



Zpráva o hospodaření Lékařské fakulty MU v roce 2022

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.	Projekty VaV ze státního rozpočtu a od územních celků	7
2.2.4.	Projekty VaV ze zahraničí a OP VVV	8
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 mimo tvorbu fondů	13
3.2.3.	Spotřeba materiálu	14
3.2.4.	Služby	14
3.2.5.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15
3.2.6.	Energie	15
3.2.7.	Opravy a udržování	16
3.2.8.	Náklady na cestovné	16
3.2.9.	Náklady na reprezentaci	16
4.	Fondy	17
4.1.	Fond odměn	17
4.2.	Stipendijní fond	17
4.2.1.	Vyplacená stipendia	17
4.2.2.	Zdroje vyplácení stipendií vs. stipendijní fond	18
4.3.	Sociální fond	19
4.4.	FRIM	19
5.	Opatření vlády na navýšení počtu studentů Všeobecného lékařství	20
6.	Průměrná mzda	20
7.	Počty zaměstnanců	21
7.1.	Přepočtený počet zaměstnanců, poměrný počet studií	21
7.2.	Struktura zaměstnanců	22
8.	Hospodářský výsledek	23

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 předchozího roku nebo více let pro porovnání vývoje.

**V roce 2022 skončilo hospodaření Lékařské fakulty Masarykovy univerzity
s kladným hospodářským výsledkem ve výši 24,9 mil. Kč.**

Kladného hospodářského výsledku se podařilo dosáhnout navzdory inflaci a obecnému zdražování všech vstupů. Fakulta díky své robustní finanční základně, plánování a hlavně díky tomu, že v minulém roce dosáhla nejvyššího obrátu v její historii (přes 1.3 mld. Kč) situaci se zvyšováním provozních a dalších nákladů dokázala zvládnout.

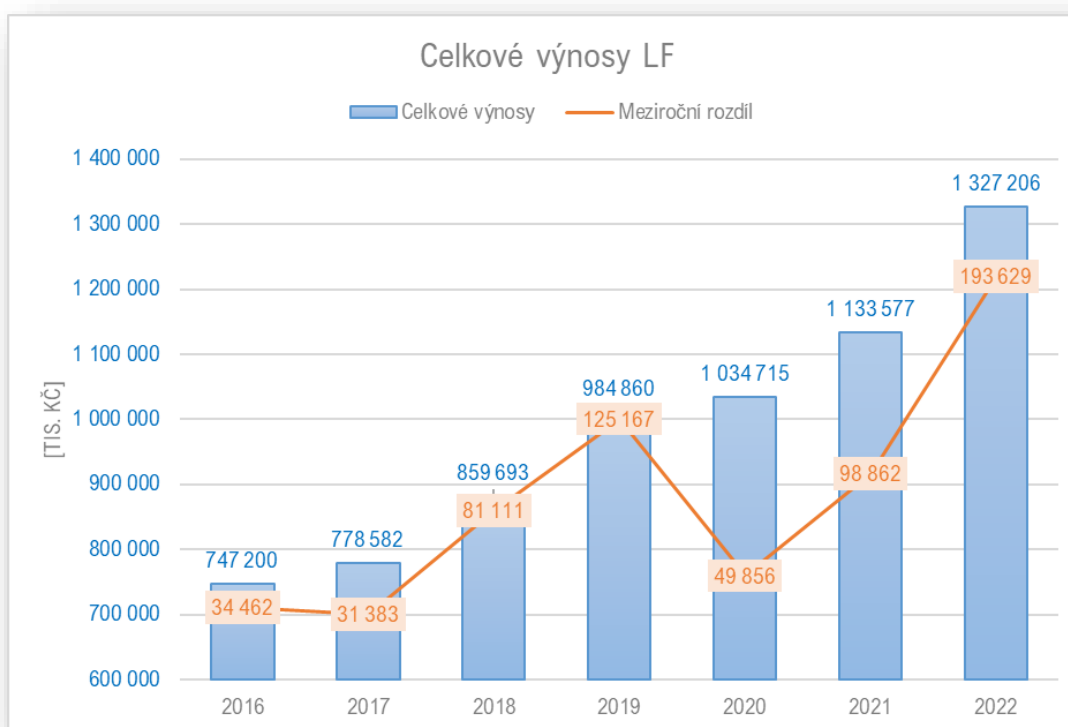
2. Výnosy

2.1. Celkové výnosy

Celkové výnosy z veškerých zdrojů Lékařské fakulty činily 1 327,3 mil. Kč. To představuje meziroční nárůst výnosů o +193,8 mil. Kč (+17,1 %).

Rok	Výnosy celkem (tis. Kč)	Meziroční rozdíl	
2018	859 693	81 111	10,4 %
2019	984 860	125 167	14,6 %
2020	1 034 715	49 856	5,1 %
2021	1 133 577	98 862	9,6 %
2022	1 327 206	193 629	17,1 %

Tabulka 1 - Celkové výnosy LF za posledních 5 let



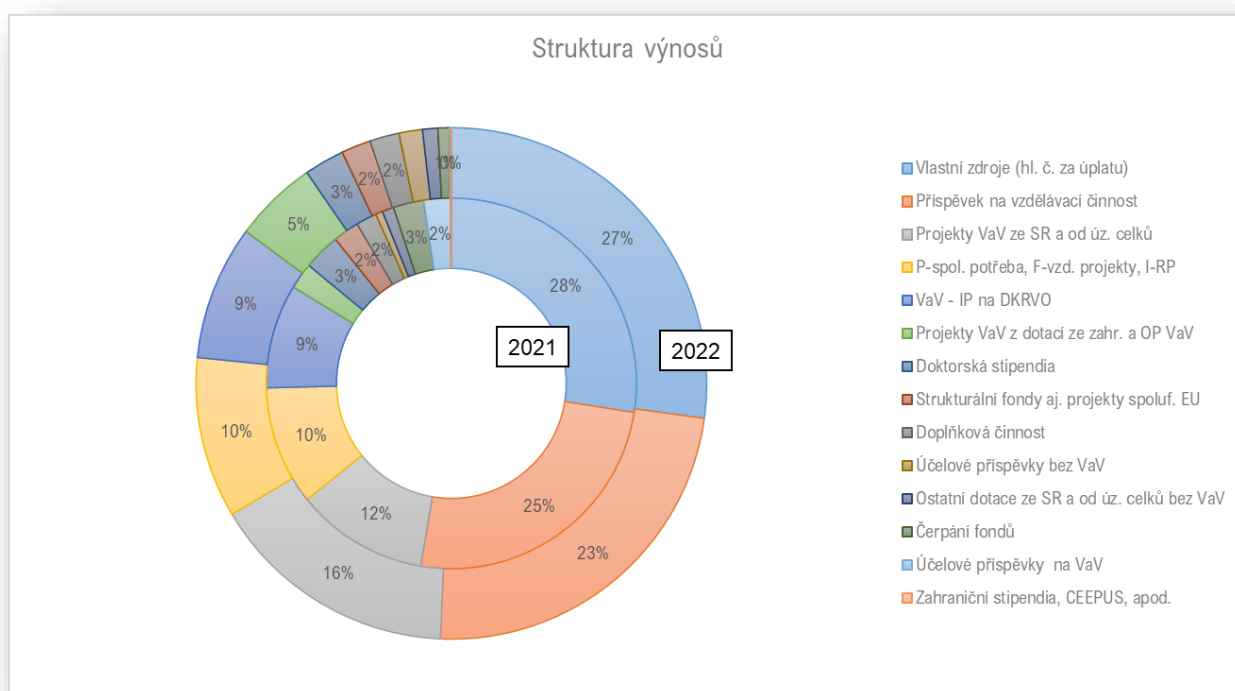
Obr. 1 - Celkové výnosy LF po jednotlivých letech

2.2. Celková struktura výnosů

Struktura všech výnosů byla následující:

Výnos (tis. Kč)	2021	2022	Meziroční rozdíl	
Vlastní zdroje (hl. č. za úplatu)	311 900	360 726	48 826	15,7 %
Příspěvek na vzdělávací činnost	285 038	311 941	26 903	9,4 %
Projekty VaV ze SR a od úz. celků	131 210	209 130	77 920	59,4 %
P-spol. potřeba, F-vzd. projekty, I-RP	117 679	135 046	17 367	14,8 %
VaV – IP na DKRVO	103 072	113 049	9 976	9,7 %
Projekty VaV z dotací ze zahr. a OP VaV	25 834	70 297	44 462	172,1 %
Doktorská stipendia	36 518	33 750	-2 768	-7,6 %
Strukturální fondy aj. projekty spoluf. EU	25 806	24 815	-991	-3,8 %
Doplňková činnost	20 630	24 718	4 088	19,8 %
Účelové příspěvky bez VaV	7 013	19 719	12 706	181,2 %
Ostatní dotace ze SR a od úz. celků bez VaV	11 537	12 820	1 283	11,1 %
Čerpání fondů	30 205	9 654	-20 551	-68,0 %
Účelové příspěvky na VaV	26 345	836	-25 509	-96,8 %
Zahraníční stipendia, CEEPUS, apod.	790	704	-86	-10,8 %
Součet	1 133 577	1 327 206	193 629	17,1 %

Tabulka 2 - Struktura výnosů LF



Obr. 2 - Struktura všech výnosů LF

Největší absolutní nárůst vykázaly projekty vědy a výzkumu ze stát. rozpočtu a územních celků, a to o 77,9 mil. Kč (+59,4 %), přičemž část tohoto nárůstu je ale způsobena zahrnutím výnosů položky „Účelové příspěvky na VaV“ (viz odstavce níže – pokles o 25,5 mil.). I tak se ale jedná o mimořádný nárůst projektového financování. Obdobně jako předchozí rok vzrostly vlastní zdroje (sem spadá i anglická výuka), které narostly meziročně o 49 mil. Kč (+15,7 %).

Pokles -25,5 mil. Kč (-68,0 %) u položky „Účelové příspěvky na VaV“ není skutečným poklesem, protože výnosy na tuto aktivitu se nyní účtují do položky „Projekty VaV ze SR a od úz. celků“.

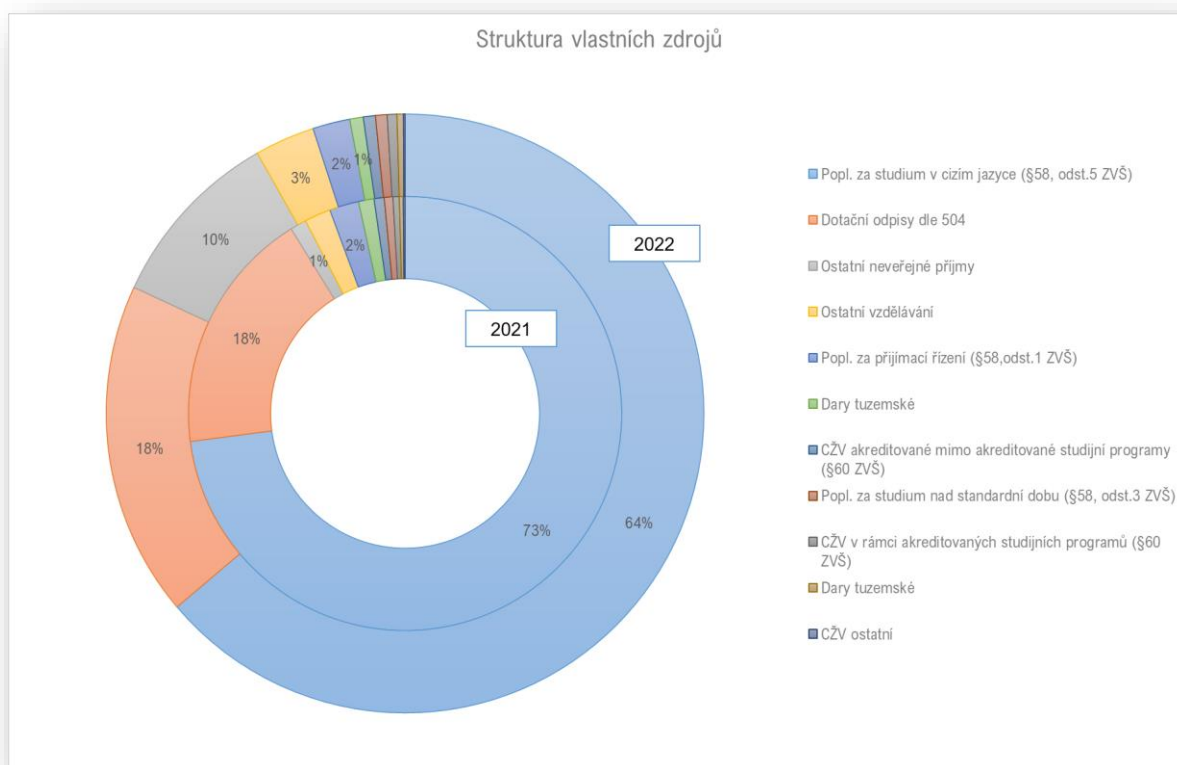
Rozbor jednotlivých významných položek výnosů je uveden dále.

2.2.1. Vlastní zdroje (hlavní činnost za úplatu)

Struktura a porovnání výnosů z vlastních zdrojů je následující:

Vlastní zdroje (tis. Kč)		2021	2022	Meziroční rozdíl	
1531	Poplatek za studium v cizím jazyce	226 502	230 273	3 771	1,7 %
1921	Dotační odpisy	56 661	65 317	8 655	15,3 %
1590	Ostatní neveřejné příjmy	3 780	35 402	31 622	836,6 %
1539	Ostatní vzdělávání	6 068	11 735	5 667	93,4 %
1521	Poplatky za přijímací řízení	6 810	7 276	466	6,8 %
2570	Dary tuzemské	3 597	2 625	-972	-27,0 %
1533	CŽV mimo akreditované studijní programy	2 338	2 359	21	0,9 %
1522	Poplatky za studium nad standardní dobu	2 016	2 263	247	12,2 %
1532	CŽV v rámci akreditovaných studijních programů	1 446	1 900	454	31,4 %
1570	Dary tuzemské	914	1 225	311	34,0 %
1538	CŽV ostatní	411	328	-83	-20,2 %
1670	Dary zahraniční – podpora výuky	39	25	-14	-35,2 %
2670	Dary zahraniční – podpora vědy	1 318	0	-1 318	-100,00 %
2590	Ostatní neveřejné prostředky tuzemské	0	0	0	0,00 %
2690	Ostatní neveřejné prostředky ze zahraničí – VaV	0	0	0	0,00 %
Součet		311 900	360 727	48 823	15,7 %

Tabulka 3 - Struktura vlastních zdrojů LF



Obr. 3 - Struktura vlastních zdrojů LF

Zcela dominantním vlastním zdrojem jsou opět příjmy za výuku v anglickém jazyce (64 % celkových vlastních příjmů), které meziročně mírně vzrostly o 3,8 mil. Kč na celkových 230,3 mil. Kč (+1,7 %). Nárůst dotačních odpisů reflektuje nákupy z projektů a je s nimi v korelaci. Ty jsou nicméně plně kompenzovány nákladovou položkou a nemají tedy dopad na hospodářský výsledek.

Nárůst v kapitole „Ostatní neveřejné příjmy“ (1590) je způsoben přeúčtováním části výnosů z RMU, které bylo ale kompenzováno převodem jiných zdrojů fakulty zpět na RMU. Nejedná se o reálný nárůst příjmů.

2.2.2. Doplnková činnost

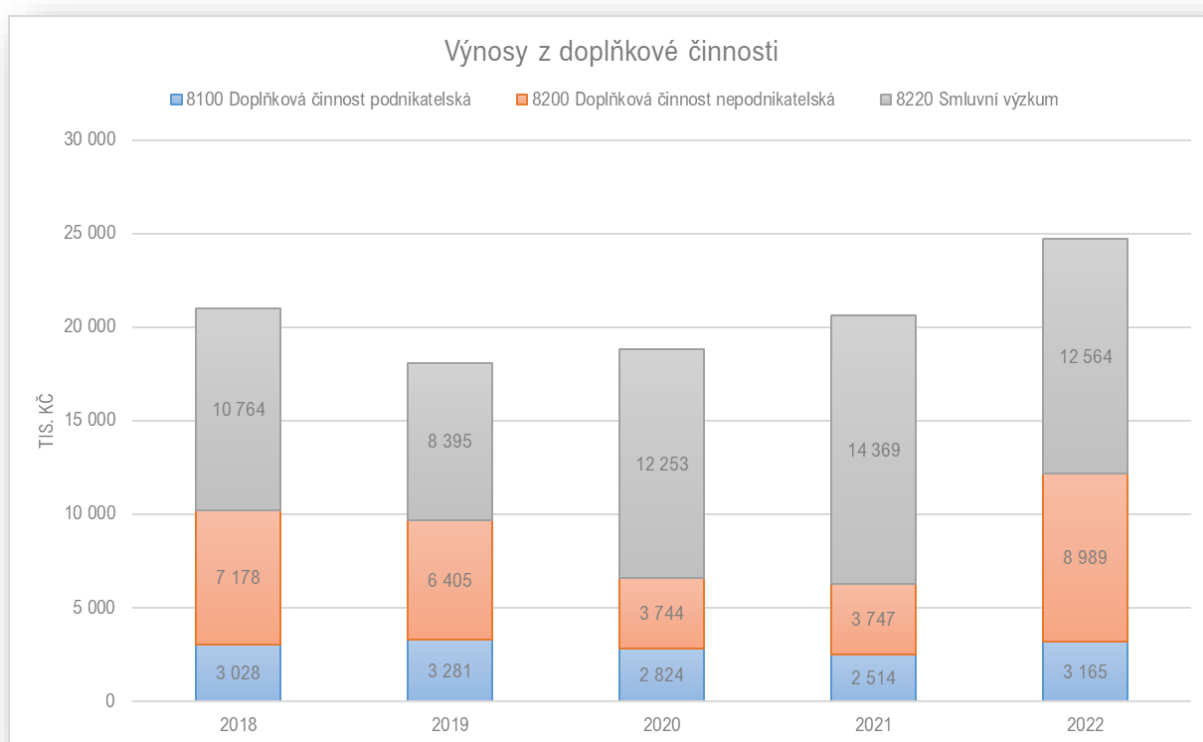
Výnosy z doplňkové činnosti, tj. z podnikatelské i nepodnikatelské činnosti a velmi rektorátem sledovaného smluvního výzkumu dosáhly 24,7 mil. Kč, tj. vzrostly meziročně o téměř 20 % (+4,1 mil. Kč). Struktura výnosů za doplňkovou činnost byla:

Doplňková činnost		2021	2022	Meziroční rozdíl	
8100	Doplňková činnost podnikatelská (drobné analýzy, ediční činnost, ...)	2 514	3 165	652	25,9 %
8200	Doplňková činnost nepodnikatelská (chov zvířat, klinické studie, odborné služby...)	3 747	8 989	5 242	139,9 %
8220	Smluvní výzkum (projekty EMPIRE, VILP, ...)	14 369	12 564	-1 806	-12,6 %
Součet		20 630	24 718	4 088	19,8 %

Tabulka 4 - Struktura doplňkové činnosti

Oproti předchozímu roku výrazně vzrostly příjmy z výroby vakcíny a z chovu zvířat, a to o 5,2 mil. Kč (+140 %).

Výnosy ze smluvního výzkumu bohužel klesly o více než 12 % (přes 1,8 mil. Kč).



Obr. 4 – Výnosy z doplňkové činnosti po letech

2.2.3. Projekty VaV ze státního rozpočtu a od územních celků

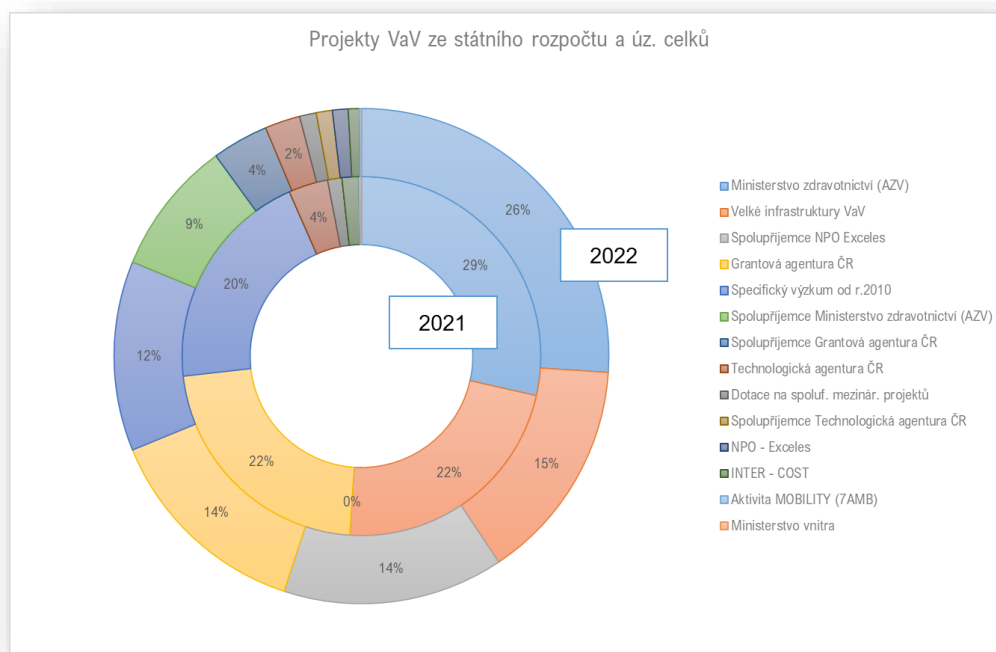
Jedná se o prostředky GAČR, TAČR, AZV a další projektové a účelové prostředky, které tvoří velmi důležitou část rozpočtu fakulty.

Věda a výzkum ze SR		2021	2022	Meziroční rozdíl	
2213(9)	Ministerstvo zdravotnictví (AZV)	37 449	54 489	17 041	45,5 %
2151(9)	Velké infrastruktury VaV	29 521	30 491	970	3,3 %
2784	Spolupříjemce NPO Exceles	0	30 180	30 180	100,0 %
2211(9)	Grantová agentura ČR	29 090	28 739	-351	-1,2 %
2126	Specifický výzkum od r.2010	26 511	25 923	-588	-2,2 %
2713(9)	Spolupříjemce Ministerstvo zdravotnictví (AZV)	0	18 374	18 374	100,0 %
2711(9)	Spolupříjemce Grantová agentura ČR	0	7 701	7 701	100,0 %
2221(9)	Technologická agentura ČR	4 665	4 827	162	3,5 %
2115(9)	Dotace na spoluf. mezinár. projektů	1 692	2 272	580	34,3 %
2721(9)	Spolupříjemce Technologická agentura ČR	0	2 204	2 204	100,0 %
2184	NPO – Exceles	0	2 148	2 148	100,0 %
2136(9)	INTER – COST	1 971	1 505	-466	-23,6 %
2116(9)	Aktivita MOBILITY (7AMB)	278	277	-1	-0,4 %
2223	Ministerstvo vnitra	33	0	-33	-100,0 %
Součet		131 210	209 130	77 920	+59,4 %

Tabulka 5 - Přehled financování VaV ze státního rozpočtu a úz. celků

Celkově došlo meziročně k významnému nárůstu těchto zdrojů o celkových 77,9 mil. Kč (+59,4 %). Nejvíce vzrostly prostředky na řešení projektů AZV, kde jsme řešitelé (17 mil. Kč, +45,5 %), nebo spoluřešitelé (18,4 mil. Kč).

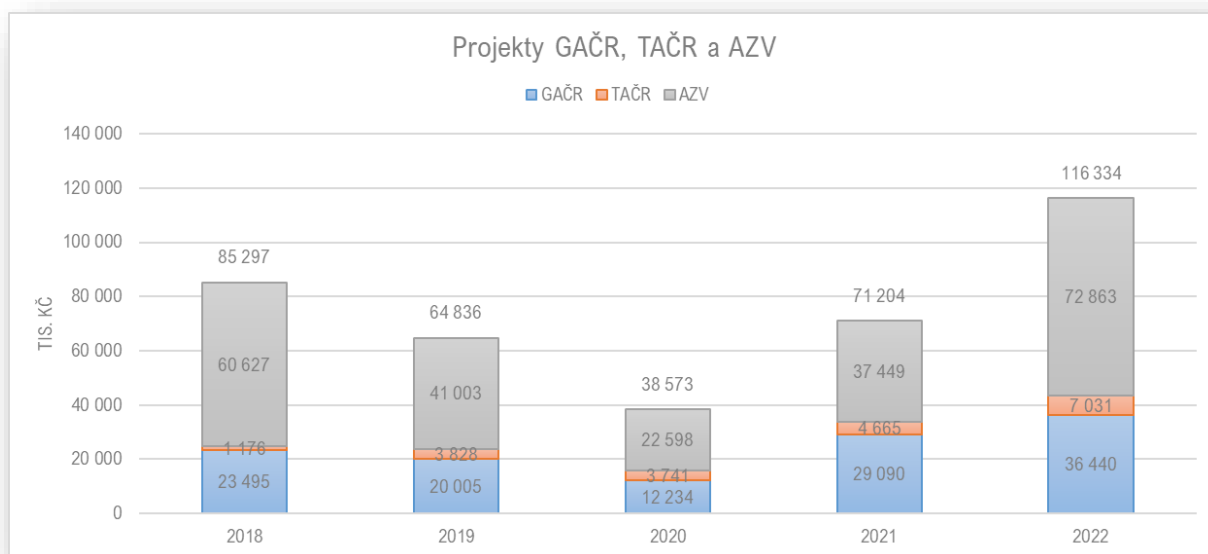
Oproti předchozímu roku se přidalo financování ze zdrojů NPO Exceles (spolupříjemce; 30,2 mil. Kč).



Obr. 5 - Struktura projektových zdrojů ze stát. rozpočtu a územních celků

2.2.3.1. Projekty GAČR, TAČR a AZV

Projekty GAČR, TAČR a AZV byly dlouhodobě tahounem vědecké činnosti na LF. Mezi roky 2018 a 2020 došlo bohužel k poklesu prostředků získávaných z těchto projektů. Od rok 2021 je vidět změna trendu, až k zatím nejvyšší hodnotě:



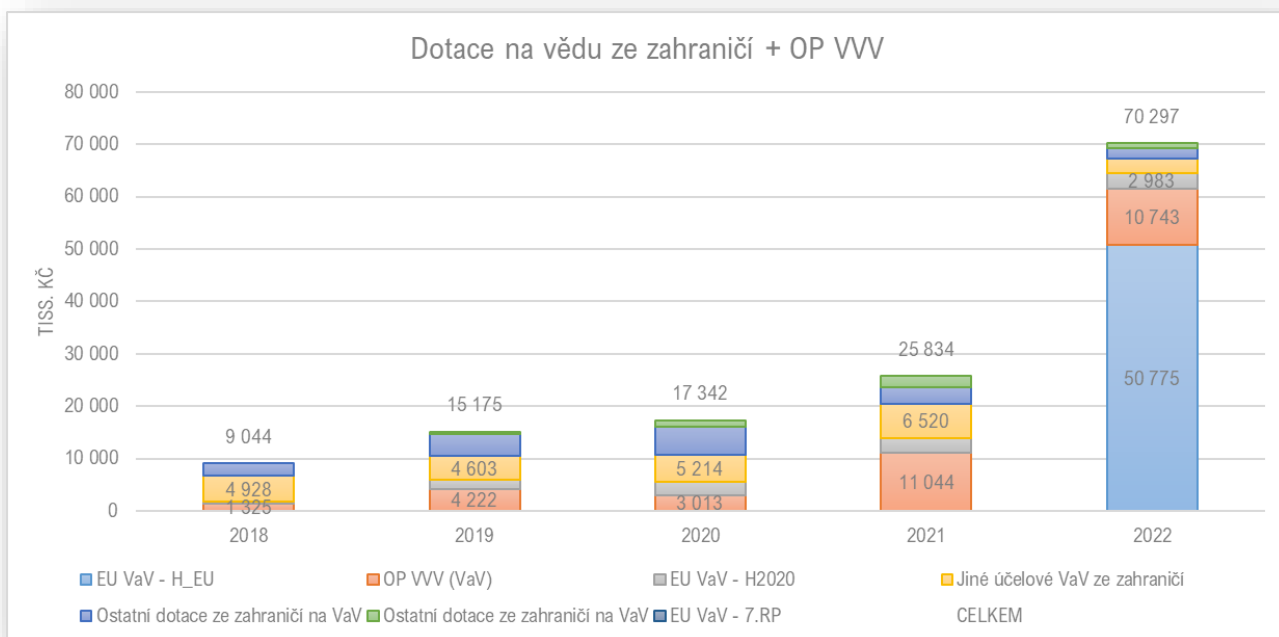
Obr. 6 – Meziroční porovnání výnosů z projektů GAČR, TAČR a AZV

2.2.4. Projekty VaV ze zahraničí a OP VVV

Přehled dotací na vědu a výzkum ze zahraničí, včetně financí na OP VVV po letech za minulé roky je uveden v následujícím přehledu.

Věda a výzkum ze zahraničí + OP VVV		2021	2022	Meziroční rozdíl	
2618	EU VaV – H_EU	0	50 775	50 775	100,0 %
2196	OP VVV (VaV)	11 044	10 743	-301	-2,7 %
2617	EU VaV – H2020	2 815	2 983	169	6,0 %
2619	Jiné účelové VaV ze zahraničí	6 520	2 692	-3 828	-58,7 %
2614	Nadace ze zahraničí – VaV	3 300	2 105	-1 195	-36,2 %
2613	Ostatní dotace ze zahraničí na VaV	2 155	997	-1 157	-53,7 %
Součet		25 834	70 297	44 462	172,1 %

Tabulka 6 - Dotace na vědu a výzkum ze zahraničí a OP VVV



Obr. 7 – Meziroční srovnání zahraničních dotací na vědu a výzkum a OP VVV

K výraznému nárůstu finančních zdrojů v této kapitole došlo díky projektům Horizon Europe (+50,8 mil. Kč).

Je zřejmé, že orientace na získávání zahraničních projektů a fakultní podpora vědeckovýzkumné činnosti vedla v loňském roce k výraznému nárůstu objemu financí v této oblasti.

3. Náklady

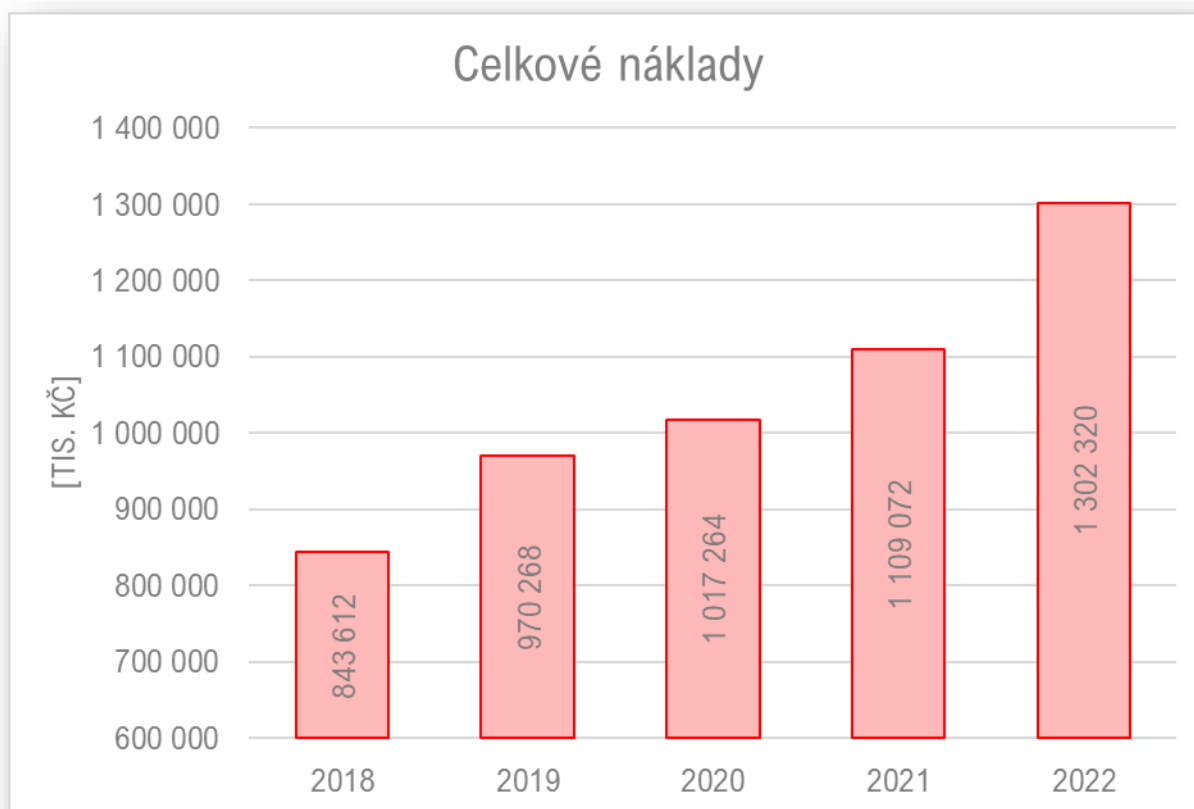
3.1. Celkové náklady

Celkové náklady LF činily 1 302 mil. Kč. To představuje meziroční nárůst nákladů o 193 mil. Kč (+17,4 %). Růst celkových nákladů odpovídá růstu výnosů (viz výše). Náklady rostly prakticky ve všech kategoriích.

Celkové náklady LF v posledních pěti letech byly:

Rok	Náklady celkem (tis. Kč)	Meziroční rozdíl	
2018	843 612	79 754	+10,4 %
2019	970 268	126 656	+15,0 %
2020	1 017 264	46 997	+4,8 %
2021	1 109 072	91 808	+9,0 %
2022	1 302 320	193 284	+17,4 %

Tabulka 7 - Celkové náklady LF za posledních 5 let



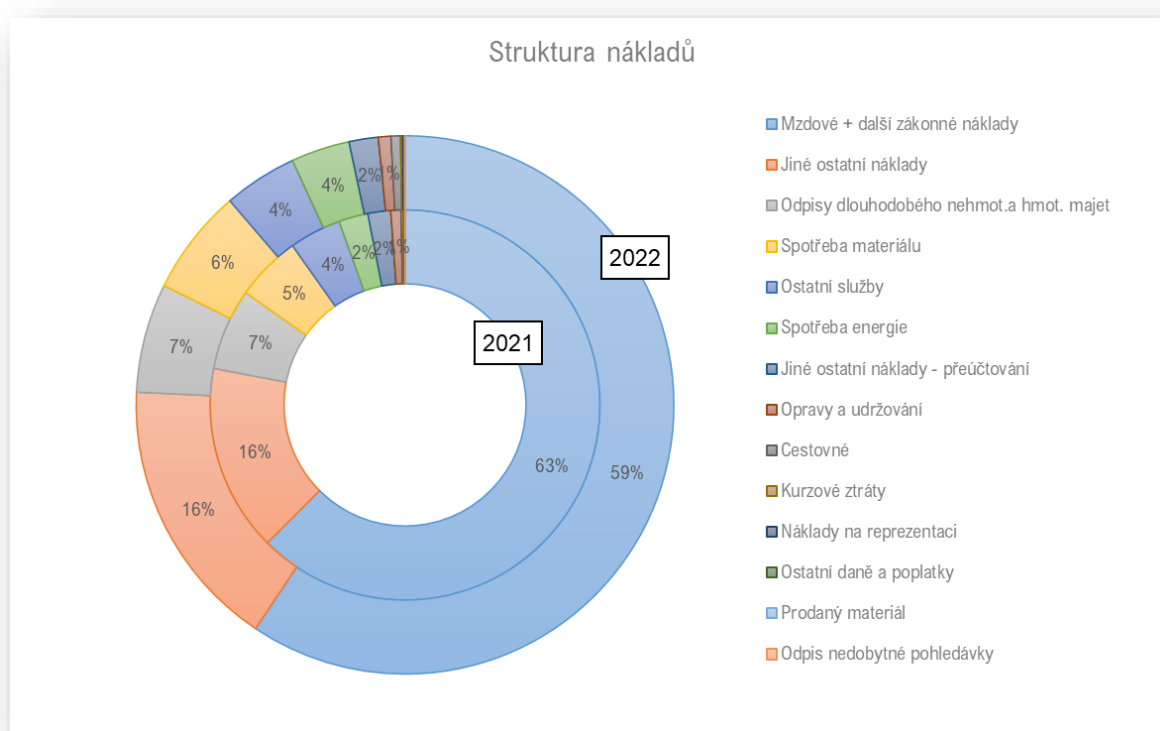
Obr. 8 - Celkové náklady LF za posledních 5 let

3.2. Struktura nákladů

Struktura nákladů větších než 10 tis. Kč byla v loňském roce následující:

Náklady (tis. Kč)	2021	2022	Meziroční rozdíl	
Mzdové + další zákonné náklady	693 550	773 967	80 416	11,6 %
Jiné ostatní náklady	172 135	213 361	41 226	24,0 %
Odpisy dlouhodobého majetku	75 122	85 419	10 297	13,7 %
Spotřeba materiálu	60 204	83 286	23 083	38,3 %
Ostatní služby	47 897	57 708	9 811	20,5 %
Spotřeba energie	26 909	45 940	19 031	70,7 %
Jiné ostatní náklady – přeúčtování	20 969	22 908	1 939	9,2 %
Opravy a udržování	9 363	9 792	429	4,6 %
Cestovné	1 775	7 416	5 641	317,7 %
Kurzové ztráty	969	1 538	570	58,8 %
Náklady na reprezentaci	384	1 096	712	185,3 %
Ostatní daně a poplatky	206	434	228	111,0 %
Prodaný materiál	279	336	56	20,2 %
Odpis nedobytné pohledávky	66	70	4	6,67 %
Náklady celkem	1 109 072	1 302 320	193 248	17,4 %

Tabulka 8 - Struktura nákladů LF



Obr. 9 - Celková struktura nákladů LF

Celková struktura zůstala víceméně obdobná, jako v loňském roce. Podrobnější informace o jednotlivých typech nákladů jsou uvedeny níže.

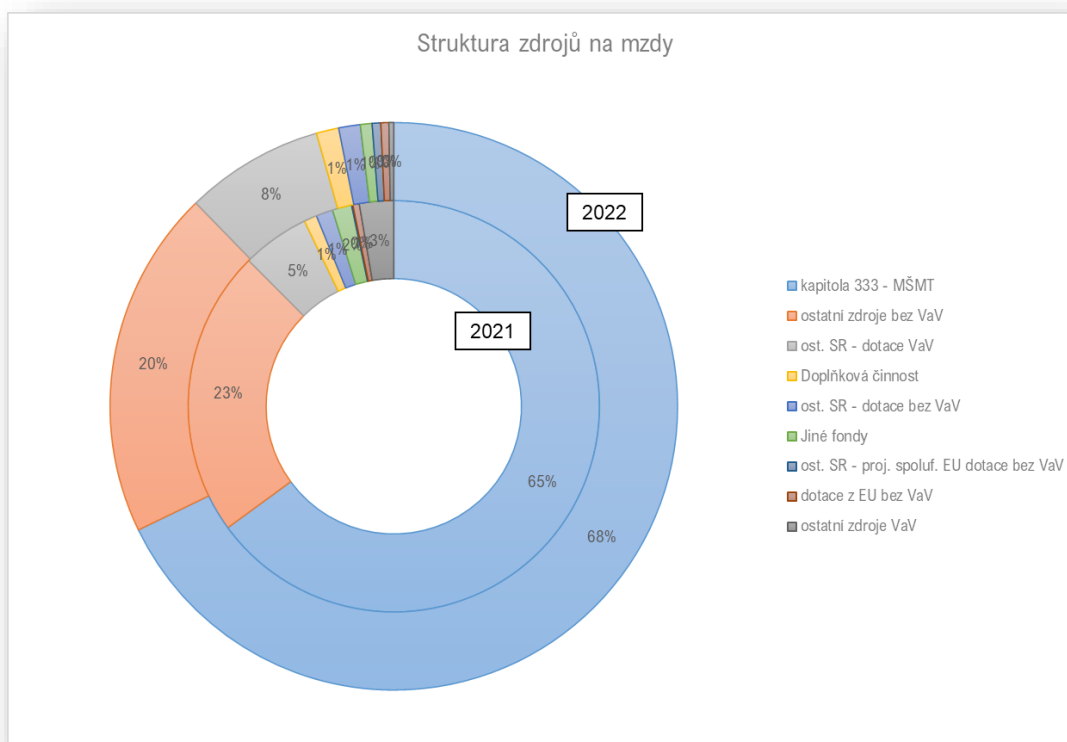
3.2.1. Mzdové náklady vč. zákonných odvodů

Největší položkou v nákladech fakulty jsou mzdové náklady a náklady na DPP a DPČ. Celkové mzdové náklady vč. odvodů apod. činily 774 mil Kč, což znamená nárůst o 80,4 mil. Kč resp. +11,6 % oproti předchozímu roku.

Poměr jednotlivých zdrojů na mzdy se meziročně výrazně nezměnil. Meziročně mírně vzrostl o 3 % podíl mezd hrazených z prostředků poskytnutých MŠMT (tzv. „kapitola 333“: +74 mil. Kč resp. +16,5 %). Tento nárůst byl ale doprovázen i zvýšením objemu mezd hrazených z dalších zdrojů, a to především dotací na VaV a z projektů.

Zdroj	Mzdový náklad (tis. Kč)	Podíl
kapitola 333 - MŠMT	522 963	67,6 %
ostatní zdroje bez VaV	153 353	19,8 %
ost. stát. rozpočet – dotace VaV	60 879	7,9 %
Doplňková činnost	9 849	1,3 %
ost. stát. rozpočet – dotace bez VaV	9 497	1,2 %
Jiné fondy	5 112	0,7 %
ost. stát. rozpočet – proj. spoluf. EU dotace bez VaV	3 795	0,5 %
dotace z EU bez VaV	3 504	0,5 %
ostatní zdroje VaV	2 113	0,3 %
dotace z EU VaV	2 088	0,3 %
dotace ze zahr. (bez EU) VaV	815	0,1 %
Celkový součet	773 967	100,0 %

Tabulka 9 - Struktura mzdových nákladů LF



Obr. 10 - Struktura zdrojů mzdových nákladů

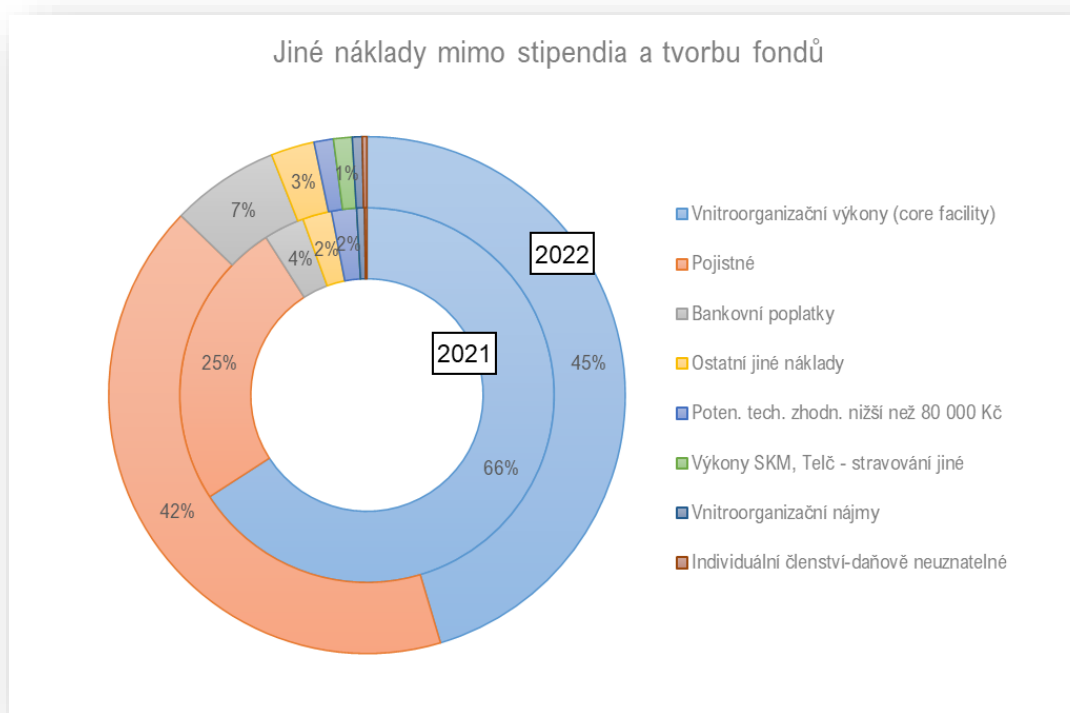
Nárůst mzdových nákladů byl způsoben jak nárůstem tarifů (dle kolektivní smlouvy), tak nárůstem počtu zaměstnanců.

3.2.2. Jiné ostatní náklady mimo tvorbu fondů

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

Jiné ostatní náklady (tis. Kč)	2021	2022	Meziroční rozdíl	
Stipendia	60 088	68 791	8 704	14,5 %
z toho:				
doktorská	39 372	36 504	-2 868	-7,3 %
tvůrčí	16 665	19 201	2 536	15,2 %
prospěchová	2 044	2 151	107	5,2 %
mimořádná	1 425	6 802	5 377	377,4 %
mobility zahraničních studentů	438	360	-79	-18,0 %
mobility – do zahraničí	143	3 774	3 631	2543,3 %
Vnitroorgan. výkony (core facility apod.)	5 978	4 614	-1 364	-22,8 %
Pojistné	2 274	4 250	1 976	86,9 %
SKM, Telč, vnitronájem apod.	319	688	369	115,5 %
Bankovní poplatky	228	277	49	21,5 %
Potenciální tech. zhodnocení < 80 000 Kč	197	123	-73	-37,2 %
Ostatní jiné náklady		119	119	100,0 %
Pojistné – daňově neuznatelné	62	63	1	1,9 %
Vnitroorganizační nájem	18	29	11	63,2 %
Individuální členství-daňově neuznatelné		13	13	100,0 %
Součet	69 210	78 880	9 671	14,0 %

Tabulka 10 - Struktura jiných ostatních nákladů



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

Za zmínku stojí výrazné navýšení pojistného téměř o 2 mil. Kč, které souvisí s nárůstem počtu přístrojů a simulátorů v Kampusu. Opětovně ale nejvíce vzrostly výdaje za stipendia (o 8,7 mil. Kč, +14,5 %). Jejich rozbor je proveden níže.

3.2.3. Spotřeba materiálu

Náklady na materiál byly vyšší, než v předchozím roce. Dosáhly 83,3 mil. Kč, což znamená zvýšení oproti předchozímu roku o 23 mil. Kč (+38,3 %).

Spotřeba materiálu (tis. Kč)	2021	2022	Meziroční rozdíl	
Chemikálie	26 592	36 827	10 235	38,5 %
DHM 3001 Kč - 80000 Kč	11 694	18 719	7 025	60,1 %
Laboratorní materiál	7 256	9 148	1 892	26,1 %
Ostatní materiál	7 190	7 069	-121	-1,7 %
DHM do 3000 Kč neevidovaný	906	2 942	2 037	224,9 %
Kancelářské potřeby	2 099	2 914	815	38,8 %
Periodika a knihy	1 660	1 656	-4	-0,2 %
Laboratorní zvířata	971	1 141	170	17,5 %
Karty a revalidační známky	516	689	173	33,6 %
Reklamní předměty	201	1 024	823	409,1 %
Krmivo	508	477	-31	-6,1 %
Stelivo	347	356	9	2,6 %
DHEV do 3000 Kč evidovaný	90	155	64	70,9 %
Paliva, maziva, pohonné hmoty	102	149	47	46,3 %
Materiál pro rekl. předměty	45	11	-34	-76,2 %
Kuchyňské potřeby	28	10	-18	-64,0 %
Součet	60 204	83 286	23 082	38,3 %

Tabulka 11 - Struktura nákladů na materiál

Obecně se dá říct, že rostly náklady na téměř všechny kategorie materiálu. Nejvíce narostly náklady na chemikálie (+10,2 mil. Kč, +38,5 %) a nákupy majetku do 80 tis. Kč (+7 mil. Kč, +60,1 %).

3.2.4. Služby

Náklady na služby se celkově zvýšily o téměř 10 mil. Kč (+20,5 %). Nárůst byl způsoben hlavně zvyšováním cen spojených s inflací.

Významně vzrostly náklady na zveřejňování výsledků a provize agenturám a platby za informační zdroje (EIZ) a nově byly hrazeny poplatky za licence k SW:

Služby (tis. Kč)	2021	2022	Meziroční rozdíl	
Ostatní služby ¹	25 096	28 388	3 291	13,1 %
Úklid a ostražba	7 251	7 307	56	0,8 %
Publik. poplatky, zveřej. výsledků, ochr. známky	4 583	5 918	1 335	29,1 %
Služby podle §1746 NOZ (sběr dat apod.)	5 620	5 511	-109	-1,9 %
Licence k NM do 12 měsíců		1 732	1 732	100,0 %
Nájemné	587	1 691	1 104	188,0 %
Konferenční poplatky	526	1 654	1 128	214,6 %
Drobný nehmot. majetek – pořízení, zhodnocení	580	1 185	605	104,4 %
Tiskařské práce, korektury, vazba, kopírování	1 076	1 130	55	5,1 %
Telefony, poštovné	536	725	189	35,3 %
Dopravné, ubytování	634	717	83	13,0 %
Likvidace odpadu	529	627	97	18,3 %

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

Služby (tis. Kč)	2021	2022	Meziroční rozdíl	
Inzerce	298	448	150	50,2 %
Ostatní služby daňově neuznatelné (testování, prezentace)	208	210	2	0,7 %
Poradenství	64	205	141	217,9 %
Praní a žehlení prádla	141	172	31	22,0 %
Autorské honoráře		51	51	100,0 %
Překlady a tlumočení	167	37	-130	-77,7 %
	47 897	57 708	9 811	20,5 %

Tabulka 12 - Struktura nákladů na služby

3.2.5. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku

Celkové odpisy majetku vzrostly oproti loňskému roku na 85,4 mil. Kč (+13,7 %). Na tomto nárůstu se podílely nákupy majetku jak z projektů (dotační odpisy), tak z FRIM (nedotační odpisy):

Odpisy (tis. Kč)	2021		2022	
Odpisy DHM a DNM (nedotační)	18 551	= 24,7 %	20 088	= 23,5 %
Odpisy majetku pořízeného z dotace	56 569	= 75,3 %	65 317	= 76,5 %
Součet	75 120		85 405	

Tabulka 13 - Struktura odpisů

Tzv. **nedotační odpisy** ve výši 20 mil. Kč (24 % odpisů) jsou pro fakultu velmi významné, přestože je hradila ze svých prostředků. V souladu s pravidly hospodaření MU fakultě totiž zůstává 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)**.

Tzv. **dotační odpisy** majetku nejsou pro fakultu zajímavé, protože jsou dle zákona plně kompenzovány výnosovou stranou rozpočtu bez dopadu na hospodářský výsledek. Jejich výše dosáhla 66 mil. Kč, tj. přes 76 % celkových odpisů. Jejich nárůst je způsoben nákupem v projektech.

3.2.6. Energie

Náklady na energie meziročně vzrostly o 19 mil. Kč (+70,7 %):

Náklady na energie (tis. Kč)	2021	2022	Meziroční rozdíl	
Spotřeba elektrické energie	13 244	28 720	15 476	116,9 %
Spotřeba vody	1 674	1 790	116	6,9 %
Spotřeba plynu	169	698	529	312,3 %
Spotřeba páry	11 822	14 732	2 910	24,6 %
	26 909	45 940	19 031	70,7 %

Tabulka 14 - Struktura nákladů na energie

Zde se naplno projevila inflace a zvyšování cen energií. Meziroční nárůst nákladů na plyn přesáhl 300 %. Ten naštěstí není hlavním médiem, který je používán na vytápění (je zdrojem tepla pro CLR; Kampus má jako zdroj tepla páru z FN Brno, která zatím nezdražila tak dramaticky).

Extrémně vzrostly náklady na elektrickou energii – o 15,5 mil. Kč (+116,9 %). Tyto náklady měly hlavní podíl na růstu celkových nákladů na energie.

3.2.7. Opravy a udržování

Náklady na opravy, údržbu a služby meziročně mírně vzrostly o 0,4 mil. Kč (+4,6 %):

Náklady na opravy (tis. Kč)	2021	2022	Meziroční rozdíl	
Opravy a udržování dlouhodobého majetku	6 423	6 566	143	2,2 %
Opravy a udržování budov	2 519	2 655	135	5,4 %
Opravy a udržování ostatního majetku	422	572	150	35,6 %
Součet	9 363	9 792	429	4,6 %

Tabulka 15 - Struktura nákladů na opravy a udržování

Nárůst nákladů odpovídá nárůstu počtu přístrojů a jejich stárnutí. Opravy jsou hrazeny z centrálních prostředků LF.

3.2.8. Náklady na cestovné

Náklady na cestovné výrazně vzrostly, meziročně o 5,6 mil. Kč (+317,7 %).

Náklady na cestovné (tis. Kč)	2021	2022	Meziroční rozdíl	
Cestovné zahraniční – zaměstnanci	1 125	6 098	4 973	442,2 %
Cestovné tuzemské – zaměstnanci	651	1 318	667	102,5 %
Součet	1 775	7 416	5 641	317,7 %

Tabulka 16 - Struktura nákladů na cestovné

Největší podíl na nárůstu mělo opětovné otevření cestování po Covidu – zahraničního oddělení, cesty hrazené akademickými pracovišti z jejich rozpočtů a dále cesty z účelových zdrojů (ERASMUS+, GAČR, AZV, OP VVV apod.)

3.2.9. Náklady na reprezentaci

Náklady na reprezentaci dosáhly zhruba předcovidové úrovně. Meziročně vzrostly zhruba o 700 tis. Kč na celkových 1,1 mil. Kč (+185 %).

Náklady na reprezentaci (tis. Kč)	2021	2022	Meziroční rozdíl	
Občerstvení, dary	384	1 095	711	185,0 %

Tabulka 17 - Náklady na reprezentaci

Nejvyšší nárůst nákladů je díky zajišťování cateringu pro velké akce (MUNI4SIMU, slavnostní zasedání Vědecké rady LF, jednání s hodnotiteli ISAB a další).

4. Fondy

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

Položka	Počáteční stav	Tvorba	Čerpání	Konečný stav
Fond odměn	32 428			32 428
Fond stipendijní	441	2 003	1 817	627
Fond sociální	591	5 422	2 867	3 146
Fond účelově určených prostředků	14 802	74 427	21 277	67 951
Fond provozních prostředků	286 321	58 087	4 969	339 439
Rezervní fond	27 611	2 450	0	30 061
Neinvestiční fondy celkem	362 193	142 390	30 931	471 202

Tabulka 18 - Stavy a pohyby fondů LF

4.1. Fond odměn

Stav fondu odměn se v loňském roce nezměnil.

4.2. Stipendijní fond

Samotný stipendijní fond je tvořen z poplatků studentů za překročení doby studia nebo za další studium. Tvorba (a díky tomu i čerpání) fondu oproti předchozímu roku se vrací na původní úroveň:

(tis. Kč)	2021	2022	Rozdíl	
Tvorba stipendijního fondu	1 902	2 003	102	5,3 %
Čerpání stipendijního fondu	1 899	1 817	-82	-4,3 %
Zůstatek	441	627	186	42,2 %

Tabulka 19 – Tvorba a čerpání stipendijního fondu

Jeho stav se mírně zvýšil, nicméně zdaleka nepokryl všechna vyplácená stipendia. Viz další odstavec.

4.2.1. Vyplacená stipendia

Celkově bylo na stipendia vyplaceno téměř 69 mil. Kč, což bylo o 8,7 mil. Kč (+14,5 %) více než v předchozím roce:

Stipendia (tis. Kč)	2021	2022	Meziroční rozdíl	
Stipendia doktorská	39 372	36 504	-2 868	-7,3 %
Stipendia tvůrčí	16 665	19 201	2 536	15,2 %
Stipendia mimořádná	1 425	6 802	5 377	377,4 %
Stipendia mobility - do zahraničí	143	3 774	3 631	2543,3 %
Stipendia prospěchová	2 044	2 151	107	5,2 %
Stipendia mobility zahr. studentů	438	360	-79	-18,0 %
Součet	60 088	68 791	8 704	14,5 %

Tabulka 20 – Vyplacená stipendia

4.2.2.Zdroje vyplacení stipendií vs. stipendijní fond

Jak je vidět z následující tabulky, z celkových vyplacených stipendií ve výši 68,8 mil. Kč bylo jen 57,8 mil. Kč kryto zdroji na to určenými (dotace na stipendia, stip. fond). **Zbytek, tj. 11 mil. Kč musela fakulta doplácet z vlastních prostředků:**

	(tis. Kč)	Typ stipendia	Celkem vyplaceno	ze zdrojů, určených na stipendia	z vlastních zdrojů
1126	SP na podporu studia v doktor.stud.progr	Stipendia doktorská	36 504	33 750	2 754
22*	Projekty specif. výzkumu	Stipendia tvůrčí	13 616	13 616	
1152	Mimoř.stipend.-čl.10 Stip.řádu MU	Stipendia mimořádná	5 606	5 516	90
1150	SP-podpora PGS v AJ	Stipendia tvůrčí	2 388		2 388
1112	SP program prospěchový	Stipendia prospěchová	2 151		2 151
2715	PPSŘ 3.1 - Mezinárodní doktorské studium	Stipendia mobility - do zahraničí	1 871	1 871	
2702	Institut.plán 2021-Opatření 3/A	Stipendia mobility - do zahraničí	1 794		1 794
6606	NPO-Neuro-D LX22NPO5107	Stipendia tvůrčí	1 519	1 519	
1154	SP na podporu studentů P-pool/2	Stipendia tvůrčí	566		566
1149	SP-podpora tvůrčí čin.stud.vč.PGS	Stipendia tvůrčí	508		508
1146	SP pro studenty reprezentující fakultu	Stipendia mimořádná	507	440	67
1111	Provoz z rozp.prostřed.(mimo osob.nákl.)	Stipendia tvůrčí	355		355
1142	SP Cena děkana za studijní prospěch	Stipendia mimořádná	200	200	
1114	SP na podp.stud. -zk.USMLE	Stipendia mimořádná	175	25	150
1127	SP na podporu mobility (DZS)	Stipendia mobility zahr. studentů	162	162	
1135	SP na podporu mobility (DZS) - dok.	Stipendia mobility zahr. studentů	162	162	
1148	SP XII.cena děk.pro zahr.stud. - Excellence	Stipendia mimořádná	120		120
1113	SP Podpora prázdninových praxí organiz.L	Stipendia mimořádná	116	116	
1144	SP Podp.stud.na zahr.st.v rám.výměn MU	Stipendia mobility - do zahraničí	108	108	
6603	NPO CarDia LX22NPO5104	Stipendia tvůrčí	85	85	
6601	NPO NÚVR LX22NPO5102	Stipendia tvůrčí	83	83	
1017	Přijímací řízení	Stipendia mimořádná	52		52
6605	NPO SYRI LX22NPO5101	Stipendia tvůrčí	50	50	
1124	Dotace CEEPUS - freemovers	Stipendia mobility zahr. studentů	36	36	
2712	PPSŘ 1.2 - Zajišťování kvality	Stipendia tvůrčí	20	20	
1151	SP na podp. krátkodob. stáží stud.	Stipendia mimořádná	10	10	
1011	Propagační a marketinové akce LF	Stipendia mimořádná	10		10
8449	Nutriční poradna	Stipendia tvůrčí	7		7
1145	SP Podp.úč.pregr.stud.na odb.ak.v zahran	Stipendia mimořádná	6	6	
2717	PPSŘ 7.2 - Internacionalizace doma	Stipendia tvůrčí	3	3	
2701	Institut.plán 2021-Opatření 2/B	Stipendia tvůrčí	2		2
		Celkem	68 791	57 778	11 013

Tabulka 21 – Stipendijní programy a jejich zdroje

Struktura použitých vlastních zdrojů byla:

Zdroj	tis. Kč
Vzdělávací činnost	8 585
Fond provozních prostředků	1 886
Poplatky za studium v cizím jazyce	484
Poplatky za přijímací řízení	52
Doplňková činnost podnikatelská	7
Vlastní zdroje celkem	11 013

Tabulka 22 – Vlastní zdroje použité na dofinancování stipendií

4.3. Sociální fond

Sociální fond byl v loňském roce čerpán nejvíce na penzijní připojištění (2,8 mil. Kč) a očkování zaměstnanců (57 tis. Kč). Tyto položky ale byly dotovány i z příspěvku na vzdělávací činnost, protože samotný sociální fond na kompletní pokrytí těchto nákladů nestačí.

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). V loňském roce byla tvorba sociálního fondu 5,4 mil. Kč.

4.4. FRIM

Vývoj Fondu rozvoje investičního majetku je vidět z následující podrobné tabulky (tis. Kč):

Položka FRIM	Počáteční stav	Tvorba	Čerpání	Konečný stav
tvorba fondu z odpisů		10 115		10 115
převody minulých let	55 857			55 857
tvorba fondu z hospod. výsledku		19 604		19 604
tvorba fondu ze zůstatkové ceny		15		15
převody PVČ na FRIM		3 997		3 997
převody fondu mezi HS		-17 036 ²		-17 036
stavby a tech. zhodnocení budov			0	0
stroje			17 618	17 618
SW a jiný nehm. majetek			604	-604
spolufinancování OP VVV	8 371	137	316	8 192
CELKEM	64 228	16 833	18 538	62 523

Tabulka 23 - Vývoj FRIM v předchozím roce

Tvorba FRIMu z odpisů proběhla v loňském roce zhruba ve stejné výši, jako v roce předchozím.

² Převod na SUKB v souvislosti s investicemi do Kampusu

5. Opatření vlády na navýšení počtu studentů Všeobecného lékařství

V roce 2022 obdržela LF v rámci Dlouhodobého finančního opatření k navýšení kapacit lékařských fakult **120 mil. Kč** na zajištění vytvoření podmínek pro zvýšení počtu studentů studijního programu Všeobecného lékařství.

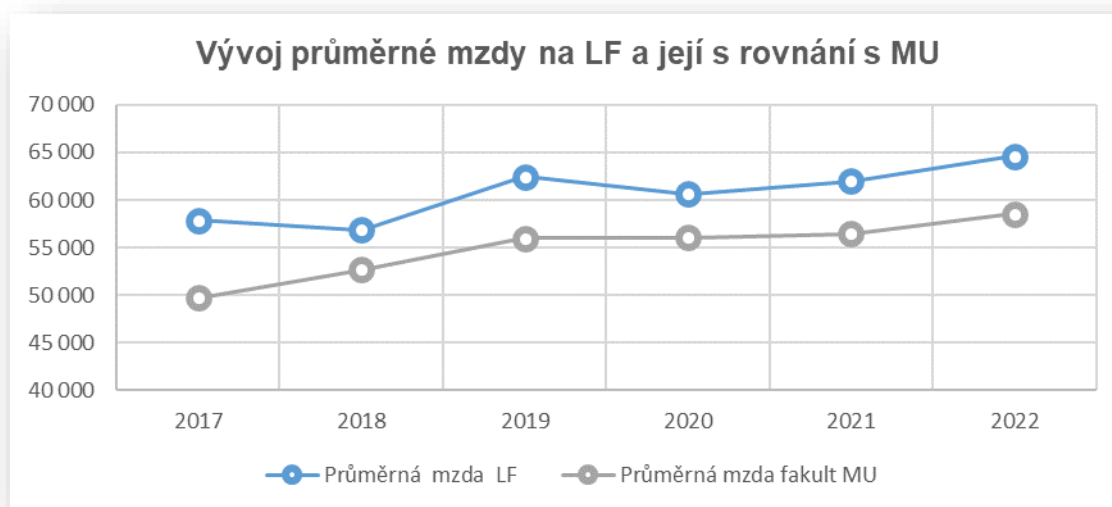
Všechny prostředky byly vyčerpány na mzdové náklady akademických pracovišť.

6. Průměrná mzda

V loňském roce byla průměrná mzda³ na LF ve výši 64 600 Kč, což představuje meziroční nárůst 4,2 %.

Rok	Průměrná mzda LF	Průměrná mzda fakult MU	Poměr mezd LF / MU
2017	57 840	49 723	116,3 %
2018	56 858	52 712	107,9 %
2019	62 423	55 997	111,5 %
2020	60 648	56 042	108,2 %
2021	61 973	56 477	109,7 %
2022	64 600	58 350	110,4 %

Tabulka 24 - Porovnání průměrné mzdy na LF a fakult na MU



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

Průměrná mzda na MU mírně meziročně vzrostla. Stejný trend měla i průměrná mzda na LF. Mezi deseti fakultami MU je LF na třetím místě ve výši průměrné mzdy za Fakultou informatiky a FSS:

LF	FaF	FF	PrF	FSS	PřF	FI	PdF	FSpS	ESF	Průměr
64 600	42 837	52 465	57 234	65 152	52 873	80 758	55 211	53 583	60 587	58 530

Tabulka 25 - Srovnání průměrné mzdy LF a ostatních fakult MU

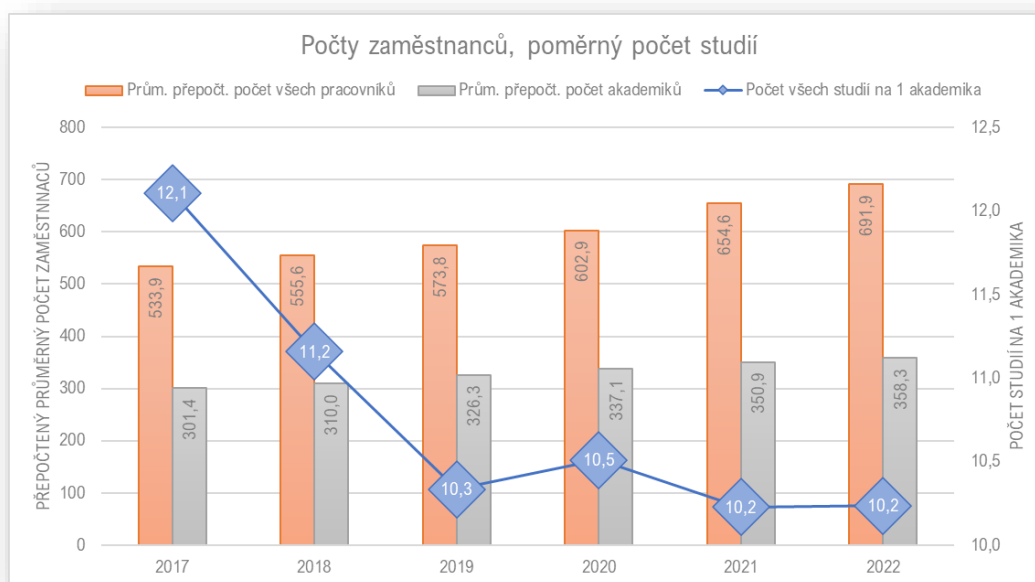
³ Průměrná mzda je stanovena z aplikace ExIS systému INET s parametry: dle nákladového pracoviště, bez ostatních osobních nákladů (OON) a ze všech zdrojů (vzdělávací činnost, IP na DKRVO, projektové zdroje, vlastní činnost, mimorozpočtové zdroje, doplňková činnost).

7. Počty zaměstnanců

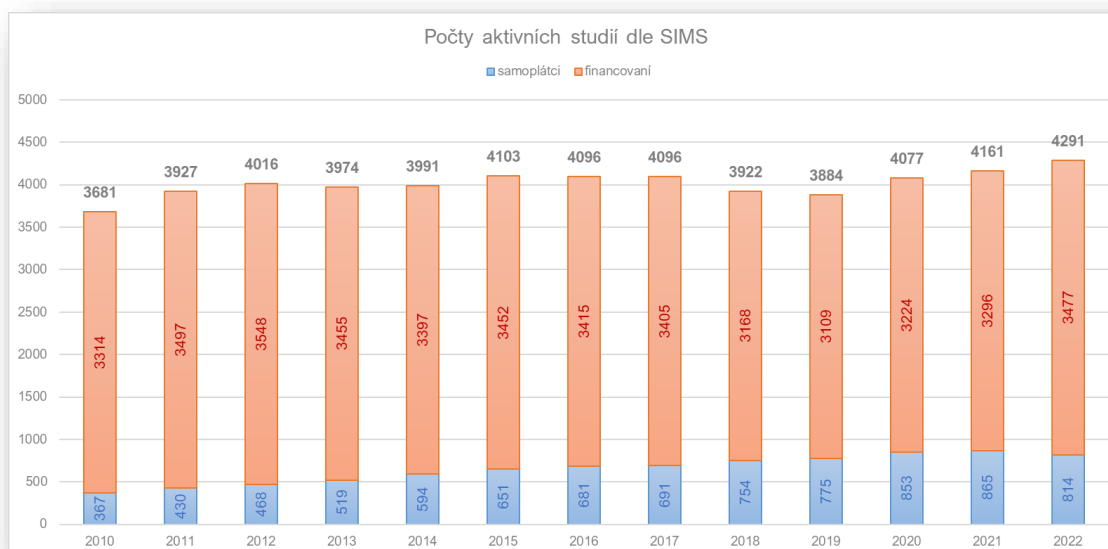
7.1. Přepočtený počet zaměstnanců, poměrný počet studií

Od roku 2015 dochází ke každoročnímu zvyšování počtu pracovníků. Meziročně se zvýšil o 37,3 FTE (+5,7 %). Sledované poměrné číslo počtu studentů na 1 akademického pracovníka meziročně mírně vzrostlo na konečných 10,24 studentů/akademika (+0,01).

Vývoj průměrného přepočteného počtu všech zaměstnanců, akademických zaměstnanců a počtu studií⁴ na jednoho akademického pracovníka je následující:



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



Obr. 14 - Vývoj počtu všech studií (bez PhD) na LF od roku 2010

⁴ Údaje jsou získávány ze sestavy z EIS MAGION PE462 a ze „Sdružené informace matrik studentů“ (SIMS).

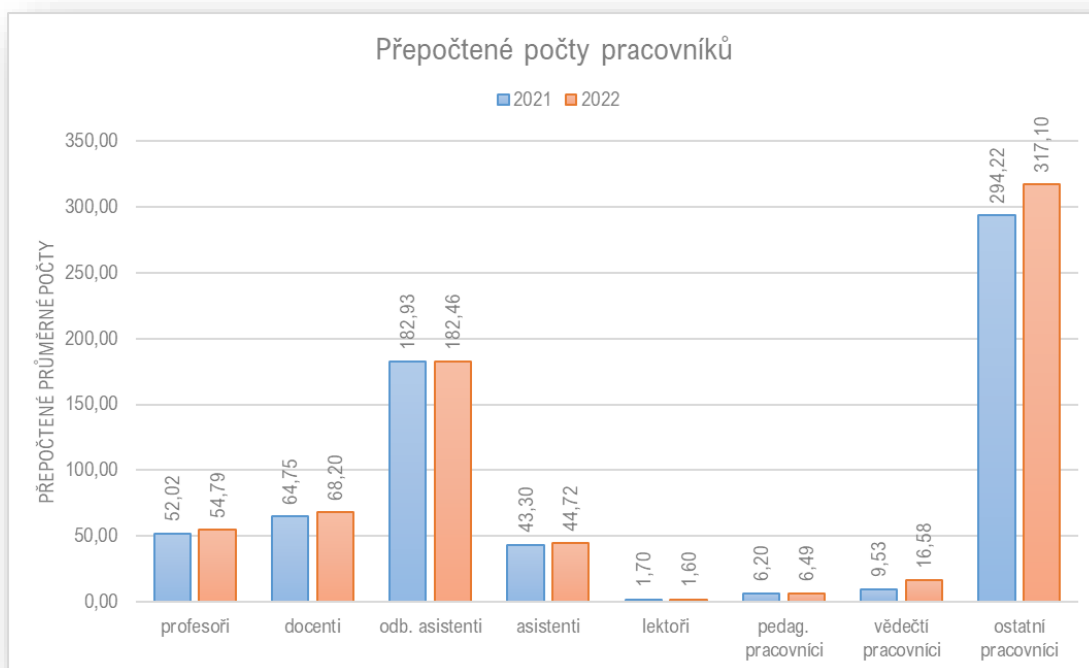
7.2. Struktura zaměstnanců

Struktura zaměstnanců LF byla následující:

	2021	2022	Nárůst / pokles	
akademičtí pracovníci	350,90	358,26	7,36	2,1 %
profesoři	52,02	54,79	2,77	5,3 %
docenti	64,75	68,20	3,45	5,3 %
odb. asistenti	182,93	182,46	-0,47	-0,3 %
asistenti	43,30	44,72	1,42	3,3 %
lektoři	1,70	1,60	-0,10	-5,9 %
ped. pracovníci VaV	6,20	6,49	0,29	4,7 %
neakademičtí pracovníci	303,74	333,68	29,93	9,9 %
vědečtí pracovníci	9,53	16,58	7,06	74,1 %
ostatní pracovníci	294,22	317,10	22,88	7,8 %
Celkový součet	654,64	691,94	37,29	5,7 %

Tabulka 26 - Struktura pracovníků LF

Meziročně došlo ke zvýšení počtu **akademických pracovníků** o 7,36 FTE (+2,1 %), přičemž k největšímu nárůstu došlo u docentů a profesorů.



Obr. 15 - Přepočtené počty (FTE) akademických pracovníků za poslední dva roky

8. Hospodářský výsledek

Hospodářský výsledek za loňský rok činí **24 886 tis. Kč**. Je to obdobná výše, jako v předchozím roce.

Hospodářský výsledek fakult se konsoliduje za celou MU a podléhá následnému schválení MŠMT. Poté je možné provést jeho rozdělení a přiděl do fondů.

Návrh na rozdělení HV Lékařské fakulty do fondů je následující:

1. **Centrální fond odměn MU**

Fakulta je povinná převést 10 % hospodářského výsledku (tj. **2 488,6 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 10 % hospodářského výsledku, tj. **2 488,6 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 **19 909 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, 24. února 2022

Ing. Michal Sellner

tajemník