



Zpráva o hospodaření Lékařské fakulty MU v roce 2023

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	9
3.1.	Celkové náklady	9
3.2.	Struktura nákladů	10
3.2.1.	Mzdové náklady vč. zákonných odvodů	11
3.2.2.	Jiné ostatní náklady mimo tvorbu fondů	12
3.2.3.	Spotřeba materiálu	13
3.2.4.	Služby	13
3.2.5.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	14
3.2.6.	Energie	14
3.2.7.	Opravy a udržování	15
3.2.8.	Náklady na cestovné	15
3.2.9.	Náklady na reprezentaci	15
4.	Fondy	16
4.1.	Fond odměn	16
4.2.	Stipendijní fond	16
4.2.1.	Vyplacená stipendia	16
4.2.2.	Zdroje vyplácení stipendií vs. stipendijní fond	17
4.3.	Sociální fond	18
4.4.	FRIM	18
5.	Opatření vlády na navýšení počtu studentů Všeobecného lékařství	19
6.	Průměrná mzda	19
7.	Počty zaměstnanců	20
7.1.	Přepočtený počet zaměstnanců, poměrný počet studií	20
7.2.	Struktura zaměstnanců	21
8.	Hospodářský výsledek	22

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 2023 skončilo hospodaření Lékařské fakulty Masarykovy univerzity (po uhrazení daně z příjmů) s hospodářským výsledkem ve výši 9,4 mil. Kč.

V roce 2023 překročily neinvestiční výnosy fakulty (prostředky na provoz, mzdy apod.) částku 1,47 mld. Kč. Tento extenzivní růst fakulty se promítl i do zvýšených nároků nejen na akademická pracoviště, ale i a na administrativu, která tento nárůst musela zvládnout při dodržování náročné legislativy a předpisů, definujících provoz univerzity.

Během loňského roku se fakulta musela vypořádat také především s inflací a odpovídajícími vyššími provozními náklady (např. náklady na energie, služby apod.).

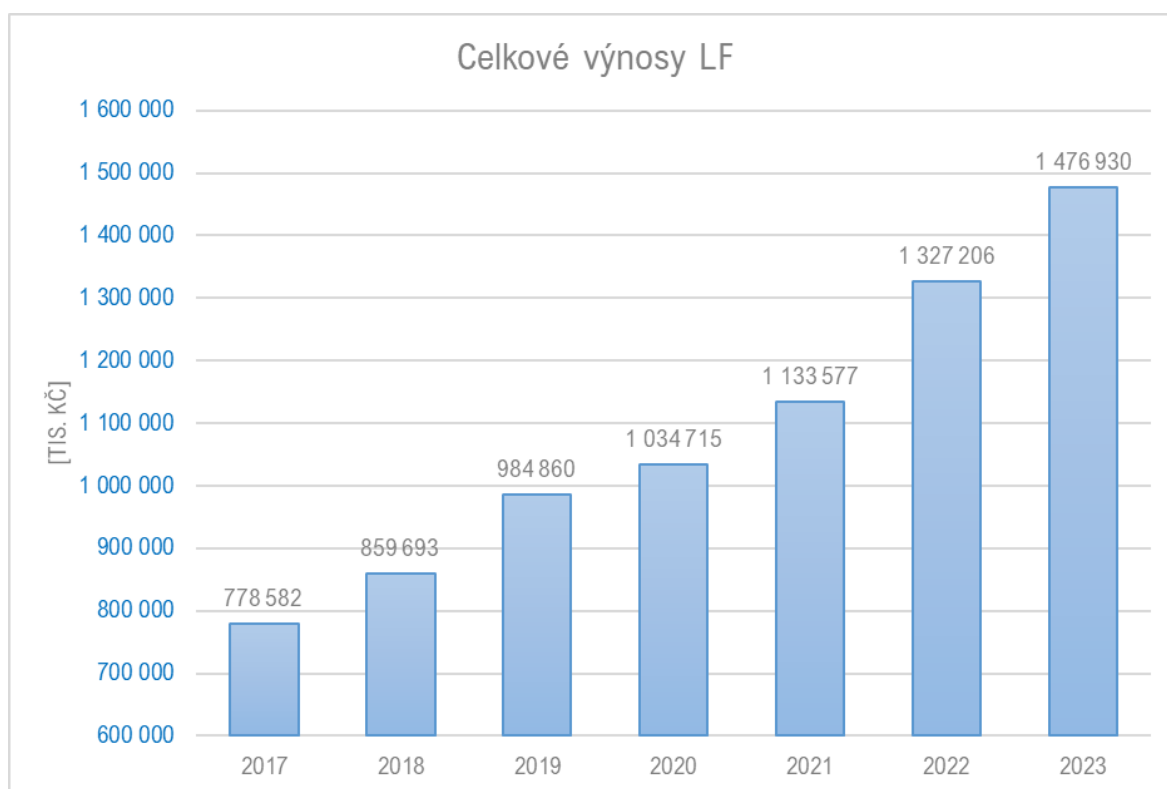
2. Výnosy

2.1. Celkové výnosy

Celkové výnosy z veškerých zdrojů Lékařské fakulty činily 1 476,9 mil. Kč. To představuje meziroční nárůst výnosů o +149,7 mil. Kč (+11,3 %).

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 %
2023	1 476 930	149 724	11,3 %

Tabulka 1 - Celkové výnosy LF za posledních 5 let



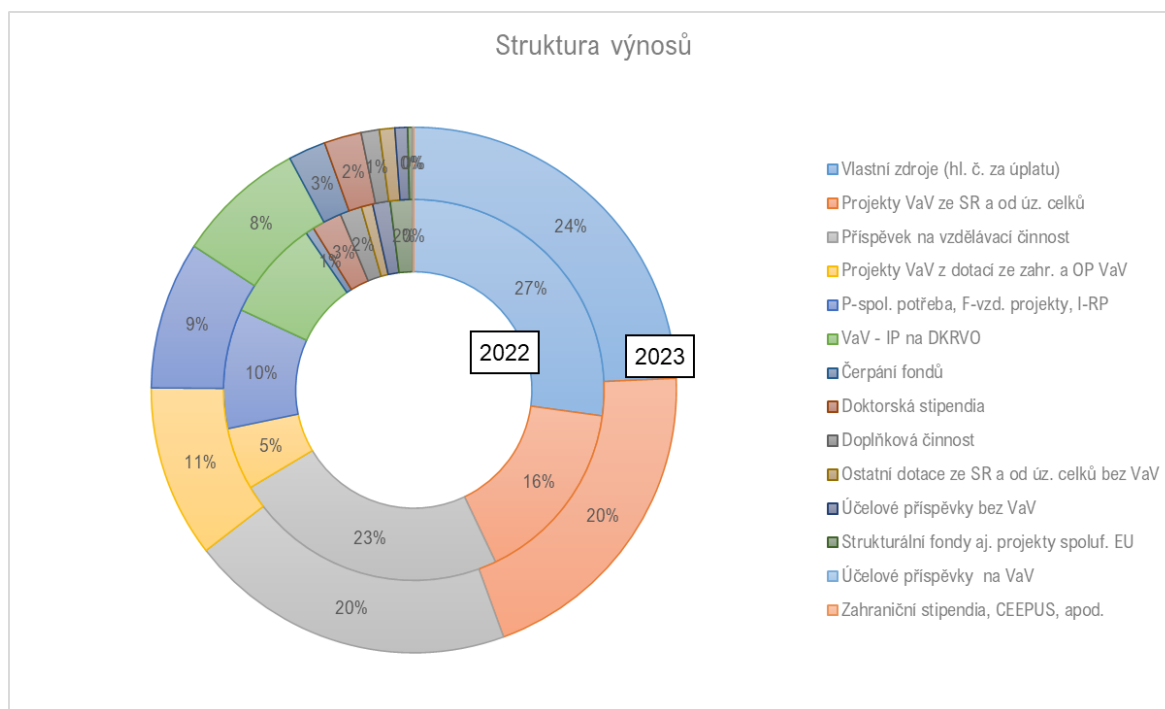
Obr. 1 - Celkové výnosy LF po jednotlivých letech

2.2. Celková struktura výnosů

Struktura všech výnosů byla následující:

Výnos (tis. Kč)	2022	2023	Meziroční rozdíl	
Vlastní zdroje (hl. č. za úplatu)	360 727	358 842	-1 885	-0,5 %
Projekty VaV ze SR a od úz. celků	209 130	297 599	88 469	42,3 %
Příspěvek na vzdělávací činnost	311 941	296 760	-15 181	-4,9 %
Projekty VaV z dotací ze zahr. a OP VaV	70 297	156 409	86 112	122,5 %
P-spol. potřeba, F-vzd. projekty, I-RP	135 046	134 271	-775	-0,6 %
VaV - IP na DKRVO	113 049	117 542	4 493	4,0 %
Čerpání fondů	9 654	33 975	24 321	251,9 %
Doktorská stipendia	33 750	33 953	203	0,6 %
Doplňková činnost	24 718	16 620	-8 098	-32,8 %
Ostatní dotace ze SR a od úz. celků bez VaV	12 820	13 958	1 138	8,9 %
Účelové příspěvky bez VaV	19 719	11 561	-8 158	-41,4 %
Strukturální fondy aj. projekty spoluf. EU	24 815	4 326	-20 489	-82,6 %
Účelové příspěvky na VaV	836	673	-163	-19,5 %
Zahraniční stipendia, CEEPUS, apod.	704	444	-260	-37,0 %
Součet	1 327 206	1 476 930	149 724	11,3 %

Tabulka 2 - Struktura výnosů LF



Obr. 2 - Struktura všech výnosů LF

I letos jako loni vykázaly největší absolutní nárůst projekty vědy a výzkumu ze stát. rozpočtu a územních celků, a to o 88,5 mil. Kč (+42,3 %). Současně ale také velmi výrazně vzrostly finance na projekty vědy a výzkumu ze zahraničí a OP VaV (+86,1 mil. Kč, +122,5 %).

Narostlo také čerpání fondů (+24,3 mil. Kč, 252 %), kterým fakulta kompenzovala pokles příspěvku na vzdělávací činnost a vyšší provozní náklady.

Pokles u položek „Účelové příspěvky na VaV“ a „Strukturální fondy aj. projekty“ není skutečným poklesem, ale jde o pokračování přesunu účtování těchto výnosů do položek „Projekty VaV“.

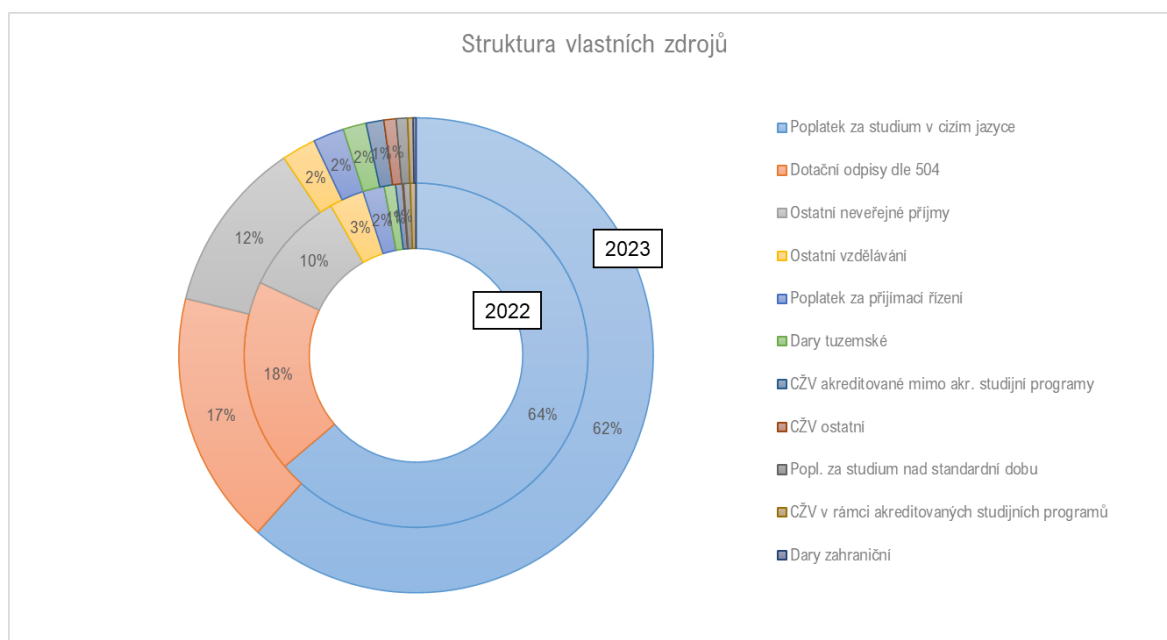
Rozbor jednotlivých významných položek výnosů je uveden dále.

2.2.1. Vlastní zdroje (hlavní činnost za úplatu)

Vlastní zdroje představují největší výnosovou položku fakulty. Jejich struktura a meziroční porovnání je následující:

Vlastní zdroje (tis. Kč)	2022	2023	Meziroční rozdíl	
Poplatek za studium v cizím jazyce	230 273	221 164	-9 109	-4,0 %
Dotační odpisy	65 317	61 772	-3 544	-5,4 %
Ostatní neveřejné příjmy	35 402	42 204	6 802	19,2 %
Ostatní vzdělávání (přípravné kurzy apod.)	11 735	8 338	-3 396	-28,9 %
Poplatek za přijímací řízení	7 276	7 561	285	3,9 %
Dary tuzemské	3 849	5 654	1 805	46,9 %
CŽV akreditované mimo akr. studijní programy	2 359	4 360	2 002	84,9 %
CŽV ostatní	328	2 995	2 667	813,1 %
Popl. za studium nad standardní dobu	2 263	2 775	512	22,6 %
CŽV v rámci akreditovaných studijních programů	1 900	1 312	-588	-30,9 %
Dary zahraniční	25	705	679	2703,4 %
Součet	360 727	358 842	-1 885	-0,5 %

Tabulka 3 - Struktura vlastních zdrojů LF



Obr. 3 - Struktura vlastních zdrojů LF

Zcela dominantním vlastním zdrojem jsou opět příjmy za výuku v anglickém jazyce (62 % celkových vlastních příjmů), i když meziročně mírně poklesly o 9 mil. Kč na celkových 221,2 mil. Kč (-4 %).

Významně meziročně vzrostly příjmy z CŽV, celkem o 4,7 mil. Kč (+174 %).

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

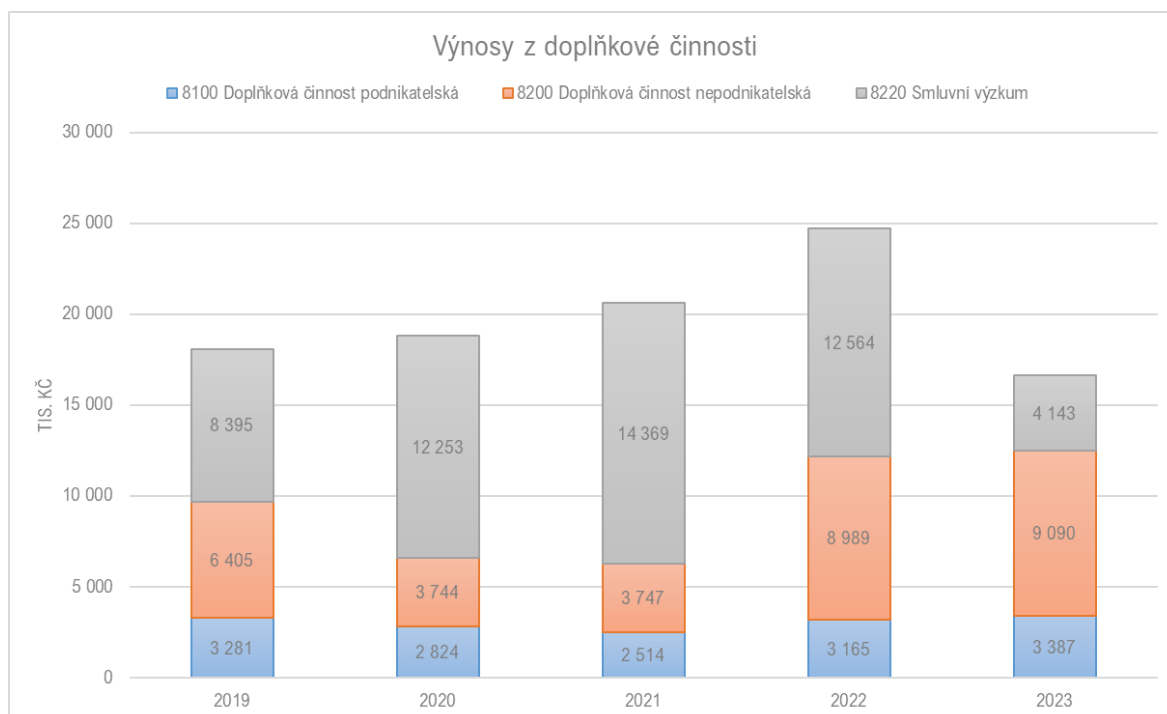
2.2.2. Doplnková činnost

Výnosy z doplňkové činnosti, tj. z podnikatelské i nepodnikatelské činnosti a velmi rektorátem sledovaného smluvního výzkumu, dosáhly pouze 18,6 mil. Kč, tj. meziročně klesly o téměř 25 % (-6 mil. Kč). Struktura výnosů za doplňkovou činnost byla:

Doplňková činnost		2022	2023	Meziroční rozdíl	
8100	Doplňková činnost podnikatelská (drobné analýzy, ediční činnost, ...)	3 165	3 387	222	7,0 %
8200	Doplňková činnost nepodnikatelská (chov zvířat, klinické studie, odborné služby...)	8 989	9 090	101	1,1 %
8220	Smluvní výzkum (projekty EMPIRE, VILP, ...)	12 564	4 143	-8 420	-67,0 %
Součet		24 718	18 643	-6 075	-24,5 %

Tabulka 4 - Struktura doplňkové činnosti

Pokles vykázal právě smluvní výzkum, a to o 67 % (přes 8,4 mil. Kč) oproti předchozímu roku.



Obr. 4 – Výnosy z doplňkové činnosti po letech

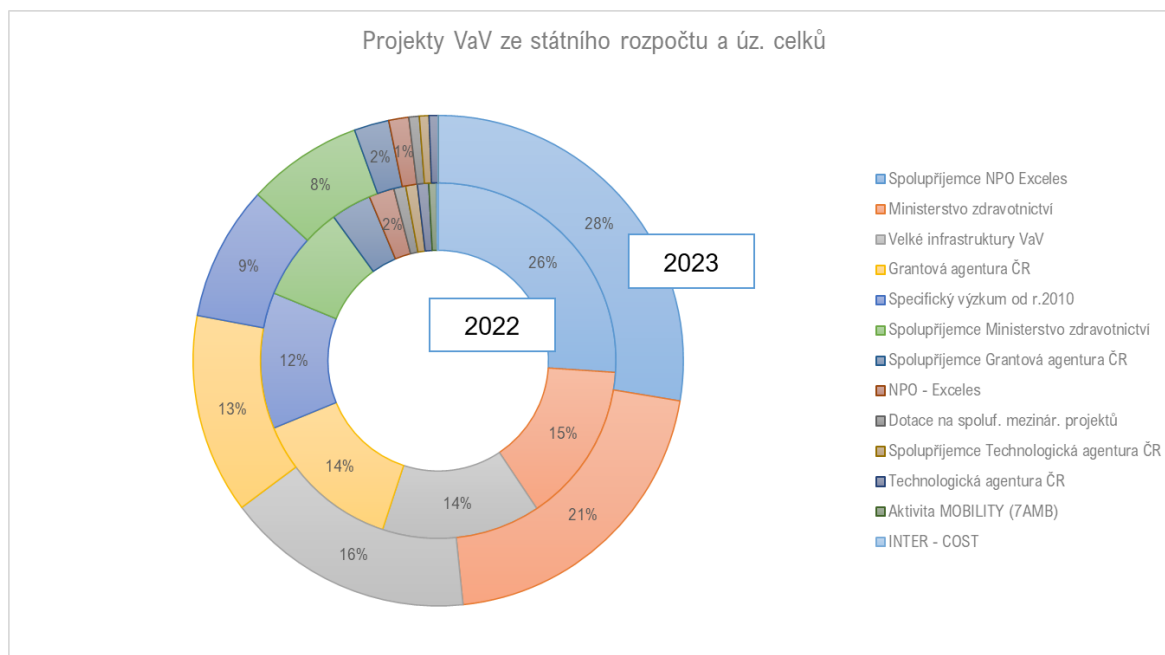
2.2.3. Projekty VaV ze státního rozpočtu a od územních celků

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

Věda a výzkum ze státního rozpočtu	2022	2023	Meziroční rozdíl	
Spolupříjemce NPO Exceles	30 180	82 221	52 040	172,4 %
Ministerstvo zdravotnictví	54 489	61 768	7 279	13,4 %
Velké infrastruktury VaV	30 491	48 822	18 331	60,1 %
Grantová agentura ČR	28 739	39 173	10 433	36,3 %
Specifický výzkum od r.2010	25 923	26 458	535	2,1 %
Spolupříjemce Ministerstvo zdravotnictví	18 374	22 674	4 300	23,4 %
Spolupříjemce Grantová agentura ČR	7 701	6 850	-850	-11,0 %
NPO - Exceles	2 148	3 934	1 786	83,1 %
Dotace na spoluf. mezinár. projektů	2 272	2 042	-230	-10,1 %
Spolupříjemce Technologická agentura ČR	2 204	1 882	-322	-14,6 %
Technologická agentura ČR	4 827	1 776	-3 052	-63,2 %
Aktivita MOBILITY (7AMB)	277	0	-277	-100,0 %
INTER - COST	1 505	0	-1 505	-100,0 %
Součet	209 130	297 599	88 469	42,3 %

Tabulka 5 - Přehled financování VaV ze státního rozpočtu a územních celků

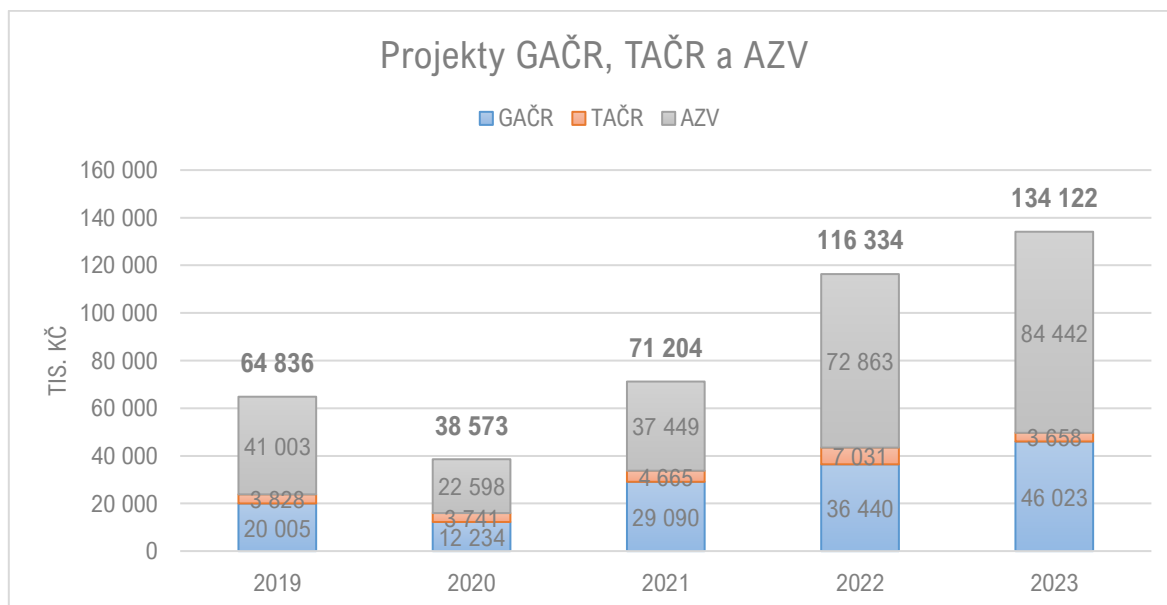
Celkově došlo meziročně k významnému nárůstu těchto zdrojů o víc než 88 mil. Kč (+42 %). Nejvíce vzrostly prostředky ze zdroje Národního programu obnovy Exceles (+52 mil. Kč, +172 %) a finance na velké infrastruktury VaV (+18,3 mil. Kč, +60 %).



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 a je tomu tak i nadále. Od rok 2020 je vidět významný růst objemu těchto projektových zdrojů:



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

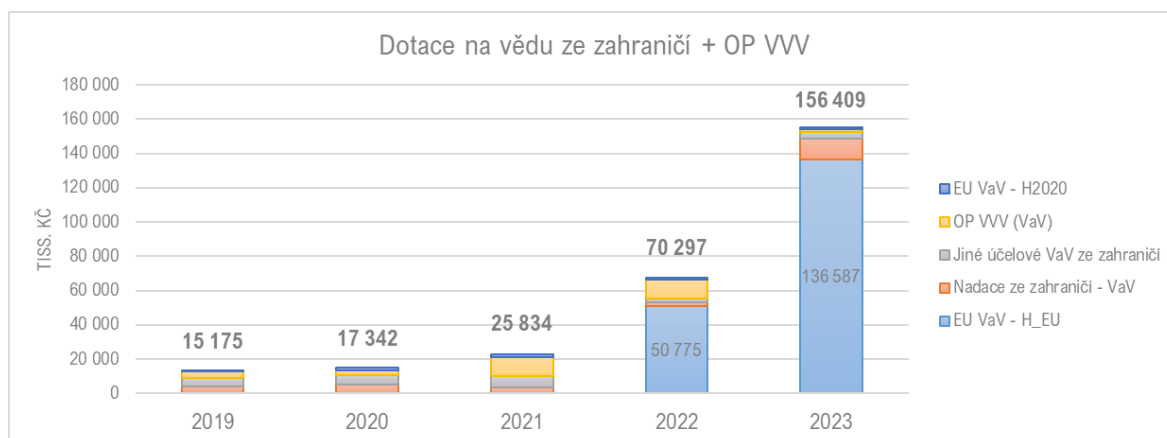
2.2.4. Projekty VaV ze zahraničí a OP VVV

Přehled dotací na vědu a výzkum ze zahraničí, včetně financí na OP VVV po letech za minulé roky je uveden v následující tabulce:

Věda a výzkum ze zahraničí + OP VVV	2022	2023	Meziroční rozdíl	
EU VaV – H_EU	50 775	136 587	85 812	169,0 %
Nadace ze zahraničí – VaV	10 743	12 216	10 111	480,3 %
Jiné účelové VaV ze zahraničí	2 983	3 885	1 193	44,3 %
OP VVV (VaV)	2 692	1 394	-9 350	-87,0 %
Ostatní dotace ze zahraničí na VaV	2 105	1 174	177	17,7 %
EU VaV – H2020	997	1 153	-1 830	-61,4 %
Součet	70 297	156 409	86 113	122,5 %

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

Celkově vzrostly finance o úctyhodných 86 mil. Kč (+123 %). K výraznému nárůstu objemu finančních zdrojů v této kapitole došlo díky projektům Horizon Europe (+85,8 mil. Kč, +169 %).



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

3. Náklady

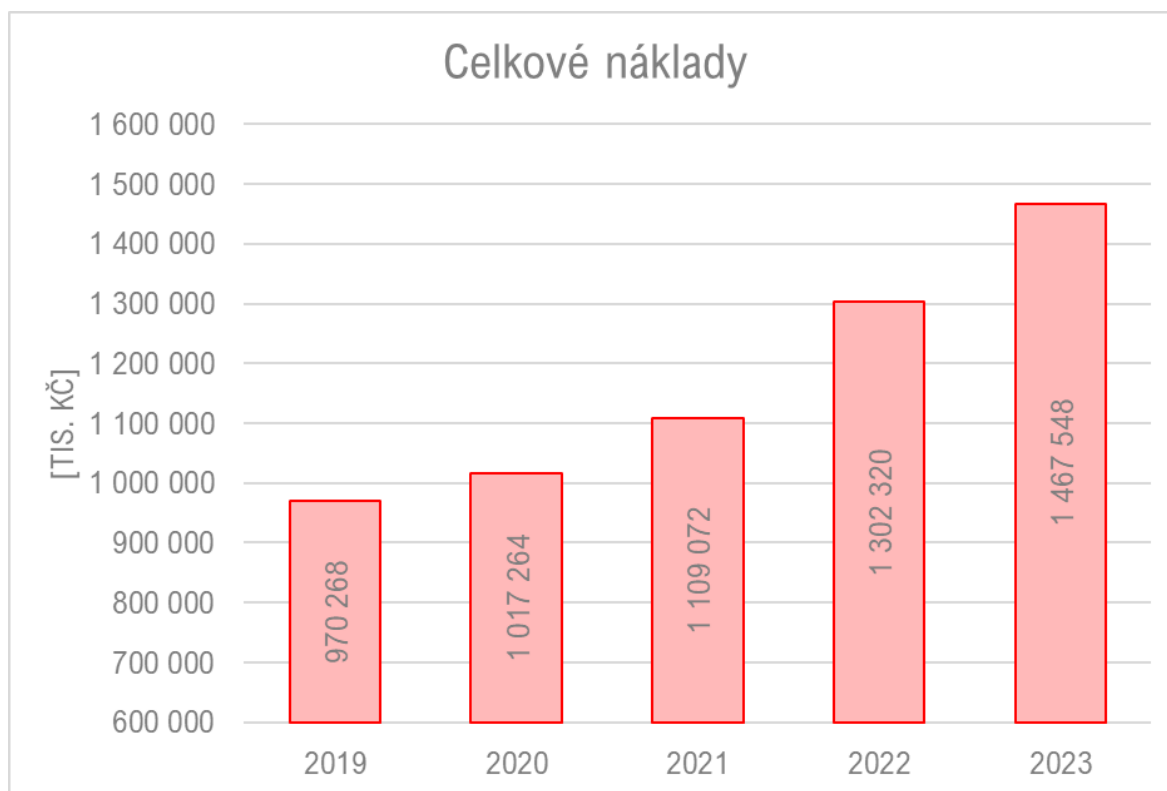
3.1. Celkové náklady

Celkové náklady LF činily 1 467 mil. Kč. To představuje meziroční nárůst nákladů o 164 mil. Kč (+12,6 %). 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	
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 %
2023	1 467 548	165 228	+12,7 %

Tabulka 7 - Celkové náklady LF za posledních 5 let



Obr. 8 - Celkové náklady LF za posledních 5 let

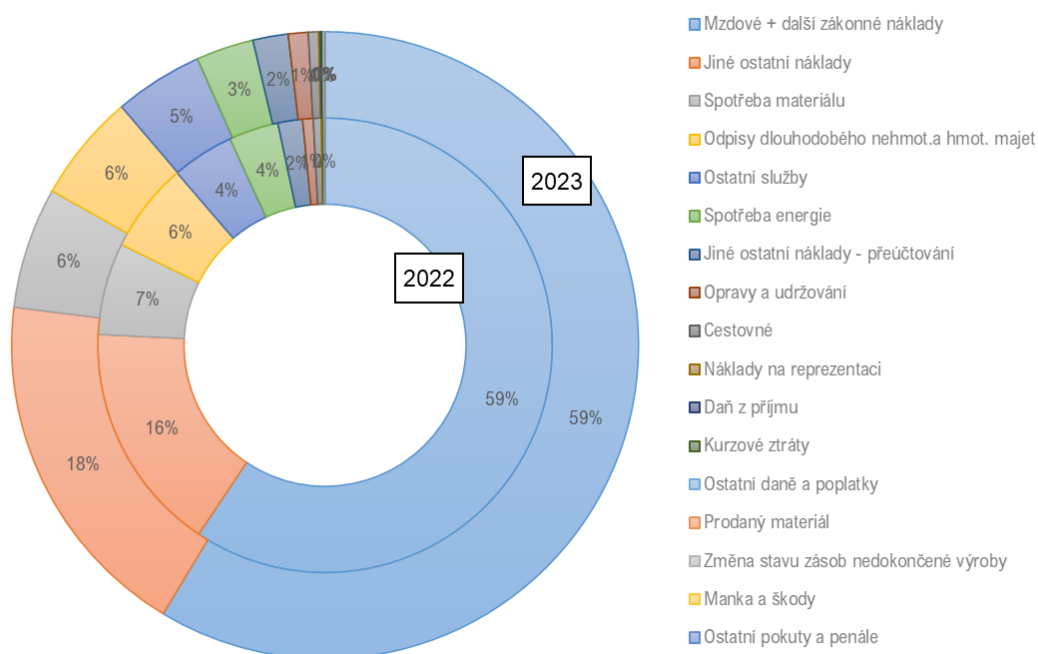
3.2. Struktura nákladů

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

Náklady (tis. Kč)	2022	2023	Meziroční rozdíl	
Mzdové + další zákonné náklady	773 967	862 175	88 208	11,4 %
Jiné ostatní náklady	213 361	269 008	55 646	26,1 %
Spotřeba materiálu	85 419	91 974	6 555	7,7 %
Odpisy dlouhodobého nehmot.a hmot. majet	83 286	81 822	-1 465	-1,8 %
Ostatní služby	57 708	67 235	9 527	16,5 %
Spotřeba energie	45 940	43 662	-2 278	-5,0 %
Jiné ostatní náklady – přeúčtování	22 908	26 740	3 832	16,7 %
Opravy a udržování	9 792	15 133	5 341	54,5 %
Cestovné	7 416	7 839	423	5,7 %
Náklady na reprezentaci	1 538	1 179	-359	-23,3 %
Kurzové ztráty	1 096	1 158	62	5,7 %
Daň z příjmu		986	986	100,0 %
Ostatní daně a poplatky		700	700	100,0 %
Prodaný materiál		362	362	100,0 %
Změna stavu zásob nedokončené výroby		211	211	100,0 %
Manka a škody	434	114	-320	-73,7 %
Ostatní pokuty a penále	336	5	-330	-98,4 %
Náklady celkem	1 302 320	1 467 548	165 228	12,7 %

Tabulka 8 - Struktura nákladů LF

Struktura nákladů



Obr. 9 - Celková struktura nákladů LF

Celková struktura zůstala obdobná, jako v loňském roce; nedošlo k žádnému rozkolísání. Podrobnější informace o jednotlivých typech nákladů jsou uvedeny níže.

3.2.1. Mzdové náklady vč. zákonných odvodů

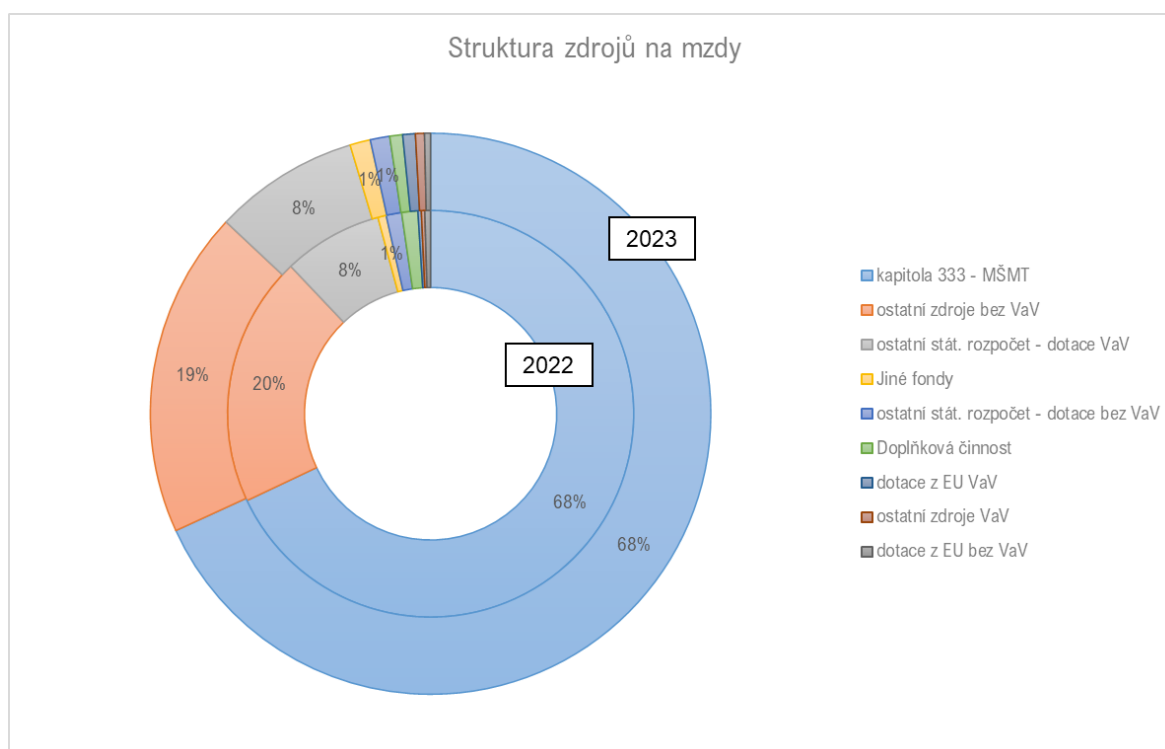
Největší položkou v nákladech fakulty jsou mzdové náklady a náklady na DPP a DPČ. Celkové mzdové náklady vč. odvodů apod. činily 862 mil Kč, což znamená nárůst o 88 mil. Kč resp. +11,4 % oproti předchozímu roku.

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

Poměr jednotlivých zdrojů na mzdy se meziročně prakticky nezměnil. Podíl mezd, hrazených z prostředků poskytnutých MŠMT (tzv. „kapitola 333“) zůstal 68%.

Zdroj	Mzdový náklad (tis. Kč)	Podíl
kapitola 333 – MŠMT	585 885	68,0 %
ostatní zdroje bez VaV	161 746	18,8 %
ostatní stát. rozpočet – dotace VaV	72 062	8,4 %
jiné fondy	10 143	1,2 %
ostatní stát. rozpočet – dotace bez VaV	9 681	1,1 %
doplňková činnost	6 353	0,7 %
dotace z EU VaV	6 244	0,7 %
ostatní zdroje VaV	4 468	0,5 %
dotace z EU bez VaV	2 971	0,3 %
ostatní stát. rozpočet – proj. spoluf. EU dotace bez VaV	1 469	0,2 %
dotace ze zahr. (bez EU) VaV	1 153	0,1 %
Celkový součet	862 175	100,0 %

Tabulka 9 - Struktura mzdových nákladů LF



Obr. 10 - Struktura zdrojů mzdových nákladů

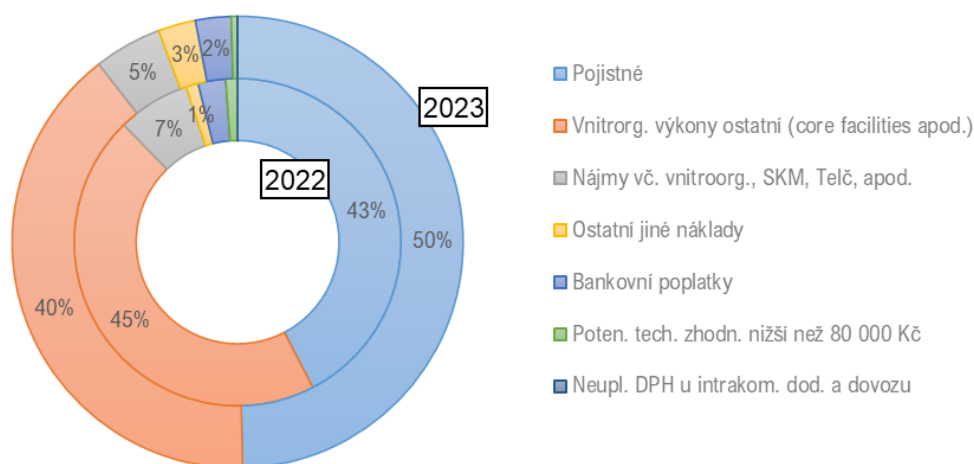
3.2.2. Jiné ostatní náklady mimo tvorbu fondů

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)	2022	2023	Meziroční rozdíl	
Stipendia	68 791	72 183	3 392	4,9 %
z toho:				
doktorská	36 504	41 670	5 166	14,2 %
tvůrčí	19 201	22 595	3 394	17,7 %
prospěchová	2 151	2 042	-109	-5,1 %
mimořádná	6 802	2 585	-4 217	-62,0 %
mobility zahraničních studentů	360	125	-235	-65,2 %
mobility – do zahraničí	3 774	3 166	-607	-16,1 %
Pojistné	4 312	5 496	1 184	27,4 %
Vnitroorg. výkony - core facilities apod.	4 614	4 404	-210	-4,6 %
Nájmy vč. MU, výkony SKM, Telč, apod.	728	539	-189	-26,0 %
Ostatní jiné náklady	123	297	174	140,6 %
Bankovní poplatky	278	282	5	1,7 %
Poten. tech. zhodn. nižší než 80 000 Kč	119	47	-71	-60,2 %
Neupl. DPH u intrakom. dod. a dovozu		3	3	100,0 %
Součet	78 880	83 221	4 341	5,5 %

Tabulka 10 - Struktura jiných ostatních nákladů

Jiné náklady mimo stipendia a tvorbu fondů



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

Za zmínku stojí opětovné meziroční navýšení pojistného více než 1 mil. Kč, které souvisí s nárůstem počtu přístrojů a vybavení v Kampusu.

Podrobnější rozbor stipendií je uveden níže.

3.2.3. Spotřeba materiálu

Náklady na materiál byly vyšší, než v předchozím roce. Dosáhly 92 mil. Kč, což znamená zvýšení oproti předchozímu roku o 8,7 mil. Kč (+10 %).

Spotřeba materiálu (tis. Kč)	2022	2023	Meziroční rozdíl	
Chemikálie	36 827	44 795	7 968	21,6%
DHM	21 816	16 421	-5 395	-24,7%
Laboratorní materiál	9 148	14 952	5 804	63,5%
Ostatní materiál	7 069	7 150	81	1,1%
Kancelářské potřeby	2 914	2 972	59	2,0%
Laboratorní zvířata	1 141	1 696	555	48,7%
Reklamní předměty	1 024	903	-121	-11,8%
Periodika a knihy	1 656	882	-774	-46,8%
Karty a revalidační známky	689	839	150	21,8%
Krmivo	477	674	197	41,3%
Stelivo	356	498	142	39,9%
Paliva, maziva, pohonné hmoty	149	149	0	0,1%
Kuchyňské potřeby	10	22	12	120,2%
Prádlo		20	20	100,0%
Součet	83 286	91 974	8 688	10,4 %

Tabulka 11 - Struktura nákladů na materiál

Obecně se dá říct, že rostly náklady na téměř všechny kategorie materiálu. Opět jako loni narostly nejvíce náklady na chemikálie (+8 mil. Kč, +22 %) a nákupy laboratorního materiálu (+6 mil. Kč, +64 %). Tento nárůst souvisí s nárůstem objemu projektů.

3.2.4. Služby

Náklady na služby se meziročně opět zvýšily o téměř 10 mil. Kč (+17 %). Nárůst byl způsoben hlavně zvyšováním cen spojených s inflací.

Významně vzrostly náklady na zveřejňování výsledků, provize agenturám a platby za informační zdroje (EIZ):

Služby (tis. Kč)	2022	2023	Meziroční rozdíl	
Ostatní služby ¹	34 108	40 456	6 348	18,6 %
Úklid a ostraha	7 307	8 186	879	12,0 %
APC – otevřené publikování	5 683	5 536	-146	-2,6 %
Licence k NM do 12 měsíců	1 732	3 137	1 405	81,1 %
Nájemné	1 691	2 636	946	55,9 %
Konferenční poplatky	1 654	2 137	483	29,2 %
Tiskařské práce, korektury, vazba	866	1 493	626	72,3 %
Dopravné	656	829	174	26,5 %
Likvidace odpadu	627	821	195	31,1 %
Inzerce	448	293	-155	-34,7 %
Telefony	400	285	-116	-28,9 %
Poštovné	325	284	-40	-12,4 %
Kopírování	264	261	-3	-1,1 %
DNM	1 119	236	-883	-78,9 %
Praní a žehlení prádla	172	211	39	22,7 %
Překlady a tlumočení	37	177	140	375,7 %

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)	2022	2023	Meziroční rozdíl	
Poradenství	205	136	-69	-33,8 %
Ubytování	61	75	13	21,4 %
Zveřejnění výsledků (non APC)	235	25	-210	-89,4 %
Technické zhodnocení do 80 000 Kč u NM	66	20	-46	-69,8 %
	57 708	67 235	9 527	16,5 %

Tabulka 12 - Struktura nákladů na služby

3.2.5. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku

Celkové odpisy majetku vzrostly oproti loňskému roku mírně klesly na 82 mil. Kč (-4 %). Struktura odpisů zůstala stejná:

Odpisy (tis. Kč)	2022		2023	
Odpisy DHM a DNM (nedotační)	20 088	= 24,7 %	20 046	= 24,5 %
Odpisy majetku pořízeného z dotace	65 317	= 75,3 %	61 772	= 75,5 %
Součet	85 405		81 818	

Tabulka 13 - Struktura odpisů

Tzv. **nedotační odpisy** ve výši 20 mil. Kč (24 % odpisů) jsou pro fakultu velmi významné. 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.

3.2.6. Energie

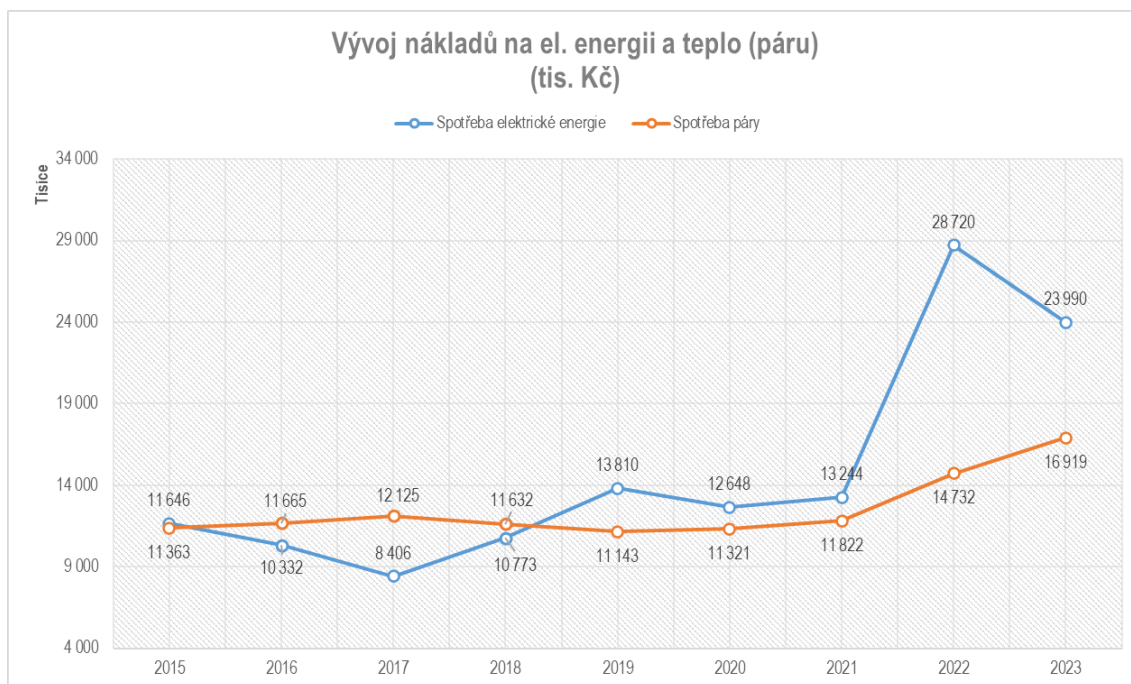
Náklady na energie po předchozím razantním zvýšení loni mírně klesly o 2 mil. Kč (-5 %):

Náklady na energie (tis. Kč)	2022	2023	Meziroční rozdíl	
Spotřeba elektrické energie	28 720	23 990	-4 730	-16,5 %
Spotřeba páry	14 732	16 919	2 187	14,8 %
Spotřeba vody	1 790	2 132	343	19,1 %
Spotřeba plynu	698	620	-78	-11,2 %
	45 940	43 662	-2 278	-5,0 %

Tabulka 14 - Struktura nákladů na energie

Díky poklesu cen se podařilo snížit náklady na spotřebu el. energie téměř o 5 mil. Kč. Bohužel došlo ke zdražení tepla (dodavatel je FN Brno) a tak i ke vzrůstu nákladů na topení. Stejně tak došlo i ke zdražení vodného a stočného.

Pro lepší představu o vývoji nákladů na energie je zde graf pro dvě největší položky:



Obr. 12 – Vývoj nákladů na el. energii a teplo

3.2.7. Opravy a udržování

Náklady na opravy, údržbu a služby meziročně výrazně vzrostly o 15 mil. Kč (+55 %):

Náklady na opravy (tis. Kč)	2022	2023	Meziroční rozdíl	
Opravy a udržování dlouhodobého majetku	6 566	7 964	1 398	21,3 %
Opravy a udržování budov	2 655	6 648	3 994	150,4 %
Opravy a udržování ostatního majetku	572	521	-51	-8,9 %
Součet	9 792	15 133	5 341	54,5 %

Tabulka 15 - Struktura nákladů na opravy a udržování

Nejvíce vzrostly náklady na opravy budov. Šlo především o opravu střechy pavilonu A16, opravy a úpravy v pavilonech A18, A19, F01 (MEDIPO) ale třeba i podíl LF na opravách společných prostor v Kampusu.

3.2.8. Náklady na cestovné

Náklady na cestovné meziročně vzrostly jen mírně, o 0,5 mil. Kč (+6 %), a to především díky projektům. Cestovné se dostalo na běžnou úroveň jako před COVIDem.

Náklady na cestovné (tis. Kč)	2022	2023	Meziroční rozdíl	
Cestovné zahraniční – zaměstnanci	6 098	6 293	195	3,2 %
Cestovné tuzemské – zaměstnanci	1 318	1 546	228	17,3 %
Součet	7 416	7 839	423	5,7 %

Tabulka 16 - Struktura nákladů na cestovné

3.2.9. Náklady na reprezentaci

Náklady na reprezentaci byly zhruba v loňské výši. Meziročně vzrostly o 85 tis. Kč (+8 %).

Náklady na reprezentaci (tis. Kč)	2022	2023	Meziroční rozdíl	
Občerstvení, dary	1 095	1 179	85	7,7 %

Tabulka 17 - Náklady na reprezentaci

4. Fondy

Tvorbu, čerpání a konečné stavy na neinvestičních fondech fakulty v loňském roce shrnuje následující tabulka:

Fondy (tis. Kč)	Počáteční stav	Tvorba	Čerpání	Konečný stav
Fond odměn	32 428			32 428
Fond stipendijní	627	2 731	2 850	508
Fond sociální	3 146	6 071	3 097	6 120
Fond účelově určených prostředků	67 947	160 565	96 279	132 234
Fond provozních prostředků	333 183	16 411	26 516	323 078
Rezervní fond	30 062	2 280	1 513	30 829
Neinvestiční fondy celkem	467 393	188 058	130 254	525 197

Tabulka 18 - Stav 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 fondu oproti předchozímu roku se vrací na původní předcovidovou úroveň:

(tis. Kč)	2022	2023	Rozdíl	
Tvorba stipendijního fondu	2 003	2 731	728	36,3 %
Čerpání stipendijního fondu	1 817	2 850	1 033	56,8 %
Zůstatek	627	508	1 760	280,8 %

Tabulka 19 - Tvorba a čerpání stipendijního fondu

Stav fondu se mírně zvýšil, nicméně zdaleka **nepokryl všechna vyplácená stipendia**. Viz odstavec 4.2.2.

4.2.1. Vyplácená stipendia

Celkově bylo na stipendia vyplaceno přes 72 mil. Kč, což bylo o 3,4 mil. Kč (+5 %) více než v předchozím roce:

Stipendia (tis. Kč)	2022	2023	Meziroční rozdíl	
Stipendia doktorská	36 504	41 670	5 166	14,2 %
Stipendia tvůrčí	19 201	22 595	3 394	17,7 %
Stipendia mobility - do zahraničí	3 774	3 166	-607	-16,1 %
Stipendia mimořádná	6 802	2 585	-4 217	-62,0 %
Stipendia prospěchová	2 151	2 042	-109	-5,1 %
Stipendia mobility zahr. studentů	360	125	-235	-65,2 %
Součet	68 791	72 183	3 392	4,9 %

Tabulka 20 - Vyplácená stipendia

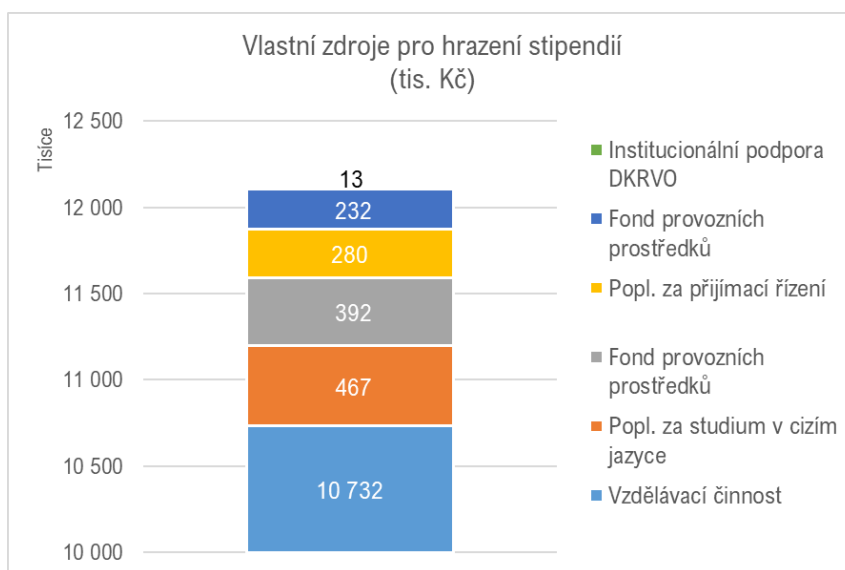
4.2.2.Zdroje vyplácení stipendií vs. stipendijní fond

Jak je vidět z následující tabulky, z celkových vyplácených stipendií ve výši 72,2 mil. Kč bylo jen 60 mil. Kč kryto zdroji na to určenými (dotace na stipendia, stip. fond apod.). **Zbytek, tj. 12 mil. Kč, musela fakulta doplácet z vlastních prostředků:**

	Vyplacená stipendia (tis. Kč)	Typ stipendia	Celkem vyplaceno	ze zdrojů, určených na stipendia	z vlastních zdrojů
1011	Propagační a marketinové akce LF	Stipendia mimořádná	38		38
1017	Přijímací řízení	Stipendia mimořádná	280		280
1111	Provoz z rozp.prostřed.(mimo osob.nákl.)	Stipendia tvůrčí	144		144
1112	SP program prospěchový	Stipendia prospěchová	2 042	1 909	133
1114	SP na podp.stud. -zk.USMLE	Stipendia mimořádná	300	175	125
1124	Dotace CEEPUS - freemovers	Stipendia mobility	88	88	
1126	SP na podporu studia v doktor. stud. prog.	Stipendia doktorská	41 670	33 953	7 718
1127	SP na podporu mobility (DZS)	Stipendia mobility	18	18	
1135	SP na podporu mobility (DZS) - dok.	Stipendia mobility	135	135	
1142	SP Cena děkana za studijní prospěch	Stipendia mimořádná	130	130	
1144	SP Podp.stud.na zahr.st.v rám.výměn MU	Stipendia mobility	96	96	
1145	SP Podp.úč.pregr.stud.na odb.ak.v zahrani	Stipendia mimořádná	52	52	
1146	SP pro studenty reprezentující fakultu	Stipendia mimořádná	356	293	64
1148	SP XII.cena děk.pro zahr.stud. - Excellence	Stipendia mimořádná	140		140
1149	SP-podpora tvůrčí čin.stud.vč.PGS	Stipendia tvůrčí	201	195	6
1150	SP-podpora PGS v AJ	Stipendia tvůrčí	2 250		2 250
1152	Mimoř.stipend.-čl.10 Stip.řádu MU	Stipendia mimořádná	1 288	1 288	
1154	SP na podporu studentů P-pool/2	Stipendia tvůrčí	582		582
22*	Projekty spec. výzkumu	Stipendia tvůrčí	13 935	13 935	
2371	Projekt MUNI/11/JRG/1143/2023	Stipendia tvůrčí	13		13
2602	MUNI Self Care Hub	Stipendia tvůrčí	56	56	
27*	PPSŘ	Stipendia mobility	3 059	2 667	392
28*	MUNI 3.2.1	Stipendia tvůrčí	232		232
4059	Kurz lalokových technik	Stipendia tvůrčí	9	9	
5625	Wellcome Trust - 206292/E/17/Z	Stipendia tvůrčí	60	60	
66*	NPO	Stipendia tvůrčí	4 977	4 977	
6701	projekt SORLA-FIX	Stipendia tvůrčí	30	30	
		Celkem	72 183	60 066	12 117

Tabulka 21 – Stipendijní programy a jejich zdroje

Struktura vlastních zdrojů, použitých na hrazení stipendií, byla následující:



Obr. 13 - Struktura vlastních zdrojů pro hrazení stipendií

4.3. Sociální fond

Sociální fond byl v loňském roce čerpán nejvíce na penzijní připojištění, stravování a očkování zaměstnanců proti klíšťové encefalitidě. Tyto položky ale byly dotovány i z příspěvku na vzdělávací činnost, protože samotný sociální fond na kompletní pokrytí těchto nákladů nestačí (viz Tabulka 18 - Stavby a pohyby fondů LF).

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 6 mil. Kč.

4.4. FRIM

FRIM (Fond rozvoje investičního majetku) hospodaří s investičními prostředky a proto jej uvádím zvlášť. Jeho vývoj a stav je vidět z následující podrobné tabulky (tis. Kč):

Položka FRIM	Počáteční stav	Tvorba	Čerpání	Konečný stav
Tvorba z nedotačných odpisů		10 029		10 029
Převody z minulých let	54 331			54 331
Tvorba z hospodářského výsledku		20 521		20 521
Tvorba fondu ze zůstatkové ceny		3		3
Převod příspěvku na vzděl. č. na FRIM		45 284		45 284
Převod FRIM z jiných HS a na jiná HS				
Převod mezi fondy LF		15 191		15 191
Stavby a technické zhodnocení budov			6 765	-6 765
Přístroje a stroje			27 127	-27 127
SW a jiný nehmotný majetek			944	-944
Předfinancování – Program 133210		-5 200		-5 200
Spolufinancování – OPVVV	8 192	-8 192		
CELKEM	62 523	77 636	34 837	105 322

Tabulka 22 - Vývoj FRIM v předchozím roce

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

FRIM výrazně narostl díky plánované výměně příspěvku na vzdělávací činnost, protože se z prostředků fakulty budou letos muset hradit velmi vysoké investice, související s přestavbou pavilonů A18 a A19.

5. Opatření vlády na navýšení počtu studentů Všeobecného lékařství

V roce 2023 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.

V rámci tohoto opatření bylo přijato 498 studentů do 1. ročníku studia VL.

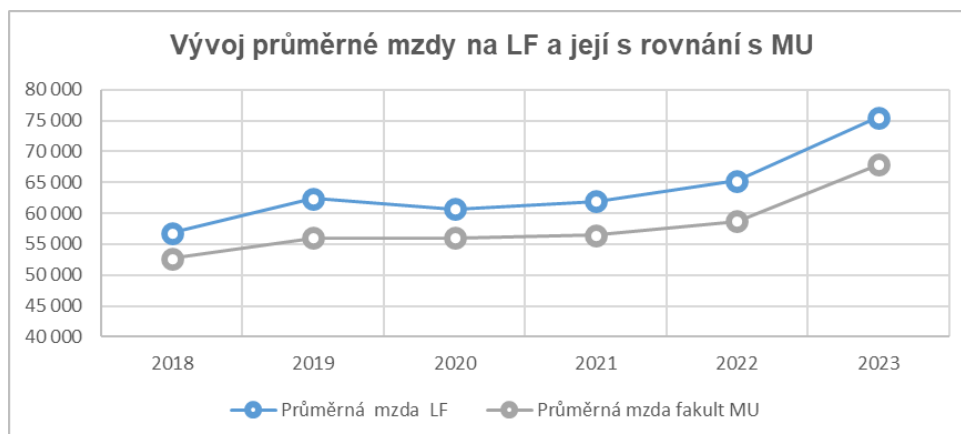
Všechny prostředky byly vyčerpány na mzdové náklady akademických pracovníků.

6. Průměrná mzda

V loňském roce byla průměrná mzda² na LF ve výši 75 535 Kč, což představuje meziroční nárůst o 20 %.

Rok	Průměrná mzda LF	Průměrná mzda fakult MU	Poměr mezd LF / MU
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	65 304	58 698	111,4 %
2023	75 535	67 855	111,3 %

Tabulka 23 - Porovnání průměrné mzdy na LF a fakult na MU



Obr. 14 - Porovnání průměrné mzdy na LF a fakult na MU

Průměrná mzda na MU také meziročně vzrostla. Stejný trend měla i průměrná mzda na LF.

Mezi deseti fakultami MU je ve výši průměrné mzdy LF na druhém místě za Fakultou informatiky:

LF	FaF	FF	PrF	FSS	PřF	FI	PdF	FSpS	ESF	Průměr
75 535	51 967	60 880	68 526	73 994	62 081	90 481	63 835	63 569	69 295	67 855

Tabulka 24 - Srovnání průměrné mzdy LF a ostatních fakult MU

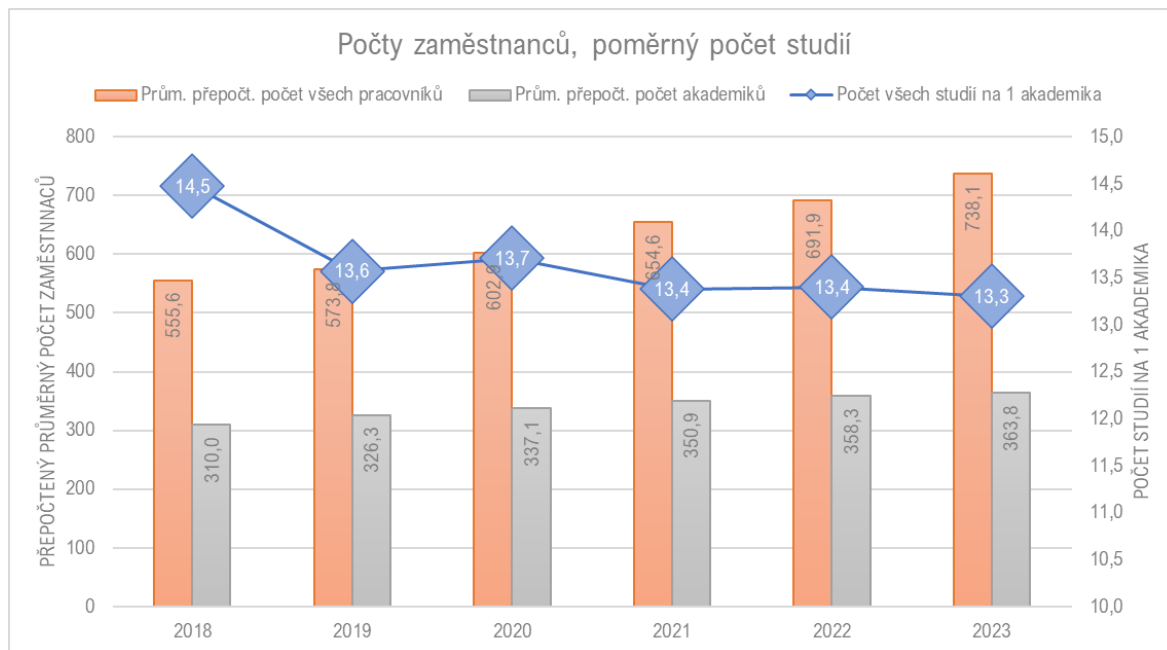
² Průměrná mzda je stanovena z aplikace ExIS systému INET s parametry: dle nákladového pracoviště, bez ostatních osobních nákladů (OON) a ze všech zdrojů (vzdělávací činnost, IP na DKRVO, projektové zdroje, vlastní činnost, mimorozpočtové zdroje, doplňková činnost).

7. Počty zaměstnanců

7.1. Přepočtený počet zaměstnanců, poměrný počet studií

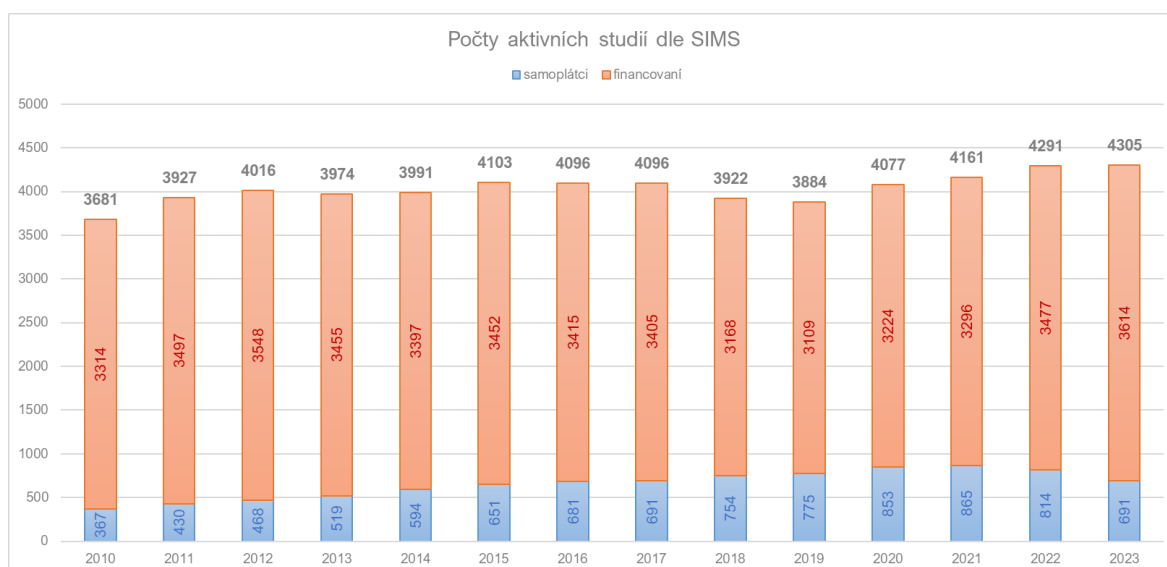
Od roku 2015 dochází ke každoročnímu zvyšování počtu pracovníků. Meziročně se zvýšil o 46,1 FTE (+6,7 %). Sledované poměrné číslo počtu studií na 1 akademického pracovníka meziročně mírně kleslo na konečných 13,3 studentů/akademika (-0,1).

Vývoj průměrného přepočteného počtu všech zaměstnanců, akademických zaměstnanců a počtu studií³ na jednoho akademického pracovníka je následující:



Obr. 15 - Vývoj průměrného počtu zaměstnanců LF a počtu studií na akademika

Pro ilustraci zde je vývoj počtu studentů, včetně samoplátců:



Obr. 16 - Vývoj počtu všech studií (bez PhD) na LF od roku 2010

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

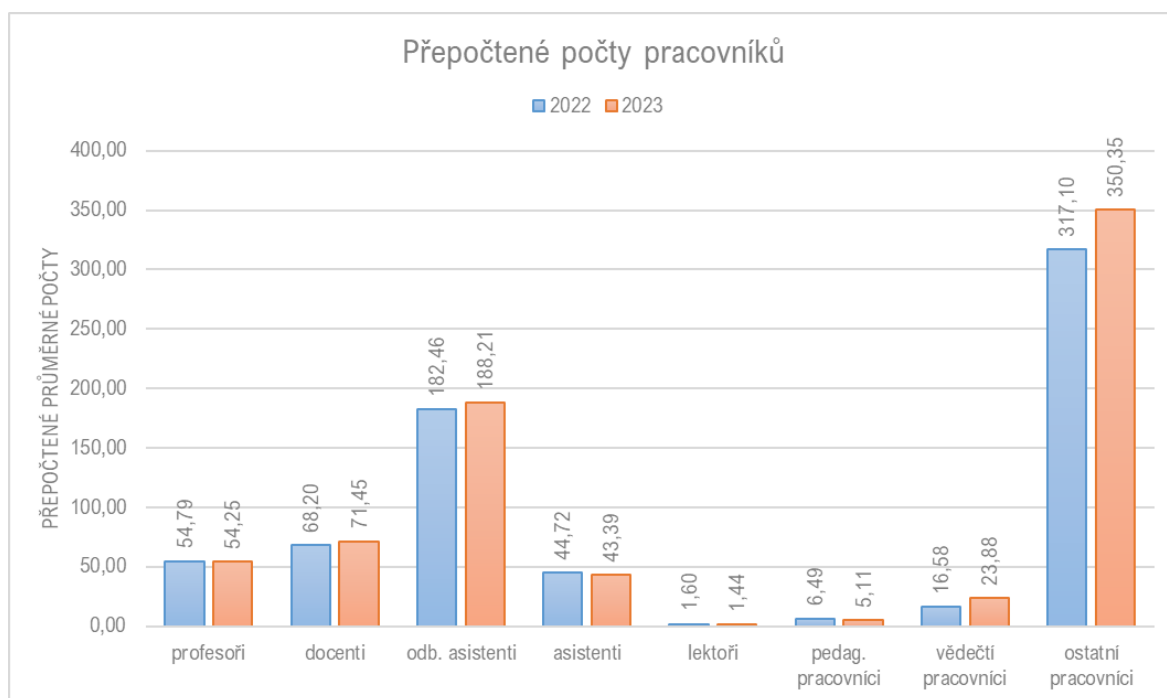
7.2. Struktura zaměstnanců

Struktura zaměstnanců LF byla následující:

FTE	2022	2023	Nárůst / pokles	
akademičtí pracovníci	358,26	363,84	5,57	1,6 %
profesoři	54,79	54,25	-0,54	-1,0 %
docenti	68,20	71,45	3,25	4,8 %
odb. asistenti	182,46	188,21	5,75	3,2 %
asistenti	44,72	43,39	-1,33	-3,0 %
lektori	1,60	1,44	-0,16	-10,2 %
ped. pracovníci VaV	6,49	5,11	-1,39	-21,3 %
neakademičtí pracovníci	333,68	374,23	40,55	12,2 %
vědečtí pracovníci	16,58	23,88	7,30	44,0 %
ostatní pracovníci	317,10	350,35	33,25	10,5 %
Celkový součet	691,94	738,06	46,12	6,7 %

Tabulka 25 - Struktura pracovníků LF

Meziročně došlo ke zvýšení počtu **akademických pracovníků** o 5,57 FTE (+1,6 %), přičemž k největšímu nárůstu došlo u docentů a odborných asistentů.



Obr. 17 – Porovnání přepočtených počtů (FTE) akademických pracovníků za poslední dva roky

8. Hospodářský výsledek

Hospodářský výsledek za loňský rok činí **9 383 tis. Kč**.

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. **938,3 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 nebude fakulta převádět žádné prostředky.

5. **FRIM (fond rozvoje investičního majetku)**

Zůstatek nerozděleného hospodářského výsledku ve výši **8 444,3 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, 8. března 2023

Ing. Michal Sellner

tajemník