



UNIVERZITA KARLOVA
Lékařská fakulta
v Hradci Králové

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2023

Duben 2024

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)	11
2.4	Výrok auditora	12
3.	Analýza výnosů a nákladů.....	16
3.1	Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů	16
3.2	Vlastní výnosy v hlavní a hospodářské (doplňkové) činnosti.....	23
3.3	Náklady za rok 2023	25
3.4	Mzdové výdaje	26
3.5	Stipendia	28
4.	Vývoj a konečný stav fondů LF HK	28
4.1	Fondy	28
4.1.1	Rezervní fond.....	29
4.1.2	Fond reprodukce investičního majetku.....	30
4.1.3	Stipendijní fond.....	32
4.1.4	Fond odměn.....	32
4.1.5	Fond účelově určených prostředků.....	32
4.1.6	Fond sociální	33
4.1.7	Fond provozních prostředků	34
5.	Stav a pohyb majetku, pohledávek a závazků.....	35
5.1	Stav a pohyb majetku, pohledávek a závazků	35
5.1.1	Dlouhodobý nehmotný majetek	35
5.1.2	Dlouhodobý hmotný majetek	35
5.1.3	Krátkodobý finanční majetek	36
5.1.4	Zásoby.....	36
5.1.5	Pohledávky	37
5.1.6	Závazky	38
5.2	Inventarizace majetku.....	39
6.	Závěr.....	41
6.1	Kontrolní činnost.....	41
6.2	Činnost interního auditora	41
6.3	Vnější kontrolní činnost	41
6.4	Strategické cíle	43
	Tabulky	46
	Tabulka 1 Rozvaha	46
	Tabulka 2 Výkaz zisku a ztráty.....	49
	Tabulka 3 Hospodářský výsledek	50
	Tabulka 5 Veřejné financování.....	51
	Tabulka 5.a Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a tvůrčí.....	52
	Tabulka 5.b Financování výzkumu a vývoj.....	53

Tabulka 5.c	Financování programu reprodukce majetku.....	54
Tabulka 5.d	Financování strukturálních fondů	55
Tabulka 6	Přehled vybraných výnosů	56
Tabulka 7	Příjmy z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované VVŠ.....	57
Tabulka 8.a	Pracovníci a mzdové prostředky	58
Tabulka 8.b	Pracovníci a mzdové prostředky (bez OON)	59
Tabulka 9	Stipendia.....	60
Tabulka 11	Fondy.....	61
Tabulka 11.a	Rezervní fond.....	61
Tabulka 11.b	Fond reprodukce investičního majetku	62
Tabulka 11.c	Stipendijní fond	62
Tabulka 11.d	Fond odměn	63
Tabulka 11.e	Fond účelově určených prostředků	64
Tabulka 11.f	Fond sociální.....	65
Tabulka 11.g	Fond provozních prostředků.....	65

1. Úvod

Výroční zpráva o hospodaření (dále jen VZH) Lékařské fakulty v Hradci Králové (dále jen LF HK) za rok 2023 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. 2023 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2023 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 2023 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. 2023 na konečný stav k 31. 12. 2022,
- 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).

Podle zákona o vysokých školách a rozhodnutí Akademického senátu Lékařské fakulty v Hradci Králové byla pro rok 2023 schválena vyrovnaná rozvaha příjmů a výdajů, dříve označovaná jako rozpočet, s využitím rezervy z fondu provozních prostředků. Celkové příjmy a výdaje byly rozpočtovány částkou 499 490 tis. Kč.

Rozvaha byla zpracována z pohledu rozdělení činností na nehopodářské a hospodářské, 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 nehospodářskou (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 2023 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 2023 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 2023 byl oproti roku 2022 ovlivněn zejména:

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

Výše popsané skutečnosti ovlivnily při porovnání roku 2023 a 2022 výnosy a náklady a promítly se rovněž do stavu aktiv i pasiv. Proto se prolínají komentářem ve všech kapitolách zprávy.

Výsledek hospodaření Lékařské fakulty v Hradci Králové za rok 2023, zahrnující vnitro hospodářský výsledek, dosáhl částky 510 tis. Kč před zdaněním. Fondy LF HK meziročně klesly o 14 657 tis. Kč, přičemž k 31. 12. 2023 činil zůstatek 137 574 tis. Kč. Hlavním důvodem poklesu zůstatku bylo financování nákladů spojených s výstavbou Kampusu UK v Hradci Králové v rámci projektu MEPHARED 2.

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

2.1 Rozvaha

Rozvaha je uvedena ve VZH v části Tabulky s označením Tabulka 1. V rozvaze k 31. 12. 2023 jsou zachycena aktiva a pasiva v porovnání s předchozím obdobím.

Úhrn aktiv dosáhl ke konci roku 2023 celkové výše 1 048 014 tis. Kč, došlo k meziročnímu nárůstu o 66 631 tis. Kč. Skladba aktiv je následující:

Položka	Stav k 1. 1. 2023 (v tis. Kč)	Stav k 31. 12. 2023 (v tis. Kč)	Rozdíl 2023-2022
DNM v pořizovacích cenách	11 042	10 981	-61
Oprávký k DNM	-7 414	-8 756	-1 342
Zůstatková cena DNM	3 628	2 225	-1 403
DHM v pořizovacích cenách	1 248 896	1 378 953	130 057
Oprávký k DHM	-563 896	-608 856	-44 960
Zůstatková cena DHM	685 000	770 097	85 097
Dlouhodobý majetek celkem	688 628	772 322	83 694
Zásoby	1 454	1 375	-79
Pohledávky	26 370	16 024	-10 346
Krátkodobý finanční majetek	262 188	253 406	-8 782
Přechodné účty aktivní	2 743	4 888	2 145
Krátkodobý majetek celkem	292 755	275 692	-17 063
Vnitřní zúčtování	0	0	0
Vnitřní zúčtování celkem	0	0	0
Aktiva celkem	981 383	1 048 014	66 631

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

Pokles DNM v pořizovací ceně o 61 tis. Kč je způsoben vyřazením nepotřebného, technicky zastaralého majetku při současném omezení nákupu majetku nového. V roce 2023 bylo pořízeno výukové animační video vedení porodu v celkové hodnotě 303 tis. Kč, ordinační software Trios Desing Studio v pořizovací ceně 164 tis. Kč, dále byl rozšířen ekonomický informační systém JASU v celkové hodnotě 283 tis. Kč.

Zvýšení hodnoty o 130 057 tis. Kč v pořizovacích cenách vykazuje DHM. V roce 2023 byl z fakultních zdrojů pořízen dlouhodobý majetek v podobě technického zhodnocení budov v celkové výši 1 078 tis. Kč, odborné přístroje, trenažéry a simulátory určený pro výuku v celkové hodnotě 21 099 tis. Kč, byla hrazena kapitálová spoluúčast fakulty na přípravné fázi

projektu MEPHARED 2 ve výši 24 693 tis. Kč, z projektů NPO, VL + 15 a rozvojových projektů byl pořízen majetek celkem za 16 113 tis. Kč, z projektů Cooperatio a OP VVV v celkové hodnotě 2 634 tis. Kč.

Výrazně narostla hodnota opravek DHM, a to o 44 960 tis. Kč. Tento stav je spojen s uvedením do užívání dvou projektů MEPHARED 1 a MOTUL v roce 2015 a velkého množství odborných přístrojů a simulátorů a s tím související tvorbou účetních odpisů po celý rok 2023.

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 10 346 tis. Kč. Rozdíl oproti roku 2022 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 poklesl stav peněžních prostředků na bankovních účtech, a to o 8 782 tis. Kč oproti roku 2022.

Mírnou změnu v kategorii pohledávek vykazují i položky přechodných účtů aktivních, a to růst proti roku 2022 o 2 145 tis. Kč. Výsledek kopíruje princip aktuálnosti, kdy o výdajích, které byly hrazeny v roce 2023 (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. 2023 dosáhla, po zahrnutí účtů vnitřního zúčtování, hodnoty 1 048 014 tis. Kč, proti roku 2022 došlo ke zvýšení o 66 632 tis. Kč. Skladba pasiv je následující:

Položka	Stav k 1. 1. 2023 (v tis. Kč)	Stav k 31. 12. 2023 (v tis. Kč)	Rozdíl 2023-2022
Vlastní jmění	689 820	683 352	-6 468
Finanční fondy	152 231	137 574	-14 657
Výsledek hospodaření celkem	1 197	743	-454
V tom: účet výsledku hospodaření	1 067	409	-658
výsledek hosp. ve schvalovacím řízení	0	0	0
zisk, ztráta minulých let	310	515	205
snížení ztráty min. let (vnitro)	-181	-181	0
Vlastní zdroje celkem	843 248	821 669	-21 579
Krátkodobé závazky	58 896	51 419	-7 477
Jiná pasiva	76 162	78 924	2 762
Cizí zdroje celkem	135 058	130 342	-4 716
Vnitřní zúčtování	3 076	96 002	92 926
Vnitřní zúčtování celkem	3 076	96 002	92 926
Pasiva celkem	981 382	1 048 014	66 632

V objemu vlastních zdrojů LF HK došlo ke snížení proti roku 2022 o 21 579 tis. Kč, ukazatel vlastní jmění, který souvisí s investiční činností LF HK, se snížil meziročně o 6 468 tis. Kč. Ke snížení došlo ve stavu fondů LF HK, meziročně klesly o 14 657 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 2023 vykazuje zisk ve výši 1 067 tis. Kč, před zdaněním 409 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 nerovnají pasivům. Pokud k vygenerovanému hospodářskému výsledku po zdanění bez vnitropodniku za rok 2023 ve výši 367 tis. Kč přičteme vnitroorganizační výsledek hospodaření ve výši 41. Kč, činí výsledek hospodaření LF HK po zdanění za rok 2023 celkem 409 tis. Kč.

Krátkodobé závazky proti roku 2023 klesly o 7 477 tis. Kč, a to především u položky závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu celkem o 6 189 tis. Kč. Pokles závazků ke státnímu rozpočtu souvisí s ukončením realizace projektů OP VVV, schválenými žádostmi o platbu řídicím orgánem. Současně klesly závazky vůči dodavatelům o 1 454 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 2 762 tis. Kč, a to především vlivem poklesu počtu studentů a snížení časového rozlišení školného za výuku v cizím jazyce, které bylo uhrazeno v roce 2023, ale protože se školné týká letního semestru ak. roku 2023/2024, dle zásady aktuálnosti je výnosem v období, se kterým věcně a časově souvisí, tzn. výnosem roku 2024.

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

2.2 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 2023, 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 nehuspodářské 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 2023-2022
	2022	2023	
Výnosy celkem	503 677	519 398	15 721
z toho v HLČ	503 514	519 218	15 704
HOČ	163	179	16
Náklady celkem	502 609	518 989	16 380
z toho v HLČ	502 599	518 860	16 261
HOČ	10	129	119
daň z příjmu	-125	101	226
HV celkem	1 067	409	-658
z toho v HLČ	915	359	-556
HOČ	152	50	-102

HV = hospodářský výsledek

HLČ = hlavní činnost

HOČ = hospodářská činnost

LF HK vykázala za rok 2023 kladný hospodářský výsledek po zdanění s vnitropodnikem ve výši 409 tis. Kč, a to v hlavní činnosti ve výši 359 tis. Kč a v hospodářské činnosti ve výši 50 tis. Kč. Proti roku 2022 došlo ke snížení zisku o 658 tis. Kč, z toho v hlavní činnosti ke o 556 tis. Kč a v hospodářské činnosti o 102 tis. Kč.

Celkové výnosy roku 2023 (včetně vnitroorganizačních) činily 519 398 tis. Kč, z toho v hlavní činnosti 519 218 tis. Kč a v hospodářské činnosti 179 tis. Kč. Pokud jde o ukazatel celkových výnosů, meziročně došlo ke zvýšení o 15 721 tis. Kč, v hlavní činnosti o 15 704 tis. Kč, hospodářská činnost vzrostla na straně výnosů o 16 tis. Kč.

Celkové náklady roku 2023 (včetně vnitroorganizačních) činily 518 989 tis. Kč, z toho v hlavní činnosti 518 860 tis. Kč a v hospodářské činnosti 129 tis. Kč. V porovnání s předchozím rokem došlo u celkových nákladů k nárůstu o 16 380 tis. Kč, u hlavní činnosti náklady o 16 261 tis. Kč a u hospodářské činnosti o 119 tis. Kč.

V závěru roku 2023 potvrdilo Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy České republiky (MŠMT) Výroční zprávu o hospodaření UK za rok 2022 bez připomínek a Univerzita Karlova přistoupila po schválení Rozšířeným kolegiem rektorky UK dne 4. 10. 2023 ke stanovení podílu fakult a dalších součástí na dani z příjmu a k rozdělení výsledku hospodaření

za uplynulý rok. Po projednání v Kolegiu děkanů a v Akademickém senátu LF HK bylo rozhodnuto přesunout část hospodářského výsledku ve výši 893 tis. Kč do fondu reprodukce investičního majetku a část výsledku nehmotné činnosti ve výši 174 tis. Kč do fondu provozních prostředků. Tyto finanční prostředky budou v následujících letech využity jako zdroj financování plánovaných nákladů spojených s realizací dlouhodobých projektů.

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

Přehled o peněžních tocích poskytuje informace o skutečném pohybu peněz a peněžních ekvivalentů za rok 2023. 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 2022 došlo ke snížení peněžních prostředků o 8 782 tis. Kč, tj. o 3,35 %.

Stav peněžních prostředků k 1. 1. 2023 v tis. Kč	262 188
Čistý peněžní tok	-658
(HV za kalendářní rok – daň)	
Úpravy o nepeněžní operace	139 845
- odpisy stálých aktiv	46 302
- změna zůstatku rezerv	
- změna zůstatku čas. rozliš. (aktivní a pasivní přech. účty)	617
- změna vnitř. zúčtování (aktivní a pasivní účty)	92 926
Úpravy oběžných aktiv a pasiv	2 948
- změna stavu zásob	79
- změna stavu pohledávek	10 346
- změna stavu krátk. závazků	-7 477
Nabytí stálých aktiv	-129 996
- nabytí nehmotného majetku	61
- nabytí hmotného majetku	-130 057
Změna stavu dlouh. závazků	0
Změna stavu fondů	-20 920
- ZSZ majetkových fondů	-6 468
- ZSZ finančních fondů	-14 657
- ZSZ nerozděleného zisku	205
Stav peněžních prostředků 31. 12. 2023	253 406

Nejvýznamnější položky zvyšující a snižující stav peněžních prostředků

Významný vliv na CF má snížení stavu závazků v částce 7 477 tis. Kč, a to zejména vůči státnímu rozpočtu z titulu přijatých záloh na projekty OP VVV, které nebyly k 31.12.2023 předmětem schválené žádosti o platbu, a tudíž nebyly 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 130 057 tis. Kč mají zásadní vliv kapitálové prostředky v projektech Národního plánu obnovy, Programech na podporu strategického řízení a v projektu VL+15, dále zdroje ve FRIM. Jejich prostřednictvím byl pořízen dlouhodobý hmotný majetek. K 31. 12. 2023 fakulta účtovala o závazku uhradit vzniklé náklady na výstavbu Kampusu v projektu MEPHARED 2 v celkové výši 89 171 tis. Kč. Závazky byly uhrazeny ve splatnosti v roce 2024, což je hlavní důvod růstu majetkových fondů, tj. vlastního jmění (vzhledem k pasivní povaze účtu vyjádřeno ve výkazu Cash Flow znaménkem „-“), a to o 6 468 tis. Kč.

2.4 Výrok auditora

Za rok 2023 byla účetní závěrka ověřena nezávislým auditorem Ing. Vilémem Juránkem, ev. číslo oprávnění 1430, Kostelec nad Orlicí, Gallova 1138. Auditor provedl audit účetních výkazů Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023.

Zpráva nezávislého auditora o ověření výkazů Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023 byla vydána dne 4. 3. 2024.

Z vyjádření nezávislého auditora plyne, že účetní výkazy podávají věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv LF HK k 31. 12. 2023, nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2023, v souladu s českými účetními předpisy.

Ing. Vilém Juránek, nezávislý auditor, č. oprávnění 1430
Kostelec nad Orlicí, Gallova 1138



Zpráva nezávislého auditora pro Lékařskou fakultu v Hradci Králové

příjemce zprávy: prof. MUDr. Jiří Mandáček, Ph.D., děkan Lékařské fakulty v Hradci Králové

Ing. Věra Tlapáková, MBA – tajemnice Lékařské fakulty v Hradci Králové

Výrok auditora

Provedl jsem audit přiložených účetních výkazů Lékařské fakulty v Hradci Králové, která je součástí účetní jednotky - Univerzity Karlovy. Audit se týkal účetního výkazu Rozvaha k 31. 12. 2023 a účetního výkazu Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023.

Podle mého názoru účetní výkazy Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty podávají věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Lékařské fakulty v Hradci Králové k 31. 12. 2023, nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2023, v souladu s českými účetními předpisy.

Zdůraznění skutečnosti

Lékařská fakulta v Hradci Králové je vnitřní organizační částí Univerzity Karlovy a není tudíž účetní jednotkou ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Z toho důvodu ověřované účetní výkazy Rozvaha a Výkaz zisků a ztráty k 31. 12. 2023 Lékařské fakulty v Hradci Králové nejsou závěrkovými výkazy ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a v podobě, jak je definuje prováděcí vyhláška č. 504/2002 Sb. Liší se vykazováním vnitro-univerzitních pohledávek a závazků vůči jiným vnitřním organizačním částem Univerzity Karlovy a rovněž vykazováním vnitro-nákladů a vnitro-výnosů vyplývajících ze styku s ostatními vnitřními organizačními částmi Univerzity Karlovy (tzv. výkazy „VNITRO“).

Základ pro výrok

Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Moje odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit historických účetních údajů, obsažených v ověřovaných účetních výkazech Lékařské fakulty v Hradci Králové. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na Lékařské fakultě v Hradci Králové nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.



Ostatní informace

Ostatní informace nebyly předmětem auditní zakázky, proto se k nim nevyjadřuji.

Odpovědnost vedení Lékařské fakulty v Hradci Králové za účetní výkazy Rozvaha k 31. 12. 2023 a Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023

Vedení Lékařské fakulty v Hradci Králové, v čele s děkanem, odpovídá za sestavení účetních výkazů Rozvaha k 31. 12. 2023 a Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023, podávajících věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení těchto účetních výkazů tak, aby neobsahovaly významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetních výkazů Rozvaha k 31. 12. 2023 a Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023 je vedení Lékařské fakulty v Hradci Králové povinno posoudit i schopnost nepřetržitého trvání Lékařské fakulty v Hradci Králové, coby součásti Univerzity Karlovy a relevantnost tohoto předpokladu, který byl použit při sestavení výše jmenovaných účetních výkazů.

Odpovědnost auditora za audit účetních výkazů Rozvaha k 31. 12. 2023 a Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023 Lékařské fakulty v Hradci Králové

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že ověřované účetní výkazy Lékařské fakulty v Hradci Králové neobsahují významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v ověřovaných účetních výkazech závěrečně odhalí případnou existující 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 významně ovlivnit účetní závěrku Univerzity Karlovy, coby účetní jednotky, jejíž vnitřní součástí Lékařská fakulta v Hradci Králové je, jakož i ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetních výkazů Lékařské fakulty v Hradci Králové na jejich základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetních výkazů Lékařské fakulty v Hradci Králové, způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím 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 (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Lékařské fakulty v Hradci Králové relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl vyjádřit názor na účinnost jeho vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetních výkazů Lékařské fakulty v Hradci Králové a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost dalšího nepřetržitého trvání Lékařské fakulty v Hradci Králové. Moje závěry týkající se schopnosti Lékařské fakulty v Hradci Králové nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mé zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Lékařská fakulta v Hradci Králové ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah ověřovaných účetních výkazů Lékařské fakulty v Hradci Králové, a dále to, zda účetní výkazy zobrazují podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Mojí povinností je informovat vedení Lékařské fakulty v Hradci Králové, prostřednictvím tajemnice fakulty, mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Ing. Vilém Juránek
Kostelec nad Orlicí, Gallova 1138
číslo oprávnění KAČR: 1430

datum zprávy auditora: 4.3.2024

podpis auditora:



Přílohy: - rozvaha k 31.12.2023
- výkaz zisků a ztrát k 31.12.2023

3. Analýza výnosů a nákladů

Financování činnosti Lékařské fakulty Hradec Králové zahrnuje širokou škálu zdrojů, včetně veřejných rozpočtů jak národních, tak mezinárodních, a také zdrojů soukromých. Hodnocení hospodářského výsledku a jeho srovnání s rokem 2022 bylo představeno v kapitole 2. Roční účetní závěrky.

Tato kapitola se podrobněji zabývá klíčovými nákladovými a výnosovými položkami a také financováním z veřejných zdrojů. Pro účely identifikace finančních prostředků od jednotlivých poskytovatelů, rozdělených až na úroveň jednotlivých projektů, je udržována samostatná účetní evidence.

V rámci roční účetní závěrky dochází k finančnímu vyrovnání příspěvků a dotací ze státního rozpočtu, především prostřednictvím účetního oddělení Univerzity Karlovy. Na základě těchto vyrovnání jsou nepoužité finanční prostředky přesouvány do fondu provozních prostředků nebo fondu účelově určených prostředků. Nepoužité části dotace jsou vráceny zpět poskytovatelům.

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

3.1 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 2023“. 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, uvedená 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 325 665 tis. Kč, z toho byly použity finanční prostředky v částce 325 376 tis. Kč. Rozdíl 289 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 192 tis. Kč, které byly vráceny poskytovateli.

Sloupec 3 zachycuje poskytnuté kapitálové prostředky, které v roce 2023 dosáhly celkové výše 23 250 tis. Kč, použité kapitálové prostředky vykázané ve sloupci 4 dosáhly hodnoty 18 838 tis. Kč. Rozdíl představuje nevyčerpanou část přijatých dotačních záloh na projekty OP VVV obdrženu v minulých letech, kterou fakulta užila v roce 2023.

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 2023 v úhrnu s rokem 2022 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)	2022	2023	Rozdíl 2023–2022
Příspěvek MŠMT – vzdělávací činnost "A + K"	169 196	172 021	2 825
Příspěvek MŠMT – stipendia DSP "C"	5 839	5 940	101
Příspěvek MŠMT – zahraniční studenti "D"	0	12	12
Příspěvek MŠMT – fond vzdělávací politiky "F"	799	21 216	20 417
Příspěvek MŠMT – institucionální plán „I“/“PPSŘ“	4 259	3 909	-350
Příspěvek MŠMT – společenské poptávky „P“	55 222	55 222	0
Příspěvek MŠMT	235 315	258 320	23 005
Dotace MŠMT – zahraniční rozvoj. pomoc "D"	935	584	-351
Dotace MŠMT mimo VaV	935	584	-351
IP VaV DKR rámcové programy	0	0	0
IP VaV DKR volná dotace na podporu vědy	4 897	2 086	-2 811
IP VaV DKR COOPERATIO	44 607	46 276	1 669
IP celkem	49 504	48 362	-1 142
ÚP specifický výzkum VVŠ GA UK	1 516	1 163	-353
ÚP projekty mezinárodní spolupráce	0	0	0
ÚP specifický výzkum VVŠ ostatní	3 713	3 761	48
ÚP celkem	5 229	4 924	-305
Dotace na VaV	54 733	53 286	-1 447
Dotace na programy strukturálních fondů na VaV	15 173	14 888	-285
Dotace a příspěvek získané přes MŠMT	306 156	327 078	20 922
Ostatní dotace spojené se vzděláváním (MZ ČR) - SVL	7 849	7 135	-714
Ostatní dotace na VaV	12 723	14 702	1 979
z toho GA ČR	0	3 301	3 301
AZV (IGA) MZ	12 723	11 401	-1 322
Ostatní dotace získané přes jiná ministerstva	20 572	21 837	1 265
Prostředky plynoucí přes veřejné rozpočty ČR	326 728	348 915	22 187
Dotace na V a V plynoucí ze zahraničí (NF)	0	0	0
Prostředky plynoucí přes veřejné rozpočty ze zahraničí	17	0	-17
Poskytnuté prostředky z veřejných zdrojů celkem	326 745	348 884	22 139

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 2023 získala do svého rozpočtu běžný a kapitálový příspěvek na vzdělávací činnost v celkové výši 253 464 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 v Programu na podporu strategického řízení.

Sloupec a) této tabulky vyjadřuje celkové poskytnuté běžné prostředky z kapitoly MŠMT na financování vzdělávací a vědecké činnosti ve výši 244 980 tis. Kč, sloupec b) zachycuje tyto prostředky ve skutečně použité výši 244 949 tis, z toho bylo uloženo do fondu provozních prostředků 2 165 tis. Kč a do fondu reprodukce investičního majetku 224 tis. Kč. Z ostatních kapitol státního rozpočtu (MZ ČR) bylo poskytnuto 7 135 tis. Kč na specializační vzdělávání lékařů, použito bylo 7 104 tis. Kč, nespotřebované prostředky ve výši 31 tis. Kč byly vráceny poskytovateli.

Sloupce c) a d) vykazují poskytnuté a použité kapitálové prostředky na financování vzdělávací, vědecké a výzkumné činnosti v částce 8 515 tis. Kč, které nebyly v roce 2023 zcela vyčerpány, rozdíl ve výši 7 355 tis. Kč byl uložen do fondu reprodukce investičního majetku.

Příspěvek MŠMT ze státního rozpočtu na vzdělávací a vědeckou, výzkumnou, vývojovou a inovační, uměleckou nebo další tvůrčí činnost (ukazatel A + K) činil v roce 2023 celkem 172 021 tis. Kč, oproti roku 2022 došlo ke zvýšení o 2 825 tis. Kč, tj o 1,67 %.

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 5 940 tis. Kč, proti roku 2022 došlo ke zvýšení o 101 tis. Kč.

V rámci ukazatele F byl poskytnut příspěvek studentům se speciálními potřebami ve výši 171 tis. Kč a dále jsou pod tento ukazatel zahrnuty fin. zdroje určené ke financování nákupů zboží a služeb z Národního plánu obnovy v celkové výši 14 276 tis. Kč (viz Tabulka 5.a + 5.d). I v roce 2023 byl fakultě poskytnut příspěvek na navýšení kapacit lékařských fakult pro studenty oboru Všeobecného lékařství v rámci ukazatele „P“, a to ve výši 55 222 tis. Kč.

Prostřednictvím Programu na podporu strategického řízení získala LF HK v roce 2023 běžné finanční prostředky v objemu 2 914 tis. Kč a kapitálové prostředky ve výši 995 tis. Kč.

Neinvestiční část příspěvku byla v roce 2023 použita na financování aktivit jako je pedagogické vzdělávání akademiků, vazba studia na praxi, distanční a flexibilní formy výuky a další, část příspěvku ve výši 1 585 tis. Kč byla uložena do fondu provozních prostředků. Kapitálová část příspěvku ve výši 919 tis. Kč byla převedena do fondu reprodukce investičního majetku.

Dotace podle ukazatele D se týká realizace projektů v rámci programů mezinárodní spolupráce, zahraniční rozvojové pomoci, v kategorii B byly fakultě přiděleny v roce 2023 fin. prostředky ve výši 584 tis. Kč. Tyto byly následně vyplaceny formou stipendií zahraničním studentům.

Mezi dotace spojené se vzděláváním zahrnujeme i poskytnutou dotaci MZ ČR ve výši 7 135 tis. Kč určenou na specializační vzdělávání lékařů (SVL), proti roku 2022 došlo ke snížení o 714 tis. Kč, nespotřebované finanční prostředky ve výši 31 tis. Kč byly vráceny MZ MZ ČR.

Finanční prostředky byly použity pro činnosti spojené se SVL ve čtyřech částech takto:

Část A – paušální dotace na kalendářní rok 2023 ve výši 3 450 tis. Kč

Část B – paušální dotace na počet školenců ve výši 3 134 tis. Kč

Část C – paušální dotace za atestační zkoušku ve výši 240 tis. Kč

Část D – počet zkoušek po kmenech 280 tis. Kč

Poskytnuté běžné prostředky z veřejných zdrojů spojené se vzděláváním v roce 2023 v porovnání s rokem 2022 znázorňuje níže uvedená tabulka.

Poskytnuté prostředky z veřejných zdrojů spojené se vzděláváním	2022	2023	Rozdíl 2023–2022
Příspěvek MŠMT - vzdělávací činnost „A + K“	169 196	172 021	2 825
Příspěvek MŠMT - stipendia DSP "C"	5 839	5 940	101
Příspěvek MŠMT - zahraniční studenti "D"	0	12	12
Příspěvek MŠMT - fond vzdělávací politiky "F"	352	12 460	12 108
Příspěvek MŠMT - institucionální plán "I"	3 145	2 914	-231
Příspěvek MŠMT – společenské poptávky „P“	49 222	49 222	0
Příspěvek MŠMT	227 754	242 568	14 814
Dotace MŠMT - zahraniční rozvoj. pomoc "D"	935	584	-351
Dotace MŠMT - program CEEPUS "D"	0	0	0
Dotace MŠMT mimo VaV	935	584	-351
Dotace a příspěvek MŠMT na vzdělávání	228 689	243 152	14 463
Ostatní dotace spojené se vzděláváním - SVL	7 849	7 135	-714
Ostatní dotace získané přes jiná ministerstva, územní rozpočty	7 866	7 135	-731
Poskytnuté prostředky z veřejných zdrojů spojených se vzděláváním celkem	236 555	250 287	13 732

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 2023 je zpracován v Tabulce 5. b v části Tabulky.

Sloupec a) a b) této tabulky zachycuje celkovou výši poskytnutých běžných prostředků na financování výzkumu a vývoje, které ve sledovaném období dosáhly částky 66 238 tis. Kč a kapitálových prostředků v celkové výši 1 750 tis. Kč. Skutečné využití ve výši 68 071 tis. Kč (vč. nespotřebovaných účelově určených prostředků ve výši 244 tis. Kč z roku 2022) nalezneme ve sloupci f). Do fondu účelově určených prostředků bylo převedeno 2 291 tis. Kč, z toho 2 169 tis. Kč z programu COOPERATIO a 122 tis. Kč z programů AZV.

Porovnání běžných prostředků na financování výzkumu a vývoje v letech 2023 a 2022 znázorňuje tabulka na straně 21.

Poskytnutá institucionální podpora (IP) na rozvoj výzkumné organizace (RVO) představovala ve sledovaném roce částku 48 362 tis. Kč, zaznamenáváme zde snížení finančních prostředků proti minulému období v částce 1 142 tis. Kč.

Nejvýznamnějším příjmem v této skupině je institucionální podpora programu COOPERATIO ve výši 46 276 tis. Kč. Jde o program, který se stává 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 2019–2022 a užití institucionální podpory dlouhodobého koncepčního rozvoje výzkumné organizace prostřednictvím programu COOPERATIO v roce 2023 v členění dle jednotlivých skupin nákladů, a to vč. použití prostředků uložených do fondu účelově určených prostředků v roce 2022 a vyjma tvorby fondu tvořeného převodem fin. prostředků v roce 2023.

Typ nákladů	Rok					Celkem
	2019	2020	2021	2022	2023	
Osobní náklady (mzdy a odvody) + stipendia	22 066	23 028	25 459	17 446	22 735	110 734
Provozní náklady a služby	13 190	14 655	15 011	21 303	12 873	77 032
Doplňkové a režijní náklady	1 251	1 380	228	2 124	7 790	12 773
Investice	0	0	0	58	2 861	2 919
Celkem program PROGRES kód Q40/COOPERATIO	36 507	39 063	40 698	40 931	46 259	203 458
Celkem program PROGRES kód Q29	143	136	178	0	0	457
Celkem PROGRES/COOPERATIO	36 650	39 199	40 876	40 931	46 259	203 915

V rámci účelové podpory (ÚP) na specifický výzkum pro veřejné vysoké školy (VVŠ) LF HK obdržela prostředky ve výši 4 924 tis. Kč, prostředky tohoto druhu zaznamenaly pokles o 305 tis. Kč. Z Grantové agentury UK (GA UK) obdržela fakulta finanční prostředky v objemu 1 163 tis. Kč, na specifický vysokoškolský výzkum bylo získáno 3 761 tis. Kč.

V roce 2023 obdržela LF HK na vědu a výzkum (VaV) z kapitoly MŠMT celkem 53 286 tis. Kč, proti roku 2022 došlo k poklesu o 1 447 tis. Kč, tj. o 2,64 %.

Dotace na VaV získané přes ostatní ministerstva v roce 2023 činily 14 702 tis. Kč, proti roku 2022 došlo ke zvýšení o 1 979 tis. Kč. Celá částka byla získána přes Agenturu pro zdravotnický výzkum ČR (AZV) a Grantovou agenturu ČR (GA ČR).

Použité běžné + kapitálové prostředky z veřejných zdrojů na financování VaV	2022	2023	Rozdíl 2023–2022
IP VaV DKR	4 897	2 086	-2 811
IP VaV DKR COOPERATIO	44 607	46 276	1 669
IP celkem	49 504	48 362	- 1 142
ÚP na specifický výzkum VVŠ GA UK	1 516	1 163	-353
ÚP na projekty mezinárodní spolupráce	0	0	0
ÚP na specifický výzkum VVŠ ostatní	3 713	3 761	48
ÚP celkem	5 229	4 924	-305
Dotace na VaV z kapitoly MŠMT celkem	54 733	53 286	- 1 447
Ostatní kapitoly státního rozpočtu	12 723	14 702	1 979
z toho GA ČR	0	3 301	3 301
AZV MZ	12 723	11 401	-1 322
Dotace na VaV plynoucí ze zahraničí (NF)	0	0	0
Prostředky plynoucí přes veřejné rozpočty	17	0	-17
Použité prostředky z veřejných zdrojů na financování VaV celkem	67 473	67 988	515

Tabulka 5.c – Financování programů reprodukce majetku

Z programového financování EDS nebyla v roce 2023 LF HK poskytnuta žádná podpora.

Tabulka 5.d – Financování programů strukturálních fondů

Jak naznačuje Tabulka 5. d v Tabulkové části LF HK, v roce 2023 LF HK získala finanční neinvestiční prostředky v celkové hodnotě 27 431 tis. Kč, z toho 12 543 tis. Kč na vzdělávání z Národního plánu obnovy a 14 888 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 7 236 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 6 253 tis. Kč
invest. část 0 tis. Kč
- b) Prioritní osa 2 (PO2) - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV - neinv. část 2 546 tis. Kč
invest. část 1 336 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 (IRWIn)“, 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“

3.2 Vlastní výnosy v hlavní a hospodářské (doplňkové) činnosti

Celkové výnosy roku 2023 představovaly částku 519 397 tis. Kč, z toho v hlavní činnosti 219 218 tis. Kč a v hospodářské 179 tis. Kč. Meziroční rozdíl činí zvýšení o 15 720 tis. Kč. U hlavní činnosti došlo ke zvýšení výnosů o 15 704 tis. Kč, u hospodářské činnosti o 16 tis. Kč.

V níže uvedené tabulce jsou zachyceny nejdůležitější výnosy roku 2023 v porovnání s rokem 2022.

Vybrané výnosy	2022		2023		Rozdíl 2023-2022	
	HLČ	HOČ	HLČ	HOČ	HLČ	HOČ
tržby za prodej služeb a zboží	115 020	163	108 988	179	- 6 032	16
z toho výnosy za výuku ZS	104 506	0	97 973	0	-6 533	0
kurzy SVL	1 093	0	974	0	-119	0
přípravný kurz medicíny	807	0	985	0	178	0
poplatky za PŘ	2 285	0	2 532	0	247	0
výnosy z pronájmu	0	163	104	179	104	16
zúčtování fondů	13 606	0	15 153	0	1 547	0
z toho FÚUP	1 764	0	3 057	0	1 293	0
FPP	5 310	0	4 331	0	-979	0
jiné ostatní výnosy	62 526	0	53 866	0	-8 660	0
z toho mimorozpočtové granty	7 721	0	1 793	0	-5 928	0
dotační odpisy	53 582	0	45 591	0	-7 991	0
tržby z prodeje majetku	19	0	0	0	-19	0
provozní dotace	294 310	0	315 070	0	20 760	0
vnitroorganizační výnosy	9 641	0	8 963	0	-678	0
Výnosy celkem	503 514	163	519 218	179	15 704	16

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 97 973 tis. Kč, proti roku 2022 došlo k poklesu počtu studentů, a tedy i školného hrazeného za cizojazyčné studium o 6 533 tis. Kč.

Níže uvedená tabulka uvádí počty studentů v jednotlivých studijních programech v letech 2023, 2022 a 2021.

Akademický rok (stav k 31. 10.)	Magisterské SP				Bakalářské SP	
	VL	ZL	GM	D	VS	F
2023/2024	1 094	171	319	14	97	0
2022/2023	1 027	172	296	28	84	0
2021/2022	1 014	167	325	43	91	0
rozdíl 2023-2022	67	-1	23	-14	13	0
rozdíl 2022-2021	13	5	-29	-15	-7	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 45 591 tis. Kč, v porovnání s rokem 2022 došlo k poklesu o 7 991 tis. Kč.

Provozní dotace vzrostly ve srovnání s minulým rokem o 20 760 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) a zdroje z Národního plánu obnovy uložené do fondu provozních prostředků v roce 2022.

Vybrané zdroje příjmů jsou uvedeny také v tabulkové části u Tabulky 6 – Přehled vybraných výnosů za rok 2023 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 108 731 tis. Kč, které LF HK poskytovala v rámci hlavní činnosti. Tyto zdroje představovaly především příjmy za výuku zahraničních studentů v celkové výši 97 973 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 2023 činily 2 532 tis. Kč. Výše poplatku byla pro akademický rok 2023/2024 stanovena pro bakalářský a magisterský studijní program ve výši 880 Kč, při použití elektronické podoby

příhlášky 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 2023 byly celkem ve výši 1 632 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 97 973 tis. Kč.

3.3 Náklady za rok 2023

Celkové náklady roku 2023 činily 518 989 tis. Kč, z toho v hlavní činnosti 518 860 tis. Kč v hospodářské 129 tis. Kč. Meziroční zvýšení činí 16 280 tis. Kč. U hlavní činnosti došlo ke zvýšení nákladů o 16 261 tis. Kč, u hospodářské činnosti náklady o 119 tis. Kč.

V níže uvedené tabulce jsou nejdůležitější náklady roku 2023 v porovnání s rokem 2022.

Vybrané náklady	2022		2023		Rozdíl 2023-2022	
	HLČ	HOČ	HLČ	HOČ	HLČ	HOČ
Spotřeba materiálu a zboží	30 397	0	31 752	0	1 355	0
z toho DDHM	6 292	0	8 239	0	1 947	0
chemikálie a lab. potřeby	16 296	0	15 608	0	-688	0
Spotřeba energií	12 867	0	12 317	0	-550	0
z toho voda	877	0	1 086	0	209	0
plyn	555	0	743	0	188	0
elektrina	7 262	0	6 629	0	-633	0
teplo	4 173	0	3 859	0	-314	0
Služby	30 494	0	24 429	0	-6 065	0
z toho opravy a udržování	5 982	0	5 700	0	-282	0
cestovné	3 678	0	2 152	0	-1 526	0
úklid	5 855	0	5 889	0	34	0
Osobní náklady	324 191	0	341 715	127	17 524	127
z toho mzdové náklady	238 229	0	251 169	100	12 940	100
zákonné náklady	80 812	0	84 380	27	3 568	27
Ostatní náklady	35 652	10	37 321	2	1 669	-8
z toho stipendia	19 906	0	18 546	0	-1 360	0
vyúčtování spoluřešitelů	6 575	0	5 993	0	-582	0
Odpisy a opravné položky	61 100	0	53 225	0	-7 875	0
Vnitroorganizační náklady	8 005	0	8 942	0	937	0
Daň z příjmu	-125	0	101	0	226	0
Náklady celkem	502 599	10	518 860	129	16 261	119
Hospodářský výsledek po zdanění	915	152	359	50	-556	-102

K výraznému poklesu v celkové částce o 688 tis. Kč došlo u nákupu chemikálií a laboratorních potřeb, klesly také náklady vynaložené na cestovné o 1 526 tis. Kč. Náklady na plyn se naopak zvýšily o 188 tis. Kč, náklady na nákup materiálu a zboží vzrostly o 1 355 tis. Kč.

Ke zvýšení došlo v kategorii celkových osobních nákladů, a to o 17 524 tis. Kč. V roce 2023 tvořily mzdové náklady 48,41 % z celkových nákladů.

3.4 Mzdové výdaje

Mzdové výdaje jsou popsány v Tabulce 8 tabulkové části.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců LF HK v roce 2023 činil celkem 370,4, z toho průměrný přepočtený počet zaměstnanců, jejichž mzda byla hrazena z prostředků financovaných z kapitoly 333 - MŠMT, tj. bez ostatních aktivit, činil 344,8.

Kategorie	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců (bez ost.aktivit)		
	2021	2022	2023
pedagogičtí pracovníci	175,4	169,8	170,7
z toho: profesoři	38,0	37,4	36,3
docenti	30,6	32,9	34,5
odborní asistenti	80,6	76,9	76,3
asistenti	26,2	22,6	23,4
vědečtí pracovníci	1,4	1,56	1,3
ostatní pracovníci	170,4	168,7	172,8
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců – zdroj krytí MŠMT	347,2	340,06	344,8

Kategorie	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců		
	2021	2022	2023
pedagogičtí pracovníci	175,4	169,8	175,1
z toho: profesoři	38,0	37,6	37,2
docenti	30,6	33,2	35,5
odborní asistenti	80,6	78,5	78,5
asistenti	26,2	23,2	23,8
vědečtí pracovníci	22,1	17,2	8,2
ostatní pracovníci	184,6	182,9	187,1
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců – celkem	382,2	372,63	370,4

V roce 2023 bylo vyplaceno na mzdách včetně ostatních osobních nákladů (OON) celkem 251 269 tis. Kč, z toho na hlavní činnosti 251 169 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)	241 399	219 958	8 877	12 564	100	241 499
OON (v tis. Kč)	9 670	6 793	1 407	1 470	0	9 670
Celkem (v tis. Kč)	251 069	226 751	10 284	14 034	100	251 169

Průměrná mzda v roce 2023 činila 54 321 Kč s krytím mzdových nákladů ze všech dostupných (granty, kurzy, výuka zahraničních studentů, jiné zdroje a hospodářská činnost). V porovnání s rokem 2022 se celková průměrná mzda zvýšila o 6,6 %. Průměrná mzda z prostředků kapitoly 333 – MŠMT, tj. bez ostatních aktivit, činila 53 160 Kč a zaznamenala meziroční nárůst o 6,7 %.

Kategorie	Průměrná mzda v Kč (bez ostatních aktivit)			
	2021	2022	2023	Index 2023/2022
akademičtí pracovníci	67 300	65 035	68 991	106,1
z toho: profesori	105 845	97 932	100 442	102,6
docenti	81 340	77 144	82 471	106,9
odb. asistenti	52 158	51 434	55 621	108,1
asistenti	41 486	39 337	43 951	111,7
ostatní pracovníci	34 320	34 709	37 526	108,1
Celkem prům. mzda	51 103	49 820	53 160	106,7

Kategorie	Průměrná mzda v Kč včetně grantů, kurzů, výuky zahraničních studentů, hospodářské činnosti a jiných zdrojů			
	2021	2022	2023	2023/2022
akademičtí pracovníci	70 921	68 548	72 069	105,1
z toho: profesori	109 710	101 477	103 463	102,0
docenti	85 725	80 993	85 009	105,0
odb. asistenti	55 573	55 128	58 818	106,7
asistenti	44 573	42 906	47 492	110,7
ostatní pracovníci	34 478	35 150	38 067	108,3
Celkem prům. mzda	51 629	50 953	54 321	106,6

3.5 Stipendia

V roce 2023 LF HK v souladu s celouniverzitním stipendijním řádem přiznala a vyplatila stipendia v celkové částce 18 546 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 4 226 tis. Kč.

Stipendia za vynikající vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalostí byla vyplacena v celkovém objemu 18 tis. Kč, z vlastních zdrojů ve výši 14 tis. Kč. Celková výše stipendií přiznaných a vyplacených v případech zvláštního zřetele hodných činila 2 125 tis. Kč, zdroje v celkové výši 1 926 tis. Kč byly uvolněny z příspěvků a dotací MŠMT, z vlastních zdrojů fakulta na tyto účely poskytla 199 tis. Kč.

Na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu bylo na stipendiiích vyplaceno 2 969 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 8 745 tis. Kč. Část ve výši 5 940 tis. Kč byla hrazena z příspěvku MŠMT, část ve výši 1 598 tis. Kč ze stipendijního fondu a část ve výši 1 207 tis. Kč z vlastních prostředků.

Na podporu studia v České republice bylo vyplaceno za rok 2023 vládním stipendistům celkem 388 tis. Kč.

4. Vývoj a konečný stav fondů LF HK

4.1 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 přiděl nerozděleného výsledku hospodaření z minulých let v maximální částce 617 tis. Kč do fondu reprodukce investičního majetku.

Zdrojem sociálního fondu je přiděl na vrub nákladů LF HK, v roce 2023 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 2023 tvořen, stejně jako v předchozích letech, z poplatků studentů za nadstandardní dobu studia.

Objem fondů LF HK představoval k 31. 12. 2023 celkem 137 574 tis. Kč. Došlo ke snížení proti stavu na počátku roku o 14 657 tis. Kč, což demonstruje Tabulka 11 – Fondy celkem v Tabulkové části výroční zprávy.

Níže uvedená tabulka znázorňuje vývoj výše fondů za období 2020–2023.

Přehled fondů	2020	2021	2022	2023
Fond reprodukce investičního majetku	11 746	23 185	24 445	90 929
Fond rezervní	18 552	18 552	18 552	8 552
Fond účelově určených prostředků	4 044	4 296	5 614	6 101
Fond provozních prostředků	50 164	58 515	80 591	9 902
Fond stipendijní	3 829	3 800	4 146	4 544
Fond sociální	20 019	19 476	18 883	17 546
Celkem	108 354	127 824	152 231	137 574

4.1.1 Rezervní fond

Jak vyplývá z Tabulky 11.a, do rezervního fondu nebyl v roce 2023 proveden žádný přiděl. Finanční situace související s předfinancováním strategicky významného projektu MEPHARED 2 do doby, než bude přidělena dotace z Národního plánu obnovy si však vyžádala čerpání fondu v podobě převodu 10 000 tis. Kč do fondu reprodukce investičního majetku. Převod byl projednán a schválen Akademickým senátem LF HK a následně rektorkou UK.

Zůstatek disponibilních prostředků fondu představoval k 31. 12. 2023 celkem 8 552 tis. Kč.

4.1.2 Fond reprodukce investičního majetku

Změny, které nastaly u fondu reprodukce investičního majetku (FRIM), sleduje Tabulka 11. b. V roce 2023 byl tvořen odpisy majetku pořízeného z vlastních zdrojů, a to ve výši 7 634 tis. Kč, přidělem ze zisku roku 2022 ve výši 893 tis. Kč, ze zůstatku nevyužité části příspěvku MŠMT ve výši 9 657 tis. Kč a převody z fondu provozních prostředků ve výši 74 841 tis. Kč a z rezervního fondu ve výši 10 000 tis. Kč.

Použití FRIM v celkové výši 36 541 tis. Kč v daném roce podléhá schválení vedení LF HK a Akademického senátu fakulty.

Přehled čerpání investičních prostředků v roce 2023 v členění dle způsobu financování (v tis. Kč):

Zdroj financování	Prostředky rezervované na investice 2023	Výše čerpání zdrojů připsaných v roce 2023	Výše čerpání zdrojů z předchozích let
Fond reprodukce investičního majetku	27 918	0	27 918
Ostatní zdroje (PPSŘ, VL+15, NPO)	21 251	7 491	8 623
Celkem	49 169	7 491	36 541

Druh investiční akce financovaných z FRIM (celofakultní zdroje)	Čerpání v roce 2022	Čerpání v roce 2023
Výpočetní technika a informační technologie	150	283
Přístrojové vybavení	353	1 692
Modernizace budov	1 334	1 250
Dopravní prostředky	0	0
Ostatní investice *)	-505	0
Přípravná fáze výstavby MEPHARED 2	13 463	24 693
Celkem	14 795	27 918

*) Záporná hodnota u projektu E-LEARNING vznikla tím, že poskytovatel dotace v roce 2022 uznal na projektu formu věcného příspěvku namísto finančního plnění, které bylo původně uhrazeno z FRIM fakulty. Prostředky ve výši 512 tis. Kč byly vráceny zpět do fondu.

Členění dle investičních akcí (v tis. Kč):

Výpočetní technika a informační technologie	Čerpání v roce 2023
EIS NEXT	283
Celkem	283

Přístrojové vybavení	Čerpání v roce 2023
Aktivní a páteřní prvky datové sítě (OVT)	466
Výukové stanice (Ústav fyziologie)	724
Servery (OVT)	502
Celkem	1 692

Modernizace budov	Čerpání v roce 2023
Stavební úpravy – modernizace střechy – budova Šimkova ul.	148
Stavební úpravy – Histologie	146
Stavební úpravy – modernizace klimatizací	303
Stavební úpravy – elektroinstalace, modernizace světel – budova Šimkova ul.	603
Stavební práce – vertikální žaluzie – budova Šimkova ul.	50
Celkem	1 250

Ostatní investice	Čerpání v roce 2023
Spoluúčast fakulty na investičních výdajích hrazených z projektů OP VVV ve výši 5 %	0
Celkem	0

Výstavba Kampusu UK v HK (MEPHARED 2)	Čerpání v roce 2023
Investiční výdaje – Kampus, hlavní budova	23 660
Investiční výdaje – Kampus, budova děkanátu a ostatního zázemí	1 033
Celkem	24 693

Rok 2023 byl z pohledu realizace investičních a provozně technických akcí příznivý. Investiční prostředky čerpané z fondu reprodukce investičního majetku (tj. FRM) dosáhly v roce 2023 výše 36 541 tis. Kč. Fakulta použila 24 693 tis. Kč na krytí investičních výdajů souvisejících s přípravnou fází výstavby Kampusu UK v Hradci Králové v rámci projektu MEPHARED 2.

V oblasti investic byly dále vynaloženy výdaje především na uspokojení celofakultních potřeb, zejména na vybavení poslucháren AV technikou, stavební úpravy v budově v Šimkově ulici sestávající z modernizace klimatizací, úpravy elektroinstalace vč. modernizace světel, nákupu ekonomického informačního software NEXT, výukových stanic, aktivních a páteřních prvků datové sítě, serverů. Dále byly pořízeny simulátory a přístroje pro výuku.

4.1.3 Stipendijní fond

V roce 2023 uhradili studenti LF HK dle § 58 zákona o vysokých školách poplatky za delší dobu studia v celkové výši 1 996 tis. Kč, což je hlavní zdroj tvorby stipendijního fondu. Tento fond byl použit v roce 2023 ve výši 1 598 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.

4.1.4 Fond odměn

V roce 2023, 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.

4.1.5 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 2023 získala LF HK finanční dary neinvestičního charakteru v celkové výši 849 tis. Kč. S použitím prostředků získaných v minulých letech byla využita neinvestiční část darů v částce 947 tis. Kč, a to především na financování potřeb v souvislosti s hlavní činností LF HK (tj. na výuku a výzkum).

Soupis přijatých darů v roce 2023 a jejich účtování		2023		
Dárce a předmět daru	účel	částka	zaúčtování	
			MD	D
S a T Plus s.r.o., IČO 25701576	financování vzdělávání, vědy a výzkumu	40 000,00 Kč	221	911
Bracco Imaging Czech s.r.o., IČO 24119393	financování vzdělávání, vědy a výzkumu	50 000,00 Kč	221	911
Česká lékařská společnost J.E.Purkyně, z.s., IČO 00444359	financování vzdělávání, vědy a výzkumu	550 000,00 Kč	221	911
RIESGO s.r.o., IČO 08762139	financování vzdělávání, vědy a výzkumu	25 000,00 Kč	221	911
František Plašil, IČO 16225881	financování vzdělávání, vědy a výzkumu	12 500,00 Kč	221	911
PhDr. Stanislav Voleman, IČO 13521144	financování vzdělávání, vědy a výzkumu	69 360,00 Kč	221	911
Congress Prague, s.r.o., IČO 26478234	financování vzdělávání, vědy a výzkumu	1 380,00 Kč	221	911
Galén - symposion s.r.o., IČO 26420929	financování vzdělávání, vědy a výzkumu	3 280,00 Kč	221	911
Signify production s.r.o., IČO 04816021	financování vzdělávání, vědy a výzkumu	13 610,00 Kč	221	911
Forsapi kongres s.r.o., IČI 09640355	financování vzdělávání, vědy a výzkumu	32 400,00 Kč	221	911
Forsapi kongres s.r.o., IČI 09640355	financování vzdělávání, vědy a výzkumu	22 155,00 Kč	221	911
Grifart spol. s r.o., IČO 25501186	financování vzdělávání, vědy a výzkumu	7 040,00 Kč	221	911
ELLA-CS, s.r.o.	financování vzdělávání, vědy a výzkumu	21 951,82 Kč	221	911
Celkem		848 676,82 Kč		

4.1.6 Fond sociální

Sociální fond byl v roce 2023 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 4 830 tis. Kč.

Čerpání fondu bylo použito na příspěvek zaměstnancům na jejich penzijní pojištění ve výši 763 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 197 tis. Kč.

Na příspěvek zaměstnavatele na stravování zaměstnanců bylo vyčerpáno 5 181 tis. Kč.

Jak vyplývá z níže uvedené tabulky, výdaje hrazené ze sociálního fondu za období 2021–2023 vykazují srovnatelnou výši.

	2021	2022	2023
Počáteční stav SoF k 01. 01. b.r.	20 019	19 476	18 883
Tvorba SoF	4 735	4 557	4 830
SoF čerpání – penzijní pojištění	774	751	763
SoF čerpání – soukromé živ. pojištění	30	26	26
SoF čerpání – úroky z úvěru	85	85	197
Příspěvek na stravování	2 404	4 389	5 181
Konečný zůstatek k 31. 12. b.r.	19 476	18 883	17 546

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

4.1.7 Fond provozních prostředků

V roce 2023 zaznamenal nárůst zejména fond provozních prostředků, který je tvořen přidělem z výsledku hospodaření za rok 2022 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 2023 bylo do fondu provozních prostředků uloženo celkem 8 484 tis. Kč, z toho 1 835 tis. Kč z příspěvku „F“ – Národní plán obnovy (NPO), dále 1 585 tis. Kč z příspěvku „F“ – Program na podporu strategického řízení (PPSR), dále 4 500 tis. Kč z příspěvku „F“ – Růst cen energií, v neposlední řadě také 347 tis. Kč z příspěvku „P“ Společenské poptávky – Lékařské fakulty (program VL + 15).

Dle Pravidel hospodaření Univerzity Karlovy ze dne 14. prosince 2016, čl. 22 byly prostředky z fondu provozních prostředků v celkové výši 74 841 tis. Kč převedeny do fondu reprodukce investičního majetku za účelem předfinancování výstavby Kampusu v rámci projektu MEPHARED 2.

5. Stav a pohyb majetku, pohledávek a závazků

5.1 Stav a pohyb majetku, pohledávek a závazků

5.1.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

Stav k 1. 1. 2023	11 042 tis. Kč
Přírůstek	26 tis. Kč
Úbytek	87 tis. Kč
Stav k 31. 12. 2023	10 980 tis. Kč

Skladba dlouhodobého nehmotného majetku (v tis. Kč):

Položka	Stav k 1.1. 2023	Přírůstek	Úbytek	Stav k 31. 12. 2023	Rozdíl 2023-2022
Software	9 989	749	87	10 651	662
Drobný DNM	252	0	0	251	0
Ostatní DNM	801	-723	0	78	-723
Dlouhodobý nehmotný majetek	11 042	26	87	10 980	-62

Z dlouhodobého nehmotného majetku (DNM) zaujímá rozhodující podíl software ve výši 10 651 tis. Kč, přírůstek ve výši 749 tis. Kč byl způsoben zakoupením výukového animačního videa v hodnotě 302 tis. Kč, ordinačního software Trios Design Studio v hodnotě 164 tis. Kč, rozšířením ekonomického informačního systému v hodnotě 283 tis. Kč.

5.1.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Stav k 1. 1. 2023	1 248 895 tis. Kč
Přírůstek	159 071 tis. Kč
Úbytek	29 013 tis. Kč
Stav k 31. 12. 2023	1 378 953 tis. Kč

Skladba dlouhodobého hmotného majetku (v tis. Kč):

Položka	Stav k 1. 1. 2023	Přírůstek	Úbytek	Stav k 31. 12. 2023	Rozdíl 2023-2022
Pozemky	55 601	0	0	55 601	0
Umělecká díla	747	0	0	747	0
Stavby	591 744	1 078	0	592 822	1 078
Stroje a přístroje, dopravní prostředky	564 866	21 099	6 606	579 359	14 493
Drobný DHM	13 652	0	230	13 422	-230
Ostatní DHM	0	723	0	723	723
Nedokončený DHM	22 285	136 171	22 177	136 279	113 994
Dlouhodobý hmotný majetek	1 248 895	159 071	29 013	1 378 953	113 058

Z dlouhodobého hmotného majetku (DHM) tvoří rozhodující část stavby, a to 592 822 tis. Kč, dále přístroje a zařízení 579 359 tis. Kč. Nejvýznamnější nárůst v roce 2023 zaznamenala kategorie majetku Stroje, přístroje, a to o 21 099 tis. Kč. Současně byly vynaloženy finanční prostředky ve výši 113 756 tis. Kč na výstavbu Kampusu v rámci projektu MEPHARED 2.

5.1.3 Krátkodobý finanční majetek

Stav k 1. 1. 2023	262 188 tis. Kč
Přírůstek	3 235 281 tis. Kč
Úbytek	3 244 062 tis. Kč
Stav k 31. 12. 2023	253 406 tis. Kč

Skladba krátkodobého finančního majetku (v tis. Kč):

Položka	Stav k 1. 1. 2023	Přírůstek	Úbytek	Stav k 31. 12. 2023	Rozdíl 2023-2022
Pokladna	94	7 598	7 662	29	-64
Ceniny	62	250	275	37	-25
Bankovní účty	262 032	3 227 433	3 236 125	253 339	- 8 692
Krátkodobý finanční majetek celkem	262 188	3 235 281	3 244 062	253 406	-8 781

Celková výše krátkodobého finančního majetku se snížila o 8 781 tis. Kč, přičemž k největšímu poklesu došlo u bankovních účtů, a to o 8 692 tis. Kč.

5.1.4 Zásoby

Stav k 1. 1. 2023	1 454 tis. Kč
Přírůstek	2 024 tis. Kč
Úbytek	2 103 tis. Kč
Stav k 31. 12. 2023	1 374 tis. Kč

Skladba zásob (v tis. Kč):

Položka	Stav k 1. 1. 2023	Přírůstek	Úbytek	Stav k 31. 12. 2023	Rozdíl 2023-2022
Materiál na skladě – hlavní sklad	380	893	891	382	2
Materiál na skladě – drahé kovy	88	0	3	85	-3
Materiál na skladě – jedy	0	0	0	0	0
Materiál na skladě – líh denaturovaný	0	135	135	0	0
Materiál na skladě – propag. předměty	232	184	212	205	-27
Materiál na skladě – OOPP	328	238	212	354	26
Materiál na skladě – tonery OVT	378	574	650	302	-76
Materiál na skladě – logbooky pro SVL	46	0	0	46	0
Materiál na skladě celkem	1 452	2 024	2 103	1 374	-78

Celková výše materiálu na skladě k 31. 12. 2023 mírně klesla oproti roku 2022, nejvyšší zůstatek vykazuje hlavní sklad (kancelářské potřeby), jeho konečná zásoba dosáhla částky 382 tis. Kč a sklad tonerů do tiskáren ve výši 302 tis. Kč.

5.1.5 Pohledávky

Stav k 1. 1. 2023	26 370 tis. Kč
Stav k 31. 12. 2023	16 023 tis. Kč

Skladba pohledávek (v tis. Kč):

Položka	Stav k 1. 1. 2023	Stav k 31. 12. 2023	Rozdíl 2023-2022
Odběratelé	986	1 241	255
Poskytnuté provozní zálohy	3 379	4 753	1 374
Ostatní pohledávky	0	15	15
Pohledávky za zaměstnanci	2	0	-2
Jiné pohledávky	4 634	4 253	-381
Dohadné účty aktivní	17 531	5 761	-11 770
Opravná položka k pohledávkám	-163	0	163
Pohledávky celkem	26 369	16 023	-10 346

Pohledávky dosáhly k 31. 12. 2023 částky 16 023 tis. Kč, proti stavu k 1. 1. 2023 došlo ke snížení o 10 346 tis. Kč.

Pohledávky za odběrateli k 31. 12. 2023 představovaly celkem 1 241 tis. Kč, proti počátku roku se tak zvýšily o 255 tis. Kč. Největší pohledávka vznikla za Fakultní nemocnici v Hradci Králové ve výši 852 tis. Kč, která byla vystavena v prosinci 2023 se splatností v lednu 2024.

Mezi ostatními pohledávkami LF HK jsou i vyplacené zálohy na energie a další dodávky ve výši 4 753 tis. Kč, což představovalo zvýšení o 1 374 tis. Kč, z toho zálohy na teplo a teplou vodu činily ke konci roku 3 6475 tis. Kč, na plyn 545 tis. Kč a na vodu a odvod odpadních vod 384 tis. Kč.

V rámci jiných pohledávek jsou vykázány pohledávky za studenty z titulu školného za výuku v anglickém jazyce v celkové výši 3 451 tis. Kč. V porovnání s předchozím rokem došlo k poklesu o 381 tis. Kč. Pohledávky za studenty studujícími 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 6 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 571 tis. Kč, za ak. rok 2023/2024 činí pohledávka fakulty za studenty 1 032 tis. Kč. Na poplatcích za prodlouženou dobu studia dluží studenti fakultě 245 tis. Kč.

Níže uvedená tabulka vypovídá o stavu odběratelských pohledávek dle splatnosti.

ODBĚRATELSKÉ a JINÉ POHLEDÁVKY

stav k 31. 12. 2023

úhrn pohledávek k 31. 12. 2023:	5 620 tis. Kč
promlčené	0,00
nepromlčené	1 241 tis. Kč

členění pohledávek dle splatnosti:

před splatností	1 076 tis. Kč
po splatnosti 1 - 30 dní	153 tis. Kč
po splatnosti 31 - 60 dní	0 tis. Kč
po splatnosti 61 – 90 dní	12 tis. Kč
po splatnosti 91 dní a později	60 tis. Kč

5.1.6 Závazky

Stav k 1. 1. 2023	58 895 tis. Kč
Stav k 31. 12. 2023	51 418 tis. Kč

Skladba závazků (v tis. Kč)

Položka	Stav k 1. 1. 2023	Stav k 31. 12. 2023	Rozdíl 2023-2022
Dodavatelé	12 935	11 481	-1 454
Přijaté zálohy	673	621	-52
Ostatní závazky	252	231	-21
Zaměstnanci	15 989	15 838	-151
Ostatní závazky vůči zaměst.	303	330	27
Závazky vůči institucím SZ a ZP	8 802	8 697	-105
Ostatní přímé daně	2 144	2 101	-43
Závazky ve vztahu ke SR	14 348	8 159	- 6189
Jiné závazky	280	565	285
Dohadné účty pasivní	3 169	3 395	226
Závazky celkem	58 895	51 418	-7 477

Celková výše závazků k 31. 12. 2023 dosáhla výši 51 418 tis. Kč, proti roku 2022 došlo ke snížení o 7 477 tis. Kč.

Závazky z obchodního styku vůči dodavatelům klesly o 1 454 tis. Kč, u většiny z nich nastává splatnost faktury v roce 2024. Závazky jsou spojeny s dodávkami materiálu a služeb v samém závěru roku 2023.

Další závazky vyplývají především z pracovněprávních vztahů, jedná se o závazky vůči zaměstnancům z titulu mezd za prosinec 2023, 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 8 159 tis. Kč, a to z důvodu přijatých záloh na projekty OP VVV, u kterých bylo probíhala realizace, ale k 31. 12. 2023 nebyla řídicím orgánem schválena žádost o platbu, tudíž se záloha nestala výnosem LF HK.

DODAVATELSKÉ ZÁVAZKY

stav k 31. 12. 2023

úhrn závazků k 31. 12. 2023:	11 481 tis. Kč
promlčené	0,00
nepromlčené	11 481 tis. Kč

členění závazků dle splatnosti:

před splatností	10 511 tis. Kč
po splatnosti 1–30 dní	970 tis. Kč
po splatnosti 31–60 dní	0
po splatnosti 61–90 dní	
po splatnosti 91 dní a později	-1 tis. Kč

5.2 Inventarizace majetku

Inventarizace majetku za rok 2023 byla provedena na základě Příkazu děkana č. 5/2023, 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. 2023	dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek umělecká díla majetek vypůjčený
31. 12. 2023	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. 2023 s úpravou o úbytky a přírůstky za měsíc listopad a prosinec 2023

K poslednímu
dni čtvrtletí pokladní hotovost a ceniny v pokladně, stravovací karty

Hlavní inventarizační komise LF HK se sešla k projednání výsledku inventur dne 12. 2. 2024. Byl vyhotoven zápis a konstatováno, že v rámci fyzických a dokladových inventur nebyly zjištěny rozdíly.

6. Závěr

6.1 Kontrolní činnost

Na LF HK je zaveden v souladu se Statutem 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 uzavřených pracovněprávních vztahů a delegování povinností na příslušný stupeň řízení.

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

LF HK se důsledně zaměřuje na veřejný „Registr 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 zveřejňuje smlouvy v uvedeném registru.

6.2 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 2023 nebyla tato funkce obsazena.

6.3 Vnější kontrolní činnost

V průběhu roku 2023 vykonalo MŠMT ve smyslu ustanovení § 8a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů veřejnosprávní kontrolu na místě na projektu reg. číslo CZ.02.1.01/0.0/0.0/16_013/0001674 s názvem BBMRI-CZ: Síť biobank – univerzální platforma k výzkumu etiopatogeneze chorob. Základním souborem pro

tvorbu kontrolního vzorku byly schválené zprávy o udržitelnosti č. 1–2 v MS2014+ doposud nekontrolované předešlými kontrolami a Auditním orgánem. Kontrola na kontrolním vzorku na místě ověřila oblast majetku, publicitu, uchovávání dokumentů soulad s pravidly veřejné podpory. Při kontrole nebyly napříč kontrolovanými oblastmi na stanoveném kontrolním vzorku shledány indikátory podvodu a nebyl shledán střed zájmů.

Dne 25. 5. 2023 provedl Celní úřad pro Královéhradecký kraj místní šetření na plnění podmínek stanovených v Rozhodnutí – povolení k přijímání a užívání vybraných výrobků osvobozených od spotřební daně evidovaného u celního úřadu. Kontrolní orgán zkonstatoval, že fakulta eviduje nakládání s lihem ve formě zákonné evidence odpovídající formátu a struktuře zveřejněné správcem daně a že v roce 2022 nedošlo k překročení množství lihu uvedeného v povolení.

V průběhu roku 2023 byla ukončena daňová kontrola za účelem zjištění skutečností rozhodných pro správné zjištění a případné stanovení odvodu za porušení rozpočtové kázně dle zák. č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech na projektu „Předaplikační výzkum inovativních léčiv a medicínských technologií“, reg. č. CZ.02.1.01/0.0/0.0/18_069/0010046. Kontrola byla zaměřena na dodržení postupu stanoveného v zák. č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. V rozsahu provedené kontroly správce daně neshledal v postupu zadavatele – UK při zadání veřejné zakázky č. 0019 „LF HK – Rámcová dohoda na vybavení ICT“ porušení ustanovení citovaného zákona.

Porušení rozpočtové kázně nebylo zjištěno ani v případě kontroly na projektu „Investiční rozvoj velké infrastruktury BBMRI-CZ“, reg. číslo CZ.02.1.01/0.0/0.0/18_046/0015959.

Ze strany správních úřadů majících kontrolu nad sociálním a zdravotním pojištěním nebyla v roce 2023 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 2023 byl již třetím 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.

Realizace a uskutečňování priorit probíhá prostřednictvím ročních akčních plánů. Cíle shrnuté v prioritách jsou rozpracovány do konkrétních kroků a opatření. Průběžným projednáváním nastavených činností, kontrolou plnění úkolů či ověřováním slepých cest, které nemají pro další rozvoj fakulty podstatný význam, se uvádějí strategické myšlenky a nápady do reálného procesu. Roční období, v němž dochází k sestavení a zároveň k vyhodnocení strategických aktivit, se jeví jako optimální.

Rok 2023 byl mimořádný především zahájením II. etapy výstavby Kampusu UK v Hradci Králové v rámci projektu MEPHARED 2. Hlavní postup lze shrnout v těchto bodech:

- Byl vysoutěžen dodavatel stavby Kampusu a byla zahájena výstavba projektu MEPHARED 2.
- V květnu 2023 bylo ukončeno výběrové řízení na zhotovitele stavby. Vítězem veřejné zakázky „MEPHARED 2 - druhá etapa Kampusu Univerzity Karlovy v Hradci Králové – zhotovitel stavby“ se stala „Společnost MEPHARED – BAK & SYNER“. S vítězným dodavatelem stavby byla uzavřena Smlouva o dílo, která nabyla účinnosti dne 9. 8. 2023. Dne 11. 8. 2023 bylo předáno staveniště.
- Dne 7. 8. 2023 bylo Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy potvrzeno schválení Rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci „UK – Novostavba Centrální budovy Kampusu UK“ v rámci Výzvy č. 2 MŠMT, programu 133 240 Rozvoj a obnova materiálně technické základny lékařských a pedagogických fakult veřejných vysokých škol. Spolu s Centrální budovou byla zahájena výstavba Novostavby Budovy fakult, která se v roce 2024 bude ucházet o finanční podporu Národního plánu obnovy, komponenty 3.2.4.
- Pro výše připravovanou žádost o dotaci byla zpracována analýza nákladů a přínosů budovaných kapacit v rámci projektu MEPHARED 2 (cost benefit analýza). Kromě toho poskytne cost benefit analýza vedení fakulty i další relevantní informace, které umožní lépe posoudit celkové finanční dopady této velké investice.
- V souvislosti s tím proběhla řada jednání s vedením UK i s řídicími orgány o způsobu zajištění zdrojů na kofinancování LF HK v projektu.

- V prosinci 2023 byly hotovy zemní práce, připravena stavební jáma, vybudovány nosné pilíře a vyvrtány a propojeny geotermální vrty. Hodnota stavebních prací činila v roce 2023 částku 97 000 tis. Kč bez DPH hrazené z uvolněných dotačních prostředků pro tuto akci.

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 2023 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 2024 bude pokračovat realizace výstavby nového Kampusu. S tím je spojeno soustavné úsilí fakulty navyšovat zdroje a současně náklady směřovat do činností podstatných pro další rozvoj školy.

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

Tabulky

Rozvaha (bilance) (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	688 627	772 322
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	11 042	10 981
1.Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003		
2.Software	013	0004	9 989	10 651
3.Ocenitelná práva	014	0005		
4.Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006	252	252
5.Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0007	801	78
6.Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0008		
7.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0009		
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	ř.11 až 20	0010	1 248 896	1 378 953
1.Pozemky	031	0011	55 601	55 601
2.Umělecká díla, předměty a sbírky	032	0012	747	747
3.Stavby	021	0013	591 743	592 822
4.Hmotné movité věci a jejich soubory	022	0014	564 866	579 359
5.Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0015		
6.Dospělá zvířata a jejich skupiny	026	0016		
7.Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0017	13 653	13 422
8.Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018		723
9.Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	22 285	136 278
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	-571 310	-617 611
1.Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0029		
2.Oprávký k softwaru	073	0030	-7 162	-8 426
3.Oprávký k ocenitelným právům	074	0031		
4.Oprávký k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	078	0032	-252	-252
5.Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehm. majetku	079	0033	-786	-78
6.Oprávký ke stavbám	081	0034	-165 557	-178 584
7.Oprávký k samostatným movitým věcem a soub. movit. věcí	082	0035	-383 900	-416 128
8.Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0036		
9.Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0037		
10.Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	0038	-13 653	-13 422
11.Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0039		-722

B. Krátkodobý majetek celkem	ř.41+51+71+79	0040	292 754	275 692
I. Zásoby celkem	ř.42 až 50	0041	1 454	1 375
1.Materiál na skladě	112	0042	1 454	1 375
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	26 370	16 024
1.Odběratelé	311	0052	986	1 241
2.Směnky k inkasu	312	0053		
3.Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0054		
4.Poskytnuté provozní zálohy	z 314	0055	3 379	4 753
5.Ostatní pohledávky	315	0056		15
6.Pohledávky za zaměstnanci	335	0057	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	4 634	4 253
18.Dohadné účty aktivní	388	0069	17 531	5 761
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0070	-163	
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.72 až 78	0071	262 188	253 406
1.Peněžní prostředky v pokladně	211	0072	94	29
2.Ceniny	213	0073	62	37
3.Peněžní prostředky na účtech	22x	0074	262 032	253 339
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	2 743	4 888
1.Náklady příštích období	381	0080	2 743	4 888
2.Příjmy příštích období	385	0081		
Aktiva celkem	ř. 1+40	0082	981 382	1 048 014
W. Vnitřní zúčtování celkem	ř. 184	183	0	0
W.I. Vnitřní zúčtování - zůstatek syntetického účtu	395	184		
Celková aktiva	ř. 0082+183	199	981 382	1 048 014

PASIVA			sl. 3	sl. 4
A. Vlastní zdroje celkem	ř.84+88	0083	843 248	821 669
I. Jmění celkem	ř.85 až 87	0084	842 051	820 926
1.Vlastní jmění	901	0085	689 820	683 352
2.Fondy	91x	0086	152 231	137 574
3.Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0087		
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.89 až 91	0088	1 197	743
1.Účet výsledku hospodaření	963	0089		409
2.Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0090	1 067	
3.Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0091	310	515
4.Snížení ztráty minulých let (vnitřní předpis)	93	0231	-181	-181
B. Cizí zdroje celkem	ř.93+95+103+127	0092	135 058	130 342
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	58 896	51 419
1.Dodavatelé	321	0104	12 935	11 481
2.Směnky k úhradě	322	0105		
3.Přijaté zálohy	324	0106	673	621
4.Ostatní závazky	325	0107	252	231
5.Zaměstnanci	331	0108	15 989	15 838
6.Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0109	303	330
7.Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0110	8 802	8 697
8.Daň z příjmu	341	0111		
9.Ostatní přímé daně	342	0112	2 144	2 101
10.Daň z přidané hodnoty	343	0113		
11.Ostatní daně a poplatky	345	0114		
12.Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0115	14 348	8 159
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	279	565
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	3 169	3 395
23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0126		
IV. Jiná pasiva celkem	ř.128 až 129	0127	76 162	78 924
1.Výdaje příštích období	383	0128	319	649
2.Výnosy příštích období	384	0129	75 843	78 274
Pasiva celkem	ř.83+92	0130	978 305	952 012
Z. Vnitřní zúčtování celkem	ř.0233	0232	3 076	96 002
Z.I. Vnitřní zúčtování - zůstatek syntetického účtu	395	0233	3 076	96 002
Celková pasiva	ř.130+0232	0299	981 382	1 048 014

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
			sl. 1	sl.2
A. Náklady				
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	ř.2 až 7	0001	77 838	0
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	43 945	
2.Prodané zboží	504	0003	124	
3.Opravy a udržování	511	0004	5 700	
4.Náklady na cestovné	512	0005	2 152	
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	1 487	
6.Ostatní služby	518	0007	24 429	
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	341 588	127
10.Mzdové náklady	521	0013	251 069	100
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	82 198	27
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	0	
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	2 154	
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	6 167	
IV.Daně a poplatky	ř.19	0018	10	0
15.Daně a poplatky	531,532,538	0019	10	
V.Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	37 319	2
16.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	15	
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	942	
18.Nákladové úroky	544	0023		
19.Kurzové ztráty	545	0024	134	
20.Dary	546	0025		
21.Manka a škody	548	0026		
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	36 228	2
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	ř.29 až 33	0028	53 063	0
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	53 225	
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	-163	
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	101	0
29.Daň z příjmů	591,595	0037	101	
Náklady celkem	ř.1+8+12+18+20 +28+34+36	0038	509 918	129
IX.Vnitroorganizační náklady celkem	ř.140	139	8 942	0
Vnitroorganizační náklady	799	140	8 942	
Náklady celkem včetně vnitroorganizačních nákladů	ř. 38+139	141	518 860	129

B. Výnosy				
I.Provozní dotace	ř.40	0039	315 070	0
1.Provozní dotace	691	0040	315 070	
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	108 988	179
IV.Ostatní výnosy	ř.47 až 52	0046	86 178	0
5.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0047		
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0048		
7.Výnosové úroky	644	0049	17 057	
8.Kurzové zisky	645	0050	102	
9.Zúčtování fondů	648	0051	15 153	
10.Jiné ostatní výnosy	649	0052	53 866	
V.Tržby z prodeje majetku	ř.54 až 58	0053	0	0
11.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0054		
12.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0055		
13.Tržby z prodeje materiálů	654	0056		
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	510 235	179
VI.Vnitroorganizační výnosy celkem	ř.162+163	161	8 983	0
Vnitroorganizační výnosy - fakturace	899	162	7 419	
Vnitroorganizační výnosy - spoluřešitelé	692	163	1 564	
Výnosy celkem včetně vnitroorganizačních výnosů	ř.59+161	164	519 218	179
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.59-38+36	0060	418	50
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.59-38	0061	317	50
E. Výsledek hospodaření vnitro	ř.161-139	165	41	0
			hlavní + doplňková (hospodářská)	
Výsledek hospodaření před zdaněním bez vnitropodniku	ř.60/1+60/2	0062	468	
Výsledek hospodaření po zdanění bez vnitropodniku	ř.61/1+61/2	0063	367	
Výsledek hospodaření vnitro	ř.165/1+2	166	41	
Výsledek hospodaření po zdanění s vnitropodnikem	0063+166	167	409	

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)	359	50	409

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	325 665	325 376	23 250	18 838	348 914	344 214
v tom: 1. prostředky plynoucí přes (z) veřejné rozpočty ČR (ř.3+ř.13+ř.20)	2	325 665	325 376	23 250	18 838	348 914	344 214
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.4+ř.7)	3	303 827	303 488	23 250	18 838	327 077	322 326
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (3) (ř.5+ř.6)	4	14 447	14 107	12 985	8 573	27 431	22 680
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	5 307	5 307	7 236	7 236	12 543	12 543
dotace na VaV	6	9 140	8 800	5 748	1 336	14 888	10 136
dotace ostatní (ř.8+ř.12)	7	289 381	289 381	10 265	10 265	299 646	299 646
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.9+ř.10+ř.11)	8	237 845	237 845	8 515	8 515	246 360	246 360
příspěvek	9	237 261	237 261	8 515	8 515	245 776	245 776
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10	0	0	0	0	0	0
ostatní dotace	11	584	584	0	0	584	584
dotace na VaV	12	51 536	51 536	1 750	1 750	53 286	53 286
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.14+ř.17)	13	21 837	21 889	0	0	21 837	21 889
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	21 837	21 889	0	0	21 837	21 889
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	7 135	7 104	0	0	7 135	7 104
dotace na VaV	19	14 702	14 785	0	0	14 702	14 785
získané přes územní rozpočty (ř.21+ř.24)	20	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	25	0	0	0	0	0	0
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	325 665	325 376	23 250	18 838	348 914	344 214
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	250 287	250 256	15 752	15 752	266 039	266 008
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	243 152	243 152	15 752	15 752	258 904	258 904
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	7 135	7 104	0	0	7 135	7 104
získané přes územní rozpočty (ř.22+ř.25)	34	0	0	0	0	0	0
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	75 378	75 120	7 498	3 086	82 876	78 207
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	60 675	60 336	7 498	3 086	68 174	63 422
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	14 702	14 785	0	0	14 702	14 785
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	325 665	325 376	23 250	18 838	348 914	344 214
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	250 287	250 256	15 752	15 752	266 039	266 008
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	5 307	5 307	7 236	7 236	12 543	12 543
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	244 980	244 949	8 515	8 515	253 495	253 464
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	75 378	75 120	7 498	3 086	82 876	78 207
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	9 140	8 800	5 748	1 336	14 888	10 136
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	66 238	66 321	1 750	1 750	67 988	68 071
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

č.ř. v tab. č.5	č.ř. 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	Ostatní použité nevěřej. zdroje (5)	(tis. Kč) Použité zdroje celkem I=F+K
			poskytnuté(2)	použité(3)	poskytnuté c	použité d	poskytnuté e+a+c	použité f=b+d	FRIM	FPP	FÚUP			
			a	b	c	d	e+a+c	f=b+d	g	h	i			
1	1	MŠMT	237 845	237 845	8 515	8 515	246 360	246 360	9 657	8 266	0	0	0	246 360
2	9	Příspěvek	237 261	237 261	8 515	8 515	245 776	245 776	9 657	8 266	0	0	0	245 776
3	3	A+K Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost	172 021	172 021	0	0	172 021	172 021	224	0	0	0	0	172 021
4	4	P Společenské priority	49 222	49 222	6 000	6 000	55 222	55 222	6 000	347	0	0	0	55 222
5	5	C Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	5 940	5 940	0	0	5 940	5 940	0	0	0	0	0	5 940
6	6	S1 Sociální stipendia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	7	U1 Ubytovací stipendia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	8	I Ubytovací stipendia	2 914	2 914	995	995	3 909	3 909	919	1 585	0	0	0	3 909
9	9	I Institucionální plány (PPS)	12	12	0	0	12	12	0	0	0	0	0	12
10	10	F Mezinárodní spolupráce	7 153	7 153	1 520	1 520	8 672	8 672	2 514	6 335	0	0	0	8 672
11	11	F Fondy vzdělávací politiky (mimo FÚČ)	213	213	1 520	1 520	1 732	1 732	436	203	0	0	0	1 732
12	12	FÚČ - Fondy umělecké činnosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	13	11 Dotace	584	584	0	0	584	584	0	0	0	0	0	584
14	14	F Fondy vzdělávací politiky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	15	F Rozvojové programy - centralizované rozvojové projekty (CRP)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	16	I Dotace na ubytování a stravování	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	17	D Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	584	584	0	0	584	584	0	0	0	0	0	584
18	18	Prováděcí program kultur., školské a věd spolupř. mezi ČR-Egyptem (EAR)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	19	ostatní: ostatní odbory MŠMT	7 135	7 104	0	0	7 135	7 104	0	0	0	0	0	7 104
20	18	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	7 135	7 104	0	0	7 135	7 104	0	0	0	0	0	7 104
21	21	Ministerstvo zdravotnictví	7 135	7 104	0	0	7 135	7 104	0	0	0	0	0	7 104
22	22	Ministerstvo kultury	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	23	Ministerstvo zemědělství	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	24	Ministerstvo práce a sociálních věcí + Úřad práce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	25	Ministerstvo obrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	26	Ministerstvo zahraničních věcí	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	27	Ministerstvo pro místní rozvoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	28	Ministerstvo vnitra	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	29	Dům zahraniční spolupráce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	30	Úřad vlády ČR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	25	Územní rozpočty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	32	Obce a městské části	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	33	Kraje a MÚP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	28	Prostředky ze zahraničí (žádné přímo VŠ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	35	Evropská unie mimo evropské fondy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	36	Evropská komise	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	37	Ostatní prostředky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	38	Zahraničí ostatní mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	39	Zahraniční VŠ, nadace a jiná spolupráce mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40		C e l k e m	244 980	244 949	8 515	8 515	253 495	253 464	9 657	8 266	0	0	0	253 464

Tabulka 5.b Financování výzkumu a vývoje

č.ř. v tab.		č.ř.		Druh podpory/název programu (1)		Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zdrojů zahr. v % (4)		z toho zajištěno spol. úř. št. (5)		z toho převody do FÚJP (6)		Vratka nevyčerpaných prostředků (7)		z toho na základě fin. vypořádání (8)		Ostatní použité nevěřejné zdroje		Použité zdroje celkem		(tis. Kč)		
č.ř.		č.ř.		a		b		c		d		e		f*		g		h		h*		i		j-f+i				
1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11		12		13		14		
1	12	MŠMT		51 536	51 536	1 750	1 750	53 286	53 286	0	0	0	0	0	0	2 169	2 169	0	0	0	0	0	0	0	0	53 286	0	0
2	2	Institucionální podpora (IP)		46 612	46 612	1 750	1 750	48 362	48 362	0	0	0	0	0	0	2 169	2 169	0	0	0	0	0	0	0	0	48 362	0	0
3		IP na dlouh. koncepní rozvoj věz. organizací		46 612	46 612	1 750	1 750	48 362	48 362	0	0	0	0	0	0	2 169	2 169	0	0	0	0	0	0	0	0	48 362	0	0
4		IP na mezinárodní spolupráci ČR ve VAV		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5		v tom: bilaterální programy																										
6		Mobilní výzkumných pracovníků																										
7		Norské fondy (výzkumný program CZ09), EHP																										
8		Všestátní skupina + Japonsko - rozvoj spolupráce																										
9		Účelová podpora		4 924	4 924	0	0	4 924	4 924	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 924	0	0
10		v tom: Programové projekty národní (PPN)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11		Národní programy udělitelnosti (NPU)																										
12		Program ERIC CZ (IL)																										
13		Projekty mezinárodní spolupráce																										
14		Specifický vysokoskořský výzkum		4 924	4 924			4 924	4 924																	4 924	0	0
15		Velké infrastruktury																										
16		Národní program obnovy (NPO) - EXCELES																										
17	19	Ostatní kapitoly státního rozpočtu		14 702	14 785	0	0	14 702	14 785	0	0	0	0	0	0	122	161	0	0	0	0	0	0	0	0	14 785	0	0
18		Ministerstva		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19		Ministerstvo kultury																										
20		Ministerstvo zemědělství																										
21		Ministerstvo vnitra																										
22		Ministerstvo obrany																										
23		Ministerstvo průmyslu a obchodu																										
24		Ministerstvo pro místní rozvoj																										
25		Gremiové agentury		14 702	14 785	0	0	14 702	14 785	0	0	0	0	0	0	122	161	0	0	0	0	0	0	0	0	14 785	0	0
26		GAČR		3 301	3 301	0	0	3 301	3 301	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 301	0	0
27		Program JUNIOR STAR (GM)																										
28		Program EXPRO (GX)																										
29		Ostatní programy GAČR																										
30		TACR																										
31		AZV - MZ		11 401	11 484	0	0	11 401	11 484	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 484	0	0
32	26	Územní rozpočty		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
33		obce a městské části																										
34		Kraje a MHMP																										
35	29	Prostředky ze zahraničí (ískané přímo VVŠ)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
36		Evropská unie mimo evropské fondy		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
37		Horizont Evropa																										
38		Horizont 2020																										
39		Ostatní projekty EU mimo Evropské fondy																										
40		Zahraníčí mimo EU		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
41		Zahraníčí VS, nadace a jiná spolupráce mimo EU																										
42		C e l k e m		66 238	66 321	1 750	1 750	67 988	68 071	0	0	0	0	0	0	2 291	1 611	0	0	0	0	0	0	0	0	68 071	0	0

Tabulka 5.c Financování programů reprodukce majetku													(tis. Kč)	
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	Vlastní použité (h)	Ostatní použité neveřejné zdroje celkem (i)	Použité zdroje celkem (j= f+h+i)	
				poskytnuté (a)	použité (b)	poskytnuté (2)	použité (3)	poskytnuté (4)	použité (5)					
1													0	
2													0	
3													0	
4													0	
5													0	
6													0	
7													0	
8													0	
9													0	
10													0	
11													0	
12													0	
13													0	
14													0	
15													0	
16													0	
17													0	
18													0	
19	10	C e l k e m (5)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Tabulka 5.d Financování programů strukturálních fondů

č.j. v tab. č. 5.	č.j. 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 spolufin. (6)	Newčerp. z poskytv. pr. v roce (7)	Vratka nevyčerp. prostr. (8)	Ost.použ. zdroje celk. (9)	Použitě zdroje celkem (10)	z toho veřejné zdroje poskytn. ve sled. roce (9a)
				a	b	c	d	e	f	g	h	i							
1	5	NSM/T	5 307	5 307	7 236	7 236	12 543	12 543	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 543	0
2	OP VVV - Výzkum, vývoj a vzdělávání	0	0	0	0	0	0	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	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu vzdělávání	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	OP JAK - Jan Amos Komenský	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	P1 - Výzkum a vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	P2 - Vzdělávání	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Národní plán obnovy	5 307	5 307	7 236	7 236	12 543	12 543	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 543	0
10	Pilíř 3 - komponenta 3.1 ¹⁰⁰ - Inovace ve vzdělávání v kontextu digitální zpr.	5 307	5 307	7 236	7 236	12 543	12 543	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 543	0
11	Pilíř 3 - komponenta 3.2 ¹⁰⁰ - Adaptace školních programů	9 140	8 800	5 748	1 336	14 888	10 136	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 136	0
12	NSM/T dle zákona č. 130/2002 Sb.	VAV	9 140	8 800	5 748	1 336	14 888	10 136	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 136	0
13	OP VVV - Výzkum, vývoj a vzdělávání	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VAV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu vzdělávání	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	OP JAK - Jan Amos Komenský	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	P1 - Výzkum a vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	P2 - Vzdělávání	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	OP ST - Státní investiční transformace	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Národní plán obnovy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Pilíř 5 - komponenta 5.1 - Excelentní výzkum a vývoj ve zdravotnictví	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	OP KAP - Kapitálové zdroje (mínus investiční agentury) na vzdělávání	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	MPSV-OPZ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	MPSV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	MF-EHP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	MF-EHP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	MF-Ostatní	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	NMWR-EFRR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	NMWR-EFRR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	NMWR-EFRR - PO 3 - Investice do dovedností a vzdělávání	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	OP NPO - Pilíř 1, Digitální transformace	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	komponenta 1.1 - Digitální služby občanům a firmám (pro koncové uživatele)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	MPO-NPO-Pilíř 1, Digitální transformace	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Komp. 1.4 - Digitální ekonomika a společnost, inovativní úprava nové technologie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	MZP-OPZP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	MZP-OPZP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	MZP-OPZP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	MZP-OPZP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	MPO-OPPIK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	MPO-OPPIK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	MPO-OPPIK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	NMWR-EFRR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	NMWR-EFRR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	OP PRAHA - pol. růstu ČR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	OP PRAHA - pol. růstu ČR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	OP PRAHA - pol. růstu ČR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	OP PRAHA - pol. růstu ČR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	OP PRAHA - pol. růstu ČR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50	OP PRAHA - pol. růstu ČR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51	OP PRAHA - pol. růstu ČR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52	OP PRAHA - pol. růstu ČR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53	OP PRAHA - pol. růstu ČR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
54	OP PRAHA - pol. růstu ČR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55	OP PRAHA - pol. růstu ČR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Celkem			5 307	5 307	7 236	7 236	12 543	12 543	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 543	0
Celkem na vzdělávací činnost			9 140	8 800	5 748	1 336	14 888	10 136	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 136	0
Celkem dle zákona č. 130/2002 Sb.			14 447	14 107	12 985	8 573	27 431	22 680	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 680	0

Tabulka 6 Přehled vybraných výnosů

č.ř.		Vybrané činnosti	Výnosy za rok (1)		
			Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
A		Transfer znalostí (1)	88	0	88
A.1	v tom	Příjmy z licenčních smluv (2)			0
A.2		Příjmy ze smluvního výzkumu (3)	88		88
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)	108 731		108 731
B.1	z toho	Znalečné (počet poskytnutých znaleckých posudků, kurzivou) (7)	0	0	0
C		Pronájem	104	179	283
C.1	v tom	budovy, stavby, haly			0
C.2		pozemky			0
C.3		prostory (8)			0
C.4		ostatní	104	179	283
D		Tržby z prodeje majetku	0	0	0
D.1	v tom	budovy, stavby, haly			0
D.2		pozemky			0
D.3		ostatní			0
E		Dary	947	0	947
F		Dědictví	0	0	0

tis. Kč

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.	102 137	1 996	1 811	–
2	poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)	2 532	–	1 439	1,760
3	poplatky za nadstandardní dobu studia (§58 odst. 3)	1 632	1 996	39	41,853
4	poplatky za studium v cizím jazyce (§58 odst. 5)	97 973	–	333	294,212
5	Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou (4) (5)	1 454	0	673	–
6	úplata za poskytování programů CŽV (§ 60) mimo U3V	1 247	–	365	3,415
7	úplata za poskytování U3V	48	–	48	1,000
8	úplata za vzdělávání v mezinárodně uznávaném kursu (§ 60a)	140	–	235	0,596
9	poplatek za úkony spojené s rigorózní zkouškou (§ 46; 5)	–	–	–	--
10	úplata za používání zařízení pro přípravu k rigor. zk. (§ 46; 5)	–	–	–	--
11	vystavení opisu dokladu o studiu	5	–	10	0,515
12	vystavení cizojazyčného dokladu o studiu	14	–	15	0,940
13	poskytování nadstandardních služeb v souvislosti s využíváním počítačové sítě UK	–	–	–	--
14	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	–	–	–	--
15	vazba dokumentů	–	–	–	--
16	úkony spojené s meziknihovní výpůjční službou (MVS) a mezinárodní meziknihovní výpůjční službou (MMVS)	–	–	–	--
17	úkony za odeslání SMS zprávy z knihovního systému	–	–	–	--
18	vystavení opisu dokladu vyhotoveného z archiválií	–	–	–	--
19	prodej informačních brožur (povinnost jejich nákupu nelze od studentů vyžadovat)	–	–	–	--
20	vybrané poradenské služby (např. diagnostika apod.) v poradnách a poradenských centrech	–	–	–	--
21	Celkem (5)	103 591	1 996	2 484	–

Tabulka 8 Pracovníci a mzdové prostředky

Tab. 8.a: Pracovníci a mzdové prostředky (dle zdroje financování mzdy a OON) (1)

č.ř.	Ukazatel	zdroj financování																										
		Kapitola 333 - MŠMT				Vav z ostatních zdrojů (bez operačních progr.)				v gesci MŠMT				Operacní programy EU				Fondy				Doplňková činnost		Ostatní zdroje		CELKEM		
		bez Vav		Vav		Vav z národních zdrojů (z)		Vav ze zahraničí		v gesci MŠMT		ostatní poskyvatelé		13		14		15		16		17		18		19		20
mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	
1				3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18									
1	akademičtí pracovníci	130 369 711	0,000	10 881 659	0,000	2 292 524	0,000	0,000	0,000	1 150 153	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	100 000	0,000	6 630 766	0,000	6 630 766	0,000	15 154 813	0,000	15 154 813	0,000	15 154 813	0,000	
2	vysoké vědecké pracovníci	733 085	0,000	106 608	0,000	3 050 975	0,000	0,000	0,000	670 379	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	15 900	0,000	15 900	0,000	4 576 947	0,000	4 576 947	0,000	4 576 947	0,000	
3	škola	74 634 304	6 657 851	3 202 575	134 741	4 602 838	1 383 946	0,000	0,000	797 434	86 400	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	2 230 021	1 406 863	2 230 021	1 406 863	85 467 172	9 669 801	85 467 172	9 669 801	85 467 172	9 669 801	
4	kalvi																											
5	Vzáis																											
6	CELKEM	205 757 100	6 657 851	14 200 842	134 741	9 946 337	1 383 946	0,000	0,000	2 617 966	86 400	0,000	0,000	0,000	0,000	100 000	0,000	8 876 687	1 406 863	8 876 687	1 406 863	241 989 932	9 669 801	241 989 932	9 669 801	241 989 932	9 669 801	

č.ř.	Ukazatel	kapitola 333 - MŠMT										Průměrná měsíční mzda	Průměrná měsíční mzda /sl.7				
		1			2			3=sl.2/12/sl.1			ostatní zdroje rozpočtu VŠ			CELKEM			
		Počet pracovníků (3)	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	Počet pracovníků			Mzdy	Průměrná měsíční mzda	Počet pracovníků	Mzdy
1		36,352	43 815,311	100,442	0,854	2 378,070	-	37,206	46 193,381	8	9=sl.8/12 /sl.7	103,463					
2	profesoři	34,5	34 142,804	82,471	1,005	2 075,003	-	35,505	36 217,807			85,006					
3	docenti	76,32	50 939,568	55,621	2,222	4 496,907	-	78,542	55 436,475			58,818					
4	a kademičtí odborní asistenti	23,48	12 383,687	43,951	0,395	1 223,463	-	23,875	13 607,150			47,494					
5	asistenti	0	0,000	0,000	0	0,000	-	0,000	0,000			0,000					
6	lektori	0	0,000	0,000	0	0,000	-	0,000	0,000			0,000					
7	ped. prac. VVI	0	0,000	0,000	0	0,000	-	0,000	0,000			0,000					
7	CELKEM	170,652	141 281,370	68,991	4,476	10 173,443	-	175,128	151 454,813			72,069					
8	vědeckí pracovníci (5)	1,3	839,693	53,826	6,955	3 737,254	-	8,255	4 576,947			46,204					
9	ostatní (6)	172,85	77 836,879	37,526	14,246	7 630,293	-	187,096	85 467,172			38,067					
10	KaM			0,000			-	0,000	0,000			0,000					
11	VZaLS						-	0,000	0,000			-					
12	CELKEM	344,802	219 957,942	53,160	25,677	21 540,990	-	370,479	241 498,932			54,321					

Tabulka 9 Stipendia

č.ř.	Druh stipendia	Zdroje										Celkem vyplaceno		(v tis. Kč)
		Příspěvek / dotace MŠMT (včetně GAUK, SVV, PRVOUK, UNCE)	Stipendijní fond VŠ	Dary	Ostatní			Celkem	Studenti	Ostatní				
					Vlastní prostředky	Projekty ČR	Projekty EU				Projekty mimo EU	d=a+b+c	e	
a	b	c	c	e	f									
1	STIPENDIA přiznána a vyplacena	11 227	1 598	75	0	0	0	18 546	18 546	0				
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)		4 226					4 226		4 226				
3	za vynikající vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalostí dle § 91 odst. 2 písm. b)	4		14				18		18				
4	na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu, § 91 odst. 2 písm. c)	2 969						2 969		2 969				
5	in případě tíživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 2 písm. d)							0		0				
6	in případech zvláštního zřetele hodných dle § 91 odst. 2 písm. e)	1 926		199				2 125		2 125				
7	z toho: ubytovací stipendium							0		0				
8	na podporu studia v zahraničí dle § 91 odst. 4 písm. a)	0		0				0		0				
9	z toho: SOCRATES							0		0				
10	CEEPUS							0		0				
11	ERASMUS							0		0				
12	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)	388		0				388		388				
13	z toho: AKTION							0		0				
14	CEEPUS	12						12		12				
15	Vládní stipendia a DZS	376						376		376				
16	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4 písm. c)	5 940	1 598	1 207				8 745		8 745				
17	jiná stipendia	0		0				0		0				
18	z toho (1)			75				75		75				
	Vládní stipendia							0		0				
	Ostatní (sport, repre)							0		0				
	Účelová stipendia lince neuvedená			75				75		75				

Tabulka 11 Fondy a návrh na přiděly do fondů v následujícím roce											
č.ř.	Název údaje	poč. stav.			tvorba		čerpání	zůstatek	tis. Kč		
		k 1.1.	celkem (+)	z toho přiděl ze zisku	(+)	(+)	k 31.12.	Návrh na přiděl ze zisku do fondů v násled. roce (1)			
		a	b	c	d	e=a+b-d					
1	Fondy celkem	152 231	122 041	1 067	136 698	137 574					
2	v tom: Fond rezervní	18 552	0	0	10 000	8 552					
3	Fond reprodukce investičního majetku	24 445	103 025	893	36 541	90 929	-				
4	Stipendijní fond	4 146	1 996	-	1 598	4 544	0				
5	Fond odměn	0	0	0	0	0	-				
6	Fond účelově určených prostředků	5 614	3 706	-	3 220	6 101	0				
6a	z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné záměry	2 151	2 169	-	2 151	2 169	0				
6b	jiné podpory z veřejných prostředků	126	689	-	122	693	0				
7	Fond sociální	18 883	4 830	-	6 167	17 546	0				
8	Fond provozních prostředků	80 591	8 484	174	79 172	9 902	-				

Tabulka 11.a Rezervní fond			
			(tis. Kč)
Stav k 1.1.			18 552
Tvorba	ze zisku		0
	z fondu reprodukce inv. majetku		0
	z fondu odměn		0
	z fondu provozních prostředků		0
	Celkem		0
Čerpání	krytí ztrát minulých účetních období		0
	do fondu reprodukce inv. majetku		10 000
	do fondu odměn		0
	do fondu provozních prostředků		0
	ostatní užití (1)		0
Celkem		10 000	
Stav k 31.12.			8 552

Tabulka 11.b Fond reprodukce investičního majetku		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		24 445
Tvorba	z odpisů	7 634
	ze zisku	893
	příjmy z prodeje nehm. a hmot.dlouhod.majetku	0
	ze zůstatku příspěvku	9 657
	zůstat.cena nehm. a hmot.dlouhod. majetku	0
	ostatní příjmy celkem (1)	0
	Převod z fondů celkem	84 841
	v tom: z fondu odměn	0
	z fondu provozních prostředků	74 841
	z rezervního fondu	10 000
Celkem		103 025
Čerpání	Investiční celkem	36 541
	v tom: stavby	26 066
	stroje a zařízení	9 751
	nákupy nemovitostí	
	ostatní inv. užití (1)	724
	Neinvestiční celkem (1)	0
	Převod do fondů celkem	0
	v tom: do fondu odměn	0
	do fondu provozních prostředků	0
	do rezervního fondu	0
Celkem		36 541
Stav k 31.12.		90 929

Tabulka 11.c Stipendijní fond		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		4 146
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb. (1)	1 996
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	0
	ostatní příjmy (2)	0
	Celkem	1 996
Čerpání	Celkem	1 598
Stav k 31.12.		4 544

Tabulka 11.d Fond odměn		
		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		0
Tvorba	ze zisku	0
	z rezervního fondu	0
	z fondu reprodukce inv. majetku	0
	z fondu provozních prostředků	0
	ostatní příjmy (1)	0
	Celkem	0
Čerpání	mzdové náklady	0
	do rezervního fondu	0
	do fondu reprodukce inv. majetku	0
	do fondu provozních prostředků	0
	ostatní užití (1)	0
	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.	2 098	0	2 098
		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.	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	5 451	163	5 614
Tvorba		účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	849		849
		účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	0		0
		účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	2 169		2 169
		účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	689		689
		Celkem	3 706	0	3 706
Čerpání		účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	947		947
		účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	0		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.	122		122
		Celkem	3 057	163	3 220
Stav k 31.12.		účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	2 000		2 000
		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.	2 169	0	2 169
		účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	693		693
		Celkem	6 100	0	6 101

Tabulka 11.f Fond sociální		
		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		18 883
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	4 830
Čerpání	na penzijní připojištění zaměstnance	763
	na životní pojištění zaměstnance	26
	na úroky z úvěru čl. 2 OR 26/2009	197
	nevratná sociální výpomoc	0
	na úroky z úvěru čl. 2a OR 26/2009	0
	příspěvek na stravování čl. 2 OR 25/2009	0
	příspěvek na stravování čl. 3 OR 25/2009	5 181
	udržení nebo zlepšení zdravotního stavu zaměstnanců	0
	příspěvek na částečné krytí úplaty za předškolní vzdělávání v MŠ	0
	ostatní čerpání	0
	Celkem	6 167
Stav k 31.12.		17 546

Tabulka 11.g Fond provozních prostředků		
		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		80 591
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	8 266
	ze zisku	174
	z fondu reprodukce inv. majetku	0
	z fondu odměn	0
	z rezervního fondu	0
	ostatní příjmy (1)	43
	Celkem	8 484
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ	4 331
	do fondu reprodukce inv. majetku	74 841
	do fondu odměn	0
	do rezervního fondu	0
	ostatní užití (1)	
	Celkem	79 172
Stav k 31.12.		9 902