



UNIVERZITA KARLOVA
Lékařská fakulta
v Hradci Králové

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

Duben 2023

Obsah

1.	Úvod	4
2.	Roční účetní závěrka, výrok auditora k roční účetní závěrce	7
2.1	Rozvaha	7
2.2	Výkaz zisku a ztráty	9
2.3	Přehled o peněžních tocích – výkaz Cash flow (CF)	12
2.4	Výrok auditora	13
3.	Analýza výnosů a nákladů	17
3.1	Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů	17
3.2	Vlastní výnosy v hlavní a hospodářské (doplňkové) činnosti	25
3.3	Náklady za rok 2022	27
3.4	Mzdové výdaje	28
3.5	Stipendia	30
4.	Vývoj a konečný stav fondů LF HK	31
4.1	Fondy	31
4.1.1	Rezervní fond	32
4.1.2	Fond reprodukce investičního majetku	32
4.1.3	Stipendijní fond	35
4.1.4	Fond odměn	35
4.1.5	Fond účelově určených prostředků	35
4.1.6	Fond sociální	36
4.1.7	Fond provozních prostředků	37
5.	Stav a pohyb majetku, pohledávek a závazků	38
5.1	Stav a pohyb majetku, pohledávek a závazků	38
5.1.1	Dlouhodobý nehmotný majetek	38
5.1.2	Dlouhodobý hmotný majetek	39
5.1.3	Krátkodobý finanční majetek	40
5.1.4	Zásoby	40
5.1.5	Pohledávky	41
5.1.6	Závazky	42
5.2	Inventarizace majetku	44
6.	Závěr	45
6.1	Kontrolní činnost	45
6.2	Činnost interního auditora	45
6.3	Vnější kontrolní činnost	46
6.4	Strategické cíle	46
	Tabulky	50
Tabulka 1	Rozvaha	50
Tabulka 2	Výkaz zisku a ztráty	53
Tabulka 3	Hospodářský výsledek (po zdanění a vč. vnitropodniku)	54
Tabulka 5	Veřejné zdroje financování VVŠ: prostř. poskytnuté a prostř. použité	55
Tabulka 5.a	Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti	56
Tabulka 5.b	Financování výzkumu a vývoje	57
Tabulka 5.c	Financování programů reprodukce majetku	58

Tabulka 5.d	Financování programů strukturálních fondů	59
Tabulka 6	Přehled vybraných výnosů	60
Tabulka 7	Příjmy z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované VVŠ.....	61
Tabulka 8.a	Pracovníci a mzdové prostředky	62
Tabulka 8.b	Pracovníci a mzdové prostředky (bez OON)	63
Tabulka 9	Stipendia	64
Tabulka 11	Fondy celkem	65
Tabulka 11.a	Rezervní fond	65
Tabulka 11.b	Fond reprodukce investičního majetku	66
Tabulka 11.c	Stipendijní fond.....	66
Tabulka 11.d	Fond odměn	67
Tabulka 11.e	Fond účelově určených prostředků	68
Tabulka 11.f	Fond sociální	69
Tabulka 11.g	Fond provozních prostředků.....	69

1. Úvod

Výroční zpráva o hospodaření (dále jen VZH) Lékařské fakulty v Hradci Králové (dále jen LF HK) za rok 2022 byla zpracována podle § 21 odst. 1 písm. a) zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů (zákon o vysokých školách), ve znění pozdějších předpisů.

Cílem předkládané Výroční zprávy o hospodaření je podat přesné a úplné informace za všechny činnosti pro potřebu informování veřejnosti o hospodářských výsledcích LF HK.

V kapitole 2. nazvané Roční účetní závěrka jsou popsány významné změny finanční a majetkové situace, kapitola obsahuje zároveň podrobnější informace o struktuře nejdůležitějších nákladových a výnosových položek včetně údajů sloužících k zúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, dále též informace o stavu, tvorbě a čerpání fondů. V této kapitole je zobrazen rovněž přehled o peněžních tocích vyjadřující změny (toky) peněžních prostředků LF HK. Zachycuje vliv změn v rozvaze a v hodnotách ve výkazu zisku a ztráty na změny v peněžních prostředcích LF HK.

Důležitou součástí této kapitoly je Zpráva nezávislého auditora, podle jehož názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv k 31. 12. 2022 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2022 v souladu s českými účetními předpisy.

V kapitole 3. nazvané Analýza výnosů a nákladů je uveden podrobnější komentář ke struktuře nejvýznamnějších nákladových a výnosových položek včetně údajů sloužících k zúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu v členění podle zdrojů financování. Důležitou součástí této kapitoly jsou informace o vývoji počtu pracovníků a o čerpání mzdových prostředků.

V kapitole 4. nazvané Vývoj a konečný stav fondů LF HK nalezneme podrobné údaje o stavu, tvorbě a čerpání jednotlivých fondů.

Kapitola 5. nazvaná Stav a pohyb majetku, pohledávek a závazků se věnuje základním informacím o stavu všech složek majetku LF HK.

Závěrečná kapitola 6. popisuje nejdůležitější výsledky vnitřní a vnější kontroly, včetně činnosti interního auditora.

Zpráva je pro přehlednost rozdělena na textovou a tabulkovou část, pomocné tabulky jsou vloženy přímo do textové části. Při sestavování tabulek, které jsou uváděny v tis. Kč, docházelo k zaokrouhlování, které může způsobit rozdíly oproti výkazům v rozmezích 1 tis. Kč.

Veškeré finanční prostředky jsou vedeny na bankovních účtech LF HK, dle charakteru finančních prostředků je zřízeno několik bankovních účtů vč. termínovaného.

Jako veřejná vysoká škola používala LF HK v roce 2022 účetní metody platné pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, řídila se Vyhláškou č. 504/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Při sestavování účetní závěrky byly dodrženy tyto zásady:

- správnost účtování nákladů a výnosů,
- shoda údajů vykázaných ve výkazech s údaji v účetnictví,
- princip podvojnosti,
- návaznost počátečních stavů rozvahy k 1. 1. 2022 na konečný stav k 31. 12. 2021,
- kontrola správnosti financování (účelovosti) v souladu s rozhodnutím (smlouvou).

Účetnictví LF HK je vedeno v ekonomickém informačním systému JASU, jehož dodavatelem je firma MÚZO Praha s.r.o., Politických vězňů 15, 110 00 Praha 1.

Ekonomický informační systém JASU se skládá z následujících modulů:

- Účetnictví;
- Závazky (faktury přijaté);
- Pohledávky (faktury vydané);
- Banka;
- Pokladna;
- Příkazy k úhradě;
- Majetek;
- Sklady;
- Jízdy;
- Evidence DPH.

Ekonomický informační systém JASU rozlišuje tři druhy přístupových rolí:

- pro přístup k funkcím,
- pro přístup k dokladům,
- pro přístup ke změně stavů dokladů (schvalovací proces).

Akademický senát LF HK schválil v souladu se zákonem o vysokých školách pro rok 2022 vyrovnanou rozvalu příjmů a výdajů (dříve rozpočet), příjmy i výdaje ve výši 521 397 tis. Kč.

Rozvaha byla zpracována z pohledu rozdělení činností na nehopodářské a hopodářské, toto kritérium dělení činností LF HK bude stěžejní při získávání podpory z fondů Evropské unie (EU) v příštích letech.

K provedení čl. 107 Smlouvy o fungování Evropské unie (EU), Nařízení Komise (EU) č. 651/2014 a Sdělení komise – Rámec pro státní podporu výzkumu, vývoje a inovací (2014 C 198/01) vydal děkan LF HK Opatření č. 2/2015-16, které dělí činnost fakulty na ne – hospodářskou (dále jen NEHOČ) a hospodářskou (dále jen HOČ).

Nehospodářskou činností se rozumí zejména vzdělávání v rámci státního vzdělávacího systému, nezávislý výzkum a vývoj (dále jen VaV) a činnosti v rámci transferu znalostí realizované v souvislosti s hlavní činností LF HK.

Hospodářskou činností se rozumí především smluvní výzkum, pronájem infrastruktury, analýzy a poradenství.

Jako relevantní entita byla v roce 2022 posuzována LF HK jako celek.

V zájmu sledování nehospodářské a hospodářské činnosti na LF HK je všem nákladům a výnosům přidělen rozlišovací znak „2“ pro NEHOČ a „5“ pro HOČ.

Podíl hospodářské činnosti na celkové kapacitě činností LF HK nepřekračuje 1 %. Výsledky dosažené v hospodářské činnosti se reinvestují do činnosti nehospodářské.

Kromě nehospodářské a hospodářské činnosti se dle zák. o zák. o vysokých školách dlouhodobě sleduje rozdělení činností na hlavní a hospodářskou (dříve doplňkovou).

Rozvahu pro rok 2022 se podařilo dodržet, případná překročení výdajů byla kryta úsporami v jiných výdajových položkách nebo překročením rozpočtových příjmů v jednotlivých výnosových položkách.

Vývoj hospodaření v roce 2022 byl oproti roku 2021 ovlivněn zejména:

- růstem cen energií, zboží a služeb;
- dlouhodobým poklesem počtu studentů za cizojazyčné studium;

Výše popsané skutečnosti ovlivnily při porovnání roku 2022 a 2021 výnosy a náklady a promítly se rovněž do stavu aktiv i pasiv. Proto se prolínají komentářem ve všech kapitolách zprávy.

Za rok 2022 vykázala LF HK celkový hospodářský výsledek ve výši 943 tis. Kč. Fondy LF HK meziročně vzrostly o 24 407 tis. Kč, v absolutní hodnotě k 31. 12. 2022 dosáhly částky 152 231 tis. Kč.

Výše uvedené skutečnosti zajistily pozitivní vývoj hospodaření i přesto, že rok 2022 byl zcela mimořádný díky válečnému konfliktu na Ukrajině. Důsledkem mohou být vysoké ceny energií. Evropa je silně závislá na fosilních palivech dovážených z Ruska. V roce 2019 byl ruský podíl na importu uhlí 46,7 %, u dodávek zemního plynu 41,1 % a na dovozu ropy 26,9 %.

2. Roční účetní závěrka, výrok auditora k roční účetní závěrce

1.1 Rozvaha

Rozvaha je uvedena ve VZH v části Tabulky s označením Tabulka 1. V rozvaze k 31. 12. 2022 jsou zachycena aktiva a pasiva v porovnání s předchozím obdobím.

Úhrn aktiv dosáhl ke konci roku 2022 celkové výše 981 383 tis. Kč, došlo k meziročnímu poklesu o 58 980 tis. Kč. Skladba aktiv je následující:

Položka	Stav k 1. 1. 2022 (v tis. Kč)	Stav k 31. 12. 2022 (v tis. Kč)	Rozdíl 2022-2021
DNM v pořizovacích cenách	10 941	11 042	101
Oprávkky k DNM	-7 232	-7 414	-182
Zůstatková cena DNM	3 709	3 628	-81
DHM v pořizovacích cenách	1 240 349	1 248 896	8 547
Oprávkky k DHM	-515 400	-563 896	-48 496
Zůstatková cena DHM	724 949	685 000	-39 949
Dlouhodobý majetek celkem	728 658	688 628	-40 030
Zásoby	1 442	1 454	12
Pohledávky	52 682	26 370	-26 312
Krátkodobý finanční majetek	255 752	262 188	6 436
Přechodné účty aktivní	1 829	2 743	914
Krátkodobý majetek celkem	311 705	292 755	-18 950
Vnitřní zúčtování	0	0	0
Vnitřní zúčtování celkem	0	0	0
Aktiva celkem	1 040 363	981 383	-58 980

Strana aktiv zachycuje stav dlouhodobého nehmotného (DNM), dlouhodobého hmotného majetku (DHM) a oprávkky k tomuto majetku, které vyjadřují výši jeho opotřebení. Dále je zde zachycen stav krátkodobého majetku, a to zásob, pohledávek, fin. prostředků na bankovních účtech a v pokladně, cenin, a dohadných účtů aktivních.

Zvýšení DNM v pořizovací ceně o 101 tis. Kč je způsoben vyřazením nepotřebného, technicky zastaralého majetku při současném omezení nákupu majetku nového. V roce 2022 byl pořízen software Modul „Přijímací zkoušky“ v LMS Moodle v celkové hodnotě 150 tis. Kč.

Zvýšení hodnoty o 8 547 tis. Kč v pořizovacích cenách vykazuje DHM. V roce 2022 byl z fakultních zdrojů pořízen dlouhodobý majetek v podobě technického zhodnocení budov, odborných přístrojů, trenažérů a simulátorů určený pro výuku v celkové hodnotě 1 837 tis. Kč, byla hrazena kapitálová spoluúčast fakulty na přípravné fázi projektu Mephared II. ve výši 13 463 tis. Kč, z projektů VL + 15 a rozvojových projektů byl pořízen

majetek celkem za 1 762 tis. Kč, z projektů Cooperatio a OP VVV v celkové hodnotě 4 291 tis. Kč.

Výrazně narostla hodnota opravek DHM, a to o 48 496 tis. Kč. Tento stav je spojen s uvedením do užívání dvou projektů MEPHARED I. a MOTUL v roce 2015 a velkého množství odborných přístrojů a simulátorů a s tím související tvorbou účetních odpisů po celý rok 2022.

Další významnou položkou aktiv je krátkodobý majetek, tedy zásoby, pohledávky, krátkodobý finanční majetek a přechodné účty aktivní.

Celkové pohledávky se ve sledovaném období snížily o 26 312 tis. Kč. Rozdíl oproti roku 2021 je způsoben tvorbou dohadných položek na výnosy v menším finančním objemu v projektech OP VVV, z důvodu jejich ukončení, podpora projektů byla získána v programovém období 2014–2020. Současně vzrostl stav peněžních prostředků na bankovních účtech, a to o 6 436 tis. Kč oproti roku 2021.

Mírnou změnu v kategorii pohledávek vykazují i položky přechodných účtů aktivních, a to růst proti roku 2021 o 914 tis. Kč. Výsledek kopíruje princip aktuálnosti, kdy o výdajích, které byly hrazeny v roce 2022 (předplatné informačních zdrojů, pronájmy tlakových lahví, komerční pojištění apod.) je rozvahově účtováno, ale nákladem se stanou až v období, se kterým věcně a časově souvisí.

Celková výše pasiv ke dni 31. 12. 2022 dosáhla, po zahrnutí účtů vnitřního zúčtování, hodnoty 981 382 tis. Kč, proti roku 2021 došlo ke snížení o 58 982 tis. Kč. Skladba pasiv je následující:

Položka	Stav k 1. 1. 2022 (v tis. Kč)	Stav k 31. 12. 2022 (v tis. Kč)	Rozdíl 2022-2021
Vlastní jmění	729 943	689 820	-40 123
Finanční fondy	127 825	152 231	24 406
Výsledek hospodaření celkem	586	1 197	611
V tom: účet výsledku hospodaření	181	1 067	886
výsledek hosp. ve schv. řízení	0	0	0
zisk, ztráta minulých let	585	310	-275
snížení ztráty min. let (vnitro)	-181	-181	0
Vlastní zdroje celkem	858 354	843 248	-15 106
Krátkodobé závazky	96 661	58 896	-37 765
Jiná pasiva	83 852	76 162	-7 690
Cizí zdroje celkem	180 513	135 058	-45 455
Vnitřní zúčtování	1 497	3 076	1 579
Vnitřní zúčtování celkem	1 497	3 076	1 579
Pasiva celkem	1 040 364	981 382	-58 982

V objemu vlastních zdrojů LF HK došlo ke snížení proti roku 2021 o 15 106 tis. Kč, ukazatel vlastní jmění, který souvisí s investiční činností LF HK, se snížil meziročně o 40 123 tis. Kč. Ke zvýšení došlo ve stavu fondů LF HK, meziročně vzrostly o 24 406 tis. Kč. Podrobnější informace o stavu a vývoji fondů jsou uvedeny v kapitole 4. Vývoj a konečný stav fondů LF HK.

Součástí vlastních zdrojů je rovněž vygenerovaný celkový hospodářský výsledek po zdanění, za rok 2022 vykazuje zisk ve výši 1 067 tis. Kč, před zdaněním 943 tis. Kč. Podle metodiky sestavení výkazu Rozvaha jsou uvedeny některé další položky, které vstupují účetně do výsledku hospodaření mimo vlastní výkaz. Jedná se o vnitřní zúčtování mezi fakultami, které má povahu dodavatelského nebo odběratelského salda. Dále pak náklady a výnosy, které z tohoto zúčtování vyplývají a jejichž rozdíl vytváří zisk nebo ztrátu. V konečném důsledku mají tyto položky za následek, že na úrovni fakulty se aktiva nerovnájí pasivům. Pokud k vygenerovanému hospodářskému výsledku po zdanění bez vnitropodniku za rok 2022 ve výši -569 tis. Kč přičteme vnitroorganizační výsledek hospodaření ve výši 1 636 tis. Kč, činí výsledek hospodaření LF HK po zdanění za rok 2022 1 067 tis. Kč.

Krátkodobé závazky proti roku 2022 klesly o 37 765 tis. Kč, a to především u položky závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu celkem o 43 206 tis. Kč. Pokles závazků ke státnímu rozpočtu souvisí s ukončením realizace projektů OP VVV, schválenými žádostmi o platbu řídicím orgánem. Současně vzrostly závazky vůči dodavatelům o 6 590 tis. Kč, veškeré závazky plynoucí z dodavatelsko-odběratelských vztahů byly před koncem roku řádně vyfakturovány a ve lhůtě splatnosti uhrazeny.

Položka jiná pasiva vykazuje meziroční pokles o 7 690 tis. Kč, a to především vlivem poklesu počtu studentů a snížení časového rozlišení školného za výuku v cizím jazyce, které bylo uhrazeno v roce 2022, ale protože se školné týká letního semestru ak. roku 2022/2023, dle zásady aktuálnosti je výnosem v období, se kterým věcně a časově souvisí, tzn. výnosem roku 2023.

Další komentář jednotlivých položek rozvahy je možné vyčíst v kapitole 5.1 Stav a pohyb majetku, pohledávek a závazků.

1.2 Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty je sestaven v členění dle § 6 vyhlášky č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zák. č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, u kterých není hlavní činností podnikání. Je uveden ve VZH v části Tabulky s označením Tabulka 2. Zachycuje celkový stav hospodaření LF HK v roce 2022, výkaz je zpracován odděleně pro hlavní a pro hospodářskou (doplňkovou) činnost.

Hlavní činnost zahrnuje především činnost výukovou, vědní, výzkumnou a další ekonomické aktivity. Výuková činnost je veřejné vzdělávání v rámci státní podpory, výzkumná činnost je nezávislý výzkum s cílem získat nové poznatky při splnění požadovaných podmínek, veřejné šíření výzkumu či transfer znalostí. Tyto činnosti mají vždy charakter nehmotné činnosti.

Hospodářská (doplňková) činnost je činnost, která naplňuje znaky podnikání a která je činností soustavnou, prováděnou samostatně, vlastním jménem a na vlastní zodpovědnost za účelem dosažení zisku. Hospodářská činnost je vždy je prováděna na základě živnostenských listů. Do této činnosti na LF HK spadají např. tržby z pronájmů.

V hlavní a hospodářské činnosti jsou v účetnictví výnosy a náklady dále členěny na jednotlivá střediska, popř. zakázky, aby bylo možné provést vyčíslení dílčích hospodářských výsledků a zúčtování se státním rozpočtem dle podmínek uvedených v rozhodnutích a smlouvách o poskytnutí dotací. Jednotlivé nákladové a výnosové položky jsou podrobně zhodnoceny v kapitole 3. Analýza výnosů a nákladů.

Ukazatel	Rok		Rozdíl 2022-2021
	2021	2022	
Výnosy celkem	510 506	503 677	-16 470
z toho v HLČ	510 342	503 514	-16 469
HOČ	164	163	-1
Náklady celkem	510 324	502 609	-15 720
z toho v HLČ	510 193	502 599	-15 599
HOČ	131	10	-121
daň z příjmu	185	-125	-310
HV celkem	181	1 067	886
z toho v HLČ	149	915	766
HOČ	32	152	120

HV = hospodářský výsledek

HLČ = hlavní činnost

HOČ = hospodářská činnost

LF HK vykázala za rok 2022 kladný hospodářský výsledek po zdanění s vnitropodnikem ve výši 1 067 tis. Kč, a to v hlavní činnosti ve výši 915 tis. Kč a v hospodářské činnosti ve výši 152 tis. Kč. Proti roku 2021 došlo ke zvýšení zisku o 886 tis. Kč, z toho v hlavní činnosti ke zvýšení o 766 tis. Kč a v hospodářské činnosti ke zvýšení o 120 tis. Kč.

Celkové výnosy roku 2022 (včetně vnitroorganizačních) činily 503 677 tis. Kč, z toho v hlavní činnosti 503 514 tis. Kč a v hospodářské činnosti 163 tis. Kč. Pokud jde o ukazatel celkových výnosů, meziročně došlo k poklesu o 16 470 tis. Kč, v hlavní činnosti o 16 469 tis. Kč, hospodářská činnost poklesla na straně výnosů o 1 tis. Kč.

Celkové náklady roku 2022 (včetně vnitroorganizačních) činily 502 609 tis. Kč, z toho v hlavní činnosti 502 599 tis. Kč a v hospodářské činnosti 10 tis. Kč. V porovnání s předchozím rokem došlo u celkových nákladů k poklesu o 15 720 tis. Kč, u hlavní činnosti náklady klesly o 15 599 tis. Kč a u hospodářské činnosti poklesly o 121 tis. Kč.

V závěru roku 2022 potvrdilo Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy České republiky (MŠMT) Výroční zprávu o hospodaření UK za rok 2021 bez připomínek a Univerzita Karlova přistoupila po schválení Rozšířeným kolegiem rektora UK dne 3. 10. 2022 ke stanovení podílu fakult a dalších součástí na dani z příjmu a k rozdělení výsledku hospodaření za uplynulý rok. Po projednání v Kolegiu děkana a v Akademickém senátu LF HK bylo schváleno převést do FRIM součet výsledku hospodaření ve výši 182 tis. Kč a nerozděleného výsledku min. let ve výši 585 tis. Kč sníženého o povinný nerozdělený HV ve výši 150 tis. Kč, tj. celkem 617 tis. Kč.

Prostředky fondu v budoucích letech poslouží fakultě jako zdroj krytí očekávaných nákladů na realizaci dlouhodobých záměrů.

1.3 Přehled o peněžních tocích – výkaz Cash flow (CF)

Přehled o peněžních tocích poskytuje informace o skutečném pohybu peněz a peněžních ekvivalentů za rok 2022. Peněžními ekvivalenty se rozumí vysoce likvidní krátkodobá finanční aktiva s dobou splatnosti nejvýše 3 měsíce (krátkodobé pohledávky, závazky, zásoby, hmotný a nehmotný majetek...), která lze směnit za předem známou částku peněžních prostředků s minimálním rizikem změny hodnoty v čase.

Následující tabulka znázorňuje Cash flow LF HK, oproti roku 2021 došlo ke zvýšení peněžních prostředků o 6 436 tis. Kč, tj. o 2,51 %.

Stav peněžních prostředků k 1. 1. 2022 v tis. Kč	255 752
Čistý peněžní tok	886
(HV za kalendářní rok – daň)	
Úpravy o nepeněžní operace	41 653
- odpisy stálých aktiv	48 678
- změna zůstatku rezerv	
- změna zůstatku čas. rozliš. (aktivní a pasivní přechodné účty)	-8 604
- změna vnitřního zúčtování (aktivní a pasivní účty)	1 579
Úpravy oběžných aktiv a pasiv	-11 465
- změna stavu zásob	-12
- změna stavu pohledávek	26 312
- změna stavu krátkodobých závazků	-37 765
Nabytí stálých aktiv	-8 648
- nabytí nehmotného majetku	-101
- nabytí hmotného majetku	-8 547
Změna stavu dlouhodobých závazků	0
Změna stavu fondů	-15 992
- ZSZ majetkových fondů	-40 123
- ZSZ finančních fondů	24 406
- ZSZ nerozděleného zisku	-275
Stav peněžních prostředků 31. 12. 2022	262 188

Nejvýznamnější položky zvyšující a snižující stav peněžních prostředků

Významný vliv na CF má snížení stavu závazků v částce 37 765 tis. Kč, a to zejména vůči dodavatelům a dále z titulu přijatých záloh na projekty OP VVV, které nebyly k 31. 12. 2022 předmětem schválené žádosti o platbu, a tudíž uznány způsobilými výnosy projektu.

Na růst hodnoty stálých aktiv (vzhledem k aktivní povaze účtu vyjádřeno ve výkazu Cash flow znaménkem „-“) v položce dlouhodobého hmotného majetku o 8 547 tis. Kč mají zásadní vliv kapitálové prostředky v rozvojových projektech a v projektu VL+15, dále zdroje ve FRIM. Jejich prostřednictvím byl pořízen dlouhodobý hmotný majetek. Současně došlo k růstu majetkových fondů, tj. vlastního jmění (vzhledem k pasivní povaze účtu vyjádřeno ve výkazu Cash Flow znaménkem „-“), a to o 40 123 tis. Kč.

1.4 Výrok auditora

Za rok 2022 byla účetní závěrka ověřena auditorskou společností K KREDIT s.r.o., ev. číslo oprávnění 370, zastoupená Ing. Renatou Hrnčířovou, oprávnění č. 1641. Tato společnost provedla audit roční účetní závěrky k 31. 12. 2022 a v průběhu roku zajišťovala konzultace v oblasti účetnictví a daňového poradenství.

Zpráva nezávislého auditora o ověření výkazů Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022 byla vydána dne 29. 3. 2023.

Z vyjádření auditorské společnosti účetní výkazy podávají věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv LF HK k 31. 12. 2022, nákladů a výnosů včetně vnitronákladů a vnitrovýnosů v rámci Univerzity Karlovy, a celkového výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2022 v souladu s českými účetními předpisy.



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA Univerzity Karlovy, Lékařské fakulty v Hradci Králové o ověření výkazů za rok 2022

Příjemce zprávy:

Zpráva je určena orgánům Univerzity Karlovy, Lékařské fakulty v Hradci Králové

Výrok auditora

Provedli jsme ověření přiložených výkazů Univerzity Karlovy, Lékařské fakulty v Hradci Králové, se sídlem Šimkova 870, 500 03 Hradec Králové, která je samostatnou součástí Univerzity Karlovy, IČ 002 16 208 (dále též „Lékařská fakulta“ nebo „Fakulta“) sestavené na základě českých účetních předpisů, které se skládají z rozvahy k 31. 12. 2022, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2022, vnitro rozvahy k 31.12.2022 a vnitro výkazu zisku a ztráty za rok 2022.

Podle našeho názoru účetní výkazy podávají věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Univerzity Karlovy, Lékařské fakulty v Hradci Králové k 31.12.2022, nákladů a výnosů včetně vnitronákladů a vnitrovýnosů v rámci Univerzity Karlovy, a celkového výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KAČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky, jsme na Fakultě nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Odpovědnost vedení Fakulty za účetní výkazy

Vedení Lékařské fakulty odpovídá za sestavení výkazů podávajících věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetních výkazů, aby neobsahovaly významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetních výkazů je odpovědný orgán Fakulty povinen posoudit, zda je Fakulta schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Fakulty nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají jinou reálnou možnost než tak učinit.



Odpovědnost auditora za audit účetních výkazů

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní výkazy jako celek neobsahují významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetních výkazech odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetních výkazů na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný posudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetních výkazů způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a v hodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol vedením společnosti.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Fakulty relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetních výkazů vedením Fakulty a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Fakulty trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na tuto nejistotu a vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Fakulty trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Fakulta ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky Fakulty, jako součásti UK, a vyhodnotit, zda vnitřní účetní výkazy zobrazují transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení v souladu s vyhláškou č.504/2002 Sb., kterou se upravují ustanovení zákona č.563/1991 S., o účetnictví pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání

Naší povinností je informovat vedení Fakulty, mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.



Jméno a sídlo auditora

Zprávu nezávislého auditora předkládá společnost K KREDIT s.r.o., se sídlem Na Roli 25, Jablonec nad Nisou, oprávnění Komory auditorů ČR č. 370.

Statutárním auditorem, odpovědným za audit, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora je Ing. Renata Hrnčířová, oprávnění Komory auditorů ČR č. 1641.

Datum vyhotovení zprávy 29.března 2023

Auditorská společnost:

K KREDIT s.r.o.
Oprávnění Č. 370
Na Roli 2626 /25, 466 01 Jablonec n. N.

Zastoupená: Ing. Renata Hrnčířová
oprávnění č.1641

Odpovědný auditor:

Ing. Renata Hrnčířová
oprávnění č.1641



2. Analýza výnosů a nákladů

Činnost LF HK je financována z mnoha různých zdrojů, a to z veřejných rozpočtů (národních i ze zahraničí) a dále ze zdrojů neveřejných.

Zhodnocení hospodářského výsledku, porovnání s rokem 2021, bylo již uvedeno v předchozí kapitole 2. Roční účetní závěrka.

Tato kapitola se zaměří detailněji na nejdůležitější nákladové a výnosové položky a také na financování z veřejných zdrojů. Pro rozlišení finančních prostředků od jednotlivých poskytovatelů (rozlišeno až na jednotlivé projekty) je vedena oddělená samostatná účetní evidence.

V rámci roční účetní závěrky je prováděno finanční vypořádání příspěvků a dotací se státním rozpočtem, především prostřednictvím účtárny Univerzity Karlovy. Na základě tohoto zúčtování jsou nevyčerpané finanční prostředky převáděny do fondu provozních prostředků nebo do fondu účelově určených prostředků. Nevyčerpané části dotace jsou vráceny zpět poskytovateli.

Podrobný přehled financování z veřejných zdrojů poskytují Tabulky 5, 5.a, 5.b, 5.c a 5.d v části Tabulky.

2.1 Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů

Zásadním zdrojem financování LF HK je příspěvek a dotace MŠMT. Při rozdělování příspěvku a dotací ze státního rozpočtu bylo na Univerzitě Karlově postupováno dle schválených „Principů rozdělování příspěvků a dotací na Univerzitě Karlově v Praze pro rok 2022“. Principy byly, stejně jako vlastní rozpis na fakulty, schvalovány v Rozšířeném kolegiu rektora UK a následně Akademickým senátem UK.

Tabulka 5 – Veřejné zdroje financování VVŠ: prostředky poskytnuté a prostředky použité

Tabulka 5 – Veřejné zdroje financování VVŠ: prostředky poskytnuté a prostředky použité, uvedené v tabulkové části zachycuje celkové finanční prostředky (dotace a příspěvky) v členění podle poskytovatele a podle způsobu užití. Tabulka je zpracována odděleně pro běžné a kapitálové prostředky.

Ve sloupci 1 této tabulky jsou vyčísleny poskytnuté běžné prostředky z veřejných zdrojů, a to v celkové výši 316 890 tis. Kč, z toho byly použity finanční prostředky v částce 321 443 tis. Kč. Rozdíl 4 553 tis. Kč představuje čerpání části přijatých dotačních záloh na projekty OP VVV v minulých letech, určené k užití v dalších letech a nevyužité finanční prostředky k financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové ve výši 463 tis. Kč, které byly vráceny poskytovateli.

Sloupec 3 zachycuje poskytnuté kapitálové prostředky, které v roce 2022 dosáhly celkové výše 9 855 tis. Kč, použité kapitálové prostředky vykázané ve sloupci 4 dosáhly hodnoty 11 601 tis. Kč. Rozdíl představuje nevyčerpanou část přijatých dotačních záloh na projekty OP VVV obdrženu v minulých letech, kterou fakulta užila v roce 2022.

Použití finančních prostředků je uvedeno včetně převodů do fondu účelově určených prostředků nebo do fondu provozních prostředků. Této možnosti bylo využito u běžných zdrojů dle pravidel pro poskytování příspěvků a dotací.

Porovnání poskytnutých běžných a kapitálových prostředků z veřejných zdrojů roku 2022 v úhrnu s rokem 2021 je patrné z níže uvedené tabulky a podrobný komentář je uveden u jednotlivých Tabulek 5.a, 5.b, 5.c a 5.d.

Poskytnuté prostředky z veřejných zdrojů (běžné + kapitálové)	2021	2022	Rozdíl 2022–2021
Příspěvek MŠMT – vzdělávací činnost „A + K “	165 848	169 196	3 348
Příspěvek MŠMT – stipendia DSP „C“	6 683	5 839	-844
Příspěvek MŠMT – zahraniční studenti "D"	9	0	-9
Příspěvek MŠMT – fond vzdělávací politiky "F"	283	352	69
Příspěvek MŠMT – institucionální plán "I"/"PPSŘ“	3 626	3 145	-481
Příspěvek MŠMT – společenské poptávky „P“	48 690	49 222	532
Příspěvek MŠMT	225 139	227 754	2 615
Dotace MŠMT – zahraniční rozvoj. pomoc "D"	929	935	6
Dotace MŠMT mimo VaV	929	935	6
IP VaV DKR rámcové programy	0	0	0
IP VaV DKR volná dotace na podporu vědy	14 343	4 897	-9 446
IP VaV DKR PROGRES/COOPERATIO	40 876	44 444	3 568
IP celkem	55 219	49 341	-5 878
ÚP specifický výzkum VVŠ GA UK	973	1 516	543
ÚP projekty mezinárodní spolupráce	0	0	0
ÚP specifický výzkum VVŠ ostatní	3 689	3 713	24
ÚP celkem	4 662	5 229	567
Dotace na VaV	59 881	54 570	-5 311
Dotace na programy strukturálních fondů na VaV	97 703	13 042	-84 661
Dotace a příspěvek získané přes MŠMT	383 652	296 301	-87 351
Ostatní dotace spojené se vzděláváním (MZ ČR) - SVL	7 751	7 849	98
Ostatní dotace na VaV	12 343	12 723	380
z toho GA ČR	0	0	0
AZV (IGA) MZ	12 343	12 723	380
Ostatní dotace získané přes jiná ministerstva	20 094	20 572	478
Prostředky plynoucí přes veřejné rozpočty ČR	403 746	316 873	-86 873
Dotace na V a V plynoucí ze zahraničí (NF)	0	0	0
Prostředky plynoucí přes veřejné rozpočty ze zahraničí	0	17	17
Poskytnuté prostředky z veřejných zdrojů celkem	403 746	316 890	-86 856

Tabulka 5.a Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti

Jak vyplývá z Tabulky 5.a v tabulkové části, LF HK za sledovaný rok 2022 získala do svého rozpočtu běžný a kapitálový příspěvek na vzdělávací činnost z kapitoly MŠMT v celkové výši 236 250 tis. Kč. Příspěvek byl využit v souladu s účelem, na který byly finanční prostředky poskytnuty, tzn. na vlastní provoz LF HK, na výplatu stipendií pro studenty doktorských studijních programů a na pokrytí projektů Institucionálního rozvojového plánu.

Sloupec a) této tabulky vyjadřuje celkové poskytnuté běžné prostředky z kapitoly MŠMT na financování vzdělávací a vědecké činnosti ve výši 228 689 tis. Kč, sloupec b) zachycuje tyto prostředky ve skutečně použité výši 228 689 tis, z toho bylo uloženo do fondu provozních prostředků 26 064 tis. Kč a do fondu reprodukce investičního majetku 121 tis. Kč. Z ostatních kapitol státního rozpočtu bylo poskytnuto 7 849 tis. Kč na specializační vzdělávání lékařů, použito bylo pouze 7 386 tis. Kč, rozdíl v částce 463 tis. Kč představuje vratku dotace poskytovateli Ministerstvu zdravotnictví ČR (MZ ČR).

Sloupce c) a d) vykazují poskytnuté a použité kapitálové prostředky na financování vzdělávací, vědecké a výzkumné činnosti v částce 7 561 tis. Kč, které nebyly v roce 2022 zcela vyčerpány, rozdíl ve výši 7 286 tis. Kč byl uložen do fondu reprodukce investičního majetku.

Tabulka na straně 19 zachycuje porovnání poskytnutých běžných zdrojů na vzdělávací a vědeckou činnost v letech 2022 a 2021.

Příspěvek MŠMT ze státního rozpočtu na vzdělávací a vědeckou, výzkumnou, vývojovou a inovační, uměleckou nebo další tvůrčí činnost (ukazatel A + K) činil v roce 2022 celkem 169 196 tis. Kč, oproti roku 2021 došlo ke zvýšení o 3 348 tis. Kč, tj o 2,01 %.

Ukazatel A je rozpočtovým ukazatelem, který kvantifikuje výkon VŠ se zaměřením na typ a finanční náročnost akreditovaných studijních programů a na normativní počet studentů v návaznosti na stanovené limity počtu financovaných studentů.

Ukazatel K je rozpočtovým ukazatelem, který kvantifikuje výkony VŠ se zaměřením na výsledky ve vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké nebo další tvůrčí činnosti.

Příspěvek přidělený podle ukazatele C, tj. stipendia studentů zařazených do prezenční formy doktorských studijních programů, byl stanoven podle stejných zásad jako v letech předchozích, tedy podle počtu studentů v těchto studijních programech a z určené částky na jednoho studenta. Prostředky byly poskytnuté ve výši 5 839 tis. Kč, proti roku 2021 došlo ke snížení o 844 tis. Kč.

V rámci ukazatele F byl poskytnut příspěvek studentům se speciálními potřebami ve výši 332 tis. Kč a nově jsou pod tento ukazatel zahrnuty fin. zdroje určené ke krytí daně z přidané hodnoty u nákupů zboží a služeb financovaných z Národního plánu obnovy v celkové výši 20 tis. Kč. I v roce 2022 byl fakultě poskytnut příspěvek na navýšení kapacit lékařských fakult pro studenty oboru Všeobecného lékařství v rámci ukazatele „P“, a to ve výši 49 222 tis. Kč.

Prostřednictvím Programu na podporu strategického řízení získala LF HK v roce 2022 běžné finanční prostředky v objemu 3 145 tis. Kč a kapitálové prostředky ve výši 1 114 tis. Kč. Neinvestiční část příspěvku byla v roce 2022 použita na financování aktivit jako je pedagogické vzdělávání akademiků, vazba studia na praxi, distanční a flexibilní formy výuky a další. Kapitálová část příspěvku ve výši 838 tis. Kč byla převedena do fondu FRIM.

Dotace podle ukazatele D se týká realizace projektů v rámci programů CEEPUS III (Central European Exchange Programme for University Studies), v roce 2022 byly fin. prostředky ve výši 935 tis. Kč vyplaceny formou stipendií zahraničním studentům.

Mezi dotace spojené se vzděláváním zahrnujeme i poskytnutou dotaci MZ ČR ve výši 7 849 tis. Kč určenou na specializační vzdělávání lékařů (SVL), proti roku 2021 došlo k navýšení o 76 tis. Kč. Nespotřebované fin. prostředky ve výši 463 tis. Kč byly vráceny MZ ČR. Finanční prostředky byly použity pro činnosti spojené se SVL ve čtyřech částech takto:

Část A – paušální dotace na kalendářní rok 2022 ve výši 3 450 tis. Kč

Část B – paušální dotace na počet školenců ve výši 3 212 tis. Kč

Část C – paušální dotace za atestační zkoušku ve výši 328 tis. Kč

Část D – počet zkoušek po kmenech 396 tis. Kč

Poskytnuté běžné prostředky z veřejných zdrojů spojené se vzděláváním v roce 2022 v porovnání s rokem 2021 znázorňuje níže uvedená tabulka.

Poskytnuté prostředky z veřejných zdrojů spojené se vzděláváním	2021	2022	Rozdíl 2022–2021
Příspěvek MŠMT – vzdělávací činnost „A + K“	165 848	169 196	3 348
Příspěvek MŠMT – stipendia DSP „C“	6 683	5 839	-844
Příspěvek MŠMT – zahraniční studenti "D"	9	0	-9
Příspěvek MŠMT – fond vzdělávací politiky "F"	283	352	69
Příspěvek MŠMT – institucionální plán "I"	2 946	3 145	199
Příspěvek MŠMT – společenské poptávky „P“	42 690	49 222	6 532
Příspěvek MŠMT	218 459	227 754	9 295
Dotace MŠMT – zahraniční rozvoj. pomoc "D"	929	935	6
Dotace MŠMT – program CEEPUS "D"	0	0	0
Dotace MŠMT mimo VaV	929	935	6
Dotace a příspěvek MŠMT na vzdělávání	219 388	228 689	9 301
Ostatní dotace spojené se vzděláváním – SVL	7 773	7 849	76
Ostatní dotace získané přes jiná ministerstva, územní rozpočty	7 773	7 866	93
Poskytnuté prostředky z veřejných zdrojů spojených se vzděláváním celkem	227 161	236 555	9 394

Tabulka 5. b Financování výzkumu a vývoje

K hlavní činnosti LF HK patří výzkum a vývoj. Na aktivity spojené s vědou a výzkumem jsou vynakládány finanční prostředky, které LF HK obdržela jak z veřejných zdrojů národních, tak i ze zahraničí.

Objem běžných a kapitálových prostředků poskytnutých na financování výzkumu a vývoje v roce 2022 je zpracován v Tabulce 5. b v části Tabulky.

Sloupec 1 této tabulky zachycuje celkovou výši poskytnutých běžných prostředků na financování výzkumu a vývoje, které ve sledovaném období dosáhly částky 67 292 tis. Kč a kapitálových prostředků v celkové výši 163 tis. Kč. Skutečné využití ve výši 67 456 tis. Kč nalezneme ve sloupci 2 a 4. Do fondu účelově určených prostředků bylo převedeno 2 277 tis. Kč, z toho 2 151 tis. Kč z programu COOPERATIO a 126 tis. Kč z programů AZV.

Porovnání běžných prostředků na financování výzkumu a vývoje v letech 2022 a 2021 znázorňuje tabulka na straně 21.

Poskytnutá institucionální podpora (IP) na rozvoj výzkumné organizace (RVO) představovala ve sledovaném roce částku 49 341 tis. Kč, zaznamenáváme zde snížení finančních prostředků proti minulému období v částce 5 878 tis. Kč.

Nejvýznamnějším příjmem v této skupině je institucionální podpora programu COOPERATIO ve výši 44 444 tis. Kč. LF HK je jednou z mnoha fakult UK, která se zapojila do programu COOPERATIO. Jde o program, který navazuje na Programy rozvoje vědních oblastí na UK („PROGRES“) a realizované v období 2017–2021 a stává se primárním, nesoutěžním nástrojem institucionální podpory vědy na UK na léta 2022–2026. Program je založen na oborovém členění. Struktura vědních oblastí a oborů programu Cooperatio sestává ze 43 vědních oblastí v rámci 4 panelů (humanitní vědy – „HUM“, společenské vědy – „SOC“, přírodní vědy, matematika a informatika – „SCI“, lékařské vědy – „MED“), které se dále člení na obory, které budou na univerzitě systematicky rozvíjeny.

Níže uvedená tabulka zachycuje užití výhradně prostředků PROGRES v roce 2018–2021 a užití institucionální podpory dlouhodobého koncepčního rozvoje výzkumné organizace prostřednictvím programu COOPERATIO v roce 2022 v členění dle jednotlivých skupin nákladů, a to vč. použití a tvorby fondu účelově určených prostředků.

Typ nákladů	Rok					
	2018	2019	2020	2021	2022	Celkem
Osobní náklady (mzdy a odvody) +stipendia	17 654	22 066	23 028	25 459	17 446	105 653
Provozní náklady a služby	11 342	13 190	14 655	15 011	21 303	75 501
Doplňkové a režijní náklady	1 928	1 251	1 380	228	2 124	6 911
Investice	0	0	0	0	58	58
Celkem program PROGRES kód Q40/COOPERATIO	30 924	36 507	39 063	40 698	40 931	188 123
Celkem program PROGRES kód Q29	142	143	136	178	0	599
Celkem PROGRES/COOPERATIO	31 066	36 650	39 199	40 876	40 931	188 722

V rámci účelové podpory (ÚP) na specifický výzkum pro veřejné vysoké školy (VVŠ) LF HK obdržela prostředky ve výši 5 229 tis. Kč, prostředky tohoto druhu zaznamenaly nárůst o 567 tis. Kč. Z Grantové agentury UK (GA UK) obdržela fakulta finanční prostředky v objemu 1 516 tis. Kč, a to na čtyři projekty, na specifický vysokoškolský výzkum bylo získáno 3 713 tis. Kč.

V roce 2022 obdržela LF HK na vědu a výzkum (VaV) z kapitoly MŠMT celkem 54 733 tis. Kč, proti roku 2021 došlo k navýšení o 7 209 tis. Kč, tj. o 13,69 %.

Dotace na VaV získané přes ostatní ministerstva v roce 2022 činily 12 723 tis. Kč, proti roku 2021 došlo k výraznému snížení o 7 195 tis. Kč. Celá částka byla získána přes Agenturu pro zdravotnický výzkum ČR (AZV), jednalo se o dotaci na pět projektů.

Použité prostředky z veřejných zdrojů na financování VaV	2021	2022	Rozdíl 2022–2021
IP VaV DKR	14 343	4 897	-9 446
IP VaV DKR PROGRES/COOPERATIO	40 876	44 444	3 568
IP celkem	55 219	49 341	-5 878
ÚP na specifický výzkum VVŠ GA UK	973	1 516	543
ÚP na projekty mezinárodní spolupráce	0	0	0
ÚP na specifický výzkum VVŠ ostatní	3 689	3 713	24
ÚP celkem	4 662	5 229	567
Dotace na VaV z kapitoly MŠMT celkem	59 881	54 570	-5 311
Ostatní kapitoly státního rozpočtu	12 343	12 723	410
z toho GA ČR	0	0	0
AZV (IGA) MZ	12 343	12 723	380
Dotace na VaV plynoucí ze zahraničí (NF)	0	0	0
Prostředky plynoucí přes veřejné rozpočty ze zahraničí	0	0	0
Použité prostředky z veřejných zdrojů na financování VaV celkem	72 224	67 293	-4 931

Tabulka 5.c – Financování programů reprodukce majetku

Z programového financování EDS nebyla v roce 2022 LF HK poskytnuta žádná podpora.

Tabulka 5.d – Financování programů strukturálních fondů

Jak naznačuje Tabulka 5. d v Tabulkové části LF HK, v roce 2022 LF HK získala finanční neinvestiční prostředky v celkové hodnotě 13 042 tis. Kč, z toho 2 780 tis. Kč na vzdělávání z Národního plánu obnovy a 10 263 tis. Kč ze strukturálních fondů EU dle zák. č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu a vývoje z veřejných prostředků. Prostředky v investiční části určené na vzdělávací činnost činily 2 131 tis. Kč, zdrojem je Národní plán obnovy.

Co se týká strukturálních fondů EU, získala fakulta podporu ve dvou prioritních osách:

- a) Prioritní osa 1 (PO1) - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum – neinv. část 5 426 tis. Kč
invest. část 0 tis. Kč
- b) Prioritní osa 2 (PO2) - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV – neinv.část 4 837 tis. Kč
invest. část 0 tis. Kč

ad a)

V PO1 byl podpořen projekt:

- „Vznik CORE FACILITIES pro zlepšení kvality výzkumu spojeného s výukou na LF UK v HK“, reg. číslo dle MS2014+: CZ.02.1.01/0.0/0.0/16_017/0002515
- „Sensory s vysokou citlivostí a materiály s nízkou hustotou na bázi polymerních nanokompozitů“, reg. číslo dle MS2014+: CZ.02.1.01/0.0/0.0/17_048/0007376

- „Posilování mezioborové spolupráce ve výzkumu nanomateriálů a při studiu jejich účinků na živé organismy“, registr. číslo projektu dle MS2014+: CZ.02.1.01/0.0/0.0/17_048/0007421
- „BBMRI-CZ: Síť biobank, univerzální platforma k výzkumu etiopatogeneze chorob“, registr. číslo dle MS2014+: CZ.02.1.01/0.0/0.0/16_013/0001674
- „Centrum rozvoje personalizované medicíny u věkem podmíněných onemocnění“, reg. číslo dle MS2014+: CZ.02.1.01/0.0/0.0/17_048/0007441
- „Předaplikační výzkum inovativních léčiv medicínských technologií“, reg. číslo dle MS2014+: CZ.02.1.01/0.0/0.0/18-069/0010046
- „Investiční rozvoj velké výzkumné infrastruktury BBMRI-CZ (IRWIIn)“, reg. číslo dle MS2014+: CZ.02.1.01/0.0/0.0/18_046/0015959
- „Lubrikace a regenerace fascií hyaluronanem“, reg. číslo dle MS2014+: CZ.01.1.02/0.0/0.0/19_262/0020005

ad b)

V PO2 byl podpořen projekt:

- „Inovace doktorských studijních programů na LF UK v HK“, reg. č. dle MS2014+: CZ.02.2.69/0.0/0.0/16_018/0002520
- „Podpora moderních forem výuky na LF UK v HK zaměřené na využití simulátorů a fantomů – FANTOM“, reg. č. dle MS2014+: CZ.02.2.67/0.0/0.0/16_016/0002519
- „Inovace výuky a e-learningového prostředí LF UK v HK – E Learning“, reg. číslo dle MS2014+: CZ.02.2.67/0.0/0.0/16_016/0002518
- „Zvýšení kvality vzdělávání na UK a jeho relevance pro potřeby trhu práce – ESF“, reg. č. dle MS2014+: CZ.02.2.69/0.0/0.0/16_015/0002362
- „Pořízení vybavení pro inovaci výuky biofyziky na lékařských fakultách UK“, reg. č. dle MS2014+: CZ.02.2.67/0.0/0.0/16_016/0002273
- „Mezinárodní mobilita výzkumných pracovníků“, reg. č. dle MS2014+: CZ.02.2.69/0.0/0.0/16_027/008495
- „Mezinárodní mobility výzkumných, technických a administrativních pracovníků na UK“, reg. č. dle MS2014+: CT.02.2.69/0.0/0.0/18_053/0016976
- „ESF pro VŠ II na UK“, reg. č. dle MS2014+: CZ.02.2/69/0.0/0.0/18_056/0013322
- „ERDF pro VŠ na II na UK“, reg. č. dle MS2014+: CZ.02.2.67/0.0/0.0/18_057/0013295“

2.2 Vlastní výnosy v hlavní a hospodářské (doplňkové) činnosti

Celkové výnosy roku 2022 představovaly částku 503 677 tis. Kč, z toho v hlavní činnosti 503 514 tis. Kč a v hospodářské 163 tis. Kč. Meziroční rozdíl činí snížení o 6 829 tis. Kč. U hlavní činnosti došlo ke snížení výnosů o 6 828 tis. Kč, u hospodářské k poklesu o 1 tis. Kč.

V níže uvedené tabulce jsou zachyceny nejdůležitější výnosy roku 2022 v porovnání s rokem 2021.

Vybrané výnosy	2021		2022		Rozdíl 2022-2021	
	HLČ	HOČ	HLČ	HOČ	HLČ	HOČ
tržby za prodej služeb a zboží	121 176	164	115 020	163	-6 156	-1
z toho výnosy za výuku ZS	111 320	0	104 506	0	-6 814	0
kurzy SVL	1 069	0	1 093	0	24	0
přípravný kurz medicíny	703	0	807	0	104	0
poplatky za PŘ	2 367	0	2 285	0	-82	0
výnosy z pronájmu	0	164	0	163	0	-1
zúčtování fondů	9 703	0	13 606	0	3 903	0
z toho FÚUP	1 055	0	1 764	0	709	0
FPP	1 184	0	5 310	0	4 126	0
jiné ostatní výnosy	58 963	0	70 916	0	11 953	0
z toho mimorozpočtové granty	7 403	0	7 721	0	318	0
dotační odpisy	50 967	0	53 582	0	2 615	0
tržby z prodeje majetku	340	0	19	0	-321	0
provozní dotace	311 006	0	294 311	0	-16 695	0
vnitroorganizační výnosy	9 154	0	9 642	0	487	0
Výnosy celkem	510 342	164	503 514	163	-6 828	-1

ZS = zahraniční studenti; SVL = specializační vzdělávání lékařů; PŘ = přijímací řízení; FÚUP = fond účelově určených prostředků; FPP = fond provozních prostředků

Nejvýznamnější položkou mezi vlastními zdroji byly poplatky za výuku zahraničních studentů v anglickém jazyce ve výši 104 506 tis. Kč, proti roku 2021 došlo k poklesu počtu studentů, a tedy i školného hrazeného za cizojazyčné studium o 6 814 tis. Kč.

Níže uvedená tabulka uvádí počty studentů v jednotlivých studijních programech v letech 2022, 2021 a 2020.

Akademický rok (stav k 31. 10.)	Magisterské SP				Bakalářské SP	
	VL	ZL	GM	D	VS	F
2022/2023	1 027	172	296	28	84	0
2021/2022	1 014	167	325	43	91	0
2020/2021	981	164	328	48	72	0
rozdíl 2022-2021	13	5	-29	-15	-7	0
rozdíl 2021-2020	33	3	-3	-5	19	0

SP = studijní programy; VL = Všeobecné lékařství; ZL= Zubní lékařství; GM = General Medicine; D = Dentistry; VS = Všeobecná sestra; F = Fyzioterapie

Výraznou měrou byly zdroje LF HK ovlivněny odpisy dlouhodobého majetku pořízeného z dotací ze státního rozpočtu. Jejich objem činil 53 582 tis. Kč, v porovnání s rokem 2021 došlo k nárůstu o 2 615 tis. Kč.

Provozní dotace klesly ve srovnání s minulým rokem o 16 696 tis. Kč. Podrobnější komentář je uveden v kapitole 3. 1 Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů.

Významný nárůst zaznamenala položka zúčtování fondů, byly čerpány uložené finanční prostředky zejména ze zdroje určeného na krytí nákladů souvisejících s navýšením počtu studentů (VL+15) uložené do fondu provozních prostředků v roce 2021.

Vybrané zdroje příjmů jsou uvedeny také v tabulkové části u Tabulky 6 – Přehled vybraných výnosů za rok 2022 a v Tabulce 7 – Příjmy z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované veřejnou vysokou školou.

Tabulka 6 v tabulkové části Výroční zprávy se dotýká tržeb za vlastní služby ve výši 114 923 tis. Kč, které LF HK poskytovala v rámci hlavní činnosti. Tyto zdroje představovaly především příjmy za výuku zahraničních studentů v celkové výši 104 506 tis. Kč.

Tabulka 7 v tabulkové části výroční zprávy zahrnuje příjmy z poplatků stanovených dle § 58 zákona č. 111/2998 Sb., o vysokých školách, jejichž výše je upravena přílohou Statutu Univerzity Karlovy (dále Statut) a příjmy za další činnosti poskytované veřejnou vysokou školou jsou upravené Opatřením děkana č. 08/07-08 v návaznosti na Opatření rektora č. 25/2004.

Poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1 zákona o vysokých školách) v roce 2022 činily 2 284 tis. Kč. Výše poplatku byla pro akademický rok 2021/2022 stanovena pro bakalářský a magisterský studijní program ve výši 870 Kč, při použití elektronické podoby přihlášky ke studiu se výše poplatku snižuje o 50 Kč, pro doktorský studijní program se snižuje o 100 Kč, v případě elektronické podoby přihlášky o 150 Kč.

Poplatky za nadstandardní dobu studia vybírané dle § 58 odst. 3 zákona o VŠ č. 111/1998 Sb. jsou příjmem stipendijního fondu LF HK. V roce 2022 byly celkem ve výši 2 157 tis. Kč. Výše poplatku za studium v cizím jazyce (§ 58 odst. 5 zákona o vysokých školách) je stanovena v příloze Statutu UK, a to podle fakulty, studijního programu a v některých případech i podle roku přijetí studenta. V roce 2022 dosáhla tato skupina poplatků 104 506 tis. Kč.

2.3 Náklady za rok 2022

Celkové náklady roku 2022 činily 502 609 tis. Kč, z toho v hlavní činnosti 502 599 tis. Kč a v hospodářské 10 tis. Kč. Meziroční snížení činí 7 715 tis. Kč. U hlavní činnosti došlo ke snížení nákladů o 7 593 tis. Kč, u hospodářské činnosti náklady klesly o 122 tis. Kč.

V níže uvedené tabulce jsou nejdůležitější náklady roku 2022 v porovnání s rokem 2021.

Vybrané náklady	2021		2022		Rozdíl 2022-2021	
	HLČ	HOČ	HLČ	HOČ	HLČ	HOČ
Spotřeba materiálu a zboží	36 405	0	30 398	0	-6 007	0
z toho DDHM	7 621	0	6 292	0	-1 329	0
chemikálie a lab. potřeby	21 447	0	16 296	0	-5 151	0
Spotřeba energií	10 128	0	12 867	0	2 739	0
z toho voda	707	0	877	0	170	0
plyn	263	0	555	0	292	0
elektrická energie	5 174	0	7 262	0	2 088	0
teplo	3 983	0	4 173	0	190	0
Služby	25 935	0	30 494	0	4 559	0
z toho opravy a udržování	4 059	0	5 982	0	1 923	0
cestovné	572	0	3 678	0	3 106	0
úklid	6 087	0	5 855	0	-232	0
Osobní náklady	337 012	80	324 191	0	-12 821	-80
z toho mzdové náklady	248 088	60	238 229	0	-9 859	-60
zákonné pojištění	81 223	20	80 812	0	-411	-20
Daně a poplatky	34	0	17	0	-17	0
Ostatní náklady	33 925	52	35 652	10	1 727	-42
z toho stipendia	18 267	0	19 906	0	1 639	0
vyúčtování spoluřešitelů	5 023	0	6 575	0	1 552	0
Odpisy a opravné položky	59 748	0	61 100	0	1 352	0
Vnitroorganizační náklady	6 819	0	8 005	0	1 186	0
Daň z příjmu	186	0	-125	0	-311	0
Náklady celkem	510 192	132	502 599	10	-7 593	-122
Hospodářský výsledek po zdanění	150	32	915	152	765	120

K výraznému poklesu v celkové částce o 5 151 tis. Kč došlo u nákupu chemikálií a laboratorních potřeb, klesly také náklady vynaložené na nákup drobného dlouhodobého hmotného majetku o 9 859 tis. Kč. Náklady na elektrickou energii se naopak zvýšily o 2 088 tis. Kč, náklady na cestovné zaměstnanců vzrostly o 3 106 tis. Kč.

Ke snížení došlo v kategorii celkových osobních nákladů, a to o 9 859 tis. Kč. V roce 2022 tvořily mzdové náklady 47,40 % z celkových nákladů.

2.4 Mzdové výdaje

Mzdové výdaje jsou popsány v Tabulce 8 tabulkové části.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců LF HK v roce 2022 činil celkem 372,63, z toho průměrný přepočtený počet zaměstnanců, jejichž mzda byla hrazena z prostředků financovaných z kapitoly 333 - MŠMT, tj. bez ostatních aktivit, činil 340,06.

Kategorie	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců (bez ostatních aktivit)		
	2020	2021	2022
pedagogičtí pracovníci	174,4	175,4	169,8
z toho: profesoři	33,9	38,0	37,4
docenti	32,2	30,6	32,9
odborní asistenti	82,8	80,6	76,9
asistenti	25,5	26,2	22,6
ostatní pracovníci	164,8	170,4	168,7
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců – zdroj krytí MŠMT	340,5	347,2	340,06

Kategorie	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců		
	2020	2021	2022
pedagogičtí pracovníci	174,9	175,4	169,8
z toho: profesoři	34,3	38,0	37,6
docenti	32,2	30,6	33,2
odborní asistenti	82,8	80,6	78,5
asistenti	25,5	26,2	23,2
vědečtí pracovníci	21,4	22,1	17,2
ostatní pracovníci	180,6	184,6	182,9
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců – celkem	376,8	382,2	372,63

V roce 2022 bylo vyplaceno na mzdách včetně ostatních osobních nákladů (OON) celkem 238 229 tis. Kč, z toho na hlavní činnosti 238 229 tis. Kč (z prostředků MŠMT bez ostatních aktivit 210 079 tis. Kč, z prostředků získaných za zahraniční výuku 10 601 tis. Kč, z grantů a operačních programů 17 549 tis. Kč).

Ukazatel	Hlavní činnost	V tom:			Hospodářská činnost	Celkem
		Prostředky bez ostatních aktivit	Výuka zahraničních studentů	Granty a jiné zdroje		
Mzdové prostředky (v tis. Kč)	227 838	203 302	8 875	15 661	0	227 838
OON (v tis. Kč)	10 391	6 777	1 726	1 888	0	10 391
Celkem (v tis. Kč)	238 229	210 079	10 601	17 549	0	238 229

Průměrná mzda v roce 2022 činila 50 953 Kč s krytím mzdových nákladů ze všech dostupných (granty, kurzy, výuka zahraničních studentů, jiné zdroje a hospodářská činnost). V porovnání s rokem 2021 se celková průměrná mzda snížila o 1,3 %. Průměrná mzda z prostředků kapitoly 333 – MŠMT, tj. bez ostatních aktivit, činila 49 820 Kč a zaznamenala meziroční pokles o 2,5 %.

Kategorie	Průměrná mzda v Kč (bez ostatních aktivit)			
	2020	2021	2022	Index 2022/2021
akademičtí pracovníci	66 508	67 300	65 035	96,6
z toho: profesori	105 998	105 845	97 932	92,5
docenti	81 638	81 340	77 144	94,8
odb. asistenti	51 619	52 158	51 434	98,6
asistenti	43 217	41 486	39 337	94,8
ostatní pracovníci	34 047	34 320	34 709	101,1
Celkem prům. mzda	50 819	51 103	49 820	97,5

Kategorie	Průměrná mzda v Kč včetně grantů, kurzů, výuky zahraničních studentů, hospodářské činnosti a jiných zdrojů			
	2020	2021	2022	2022/2021
akademičtí pracovníci	69 850	70 921	68 548	96,7
z toho: profesori	109 550	109 710	101 477	92,5
docenti	85 417	85 725	80 993	94,5
odb. asistenti	54 684	55 573	55 128	99,2
asistenti	46 092	44 573	42 906	96,3
ostatní pracovníci	34 493	34 478	35 150	101,9
Celkem průměrná mzda	51 250	51 629	50 953	98,7

2.5 Stipendia

V roce 2022 LF HK v souladu s celouniverzitním stipendijním řádem přiznala a vyplatila stipendia v celkové částce 19 906 tis. Kč.

Vyplacená stipendia jsou rozlišena podle zdrojů – přímý příspěvek či dotace MŠMT na stipendia, stipendijní fond, dary a projekty VaV. Vlastní zdroje představují především poplatky získané za výuku zahraničních studentů v anglickém jazyce nebo převedené z fondu provozních prostředků univerzity.

Za vynikající studijní výsledky byla z vlastních zdrojů vyplacena stipendia v částce 4 780 tis. Kč.

Stipendia za vynikající vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalostí byla vyplacena v celkovém objemu 20 tis. Kč, a to z vlastních zdrojů. Celková výše stipendií přiznaných a vyplacených v případech zvláštního zřetele hodných činila 2 507 tis. Kč, zdroje v celkové výši 1 836 tis. Kč byly uvolněny z příspěvků a dotací MŠMT, část ve výši 390 tis. Kč byla vyplacena z prostředků v projektech EU, z vlastních zdrojů fakulta na tyto účely poskytla 280 tis. Kč.

Na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu bylo na stipendiích vyplaceno 2 824 tis. Kč z příspěvku nebo dotace z MŠMT.

Jak vyplývá z Tabulky 9, nejvyšší podíl z uvedené částky připadá na stipendia studentů doktorských studijní programů, která dosáhla 9 053 tis. Kč. Část ve výši 5 839 tis. Kč byla hrazena z příspěvku MŠMT, část ve výši 1 382 tis. Kč ze stipendijního fondu a část ve výši 1 832 tis. Kč z vlastních prostředků.

Na podporu studia v České republice bylo vyplaceno za rok 2022 vládním stipendistům celkem 672 tis. Kč.

3. Vývoj a konečný stav fondů LF HK

3.1 Fondy

LF HK má zřízeno celkem sedm fondů, mezi které patří:

- rezervní fond,
- fond reprodukce investičního majetku,
- fond stipendijní,
- fond odměn,
- fond účelově určených prostředků,
- fond sociální,
- fond provozních prostředků.

Naplňování jednotlivých fondů finančními prostředky se provádí na základě pevně stanovených pravidel.

Vývoj a stav fondů je příznivý. Stav fondů LF HK a jejich tvorba a čerpání je uvedeno v tabulkách 11, 11.a, 11.b, 11.c, 11.d, 11.e, 11.f a 11.g.

Na základě projednání v Kolegiu děkana a po schválení Akademickým senátem LF HK byl proveden příděl nerozděleného výsledku hospodaření z minulých let v maximální částce 617 tis. Kč do fondu reprodukce investičního majetku.

Zdrojem sociálního fondu je příděl na vrub nákladů LF HK, v roce 2022 byl proveden ve výši

2 % objemu nákladů LF HK zúčtovaných na mzdy, náhrady mzdy a odměny.

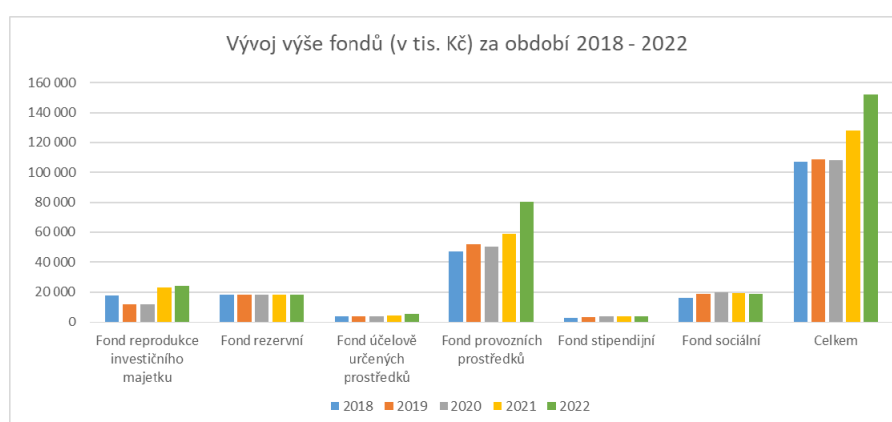
Dále byl tvořen fond reprodukce investičního majetku z odpisů majetku pořízeného z vlastních zdrojů.

Stipendijní fond byl v roce 2022 tvořen, stejně jako v předchozích letech, z poplatků studentů za nadstandardní dobu studia.

Objem fondů LF HK představoval k 31. 12. 2022 celkem 152 231 tisíc Kč. Došlo ke zvýšení proti stavu na počátku roku o 24 407 tisíc Kč, což demonstruje Tabulka 11 – Fondy celkem v Tabulkové části výroční zprávy.

Níže uvedená tabulka a graf znázorňují vývoj výše fondů za období 2019–2022 (údaje jsou uvedeny v tisících).

Přehled fondů	2019	2020	2021	2022
Fond reprodukce investičního majetku	11 775	11 746	23 185	24 445
Fond rezervní	18 552	18 552	18 552	18 552
Fond účelově určených prostředků	4 174	4 044	4 296	5 614
Fond provozních prostředků	52 014	50 164	58 515	80 591
Fond stipendijní	3 408	3 829	3 800	4 146
Fond sociální	18 725	20 019	19 476	18 883
Celkem	108 648	108 354	127 824	152 231



3.1.1 Rezervní fond

Jak vyplývá z Tabulky 11.a, do rezervního fondu nebyl v roce 2022 proveden žádný příděl, finanční situace LF HK si také nevyžadovala případné čerpání fondu. Zůstatek odpovídá potřebám LF HK k zajištění rezerv, které jsou nutné pro případné finanční zabezpečení podílu LF HK na výstavbě nového kampusu, projektu se strategickým významem pro LF HK. Zůstatek fondu lze případně převést po schválení rektorií Univerzity Karlovy do jiných fondů, z nichž lze hradit právě investiční výdaje. Zůstatek disponibilních prostředků fondu představoval k 31. 12. 2021 celkem 18 552 tis. Kč.

3.1.2 Fond reprodukce investičního majetku

Změny, které nastaly u fondu reprodukce investičního majetku (FRIM), sleduje Tabulka 11. b. V roce 2022 byl tvořen odpisy majetku pořízeného z vlastních zdrojů, a to ve výši 7 518 tisíc Kč, přidělem ze zisku roku 2021 ve výši 617 tis. Kč, ze zůstatku nevyužité části příspěvku MŠMT ve výši 9 537 tis. Kč.

Použití FRIM v celkové výši 16 412 tis. Kč v daném roce podléhá schválení vedení LF HK a Akademického senátu fakulty.

V následující tabulce jsou uvedeny investiční výdaje dle jednotlivých položek (údaje jsou uvedeny v tisících).

Druh investiční akce	Čerpání v roce 2021	Čerpání v roce 2022
Výpočetní technika a informační technologie	2 107	150
Přístrojové vybavení	199	353
Modernizace budov	2 333	1 334
Dopravní prostředky	825	0
Ostatní investice, přípravná fáze Mephared II.	6	12 958
Celkem	5 470	14 795

Výpočetní technika a informační technologie	Čerpání v roce 2022
SW přijímací zkoušky	150
Celkem	150

Přístrojové vybavení	Čerpání v roce 2022
UPS baterie (PTO)	107
Laminární box (Vivárium)	51
Výměna klimatizační jednotky v serverovně – budova Šimkova ul.	195
Celkem	353

Modernizace budov	Čerpání v roce 2022
Stavební úpravy – Anatomie	125
Stavební úpravy – Biofyzika	11
Stavební úpravy – gastro provoz	80
Stavební úpravy – modernizace střechy – budova Šimkova ul.	668
Stavební úpravy – venkovní plocha – budova Šimkova ul.	349
Rozšíření strukturované kabeláže – budova Šimkova ul.	101
Celkem	1 334

Ostatní investice činí **-505 tis. Kč**, zahrnují 5% spoluúčast fakulty na krytí kapitálových částí projektů OP VVV. V roce 2022 bylo dosaženo záporné hodnoty z důvodu uznání formy věcného příspěvku poskytovatelem dotace namísto finančního plnění. To bylo

původně uhrazeno z FRIM fakulty, proto byly finanční prostředky ve výši 512 tis. Kč vráceny zpět do fondu.

Projekty	Příspěvek 2021 - nevyčerpané	Příspěvek 2021, čerpáno 2022
VL+15	2 486	1 493
Systém řízení vstupů v budově VaVC – 1/2 výdajů (1/2 výdajů spolufinancovala FaF)		363
5 % spoluúčast na projektech OP VVV		201
DPH k trenažeru biopsie kostní dřeně (Katedra interních oborů)		15
Záznamové zařízení (Urologická klinika)		155
Nabíjecí kufry k tabletům (OVT)		96
SW pro prezentování preparátů (Ústav histologie)		578
SW EIS JASU Modul „Limity a zastupování“		85
Institucionální rozvojové prostředky (IRP)	126	126
Chlazená centrifuga (Ústav lékařské biochemie) – II. část		126
Celkem	2 612	1 619

Přípravná fáze výstavby Kampusu UK v HK (Mephared II.)	Čerpání v roce 2022
Investiční výdaje – Kampus, hlavní budova	13 440
Investiční výdaje – Kampus, budova děkanátu a ostatního zázemí	23
Celkem	13 463

Rok 2022 byl z pohledu realizace investičních a provozně technických akcí příznivý. Velmi dobrým způsobem se projevila organizační změna provedená v roce 2021, kdy se zajišťování této rozsáhlé agendy rozdělilo mezi koordinátora investic a vedoucího Provozně technického oddělení. Obě pracoviště vzájemně spolupracují, přijetím odborného pracovníka na místo koordinátora investic se zvýšila úroveň přípravy a způsobu zajištění zejména akcí stavebně technického charakteru. Nově byla v roce 2022 v rámci Provozně technického oddělení zřízena pozice koordinátora AV techniky, toto vyčlenění samostatného odborného pracovníka pro posuzování oblasti audiovizuální techniky se rovněž v praxi osvědčuje.

Úprava řady procesů je nutnou podmínkou pro fungování provozně technické správy fakulty v souladu s moderními trendy tzv. facility managementu, což je nezbytným předpokladem ovlivňování provozních procesů v současných prostorách fakulty a dále zejména při plánování technického zajištění provozu v rámci dostavby Kampusu UK v Hradci Králové (MEPHARED II.).

Koordinátor investic průběžně spolupracuje se všemi pracovišti s cílem vytvořit maximální podporu pro výukové a vědecko-výzkumné zázemí fakulty. Touto spoluprací se podařilo v roce 2022 realizovat řadu dílčích akcí, které z koncepčního pohledu dávají těmto činnostem hlubší smysl a připravují podmínky pro další činnosti plánované do období 2022-2025.

3.1.3 Stipendijní fond

V roce 2022 uhradili studenti LF HK dle § 58 zákona o vysokých školách poplatky za delší dobu studia v celkové výši 1 382 tis. Kč, což je hlavní zdroj tvorby stipendijního fondu. Tento fond byl použit v roce 2022 ve výši 1 728 tis. Kč k výplatě stipendií podle Stipendijního řádu Univerzity Karlovy. Touto výši čerpání dodržela LF HK podmínku č. 18 Pravidel hospodaření Univerzity, kdy musí být na stipendia v kalendářním roce vyplaceno nejméně 80 % prostředků z uhrazených poplatků. Tvorbu a čerpání tohoto fondu zachycuje Tabulka 11. c a použití tohoto fondu je vyjádřeno také v Tabulce 9 Stipendia.

3.1.4 Fond odměn

V roce 2021, jak naznačuje Tabulka 11. d, fond odměn nebyl tvořen. Veškeré mzdové prostředky včetně odměn byly ve sledovaném roce vyplaceny ze zdrojů z příspěvku na vzdělávací činnost, z dotací nebo z vlastních zdrojů získaných především z poplatků za výuku zahraničních studentů v anglickém jazyce.

3.1.5 Fond účelově určených prostředků

Fond je tvořen především z účelově určených prostředků poskytnutých z veřejných zdrojů, a to v maximální výši 5 % z poskytnutých prostředků. Stav, tvorba, čerpání tohoto fondu zachycuje Tabulka 11. e.

Fond zahrnuje nespotřebované účelově určené prostředky na řešení projektů. Ty budou použity v dalších letech ke stejnému účelu, ke kterému byly vytvořeny.

Tento fond tvoří i účelově určené dary. Prostředky uložené do fondu lze použít pouze na účely, ke kterým byly poskytnuty, což je upraveno v uzavřených smlouvách.

V roce 2022 získala LF HK finanční dary neinvestičního charakteru v celkové výši 617 tis. Kč. S použitím prostředků získaných v minulých letech byla využita neinvestiční část darů v částce 326 tis. Kč, a to především na financování potřeb v souvislosti s hlavní činností LF HK (tj. na výuku a výzkum).

Dárce a předmět daru	účel	částka
Trigon plus, s.r.o., IČO 46350110	financování vědy a vzdělání, výzkumu a vývoje	10 000,00 Kč
Baria s.r.o., IČO 26697904	financování vědy a vzdělání, výzkumu a vývoje	25 000,00 Kč
JEOL (EUROPE) SAS, IČO 652005525	financování vědy a vzdělání, výzkumu a vývoje	50 000,00 Kč
Allgene s.r.o., IČO 07449429	financování vědy a vzdělání, výzkumu a vývoje	10 000,00 Kč
Juvenil Products a.s., IČO 28203577	financování vědy a vzdělání, výzkumu a vývoje	10 000,00 Kč
Megabooks CZ, spol. s r.o., IČO 48117196	financování vědy a vzdělání, výzkumu a vývoje	6 500,00 Kč
Technistone, s.r.o., IČO 25932080	financování vědy a vzdělání, výzkumu a vývoje	50 000,00 Kč
Helago-CZ, s.r.o., IČO 25963961	financování vědy a vzdělání, výzkumu a vývoje	20 000,00 Kč
Pavel Rozkošný, IČO 64739902	financování vědy a vzdělání, výzkumu a vývoje	5 000,00 Kč
bamed s.r.o., IČO 62525638	financování vědy a vzdělání, výzkumu a vývoje	20 000,00 Kč
PhDr. Stanislav Voleman, IČO 13521144	financování vědy a vzdělání, výzkumu a vývoje	66 908,00 Kč
Bracco Imaging Czech s.r.o., IČO 24119393	financování vědy a vzdělání, výzkumu a vývoje	50 000,00 Kč
Hanzo Production, spol. s.r.o., IČO 28824971	financování vědy a vzdělání, výzkumu a vývoje	36 790,00 Kč
Hanzo Production, spol. s.r.o., IČO 28824971	financování vědy a vzdělání, výzkumu a vývoje	36 790,00 Kč
Hanzo Production, spol. s.r.o., IČO 28824971	financování vědy a vzdělání, výzkumu a vývoje	10 000,00 Kč
Forsapi kongres s.r.o., IČO 09640355	financování vědy a vzdělání, výzkumu a vývoje	23 950,00 Kč
GUARANT International spol. s r.o., IČO 45245401	financování vědy a vzdělání, výzkumu a vývoje	37 000,00 Kč
Česká stomatologická komora, IČO 00224286	financování vědy a vzdělání, výzkumu a vývoje	15 595,50 Kč
MUDr. Ahmed Chehal	financování vědy a vzdělání, výzkumu a vývoje	133 500,00 Kč
Celkem		617 033,50 Kč

3.1.6 Fond sociální

Sociální fond byl v roce 2022 podle §18 odst. 12 zák. č. 111/1998, o vysokých školách tvořen přidělem ve výši 2 % z ročního objemu nákladů zúčtovaných na mzdy, náhrady mzdy a odměny za pracovní pohotovost, a to ve výši 4 557 tis. Kč.

Čerpání fondu bylo použito na příspěvek zaměstnancům na jejich penzijní pojištění ve výši 751 tis. Kč, na soukromé životní pojištění ve výši 26 tis. Kč a na úhradu úroků z úvěrů na bydlení dle pravidel stanovených opatřením děkana ve výši 101 tis. Kč.

Na příspěvek zaměstnavatele na stravování zaměstnanců bylo vyčerpáno 4 272 tis. Kč.

Jak vyplývá z níže uvedené tabulky, výdaje hrazené ze sociálního fondu za období 2020–2022 vykazují srovnatelnou výši (údaje jsou uvedeny v tisících Kč).

	2020	2021	2022
Počáteční stav SoF k 01. 01. b. r.	18 725	20 019	19 476
Tvorba SoF	4 635	4 735	4 557
SoF čerpání – penzijní pojištění	816	774	751
SoF čerpání – soukr. živ. pojištění	36	30	26
SoF čerpání – úroky z úvěru	85	85	101
Příspěvek na stravování	2 404	4 389	4 272
Konečný zůstatek k 31. 12. b.r.	20 019	19 476	18 883

Uvedené částky jsou v tis. Kč. SoF = sociální fond

3.1.7 Fond provozních prostředků

V roce 2022 zaznamenal nárůst zejména fond provozních prostředků, který je tvořen přidělem z výsledku hospodaření za rok 2021 určeného k rozdělení, dále pak zůstatkem poskytnutého příspěvku MŠMT, nejvýše však v takové výši, aby byl zachován kladný výsledek hospodaření fakulty za příslušné období celkem (§ 18 odst. 7 zák. č. 111/1998 Sb., o vysokých školách).

V roce 2022 bylo do fondu provozních prostředků uloženo celkem 26 745 tis. Kč, z toho 697 tis. Kč z příspěvku „F“ – Národní plán obnovy (NPO), 22 457 tis. Kč z příspěvku „A+K“, dále 780 tis. Kč z příspěvku „F“ – Program na podporu strategického řízení (PPSŘ), v neposlední řadě také 2 810 tis. Kč z příspěvku „P“ Společenské poptávky – Lékařské fakulty (program VL + 15).

Dle Pravidel hospodaření Univerzity Karlovy ze dne 14. prosince 2016, čl. 22 smí být prostředky z fondu provozních prostředků převedeny do fondu reprodukce investičního majetku. Zdroje z fondu reprodukce investičního majetku lze použít k pořízení dlouhodobého hmotného nebo nehmotného majetku. Uložené fin. prostředky tedy tvoří rezervu k budoucímu použití při výstavbě projektu Mephared II.

4. Stav a pohyb majetku, pohledávek a závazků

4.1 Stav a pohyb majetku, pohledávek a závazků

4.1.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

Stav k 1. 1. 2022	10 940 tis. Kč
Přírůstek	1 198 tis. Kč
Úbytek	1 097 tis. Kč
Stav k 31. 12. 2022	11 041 tis. Kč

Skladba dlouhodobého nehmotného majetku (v tis. Kč):

Položka	Stav k 1.1. 2022	Přírůstek	Úbytek	Stav k 31. 12. 2022	Rozdíl 2022-2021
Software	9 696	674	381	9 989	293
Drobný DNM	293	0	42	251	-42
Ostatní DNM	801	0	0	801	0
Nedokončený DNM	150	524	674	0	-150
Dlouhodobý nehmotný majetek	10 940	1 198	1 097	11 041	101

Z dlouhodobého nehmotného majetku (DNM) zaujímá rozhodující podíl software ve výši 9 989 tis. Kč, přírůstek ve výši 674 tis. Kč byl způsoben zakoupením webu pro akci „Hledá se lékař“ v hodnotě 301 tis. Kč, ekonomický informační systém JASU byl doplněn o modul „Schvalování a zastupování“ v hodnotě 85 tis. Kč, dále byl zakoupen modul „Přijímací zkoušky“ pro LMS Moodle v hodnotě 150 tis. Kč a software „Virtual Physiology“ v hodnotě 138 tis. Kč.

4.1.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Stav k 1. 1. 2022	1 240 349 tis. Kč
Přírůstek	29 194 tis. Kč
Úbytek	20 648 tis. Kč
Stav k 31. 12. 2022	1 248 895 tis. Kč

Skladba dlouhodobého hmotného majetku (v tis. Kč):

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Přírůstek	Úbytek	Stav k 31. 12. 2022	Rozdíl 2022-2021
Pozemky	55 601	0	0	55 601	0
Umělecká díla	747	0	0	747	0
Stavby	589 962	2 448	666	591 744	1 782
Stroje a přístroje, dopravní prostředky	570 832	5 572	11 538	564 866	-5 966
Drobný DHM	14 422	0	770	13 652	-770
Nedokončený DHM	8 785	21 174	7 674	22 285	13 500
Dlouhodobý hmotný majetek	1 240 349	29 194	20 648	1 248 895	8 546

Z dlouhodobého hmotného majetku (DHM) tvoří rozhodující část stavby, a to 591 744 tis. Kč, dále přístroje a zařízení 564 866 tis. Kč. Nejvýznamnější nárůst v roce 2022 zaznamenala kategorie majetku Stroje a přístroje, a to o 5 572 tis. Kč. Současně byly vynaloženy fin. prostředky ve výši 14 000 tis. Kč na přípravnou fázi výstavby kampusu v rámci projektu Mephared II, které jsou zaznamenány v kategorii majetku Nedokončený DHM.

Zdrojem financování pořízení strojů a přístrojů byly převážně projekty OP VVV. Pro přehled je níže uveden objem investic dle projektů a celkový objem vynaložených finančních prostředků z projektů OP VVV:

ERDF II	4 012 tis. Kč
INOMED	140 tis. Kč
IRWIn-BBMRI-CZ	81 tis. Kč
Celkem	4 233 tis. Kč

4.1.3 Krátkodobý finanční majetek

Stav k 1. 1. 2022	255 752 tis. Kč
Přírůstek	1 842 994 tis. Kč
Úbytek	1 836 558 tis. Kč
Stav k 31. 12. 2022	262 188 tis. Kč

Skladba krátkodobého finančního majetku (v tis. Kč):

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Přírůstek	Úbytek	Stav k 31. 12. 2022	Rozdíl 2022-2021
Pokladna	151	7 113	7 170	94	-57
Ceniny	175	150	263	62	-113
Bankovní účty	255 426	1 835 731	1 829 125	262 032	6 606
Krátkodobý finanční majetek celkem	255 752	1 842 994	1 836 558	262 188	6 436

Celková výše krátkodobého finančního majetku se zvýšila o 6 436 tis. Kč, přičemž k největšímu nárůstu došlo u bankovních účtů, a to o 6 606 tis. Kč.

4.1.4 Zásoby

Stav k 1. 1. 2022	1 441 tis. Kč
Přírůstek	1 681 tis. Kč
Úbytek	1 670 tis. Kč
Stav k 31. 12. 2022	1 452 tis. Kč

Skladba zásob (v tis. Kč):

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Přírůstek	Úbytek	Stav k 31. 12. 2022	Rozdíl 2022-2021
Materiál na skladě – hlavní sklad	376	801	797	380	4
Materiál na skladě – drahé kovy	88	0	0	88	0
Materiál na skladě – jedy	1	0	1	0	-1
Materiál na skladě – dílny	23	0	23	0	-23
Materiál na skladě – líh denaturovaný	5	27	32	0	-5
Materiál na skladě – propagační předměty	219	174	161	232	13
Materiál na skladě – OOPP	364	195	231	328	-36
Materiál na skladě – tonery OVT	319	484	425	378	59
Materiál na skladě – logbooky pro SVL	46	0	0	46	0
Materiál na skladě celkem	1 441	1 681	1 670	1 452	11

Celková výše materiálu na skladě k 31. 12. 2022 mírně vzrostla oproti roku 2021, nejvyšší zůstatek vykazuje hlavní sklad (kancelářské potřeby), jeho konečná zásoba dosáhla částky 380 tis. Kč a sklad tonerů do tiskáren ve výši 378 tis. Kč.

4.1.5 Pohledávky

Stav k 1. 1. 2022	52 682 tis. Kč
Stav k 31. 12. 2022	26 369 tis. Kč

Skladba pohledávek (v tis. Kč):

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Stav k 31. 12. 2022	Rozdíl 2022-2021
Odběratelé	884	986	102
Poskytnuté provozní zálohy	3 105	3 379	274
Ostatní pohledávky	0	0	0
Pohledávky za zaměstnanci	156	2	-154
Jiné pohledávky	3 316	4 634	1 318
Dohadné účty aktivní	45 384	17 531	-27 853
Opravná položka k pohledávkám	-163	-163	0
Pohledávky celkem	52 682	26 369	-26 313

Pohledávky dosáhly k 31. 12. 2022 částky 26 369 tis. Kč, proti stavu k 1. 1. 2022 došlo ke snížení o 26 313 tis. Kč.

Pohledávky za odběrateli k 31. 12. 2022 představovaly celkem 986 tis. Kč, proti počátku roku se tak zvýšily o 102 tisíc Kč. Největší pohledávkou byla faktura za služby lékařské knihovny pro Fakultní nemocnici Hradec Králové ve výši 794 tisíc Kč, která byla vystavena v prosinci 2022 se splatností v lednu 2023.

Mezi ostatními pohledávkami LF HK jsou i vyplacené zálohy na energie a další dodávky ve výši 3 379 tisíc Kč, což představovalo zvýšení o 274 tisíc Kč, z toho zálohy na teplo a teplou vodu činily ke konci roku 2 705 tis. Kč, na plyn 254 tis. Kč a na vodu a odvod odpadních vod 278 tis. Kč.

V rámci jiných pohledávek jsou vykázány pohledávky za studenty z titulu školného za výuku v anglickém jazyce v celkové výši 4 634 tis. Kč. V porovnání s předchozím rokem došlo ke zvýšení o 1 318 tis. Kč. Pohledávky za studenty studujícími v ak. rok 2014/2015 činí 163 tis. Kč, v ak. roce 2015/2016 celkem 280 tis. Kč, za ak. rok 2017/2018 dluží studenti na školném 310 tis. Kč, za ak. rok 2018/2019 celkem 785 tis. Kč, za ak. rok 2019/2020 činí neuhrazená částka 650 tis. Kč, za ak. rok 2020/2021 celkem 286 tis. Kč, za ak. rok 2021/2022 zůstalo neuhrazeno školné ve výši 316 tis. Kč, za ak. rok 2022/2023 je neuhrazené školné ve výši 1 235 tis. Kč. Na poplatcích za prodlouženou dobu studia dluží studenti fakultě 609 tis. Kč.

Níže uvedená tabulka vypovídá o stavu odběratelských pohledávek dle splatnosti.

ODBĚRATELSKÉ a JINÉ POHLEDÁVKY

stav k 31. 12. 2022

úhrn pohledávek k 31. 12. 2022:	5 620 tis. Kč
promlčené	0
nepromlčené	5 620 tis. Kč

členění pohledávek dle splatnosti:

před splatností	1 269 tis. Kč
po splatnosti 0–30 dní	47 tis. Kč
po splatnosti 30–90 dní	1 333 tis. Kč
po splatnosti 90–120 dní	60 tis. Kč
po splatnosti 180 dní a více	2 911 tis. Kč

4.1.6 Závazky

Stav k 1. 1. 2022	96 660 tis. Kč
Stav k 31. 12. 2022	58 895 tis. Kč

Skladba závazků (v tis. Kč)

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Stav k 31. 12. 2022	Rozdíl 2022-2021
Dodavatelé	6 345	12 935	6 590
Přijaté zálohy	468	673	205
Ostatní závazky	279	252	-27
Zaměstnanci	16 372	15 989	-383
Ostatní závazky vůči zaměst.	509	303	-206
Závazky vůči institucím SZ a ZP	8 903	8 802	-101
Ostatní přímé daně	2 299	2 144	-155
Závazky ve vztahu ke SR	57 554	14 348	-43 206
Jiné závazky	676	280	-396
Dohadné účty pasivní	3 255	3 169	-86
Závazky celkem	96 660	58 895	-37 765

Celková výše závazků k 31. 12. 2022 byla ve výši 58 895 tis. Kč, proti roku 2021 došlo ke snížení o 37 765 tis. Kč.

Závazky z obchodního styku vůči dodavatelům vzrostly o 6 590 tis. Kč, u většiny z nich nastává splatnost faktur v roce 2023. Závazky jsou spojeny s dodávkami materiálu a služeb v samém závěru roku 2022.

Další závazky vyplývají především z pracovněprávních vztahů, jedná se o závazky vůči zaměstnancům z titulu mezd za prosinec 2022, k jejichž výplatě dojde v lednu 2023 a s tím souvisejí závazky vůči institucím sociálního zabezpečení, zdravotním pojišťovnám a finančním úřadům.

Ve vztahu ke SR činí výše závazků 14 348 tis. Kč, a to z důvodu přijatých záloh na projekty OP VVV, u kterých bylo započato s realizací, ale k 31. 12. 2022 nebyla řídicím orgánem schválena žádost o platbu, tudíž se záloha nestala výnosem LF HK.

DODAVATELSKÉ ZÁVAZKY

stav k 31. 12. 2022

úhrn závazků k 31. 12. 2022:	12 935 tis. Kč
promlčené	0,00
nepromlčené	12 935 tis. Kč

členění závazků dle splatnosti:

před splatností	11 975 tis. Kč
po splatnosti 1–90 dní	961 tis. Kč
po splatnosti 91 dní	0
po splatnosti 181 dní	-1 tis. Kč

4.2 Inventarizace majetku

Inventarizace majetku za rok 2022 byla provedena na základě Příkazu děkana č. 7/2022, pro řádné provedení inventur. K řízení a kontrole inventarizačních prací byla jmenována ústřední inventarizační komise. Na jednotlivých pracovištích byly určeny dílčí inventarizační komise, jejichž seznam je nedílnou součástí příkazu děkana. Byl stanoven plán inventarizací.

Rozhodné dny k provedení řádné inventarizace:

31. 10. 2022	dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek umělecká díla majetek vypůjčený
31. 12. 2022	majetek vedený v operativní evidenci (na kartách) drahé kovy a předměty z nich, líh, jedy materiálové zásoby (hlavní sklad, dílny, stavební materiál) osobní ochranné pomůcky tonery logbooky propagační předměty pořízené investice, poskytnuté zálohy na pořízení investic, dlouhodobý finanční majetek, oprávky k dlouhodobému majetku (účtová třída 0), materiál a zboží na cestě (účtová třída 1), finanční účty (účtová třída 2), zúčtovací vztahy (účtová třída 3 – pohledávky a závazky, přechodné účty aktiv a pasiv), účty třídy 9 (fondy, podrozvahové účty), prokázání stavu majetku na základě fyzických inventur k 31. 10. 2022 s úpravou o úbytky a přírůstky za měsíc listopad a prosinec 2022
K poslednímu dni čtvrtletí	pokladní hotovost a ceniny v pokladně, stravovací karty

Hlavní inventarizační komise LF HK se sešla k projednání výsledku inventur dne 11. 2. 2023. Byl vyhotoven zápis a konstatováno, že v rámci fyzických a dokladových inventur nebyly zjištěny rozdíly.

5. Závěr

5.1 Kontrolní činnost

Na LF HK je zaveden dle Statutu vnitřní kontrolní systém, jehož součástí je finanční kontrola.

Systém finanční kontroly je nastaven v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů a jeho prováděcí vyhláškou č. 416/2004 Sb. Na LF HK je realizován dle směrnice EO_S_20.

Ve shodě s touto směrnicí jsou zajišťovány předběžné, průběžné a následné kontroly všech finančních operací na LF HK. Tato směrnice stanovuje pravidla provádění finanční kontroly odpovědnými vedoucími zaměstnanci a zaměstnanci k tomu pověřenými, a to ve funkci příkazců operací, správců rozpočtů a hlavní účetní.

Vedoucí zaměstnanci jsou odpovědní za vyhledávání rizik u operací na svěřeném úseku činnosti, jejich eliminaci a předkládání námětů na jejich odstraňování. Zodpovědnost příslušných vedoucích a ostatních zaměstnanců vyplývá z pracovněprávních vztahů delegovaných na příslušný stupeň řízení.

Dle zjištění z pověřovaných oblastí lze konstatovat, že klíčové požadavky na finanční kontrolu jsou dodržovány.

LF HK důsledně ověřuje informace ve veřejném „Registru plátců DPH“, a to z důvodu minimalizace rizika ručení za daň odvedenou na neuveřejněný bankovní účet obchodního partnera u příslušného finančního úřadu.

Od 1. 7. 2016 vstoupil v účinnost Zákon č. 340/2015 Sb. o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) ve kterém je nutné smlouvy od hodnoty 50 tis. Kč bez DPH uveřejnit bez zbytečného odkladu, nejpozději však do 30 dnů od jejich uzavření. Ustanovení zákona o registru smluv nabylo účinnosti od 1. července 2017. Fakulta v souladu s tímto opatřením zveřejňuje smlouvy v uvedeném registru.

5.2 Činnost interního auditora

Interní audit představuje nezávislé a objektivní přezkoumávání a vyhodnocování operací a vnitřního kontrolního systému. Na LF HK je zřízena funkce interního auditora, která je podřízena děkanovi fakulty. V průběhu roku 2022 nebyla tato funkce obsazena.

5.3 Vnější kontrolní činnost

V průběhu roku 2022 proběhla veřejnosprávní kontrola na místě ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů. Poskytovatel Agentura pro zdravotnický výzkum České republiky (AZV ČR) se zaměřila na projekt reg. č. NV19-09-00237 – Klinicko-patologické a molekulární faktory detekované v metastázách, které předpovídají odpověď na léčbu karcinomu tlustého střeva. Kontrolovaným obdobím bylo období 2020–2021. Kontrolní orgán kontroloval postup řešení i čerpání nákladů. Zpoždění výsledků se podařilo vysvětlit a domluvit řešení situace, při kontrole výdajů nebylo zjištěno neoprávněné použití a nakládání s peněžními prostředky účelové podpory.

Na projektu ESF reg. č. CZ.02.2.69/0.0/0.0/16_015/0002362, název projektu Zvýšení kvality vzdělávání na UK a jeho relevance pro potřeby trhu práce, bylo provedeno externí auditorskou společností INTEREXPERT BOHEMIA, spol. s r.o. ověření soupisu nákladů vykázaných ve výkazu zisku a ztrát za období 1. 1. 2018 – 31. 12. 2021. Auditor zkonstatoval, že nezjistil žádné skutečnosti, které by ho vedly k přesvědčení, že výkaz nebyl zpracován v souladu s Rozhodnutím o poskytnutí dotace na řešení projektu.

V roce 2022 byl zahájen audit prováděný Ministerstvem financí na projektech Mezinárodní mobilita MTAP na UK a Mezinárodní mobilita výzkumných pracovníků na UK. Dále probíhá kontrola Finančního úřadu na projektech INOMED a IRWIn, zahájeny byly v roce 2021.

V souladu s plánem auditů na rok 2022 provedlo Ministerstvo financí audit na projektu reg. č. CZ.02.1.01/0.0/0.0/16_017/0002515, název projektu Vznik CORE FACILITIES pro zlepšení kvality výzkumu spojeného s výukou na LF UK v HK, Předmětem auditního šetření na místě bylo primárně ověření auditovaných dokladů ve formě originálů a fyzická prohlídka plnění pořízeného v rámci auditovaných výběrových řízení. Audit taktéž skončil s výsledkem bez výhrad.

Ze strany správních úřadů majících kontrolu nad sociálním a zdravotním pojištěním nebyla v roce 2022 provedena kontrola plnění povinností plátce pojištění.

6.4 Strategické cíle

Strategické cíle fakulty vyplývají ze Strategického záměru Lékařské fakulty v Hradci Králové na období 2021-2025. Cíle jsou rozpracované do ročních akčních plánů, jejichž způsob plnění se po skončení roku vyhodnocuje a stává se východiskem pro nastavení akčního plánu roku nového. Rok 2022 byl již druhým rokem, kdy se na LF HK uplatňuje tento systém strategického řízení.

Stále vycházíme z následujících strategických priorit:

Priorita č. 1:

Kvalitní, moderní výuka a všestranné vzdělávání studentů v akreditovaných pregraduálních a postgraduálních studijních programech.

Priorita č. 2:

Rozvoj specializačního vzdělávání lékařů.

Priorita č. 3:

Naplňování třetí role univerzity a rozvoj celoživotního vzdělávání.

Priorita č. 4:

Kvalitní výzkum se snahou o prioritní výsledky a s efektivním využitím současných fakultních zdrojů a kapacit.

Priorita č. 5:

Příprava a realizace dalších etap výstavby Kampusu Univerzity Karlovy v Hradci Králové – MEPHARED 2.

Priorita č. 6:

Posílení mezinárodních aktivit.

Priorita č. 7:

Rozvíjení a efektivní využívání moderních informačních technologií a systémů ve vzdělávání, vědě a managementu fakulty.

Priorita č. 8:

Efektivní hospodaření, ekonomická stabilita, špičková infrastruktura a moderní strategické řízení.

Priorita č. 9:

Systematická práce s lidmi, akademické prostředí příjemné pro zaměstnance a studenty.

Priorita č. 10:

Rozvíjení spolupráce se strategickými partnery.

Priorita č. 11:

Posilování pozitivního vnímání fakulty jako vzdělávací, výzkumné a odborné prestižní instituce regionu východních Čech veřejností.

Za naplňování či odůvodněné neplnění aktivit zodpovídají členové vedení fakulty. Praktická činnost probíhá prostřednictvím pracovních skupin, které si členové vedení pro realizaci strategických cílů vytvářejí. Součástí týmů jsou kromě proděkanů a tajemnice další akademičtí pracovníci, kteří se podílejí na řešení problematiky, a dále vedoucí oddělení děkanátu a samostatní odborní referenti. Velmi vítané je zapojení akademiků,

členů samosprávných orgánů fakulty či univerzity. Tyto osoby pomáhají šířit myšlenky vyplývající z naplňování strategie fakulty mezi členy obce akademické a zároveň zprostředkovávají zpětnou vazbu vedoucím týmů.

Akční plán na rok 2022 se v rámci uvedených priorit zaměřil zejména na tyto nejdůležitější úkoly:

- zjistit příčiny rozdílu v počtu uchazečů, kteří byli přijati ke studiu, a těmi, kteří ke studiu skutečně nastoupí,
- ověřit zahraniční lokality, s nimiž budeme nadále spolupracovat při přijímání uchazečů o studium,
- posoudit finanční podmínky spojené s výukou v angličtině – školné, poplatky za přijímací řízení,
- prohloubit pedagogické dovednosti vyučujících, analyzovat příčiny vysoké neúspěšnosti v průběhu studia,
- zapojit do institucionální vědy a výzkumu prostřednictvím programu Cooperatio co největší počet zaměstnanců, případně doktorandů,
- analyzovat podmínky pro výuku a potřeby pracovišť ve Fakultní nemocnici Hradec Králové,
- finalizovat přípravnou fázi projektu MEPHARED 2 tak, aby v roce 2023 byla zahájena druhá fáze výstavby Kampusu UK v Hradci Králové,
- uvést do praxe systém hodnocení pracovišť, provést hodnocení vedoucích pracovníků a na těchto podkladech připravit podmínky pro sestavení Kariérního řádu LF HK,
- zlepšovat a prohlubovat mediální práci a propagaci fakulty.

Stále více se ukazuje, že s ekonomickými ukazateli je třeba pracovat nejen v rámci vyhodnocení uplynulého roku, ale též průběžně při přijímání všech aktuálních důležitých fakultních rozhodnutí. Vypovídací schopnost má rovněž porovnání výsledků s ostatními lékařskými fakultami. Je nutné vyhodnocovat roli a postavení fakulty uvnitř Univerzity Karlovy a mezi ostatními lékařskými fakultami v České republice. Působení tržního prostředí se promítá i do činnosti veřejných vysokých škol. Jak ukazují analýzy, více než 50 % zdrojů získáváme nad rámec příjmů z MŠMT. V roce 2022 došlo na LF HK k poklesu těchto tzv. vlastních zdrojů. Tento nepříznivý trend je nutné změnit. Pokud řada opatření, kterými se snažíme oživit naši činnost nepřinese výsledky v podobě vyšších příjmů, bude nutné přistoupit k regulaci nákladů.

Lékařská fakulta v Hradci Králové se aktivně zapojuje do činnosti pracovních skupin a aktivit, které mají hledat východiska při řešení dlouhodobých problémů na Univerzitě Karlově. Spolupracujeme s členy vedení UK, jsme v neustálém kontaktu s pracovníky rektorátu. Očekáváme, že úsilí vynaložené mnohými našimi pracovníky již brzy přinese konkrétní výsledky.

Nadcházející rok 2023 bude pro naši fakultu velmi důležitým mezníkem. Po pěti letech intenzivních přípravných pracích se ukáže, zda budou naplněny všechny předpoklady k zahájení realizace výstavby nového kampusu. S tím je spojeno soustavné úsilí fakulty navyšovat zdroje a současně náklady směřovat do činností podstatných pro další rozvoj školy.

Po zaměstnancích fakulty požadujeme stále vyšší výkony a zodpovědnější přístup k práci. Vývoj průměrné mzdy však má však klesající trend. Tento stav není dlouhodobě udržitelný. Proto bude v roce 2023 vedení fakulty nuceno řešit kromě výše zmíněných zásadních opatření i otázku dalšího mzdového vývoje na fakultě. Na základě výše uvedených skutečností se k tomuto kroku budou velmi obtížně hledat potřebné zdroje.

Zpracovala: Ing. Tlapáková Věra, MBA
Ing. Frydrychová Iva

3. Tabulky

Tabulka 1 Rozvaha

Rozvaha (balance) (1)				
Příloha č.1 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů				
Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§ 4, odst. 3)	účet / součet (2)	řádek (3)	stav k 1.1.	stav k 31.12.
AKTIVA			sl. 1	sl. 2
A.Dlouhodobý majetek celkem	ř.2+10+21+28	0001	728 659	688 627
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	10 941	11 042
1.Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003		
2.Software	013	0004	9 696	9 989
3.Ocenitelná práva	014	0005		
4.Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006	294	252
5.Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0007	801	801
6.Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0008	151	
7.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0009		
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	ř.11 až 20	0010	1 240 349	1 248 896
1.Pozemky	031	0011	55 601	55 601
2.Umělecká díla, předměty a sbírky	032	0012	747	747
3.Stavby	021	0013	589 962	591 743
4.Hmotné movité věci a jejich soubory	022	0014	570 832	564 866
5.Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0015		
6.Dospělá zvířata a jejich skupiny	026	0016		
7.Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0017	14 422	13 653
8.Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018		
9.Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	8 784	22 285
10.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0020		
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	ř.22 až 27	0021	0	0
1.Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	061	0022		
2.Podíly - podstatný vliv	062	0023		
3.Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0024		
4.Půjčky organizačním složkám	066	0025		
5.Ostatní dlouhodobé půjčky	067	0026		
6.Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0027		
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	ř.29 až 39	0028	-522 632	-571 310
1.Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0029		
2.Oprávky k softwaru	073	0030	-6 263	-7 162
3.Oprávky k ocenitelným právům	074	0031		
4.Oprávky k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	078	0032	-294	-252
5.Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehm. majetku	079	0033	-675	-786
6.Oprávky ke stavbám	081	0034	-153 230	-165 557
7.Oprávky k samostatným movitým věcem a soub. movit. věcí	082	0035	-347 747	-383 900
8.Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0036		
9.Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0037		
10.Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	0038	-14 422	-13 653
11.Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0039		

B. Krátkodobý majetek celkem	ř.41+51+71+79	0040	311 706	292 754
I. Zásoby celkem	ř.42 až 50	0041	1 442	1 454
1.Materiál na skladě	112	0042	1 442	1 454
2.Materiál na cestě	119	0043		
3.Nedokončená výroba	121	0044		
4.Polotovary vlastní výroby	122	0045		
5.Výrobky	123	0046		
6.Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	124	0047		
7.Zboží na skladě a v prodejnách	132	0048		
8.Zboží na cestě	139	0049		
9.Poskytnuté zálohy na zásoby	z 314	0050		
II. Pohledávky celkem	ř.52 až70	0051	52 682	26 370
1.Odběratelé	311	0052	884	986
2.Směnky k inkasu	312	0053		
3.Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0054		
4.Poskytnuté provozní zálohy	z 314	0055	3 105	3 379
5.Ostatní pohledávky	315	0056		
6.Pohledávky za za městnanci	335	0057	156	2
7.Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	336	0058		
8.Daň z příjmů	341	0059		
9.Ostatní přímé daně	342	0060		
10.Daň z přidané hodnoty	343	0061		
11.Ostatní daně a poplatky	345	0062		
12.Nároky na dotace a ostatní zúčtování se st.ozpočtem	346	0063		
13.Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samospr.	348	0064		
14.Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	358	0065		
15.Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0066		
16.Pohledávky z vydaných dluhopisů	375	0067		
17.Jiné pohledávky	378	0068	3 316	4 634
18.Dohadné účty aktivní	388	0069	45 384	17 531
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0070	-163	-163
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.72 až 78	0071	255 752	262 188
1.Peněžní prostředky v pokladně	211	0072	151	94
2.Ceniny	213	0073	175	62
3.Peněžní prostředky na účtech	22x	0074	255 426	262 032
4.Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0075		
5.Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0076		
6.Ostatní cenné papíry	256	0077		
7.Peníze na cestě	261	0078		
IV. Jiná aktiva celkem	ř.80 až 81	0079	1 829	2 743
1.Náklady příštích období	381	0080	1 829	2 743
2.Příjmy příštích období	385	0081		
Aktiva celkem	ř. 1+40	0082	1 040 364	981 382
W. Vnitřní zúčtování celkem	ř. 184	183	0	0
W.I. Vnitřní zúčtování - zůstatek syntetického účtu	395	184		
Celková aktiva	ř. 0082+183	199	1 040 364	981 382

PASIVA			sl. 3	sl. 4
A. Vlastní zdroje celkem	ř.84+88	0083	858 354	843 248
I. Jmění celkem	ř.85 až 87	0084	857 768	842 051
1.Vlastní jmění	901	0085	729 943	689 820
2.Fondy	91x	0086	127 825	152 231
3.Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0087		
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.89 až 91	0088	586	1 197
1.Účet výsledku hospodaření	963	0089		1 067
2.Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0090	182	
3.Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0091	585	310
4.Snížení ztráty minulých let (vnitřní předpis)	93	0231	-181	-181
B. Cizí zdroje celkem	ř.93+95+103+127	0092	180 513	135 058
I. Rezervy celkem	ř.94	0093	0	0
1.Rezervy	941	0094		
II. Dlouhodobé závazky celkem	ř.96 až 102	0095	0	0
1.Dlouhodobé úvěry	951	0096		
2.Vydané dluhopisy	953	0097		
3.Závazky z pronájmu	954	0098		
4.Přijaté dlouhodobé zálohy	955	0099		
5.Dlouhodobé směnky k úhradě	958	0100		
6.Dohadné účty pasivní	z389	0101		
7.Ostatní dlouhodobé závazky	959	0102		
III. Krátkodobé závazky celkem	ř.104 až 126	0103	96 661	58 896
1.Dodavatelé	321	0104	6 345	12 935
2.Směnky k úhradě	322	0105		
3.Přijaté zálohy	324	0106	468	673
4.Ostatní závazky	325	0107	279	252
5.Zaměstnanci	331	0108	16 372	15 989
6.Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0109	509	303
7.Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0110	8 903	8 802
8.Daň z příjmu	341	0111		
9.Ostatní přímé daně	342	0112	2 299	2 144
10.Daň z přidané hodnoty	343	0113		
11.Ostatní daně a poplatky	345	0114		
12.Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0115	57 554	14 348
13.Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	348	0116		
14.Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	367	0117		
15.Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	368	0118		
16.Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0119		
17.Jiné závazky	379	0120	676	279
18.Krátkodobé úvěry	231	0121		
19.Eskontní úvěry	232	0122		
20.Vydané krátkodobé dluhopisy	241	0123		
21.Vlastní dluhopisy	255	0124		
22.Dohadné účty pasivní	z389	0125	3 255	3 169
23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0126		
IV. Jiná pasiva celkem	ř.128 až 129	0127	83 852	76 162
1.Výdaje příštích období	383	0128	292	319
2.Výnosy příštích období	384	0129	83 560	75 843
Pasiva celkem	ř.83+92	0130	1 038 867	978 305
Z. Vnitřní zúčtování celkem	ř. 0233	0232	1 497	3 076
Z.I. Vnitřní zúčtování - zůstatek syntetického účtu	395	0233	1 497	3 076
Celková pasiva	ř. 130+0232	0299	1 040 364	981 382

Tabulka 2 Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty (1)				
Příloha č.2 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů				
Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	hlavní činnost	doplňková (hospodářská) činnost
A. Náklady			sl. 1	sl.2
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	ř.2 až 7	0001	73 759	0
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	43 186	
2.Prodané zboží	504	0003	78	
3.Opravy a udržování	511	0004	5 981	
4.Náklady na cestovné	512	0005	3 678	
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	996	
6.Ostatní služby	518	0007	19 839	
II.Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	ř.9 až 11	0008	0	0
7.Změna stavu zásob vlastní činnosti	561 až 564	0009		
8.Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	571,572	0010		
9.Aktivace dlouhodobého majetku	573,574	0011		
III.Osobní náklady	ř.13 až 17	0012	324 191	0
10.Mzdové náklady	521	0013	238 229	
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	78 071	
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015		
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	2 741	
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	5 150	
IV.Daně a poplatky	ř.19	0018	17	0
15.Daně a poplatky	531,532,538	0019	17	
V.Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	35 652	10
16.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	18	
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	2	
18.Nákladové úroky	544	0023	0	
19.Kurzové ztráty	545	0024	182	
20.Dary	546	0025		
21.Manka a škody	548	0026		
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	35 449	10
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	ř.29 až 33	0028	61 100	0
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	61 100	
24.Prodaný dlouhodobý majetek	552	0030		
25.Prodané cenné papíry a podíly	553	0031		
26.Prodaný materiál	554	0032		
27.Tvorba a použití rezerv a opravných položek	556,559	0033		
VII.Poskytnuté příspěvky	ř.35	0034	0	0
28.Poskytnuté čl.příspěvky a příspěvky zúčtované mezi org.složkami	581,582	0035		
VIII.Daň z příjmů celkem	ř.37	0036	-125	0
29.Daň z příjmů	591,595	0037	-125	
Náklady celkem	ř.1+8+12+18+20+28+34+36	0038	494 594	10
IX.Vnitroorganizační náklady celkem	ř.140	139	8 005	0
Vnitroorganizační náklady	799	140	8 005	
Náklady celkem včetně vnitroorganizačních nákladů	ř. 38+139	141	502 599	10

B. Výnosy				
I.Provozní dotace	ř.40	0039	294 310	0
1.Provozní dotace	691	0040	294 310	
II.Přijaté příspěvky	ř.42 až 44	0041	0	0
2.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0042		
3.Přijaté příspěvky (dary)	682	0043		
4.Přijaté členské příspěvky	684	0044		
III.Tržby za vlastní výkony a za zboží	601,602,604	0045	115 020	163
IV.Ostatní výnosy	ř.47 až 52	0046	84 522	0
5.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0047	789	
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0048		
7.Výnosové úroky	644	0049	7 478	
8.Kurzové zisky	645	0050	123	
9.Zúčtování fondů	648	0051	13 606	
10.Jiné ostatní výnosy	649	0052	62 526	
V.Tržby z prodeje majetku	ř.54 až 58	0053	19	0
11.Tržby z prodeje dluh, nehmotného a hmotného majetku	652	0054		
12.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0055		
13.Tržby z prodeje materiálu	654	0056	19	
14.Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0057		
15.Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0058		
Výnosy celkem	ř.39+41+45+46+53	0059	493 873	163
VI.Vnitroorganizační výnosy celkem	ř.162+163	161	9 641	0
Vnitroorganizační výnosy - fakturace	899	162	6 376	
Vnitroorganizační výnosy - spoluřešitelé	692	163	3 265	
Výnosy celkem včetně vnitroorganizačních výnosů	ř.59+161	164	503 514	163
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.59-38+36	0060	-846	152
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.59-38	0061	-721	152
E. Výsledek hospodaření vnitro	ř.161-139	165	1 636	0
			hlavní + doplňková (hospodářská)	
Výsledek hospodaření před zdaněním bez vnitropodniku	ř.60/1+60/2	0062	-693	
Výsledek hospodaření po zdanění bez vnitropodniku	ř.61/1+61/2	0063	-569	
Výsledek hospodaření vnitro	ř.165/1+2	166	1 636	
Výsledek hospodaření po zdanění s vnitropodnikem	0063+166	167	1 067	

Tabulka 3 Hospodářský výsledek (po zdanění a vč. vnitropodniku)

(tis. Kč)			
Součást VVŠ	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV celkem
Výsledek hospodaření (po zdanění a vč. vnitropodniku)	915	152	1 067

Tabulka 5 Veřejné zdroje financování VVŠ: prostředky poskytnuté a prostředky použité

tis. Kč

Název údaje	č.ř.	I. Běžné prostředky		II. Kapitálové prostředky		III. Celkem	
		poskytnuto (2)	použito	poskytnuto	použito	poskytnuto	použito
		1	2	3	4	5	6
Prostředky z veřejných zdrojů (dotace a příspěvky) národní i zahraniční (ř.2+ř.27)	1	316 890	322 860	9 855	11 601	326 745	334 460
v tom: 1. prostředky plynoucí přes (z) veřejné rozpočty ČR (ř.3+ř.13+ř.20)	2	316 890	322 860	9 855	11 601	326 745	334 460
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.4+ř.7)	3	296 301	302 734	9 855	11 601	306 156	314 334
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (3) (ř.5+ř.6)	4	13 042	19 475	2 131	3 876	15 173	23 351
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	2 780	2 098	2 131	0	4 910	2 098
dotace na VaV	6	10 263	17 377	0	3 876	10 263	21 253
dotace ostatní (ř.8+ř.12)	7	283 258	283 258	7 725	7 725	290 983	290 983
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.9+ř.10+ř.11)	8	228 689	228 689	7 561	7 561	236 250	236 250
příspěvek	9	227 754	227 754	7 561	7 561	235 315	235 315
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10	0	0	0	0	0	0
ostatní dotace	11	935	935	0	0	935	935
dotace na VaV	12	54 570	54 570	163	163	54 733	54 733
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.14+ř.17)	13	20 572	20 109	0	0	20 572	20 109
v tom: dotace na operační programy EU (ř.15+ř.16)	14	0	0	0	0	0	0
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	15	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	16	0	0	0	0	0	0
dotace ostatní (ř.18+ř.19)	17	20 572	20 109	0	0	20 572	20 109
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	7 849	7 386	0	0	7 849	7 386
dotace na VaV	19	12 723	12 723	0	0	12 723	12 723
získané přes územní rozpočty (ř.21+ř.24)	20	17	17	0	0	17	17
v tom: dotace na operační programy EU (ř.22+ř.23)	21	0	0	0	0	0	0
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	22	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	23	0	0	0	0	0	0
dotace ostatní (ř.25+ř.26)	24	17	17	0	0	17	17
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	25	17	17	0	0	17	17
dotace na VaV	26	0	0	0	0	0	0
v tom: 2. veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28+ř.29)	27	0	0	0	0	0	0
dotace spojené se vzdělávací činností	28	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	29	0	0	0	0	0	0
SOUHRN 1 (4) (ř.31+ř.36)	30	316 890	322 860	9 855	11 601	326 745	334 460
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	239 335	238 191	9 692	7 561	249 027	245 752
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	231 468	230 787	9 692	7 561	241 160	238 349
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	7 849	7 386	0	0	7 849	7 386
získané přes územní rozpočty (ř.22+ř.25)	34	17	17	0	0	17	17
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28)	35	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV (ř.37+ř.38+ř.39+ř.40)	36	77 555	84 669	163	4 039	77 718	88 708
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	64 832	71 946	163	4 039	64 995	75 986
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	12 723	12 723	0	0	12 723	12 723
získané přes územní rozpočty (ř.23+ř.26)	39	0	0	0	0	0	0
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	40	0	0	0	0	0	0
SOUHRN 2 (ř.42+ř.46)	41	316 890	322 860	9 855	11 601	326 745	334 460
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	239 335	238 191	9 692	7 561	249 027	245 752
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	2 780	2 098	2 131	0	4 910	2 098
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	236 555	236 092	7 561	7 561	244 117	243 654
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28)	45	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV (ř.47+ř.48+ř.49)	46	77 555	84 669	163	4 039	77 718	88 708
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	10 263	17 377	0	3 876	10 263	21 253
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	67 292	67 292	163	163	67 456	67 456
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	49	0	0	0	0	0	0

Tabulka 5.a Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti

(bez prostředků poskytovaných na programové financování, na operační programy a VaV)													(tis. Kč)	
č.ř.	č.f. v tab. č.5	Druh podpory (dotační položky a ukazatele) (1)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Převody do fondů (4)			Vratka nevyčerpaných prostředků j=e-f	Ostatní použité neveřej. zdroje (5) k	Použité zdroje celkem l=f+k
			poskytnuté (2)	použité (3)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	FRIM	FPP	FÚUP			
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d	g	h	i			
1		MŠMT	228 689	228 689	7 561	7 561	236 250	236 250	7 407	26 064	0	0	0	236 250
2	9	Příspěvek	227 754	227 754	7 561	7 561	235 315	235 315	7 407	26 064	0	0	0	235 315
3		A+K Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost	169 196	169 196			169 196	169 196	121	22 457		0		169 196
4		P Společenské priority	49 222	49 222	6 000	6 000	55 222	55 222	6 000	2 810		0		55 222
5		C Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	5 839	5 839			5 839	5 839				0		5 839
6		S1 Sociální stipendia					0	0				0		0
7		U1 Ubytovací stipendia					0	0				0		0
8		I Program na podporu strategického řízení (PPSŘ)	3 145	3 145	1 114	1 114	4 259	4 259	838	781		0		4 259
9		D Mezinárodní spolupráce					0	0				0		0
10		F Fond vzdělávací politiky (mimo FUČ)	352	352	447	447	800	800	447	16		0		800
11		z toho: Národní plán obnovy	20	20	447	447	467	467	447	16		0		467
12		FUČ Fond umělecké činnosti					0	0				0		0
13	11	Dotace	935	935	0	0	935	935	0	0	0	0	0	935
14		D Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	935	935			935	935				0		935
15		I Rozvojové programy - centralizované rozvojové projekty (CRP)					0	0				0		0
16		J Dotace na ubytování a stravování					0	0				0		0
17		ostatní: ostatní odbory MŠMT					0	0				0		0
18	18	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	7 849	7 386	0	0	7 849	7 386	0	0	0	463	0	7 386
19		Ministerstvo zdravotnictví	7 849	7 386			7 849	7 386				463		7 386
20		Ministerstvo kultury					0	0				0		0
21		Ministerstvo zemědělství					0	0				0		0
22		Ministerstvo práce a sociálních věcí + Úřad práce					0	0				0		0
23		Ministerstvo obrany					0	0				0		0
24		Ministerstvo zahraničních věcí					0	0				0		0
25		Ministerstvo pro místní rozvoj					0	0				0		0
26		Ministerstvo vnitra					0	0				0		0
27		Dům zahraniční spolupráce					0	0				0		0
28		Úřad vlády ČR					0	0				0		0
29	25	Územní rozpočty	17	17	0	0	17	17	0	0	0	0	0	17
30		Obce a městské části	17	17			17	17				0		17
31		Kraje a MHMP					0	0				0		0
32	28	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33		Evropská unie mimo evropské fondy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34		Evropská komise					0	0				0		0
35		Ostatní prostředky					0	0				0		0
36		Zahraničí ostatní mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37		Zahraniční VŠ, nadace a jiná spolupráce mimo EU					0	0				0		0
38		C e l k e m	236 555	236 092	7 561	7 561	244 117	243 654	7 407	26 064	0	463	0	243 654

Tabulka 5.b Financování výzkumu a vývoje

(bez prostředků poskytovaných na operační programy EU)														(tis. Kč)		
č.ř.	č.ř. v tab. č.5	Druh podpory/název programu (1)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zdroje zahr. v % (4)	z toho zajištěno spoluřešit. (5)	z toho převody do FÚUP (6)	Vratka nevyčerp. prostředků (7)	z toho na základě fin. vypořádání (8)	Ostatní použité neveřejné zdroje	Použité zdroje celkem	
			poskytnuté (2)	použité (3)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité								
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d								f*
1	12	MŠMT	54 570	54 570	163	163	54 733	54 733		0	2 151	0	0	0	0	54 733
2		Institucionální podpora (IP)	49 341	49 341	163	163	49 504	49 504		0	2 151	0	0	0	0	49 504
3		IP na dlouh. koncepční rozvoj výzk. organizací	49 341	49 341	163	163	49 504	49 504		0	2 151	0	0	0	0	49 504
4		IP na mezinárodní spolupráci ČR ve VaV	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
5		<i>v tom: Rámcové programy</i>					0	0								0
6		<i>Mobilita výzkumných pracovníků</i>					0	0								0
7		<i>Norské fondy (výzkumný program CZ09), EHP</i>					0	0								0
8		<i>Visehradská skupina + Japonsko - rozvoj spolupráce</i>					0	0								0
9		Účelová podpora	5 229	5 229	0	0	5 229	5 229		0	0	0	0	0	0	5 229
10		<i>v tom: Programové projekty národní</i>					0	0								0
11		<i>Projekty mezinárodní spolupráce</i>					0	0								0
12		<i>Specifický vysokoškolský výzkum</i>	5 229	5 229			5 229	5 229								5 229
13		<i>Velké infrastruktury</i>					0	0								0
14		<i>Národní program obnovy (NPO) - EXCELES</i>					0	0								0
15	19	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	12 723	12 723	0	0	12 723	12 723		0	126	0	0	0	0	12 723
16		Ministerstva	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
17		Ministerstvo kultury					0	0								0
18		Ministerstvo zemědělství					0	0								0
19		Ministerstvo vnitra					0	0								0
20		Ministerstvo obrany					0	0								0
21		Ministerstvo průmyslu a obchodu					0	0								0
22		Ministerstvo pro místní rozvoj					0	0								0
23		Grantové agentury	12 723	12 723	0	0	12 723	12 723		0	126	0	0	0	0	12 723
24		GAČR					0	0								0
25		TÁČR					0	0								0
26		AZV - MZ	12 723	12 723			12 723	12 723			126					12 723
27	26	Územní rozpočty	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
28		obce a městské části					0	0								0
29		Kraje a MHMP					0	0								0
30	29	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
31		Evropská unie mimo evropské fondy	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
32		Rámcové programy					0	0								0
33		Horizont 2020					0	0								0
34		Ostatní projekty EU mimo Evropské fondy					0	0								0
35		Zahraníčí ostatní mimo EU	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
36		Zahraníčí VŠ, nadace a jiná spolupráce mimo EU					0	0								0
37		C e l k e m	67 292	67 292	163	163	67 456	67 456		0	2 277	0	0	0	0	67 456

Tabulka 5.c Financování programů reprodukce majetku

č.ř.	č.ř. v tab. č.5	Identifikační číslo EDS	Název akce	Prostředky z veřejných zdrojů běžné (1)		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Vratka nevyčerpaných prostředků g=e-f	Vlastní použité(3) h	Ostatní použité neveřejné zdroje celkem(4) i	Použité zdroje celkem j=f+h+i
				poskytnuté (2)	použité	poskytnuté (2)	použité	poskytnuté	použité				
				a	b	c	d	e=a+c	f=b+d				
1								0	0	0			0
2								0	0	0			0
3								0	0	0			0
4								0	0	0			0
5								0	0	0			0
6								0	0	0			0
7								0	0	0			0
8								0	0	0			0
9								0	0	0			0
10								0	0	0			0
11								0	0	0			0
12								0	0	0			0
13								0	0	0			0
14								0	0	0			0
15								0	0	0			0
16								0	0	0			0
17								0	0	0			0

Tabulka 5.d Financování programů strukturálních fondů

(tis. Kč)

č.ř.	č.ř. v tab. č.5	Operační program/prioritní osa/oblast podpory (1)	VaV (2)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zdroje EU v % (5)	z toho zajištěno spolufinanc. (6)	Nevyčerp. z poskyt.vef. pr. v roce (7)	Vratka nevyčerp. prostř. (8)	Ost.použ. zdroje celk. (9)	Použité zdroje celkem (10)	z "i" veřejné zdroje poskyt. ve sled. roce (9a)
				poskytnuté (3)	použité (4)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité							
				a	b	c	d	e=a+c	f=b+d							
1	5	MŠMT		2 780	2 098	2 131	0	4 910	2 098		0	2 812	0	0	2 812	0
2		OP VVV - Výzkum, vývoj a vzdělávání		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
3		PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum						0	0		0	0	0	0	0	0
4		PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV						0	0		0	0	0	0	0	0
5		PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu vzdělávání						0	0		0	0	0	0	0	0
6		Národní plán obnovy, komponenta 3.2 (10)		2 780	2 098	2 131	0	4 910	2 098			2 812			2 812	
7	6	MŠMT dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	10 263	17 377	0	3 876	10 263	21 253		0	-10 990	0	0	21 253	0
8		OP VVV - Výzkum, vývoj a vzdělávání	VaV	10 263	17 377	0	3 876	10 263	21 253		0	-10 990	0	0	21 253	0
9		PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum	VaV	5 426	11 209	0	214	5 426	11 422			-5 997			11 422	
10		PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV	VaV	4 837	6 168	0	3 662	4 837	9 830			-4 993			9 830	
11		PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu vzdělávání	VaV					0	0			0		0	0	
12		Národní plán obnovy, komponenta 5.1	VaV													
13	15	Ost.kapitoly státního rozpočtu (ministerstva, agentury) na vzděl.činnost		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
14		MPSV-OPZ		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
15		MPSV PO 1 - Podpora zaměstnanosti a adaptability pracovní síly						0	0		0	0	0	0	0	0
16		MPSV PO 3 - Města a inkluzivní strategie						0	0		0	0	0	0	0	0
17		MF-EHP		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
18		MF-EHP Norské fondy						0	0		0	0	0	0	0	0
19		MF-Ostatní						0	0		0	0	0	0	0	0
20		MMR-EFRR		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
21		MMR-EFRR PO 3-Investice do dovednosti a vzdělávání						0	0		0	0	0	0	0	0
22		MŽP-OPŽP		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
23		MŽP-OPŽP PO 1-Zlepšování kvality vody a snižování rizika povodní						0	0		0	0	0	0	0	0
24	16	Ostatní kapitoly státního rozpočtu dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
25		MŽP-SFŽP	VaV	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
26		MŽP-SFŽP PO 5-Energetické úspory	VaV					0	0		0	0	0	0	0	0
27		MPO	VaV	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
28		MPO-OPPIK PO 1-Rozvoj výzkumu a vývoje pro inovace	VaV					0	0		0	0	0	0	0	0
29		MMR-EFRR	VaV	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
30		MMR-EFRR PO 1-Posílení výzkumu, technolog. rozvoje a inovací	VaV					0	0		0	0	0	0	0	0
31	22	Územní rozpočty, dotace spojené se vzdělávací činností		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
32		OP PRAHA - pól růstu ČR		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
33		OP PRAHA PO 1-Posílení výzkumu, technolog. rozvoje a inovací						0	0		0	0	0	0	0	0
34		PO 2 - Udržitelná mobilita a energetické úspory						0	0		0	0	0	0	0	0
35		PO 3 - Podpora sociálního začleňování a boj proti chudobě						0	0		0	0	0	0	0	0
36		PO 4-Vzdělávání a vzdělanost a podpora nezaměstnanosti						0	0		0	0	0	0	0	0
37	23	Územní rozpočty dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
38		OP PRAHA - pól růstu ČR	VaV	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
39		OP PRAHA PO 1-Posílení výzkumu, technolog. rozvoje a inovací	VaV					0	0		0	0	0	0	0	0
40		C e l k e m na vzdělávací činnost		2 780	2 098	2 131	0	4 910	2 098		0	2 812	0	0	2 812	0
41		C e l k e m dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	10 263	17 377	0	3 876	10 263	21 253		0	-10 990	0	0	21 253	0
42		C e l k e m na vzděl. činnost a dle zák. 130/2002 Sb.	-	13 042	19 475	2 131	3 876	15 173	23 351		0	-8 178	0	0	24 065	0

Tabulka 6 Přehled vybraných výnosů

		tis. Kč			
č.ř.	Vybrané činnosti		Výnosy za rok (1)		
			Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
A	Transfer znalostí (1)		69	0	69
A.1		Příjmy z licenčních smluv (2)			0
A.2	v tom	Příjmy ze smluvního výzkumu (3)	69		69
A.3		Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry (4)			0
A.4		Konzultace a poradenství (5)			0
B	Tržby za vlastní služby (6)		114 923	163	115 086
B.1	z toho	Znalečné (počet poskytnutých znaleckých posudků, kurzivou) (7)		0	0
C	Pronájem		0	127	127
C.1		budovy, stavby, haly			0
C.2	v tom	pozemky			0
C.3		prostory (8)		127	127
C.4		ostatní			0
D	Tržby z prodeje majetku		0	0	0
D.1		budovy, stavby, haly			0
D.2	v tom	pozemky			0
D.3		ostatní			0
E	Dary				0
F	Dědictví				0

Tabulka 7 Příjmy z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované veřejnou vysokou školou

č.ř.	Položka				(tis. Kč)
		Výnosy (1)	z toho stipendijní fond - tvorba (1)	Počet studentů (2)	Průměrná částka na 1 studenta (3)
		a	b	c	d
1	Poplatky stanovené dle § 58 zákona 111/1998 Sb.	108 948	1 728	3 246	–
2	poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)	2 284	–	2 880	0,793
3	poplatky za nadstandardní dobu studia (§58 odst. 3)	2 157	1 728	51	42,294
5	poplatky za studium v cizím jazyce (§58 odst. 5)	104 506	–	315	331,766
6	Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou (4) (5)	1 155	0	402	–
7	úplata za poskytování programů ČZV (§ 60) mimo U3V	1 104	–	325	3,398
8	úplata za poskytování U3V	17	–	32	0,516
9	úplata za vzdělávání v mezinárodně uznávaném kursu (§ 60a)		–		--
10	poplatek za úkony spojené s rigorózní zkouškou (§ 46; 5)		–		--
11	úplata za používání zařízení pro přípravu k rigor. zk. (§ 46; 5)		–		--
12	vystavení opisu dokladu o studiu	24		35	0,680
13	vystavení cizojazyčného dokladu o studiu	10	–	10	0,984
15	poskytování nadstandardních služeb v souvislosti s využíváním počítačové sítě UK		–		--
16	vystavení duplikátu pro přístup do počítačových sítí (např. vstupní počítačové heslo) a duplikátu prostředku pro vstup do objektu (např. čipová karta) tam, kde nelze využívat průkazu studenta		–		--
17	vazba dokumentů		–		--
18	úkony spojené s meziknihovní výpůjční službou (MVS) a mezinárodní meziknihovní výpůjční službou (MMVS)		–		--
19	úkony za odeslání SMS zprávy z knihovního systému		–		--
20	vystavení opisu dokladu vyhotoveného z archiválií		–		--
21	prodej informačních brožur (povinnost jejich nákupu nelze od studentů vyžadovat)		–		--
22	vybrané poradenské služby (např. diagnostika apod.) v poradnách a poradenských centrech		–		--
23	Celkem (5)	110 102	1 728	3 648	–

Tabulka 8.a Pracovníci a mzdové prostředky

(tis. Kč)

č.ř.	Ukazatel		Zdroj financování																			
			Kapitola 333 - MŠMT				VaV z ostatních zdrojů (bez operačních progr.)				Operační programy EU				Fondy		Doplňková činnost		Ostatní zdroje		CELKEM	
			bez VaV		VaV		VaV z národních zdrojů (z)		VaV ze zahraničí		v gesci MŠMT		ostatní poskytovatelé		mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy (7)	OON
			mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy (7)	OON
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	akademičtí pracovníci	122 226,370		10 277,069		2 173,876				161,427								7 079,071		141 917,813	0,000	
2	vysoká škola	404,761		118,521		3 297,490				4 956,155								3,330		8 780,257	0,000	
3	ostatní	67 596,822	6 286,294	2 678,584	490,350	1 418,263	1 517,416			3 653,959	371,415							1 792,144	1 725,512	77 139,772	10 390,987	
4	KaM																			0,000	0,000	
5	VZaLS																			0,000	0,000	
6	CELKEM	190 227,953	6 286,294	13 074,174	490,350	6 889,629	1 517,416	0,000	0,000	8 771,541	371,415	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	8 874,545	1 725,512	227 837,842	10 390,987	

Tabulka 8.b Pracovníci a mzdové prostředky (bez OON)

(tis. Kč)

č.ř.	Ukazatel			kapitola 333 - MŠMT			ostatní zdroje rozpočtu VŠ			CELKEM		
				Počet pracovníků (3)	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda
				1	2	3=sl.2/12/sl.1	4	5	6	7	8	9=sl.8/12/sl.7
1	Vysoká škola	akademičtí pracovníci (4)	profesoři	37,357	43 901,544	97,932	0,216	1 852,225		37,573	45 753,769	101,477
2			docenti	32,913	30 468,471	77,144	0,258	1 771,131		33,171	32 239,602	80,993
3			odborní asistenti	76,863	47 440,140	51,434	1,669	4 511,885		78,532	51 952,025	55,128
4			asistenti	22,653	10 693,284	39,337	0,600	1 279,133		23,253	11 972,417	42,906
5			lektoři	0,000	0,000	0,000	0,000			0,000	0,000	0,000
6			ped. prac. VVI	0,000	0,000	0,000	0,000			0,000	0,000	0,000
7			CELKEM	169,786	132 503,439	65,035	2,743	9 414,374		172,529	141 917,813	68,548
8		vědecktí pracovníci (5)	1,554	523,282	28,061	15,662	8 256,975		17,216	8 780,257	42,500	
9		ostatní (6)	168,724	70 275,406	34,709	14,160	6 864,366		182,884	77 139,772	35,150	
10	KaM			0,000				0,000	0,000	0,000		
11	VZaLS			-				0,000	0,000	-		
12	CELKEM	340,064	203 302,127	49,820	32,565	24 535,715		372,629	227 837,842	50,953		

Tabulka 9 Stipendia

											(v tis. Kč)
č.ř.	Druh stipendia	Zdroje							Celkem vyplaceno		
		Příspěvek / dotace MŠMT (včetně GAUK, SVV, PRVOUK, UNCE)	Stipendijní fond VŠ	Ostatní					Celkem	Studenti	Ostatní
				Vlastní prostředky	Dary	Projekty ČR	Projekty EU	Projekty mimo EU			
1	STIPENDIA přiznána a vyplacena	11 171	1 382	6 912	50	0	390	0	19 906	19 906	0
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)			4 780					4 780	4 780	-
3	za vynikající vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalostí dle § 91 odst. 2 písm. b)			20					20	20	-
4	na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu, § 91 odst. 2 písm. c)	2 824							2 824	2 824	-
5	v případě těživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 2 písm. d)								0	0	-
6	v případě těživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 3)								0	0	-
7	v případech zvláštního zřetele hodných dle § 91 odst. 2 písm. e)	1 836		280			390		2 507	2 507	-
8	z toho ubytovací stipendium								0	0	-
9	na podporu studia v zahraničí dle § 91 odst. 4 písm. a)								0	0	-
10	z toho SOCRATES								0	0	-
11	CEEPUS								0	0	-
12	ERASMUS								0	0	-
13	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)	672							672	672	-
14	z toho AKTION								0	0	-
15	CEEPUS								0	0	-
16	Vládní stipendia DZS	672							672	672	-
17	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4 písm. c)	5 839	1 382	1 832					9 053	9 053	-
18	jiná stipendia				50				50	50	-
	z toho (1) Vládní stipendia								0	0	-
	Ostatní (sport, repre)								0	0	-
	Účelová stipendia jinde neuvedená								0	0	-

Tabulka 11 Fondy celkem

č.ř.	Název údaje	(tis. Kč)				
		poč. stav.	tvorba		čerpání	zůstatek
		k 1.1.	celkem (+)	z toho přiděl ze zisku	(+)	k 31.12.
	a	b	c	d	e=a+b-d	
1	Fondy celkem	127 825	54 237	617	29 831	152 231
2	v tom: Fond rezervní	18 552	0	0	0	18 552
3	Fond reprodukce investičního majetku	23 185	17 672	617	16 412	24 445
4	Stipendijní fond	3 800	1 728	-	1 382	4 146
5	Fond odměn	0	0	0	0	0
6	Fond účelově určených prostředků	4 296	2 894	-	1 576	5 614
6a	z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné záměry	555	2 151	-	555	2 151
6b	jiné podpory z veřejných prostředků	695	126	-	695	126
7	Fond sociální	19 476	4 557	-	5 150	18 883
8	Fond provozních prostředků	58 515	27 385	0	5 310	80 591

Tabulka 11.a Rezervní fond

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		18 552
Tvorba	ze zisku	
	z fondu reprodukce inv. majetku	
	z fondu odměn	
	z fondu provozních prostředků	
	Celkem	0
Čerpání	krytí ztrát minulých účetních období	
	do fondu reprodukce inv. majetku	
	do fondu odměn	
	do fondu provozních prostředků	
	ostatní užití (1)	
Celkem	0	
Stav k 31.12.		18 552

Tabulka 11.b Fond reprodukce investičního majetku

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		23 185
Tvorba	z odpisů	7 518
	ze zisku	617
	příjmy z prodeje nehm. a hmot.dlouhod.majetku	
	ze zůstatku příspěvku	9 537
	zůstat.cena nehm. a hmot.dlouhod. majetku	
	ostatní příjmy celkem (1)	
	Převod z fondů celkem	0
	v tom: z fondu odměn	
	z fondu provozních prostředků	
	z rezervního fondu	
Celkem	17 672	
Čerpání	Investiční celkem	16 412
	v tom: stavby	15 076
	stroje a zařízení	523
	nákupy nemovitostí	
	ostatní inv. užití (1)	813
	Neinvestiční celkem (1)	
	Převod do fondů celkem	0
	v tom: do fondu odměn	
	do fondu provozních prostředků	
	do rezervního fondu	
Celkem	16 412	
Stav k 31.12.		24 445

Tabulka 11.c Stipendijní fond

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		3 800
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb. (1)	1 728
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	
	ostatní příjmy (2)	
	Celkem	1 728
Čerpání	Celkem	1 382
Stav k 31.12.		4 146

Tabulka 11.d Fond odměn

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		
Tvorba	ze zisku	
	z rezervního fondu	
	z fondu reprodukce inv. majetku	
	z fondu provozních prostředků	
	ostatní příjmy (1)	
	Celkem	0
Čerpání	osobní náklady	
	do rezervního fondu	
	do fondu reprodukce inv. majetku	
	do fondu provozních prostředků	
	ostatní užití (1)	
	Celkem	0
Stav k 31.12.		0

Tabulka 11.e Fond účelově určených prostředků

		(tis. Kč)		
	Položka	Neinvestice	Investice	Celkem
Stav k 1.1.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 807		1 807
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	1 239		1 239
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	555		555
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	695		695
	Celkem	4 296	0	4 296
Tvorba	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	617		617
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.			0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 988	163	2 151
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	126		126
	Celkem	2 731	163	2 894
Čerpání	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	326		326
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.			0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	555		555
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	695		695
	Celkem	1 576	0	1 576
Stav k 31.12.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	2 098	0	2 098
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	1 239	0	1 239
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 988	163	2 151
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	126	0	126
	Celkem	5 451	163	5 614

Tabulka 11.f Fond sociální

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		19 476
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	4 557
Čerpání	na penzijní připojištění zaměstnance	751
	na životní pojištění zaměstnance	26
	na úroky z úvěru čl. 2 OR 26/2009	101
	nevratná sociální výpomoc	
	na úroky z úvěru čl. 2a OR 26/2009	
	příspěvek na stravování čl. 2 OR 25/2009	4 272
	příspěvek na stravování čl. 3 OR 25/2009	
	udržení nebo zlepšení zdravotního stavu zaměstnanců	
	příspěvek na částečné krytí úplaty za předškolní vzdělávání v MŠ	
	ostatní čerpání	
Celkem		5 150
Stav k 31.12.		18 883

Tabulka 11.g Fond provozních prostředků

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		58 515
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	27 385
	ze zisku	
	z fondu reprodukce inv. majetku	
	z fondu odměn	
	z rezervního fondu	
	ostatní příjmy (1)	
	Celkem	27 385
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ	5 310
	do fondu reprodukce inv. majetku	
	do fondu odměn	
	do rezervního fondu	
	ostatní užití (1)	
	Celkem	5 310
Stav k 31.12.		80 591