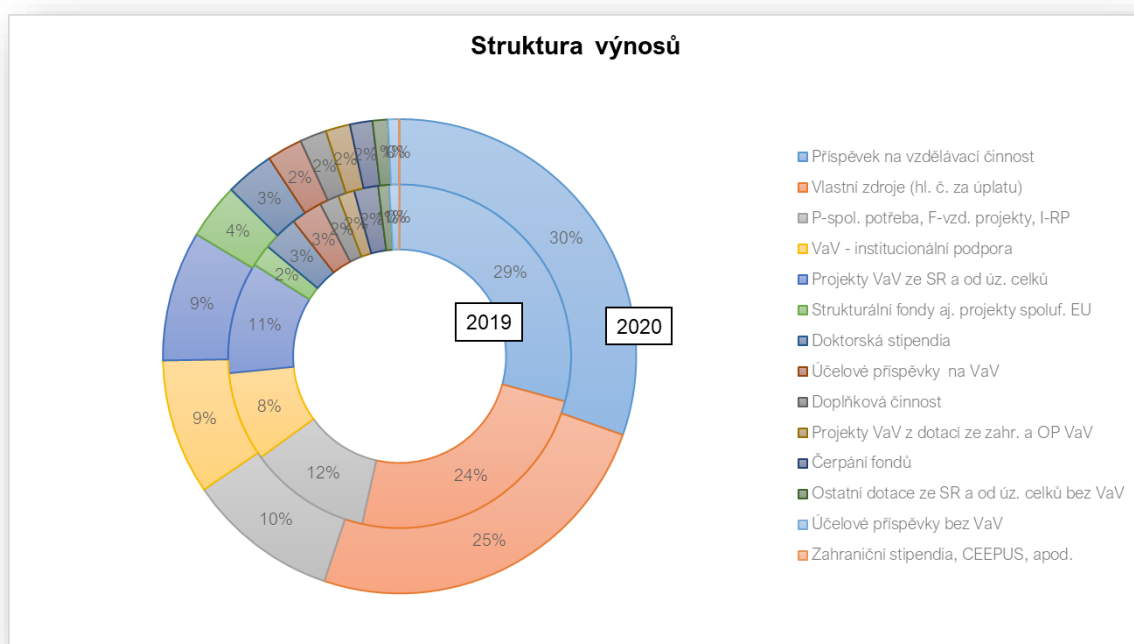
Obr. 1 - Celkové výnosy LF po letech

2.2. Celková struktura výnosů

Struktura všech výnosů byla následující:

Výnos (tis. Kč)	2019	2020	Meziroční rozdíl	
Příspěvek na vzdělávací činnost	287 937	314 356	26 419	9,18 %
Doktorská stipendia	33 143	34 358	1 215	3,66 %
Zahraniční stipendia, CEEPUS, apod.	161	412	251	155,81 %
P-spol. potřeba, F-vzd. projekty, I-RP	113 066	106 888	-6 178	-5,46 %
Ostatní dotace ze SR a od úz. celků bez VaV	10 064	10 762	698	6,93 %
Strukturální fondy aj. projekty spoluf. EU	20 519	39 348	18 829	91,76 %
Účelové příspěvky bez VaV	9 413	7 722	-1 691	-17,97 %
VaV - institucionální podpora	82 985	95 442	12 457	15,01 %
Projekty VaV ze SR a od úz. celků	103 578	91 887	-11 691	-11,29 %
Projekty VaV z dotací ze zahr. a OP VaV	15 175	17 342	2 167	14,28 %
Účelové příspěvky na VaV	29 142	25 011	-4 131	-14,18 %
Vlastní zdroje (hl. č. za úplatu)	239 151	256 401	17 250	7,21 %
Čerpání fondů	22 447	15 967	-6 480	-28,87 %
Doplňková činnost	18 081	18 820	739	4,09 %
Součet	984 862	1 034 715	49 853	5,06 %

Tabulka 2 - Struktura výnosů LF



Obr. 2 - Struktura všech výnosů LF

Největší pokles výnosů byl v projektové oblasti ze státního rozpočtu (projekty TAČR, GAČR nebo AZV), a to o -11,7 mil. Kč (-11,3 %).

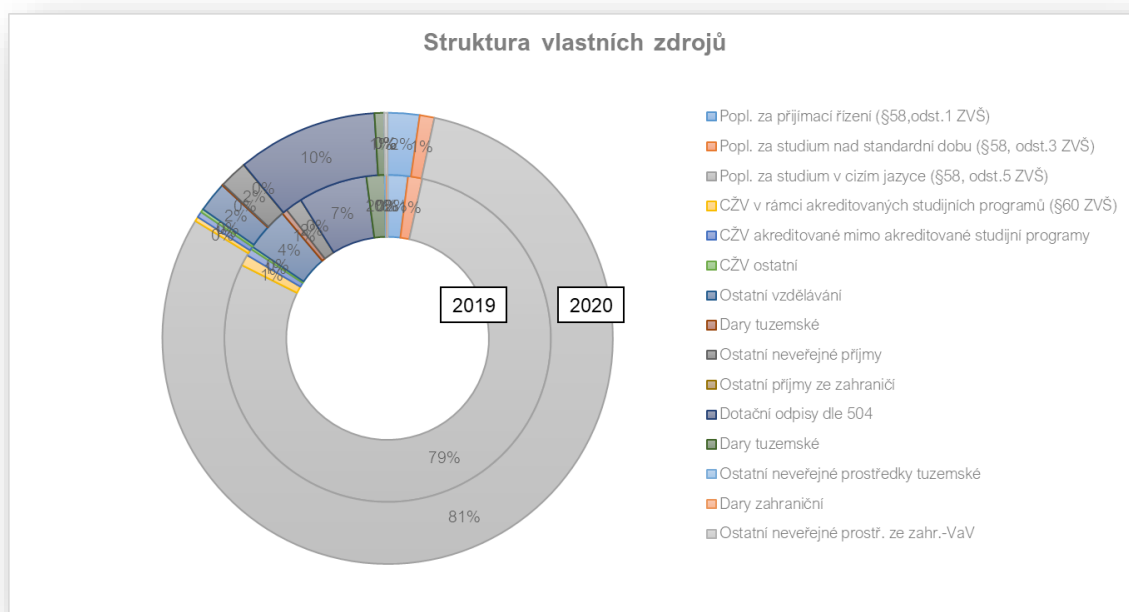
Největší nárůst vykázal příspěvek na vzdělávací činnost, a to o +26,4 mil. Kč (+9,2 %) a finance ze strukturálních fondů EU (+18,8 mil. Kč; +91,8 %). Vzrostla také položka vlastních zdrojů (hlavní činnost za úplatu). Rozbor této položky je uveden v další kapitole níže.

2.2.1. Vlastní zdroje (hlavní činnost za úplatu)

Výnosy z vlastních zdrojů dosáhly celkové výše 239 151 tis. Kč (216 822 tis. Kč v předchozím roce).

Vlastní zdroje (tis. Kč)		2019	2020	Meziroční rozdíl	
1521	Popl. za přijímací řízení	4 787	5 849	1 061	22,17 %
1522	Popl. za studium nad standardní dobu	3 393	2 706	-687	-20,24 %
1531	Popl. za studium v cizím jazyce	188 868	206 091	17 223	9,12 %
1532	CŽV v rámci akreditovaných studijních programů	2 629	836	-1 793	-68,19 %
1533	CŽV akreditované mimo akr. studijní programy	1 716	1 084	-632	-36,85 %
1538	CŽV ostatní	617	608	-9	-1,46 %
1539	Ostatní vzdělávání	10 467	5 575	-4 892	-46,74 %
1570	Dary tuzemské	1 302	224	-1 078	-82,80 %
1590	Ostatní neveřejné příjmy	4 012	5 148	1 136	28,33 %
1690	Ostatní příjmy ze zahraničí	0	26	26	0,00 %
1921	Dotační odpisy dle 504	16 357	25 868	9 511	58,15 %
2570	Dary tuzemské	4 340	1 765	-2 575	-59,33 %
2590	Ostatní neveřejné prostředky tuzemské	413	0	-413	-100,00 %
2670	Dary zahraniční	251	0	-251	-100,00 %
2690	Ostatní neveřejné prostř. ze zahr.-VaV	0	622	622	100,00 %
Součet		239 151	256 401	17 250	7,21 %

Tabulka 3 - Struktura vlastních zdrojů LF



Obr. 3 - Struktura vlastních zdrojů LF

Zcela dominantním vlastním zdrojem byly příjmy za výuku v anglickém jazyce (81 % celkových vlastních příjmů), které vzrostly na 206 mil. Kč (+9,1 %). Celkově došlo k jejich meziročnímu nárůstu o 14,8 mil. Kč (+8,5 %).

Největší pokles vykázalo ostatní vzdělávání o -4,9 mil. Kč (-46,7 %). Šlo především o pokles z příjmů za přípravné kurzy pro studium (Foundation programme, přípravný kurz pro studium na VŠ) a výpadek několika odborných kurzů.

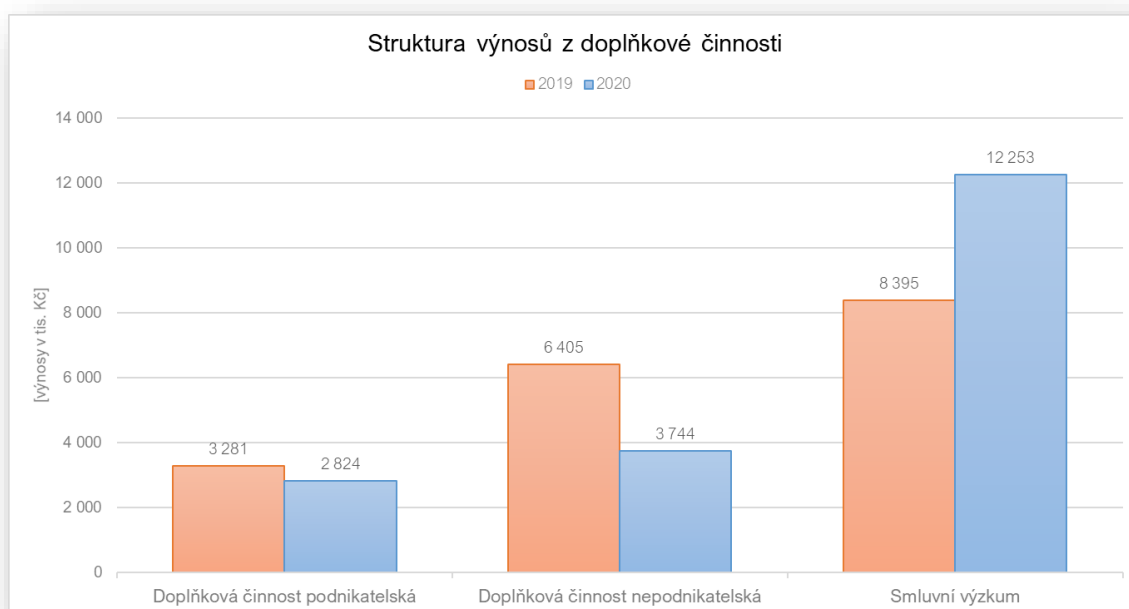
2.2.2. Doplnková činnost

Výnosy z doplňkové činnosti dosáhly 18,8 mil. Kč, tj. zhruba stejně jako v loňském roce (18,1 mil. Kč). Jejich struktura se však změnila:

Doplňková činnost		2019	2020	Meziroční rozdíl	
8100	Doplňková činnost podnikatelská (drobné analýzy, ediční činnost, ...)	3 281	2 824	-457	-13,93 %
8200	Doplňková činnost nepodnikatelská (chov zvířat, klinické studie, odborné služby...)	6 405	3 744	-2 660	-41,54 %
8220	Smluvní výzkum (projekty EMPIRE, VILP, ...)	8 395	12 253	3 857	45,94 %
Součet		18 081	18 820	740	4,09 %

Tabulka 4 - Struktura doplňkové činnosti

Oproti předchozímu roku velmi výrazně poklesly výnosy z chovu zvířat (doplňková činnost nepodnikatelská) o -2,7 mil. Kč (-41,5 %). Výrazně ale vzrostly příjmy ze smluvního výzkumu (+3,9 mil. Kč, +45,9 %).



Obr. 4 - Struktura výnosů doplňkové činnosti

2.2.3. Výzkumné, vzdělávací projekty a ostatní účelové prostředky

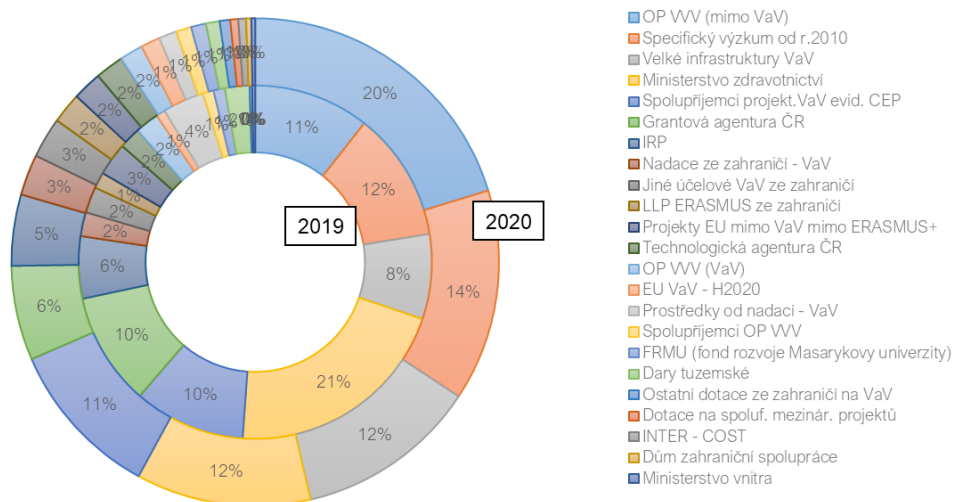
Jedná se o prostředky GAČR, TAČR, IRP a další projektové a účelové prostředky.

Výzkumné, vzdělávací projekty a ostatní		2019	2020	Meziroční rozdíl	
1196	OP VVV (mimo VaV)	20 519	39 348	18 829	91,77 %
2126	Specifický výzkum	22 945	27 268	4 323	18,84 %
2151	Velké infrastruktury VaV (CZECRIN)	15 066	23 450	8 384	55,65 %
2213	Ministerstvo zdravotnictví (AZV)	40 487	22 523	-17 964	-44,37 %
2511	Spolupříjemci VaV (AZV, GAČR, TAČR)	19 773	20 496	723	3,66 %
2211	Grantová agentura ČR	20 005	12 170	-7 835	-39,16 %
1182	IRP	11 014	9 179	-1 836	-16,67 %
2614	Nadace ze zahraničí – VaV	4 254	5 270	1 016	23,90 %
2619	Jiné účelové VaV ze zahraničí	4 603	5 214	611	13,27 %
1611	LLP ERASMUS ze zahraničí	2 834	3 940	1 106	39,02 %
1616	Projekty EU mimo VaV mimo ERASMUS+	5 851	3 782	-5 851	-100,00 %
2221	Technologická agentura ČR	3 828	3 654	-174	-4,54 %
2196	OP VVV (VaV)	4 222	3 013	-1 209	-28,63 %
2617	EU VaV – H2020	1 629	2 482	854	52,42 %
2513	Prostředky od nadací – VaV	7 356	2 323	-5 033	-68,42 %
2516	Spolupříjemci OP VVV	1 887	1 953	65	3,45 %
1183	FRMU (fond rozvoje Masarykovy univerzity)	2 035	1 927	-107	-5,26 %
2570	Dary tuzemské	4 340	1 765	-2 575	-59,33 %
2613	Ostatní dotace ze zahraničí na VaV	468	1 363	895	191,25 %
2115	Dotace na spoluf. mezinár. projektů	0	1 022	1 022	100,00 %
2136	INTER – COST	0	1 005	1 005	100,00 %
1311	Dům zahraniční spolupráce	0	667	667	100,00 %
2223	Ministerstvo vnitra	520	489	-31	-5,98 %
25119	FÚUP – Spolupříjemci VaV	126	239	113	89,54 %
22219	FÚUP – Technologická agentura ČR	0	87	87	100,00 %
2116	Aktivita MOBILITY (7AMB)	29	79	51	175,26 %
22139	FÚUP – Ministerstvo zdravotnictví	516	75	-441	-85,51 %
22119	FÚUP – Grantová agentura ČR	0	64	64	100,00 %
1513	Prostředky od nadací	727	0	-727	-100,00 %
2590	Ostatní neveřejné prostředky tuzemské	413	0	-413	-100,00 %
21519	FÚUP – Velké infrastruktury VaV	182	0	-182	-100,00 %
Součet		195 629	194 848	-781	-0,4 %

Tabulka 5 - Přehled projektových a účelových financí LF

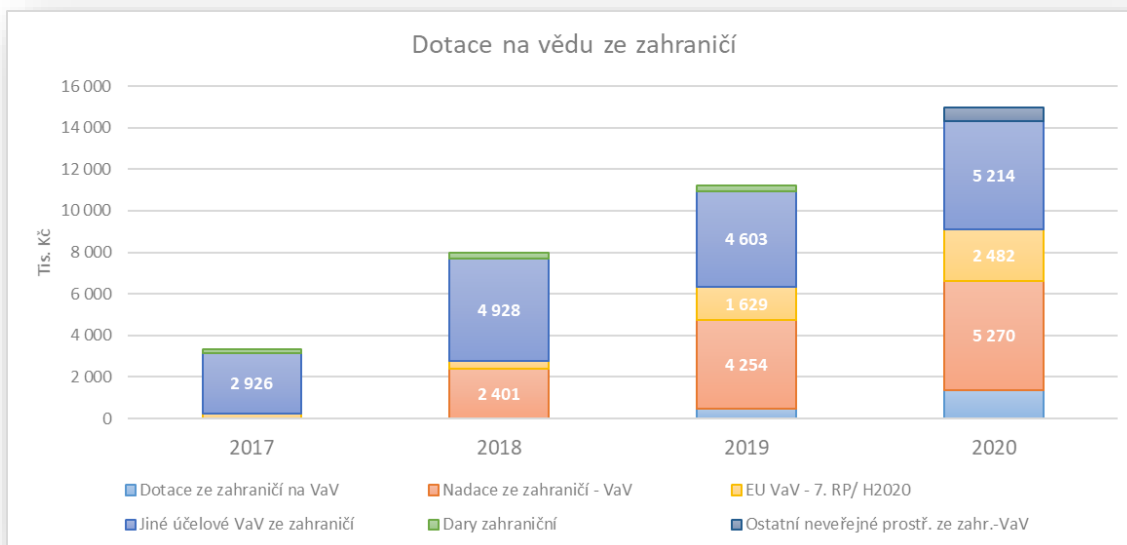
Oproti předchozímu období došlo k významnému poklesu hlavně u projektů AZV (-18 mil. Kč, -44,4 %) i GAČR (-7,8 mil. Kč, -39,2 %). Naproti tomu došlo k nárůstu zdrojů z OP VVV, což bylo především způsobeno projektem SIMU. Vzrostl i objem specifického výzkumu o +4,3 mil. Kč (+18,8 %) a podpora velkých infrastruktur o +8,4 mil. Kč (+55,7 %), díky čemuž došlo k celkovému poklesu všech těchto zdrojů jen o -0,8 mil. Kč (-0,4 %).

Struktura výnosů z projektů a účelových prostředků



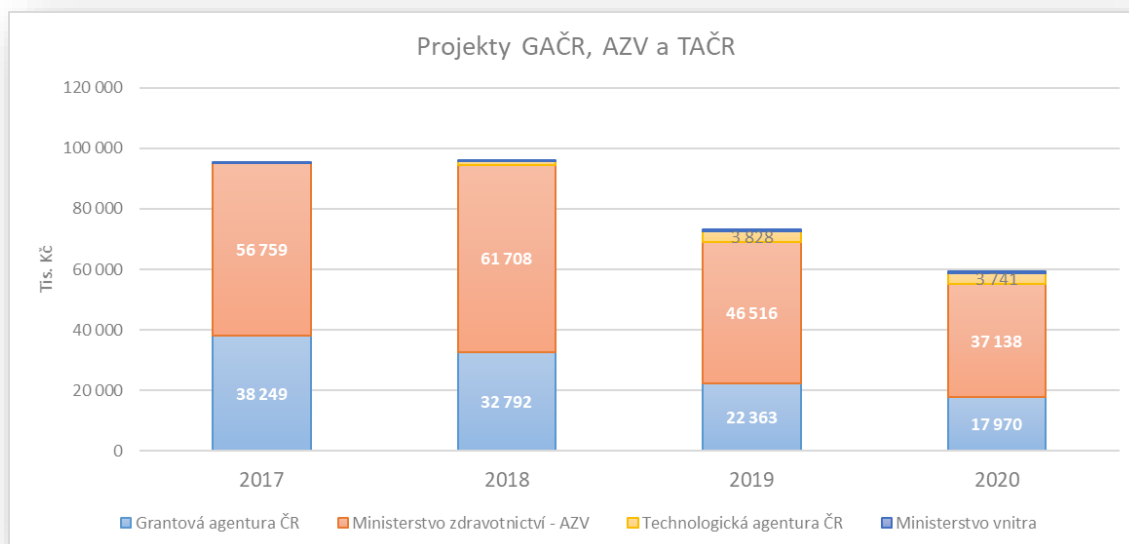
Obr. 5 - Struktura zdrojů projektových a účelových prostředků LF

Přehled dotací na vědu a výzkum ze zahraničí po letech za minulé roky je uveden v následujícím grafu. Lze sledovat jeho rostoucí trend, což je velmi pozitivní:



Obr. 6 – Meziroční srovnání zahraničních dotací na vědu a výzkum

Již druhým rokem dochází k poklesu prostředků získávaných od tuzemských poskytovatelů – AZV, GAČR a další. Od roku 2018 došlo k poklesu celkem téměř o -40 %. Jen projekty GAČR klesly od roku 2017 z původních 38 mil. Kč na 18 mil. Kč, tj. o -53 %:



Obr. 7 – Meziroční porovnání výnosů na vědu od tuzemských poskytovatelů (včetně projektů, kde je LF spolupříjemcem)

3. Náklady

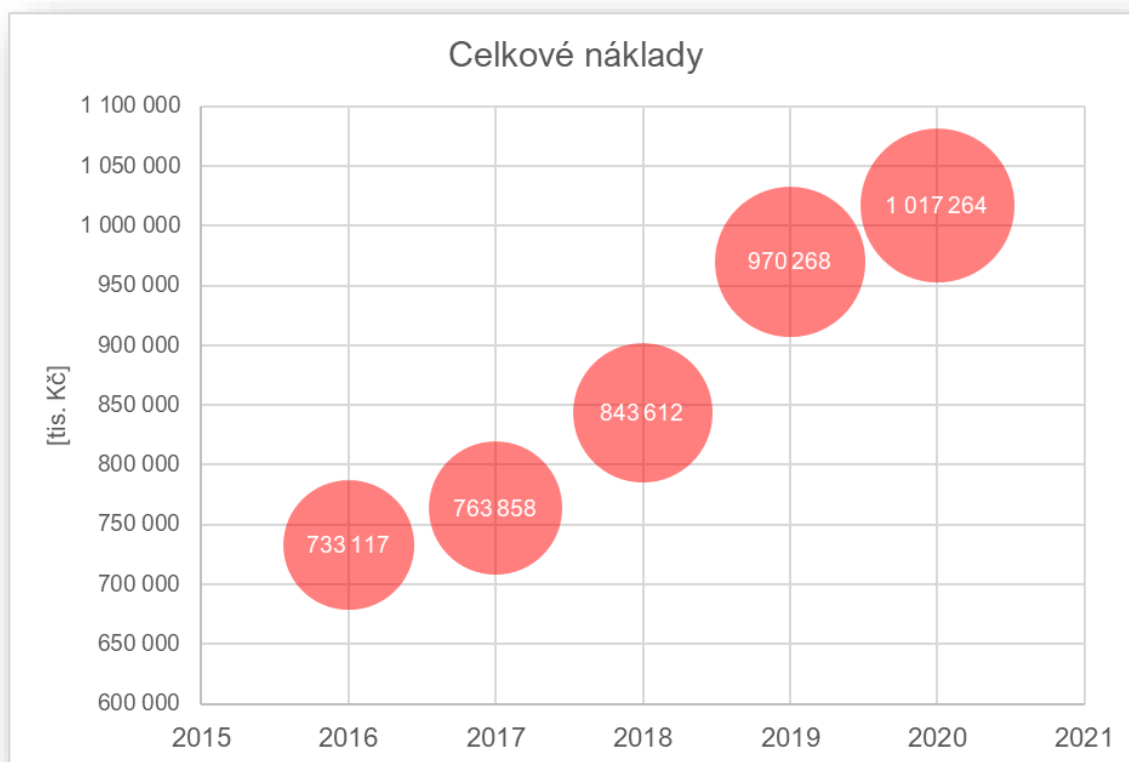
3.1. Celkové náklady

Celkové náklady LF činily 1 016,8 mil. Kč (970,3 mil. Kč v předchozím roce). To představuje meziroční nárůst nákladů o +46,5 mil. Kč (+4,8 %). Růst celkových nákladů odpovídá růstu výnosů (viz výše).

Celkové náklady LF v posledních pěti letech byly:

Rok	Náklady celkem (tis. Kč)	Meziroční rozdíl	
2016	733 117	29 729	+4,2 %
2017	763 858	30 741	+4,2 %
2018	843 612	79 754	+10,4 %
2019	970 268	126 656	+15,0 %
2020	1 017 264	46 997	+4,84 %

Tabulka 6 - Celkové náklady LF za posledních 5 let



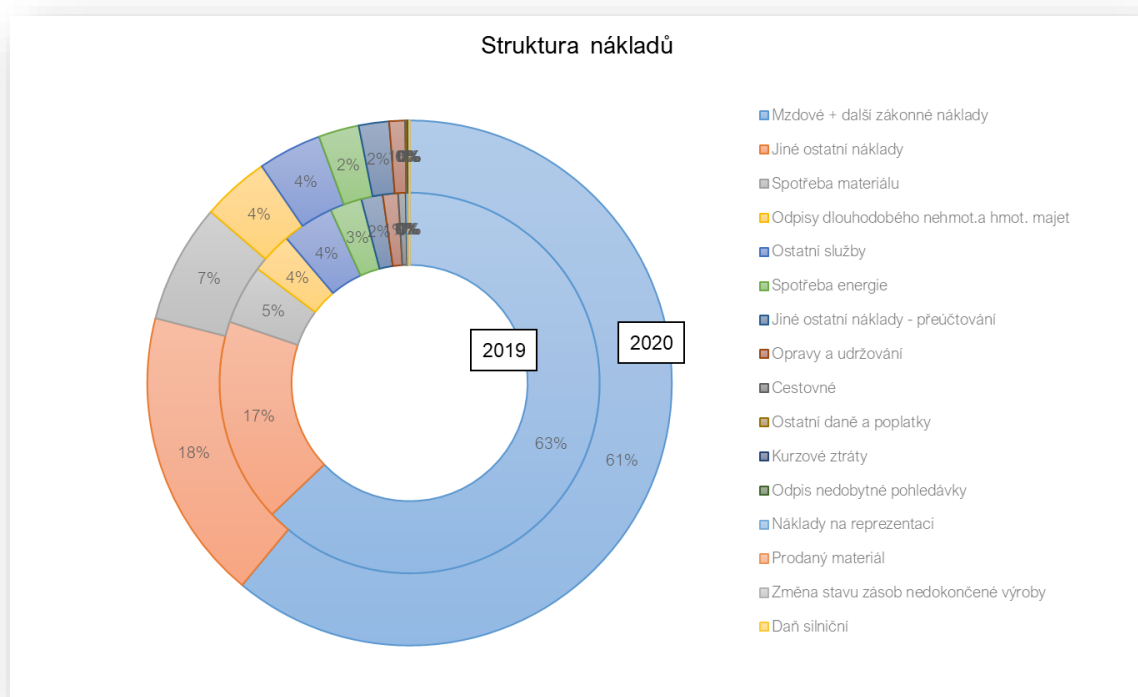
Obr. 8 - Celkové náklady LF po letech

3.2. Struktura nákladů

Struktura nákladů byla následující:

Náklady (tis. Kč)	2019	2020	Meziroční rozdíl	
Mzdové + další zákonné náklady	611 107	620 923	9 816	1,61 %
Jiné ostatní náklady	168 518	182 696	14 178	8,41 %
Spotřeba materiálu	48 900	74 643	25 743	52,64 %
Odpisy dlouhodobého nehm.. a hmot. majetku	34 171	42 305	8 134	23,80 %
Ostatní služby	42 985	39 903	-3 082	-7,17 %
Spotřeba energie	26 416	25 414	-1 003	-3,80 %
Jiné ostatní náklady – přeúčtování	17 760	19 012	1 252	7,05 %
Opravy a udržování	12 588	9 904	-2 684	-21,32 %
Cestovné	6 195	849	-5 346	-86,30 %
Ostatní daně a poplatky	228	692	464	203,51 %
Kurzové ztráty	577	553	-24	-4,16 %
Daň z příjmu	417	455	39	9,30 %
Odpis nedobytné pohledávky	25	296	272	1099,06 %
Náklady na reprezentaci	1 209	276	-933	-77,19 %
Prodaný materiál	175	80	-95	-54,26 %
Změna stavu zásob nedokončené výroby	-980	18	998	-101,87 %
Daň silniční	9	6	-2	-28,61 %
Součet	970 268	1 017 264	46 544	+4,8 %

Tabulka 7 - Struktura nákladů LF



Obr. 9 - Celková struktura nákladů LF

Podrobnější informace o jednotlivých typech nákladů jsou uvedeny níže.

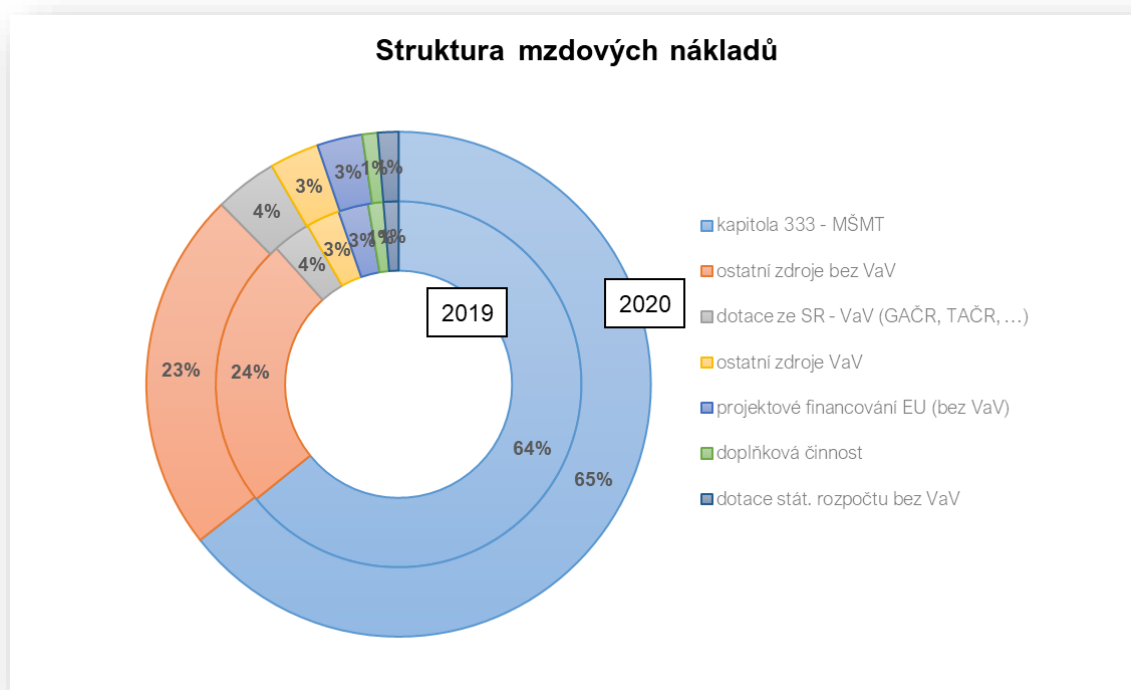
3.2.1. Mzdové náklady vč. zákonných odvodů

Největší položkou v nákladech fakulty jsou mzdové náklady a náklady na DPP a DPČ. Celkové mzdové náklady vč. odvodů apod. činily 621 mil Kč (+9,8 mil. Kč resp. +1,6 % oproti předchozímu roku).

Mzdové náklady byly díky tomu, že fakulta zachovala výuku, prakticky ve stejné výši jako v předchozím roce.

Zdroj	Mzdový náklad (tis. Kč)	Podíl
kapitola 333 - MŠMT	389 963	62,8 %
ostatní zdroje bez VaV (angl. výuka apod.)	146 606	23,6 %
dotace ze SR – VaV (GAČR, TAČR, ...)	20 420	3,3 %
ostatní zdroje VaV	18 005	2,9 %
projektové financování EU (bez VaV)	16 127	2,6 %
doplňková činnost	8 174	1,3 %
dotace stát. rozpočtu bez VaV	8 062	1,3 %
fondy	4 267	0,7 %
dotace z EU bez VaV	2 933	0,5 %
projektové financování EU (VaV)	2 528	0,4 %
dotace z EU VaV	2 475	0,4 %
dotace ze zahraničí (bez EU) VaV	1 363	0,2 %
Celkový součet	620 923	

Tabulka 8 - Struktura mzdových nákladů LF



Obr. 10 - Struktura zdrojů mzdových nákladů

3.2.1.1. Mzdové náklady hrazené z anglické výuky

Ze zdrojů z anglické výuky byly formou odměn vyplaceny vyučujícím mzdy a odvody ve výši cca 29,7 mil Kč, dalších 94,5 mil Kč tohoto zdroje bylo využito na financování provozu fakulty:

Zakázka	Podzakázka		tis. Kč	
Zahraniční studenti samoplátci (zakázka 1032)	Mzdové náklady zakázky 1032	Mzdové náklady	20 159	26 824
		Sociální pojištění	6 477	
		Zákonné soc. náklady	188	
	Mzdové náklady –přeúčtované z jiných zakázek	Mzdové náklady	82 000	108 165
		Sociální pojištění	25 463	
		Zákonné soc. náklady	703	

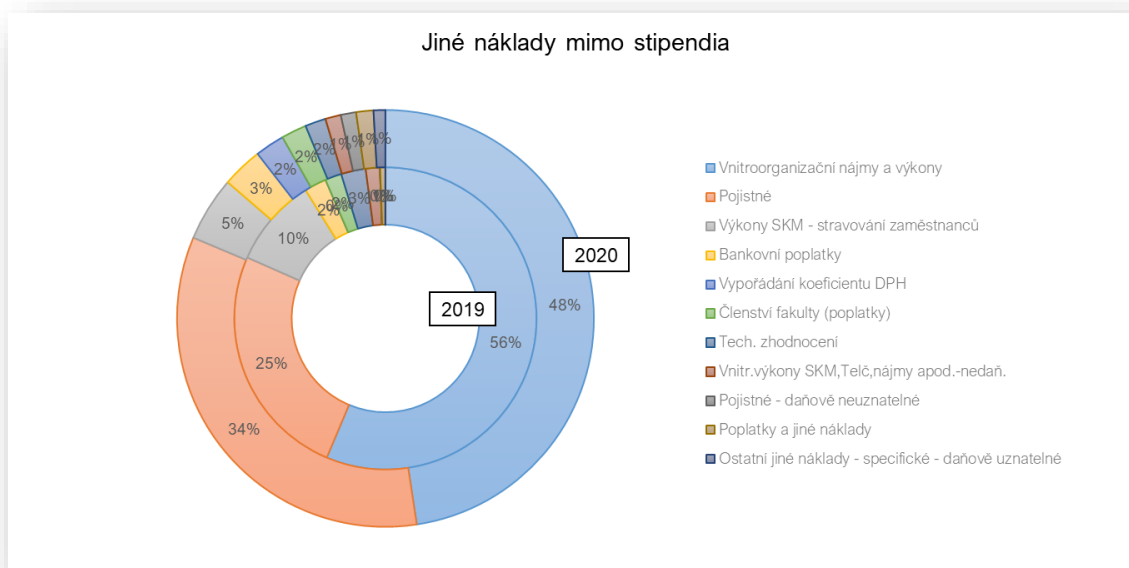
Tabulka 9 - Mzdové náklady hrazené z anglické výuky

3.2.2. Jiné ostatní náklady

Druhou největší položkou v nákladech fakulty byly tzv. „jiné ostatní náklady“. Kromě tvorby fondů (FPP, stipendijní fond, FÚUP) se jedná o náklady:

Jiné náklady (tis. Kč)	2019	2020	Meziroční rozdíl	
Stipendia celkem	48 609	54 185	5 576	11,47 %
z toho:				
doktorská	35 508	36 888	1 380	3,89 %
tvůrčí	10 584	14 031	3 447	32,57 %
prospěchová	1 187	1 908	721	60,76 %
mimořádná	1 024	1 019	-6	-0,56 %
mobility zahraničních studentů	78	218	140	179,49 %
mobility – do zahraničí	187	61	-127	-67,64 %
tvůrčí – daňově neuznatelná	40	60	20	50,00 %
Vnitroorganizační nájmy a výkony	4 119	3 065	-1 055	-25,61 %
Pojistné	1 846	2 172	326	17,64 %
Výkony SKM – stravování zaměstnanců	697	322	-375	-53,77 %
Bankovní poplatky	173	203	30	17,48 %
Vypořádání koeficientu DPH		147	147	100,00 %
Členství fakulty (poplatky)	129	126	-3	-2,03 %
Tech. zhodnocení	193	104	-89	-46,19 %
Platby SKM, Telč, nájmy apod.-nedaňové	110	78	-32	-29,35 %
Pojistné – daňově neuznatelné	2	77	75	3707,22 %
Poplatky a jiné náklady	41	86	45	109,65 %
Vratky letenek a ubytování (COVID)		59	59	100,00 %
Součet	55 919	60 623	4 704	+8,41 %

Tabulka 10 - Struktura jiných ostatních nákladů



Obr. 11 - Struktura jiných nákladů mimo stipendia a tvorbu fondů

Oproti předcházejícímu roku tyto jiné náklady vzrostly o +4,7 mil. Kč (+8,4 %). Tento nárůst způsobila vyplacená stipendia, která sama vzrostla o téměř +5,6 mil. Kč (+11,5 %). Jiné položky byly díky situaci způsobené pandemií COVID nižší nebo zhruba stejné.

3.2.3. Spotřeba materiálu

Náklady na materiál dosáhly 64,6 mil. Kč, což znamená zvýšení oproti předchozímu roku o 6,7 mil. Kč (+11,6 %).

Spotřeba materiálu	2019	2020	Meziroční rozdíl	
DHM do 40 tis. Kč	7 398	33 881	26 484	357,99 %
Chemikálie	22 664	21 759	-906	-4,00 %
Laboratorní materiál	6 434	5 533	-901	-14,01 %
Ostatní materiál	4 272	5 358	1 086	25,43 %
Kancelářské potřeby	2 576	2 390	-186	-7,22 %
DHM do 2000 Kč nevidovaný	570	1 922	1 352	237,31 %
Periodika a knihy	2 380	1 692	-688	-28,90 %
Laboratorní zvířata	543	592	49	8,99 %
Karty a revalidační známky	556	528	-28	-5,08 %
Krmivo	544	420	-123	-22,72 %
Stelivo	298	247	-51	-17,23 %
Ostatní materiál - daňově neuz.	129	127	-1	-1,09 %
Paliva, maziva, pohonné hmoty	159	84	-75	-47,21 %
Reklamní předměty	375	72	-303	-80,86 %
Kuchyňské potřeby	7	27	20	283,71 %
Materiál pro rekl. předměty		8	8	100,00 %
Prádlo		2	2	100,00 %
Součet	48 904	74 641	+25 737	+52,63 %

Tabulka 11 - Struktura nákladů na materiál

Největší nárůst vykázaly náklady na pořízení majetku do 40 tis. Kč (+26,5 mil. Kč). Šlo především o položky související s vybavováním prostor SIMU a dále o zvýšené nákupy IT a AV techniky v souvislosti s COVID-19.

3.2.4. Služby

V loňském roce došlo ke snížení téměř všech nákladů na služby. Celkově klesly o téměř -8 mil. Kč (-21 %). Nejvíce poklesly náklady na zveřejňování výsledků a provize agenturám a platby za informační zdroje:

Služby (tis. Kč)	2019	2020	Meziroční rozdíl	
Ostatní služby ¹	24 850	22 656	-2 195	-8,83 %
Sběr dat, odměny komisím apod.	4 756	3 578	-1 178	-24,77 %
Tiskařské práce, korektury, vazba	688	742	54	7,92 %
Nájemné	916	670	-247	-26,93 %
Dopravné	886	539	-347	-39,16 %
Zveřejnění výsledků	2 630	431	-2 199	-83,62 %
Telefony	260	287	27	10,53 %
Konferenční poplatky zahraniční	1 169	247	-922	-78,86 %
Poštovné	253	207	-46	-18,12 %
Konferenční poplatky tuzemské	903	135	-768	-85,00 %
Praní a žehlení prádla	142	133	-9	-6,03 %
DNM do 7000 Kč neevidovaný	37	83	46	122,19 %
Kopírování	178	78	-100	-56,39 %
Materiál pro rekl. předměty		8	8	100,00 %
Pořízení užit. vzorů a jiné DV	26	4	-22	-84,38 %
Prádlo		2	2	100,00 %
Ubytování	81	0	-81	-100,00 %
Součet	37 774	29 799	-7 975	-21,11 %

Tabulka 12 - Struktura nákladů na služby

3.2.5. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku

Celkové odpisy majetku činily 42,3 mil. Kč, což je o 5,3 mil. více než v předchozím roce. Tento nárůst je způsobován postupným nákupem majetku pořizovaného z dotací (dotační odpisy):

Odpisy (tis. Kč)	2019	2020	Podíl
Odpisy DHM a DNM (nedotační)	17 814	16 410	38,79 %
Odpisy majetku pořizovaného z dotace	16 357	25 868	61,15 %
Součet	34 171	42 305	

Tabulka 13 - Struktura odpisů

Tzv. **dotační odpisy** majetku (jsou plně kompenzovány výnosovou stranou rozpočtu bez dopadu na hospodářský výsledek) byly ve výši 25,9 mil. Kč, tj. už 61,2 % celkových odpisů. Jejich nárůst je způsoben nákupy v projektech, především v SIMU.

Tzv. **nedotační odpisy** ve výši 16,4 mil. Kč (38,8 % odpisů) hradila fakulta ze svých prostředků. V souladu s pravidly hospodaření MU fakultě zůstává jen 50 % nedotačních odpisů, druhá polovina se centralizuje na RMU k použití napříč MU. Nedotační odpisy jsou na rozdíl od odpisů dotačních jedním ze zdrojů tvorby **fondu rozvoje investičního majetku (FRIM)**.

¹ Položka zahrnuje provize zprostředkovatelským agenturám, předplatné EIZ a periodik, sekvenace a služby analýzy dat, umělecká vystoupení na promócích, služby spojené s propagací, servisní služby a zásahy apod.

3.2.6. Energie

Náklady na energie meziročně klesly o 1 mil. Kč (-3,8 %):

Náklady na energie (tis. Kč)	2019	2020	Meziroční rozdíl	
Spotřeba elektrické energie	13 810	12 648	-1 161	-8,41 %
Spotřeba vody	1 441	1 398	-43	-2,97 %
Spotřeba plynu	23	46	23	99,10 %
Spotřeba páry	11 143	11 321	179	1,60 %
	26 416	25 414	-1 003	-3,80 %

Tabulka 14 - Struktura nákladů na energie

Pokles byl dán vlivem omezení prezenční výuky a přítomnosti studentů a zaměstnanců na pracovištích v Kampusu.

3.2.7. Opravy a udržování

Náklady na opravy, údržbu a služby ve výši 9,9 mil. Kč oproti minulému roku výrazně klesly (-2,7 mil. Kč, tedy o -21,3 %):

Náklady na opravy (tis. Kč)	2019	2020	Meziroční rozdíl	
Opravy a udržování dlouhodobého majetku	7 024	6 634	-391	-5,56 %
Opravy a udržování budov	4 820	2 875	-1 946	-40,36 %
Opravy a udržování ostatního majetku	744	395	-348	-46,82 %
Součet	12 588	9 904	-2 684	-21,32 %

Tabulka 15 - Struktura nákladů na opravy a udržování

Opravy jsou hrazeny z centrálních prostředků LF.

3.2.8. Náklady na cestovné

Cestovní náklady díky pandemické situaci klesly velmi výrazně, a to o -5,3 mil. Kč (-86 %):

Náklady na cestovné (tis. Kč)	2019	2020	Meziroční rozdíl	
Cestovné zahraniční – zaměstnanci	5 164	527	-4 637	-89,79 %
Cestovné tuzemské – zaměstnanci	1 031	322	-709	-68,82 %
Součet	6 195	849	-5 346	-86,30 %

Tabulka 16 - Struktura nákladů na cestovné

3.2.9. Náklady na reprezentaci

Díky COVIDu došlo i výraznému k omezení nákladů na reprezentaci. Ty klesly o 0,9 mil. Kč (-77,2 %).

Náklady na reprezentaci (tis. Kč)	2019	2020	Meziroční rozdíl	
Občerstvení, dary	1 209	276	-933	-77,19 %

Tabulka 17 - Náklady na reprezentaci

3.3. Náklady hrazené ze specifických zdrojů

3.3.1. Náklady hrazené z příjmů za anglickou výuku

Z příjmů za anglickou výuku byly financovány následující položky:

Náklad (tis. Kč)	2019	2020	Meziroční rozdíl	
Osobní náklady související s anglickou výukou	29 712	26 824	-2 888	-9,72 %
Ostatní služby	10 660	11 233	573	5,37 %
Jiné ostatní náklady (zejm. náklady na CJV)	2 364	2 153	-211	-8,93 %
Spotřeba materiálu	1 178	572	-606	-51,41 %
Cestovné	1 031	43	-988	-95,79 %
Kurzové ztráty a rozdíly	68	19	-49	-72,04 %
Náklady na reprezentaci	70	1	-69	-98,34 %
Opravy a udržování	5		-5	-100,00 %
Režie fakulty	36 123	39 938	3 815	10,56 %
Osobní náklady přeúčtovaní z běžné výuky	94 466	108 165	13 700	14,50 %
Součet	175 678	188 950	13 272	7,55 %

Tabulka 18 - Struktura nákladů hrazených z anglické výuky

4. Fondy

Tvorbu, čerpání a konečné stavy na neinvestičních fondech fakulty shrnuje následující tabulka (v tis. Kč):

Položka	Počáteční stav	Tvorba	Čerpání	Konečný stav
Fond odměn	32 441		13	32 428
Fond stipendijní	1 315	2 343	3 219	439
Fond sociální	1 510	4 388	2 538	3 360
Fond účelově určených prostředků	14 156	12 137	9 871	16 422
Fond provozních prostředků	137 255	98 590	10 196	225 649
Rezervní fond	15 810	6 566		22 376
FRIM	37 387	53 757	48 820	42 324

Tabulka 19 - Stavy a pohyby fondů LF

4.1. Stipendijní fond

Zvláštní pozornost věnuji Stipendijnímu fondu, který je tvořen z poplatků studentů za překročení doby studia nebo za další studium.

Tvorba fondu oproti předchozímu roku výrazně klesla (o 1 014 tis. Kč). Tento pokles byl dán především situací související s pandemií COVID-19, kdy došlo ke změně započítávání (nezapočítávání) prodloužené doby studia.

Čerpání stipendijního fondu bylo nicméně prakticky ve stejné výši jako v loňském roce. Díky tomu vykázal jeho **konečný účetní stav** jen 439 tis. Kč.

Čerpání stipendijního fondu (tis. Kč)	2019	2020
SP program prospěchový	1 120	1 773
SP na podporu studentů P-pool/2	700	614
SP pro studenty reprezentující fakultu	293	427
SP Cena děkana za studijní prospěch		120
SP na podp.stud. -zk.USMLE	444	100
SP Podp.stud.na zahr.st.v rám.výměn MU	187	61
SP-podpora PGS v AJ		60
SP Podpora prázdninových praxí organiz.L	35	34
SP Podp.úč.pregr.stud.na odb.ak.v zahrani	39	15
Mimoř.stipend.-čl.10 Stip.řádu MU		15
SP-podpora tvůrčí čin.stud.vč.PGS	426	
SP na podp. krátkodob. stáží stud.	19	
SP na podporu studentů P-pool	16	
Celkový součet	3 279	3 219

Tabulka 20 - Přehled stipendijních programů hrazených ze stipendijního fondu

4.2. Sociální fond

Zdrojem fondu je 1 % z ročního objemu nákladů fakulty zúčtovaných na mzdy, náhrady mzdy a odměny za pracovní pohotovost (tj. bez dohod o provedení práce, dohod o pracovní činnosti a odstupného).

Sociální fond byl v loňském roce čerpán na očkování zaměstnanců (117 tis. Kč) a penzijní připojištění (2 421 tis. Kč).

4.3. FRIM

Vývoj Fondu rozvoje investičního majetku je vidět z následující podrobné tabulky:

Položka FRIM	Počáteční stav	Tvorba	Čerpání	Konečný stav
Tvorba FRIM z nedotačních odpisů		8 236		8 236
Převody z minulých let	29 374			29 374
Tvorba FRIM z hospodářského výsledku		6 593		6 593
Převod příspěvku		224		224
Převod FRIM z jiných HS a na jiná HS		8 867		8 867
Převod mezi fondy		3 000		3 000
Stavby a technické zhodnocení budov			1 388	-1 388
Přístroje a stroje			19 292	-19 292
SW a jiný nehmotný majetek			482	-482
Předfinancování Program 133210		13 498	14 128	-630
Předfin. a spolufinancování OPVVV	8 013	13 339	13 529	7 823
CELKEM	37 387	53 757	48 820	42 324

Tabulka 21 - Vývoj FRIM v předchozím roce

FRIM významně odčerpává předfinancování s spolufinancování fakulty v projektech a programovém financování. Pro další rok bude pro tyto nákladové položky potřeba najít jiný zdroj.

5. Opatření vlády na navýšení počtu studentů Všeobecného lékařství

V roce 2020 obdržela LF v rámci Dlouhodobého finančního opatření k navýšení kapacit lékařských fakult 95,8 mil. Kč na zajištění vytvoření podmínek pro zvýšení počtu studentů studijního programu Všeobecného lékařství. :

	Poskytnuto (tis. Kč)
Neinvestiční prostředky	95 767
z toho: osobní náklady	95 381
materiál	386
Investiční prostředky	0
Celkem	95 767

Tabulka 22 - Struktura financí a čerpání z Opatření na navýšení počtu studentů VL

Tyto prostředky byly použity v souladu s účelem pro zajištění nástupů nových akademických pracovníků, zvyšování úvazků a dorovnání mzdových prostředků pro zajištění konkurenceschopnosti mezd za výuku na LF vůči jiným mzdám ve zdravotnických zařízeních.

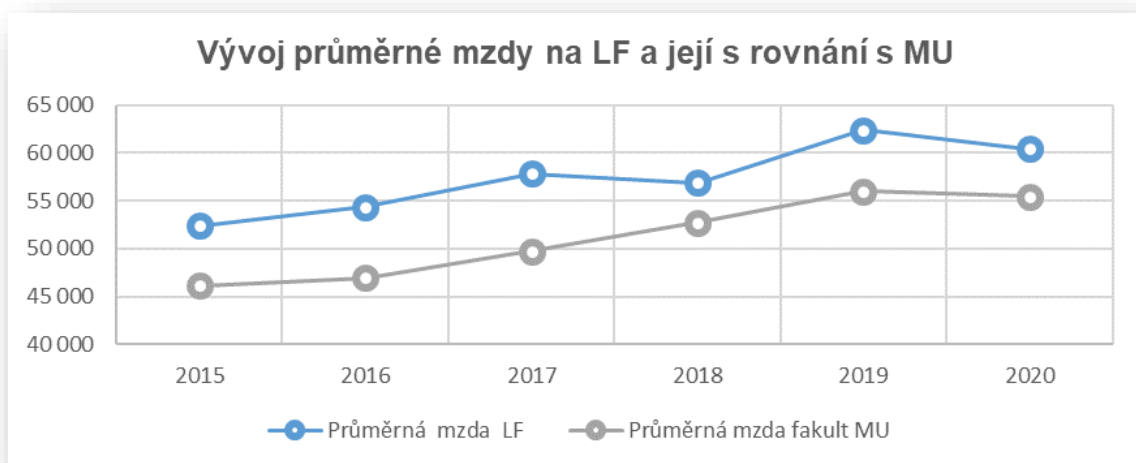
6. Průměrná mzda

V loňském roce byla průměrná mzda² na LF ve výši 60 444 Kč.

Rok	Průměrná mzda LF	Průměrná mzda fakult MU	Poměr mezd LF / MU
2015	52 383	46 117	113,6 %
2016	54 358	46 931	115,8 %
2017	57 840	49 723	116,3 %
2018	56 858	52 712	107,9 %
2019	62 423	55 997	111,5 %
2020	60 444	55 428	109,1 %

Tabulka 23 - Porovnání průměrné mzdy na LF a na MU za posledních 5 let

² Průměrná mzda je stanovena z aplikace ExIS systému INET s parametry: dle nákladového střediska, bez ostatních osobních nákladů (OON) a ze všech zdrojů (vzdělávací činnost, institucionální podpora, projektové zdroje, vlastní činnost, mimorozpočtové zdroje, doplňková činnost).



Obr. 12 - Porovnání průměrné mzdy na LF a všech fakult MU

Průměrná mzda na MU mírně meziročně klesla. Stejný trend měla i průměrná mzda na LF. Mezi deseti fakultami MU je LF na druhém místě ve výši průměrné mzdy za Fakultou informatiky.

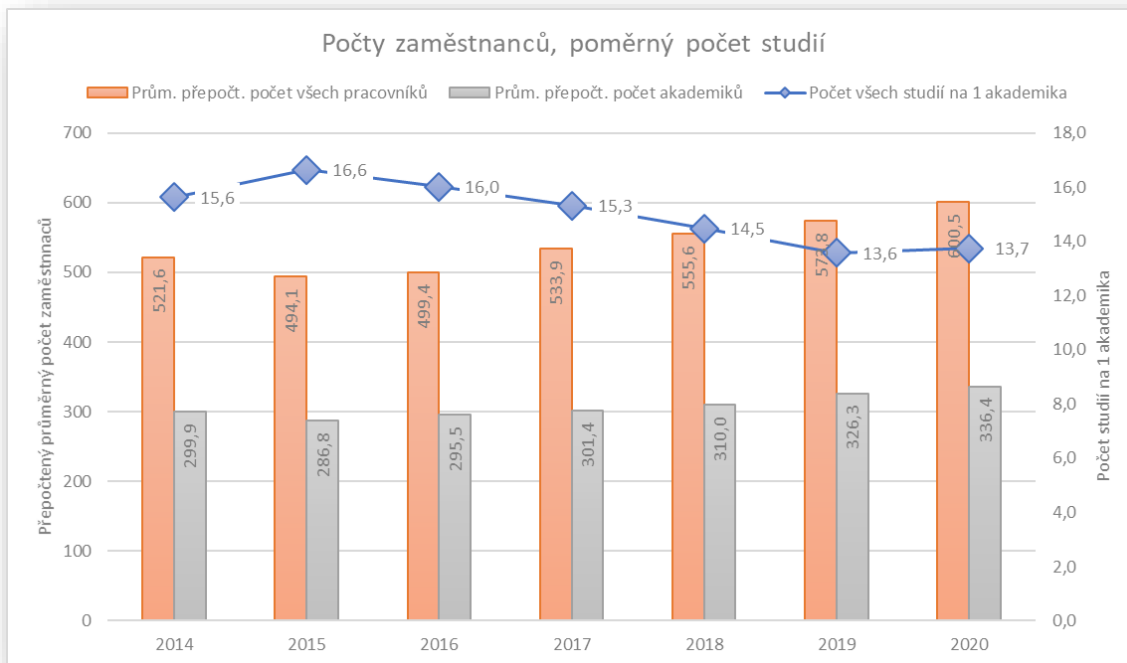
LF	FaF	FF	PrF	FSS	PřF	FI	PdF	FSpS	ESF	Průměr
60 444	39 962	49 328	55 906	57 690	52 043	76 265	53 928	44 544	55 850	55 428

Tabulka 24 - Srovnání průměrné mzdy LF a ostatních fakult MU

7. Počty zaměstnanců

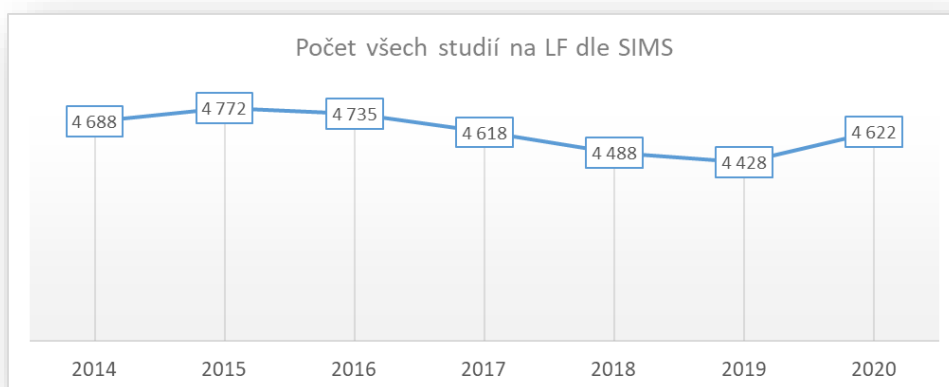
7.1. Přepočtený počet zaměstnanců, poměrný počet studií

Vývoj průměrného přepočteného počtu zaměstnanců Lékařské fakulty, počtu studií³ na jednoho zaměstnance a na jednoho akademika:



Obr. 13 - Vývoj průměrného počtu zaměstnanců LF, počtu studií na zaměstnance a počtu studií na akademika

V loňském roce došlo ke zvýšení počtu akademických pracovníků, nicméně díky nutnosti naplnit vládní program na zvýšení počtu studentů VL došlo k takovému nárůstu studentů, že poměrné číslo počtu studentů na 1 akademického pracovníka meziročně mírně vzrostlo na konečných 13,7 studentů/akademika (+0,1).



Obr. 14 - Počet všech (financovaných i nefinancovaných) studií dle informací MŠMT (SIMS)

³ Údaje jsou získávány ze sestavy z EIS MAGION PE452, PE462 a ze „Sdružené informace matrik studentů“ (SIMS).

7.2. Struktura zaměstnanců

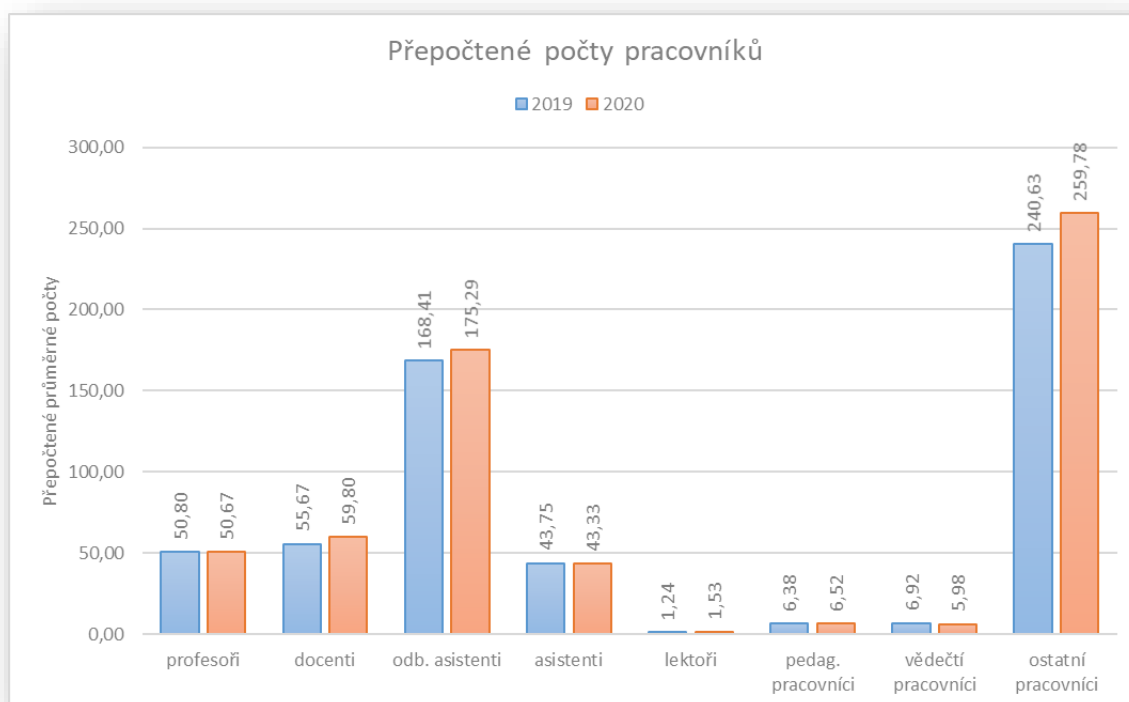
Struktura zaměstnanců LF byla v loňském a roce 2020 je následující:

	2019	2020	Nárůst / pokles	
akademičtí pracovníci	326,25	337,13	10,88	3,3 %
1 profesoři	50,80	50,67	-0,14	-0,3 %
2 docenti	55,67	59,80	4,13	7,4 %
3 odb. asistenti	168,41	175,29	6,88	4,1 %
4 asistenti	43,75	43,33	-0,42	-1,0 %
5 lektoři	1,24	1,53	0,28	22,8 %
6 ped. pracovníci VaV	6,38	6,52	0,14	2,2 %
neakademičtí pracovníci	247,55	265,76	18,22	7,4 %
7 vědečtí pracovníci	6,92	5,98	-0,93	-13,5 %
8 ostatní pracovníci	240,63	259,78	19,15	8,0 %
Celkový součet	573,80	602,90	29,10	5,1 %

Tabulka 25 - Struktura pracovníků LF

Meziročně došlo ke zvýšení počtu **akademických pracovníků** o 29,1 FTE (5,1 %), přičemž k největšímu nárůstu došlo v kategoriích, které se přímo podílí na výuce (odb. asistent, docent).

Největší nárůsty **neakademických pracovníků** vykázal Farmakologický ústav (+8,13), dále z akademických pracovišť IBA (+1,65) a Stomatologická klinika (+1,53). Z neakademických pracovišť došlo k největšímu nárůstu na Oddělení pro kvalitu (+2,97), a to především v souvislosti s naplňováním aktivit HR Award a s akreditačními procesy.



Obr. 15 - Přepočtené počty akademických pracovníků

8. Hospodářský výsledek

Hospodářský výsledek za loňský rok činí **17 451 tis. Kč**.

Hospodářský výsledek MU podléhá schválení MŠMT. Teprve následně je možné provést jeho rozdělení a přiděl do fondů.

Návrh na rozdělení HV je následující:

1. **Centrální fond odměn MU**
Fakulta je povinná převést 10 % hospodářského výsledku (tj. **1 745 tis. Kč**) do centralizovaného fondu odměn MU.
2. **Fond odměn LF**
Do fondu odměn nebude fakulta převádět žádné prostředky.
3. **Fond provozních prostředků**
Do provozního fondu nebude fakulta převádět žádné prostředky.
4. **Rezervní fond**
Do rezervního fondu převede fakulta 30 % hospodářského výsledku, tj. **5 235 tis. Kč**. Tento fond lze dle Pravidel rozpočtu MU použít i pro případné převody do jiných fondů, pro případné potřeby předfinancování projektů a rovněž k pokrytí případných ztrát hospodaření.
5. **FRIM (fond rozvoje investičního majetku)**
Zůstatek nerozděleného hospodářského výsledku ve výši **10 470 tis. Kč** se převede do FRIM. Z tohoto fondu lze v případě potřeby převádět prostředky i do jiných fondů (např. do rezervního fondu nebo fondu odměn).

Brno, 1. března 2021

Ing, Michal Sellner
tajemník