

UNIVERZITA KARLOVA



Lékařská fakulta v Plzni



Výroční zpráva o hospodaření
2017

Obsah

Úvod.....	3
1 Roční účetní závěrka	5
1.1 Rozvaha	5
1.2 Výkaz zisku a ztráty	9
1.3 Hospodářský výsledek	12
1.4 Audit.....	12
2 Přehled rozsahu příjmů a výnosů v členění podle zdrojů.....	12
Přehled nákladů a výdajů.....	13
2.1 Výnosy	13
2.1.1 Veřejné zdroje financování.....	13
2.1.1.1 Financování vzdělávací, vědecké, výzkumné a vývojové činnosti.....	15
2.1.1.2 Financování výzkumu a vývoje.....	18
2.1.1.3 Financování programů reprodukce majetku	22
2.1.1.4 Financování programů strukturálních fondů	23
2.1.2 Vlastní výnosy	25
2.1.3 Poplatky spojené se studiem	27
2.2 Náklady.....	28
2.2.1 Neinvestiční náklady.....	28
2.2.2 Pracovníci a mzdové prostředky.....	28
3 Přehled o peněžních příjmech a výdajích.....	30
4 Vývoj fondů	31
4.1 Rezervní fond	32
4.2 Fond rozvoje investičního majetku	32
4.3 Stipendijní fond	34
4.4 Fond odměn	34
4.5 Fond účelově určených prostředků.....	35
4.6 Sociální fond	36
4.7 Fond provozních prostředků	36
5 Stipendia a služby poskytované studentům.....	38
5.1 Počty studentů	38
5.2 Stipendia	38
6 Stav a pohyb majetku a závazků	40
6.1 Dlouhodobý nehmotný majetek	40
6.2 Dlouhodobý hmotný majetek	40
6.3 Dlouhodobý finanční majetek	40
6.4 Krátkodobý finanční majetek	40
6.5 Zásoby	41
6.6 Pohledávky	41
6.7 Závazky dlouhodobé a krátkodobé	41
6.8 Analýza závazků a pohledávek	42
7 Závěr.....	43

Úvod

Hlavním posláním Lékařské fakulty UK v Plzni je vzdělávací, vědecko-výzkumná, tvůrčí a doplňková činnost. Fakulta uskutečňuje akreditované magisterské a doktorské typy studijních programů a programy celoživotního vzdělávání. V roce 2017 se magisterské programy uskutečnily paralelně v českém a anglickém jazyce, doktorské programy pak v jazyce českém, ale nabízena a realizována je i výuka v jazyce anglickém.

Výroční zpráva o hospodaření Lékařské fakulty v Plzni je předkládána v souladu s § 21 odstavce 1 písmena a) zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o vysokých školách“).

Struktura a členění výroční zprávy o hospodaření vychází rovněž z § 21, odst. 3 zákona o vysokých školách a aktuálně platných doporučení Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR. Zpráva odráží všechny podstatné oblasti hospodaření, které se v daném období projevily v hospodaření školy a slouží jak ke kontrole hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti při nakládání s prostředky státního rozpočtu podle § 39 odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů, tak ke zvýšení úrovně řídicí práce orgánů lékařské fakulty. Zpracována je na základě účetnictví školy, případně čerpá z dalších vnitro fakultních evidencí. Účetním obdobím je kalendářní rok. Majetek a závazky jsou oceňovány na bázi historických cen. Účetní doklady jsou vedeny jak v elektronické podobě, tak většina z nich i v podobě listinné.

Zdroji informací jsou:

- Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty (Příloha č. 1 a č. 2 k Vyhlášce č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví),
- Výkaz peněžních toků (cash-flow),
- Účetní evidence, na jejímž základě LFP poskytuje podrobnější informace k hospodaření veřejné vysoké školy s prostředky státního rozpočtu a dalšími veřejnými a soukromými zdroji. Tyto informace jsou strukturovány dle typu činnosti, na kterou jsou prostředky poskytovány a dle zdroje, ze kterého jsou poskytovány.

Zpráva je projednávána a schvalována Akademickým senátem fakulty a je každoročně veřejně přístupná na webových stránkách LFP.

Doplňujícím dokumentem zprávy je také zpráva o ověření účetní závěrky za rok 2017 nezávislým auditorem.

Rozvaha příjmů a výdajů, která vyjadřuje tvorbu a strukturu zdrojů a způsob jejich užití, byla na sledovaný rok 2017 sestavena jako vyrovnaná. Ve skutečnosti fakulta dosáhla za rok 2017 zisku v celkové výši 1 818 tisíc Kč.

Celkové výnosy a náklady fakulty překročily v roce 2017 částku 458 mil. Kč. Základním zdrojem financování provozu a činnosti LFP byly v roce 2017 příspěvky a dotace poskytnuté z kapitoly MŠMT. Objemově nejvýznamnějším příjmem v neinvestiční oblasti byl příspěvek na vzdělávací činnost „A“ a „K“ získaný z kapitoly 333 MŠMT, který činil v roce 2017 celkem 161 763 tisíc Kč, 5 625 tisíc Kč činila stipendia pro studenty doktorských studijních programů, tzv. příspěvek „C“. Další významnou položku neinvestičních příjmů MŠMT tvořily další příspěvky a dotace na vzdělávací, výzkumnou a vývojovou činnost ze státního rozpočtu a to celkem ve výši 77 393 tisíc Kč (příspěvek a dotace „D“ zahraniční studenti, příspěvek „F“ - Fond vzdělávací politiky a příspěvek „I“ - Institucionální rozvojové programy, dále dotace Institucionální a účelová podpora – NPU, PROGRES, SVV). Dále z MŠMT fakulta obdržela 610 tisíc Kč běžných prostředků z programu financování reprodukce majetku na nákup audiovizuální techniky. V oblasti investic dosáhla kapitálová dotace objemu 1 756 tisíc Kč, z toho nejvýznamněji byly poskytnuty prostředky z kapitoly „333 MŠMT prostředky k čerpání“ v rámci Institucionálního rozvojového programu a projektu PROGRES (1553 tisíc Kč). V roce 2017 byly ze strukturálních fondů poskytnuty finanční prostředky v celkovém objemu 12 474 tisíc Kč na řešení projektů v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV), z toho 4 981 tisíc Kč běžných prostředků a 7 493 tisíc Kč kapitálových. Ve srovnání s rokem 2016 se snížily výnosy za vlastní výkony, přičemž v hlavní a doplňkové činnosti celkem dosáhly výše 122 578 tisíc Kč, což činí meziroční pokles o 1,30 %. Rozhodující část těchto výnosů tvoří školné zahraničních studentů, celkem 101 856 tisíc Kč.

V roce 2017 zajišťovala Lékařská fakulta UK v Plzni výuku 2 090 studentů, 1 899 pregraduálních a 191 postgraduálních. Z celkového počtu studentů bylo 1 473 rozpočtových studentů, 394 zahraničních studentů – samoplátců, 20 studentů, kteří studují na základě mezivládní dohody, zbývající počet tvořili studenti na krátkodobém studijním programu.

Roční účetní závěrka

1.1 Rozvaha

Rozvaha Lékařské fakulty v Plzni, Univerzity Karlovy vykazuje v souladu s účetními předpisy vyrovnaná aktiva a pasiva.

Tabulka 1 Rozvaha (balance)				
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	řádek	stav k 1.1.	stav k 31.12.
AKTIVA			sl. 1	sl. 2
A.Dlouhodobý majetek celkem	ř.2+10+21+29	0001	582 755	532 426
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	8 158	8 670
1.Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003		
2.Software	013	0004	7 961	8 473
3.Ocenitelná práva	014	0005		
4.Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006	197	197
5.Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0007		
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	1 037 385	1 041 173
1.Pozemky	031	0011	29 911	29 911
2.Umělecká díla, předměty a sbírky	032	0012	21	21
3.Stavby	021	0013	425 200	425 260
4.Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	0014	563 570	563 318
5.Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0015		
6.Základní stádo a tažná zvířata	026	0016		
7.Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0017	16 889	16 235
8.Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018	456	456
9.Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	1 338	5 973
10.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0020		
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	ř.22 až 28	0021	0	0
1.Podíly v ovládaných a řízených osobách	061	0022		
2.Podíly v osobách pod podstatným vlivem	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+043	0027		
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	ř.30 až 40	0028	-462 788	-517 417
1.Oprávkky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0029		
2.Oprávkky k softwaru	073	0030	-5 379	-5 990
3.Oprávkky k ocenitelným právům	074	0031		
4.Oprávkky k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	078	0032	-197	-197
5.Oprávkky k ostatnímu dlouhodobému nehm. majetku	079	0033		
6.Oprávkky ke stavbám	081	0034	-85 122	-94 583
7.Oprávkky k samost.movitým věcem a soub.movit.věcí	082	0035	-354 744	-399 956
8.Oprávkky k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0036		
9.Oprávkky k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0037		
10.Oprávkky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	0038	-16 889	-16 235
11.Oprávkky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0039	-456	-456

B. Krátkodobý majetek celkem	ř.41+51+71+79	0040	272 564	294 731
I. Zásoby celkem	ř.42 až 50	0041	665	1 042
1.Materiál na skladě	112	0042	665	1 042
2.Materiál na cestě	119+111	0043		
3.Nedokončená výroba	121	0044		
4.Polotovary vlastní výroby	122	0045		
5.Výrobky	123	0046		
6.Zvířata	124	0047		
7.Zboží na skladě a v prodejnách	132	0048		
8.Zboží na cestě	139+131	0049		
9.Poskytnuté zálohy na zásoby	z 314	0050		
II. Pohledávky celkem	ř.52 až70	0051	11 634	16 999
1.Odběratelé	311+386	0052	2 566	2 198
2.Směnky k inkasu	312	0053		
3.Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0054		
4.Poskytnuté provozní zálohy	z 314	0055	683	336
5.Ostatní pohledávky	315	0056		
6.Pohledávky za zaměstnanci	335	0057	151	526
7.Pohledávky za institucemi soc. zabez. a veř. 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.rozpočtem	346	0063		
13.Nároky na dotace a ost. zúč. s rozpočtem org. územ. sam. celků	348	0064		
14.Pohledávky za účastníky sdružení	358	0065		
15.Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0066		
16.Pohledávky z vydaných dluhopisů	375	0067		
17.Jiné pohledávky	378	0068	8 113	10 463
18.Dohadné účty aktivní	388	0069	3 476	121
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0070		
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.72 až 78	0071	260 037	276 132
1.Pokladna	211	0072	48	73
2.Ceniny	213	0073	25	5
3.Účty v bankách	221	0074	259 964	276 054
4.Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0075		
5.Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0076		
6.Ostatní cenné papíry	256+259	0077		
8.Peníze na cestě	261	0078		
IV. Jiná aktiva celkem	ř.80 až 81	0079	230	558
1.Náklady příštích období	381	0080	230	558
2.Příjmy příštích období	385	0081		
Aktiva celkem	ř. 1+40	0082	855 319	827 158
W. Vnitřní zúčtování celkem	ř.184	183		
W.I. Vnitřní zúčtování – zůstatek syntetického účtu	395	184		
Celková aktiva	ř.082+183	199	855 319	827 158

PASIVA			sl. 3	sl. 4
A. Vlastní zdroje celkem	ř.84+88	0083	754 528	719 427
I. Jmění celkem	ř.85 až 87	0084	752 864	718 378
1.Vlastní jmění	901	0085	584 355	534 987
2.Fondy	91x	0086	168 509	183 391
3.Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0087	0	0
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.89 až 91,137	0088	1 665	1 049
1.Účet výsledku hospodaření	963	0089	0	1 818
2.Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0090	2 434	0
3.Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0091	450	450
4.Snížení ztráty minulých let (vnitřní předpis)	93	0231	-1 219	-1 219
B. Cizí zdroje celkem	ř.93+95+103+127	0092	100 248	107 089
I. Rezervy celkem	ř.94	0093	28	29
1.Rezervy	941	0094	28	29
II. Dlouhodobé závazky celkem	ř.96 až 102	0095	0	0
1.Dlouhodobé úvěry	951	0096	0	0
2.Vydané dluhopisy	953	0097	0	0
3.Závazky z pronájmu	954	0098	0	0
4.Přijaté dlouhodobé zálohy	955	0099	0	0
5.Dlouhodobé směnky k úhradě	958	0100	0	0
6.Dohadné účty pasivní	z389	0101	0	0
7.Ostatní dlouhodobé závazky	959	0102	0	0
III. Krátkodobé závazky celkem	ř.104 až 126	0103	27 728	38 355
1.Dodavatelé	321+387	0104	1 959	-38
2.Směnky k úhradě	322	0105	0	0
3.Přijaté zálohy	324	0106	0	76
4.Ostatní závazky	325	0107	245	301
5.Zaměstnanci	331	0108	13 663	12 900
6.Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0109	452	463
7.Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0110	7 905	7 301
8.Daň z příjmu	341	0111	0	0
9.Ostatní přímé daně	342	0112	2 689	2 372
10.Daň z přidané hodnoty	343	0113	0	0
11.Ostatní daně a poplatky	345	0114	0	0
12.Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0115	393	12 356
13.Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	348	0116	0	0
14.Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	367	0117	0	0
15..Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	368	0118	0	0
16.Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0119	0	0
17.Jiné závazky	379	0120	111	2 456
18.Krátkodobé úvěry	231	0121	0	0
19.Eskontní úvěry	232	0122	0	0
20.Vydané krátkodobé dluhopisy	241	0123	0	0
21.Vlastní dluhopisy	255	0124	0	0
22.Dohadné účty pasivní	z389	0125	312	169
23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0126	0	0
IV. Jiná pasiva celkem	ř.128 až 129	0127	72 493	68 704
1.Výdaje příštích období	383	0128	0	0
2.Výnosy příštích období	384	0129	72 493	68 704

Pasiva celkem	ř.83+92	0130	854 777	826 516
Z. Vnitřní zúčtování celkem	ř. 0233	0232	542	641
Z.I. Vnitřní zúčtování – zůstatek syntetického účtu	395	0233	542	641
Celková pasiva	ř.130+0232	0299	855 319	827 158

Celkový objem aktiv fakulty se meziročně snížil, a to o 3,29 %. U dlouhodobého majetku celkem došlo k poklesu o 8,64 %, z čehož vykázaný objem dlouhodobého nehmotného majetku meziročně vzrostl o 6,28 %. Dlouhodobý hmotný majetek vykázal nárůst o 0,37 %. Nedokončený dlouhodobý majetek vykazuje meziroční nárůst o 346,28 %, z celkové částky 1 338 tisíc Kč na počátku roku končí s hodnotou 5 973 tisíc Kč na konci roku. Tento nárůst je způsoben uskutečněnými výdaji za zpracování architektonické studie k projektu UniMec – II. etapa. U opravek došlo k nárůstu oproti předešlému roku o 11,80 %, a to nárůstem v kategorii softwaru o 11,35 %, u samostatných movitých věcí a souboru movitých věcí o 12,74 %, k navýšení došlo rovněž u opravek ze staveb o 11,11 %. Oproti tomu došlo k poklesu opravek u drobného dlouhodobého hmotného majetku o 3,87 %, a to v důsledku vyřazení majetku z evidence.

Meziroční nárůst položky Krátkodobý majetek činí oproti roku 2016 8,13 %, z toho vývoj zásob vykazoval nárůst 56,84 %, což bylo způsobeno nákupem kancelářského materiálu a hygienických potřeb koncem roku přes dynamický nákupní systém (DNS) na sklad fakulty. Vývoj pohledávek měl rostoucí trend a vzrostl o 46,12 %, u krátkodobého finančního majetku došlo k nárůstu o 6,19 % a u jiných aktiv o 143,24 %. Položka II.1. Odběratelé meziročně poklesla o 14,35 %, z částky 2 566 tisíc Kč na 2 198 tisíc Kč, z čehož pohledávky před splatností vykazovaly hodnotu 1 873 tisíc Kč. U položky B II.17 Jiné pohledávky došlo k nárůstu oproti roku 2016 o 28,97 %, z toho pohledávky za zahraničními studenty vzrostly o 28,87 %. Tento významnější položkový meziroční nárůst z hodnoty 7 279 tisíc Kč na 9 380 tisíc Kč je způsoben rozdělením plateb školného u vyšších ročníků do dvou splátek v případech, kdy o to student požádal a bylo mu vyhověno. Na běžných účtech fakulty byl k 31. 12. 2017 zůstatek o 16 090 tisíc Kč vyšší než v roce 2016. Tento nárůst byl z větší míry způsoben přijetím finančních prostředků na projekty OP VVV ze strukturálních fondů, kdy fakulta na účet obdržela prostředky ve výši 12 474 tisíc Kč, a vyčerpáno bylo 3 476 tisíc Kč.

Vlastní zdroje fakulty klesly oproti roku 2016 o 4,65 %, tzn. pokles ze 754 528 tisíc Kč na 719 427 tisíc Kč. Z toho největší pokles zaznamenala položka vlastní jmění fakulty, kde došlo ke snížení o 8,45 %, tj. z 584 355 tisíc Kč na 534 987 tisíc Kč. Ve fondech fakulty došlo k nárůstu oproti roku 2016 o 8,83 %. Největší podíl na tomto trendu vývoje má Fond provozních prostředků, kde došlo k nárůstu o 12 155 tisíc Kč důsledkem ekonomické prosperity fakulty v běžném roce hospodaření. Cizí zdroje vzrostly ve srovnání s rokem 2016 o 6,82 %. Objem závazků vůči dodavatelům klesl o 101,96 % z 1 959 tisíc Kč na - 38 tisíc Kč. Tento výrazný pokles byl způsoben vyúčtováním energií na konci kalendářního roku, kdy fakulta obdržela dobropisy v celkové výši 1 518 tisíc Kč. K výraznému nárůstu došlo u ostatních závazků, kdy je tento vývoj odrazem přijatých zálohových plateb na řešení projektů OP VVV. Tyto zálohové platby budou

zúčtovány v rámci monitorovacích zpráv jednotlivých projektů. Výnosy příštích období se snížily o 5,23 %, což je způsobeno menším podílem školného studentů – samoplátců zúčtovaného pro rok 2018.

1.2 Výkaz zisku a ztráty

V roce 2017 fakulta vykázala celkem zisk ve výši 1 818 tisíc Kč. Z toho připadá na hlavní činnost 616 tisíc Kč a na doplňkovou činnost 1 202 tisíc Kč.

Výše uvedený zisk zahrnuje i výsledek z přeúčtování výnosů a nákladů mezi fakultami UK.

Tabulka 2 Výkaz zisku a ztráty - sumář				
Příloha č.2 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů				
Jednotlivé položky se vykazují v tisících Kč (§4, odst.3)	účet / součet	řádek	hlavní činnost	doplňková (hospodářská) činnost
A. Náklady			sl. 1	sl.2
I. Spotřebované nákupy celkem	ř.2 až 7	0001	62 682	3 745
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	44 303	2 482
2.Prodané zboží	504	0003	0	0
3.Opravy a udržování	511	0004	3 062	0
4.Náklady na cestovné	512	0005	2 916	112
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	125	394
6.Ostatní služby	518	0007	12 277	756
II. Změna stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	ř.9 až 11	0008	0	0
7.Změna stavu zásob vlastní činnosti	561 až 564	0009	0	0
8.Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	571,572	0010	0	0
9.Aktivace dlouhodobého majetku	573,574	0011	0	0
III.Osobní náklady celkem	ř.13 až 17	0012	274 923	2 020
10.Mzdové náklady	521	0013	201 510	1 543
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	66 617	473
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	0	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	3 546	4
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	3 250	0
IV.Daně a poplatky	ř.19	0018	13	0
15.Daně a poplatky	531,532,538	0019	13	0
V.Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	45 414	754
16.Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	19	0
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	0	0
18.Nákladové úroky	544	0023	0	0
19.Kurové ztráty	545	0024	12 972	0
20.Dary	546	0025	0	0
21.Manka a škody	548	0026	0	0
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	32 424	754

VI.Odpisy, prodaný maj., tvorba rezerv a oprav. položek celkem	ř.29 až 33	0028	67 595	0
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	67 593	0
24.Prodaný dlouhodobý majetek	552	0030	0	0
25.Prodané cenné papíry a podíly	553	0031	0	0
26.Prodaný materiál	554	0032	0	0
27.Tvorba a použití rezerv a opravných položek	556,559	0033	2	0
VII.Poskytnuté příspěvky	ř.35	0034	0	0
28.Poskytnuté čl.příspěvky a příspěvky zúčtované mezi org.složkami	581,582	0035	0	0
VIII.Daň z příjmů celkem	ř.37	0036	0	132
29.Daň z příjmů	591,595	0037	0	132
Náklady celkem	ř.1+8+12+18 +20+28+ 34+36	0038	450 627	6 651
IX. Vnitroorganizační náklady celkem	ř.140	139	1 197	76
Vnitroorganizační náklady	799	140	1 197	76
Náklady celkem včetně vnitroorganizačních nákladů	ř. 38+139	141	451 824	6 726
B. Výnosy				
I.Provozní dotace	ř.40	0039	260 459	0
1.Provozní dotace	691	0040	260 459	0
II.Přijaté příspěvky	ř.42 až 44	0041	0	0
2.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0042	0	0
3.Přijaté příspěvky (dary)	682	0043	0	0
4.Přijaté členské příspěvky	684	0044	0	0
III.Tržby za vlastní výkony a za zboží	601,602,604	0045	114 911	7 667
IV.Ostatní výnosy	ř.47 až 52	0046	72 976	37
5.Smluvní pokuty,úroky z prodlení,ostatní pokuty a penále	641,642	0047	0	0
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0048	0	0
7.Výnosové úroky	644	0049	0	0
8.Kursově zisky	645	0050	828	0
9.Zúčtování fondů	648	0051	9 089	0
10.Jiné ostatní výnosy	649	0052	63 059	37
V.Tržby z prodeje majetku	ř.54 až 58	0053	1	0
11.Tržby z prodeje dlouh. nehmot. a hmotného majetku	652	0054	1	0
12.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0055	0	0
13.Tržby z prodeje materiálu	654	0056	0	0
14.Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0057	0	0
15.Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0058	0	0
Výnosy celkem	ř.39+41+45+46 +53	0059	448 347	7 703

VI.Vnitroorganizační výnosy celkem	ř.162+163	161	4 093	225
Vnitroorganizační výnosy	899	162	116	225
Dotace spoluřešení vnitro	692	163	3 977	0
Výnosy celkem včetně vnitroorganizačních výnosů	ř.59+161	164	452 440	7 928
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.59-38+36	0060	-2 280	1 184
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.59-38	0061	-2 280	1 053
E. Výsledek hospodaření vnitro	ř.161-139	165	2 896	150
			hlavní + doplňková (hospodářská) činnost	
Výsledek hospodaření před zdaněním bez vnitropodniku	ř.60/1+60/2	0062	-1 096	
Výsledek hospodaření po zdanění bez vnitropodniku	ř.61/1+61/2	0063	-1 227	
Výsledek hospodaření vnitro	ř.165/1+2	166	3 046	
Výsledek hospodaření po zdanění s vnitropodnikem	ř.0063+166	167	1 818	

Náklady v hlavní činnosti činily v roce 2017 celkem 451 824 tisíc Kč, v doplňkové činnosti 6 726 tisíc Kč. Celkově došlo k nárůstu nákladů oproti roku 2016 o 7 519 tisíc Kč. Největší podíl nákladů tvořily osobní náklady ve výši 276 943 tisíc Kč, vyjádřeno podílem 60,40 % celkových nákladů. Další významnou položku nákladů tvoří odpisy hmotného majetku ve výši 67 593 tisíc Kč, na celkových nákladech se podílely objemem 14,74 %. Oproti roku 2016 došlo v odpisech k nárůstu o 5 816 tisíc Kč. Již tradičně významný podíl na nákladech tvoří položky spotřeba materiálu, energií a služeb, oprav, cestovné aj., kdy tyto náklady se na celkových nákladech podílely výši 66 427 tisíc Kč, resp. 14,49 %. Dále došlo k výraznému nárůstu oproti roku 2016 v položce kurzové rozdíly o 10 378 tisíc Kč, což bylo v průběhu roku způsobeno poklesem kurzu koruny.

V hlavní činnosti bylo dosaženo výnosů ve výši 452 440 tisíc Kč, v doplňkové činnosti 7 928 tisíc Kč. V porovnání s rokem 2016 došlo k nárůstu o 6 904 tisíc Kč. Nejvýznamnější finanční objem v roce 2017 představovala použitá dotace a příspěvek na hlavní činnosti fakulty ze státního rozpočtu – Ministerstva školství a tělovýchovy, z kap. 333 ve výši 248 867 tisíc Kč (dotace na vzdělávací činnost a na vědu a výzkum v členění na dotace strukturálních fondů a dotace ostatní). Dalším významným zdrojem výnosů byly i tržby za vlastní výkony, z toho nejvýraznější zdroj tvoří příjmy od studentů studujících v anglickém jazyce v objemu 101 856 tisíc Kč.

1.3 Hospodářský výsledek

V roce 2017 vykazuje fakulta zisk celkem 1 818 tisíc Kč., z toho 616 tisíc Kč v hlavní činnosti, 1 202 tisíc Kč v doplňkové činnosti (po zaúčtování podílu LFP na dani z příjmu UK za rok 2016). V hospodaření roku 2017 se projevuje pozitivně také dopad proúčtování účetního zisku roku 2016 ve výši 2 434 tisíc Kč. Fakultou vykázaný zisk roku 2016 byl na základě schváleného výsledku hospodaření UK a po schválení orgány fakulty proúčtován ve výši 2 089 tisíc Kč do fondu odměn a 345 tisíc Kč do fondu provozních prostředků.

Tabulka 3: Hospodářský výsledek za rok 2017

v tisících Kč

Součást VVŠ	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV celkem
LF Plzeň/08	616	1 202	1 818

Tabulka LFP-1: Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta – vývoj

v tisících Kč

Účet	k 31.12.2009	k 31.12.2010	k 31.12.2011	k 31.12.2012	k 31.12.2013	k 31.12.2014	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2017
932	-2 689	1 709	3 576	6 159	3 291	1 953	3 573	450	450

1.4 Audit

Audit na fakultě provádí společnost Dakan s.r.o.. Auditní zpráva za rok 2017 je uložena na ekonomickém oddělení děkanátu.

2 Přehled rozsahu příjmů a výnosů v členění podle zdrojů

Přehled nákladů a výdajů

2.1 Výnosy

2.1.1 Veřejné zdroje financování

Tabulka 5: Veřejné zdroje financování VVŠ v roce 2017: prostředky poskytnuté a prostředky použité v tisících 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	274 905	273 015	9 249	1 747	284 154	274 761
v tom: 1. prostředky plynoucí přes (z) veřejné rozpočty ČR (ř.3+ř.13+ř.20)	2	274 905	273 015	9 249	1 747	284 154	274 761
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.4+ř.7)	3	250 371	248 867	9 249	1 747	259 620	250 614
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (3) (ř.5+ř.6)	4	4 980	3 476	7 493	0	12 474	3 476
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	4 980	3 476	7 493	0	12 474	3 476
dotace na VaV	6					0	0
dotace ostatní (ř.8+ř.12)	7	245 391	245 391	1 756	1 747	247 147	247 137
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.9+ř.10+ř.11)	8	176 867	176 867	203	194	177 070	177 062
příspěvek	9	171 525	171 525	203	194	171 728	171 720
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10	610	610	0	0	610	610
ostatní dotace	11	4 733	4 733	0	0	4 733	4 733
dotace na VaV	12	68 523	68 523	1 553	1 552	70 076	70 076
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.14+ř.17)	13	24 514	24 127	0	0	24 514	24 127
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
dotace ostatní (ř.18+ř.19)	17	24 514	24 127	0	0	24 514	24 127
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	4 979	4 979	0	0	4 979	4 979
dotace na VaV	19	19 535	19 149	0	0	19 535	19 149
získané přes územní rozpočty (ř.21+ř.24)	20	20	20	0	0	20	20
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
dotace ostatní (ř.25+ř.26)	24	20	20	0	0	20	20
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	25	20	20	0	0	20	20
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	274 905	273 015	9 249	1 747	284 154	274 761
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	186 846	185 342	7 696	194	194 543	185 537
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	181 848	180 344	7 696	194	189 544	180 538
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	4 979	4 979	0	0	4 979	4 979
získané přes územní rozpočty (ř.22+ř.25)	34	20	20	0	0	20	20
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	88 058	87 672	1 553	1 552	89 611	89 225
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	68 523	68 523	1 553	1 552	70 076	70 076
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	19 535	19 149	0	0	19 535	19 149
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	274 905	273 015	9 249	1 747	284 154	274 761
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	186 846	185 342	7 696	194	194 543	185 537
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	4 980	3 476	7 493	0	12 474	3 476
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	181 866	181 866	203	194	182 069	182 060
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	88 058	87 672	1 553	1 552	89 611	89 225
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	0	0	0	0	0	0
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	88 058	87 672	1 553	1 552	89 611	89 225
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	49	0	0	0	0	0	0

Lékařská fakulta v Plzni v roce 2017 hospodařila s výnosy v celkovém objemu 460 368 tisíc Kč, z toho veřejné zdroje nekapitálové (dotace a příspěvky včetně programů strukturálních fondů) činily 273 015 tisíc Kč, tj. 59,30 % celkových výnosů. Z tohoto podílu je patrné, že veřejné zdroje tvoří významnější část zdrojů pro financování činností fakulty a jejich prostřednictvím jsou financovány vzdělávací, výzkumné, vědecké a vývojové činnosti fakulty.

Celkově, tj. včetně kapitálových zdrojů, bylo fakultě v roce 2017 poskytnuto z veřejných zdrojů 284 154 tisíc Kč, z toho 274 905 tisíc Kč činily běžné finanční prostředky a 9 249 tisíc Kč prostředky kapitálové. Pro srovnání, v roce 2016 bylo fakultě z veřejných zdrojů v součtu běžných a kapitálových prostředků poskytnuto 319 031 tisíc Kč. Meziročně tak došlo k poklesu poskytnutých prostředků o 34 524 tisíc Kč.

Z výše uvedených poskytnutých prostředků roku 2017 bylo použito 273 015 tisíc Kč běžných finančních prostředků a 1 747 tisíc Kč kapitálových prostředků (v tom projekt IRP se 194 tisíc Kč, projekt PROGRES s 1 552 tisíc Kč).

Objem běžných prostředků poskytnutých fakultě prostřednictvím kapitoly MŠMT činil 250 371 tisíc Kč a dále pak z ostatních kapitol státního rozpočtu bylo poskytnuto 24 514 tisíc Kč. Z výše uvedeného objemu finančních prostředků bylo do Fondů účelově určených prostředků převedeno celkem 1 346 tisíc Kč, z toho 280 tisíc Kč činila institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumných organizací, 741 tisíc Kč účelová podpora VaV- projekt NPU I a AZV MZ ve výši 69 tisíc Kč. Dalším dílem do tvorby zdrojů přispěly GAČR ve výši 122 tisíc Kč a dotace Ministerstva zdravotnictví na financování specializačního vzdělávání 134 tisíc Kč. Do státního rozpočtu bylo vráceno celkem 396 tisíc Kč, z toho 386 tisíc Kč neinvestičních finančních prostředků a 10 tisíc Kč investičních prostředků (nedočerpané prostředky projektů AZV MZ 304 tisíc Kč, GAČR 82 tisíc Kč, PROGRES 1 tisíc Kč a IRP 9 tisíc Kč).

Základní příspěvky na vzdělávání, stipendia doktorského studia a základní dotace byly s výjimkou příspěvku „A+K“ vyčerpány beze zbytku. Účelným hospodařením s disponibilními zdroji ušetřila fakulta základní příspěvek a vykazovala tak zůstatek, který umožnil v závěru roku vklad do Fondu provozních prostředků fakulty ve výši 11 465 tisíc Kč.

Kapitálové prostředky získané přes kapitolu MŠMT činily v roce 2017 9 249 tisíc Kč. Žádná jiná kapitálová dotace fakultě poskytnuta nebyla. Použito bylo 1 747 tisíc Kč.

Rok 2017 byl také významným rokem v hodnocení projektů, které se ucházely o podporu v operačním programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV). Celkem bylo zpracováno 17 projektových žádostí (podány v letech 2016 – 2017), 12 žádostí bylo schválených, 8 projektů bylo v tomto roce finančně podpořeno částkou 1 091 965 tisíc Kč a začala jejich fyzická realizace. Další 4 projekty pak byly doporučeny k financování a jejich realizace začne v roce 2018. Z výše uvedených je bezesporu nejvýznamnější projekt na dobudování vzdělávací infrastruktury UniMec 2. etapa v objemu 1 033 tisíc Kč.

2.1.1.1 *Financování vzdělávací, vědecké, výzkumné a vývojové činnosti*

Tabulka 5. a: Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti v roce 2017

v tisících Kč

(bez prostředků poskytovaných na programové financování, na operační programy a VaV)

č.ř.	Druh podpory (dotační položky a ukazatele) (1)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Převody do fondů (4)			Vratka nevyčerpaných prostředků j=e-f	Ostatní použité neveřejné zdroje (5) k	Použité zdroje celkem l= f+k
		poskytnuté (2)	použité (3)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	FRIM	FPP	FÚUP			
		a	b	c	d	e=a+c	f=b+d	g	h	i			
1	MŠMT	176 258	176 258	203	194	176 461	176 452	0	11 465	0	9	0	176 452
2	Příspěvek	171 525	171 525	203	194	171 728	171 720	0	11 465	0	9	0	171 720
3	A+K Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost (6)	161 763	161 763			161 763	150 944		11 000		0		161 763
4	C Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	5 625	5 625			5 625	5 145		465		0		5 625
5	D Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce										0		
6	F Fond vzdělávací politiky	500	500			500	500				0		500
7	I Institucionální rozvojový plán	3 637	3 637	203	194	3 840	3 831				9		3 831
8	S Sociální stipendia					0	0				0		0
9	U Ubytovací stipendia					0	0				0		0
10	Dotace	4 733	4 733	0	0	4 733	4 733	0	0	0	0	0	4 733
11	D Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	4 733	4 733			4 733	4 733				0		4 733
12	I Rozvojové programy					0	0				0		0
13	J Dotace na ubytování a stravování					0	0				0		0
14	ostatní: ostatní odbory MŠMT					0	0				0		0
15	Dům zahraniční spolupráce					0	0				0		0
16	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	4 979	4 979	0	0	4 979	4 979	0	0	134	0	0	4 979
17	Ministerstvo zdravotnictví	4 979	4 979			4 979	4 979			134			4 979
18	Ministerstvo kultury					0	0				0		0
19	Ministerstvo zemědělství					0	0				0		0
20	Ministerstvo práce a sociálních věcí					0	0				0		0
21	Ministerstvo zahraničních věcí					0	0				0		0
22	Ministerstvo pro místní rozvoj					0	0				0		0

23	Ministerstvo vnitra					0	0				0		0
24	Ministerstvo financí					0	0				0		0
25	Česká rozvojová agentura					0	0				0		0
26	Podpora de minimis : Úřad vlády ČR					0	0				0		0
27	Územní rozpočty	20	20	0	0	20	20	0	0	0	0	0	20
28	Obce a městské části										0		
29	Kraje a MHMP	20	20			20	20				0		20
30	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Evropská unie mimo evropské fondy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32						0	0				0		0
33						0	0				0		0
34						0	0				0		0
35						0	0				0		0
36	Zahraníčí ostatní mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37						0	0				0		0
38						0	0				0		0
39	C e l k e m	181 256	181 256	203	194	181 459	181 451	0	11 465	134	9	0	181 451

Základní příspěvek na rok 2017 byl fakultě schválen v následující struktuře:

- Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost	161 763 tisíc Kč
- Stipendia studentů doktorských studijních programů	5 625 tisíc Kč
- Fond vzdělávací politiky	500 tisíc Kč
- Institucionální rozvojový plán	3 637 tisíc Kč.

Základní dotace byla fakultě schválena v tomto členění:

- Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	4 733 tisíc Kč.
--	-----------------

Celkem byla LFP od MŠMT poskytnuta základní dotace a příspěvek v celkovém objemu 176 258 tisíc Kč. V porovnání s rokem 2016, kdy základní dotace a příspěvek činily 164 977 tisíc Kč, tím došlo k nárůstu o 6,84 %. Uvedené o položky se detailněji vyvíjely takto:

- výše základního příspěvku (A+K, C, D, F, I)	2017 170 894 tisíc Kč,
	2016 160 190 tisíc Kč, tj. meziroční nárůst o 6,68%,
- základní dotace (D)	2017 4 733 tisíc Kč,
	2016 4 787 tisíc Kč., tj. meziroční pokles o 1,13 %.

Dále byly fakultě poskytnuty finanční prostředky na vzdělávací činnost z příslušné kapitoly Ministerstva zdravotnictví. Jednalo se o dotaci na specializační vzdělávání, která je fakultě poskytována na základě předpokládaného rozpočtu, který pak bývá vypořádán dle skutečnosti. Celkem bylo poskytnuto 4 979 tisíc Kč, vyčerpáno 4 979 tisíc Kč, z toho možný limit 134 tisíc Kč byl převeden do Fondu účelově určených prostředků k využití v roce 2018.

2.1.1.2 Financování výzkumu a vývoje

Tabulka 5. B: Financování výzkumu a vývoje v roce 2017

(bez prostředků poskytovaných na operační programy EU)

č.ř.	Druh podpory/název programu (1)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zdroje zahr. v %	z toho zajištěno spoluřešit. f**	z toho převody do FÚUP g	Vratka nevyčerp. prostředků h=e-f	v tisících Kč	
		poskytnut	použité	poskytnut	použité	poskytnut	použité					Ostatní použité neveř. zdroje i	Použité zdroje celkem j=f+i
		a	b	c	d	e=a+c	f=b+d					f*	j=f+i
1	MŠMT	68 523	68 523	1 553	1 552	70 076	70 076		0	1 022	1	0	70 076
2	Institucionální podpora (IP)	30 265	30 265	1 553	1 552	31 818	31 818		0	280	1	0	31 818
3	IP na dlouh. koncepční rozvoj výzk. organizací	30 265	30 265	1 553	1 552	31 818	31 818			280	1		31 818
4	IP na mezinárodní spolupráci ČR ve VaV	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
5	<i>v tom: Rámcové programy</i>					0	0				0		0
6	<i>Mobilita výzkumných pracovníků</i>					0	0				0		0
7	<i>Norské fondy (Česko-Norský výzk. progr. CZ09)</i>					0	0				0		0
8	<i>Visegradská skup. + Japonsko - rozvoj spolupráce</i>					0	0				0		0
9	<i>Česko-bavorská spolupráce</i>					0	0				0		0
10	<i>Česko-Izrael 2016-18</i>					0	0				0		0
11	Účelová podpora	38 258	38 258	0	0	38 258	38 258		0	741	0	0	38 258
12	Programové projekty národní	32 440	32 440	0	0	32 440	32 440		0	741	0	0	32 440
13	<i>v tom: ERC (LL)</i>					0	0				0	0	0
14	<i>Národní program udržitelnosti (LO)</i>	32 440	32 440			32 440	32 440			741	0	0	32 440
15	<i>Informace - základ výzkumu (LR)</i>					0	0				0	0	0
16	Projekty mezinárodní spolupráce	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
17	<i>v tom: COST(LD)</i>					0	0				0	0	0
18	<i>EUPRO II (LE)</i>					0	0				0	0	0
19	<i>INGO II (LG)</i>					0	0				0	0	0
20	<i>KONTAKT II (LH)</i>					0	0				0	0	0
21	<i>INTER-EXCELLENCE (LT)</i>					0	0				0	0	0
22	Specifický vysokoškolský výzkum	5 818	5 818			5 818	5 818				0	0	5 818

23	Velké infrastruktury					0	0			0		0	0
24	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	19 535	19 149	0	0	19 535	19 149		0	191	386	0	19 149
25	Ministerstva	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
26	Ministerstvo zdravotnictví	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
26	Ministerstvo kultury					0	0				0	0	0
27	Ministerstvo zemědělství					0	0				0	0	0
28	Ministerstvo práce a sociálních věcí					0	0				0	0	0
29	Ministerstvo zahraničních věcí					0	0				0	0	0
30	Ministerstvo pro místní rozvoj					0	0				0	0	0
28	Ministerstvo vnitra					0	0				0	0	0
29	Ministerstvo financí					0	0				0	0	0
30	Grantové agentury	19 535	19 149	0	0	19 535	19 149		0	191	386	0	19 149
31	GAČR	6 856	6 774			6 856	6 774			122	82	0	6 774
32	TAČR					0	0				0	0	0
33	AZV - MZ	12 679	12 375			12 679	12 375			69	304	0	12 375
34	Územní rozpočty	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
35	obce a městské části					0	0				0	0	0
36	Kraje a MHMP					0	0				0	0	0
37	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
38	Evropská unie mimo evropské fondy	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
39						0	0				0		0
40						0	0				0		0
41						0	0				0		0
42						0	0				0		0
43						0	0				0		0
43	Zahraníčí ostatní mimo EU	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
44						0	0				0		0
45						0	0				0		0
46						0	0				0		0
45						0	0				0		0
46	C e l k e m	88 058	87 672	1 553	1 552	89 611	89 225	0	0	1 212	387	0	89 225

Na financování výzkumu a vývoje bylo Lékařské fakultě v Plzni poskytnuto z veřejných zdrojů celkem 89 611 tisíc Kč, z toho 88 058 tisíc Kč prostředků běžných a 1 553 tisíc Kč prostředků kapitálových.

Běžné prostředky byly poskytnuty v této struktuře:

- MŠMT 68 523 tisíc Kč,
- AZV MZ 12 679 tisíc Kč,
- GAČR 6 856 tisíc Kč.

Z běžných prostředků MŠMT bylo použito 68 523 tisíc Kč, v tom 1 022 tisíc Kč bylo převedeno do fondu účelově určených prostředků. Kapitálové prostředky byly použity ve výši 1 552 tisíc Kč, 1 tisíc Kč byl vrácen.

Běžné prostředky pro výzkum a vývoj poskytnuté MŠMT se detailně dělí na Institucionální podporu (30 265 tis Kč/ Progres a prostředky na Dlouhodobý koncepční rozvoj) a účelovou podporu (38 258 tis Kč/ NPU a SVV). Účelová podpora je pak od roku 2015 převážně zastoupena programem „ Národní program udržitelnosti I“, který je poskytnutím účelové podpory projektu LO 1503 „BIOMEDIC“. Tento projekt je faktickým pokračováním projektu Biomedicínského centra realizovaného v rámci OP VaVpl, prioritní osa 2. Primárním účelem projektu BIOMEDIC vytvořit zdroje a podpořit tak udržitelnost vybudovaného Biomedicínského centra, přičemž povinná struktura zdrojů krytí na udržitelnost tvoří 50% zmiňovaných prostředků NPU I, 34,99 % veřejných zdrojů fakulty (např. výzkumné projekty jako je GAČR, AZV, Progres, SVV, GAUK) a 15,01% neveřejných zdrojů fakulty (např. prostředky smluvního výzkumu či finanční zdroje od zahraničních studentů). Účelová podpora fakulty vykazovala tedy následující strukturu – program NPU I 32 440 tisíc Kč, Specifický školský výzkum 3 418 tisíc Kč a projekty GAUK 2 400 tisíc Kč.

Prostředky poskytnuté prostřednictvím AZV (Agentura pro zdravotnický výzkum České republiky) byly využity v objemu 12 375 tisíc Kč, z toho do fondu účelově určených prostředků bylo převedeno 69 tisíc Kč, 304 tisíc Kč bylo vráceno poskytovateli v rámci vyúčtování dotací.

Prostředky poskytnuté prostřednictvím Grantové agentury České republiky (GA ČR) byly využity v objemu 6 774 tisíc Kč, z toho do fondu účelově určených prostředků bylo převedeno 122 tisíc Kč, 82 tisíc Kč bylo vráceno poskytovateli v rámci vyúčtování dotací.

Tabulka LFP-2: PROGRES rok 2017

v tisících Kč

č.grantu	hlavní řešitel	zúčt.č.	příjem	čerpáno	fond	vratka
Q39	Matějovič Martin	206039	27282	27282	131	0
Q38	Rokyta Richard	206038	859	859	0	0
Q37	Pavelka Tomáš	206037	388	388	0	0
Celkem			28 529	28 529	131	0

Tabulka LFP-3: NPU rok 2017

v tisících Kč

Čerpání NPU 2017	rozpočet	čerpání/dotace	čerpání/ veřejné zdroje	čerpání/ne veřejné zdr.	FÚUP ve výši 5% z dotace	zůstatek
osobní náklady	40 549	20 275	14 191	6 083	0	0
náklady na pořízení majetku	0	0	0	0	0	0
provozní náklady	7 170	3 474	2 414	1 373	111	0
cestovní náhrady	2 038	537	724	93	482	0
náklady na zajištění publicity proj.	694	347	255	92	0	0
náklady na služby ext. dodavatelů	1 452	726	580	146	0	0
doplňkové (režijní) náklady	12 975	6 340	4 540	1 947	148	0
Celkem	64 878	31 699	22 704	9 734	741	0

Tabulka LFP-4: Specifický vysokoškolský výzkum rok 2017

v tisících Kč

zúčtovací číslo	hlavní řešitel	název	přídělen é prostř.	čerpáno
260390	Prof.M.Králičková,Ph.D.	Studium molekulární podstaty interakce buněk a mezibuněčného prostředí a výzkum biomarkerů se zaměřením na personalizovanou medicínu.	597	597
260391	Prof.A.Skálová,CSc	Imunohistochemické a molekulárně-genetické vlastnosti nádorů	846	846
260392	doc.V.Liška,Ph.D.	Mikroanatomické modely perfúze jaterního parenchymu a in vitro modely vybraných mesenchymálních a epiteliálních buněk v patologických podmínkách jako zdroj informací pro predikci regenerační kapacity jater a dalších orgánů	600	600
260393	Doc.M.Pešta,Ph.D.	Cílené ovlivnění terapeutické rezistence solidních nádorů.	598	598
260394	Doc.J.Kuncová, Ph.D.	Patofyziologie a experimentální terapie zánětlivých a neuropatologických stavů	586	586
260395	prof.V.Třeška,DrSc.	57,58 a 59. Studentská vědecká konference LF UK v Plzni	191	191
Celkem			3 418	3 418

Tabulka LFP-5: GAČR rok 2017

v tisících Kč

č.grantu	hlavní řešitel	zúčt.č.	příjem	čerpáno	fond	vratka
17-17636S	Hatina Jiří	201 605	2 748	2 583	122	43
15-15716S	Štengl Milan	201 371	2 523	2 506	0	17
15-20008S	Ježek Karel	201 372	1 585	1 563	0	22
Celkem			6 856	6652	122	82

2.1.1.3 *Financování programů reprodukce majetku*

Tabulka č.5.c: **Financování programů reprodukce majetku v roce 2017**

v tisících Kč

č.ř.	Identifikační číslo EDS	Název akce	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Vratka nevyčerpaných prostředků	Vlastní použité zdroje	Ostatní použité neveřejné zdroje celkem	Použité zdroje celkem
			poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité				
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d				
1	133D21E000042	UK-ICT, přístroje a zařízení 2017	610	610	0	0	610	610	0	0	0	610
2	C e l k e m		610	610	0	0	610	610	0	0	0	610

V roce 2017 v rámci univerzitního financování programu reprodukce majetku „UK – ICT, přístroje a zařízení 2017“, EDS 133D21E000042 MŠMT schválilo fakultě dotaci ve výši 3 375 tisíc Kč, z toho 1 637 tisíc Kč běžných finančních prostředků a 1 738 tisíc kapitálových finančních prostředků. Fakulta vyčerpala běžné prostředky ve výši 610 tisíc Kč, zbývající schválené finance budou dočerpány v roce 2018.

2.1.1.4 Financování programů strukturálních fondů

Tabulka 5. d: Financování programů strukturálních fondů v roce 2017

č.ř.	Operační program/prioritní osa/oblast podpory (1)	VaV (2)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů		z toho zdroje EU v % (5)	z toho zajištěno spolufinancováno	Nevyčerp. z poskytnutých pr. v roce (7)	Vratka nevyčerp. prostředků (8)	Ost.použ. zdroje celk. (9)	Použité zdroje celkem	z "i" veřejné zdroje poskytnuté ve sled. roce (9)
			poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité							
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d							
1	MŠMT		4 980	3 476	7 493	0	12 474	3 476		0	8 997	0	0	3 476	0
2	OP VVV - Výzkum, vývoj a vzdělávání		4 980	3 476	7 493	0	12 474	3 476		0	8 997	0	0	3 476	0
3	PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum	VaV	1 570	658			1 570	658	85		912			658	
4	PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV	VaV	1 766	1 435			1 766	1 435	85		331			1 435	
5	PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV		1 645	1 384	7 493		9 138	1 384	85		7 754			1 384	
6	PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu(...) vzdělávání						0	0			0			0	
7	Ostatní kapitoly státního rozpočtu (ministerstva, agentury)		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
8							0	0			0			0	
9							0	0			0			0	
10							0	0			0			0	
11							0	0			0			0	
12							0	0			0			0	
13							0	0			0			0	
14	Územní rozpočty		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
15	OP PRAHA - pól růstu ČR		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
16	PO 1 - Posílení výzkumu, technologického rozvoje a inovací						0	0			0			0	
17	PO 2 - Udržitelná mobilita a energetické úspory						0	0			0			0	
18	PO 3 - Podpora sociálního začleňování a boj proti chudobě						0	0			0			0	
19	PO 4 - Vzdělávání a vzdělanost a podpora zaměstnanosti						0	0			0			0	
20	PO 5 - Technická pomoc						0	0			0			0	
21	OP Zaměstnanost		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
22	PO 1 - Podpora zaměstnanosti a adaptability pracovní síly						0	0			0			0	
23	PO 2 - Sociální začleňování a boj s chudobou						0	0			0			0	
24	PO 3 - Sociální inovace a mezinárodní spolupráce						0	0			0			0	
25	C e l k e m		4 980	3 476	7 493	0	12 474	3 476		0	8 997	0	0	3 476	0

Na financování programů strukturálních fondů bylo fakultě poskytnuto z veřejných zdrojů celkem 12 474 tisíc Kč. Z toho bylo 4 980 tisíc Kč běžných prostředků a 7 493 tisíc Kč kapitálových, tyto prostředky byly poskytnuty prostřednictvím rozpočtových kapitol MŠMT.

Z běžných prostředků bylo použito prostřednictvím kapitoly MŠMT 3 476 tisíc Kč na financování operačních projektů Výzkum, vývoj a vzdělávání. Poskytnuté kapitálové prostředky zatím použity v roce 2017 nebyly. Rozdíl mezi poskytnutými a použitými prostředky (prokázanými) je způsoben technikou vyúčtování zálohových plateb a časovým rozdílem mezi uskutečněním výdaje při realizaci projektu a jeho proplacením (často v různých účetních obdobích).

Vyúčtování prostředků vůči MŠMT probíhá na základě monitorovacích zpráv, kdy řídicí orgán operačních programů nejprve schvaluje vynaložené výdaje, které se tak následně stávají prostředky použitými v roce schválení.

Tabulka LFP-6: Strukturální fondy zahájené rok 2017 - poskytovatel MŠMT - OP VVV

v tisících Kč

název projektu	číslo projektu	uchazeč	LFP - partner	řešitel LFP	zahájení	ukončení	dotace celkem	dotace celkem pro LFP
Další rozvoj experimentálních přístupů při řešení aktuálních medicínských problémů na LF UK v Plzni - akreditace nových oborů doktorského studia	CZ.02.2.69/0.0/0.0/16_018/0002455	LFP		prof. Třeška Vladislav	01.07.17	30.09.21	8 828	8 828
Dobudování vzdělávací infrastruktury - UniMeC, 2. etapa	CZ.02.2.67/0.0/0.0/16_016/0002512	LFP		doc. Müllerová Dana	01.11.17	31.12.22	1 033 452	1 033 452
Investiční podpora experimentálních oborů u nově akreditovaných doktorských studijních programů na LF UK v Plzni	CZ.02.1.01/0.0/0.0/16_017/0002454	LFP		prof. Třeška Vladislav	01.07.17	30.06.20	28 744	28 744
Zvýšení kvality vzdělávání na UK a jeho relevance pro potřeby trhu práce	CZ.02.2.69/0.0/0.0/16_015/0002362	UK	LFP	doc. Müllerová Dana	01.07.17	31.12.22	182 643	8 948
Pořízení vybavení pro inovaci výuky biofyziky na lékařských fakultách UK	CZ.02.2.67/0.0/0.0/16_016/0002273	1.LF	LFP	MUDr. Bolek Lukáš	01.07.17	30.11.21	41 555	7 525
Národní centrum lékařské genomiky – modernizace infrastruktury a výzkum genetické variability populace	CZ.02.1.01/0.0/0.0/16_013/0001634	1.LF	LFP	MUDr. Šubrt Ivan	01.04.17	30.09.19	54 845	1 770
BBMRI-CZ: Síť biobank - univerzální platforma k výzkumu	CZ.02.1.01/0.0/0.0/16_013/0001674	1.LF	LFP	prof. Topolčan Ondřej	01.10.17	31.03.20	33 683	2 699
Celkem							1 383 750	1 091 965

2.1.2 Vlastní výnosy

Tabulka LFP-7: Přehled vybraných výnosů v porovnání roku 2017 s rokem 2016 - bez zúčtování fondů v tisících Kč

Hlavní činnost			
Položka výnosů	2017	2016	index
Poplatky za studium	105 477	105 210	1,003
Poplatky za přijímací řízení	1 797	1 549	1,160
Jiné ubytování	1 746	1 258	1,388
Úroky	0	136	0,001
Ostatní služby	1 372	1 264	1,086
Tržby z prodeje majetku	1	26	0,050
Tržby za vlastní výrobky	10	23	0,407
Tržby z prodaného zboží	0	0	0,000
Kurzové zisky	828	3 211	0,258
Papírové výnosy	54 910	50 136	1,095
Celkem vybrané výnosy	166 141	162 813	1,020
S vyloučením papírových výnosů	111 231	112 677	0,987
Doplňková činnost			
Celkem výnosy	7 928	10 679	0,742

Vlastní výnosy v hlavní činnosti (s vyloučením papírových) v roce 2017 dosáhly výše 111 231 tisíc Kč. Největší položku vlastních výnosů v hlavní činnosti tvoří školné zahraničních studentů – samoplátců. V roce 2017 to bylo 101 856 tisíc Kč, oproti roku 2016 došlo k nárůstu v objemu o 597 tisíc Kč. Školné studenti hradí v EUR a CZK na příslušné účty vedené v těchto měnách, od studentů nastupujících do 1. ročníku v akademickém roce „2012/2013 a dále“ je školné hrazeno výhradně v českých korunách. Za přijímací řízení bylo na poplatcích vybráno od uchazečů 1 797 tisíc Kč. Další položka vlastních příjmů - příjmy za ubytování od zahraničních studentů ve výši 1 746 tisíc Kč nemá charakter provozně „použitelného příjmu“, neboť se jedná o příjem kryjící náklady na toto ubytování. Náklady vznikají jako úhrada za ubytování zahraničních studentů – samoplátců na ubytovně Integrované střední školy dopravní (fakturováno LFP). Další položku vlastních příjmů v hlavní činnosti tvoří tržby za ostatní služby ve výši 1 372 tisíc Kč (prostředky na realizaci projektu – Letní škola, masérský kurz atd.) a jsou v odpovídající výši proúčtovány také v nákladech, mají tak charakter příjmů účelových.

Kurzové zisky – 828 tisíc Kč klesly oproti roku 2016 o 74,22 %. Odpisy investičního majetku pořízeného z investičních transferů se objevují ve vlastních výnosech jako „papírové výnosy“ a dosáhly výše 54 910 tisíc Kč. Zúčtování fondů ve výši 9 089 tisíc Kč není do celkových vlastních výnosů započítáno. Ve vlastních výnosech není zahrnut příjem studentů za překročení standardní doby studia, neboť při úhradě poplatku jde příjem do stipendijního fondu, v roce 2017 byly zúčtovány výnosy za poplatky v objemu 3 983 tisíc Kč.

Celkové výnosy v doplňkové činnosti dosáhly v roce 2017 celkem 7 928 tisíc Kč, oproti roku 2016 došlo k poklesu o 25,76 %. Rozhodující položku tvořily příjmy za práce spojené s výzkumem (smluvní

výzkum) ve výši 4 203 tisíc Kč, za prodej služeb a pronájem nebytových prostor v celkovém objemu 2 836 tisíc Kč a za přípravný kurz ve výši 624 tisíc Kč, který pro zájemce o studium na LFP UK fakulta každoročně uskutečňuje.

Tabulka 6: Přehled výnosů vybraných činností

v tisících Kč

č.ř.	Vybrané činnosti		Výnosy za rok		
			Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
A	Transfer znalostí		0	4 203	4 203
A.1	v tom	Příjmy z licenčních smluv			0
A.2		Příjmy ze smluvního výzkumu		4 203	4 203
A.3		Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry			0
A.4		Konzultace a poradenství			0
B	Tržby za vlastní služby		114 827	7 290	122 117
C	Pronájem		74	374	448
C.1	v tom	budovy, stavby, haly			0
C.2		pozemky	74		74
C.3		prostory		219	219
C.4		ostatní		155	155
D	Tržby z prodeje majetku			0	
D.1	v tom	budovy, stavby, haly			0
D.2		pozemky			0
D.3		ostatní			
E	Dary				0
F	Dědictví				0

Jak bylo zmíněno výše, za práce spojené s výzkumem pro smluvní partnery získala fakulta 4 203 tisíc Kč a získala tak část povinně předepsaného financování z neveřejných zdrojů. Jednalo se o zpracování vzorků. Výzkum probíhal v rámci aktivit projektu Biomedicínské centrum LF UK v Plzni – reg.č. CZ.1.05/2.1.00/03.0076.

Tabulka LFP-7:: Přehled příjmů ze smluvního výzkumu

v tisících Kč

Smluvní organizace	Částka
Beznoska s.r.o.	116
Bioptická laboratoř s.r.o.	1 441
Cellthera s.r.o.	40
Ceramisphere Pty Limited	305
COMTES FHT a.s.	200
Contipro a.s.	42
České vysoké učení technické	87
Fakultní nemocnice Olomouc	93
Fakultní nemocnice Plzeň	987
IVF Zentrna Prof.Zech-Pilsen	219
LASAK s.r.o.	277
Nanopharma a.s.	79
ProSpon s.r.o.	58
Ústav experimentální medicíny AV ČR	163
Ústav struktury a mechaniky hornin AV ČR	71
Veterinární a farmaceutická univerzita Brno	25
Celkem	4 203

Za krátkodobé pronájmy nebytových prostor získala fakulta v roce 2017 celkem 374 tisíc Kč, což je proti roku 2016 pokles o 137 tisíc Kč. Podstatný podíl těchto příjmů tvoří pronájem reklamních a výstavních ploch. Za pronájem pozemku Fakultní nemocnici Plzeň získala fakulta finanční prostředky v objemu 74 tisíc Kč.

2.1.3 Poplatky spojené se studiem

Tabulka 7: Příjmy z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované veřejnou vysokou školou v tisících Kč

č.ř.	Položka	Výnosy	stipendijní fond- tvorba	Počet studentů	Průměrná částka na 1 studenta
		a	b	c	d
1	Poplatky stanovené dle § 58 zákona 111/1998 Sb.	103 653	3 874	3 513	–
2	poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)	1 797	–	2 942	0,611
3	poplatky za nadstandardní dobu studia (§58 odst. 3)	0	3 874	165	23,480
4	poplatky za studium v dalším stud. programu (§58 odst. 4)	0	0	0	----
5	poplatky za studium v cizím jazyce (§58 odst. 5)	101 856	–	406	250,877
6	Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou	3 621	0	709	–
7	úplata za poskytování programů ČŽV (§ 60) mimo U3V	3 423	–	15	228,222
8	úplata za poskytování U3V	145	–	363	0,400
9	úplata za vzdělávání v mezinárodně uznávaném kursu (§ 60a)	0	–	0	----
10	poplatek za úkony spojené s rigorózní zkouškou (§ 46; 5)	0	–	0	----
11	úplata za používání zařízení pro přípravu k rigor. zk. (§ 46; 5)	0	–	0	----
12	vystavení opisu dokladu o studiu	3	–	11	0,227
13	vystavení cizojazyčného dokladu o studiu	6	–	12	0,521
15	poskytování nadstandardních služeb v souvislosti s využíváním počítačové sítě UK	0	–	0	----
16	vystavení duplikátu pro přístup do počítačových sítí (např. vstupní počítačové heslo) a duplikátu prostředku pro vstup do objektu (např. čipová karta) tam, kde nelze využívat průkaz studenta	0	–	0	----
17	vazba dokumentů	0	–	0	----
18	úkony spojené s meziknihovní výpůjční službou (MVS) a mezinárodní meziknihovní výpůjční službou (MMVS)	0	–	0	----
19	úkony za odeslání SMS zprávy z knihovního systému	0	–	0	----
20	vystavení opisu dokladu vyhotoveného z archiválií	0	–	0	----
21	prodej informačních brožur (povinnost jejich nákupu nelze od studentů vyžadovat)	43	–	452	0,096
22	vybrané poradenské služby (např. diagnostika apod.) v poradnách a poradenských centrech	0	–	0	----
23	Celkem	107 274	3 874	4 366	–

Poplatky spojené se studiem dosáhly v roce 2017 celkové výše 107 527 tisíc Kč v hlavní činnosti. Z toho připadlo celkem 101 856 tisíc Kč na poplatky za studium v cizím jazyce (samoplátci), 3 874 tisíc Kč za studium v nadstandardní době studia a 1 797 tisíc Kč na poplatky za přijímací řízení.

Za další činnosti poskytované vysokou školou bylo v roce 2017 vybráno celkem 3 621 tisíc Kč. Z toho za poskytování programů celoživotního vzdělávání 3 423 tisíc Kč, 145 tisíc Kč za kurzy U3V a 52 tisíc Kč za poplatky jiné než podle paragrafu 58 zákona o vysokých školách.

2.2 Náklady

2.2.1 Neinvestiční náklady

Neinvestiční náklady dosáhly v hlavní činnosti výše 451 824 tisíc Kč a jejich rozhodující položkou jsou osobní náklady v celkové výši 274 923 tisíc Kč. Z této částky připadá na mzdové náklady 201 510 tisíc Kč, na zákonné pojištění 66 617 tisíc Kč, zákonné sociální náklady 3 546 tisíc Kč a na ostatní sociální náklady 3 250 tisíc Kč. Osobní náklady v hlavní činnosti vzrostly oproti roku 2016 o 7,54 %.

V doplňkové činnosti činily náklady 6 726 tisíc Kč. Na objemu těchto nákladů se nejvíce podílely materiálové náklady podílem 36,91 % resp. 2 482 tisíci Kč a osobní náklady podílem 30,03 % v částce 2 020 tisíc Kč.

Tabulka LFP-8: Přehled vybraných neinvestičních nákladů v porovnání roku 2017 s rokem 2016 v tisících Kč

Hlavní činnost			
Položka nákladů	2017	2016	index
Mzdy	201 510	187 237	1,076
Zákonné pojištění	66 617	61 933	1,076
Sociální náklady	6 796	6 487	1,048
Odpisy	67 593	61 777	1,094
Energie	13 117	12 245	1,071
Drobný majetek	4 641	6 551	0,708
Telefony	406	429	0,947
Nájem	2 396	2 334	1,026
Programové vybavení	332	531	0,625
Opravy a údržba	3 062	2 719	1,126
Cestovné	2 916	2 621	1,113
Stipendia	17 017	17 084	0,996
Školení a konference	961	958	1,003
Daně a poplatky	13	14	0,885
Kurzové ztráty	12 972	2 595	5,000
Celkem vybrané náklady	400 348	365 513	1,095
Doplňková činnost			
Celkem náklady	6 726	9 101	0,739

2.2.2 Pracovníci a mzdové prostředky

Největší nákladovou položku v roce 2017 tvořily vyplacené mzdové prostředky. Celkový objem vyplacených mzdových nákladů v roce 2017 činil 203 053 tisíc Kč, v roce 2016 tyto náklady byly v celkové výši 188 722 tisíc Kč, celkově došlo k nárůstu o 14 331 tisíc Kč.

K 31. 12. 2017 pracovalo na Lékařské fakultě Univerzity Karlovy v Plzni v přepočtu na celé úvazky 409 osob.

Průměrná mzda zaměstnanců fakulty bez OON činila v roce 2017 38 753 Kč. Proti předešlému roku, kdy průměrná mzda bez OON činila 36 669 Kč, došlo ke zvýšení o 5,68 %.

Tab. 8. a: Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2017 (dle zdroje financování mzdy a OON (1))

v tisících Kč

č.ř.	Ukazatel		Zdroj financování																			
			Kapitola 333 - MŠMT				VaV z ostatních zdrojů (bez operačních progr.)				Operační programy EU				Fondy		Doplňková činnost		Ostatní zdroje		CELKEM	
			bez VaV		VaV		VaV z národních zdrojů (z)		VaV ze zahraničí		v gesci MŠMT		ostatní poskytovatelé		mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON
			mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	vysoká škola	akademických pracovníků	102 246,626	0,000	18 074,079	0,000	3 120,976	0,000	0,000	0,000	1 104,567	0,000	101,935	0,000			899,827		953,331		126 501,341	0,000
2		vědeckých pracovníků	3 195,088	0,000	7 154,084	0,000	2 345,410	0,000	0,000	0,000	400,357	60,600	71,607	39,600			77,672		59,967		13 304,185	100,200
3		ostatní	42 098,771	10 204,849	5 820,532	1 353,481	796,919	342,550	0,000	0,000	656,893	0,000	35,299	0,000			393,947	171,774	686,580	585,799	50 488,941	12 658,453
4	KaM																				0,000	0,000
5	VZaLS		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
6	CELKEM		147 540,485	10 204,849	31 048,695	1 353,481	6 263,305	342,550	0,000	0,000	2 161,817	60,600	208,841	39,600	0,000	0,000	1 371,446	171,774	1 699,878	585,799	190 294,467	12 758,653

Tab. 8. b: Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2017 (bez OON)

v tisících Kč

č.ř.	Ukazatel		kapitola 333 - MŠMT			ostatní zdroje rozpočtu VŠ			CELKEM			
			Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Vysoká škola	akademických pracovníků	profesoři	21,788	21 635,344	82,749	1,376	1 395,028		23,164	23 030,372	82,853
2			docenti	43,182	33 409,164	64,474	2,935	1 972,376		46,117	35 381,540	63,934
3			odborní asistenti	118,727	57 559,634	40,401	4,635	2611,312		123,362	60 170,946	40,647
4			asistenti	3,619	1 494,306	34,409	0,361	112,827		3,980	1 607,133	33,650
5			lektoři	16,130	5 689,080	29,392	0,12	63,642		16,250	5 752,722	29,501
6			ped. prac. VVI	1,547	533,177	28,721	0,059	25,451		1,606	558,628	28,987
7			CELKEM	204,993	120 320,705	48,913	9,486	6 180,636		214,479	126 501,341	49,151
8		vědeckých pracovníků	20,317	10 349,172	42,449	7,23	2 955,013		27,547	13 304,185	40,247	
9		ostatní	160,823	47 919,303	24,830	6,351	2 569,638		167,174	50 488,941	25,168	
10	KaM				0,000				0,000	0,000	0,000	
11	VZaLS		0,000	0,000	-	0,000	0,000		0,000	0,000	-	
12	CELKEM		386,133	178 589,180	38,542	23,067	11 705,287		409,200	190 294,467	38,753	

3 Přehled o peněžních příjmech a výdajích

Tok peněžních prostředků vyjadřuje pohyb příjmů a výdajů v průběhu roku 2017 související s financováním provozní a investiční činnosti a s finančními operacemi fakulty. Celkové finanční prostředky fakulty vzrostly k 31. 12. 2017 na 276 132 tisíc Kč oproti stavu k 1. lednu 2017 ve výši 260 037 tisíc Kč, což představuje zvýšení o 16 095 tisíc Kč, tzn. růst o 6,19 %. Celkové cash flow fakulty bylo ovlivněno provozní a finanční činností fakulty se souhrnným vlivem 54 881 tisíc Kč. Tok finančních prostředků v kapitole „výdaje na investiční aktivity“ -4 300 tisíc Kč (B) nebyl v roce 2016 tak významný jako v minulých letech.

Přehled o peněžních příjmech a výdajích v roce 2017 v Kč:

P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku období		260 036 701,10 Kč
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti		1 818 453,82 Kč
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace		50 513 300,39 Kč
A1.1.	Odpisy stálých aktiv vyjma zůstatkové ceny prodaných		54 629 060,00 Kč
A.1.2	Změna stavu opravných položek, rezerv a přechodných účtů	-	4 115 759,61 Kč
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před všemi úpravami		52 331 754,21 Kč
A.2.	Změna potřeby pracovního kapitálu		4 884 732,04 Kč
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti	-	5 365 239,34 Kč
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků		10 627 740,72 Kč
A.2.3.	Změna stavu zásob	-	377 769,34 Kč
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před dalšími úpravami		57 216 486,25 Kč
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný hospodářský výsledek	-	2 433 721,87 Kč 98 556,99 Kč
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti		54 881 321,37 Kč
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-	4 300 458,11 Kč
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-	4 300 458,11 Kč
C.2.	Dopad změn vlastního jmění na peněžní prostředky	-	34 485 812,74 Kč
C***	Čistý finanční tok vztahující se k finanční činnosti	-	34 485 812,74 Kč
F.	Čisté zvýšení, resp.snížení peněžních prostředků		16 095 050,52 Kč
R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období		276 131 751,62 Kč

4 Vývoj fondů

Lékařská fakulta v Plzni má, v souladu s ustanoveními zákona o vysokých školách zřízeny a hospodaří s následujícími fondy:

- fond rezervní
- fond rozvoje investičního majetku
- fond stipendijní
- fond odměn
- fond účelově určených prostředků
- fond sociální
- fond provozních prostředků

Tabulka 11: Fondy za rok 2017

v tisících Kč

č.ř.	Název údaje	poč. stav.	tvorba		čerpání (+)	zůstatek k 31.12.
		k 1.1.	celkem	z toho příděl ze zisku		
		a	b	c	d	e=a+b-d
1	Fondy celkem	168 509	39 456	2 434	24 574	183 391
2	v tom: Fond rezervní	3 545	0	0	0	3 545
3	Fond reprodukce investičního majetku	33 806	17 246	0	16 479	34 573
4	Stipendijní fond	3 398	3 874	–	3 099	4 173
5	Fond odměn	10 459	2 089	2 089	0	12 548
6	Fond účelově určených prostředků	4 068	1 773	–	1 635	4 207
6a	z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné záměry	610	1 092	–	610	1 092
6b	jiné podpory z veřejných prostředků	405	386	–	405	386
7	Fond sociální	9 225	2 664	–	3 362	8 528
8	Fond provozních prostředků	104 007	11 810	345	0	115 816

Počáteční stavy výše uvedených fondů činily v součtu 168 509 tisíc Kč. Tvorba fondů dosáhla během roku 2017 objemu 39 456 tisíc Kč, čerpáním fondů se disponibilní prostředky snížily o 24 574 tisíc Kč, z čehož vyplývá souhrnný zůstatek fondů k 31. 12. 2017 ve výši 183 391 tisíc Kč.

4.1 Rezervní fond

Tabulka 11. a: Rezervní fond za rok 2017

v tisících Kč

Stav k 1.1.		3 545
Tvorba	ze zisku	
	z fondu reprodukce inv. majetku	
	z fondu odměn	
	z fondu provozních prostředků	
	Celkem	0
Čerpání	krytí ztrát minulých účetních období	
	do fondu reprodukce inv. majetku	
	do fondu odměn	
	do fondu provozních prostředků	
	ostatní užití	
	Celkem	0
Stav k 31.12.		3 545

Výše rezervního fondu v průběhu roku 2017 zůstala nezměněna.

4.2 Fond rozvoje investičního majetku

Tabulka 11. b: Fond reprodukce investičního majetku za rok 2017

v tisících Kč

Stav k 1.1.		33 806
Tvorba	z odpisů	12 683
	ze zisku	0
	příjmy z prodeje nehm. a hmot.dlouhod.majetku	0
	ze zůstatku příspěvku	0
	zůstat.cena nehm. a hmot.dlouhod. majetku	0
	ostatní příjmy celkem	4 563
	Převod z fondů celkem	0
	v tom: z fondu odměn	0
	z fondu provozních prostředků	0
	z rezervního fondu	0
	Celkem	17 246
Čerpání	Investiční celkem	16 479
	v tom: stavby	4 664
	stroje a zařízení	11 156
	nákupy nemovitostí	
	software	659
	Neinvestiční celkem	
	Převod do fondů celkem	0
	v tom: do fondu odměn	
	do fondu provozních prostředků	
	do rezervního fondu	
Celkem	16 479	
Stav k 31.12.		34 573

Fond rozvoje investičního majetku (FRIM) byl tvořen účetními odpisy majetku pořízeného z vlastních zdrojů fakulty v objemu 12 683 tisíc Kč a převodem finančních prostředků z RUK ve výši

4 563 tisíc Kč. Použití FRIM v roce 2017 podléhá postupu schválenému poradními orgány fakulty. Čerpání prostředků proběhlo rovněž v souladu se schváleným rozpočtem.

Čerpání ve výši 4 664 tisíc Kč bylo použito na financování v sekci „budovy a stavby“. Na obnovu softwarového vybavení bylo vynaloženo 659 tisíc Kč. Na přístrojové vybavení jednotlivých pracovišť bylo celkově vyčerpáno 11 156 tisíc Kč.

TabulkaLFP-9: Přehled čerpání FRIM 2017 – přístrojové vybavení pracovišť

v tisících Kč

Majetek	Pracoviště	Cena
Lupové brýle Loupe Eye Mag	14010 – Ústav anatomie	83
Lupové brýle Optical systém	14010 – Ústav anatomie	63
Mikrotvrdoměr Everone MH5L	14010 – Ústav anatomie	230
Notebook Apple Macbook pro 15	14010 – Ústav anatomie	53
Digitální stěna PhaseOne IQ 150	14010 – Ústav anatomie	490
Autokláv Autester ST DRY PV III 80L	14020 – Ústav biofyziky	345
Invertovaný mikroskop SKX53	14020 – Ústav biofyziky	378
Soustruh na obrábění oceli Profincenter 700 Top	14020 – Ústav biofyziky	139
CO2 inkubátor Memmert ICO50	14030 – Ústav biologie	116
Hlubokomrazicí box – VWR ULT Upright Freezer	14030 – Ústav biologie	215
Invertovaný mikroskop CKX53	14030 – Ústav biologie	110
Kamera pro mikrofotografii	14040 – Ústav histologie a embryologie	107
Kryostat Leica CM1950 Config-SEU	14040 – Ústav histologie a embryologie	1 152
Mikrotom Leica RM2255	14040 – Ústav histologie a embryologie	611
Motorizovaná stanice pro digitalizaci preparátů	14040 – Ústav histologie a embryologie	593
Multifunkční tiskárna Ricoh MP C2004	14050 – Ústav jazyků	67
Spektrofotometr Libra S6+	14070 – Ústav lékařské chemie a biochemie	183
Systém pro analýzu moči-reader Laura Smart	14070 – Ústav lékařské chemie a biochemie	349
EKG přístroj dvanáctivodový s tiskárnou	14080 – Ústav fyziologie	108
Mikroskop CX23 s digitálním fotoaparátem	14080 – Ústav fyziologie	76
Set na měření bazál.metabol. na jednotce BIOPAC	14080 – Ústav fyziologie	151
EthoVision XT 13	14090 – Ústav patologické fyziologie	212
Izolovaný simulátor pro elektrofyziolog.experimenty	14090 – Ústav patologické fyziologie	129
Izolovaný simulátor FE180	14090 – Ústav patologické fyziologie	48
Modulární dataakviziční systém PowerLab 26T	14090 – Ústav patologické fyziologie	144
Zařízení pro detekci a analýzu ultrazv.komunikace	14090 – Ústav patologické fyziologie	315
Automatický počítač buněk	14100 – Ústav farmakologie	78
Zařízení pro vertikální elektroforézu proteinů	14100 – Ústav farmakologie	43
Klidové počítačové EKG	14110 – Ústav tělovýchovného lékařství	52
Simulátor geriatrický RealCare	14140 – Ústav sociálního lékařství	84
Multifunkční tiskárna Ricoh MP C2004exSP	14250 – Děkanát	67
Traktor žací Seco GROUP Starjet Exclusive	14260 – Správa budov	155
Disk J9F43A	14270 – CIT	137
Disková police MOS96A	14270 – CIT	108
Modul II HPN	14270 – CIT	166
Server HPE PL460C	14270 – CIT	607
Switch BROCADE	14270 – CIT	205
Datový přepínač OS6900-X20	14270 – CIT	607
Mikrovlné pojitko	14270 – CIT	100
Videokonferenční systém Polycom	14310 – I. Interní klinika	1 210
Kamera pro mikrofotografii s adaptéry	14370 – Dermatovenerologická klinika	107
Interaktivní tabule Triumphboard 89" vč.projektoru	14390 – Psychiatrická klinika	155
Ultrazvukový přístroj LOGIQ V2	14430 – KARIM	524
Parní zvlhčovač	14559 – UniMeC	284
Celkem		11 156

4.3 Stipendijní fond

Tabulka 11. c: Stipendijní fond za rok 2017

v tisících Kč

Stav k 1.1.		3 398
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb. (1)	3 874
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	0
	ostatní příjmy (2)	0
	Celkem	3 874
Čerpání	Celkem	3 099
Stav k 31.12.		4 173

Stipendijní fond byl tvořen poplatky od studentů za překročení doby studia, tj. standardní doba zvýšená o jeden rok. Tvorba fondu činila celkem 3 874 tisíc Kč. Z fondu bylo vyčerpáno 3 099 tisíc Kč na úhradu prospěchových a účelových stipendií. Tato stipendia byla vyplacena v souladu se stipendijním řádem. Z důvodu udržení dostatečně vysokého zůstatku stipendijního fondu pro možnosti čerpání v dalším roce a na základě dobrého hospodářského výsledku fakulty byla stipendia postgraduálních studentů, která jsou vyplácena nad rámec příspěvku z MŠMT, zaúčtována ve výši 499 tisíc Kč ze stipendijního fondu a ve výši 1 902 tisíc Kč z provozních prostředků fakulty.

4.4 Fond odměn

Tabulka 11. d: Fond odměn za rok 2017

v tisících Kč

Stav k 1.1.		10 459
Tvorba	ze zisku	2 089
	z rezervního fondu	0
	z fondu reprodukce inv. majetku	0
	z fondu provozních prostředků	0
	ostatní příjmy	0
	Celkem	2 089
Čerpání	osobní náklady	
	do rezervního fondu	
	do fondu reprodukce inv. majetku	
	do fondu provozních prostředků	
	ostatní užití	
	Celkem	0
Stav k 31.12.		12 548

Zdroje pro tvorbu tohoto fondu vychází z výsledku hospodaření fakulty, což je hospodářský výsledek, který tvoří součást hospodářského výsledku UK a fakulta následně získává svoji část výsledku hospodaření k rozdělení (vychází z výsledku hospodaření UK po zdanění). Možná konkrétní alokace z uvedeného zdroje do fondu podléhá schválení orgánů fakulty, z jejichž rozhodnutí byl v roce 2017 umožněn přiděl do tohoto fondu ve výši 2 089 tisíc Kč. Z tohoto fondu nebylo v roce 2017 čerpáno.

4.5 Fond účelově určených prostředků

Tabulka 11. e: Fond účelově určených prostředků za rok 2017

v tisících Kč

	Položka	Neinvestice	Investice	Celkem
Stav k 1.1.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	2 827		2 827
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	226		226
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	610		610
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	405		405
	Celkem	4 068	0	4 068
Tvorba	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	295		295
	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.	1 092		1 092
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	386		386
	Celkem	1 773	0	1 773
Čerpání	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	418		418
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	201		201
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	610		610
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	405		405
	Celkem	1 635	0	1 635
Stav k 31.12.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	2 704	0	2 704
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	25	0	25
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 092	0	1 092
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	386	0	386
	Celkem	4 207	0	4 207

Fond účelově určených prostředků byl v roce 2017 tvořen z účelově určených prostředků na výzkum a vývoj, které nebylo možné v průběhu roku 2017 vyčerpat, avšak do výše maximálně 5 % celkového poskytnutého objemu prostředků v jednotlivých projektech a z účelově určených darů. Ze zůstatku tohoto fondu ve výši 4 207 tisíc Kč připadá 2 704 tisíc Kč na účelově určené dary, 25 tisíc Kč na účelově určené prostředky ze zahraničí, 1 092 tisíc Kč tvoří zůstatek prostředků z institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj, Národního programu udržitelnosti, projektů PROGRES a BBMRI, 386 tisíc Kč patří na účelově určené prostředky z jiné podpory veřejných prostředků. Tyto prostředky budou vyčerpány v roce 2018 v položkách a na projektech, ve kterých byly v roce 2017 ušetřeny. Účelově určené prostředky na VaV, které byly vytvořeny v roce 2016, byly v roce 2017 vyčerpány v objemu 847 tisíc Kč, 168 tisíc Kč bylo vráceno poskytovateli účelové dotace.

4.6 Sociální fond

Tabulka 11. f: Fond sociální za rok 2017

v tisících Kč

Stav k 1.1.		9 225
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	2 664
Čerpání	na penzijní připojištění zaměstnance	1 935
	na životní pojištění zaměstnance	193
	na úroky z úvěru čl. 2 OR 26/2009	255
	nevratná sociální výpomoc	0
	na úroky z úvěru čl. 2a OR 26/2009	0
	příspěvek na stravování čl. 2 OR 25/2009	111
	příspěvek na stravování čl. 3 OR 25/2009	0
	udržení nebo zlepšení zdravotního stavu zaměstnanců	867
	příspěvek na částečné krytí úplaty za předškolní vzdělávání v MŠ	
	ostatní čerpání	
	Celkem	3 362
Stav k 31.12.		8 528

Sociální fond byl v roce 2017 tvořen podle opatření děkana fakulty č. 7/2009 ve výši 1,4% z objemu vyplacených mezd zaměstnancům fakulty ve sledovaném období. Zúčtovaný příděl do tohoto fondu činil v roce 2017 2 664 tisíc Kč. Čerpání v celkovém objemu 3 362 tisíc Kč se skládá z příspěvku na penzijní připojištění ve výši 1 935 tisíc Kč, příspěvku k životnímu pojištění zaměstnance ve výši 193 tisíc Kč, příspěvku na úroky z úvěru na bytové účely ve výši 255 tisíc Kč. Fakulta dále poskytla svým zaměstnancům příspěvek na stravu v menze ve výši 111 tisíc Kč a 867 tisíc Kč na podporu zdraví zaměstnanců.

4.7 Fond provozních prostředků

Tabulka 11. g: Fond provozních prostředků za rok 2017

v tisících Kč

Stav k 1.1.		104 007
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	11 465
	ze zisku	345
	z fondu reprodukce inv. majetku	0
	z fondu odměn	0
	z rezervního fondu	0
	ostatní příjmy (1)	0
	Celkem	11 810
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ	0
	do fondu reprodukce inv. majetku	0
	do fondu odměn	0
	do rezervního fondu	0
	ostatní užití (1)	0
	Celkem	0
Stav k 31.12.		115 816

Fakulta zúčtovala v roce 2017 tvorbu fondu provozních prostředků v celkovém objemu 11 810 tisíc Kč. Jednalo se o částku 11 465 tisíc Kč ze zůstatku příspěvku na rok 2017, z toho ukazatel A+K ve výši 11 000 tisíc Kč a 465 tisíc Kč ze zůstatku příspěvku UK/ C na stipendia postgraduálních studentů,

která budou vyplacena v lednu 2018. Další tvorba ve výši 345 tisíc Kč byla z podílu na zdaněném zisku UK za rok 2016 (schváleno orgány fakulty).

Čerpání fondu provozních prostředků v roce 2017 bylo nulové. Zůstatek tohoto fondu tvoří finanční rezervu na budoucí kofinancování projektů OP VVV a nezpůsobilé náklady těchto projektů, případné dílčí financování nákladů spojených s dostavbou kampusu či ke krytí případného poklesu provozních prostředků přiznaných fakultě (příspěvek a dotace) či fakultou získaných prostředků (samoplátci).

5 Stipendia a služby poskytované studentům

5.1 Počty studentů

V roce 2017 zajišťovala Lékařská fakulta UK v Plzni výuku 2 090 studentů, 1 899 pregraduálních a 191 postgraduálních. Z celkového počtu studentů bylo 1 473 rozpočtových studentů, 394 zahraničních studentů – samoplátců, 20 studentů, kteří studují na základě mezivládní dohody, zbývající počet tvořili studenti na krátkodobém studijním programu.

5.2 Stipendia

Studentům byla celkem vyplacena stipendia ve výši 17 017 tisíc Kč. V meziročním srovnání je to o 67 tisíc Kč méně, neboť v roce 2016 činila stipendia 17 084 tisíc Kč. Z celkového objemu bylo 11 838 tisíc Kč financováno z prostředků získaných jako dotace nebo příspěvek od MŠMT, 3 099 tisíc Kč ze stipendijního fondu, 2 063 tisíc Kč z vlastních prostředků a 17 tisíc Kč z daru.

Největší objem v čerpání stipendijního fondu představují prospěchová stipendia vyplacená za vynikající studijní výsledky v celkové výši 2 357 tisíc Kč. Tato stipendia jsou vyplácena na základě opatření děkana č. 10/2012, za průměrný prospěch 1,00 ve výši 14 000 Kč za akademický rok/student a za průměrný prospěch 1,01 až 1,15 ve výši 12 000 Kč/student za akademický rok.

Prostřednictvím Domu zahraničních služeb MŠMT byla vyplacena stipendia studentům studujícím na fakultě v rámci rozvojové pomoci v celkové částce 2 940 tisíc Kč. Studentům doktorských studií bylo celkem vyplaceno 8 193 tisíc Kč, z toho 5 791 tisíc Kč pokryl příspěvek ze státního rozpočtu, 1 902 tisíc Kč bylo financováno z vlastních prostředků a 499 tisíc Kč ze stipendijního fondu.

Formou stipendia na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost bylo v roce 2017 vyplaceno 2 147 tisíc Kč. Jednalo se o stipendia hrazená z projektů specifického výzkumu, dále GAUK, DKR a NPU. Za vynikající výsledky přispívající k prohloubení znalostí bylo vyplaceno 65 tis- Kč, z toho 37 tisíc Kč ze stipendijního fondu a 29 tisíc Kč z vlastních prostředků.

Na podporu zahraniční mobility bylo vyplaceno z rozvojového projektu fakulty a fondu mobility RUK 765 tisíc Kč.

Za odbornou a jinou reprezentaci fakulty a vynikající sportovní výsledky byla vyplacena účelová stipendia v celkové výši 550 tisíc Kč.

Tabulka 9: Stipendia za rok 2017

v tisících Kč

č.ř.	Druh stipendia	Zdroje							Celkem vyplaceno		
		Příspěvek / dotace MŠMT (včetně GAUK, SVV, PRVOUK, UNCE)	Stipendijní fond VŠ	Ostatní					CELKEM	Studenti	Ostatní
				Vlastní prostředky	Dary	Projekty ČR	Projekty EU	Projekty mimo EU			
1	STIPENDIA přiznána a vyplacena	11 838	3 099	2 063	17	0	0	0	17 017	17 017	0
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)		2 357						2 357	2 357	-
3	za vynikající vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalostí dle § 91 odst. 2 písm. b)		37	29					65	65	-
4	na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu, § 91 odst.2 písm. c)	2 147							2 147	2 147	-
5	v případě tíživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 2 písm. d)								0	0	-
6	v případě tíživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 3)								0	0	-
7	v případech zvláštního zřetele hodných dle § 91 odst. 2 písm. e)	195	106	10	2				312	312	-
8	z toho	ubytovací stipendium							0	0	-
9	na podporu studia v zahraničí dle § 91 odst. 4 písm. a)	765							765	765	-
10	z toho	SOCRATES							0	0	-
11		CEEPUS							0	0	-
12		ERASMUS							0	0	-
13	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)	2 940							2 940	2 940	-
14	z toho	AKTION							0	0	-
15		CEEPUS							0	0	-
16		Vládní stipendia	2 940						2 940	2 940	-
17	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4 písm. c)	5 791	499	1 902					8 193	8 193	-
18	jiná stipendia		101	122	15				238	238	-
	z toho	Vládní stipendia							0	0	-
		Ostatní (sport, repre)		93					93	93	-
		Účelová stipendia jinde neuvedená		8	122	15			145	145	-

6 Stav a pohyb majetku a závazků

6.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena dlouhodobého nehmotného majetku (DHNM) se v průběhu roku 2017 zvýšila z 8 158 tisíc Kč na 8 670 tisíc Kč, tj. došlo k nárůstu o 6,28 %.

Z konečného zůstatku této kapitoly připadá na:

- Software	8 473 tisíc Kč
- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	197 tisíc Kč

Oprávký tohoto majetku činí k 31.12.2017 6 187 tisíc Kč, čímž jeho zůstatková cena činila k tomuto datu 2 483 tisíc Kč.

6.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku (DHM) se v průběhu roku 2017 zvýšila z 1 037 385 tisíc Kč na 1 041 173 tisíc Kč, vzrostla o 3 788 tisíc Kč, tj. došlo k nárůstu o 0,37 %.

Z absolutní částky zůstatku DHM připadá na:

- Pozemky	29 911 tisíc Kč
- Umělecká díla, předměty a sbírky	21 tisíc Kč
- Stavby	425 259 tisíc Kč
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	563 318 tisíc Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	16 235 tisíc Kč
- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	456 tisíc Kč

Nedokončený dlouhodobý majetek eviduje fakulta v celkové částce 5 973 tisíc Kč. Jedná se o položku přípravné práce týkající se projektu „Dobudování vzdělávací infrastruktury – UniMeC, 2.etapa (CZ.02.2.67/0.0/0.0/16_016/0002512). Majetek byl fakultou pořízen, ale k 31. 12. 2017 ještě nebyl převzat do užívání na základě protokolu.

Oprávký dlouhodobého hmotného majetku činí k 31. 12. 2017 511 230 tisíc Kč, zůstatková cena tohoto majetku je tak k 31. 12. 2017 523 970 tisíc Kč.

6.3 Dlouhodobý finanční majetek

Není na fakultě veden.

6.4 Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek Lékařské fakulty v aktuální výši (k 31. 12. 2017) 276 132 tisíc Kč vykazuje nárůst oproti roku 2016 ve výši 16 095 tisíc Kč. Největší položku z krátkodobého finančního majetku tvoří zůstatky peněžních účtů, celkem 276 054 tisíc Kč tj. 99,97 % celkového objemu. Dále do této kategorie patří také zůstatek pokladní hotovosti ve výši 73 tisíc Kč a ceniny v hodnotě 5 tisíc Kč.

6.5 Zásoby

Zásoby materiálu, výrobků a zboží LFP v průběhu roku 2017 vzrostly z původních 665 tisíc Kč na 1 042 tisíc Kč, nárůst činí 377 tisíc Kč. Položka zásob je tvořena zásobami materiálu na skladě, kdy na konci roku 2017 proběhl nákup kancelářských a hygienických potřeb na základě DNS.

6.6 Pohledávky

Pohledávky se v průběhu roku 2017 zvýšily z původních 11 634 tisíc Kč na zůstatek 16 999 tisíc Kč k 31. 12. 2017, což je v absolutní hodnotě zvýšení o 5 365 tisíc Kč a v relativním vyjádření zvýšení o 46,12 %.

V pohledávkách jsou zahrnuty tyto položky:

- Odběratelé	2 198 tisíc Kč
- Poskytnuté provozní zálohy	336 tisíc Kč
- Pohledávky za zaměstnanci	526 tisíc Kč
- Jiné pohledávky	10 463 tisíc Kč
- Dohadné účty aktivní	3 476 tisíc Kč

Položka odběratelé je tvořena neuhrazenými fakturami za znalečné. Položka poskytnuté zálohy představuje předplatné časopisů a zálohy energií na rok 2018. V jiných pohledávkách, které vykazují meziroční nárůst o 28,97 %, je rozhodující položkou nezaplacené školné zahraničních studentů (povolený splátkový kalendář).

6.7 Závazky dlouhodobé a krátkodobé

Dlouhodobé závazky Lékařská fakulta v Plzni žádné nevykazuje.

Závazky krátkodobé se oproti roku 2016 zvýšily, a to z 27 728 tisíc Kč na 38 355 tisíc Kč, což je v absolutní hodnotě nárůst o 10 628 tisíc Kč. Mezi krátkodobé závazky patří závazky vůči dodavatelům, závazky vůči zaměstnancům, závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění, ostatní přímé daně a závazky vůči státnímu rozpočtu. U závazků ze vztahu ke státnímu rozpočtu došlo k výraznému nárůstu o 11 963 tisíc Kč z 393 tisíc Kč na 12 356 tisíc Kč, kdy byly na běžný účet fakulty přijaty zálohové platby na řešení projektů OP VVV.

Ostatní položky závazků mají vztah k zúčtovaným mzdám v prosinci 2017. Jedná se o položky nevyplacených mezd a závazky vůči orgánům veřejné zprávy.

6.8 Analýza závazků a pohledávek

6.8.1 Pohledávky po lhůtě splatnosti

Tabulka LFP-10: Analýza pohledávek

v Kč

	účet	splatnost		
		do lhůty splatnosti	po lhůtě splatnosti do 180 dnů včetně	po lhůtě splatnosti nad 180 dnů
pohledávky za odběrateli	311	1 873 067,10	183 497,65	141 163,35

Tabulka LFP-11: Rozpis pohledávek po lhůtě splatnosti nad 180 dnů

v Kč

odběratel	účet	částka	splatnost ke dni	
JUDr. Dalia Pelechová	311	9 240,00	14. 8. 2012	znalečné, neukončené soudní řízení
Městský soud v Brně	311	59 604,60	10. 7. 2014	znalečné, neukončené soudní řízení
Městský soud v Brně	311	5 929,00	7. 5. 2015	znalečné, neukončené soudní řízení
Městský soud v Praze	311	7 199,50	13. 10. 2015	znalečné, neukončené soudní řízení
Obvodní soud pro Prahu 6	311	7623,00	7. 11. 2015	znalečné, neukončené soudní řízení
Obvodní soud pro Prahu 1	311	1 180,00	27. 11. 2015	znalečné, neukončené soudní řízení
Obvodní soud pro Prahu 1	311	20 751,50	23. 6. 2016	znalečné, neukončené soudní řízení
Okresní soud v Novém Jičíně	311	3 176,25	6. 12. 2016	znalečné, neukončené soudní řízení
Obvodní soud pro Prahu 6	311	1 473,00	30. 12. 2016	znalečné, neukončené soudní řízení
Obvodní soud pro Prahu 8	311	6 352,50	25. 4. 2017	znalečné, neukončené soudní řízení
Obvodní soud pro Prahu 2	311	4 235,00	2. 6. 2017	znalečné, neukončené soudní řízení
Okresní soud v Ústí nad Orlicí	311	14 399,00	11. 7. 2017	znalečné, neukončené soudní řízení
Celkem		141 163,35		

Pohledávky za odběrateli eviduje fakulta v celkové výši 2 197 728,10 Kč, z toho po lhůtě splatnosti do 180 dnů je 183 497,65,00 Kč a po lhůtě splatnosti nad 180 dnů 141 163,35 Kč. Zde se jedná se o pohledávky za vypracování znaleckých posudků.

6.8.2 Závazky po lhůtě splatnosti

Tabulka LFP-12: Analýza závazků

v Kč

	účet	splatnost		
		do lhůty splatnosti	po lhůtě splatnosti do 180 dnů včetně	po lhůtě splatnosti nad 180 dnů
závazky za dodavateli	321	632 330,91	-664 663,00	7 569,08

Závazky za dodavateli eviduje fakulta v celkové výši – 39 901,17 Kč. Do lhůty splatnosti činí 632 330,91 Kč, kdy se jedná o neuhrazené závazky vůči dodavatelům, kdy je dodržována lhůta splatnosti. Závazky po lhůtě splatnosti do 180 dnů ve výši -664 663,00 Kč jsou neuhrazené dodavatelské faktury z důvodu pozdního doručení těchto faktur. Záporný závazek je dán dobropisem od firmy Vemex za vyúčtování plynu. Po lhůtě splatnosti 180 dnů eviduje fakulta dobropis firmy UNICOS s.r.o. ve výši 7 569,08 Kč, firma je v konkurzním řízení.

7 Závěr

Výsledek hospodaření fakulty je v roce 2017 kladný. Pozitivním aspektem hospodaření fakulty je skutečnost, že odráží jak zodpovědné hospodaření s disponibilními prostředky fakulty v běžném roce a realizuje v něm mírně přebytkové hospodaření (zisk), tak vytváří zároveň rezervy na mimořádné závazky fakulty v letech budoucích.

Rok 2017 byl dalším celým rokem, kdy bylo nutné zajistit financování Biomedicínského centra a pokrýt tak celou škálu souvisejících nákladů, pro příklad uveďme provozní náklady, služby, opravy a udržování či mzdové náklady. Nejvýznamnějším zdrojem financování byl projekt BIOMEDIC, který znamenal úspěšné získání účelové podpory ze státního rozpočtu v rámci programu „Národní program udržitelnosti I „ – NPU I a zajistil centru prostředky tvořící celých 50 % plánovaného rozpočtu. Zajištěny byly ale i další povinné zdroje dofinancování v předepsané struktuře, tj. další veřejné zdroje financování (např. výzkumné projekty AZ MZV, GA ČR, GAMA, BBMRI, PRVOUK, SVV, GAUK, DKR) ve výši 35 % a rovněž tak neveřejné zdroje fakulty, tj. aktivně získaný smluvní výzkum a finanční zdroje od zahraničních studentů ve výši 15%.

I nadále platí, že tento ústav je ekonomickým pohledem jedinečným formátem řízení svého hospodaření v rámci fakulty a to nejen z pohledu přímé zodpovědnosti za zajištění vlastních zdrojů financování, tak ve způsobu řízení a hodnocení výkonnosti jednotlivých součástí BC. Pozitivní výsledek hospodaření BC a zajištění dostatečných vlastních finančních zdrojů na pokrytí celkových nákladů BC, měl jednoznačně kladný dopad i do hospodaření celé fakulty, jejíž hospodaření tak nebylo finančně zatíženo doplatkem na provoz jednoho ze svých ústavů, byť svým významem vědeckého centra jedinečného.

Zůstatek fondů fakulty tvoří i nadále významnou rezervu pro budoucí hospodaření. Nové vedení fakulty tak získá minimálně pro rok 2018 ekonomicky jistěné zázemí pro operativní řízení, v dalších letech pak pro řízení strategické. Je opakující se ekonomickým charakterem fakulty, že spotřeba provozních finančních prostředků je proměnlivá co do struktury i výše (zajištění provozu starých i nové budovy teoretických ústavů, Modré posluchárny, náklady spojené se záměrem dobudování kampusu a náklady kofinancování i nezpůsobilosti OP VVV projektů) a jakékoliv výkyvy v nárocích na prostředky mohou tak být mírněny uloženými prostředky fondů. Při čerpání prostředků z Fondu reprodukce investičního majetku se fakulta i v roce 2017 snažila aplikovat princip „řízeného návratného investování“, kdy byly prostředky čerpány jednak s ohledem na aktuální potřeby ústavů a klinik, tak současně v souladu s cca tříletou projekcí tvorby a čerpání kapitálového rozpočtu.

Rok 2017 byl také zlomovým rokem v hodnocení projektů, které se ucházely o podporu v operačním programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV). Celkem 8 projektů bylo v tomto roce podpořeno a začala jejich fyzická realizace. Další 4 projekty pak byly doporučeny k financování a jejich realizace začne v roce 2018. Pro vlastní hospodaření roku 2017 neznamenal tyto projekty zatím žádný výrazný finanční dopad, avšak vzhledem k úspěšnosti co do počtu přijatých projektů, jejich realizace ovlivní hospodaření fakulty

významně, a to ve více aspektech – kofinancování, nezpůsobilé náklady, režie, cash-flow, investice.

Nejvýznamnějším mezi projekty, ryze infrastrukturním, je projekt druhé etapy výstavby a vybavení kampusu UniMeC. V roce 2017 bylo vydáno stavební povolení formou veřejnoprávní smlouvy a začala vlastní fyzická realizace projektu, konkrétně přípravou staveniště a zpracováním realizační dokumentace stavby, zpracováním zadávacích dokumentací na zhotovitele stavby, technický dozor a dalších.

Dalším významným projektem, který byl vybrán k podpoře OP VVV, je projekt Centrum výzkumu infekčních onemocnění (ve zkratce FIND), který v hospodaření fakulty znamená získání, čerpání a dofinancování investičních prostředků a tzv. měkkých (provozních) prostředků a to od roku 2018. FIND je výzkumným projektem převážně Biomedicínského centra zaměřeným na výzkum širokého spektra problematiky infekčních onemocnění. Jeho součástí je také obnova a doplnění přístrojového vybavení. Realizace projektu začne v roce 2018.

Z významnějších projektů dále získala podporu z OP VVV dvojice komplementárních projektů na podporu rozvoje doktorských studijních programů. V prvním projektu se jedná o tzv. měkké prostředky na přípravu a zavedení tří nových doktorských studijních programů – Biologie, Mikrobiologie a Experimentální chirurgie a ve druhém projektu pak investiční prostředky na dovybavení těchto oborů přístrojovou technikou.

V hospodaření roku 2017 byly respektovány principy opatrnosti a účelnosti při nakládání s prostředky fakultního rozpočtu, a to jak z oblasti státního rozpočtu, tak z oblasti vlastních zdrojů. Nadále přetrvává nutnost anticipace zvýšených provozních nákladů a vyhledávání zdrojů jejich krytí pro období let 2018 a dalších, případné šetření na úrovni stávajících nákladů, pokud zdroje nebudou navýšeny tak, jako náklady.

V oblasti ekonomického řízení fakulty je nutné i pro rok 2018 zopakovat cíle definované již pro předchozí období, a to:

- udržet vyrovnané hospodaření,
- účelně využívat fond FRIM s ohledem na aktuální potřebu investičních prostředků (průběžná reprodukce majetku fakulty – zejména opravy a havárie, zajištění investičního cash- flow pro projekty OP VVV, investiční kofinancování projektů OP VVV,
- zajistit efektivní a v roce průběžné čerpání dotačních i vlastních prostředků,
- pokračovat ve stabilizaci vnitřního kontrolního systému, přičemž zvýšené nároky na tuto aktivitu aktivity vyplývají jak z realizace stále většího objemu získaných projektů a příslušných prováděcích metodik, tak ze zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě,
- zajistit efektivní čerpání mzdových prostředků
- plánovat prostředky pro oblast infrastrukturního rozvoje dle vývoje schvalování projektů OP VVV.

Zpracovali:

Ing. Marie Klečková, tajemnice

Ing. Ivana Ratajová, hlavní ekonom
Bc. Jana Kuberková, hlavní účetní
Ing. Libor Kočí, investiční specialista

Projednáno a schváleno:

Členy kolegia děkana dne: 17. 04 .2018
AS LFP dne: 19. 04. 2018