

UNIVERZITA KARLOVA



Lékařská fakulta v Plzni



Výroční zpráva o hospodaření
2018

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.....	16
2.1.1.2 Financování výzkumu a vývoje.....	19
2.1.1.3 Financování programů reprodukce majetku	23
2.1.1.4 Financování programů strukturálních fondů	24
2.1.2 Vlastní výnosy	27
2.1.3 Poplatky spojené se studiem	29
2.2 Náklady.....	30
2.2.1 Neinvestiční náklady.....	30
2.2.2 Pracovníci a mzdové prostředky.....	30
3 Přehled o peněžních příjmech a výdajích.....	32
4 Vývoj fondů	33
4.1 Rezervní fond	34
4.2 Fond rozvoje investičního majetku	34
4.3 Stipendijní fond	35
4.4 Fond odměn	35
4.5 Fond účelově určených prostředků.....	37
4.6 Sociální fond.....	37
4.7 Fond provozních prostředků	38
5 Stipendia a služby poskytované studentům.....	40
5.1 Počty studentů	40
5.2 Stipendia	40
6 Stav a pohyb majetku a závazků	42
6.1 Dlouhodobý nehmotný majetek	42
6.2 Dlouhodobý hmotný majetek	42
6.3 Dlouhodobý finanční majetek	42
6.4 Krátkodobý finanční majetek	42
6.5 Zásoby	43
6.6 Pohledávky	43
6.7 Závazky dlouhodobé a krátkodobé	43
6.8 Analýza závazků a pohledávek	44
7 Závěr.....	45

Úvod

Hlavním posláním Lékařské fakulty UK v Plzni je vzdělávací, vědecko-výzkumná, vývojová a inovační, tvůrčí a doplňková činnost. Fakulta uskutečňuje akreditované magisterské a doktorské typy studijních programů a programy celoživotního vzdělávání. V roce 2018 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 projeví 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 fakulty, 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 neveřejnými 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 2018 nezávislým auditorem.

Rozvaha příjmů a výdajů, která vyjadřuje tvorbu a strukturu zdrojů a způsob jejich užití, byla na sledovaný rok 2018 sestavena jako vyrovnaná. Ve skutečnosti fakulta dosáhla za rok 2018 zisku v celkové výši 1 496 tisíc Kč.

V roce 2018 byly celkové výnosy fakulty 517 589 tisíc Kč a celkové náklady 516 093 tisíc Kč. Základním zdrojem financování provozu a činnosti LFP byly v roce 2018 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 2018 celkem 174 334 tisíc Kč, 7 864 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, vývojovou a inovační a tvůrčí činnost ze státního rozpočtu a to celkem ve výši 92 387 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 771 tisíc Kč běžných prostředků z programu financování reprodukce majetku na nákup audiovizuální techniky. V oblasti investic dosáhla kapitálová dotace objemu 6 693 tisíc Kč, z toho nejvýznamněji byly poskytnuty prostředky z kapitoly „333 MŠMT prostředky k čerpání“ v rámci příspěvku. F Fond vzdělávací politiky ve výši 4 532 tisíc Kč. Další investice byly realizovány z programu financování reprodukce majetku na nákup audiovizuální techniky , a to ve výši 1 519 tisíc Kč. Z prostředků strukturálních fondů byly v roce 2018 poskytnuty finanční prostředky v celkovém objemu 146 539 tisíc Kč na řešení projektů v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV), z toho 43 917 tisíc Kč běžných prostředků a 102 621 tisíc Kč kapitálových. Tržby za vlastní výkony v hlavní a doplňkové činnosti dosáhly výše 120 263 tisíc Kč a ve srovnání s rokem 2017 vykazaly meziroční pokles o 1,89 %. Nejvýznamnější část těchto výnosů (86%) tvoří školné zahraničních studentů ve výši, celkem 103 043 tisíc Kč.

V roce 2018 zajišťovala Lékařská fakulta UK v Plzni výuku 2 132 studentů, 1 942 pregraduálních a 190 postgraduálních. Z celkového počtu studentů bylo 1 486 rozpočtových studentů, 405 zahraničních studentů – samoplátců, 26 studentů, kteří studují na základě mezivládní dohody, zbývající počet tvořili studenti ČŽV a studenti, kteří překročili standardní dobu studia o více než jeden rok.

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 (bilance)				
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	532 426	575 526
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	8 670	9 600
1.Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003	0	0
2.Software	013	0004	8 473	9 403
3.Ocenitelná práva	014	0005	0	0
4.Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006	197	197
5.Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0007	0	0
6.Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0008	0	0
7.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0009	0	0
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	ř.11 až 20	0010	1 041 173	1 141 298
1.Pozemky	031	0011	29 911	56 506
2.Umělecká díla, předměty a sbírky	032	0012	21	21
3.Stavby	021	0013	425 260	425 363
4.Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	0014	563 318	628 646
5.Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0015	0	0
6.Základní stádo a tažná zvířata	026	0016	0	0
7.Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0017	16 235	15 544
8.Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018	456	456
9.Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	5 973	14 762
10.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0020	0	0
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	ř.22 až 28	0021	0	0
1.Podíly v ovládaných a řízených osobách	061	0022	0	0
2.Podíly v osobách pod podstatným vlivem	062	0023	0	0
3.Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0024	0	0
4.Půjčky organizačním složkám	066	0025	0	0
5.Ostatní dlouhodobé půjčky	067	0026	0	0
6.Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069+043	0027	0	0
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	ř.30 až 40	0028	-517 417	-575 371
1.Oprávkky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0029	0	0
2.Oprávkky k softwaru	073	0030	-5 990	-6 926
3.Oprávkky k ocenitelným právům	074	0031	0	0
4.Oprávkky k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	078	0032	-197	-197
5.Oprávkky k ostatnímu dlouhodobému nehm. majetku	079	0033	0	0
6.Oprávkky ke stavbám	081	0034	-94 583	-103 706
7.Oprávkky k samost.movitým věcem a soub.movit.věcí	082	0035	-399 956	-448 542
8.Oprávkky k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0036	0	0
9.Oprávkky k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0037	0	0
10.Oprávkky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	0038	-16 235	-15 544
11.Oprávkky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0039	-456	-456

B. Krátkodobý majetek celkem	ř.41+51+71+79	0040	294 731	435 336
I. Zásoby celkem	ř.42 až 50	0041	1 042	1 507
1.Materiál na skladě	112	0042	1 042	1 309
2.Materiál na cestě	119+111	0043	0	0
3.Nedokončená výroba	121	0044	0	0
4.Polotovary vlastní výroby	122	0045	0	0
5.Výrobky	123	0046	0	0
6.Zvířata	124	0047	0	0
7.Zboží na skladě a v prodejnách	132	0048	0	198
8.Zboží na cestě	139+131	0049	0	0
9.Poskytnuté zálohy na zásoby	z 314	0050	0	0
II. Pohledávky celkem	ř.52 až70	0051	16 999	37 712
1.Odběratelé	311+386	0052	2 198	823
2.Směnky k inkasu	312	0053	0	0
3.Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0054	0	0
4.Poskytnuté provozní zálohy	z 314	0055	336	565
5.Ostatní pohledávky	315	0056	0	-1
6.Pohledávky za zaměstnanci	335	0057	526	277
7.Pohledávky za institucemi soc. zabez. a veř. zdrav. pojištění	336	0058	0	0
8.Daň z příjmů	341	0059	0	0
9.Ostatní přímé daně	342	0060	0	0
10.Daň z přidané hodnoty	343	0061	0	0
11.Ostatní daně a poplatky	345	0062	0	0
12.Nároky na dotace a ostatní zúčtování se st.rozpočtem	346	0063	0	0
13.Nároky na dotace a ost. zúč. s rozpočtem org. územ. sam. celků	348	0064	0	0
14.Pohledávky za účastníky sdružení	358	0065	0	0
15.Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0066	0	0
16.Pohledávky z vydaných dluhopisů	375	0067	0	0
17.Jiné pohledávky	378	0068	10 463	10 611
18.Dohadné účty aktivní	388	0069	121	25 438
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0070	0	0
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.72 až 78	0071	276 132	395 771
1.Pokladna	211	0072	73	47
2.Ceniny	213	0073	5	15
3.Účty v bankách	221	0074	276 054	395 708
4.Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0075	0	0
5.Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0076	0	0
6.Ostatní cenné papíry	256+259	0077	0	0
8.Peníze na cestě	261	0078	0	0
IV. Jiná aktiva celkem	ř.80 až 81	0079	558	346
1.Náklady příštích období	381	0080	558	346
2.Příjmy příštích období	385	0081	0	0
Aktiva celkem	ř. 1+40	0082	827 158	1 010 862
W. Vnitřní zúčtování celkem	ř.184	183	0	0
W.I. Vnitřní zúčtování – zůstatek syntetického účtu	395	184	0	0
Celková aktiva	ř.082+183	199	827 158	1 010 862

PASIVA			sl. 3	sl. 4
A. Vlastní zdroje celkem	ř.84+88	0083	719 427	765 803
I. Jmění celkem	ř.85 až 87	0084	718 378	765 075
1.Vlastní jmění	901	0085	534 987	558 143
2.Fondy	91x	0086	183 391	206 932
3.Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0087	0	0
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.89 až 91,137	0088	1 049	727
1.Účet výsledku hospodaření	963	0089	1 818	1 496
2.Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0090	0	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	107 089	244 555
I. Rezervy celkem	ř.94	0093	29	0
1.Rezervy	941	0094	29	0
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	38 355	171 477
1.Dodavatelé	321+387	0104	-38	22 676
2.Směnky k úhradě	322	0105	0	0
3.Přijaté zálohy	324	0106	76	286
4.Ostatní závazky	325	0107	301	413
5.Zaměstnanci	331	0108	12 900	24 239
6.Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0109	463	838
7.Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0110	7 301	14 477
8.Daň z příjmu	341	0111	0	0
9.Ostatní přímé daně	342	0112	2 372	5 740
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	12 356	101 399
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	2 456	659
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	169	750
23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0126	0	0
IV. Jiná pasiva celkem	ř.128 až 129	0127	68 704	73 078
1.Výdaje příštích období	383	0128	0	0
2.Výnosy příštích období	384	0129	68 704	73 078

Pasiva celkem	ř.83+92	0130	826 516	1 010 357
Z. Vnitřní zúčtování celkem	ř. 0233	0232	641	505
Z.I. Vnitřní zúčtování – zůstatek syntetického účtu	395	0233	641	505
Celková pasiva	ř.130+0232	0299	827 158	1 010 862

Celkový objem aktiv fakulty se meziročně zvýšil, a to o 22,21 %. U dlouhodobého majetku celkem došlo k růstu o 8,10 %, z čehož vykázaný objem dlouhodobého nehmotného majetku meziročně vzrostl o 10,72 %. Dlouhodobý hmotný majetek vykázal nárůst o 9,62 % zejména vlivem nárůstu v položce hmotné movité věci a jejich soubory, kde došlo v absolutní hodnotě k navýšení o 65 328 tisíc Kč. Dále do účetnictví fakulty byly převedeny z RUK pozemky ve výši 26 596 tisíc Kč. Nedokončený dlouhodobý majetek vykazuje meziroční nárůst o 147,13 %, z celkové částky 5 973 tisíc Kč na počátku roku končí s hodnotou 14 762 tisíc Kč na konci roku. Tento nárůst je způsoben uskutečněnými výdaji za zpracování architektonické studie a zúčtováním dalších přípravných prací k projektu UniMec – II. etapa. U opravek došlo k nárůstu oproti předešlému roku o 11,20 %, a to nárůstem v kategorii softwaru o 15,62 %, u samostatných movitých věcí a souboru movitých věcí o 12,15 %, k navýšení došlo rovněž u opravek ze staveb o 9,65 %. Oproti tomu došlo k poklesu opravek u drobného dlouhodobého hmotného majetku o 4,25 %, a to v důsledku vyřazení majetku z evidence.

Meziroční vývoj položky Krátkodobý majetek činí ve srovnání s rokem 2017 4 nárůst o 47,71 %, z toho vývoj zásob vykazoval netradičně nárůst 44,61 %, což bylo způsobeno nákupem kancelářského materiálu a hygienických potřeb koncem roku prostřednictvím dynamického nákupního systému (DNS) na sklad fakulty. Vývoj pohledávek měl rostoucí trend a vzrostl o 121,85 %, u krátkodobého finančního majetku došlo k nárůstu o 43,34 % a u jiných aktiv k poklesu o 38,09 %. Položka B II.1. Odběratelé meziročně poklesla o 62,53 %, z částky 2 198 tisíc Kč na 823 tisíc Kč, z čehož pohledávky před splatností vykazovaly hodnotu 269 tisíc Kč. U položky B II.17 Jiné pohledávky došlo k minimálnímu nárůstu oproti roku 2017 o 1,41 % z 10 463 tisíc Kč na 10 611 tisíc Kč, z čehož pohledávky za zahraničními studenty činí 9 533 tisíc Kč. Výše pohledávek je způsobena rozdělením plateb školného u vyšších ročníků do dvou splátek v případech, kdy o to student požádal a bylo mu vyhověno. Položka B II.18 vykazuje meziroční nárůst o 631,71 % z 3 476 tisíc Kč na 25 438 tisíc Kč. Jedná se o nevyúčtování prostředků projektů OP VVV ze strukturálních fondů. Na běžných účtech fakulty byl k 31. 12. 2018 zůstatek o 119 654 tisíc Kč vyšší než v roce 2017. 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 146 539 tisíc Kč, a vyčerpáno bylo 79 577 tisíc Kč.

Vlastní zdroje fakulty vzrostly oproti roku 2017 o 6,45 %, tzn. nárůst ze 719 427 tisíc Kč na 765 803 tisíc Kč. Ve fondech fakulty došlo k nárůstu oproti roku 2017 o 12,84 %. Největší podíl na tomto trendu vývoje má Fond provozních prostředků, kde došlo k nárůstu o 21 737 tisíc Kč důsledkem ekonomické prosperity fakulty v běžném roce hospodaření. Cizí zdroje vzrostly ve srovnání s rokem 2017 o 128,37 %. Objem závazků vůči dodavatelům vzrostl z -38 tisíc Kč na 22 676 tisíc Kč. Největší podíl na tomto růstu má

nákup investičního přístroje RapifleX MALDI TOF/TOF MS Systém ve výši 19 914 tisíc Kč na konci kalendářního roku. K nárůstu došlo také 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 zvýšily o 6,37 %, což je způsobeno větším podílem školného studentů – samoplátců zúčtovaného pro rok 2019.

1.2 Výkaz zisku a ztráty

V roce 2018 fakulta vykázala celkem zisk ve výši 1 496tisíc Kč. Z toho připadá na hlavní činnost 218 tisíc Kč a na doplňkovou činnost 1 2789 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	71 162	1 500
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	49 726	562
2.Prodané zboží	504	0003	0	0
3.Opravy a udržování	511	0004	3 098	0
4.Náklady na cestovné	512	0005	5 311	21
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	151	271
6.Ostatní služby	518	0007	12 877	645
II. Změna stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	ř.9 až 11	0008	-240	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	-240	0
III.Osobní náklady celkem	ř.13 až 17	0012	327 666	1 528
10.Mzdové náklady	521	0013	240 290	1 178
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	79 423	345
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	0	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	3 942	4
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	4 011	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	42 813	301
16.Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	191	0
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	75	0
18.Nákladové úroky	544	0023	0	0

19.Kursově ztráty	545	0024	5 303	0
20.Dary	546	0025	0	0
21.Manka a škody	548	0026	0	0
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	37 245	301
VI.Odpisy, prodaný maj., tvorba rezerv a oprav. položek celkem	ř.29 až 33	0028	67 934	0
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	67 723	0
24.Prodaný dlouhodobý majetek	552	0030	240	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	-29	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	126	542
29.Daň z příjmů	591,595	0037	126	542
Náklady celkem	ř.1+8+12+18 +20+28+ 34+36	0038	509 475	3 870
IX. Vnitroorganizační náklady celkem	ř.140	139	2 677	71
Vnitroorganizační náklady	799	140	2 677	71
Náklady celkem včetně vnitroorganizačních nákladů	ř. 38+139	141	512 152	3 941
I.Provozní dotace				
I.Provozní dotace	ř.40	0039	309 926	0
1.Provozní dotace	691	0040	309 926	0
II.Přijaté příspěvky				
II.Přijaté příspěvky	ř.42 až 44	0041	70	0
2.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0042	0	0
3.Přijaté příspěvky (dary)	682	0043	70	0
4.Přijaté členské příspěvky	684	0044	0	0
III.Tržby za vlastní výkony a za zboží				
III.Tržby za vlastní výkony a za zboží	601,602,604	0045	115 125	5 138
IV.Ostatní výnosy				
IV.Ostatní výnosy	ř.47 až 52	0046	81 230	17
5.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0047	328	0
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0048	0	0
7.Výnosové úroky	644	0049	142	0
8.Kursově zisky	645	0050	7 325	-7
9.Zúčtování fondů	648	0051	9 559	0
10.Jiné ostatní výnosy	649	0052	63 876	24
V.Tržby z prodeje majetku				
V.Tržby z prodeje majetku	ř.54 až 58	0053	121	0
11.Tržby z prodeje dlouh. nehmot. a hmotného majetku	652	0054	121	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	506 471	5 155

VI.Vnitroorganizační výnosy celkem	ř.162+163	161	5 898	65
Vnitroorganizační výnosy	899	162	2 137	65
Dotace spoluřešení vnitro	692	163	3 761	0
Výnosy celkem včetně vnitroorganizačních výnosů	ř.59+161	164	512 370	5 220
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.59-38+36	0060	- 2 878	1 827
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.59-38	0061	-3 004	1 285
E. Výsledek hospodaření vnitro	ř.161-139	165	3 221	-7
			hlavní + doplňková (hospodářská) činnost	
Výsledek hospodaření před zdaněním bez vnitropodniku	ř.60/1+60/2	0062	-1 051	
Výsledek hospodaření po zdanění bez vnitropodniku	ř.61/1+61/2	0063	-1 718	
Výsledek hospodaření vnitro	ř.165/1+2	166	3 215	
Výsledek hospodaření po zdanění s vnitropodnikem	ř.0063+166	167	1 496	

Náklady v hlavní činnosti činily v roce 2018 celkem 512 152 tisíc Kč, v doplňkové činnosti 3 941 tisíc Kč. Celkově došlo k nárůstu nákladů oproti roku 2017 o 57 543 tisíc Kč. Největší podíl nákladů tvořily osobní náklady ve výši 329 194 tisíc Kč, vyjádřeno podílem 63,79 % celkových nákladů. Další významnou položku nákladů tvoří odpisy hmotného majetku ve výši 67 723 tisíc Kč, na celkových nákladech se podílely objemem 13,12 %. Oproti roku 2017 nedošlo v odpisech k významnému nárůstu. 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 72 662 tisíc Kč, resp. 14,08 %. Dále došlo k výraznému meziročnímu poklesu 2017 v položce kurzové ztráty, a to o 7 669 tisíc Kč, což bylo způsobeno změnami kurzu koruny v průběhu roku.

V hlavní činnosti bylo dosaženo výnosů ve výši 512 370 tisíc Kč, v doplňkové činnosti 5 220 tisíc Kč. V porovnání s rokem 2017 došlo k nárůstu o 57 221 tisíc Kč. Nejvýznamnější finanční objem v roce 2018 představovala použitá dotace a příspěvek na hlavní činnosti fakulty ze státního rozpočtu – Ministerstva školství a tělovýchovy, z kap. 333 ve výši 307 089 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 poplatky od studentů studujících v anglickém jazyce v objemu 103 043 tisíc Kč.

1.3 Hospodářský výsledek

V roce 2018 vykazuje fakulta zisk celkem 1 496tisíc Kč., z toho 218 tisíc Kč v hlavní činnosti a i, 1 279 tisíc Kč v doplňkové činnosti (po zaúčtování podílu LFP na dani z příjmu UK za rok 2017 a dohadné položky na daň z příjmu za rok 2018). V hospodaření roku 2018 se projevuje pozitivně také dopad proúčtování účetního zisku roku 2017 ve výši 1 818 tisíc Kč. Fakultou vykázaný zisk roku 2017 byl na základě schváleného výsledku hospodaření UK a po schválení orgány fakulty proúčtován ve výši 852 tisíc Kč do fondu odměn a 966 tisíc Kč do fondu provozních prostředků.

Tabulka 3: Hospodářský výsledek za rok 2018

v tisících Kč

Součást VVŠ	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV celkem
LF Plzeň/08	218	1 279	1 496

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

v tisících Kč

Účet	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	k 31.12.2018
932	1 709	3 576	6 159	3 291	1 953	3 573	450	450	450

1.4 Audit

Audit na fakultě provádí společnost Dakan s.r.o.. Auditní zpráva za rok 2018 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 2018: 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	343 905	331 481	110 833	56 018	454 738	387 499
v tom: 1. prostředky plynoucí přes (z) veřejné rozpočty ČR (ř.3+ř.13+ř.20)	2	343 905	331 481	110 833	56 018	454 738	387 499
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.4+ř.7)	3	319 273	307 089	110 833	56 018	430 106	363 107
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (3) (ř.5+ř.6)	4	43 917	31 755	102 621	47 823	146 539	79 577
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	4 000	5 627	77 914	29 232	81 914	34 859
dotace na VaV	6	39 917	26 128	24 707	18 590	64 624	44 718
dotace ostatní (ř.8+ř.12)	7	275 356	275 334	8 212	8 195	283 567	283 529
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.9+ř.10+ř.11)	8	202 745	202 745	6 232	6 232	208 977	208 977
příspěvek	9	196 982	196 982	4 713	4 713	201 695	201 695
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10	771	771	1 519	1 519	2 290	2 290
ostatní dotace	11	4 992	4 992	0	0	4 992	4 992
dotace na VaV	12	72 611	72 589	1 980	1 964	74 591	74 553
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.14+ř.17)	13	24 632	24 392	0	0	24 632	24 392
v tom: dotace na operační programy EU (ř.15+ř.16)	14	0	731	0	0	0	731
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	15	0	731	0	0	0	731
dotace na VaV	16	0	0	0	0	0	0
dotace ostatní (ř.18+ř.19)	17	24 632	23 661	0	0	24 632	23 661
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	6 031	5 930	0	0	6 031	5 930
dotace na VaV	19	18 601	17 731	0	0	18 601	17 731
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	343 905	331 481	110 833	56 018	454 738	387 499
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	212 776	215 033	84 146	35 464	296 922	250 497
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	206 745	208 372	84 146	35 464	290 891	243 836
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	6 031	6 661	0	0	6 031	6 661
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	131 129	116 448	26 687	20 554	157 816	137 002
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	112 528	98 717	26 687	20 554	139 215	119 271
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	18 601	17 731	0	0	18 601	17 731
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	343 905	331 481	110 833	56 018	454 738	387 499
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	212 776	215 033	84 146	35 464	296 922	250 497
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	4 000	6 358	77 914	29 232	81 914	35 590
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	208 776	208 675	6 232	6 232	215 008	214 907
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	131 129	116 448	26 687	20 554	157 816	137 002
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	39 917	26 128	24 707	18 590	64 624	44 718
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	91 212	90 320	1 980	1 964	93 192	92 284
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	49	0	0	0	0	0	0

Lékařská fakulta v Plzni v roce 2018 hospodařila s výnosy v celkovém objemu 517 589 tisíc Kč, z toho veřejné zdroje nekapitálové (dotace a příspěvky včetně programů strukturálních fondů) činily 331 481 tisíc Kč, tj. 64,04% celkových výnosů. Z tohoto podílu je patrné, že veřejné zdroje tvoří stále významnou část zdrojů pro financování činností fakulty, tj. činnost vzdělávací, výzkumnou vědeckou a vývojovou.

Včetně kapitálových zdrojů bylo fakultě v roce 2018 poskytnuto z veřejných zdrojů 454 738 tisíc Kč, z toho 343 905 tisíc Kč činily běžné finanční prostředky a 110 833 tisíc Kč prostředky kapitálové. Pro srovnání, v roce 2017 bylo fakultě z veřejných zdrojů v součtu běžných a kapitálových prostředků poskytnuto 284 154 tisíc Kč. Meziročně tak došlo k navýšení poskytnutých prostředků o 170 584 tisíc Kč. Z výše uvedených poskytnutých prostředků roku 2018 bylo použito 331 481 tisíc Kč běžných finančních prostředků a 56 018 tisíc Kč kapitálových prostředků (v tom Fond vzdělávací politiky (F) 4 532 tisíc Kč, projekt IRP 181 tisíc Kč, projekt PROGRES s 1 358 tisíc Kč + 22 tisíc Kč převedeno do FRIM, PRIMUS 583 tisíc Kč. V položce financování programů reprodukce majetku – UK-ICT, přístroje a zařízení 2017-2018 bylo čerpáno 1 519 tisíc Kč a projekty OP VVV spotřebovaly 47 823 tisíc Kč kapitálových prostředků.)

Objem běžných prostředků poskytnutých fakultě prostřednictvím kapitoly 333 MŠMT činil 319 273 tisíc Kč, čímž došlo k meziročnímu nárůstu o 68 902 tisíc Kč. Největší podíl na tomto vývoji mělo navýšení příspěvku ukazatele A+K o 12 571 tisíc Kč, ukazatele F (Fond vzdělávací politiky) o 10 621 tisíc Kč a prostředky projektů OP VVV, kde došlo k navýšení o 38 937 tisíc Kč oproti předešlému období. Z ostatních kapitol státního rozpočtu bylo poskytnuto 24 632 tisíc Kč. Z výše uvedeného objemu finančních prostředků bylo do Fondů účelově určených prostředků převedeno celkem 1 066 tisíc Kč, z toho 785 tisíc Kč činila institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumných organizací (PROGRESY 666 tisíc Kč, PRIMUS 74 tisíc Kč, UNCE 42 tisíc Kč, Podpora mobility 3 tisíc Kč), 54 tisíc Kč účelová podpora VaV- projekt NPU I a z ostatních kapitol státního rozpočtu AZV MZ ve výši 55 tisíc Kč a z dotace Ministerstva zdravotnictví na financování specializačního vzdělávání 173 tisíc Kč. Do státního rozpočtu bylo vráceno celkem 1 009 tisíc Kč, z toho 993 tisíc Kč neinvestičních prostředků a 16 tisíc Kč investičních prostředků (nedočerpané prostředky projektů AZV MZ 847 tisíc Kč, GAČR 23 tisíc Kč, PRIMUS 17 tisíc Kč neinvestic a 16 tisíc Kč investic, 5 tisíc Kč NEIV z podpory mobility a 101 tisíc Kč NEIV SVL). Základní příspěvky na vzdělávání, stipendia doktorského studia a základní dotace byly s výjimkou příspěvku „A+K“ vyčerpány beze zbytku. Účelným hospodařením s disponibilními zdroji (včetně poplatků za studium v cizím jazyce a vlastních zdrojů) ušetřila fakulta základní příspěvek a vykazala tak zůstatek, který umožnil v závěru roku vklad do Fondu provozních prostředků fakulty ve výši 20 000 tisíc Kč.

Kapitálové prostředky získané přes kapitolu MŠMT činily v roce 2018 110 833 tisíc Kč. Žádná jiná kapitálová dotace fakultě poskytnuta nebyla. Použito bylo 56 018 tisíc Kč.

V roce 2018 na LF UK v Plzni v rámci operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV) započala fyzická realizace 4 nových projektů, a to v rámci výzev Excelentní výzkum, Předaplikační výzkum

pro ITI, Mezinárodní mobilita výzkumných pracovníků a Podpora rozvoje studijního prostředí na VŠ. Celkově počet řešených projektů v tomto programu vzrostl na 12, z toho ve 4 projektech je fakulta hlavním řešitelem, v dalších se podílí rolí spoluřešitele.

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 2018

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)	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	201 974	201 974	4 713	4 713	206 687	206 687	47	20 771	0	0	0	206 687
2	Příspěvek	196 982	196 982	4 713	4 713	201 695	201 695	47	20 771	0	0	0	201 695
3	A+K Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost (6)	174 334	174 334			174 334	174 334		20 056		0		174 334
4	C Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	7 864	7 864			7 864	7 864		664		0		7 864
5	D Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	4	4			4	4				0		4
6	F Fond vzdělávací politiky	11 121	11 121	4 532	4 532	15 653	15 653		51		0		15 653
7	I Institucionální rozvojový plán	3 659	3 659	181	181	3 840	3 840	47			0		3 840
8	S Sociální stipendia										0		0
9	U Ubytovací stipendia										0		0
10	Dotace	4 992	4 992	0	0	4 992	4 992	0	0	0	0	0	4 992
11	D Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	4 992	4 992			4 992	4 992				0		4 992
12	I Rozvojové programy										0		0
13	J Dotace na ubytování a stravování										0		0
14	ostatní: ostatní odbory MŠMT										0		0
15	Dům zahraniční spolupráce										0		0
16	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	6 031	5 930	0	0	6 031	5 930			173	101	0	5 930
17	Ministerstvo zdravotnictví	6 031	5 930							173	101		5 930
18	Ministerstvo kultury										0		0
19	Ministerstvo zemědělství										0		0
20	Ministerstvo práce a sociálních věcí										0		0
21	Ministerstvo zahraničních věcí										0		0
22	Ministerstvo pro místní rozvoj										0		0

23	Územní rozpočty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Obce a městské části										0		0
25	Kraje a MHMP										0		0
26	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Evropská unie mimo evropské fondy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	<i>Evropská komise</i>										0		0
29	<i>Ostatní prostředky</i>										0		0
30	Zahraníčí ostatní mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Zahraníční VŠ, nadace a jiná spolupráce mimo EU										0		0
32	C e l k e m	208 005	207 904	4 713	4 713	212 718	212 617	47	20 771	173	101	0	212 617

Základní příspěvek na rok 2018 byl fakultě schválen v následující struktuře:

- Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost	174 334 tisíc Kč
- Stipendia studentů doktorských studijních programů	7 864 tisíc Kč
- Fond vzdělávací politiky	11 121 tisíc Kč
z toho největší část tvořil ukazatel F	10 522 tisíc Kč
studium SSP	370 tisíc Kč
U3V	229 tisíc Kč
- Institucionální rozvojový plán	3 659 tisíc Kč

Základní dotace byla fakultě schválena v tomto členění:

- Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	4 992 tisíc Kč
--	----------------

Celkem byla LFP od MŠMT poskytnuta základní dotace a příspěvek v celkovém objemu 201 974 tisíc Kč. V porovnání s rokem 2017, kdy základní dotace a příspěvek činily 176 258 tisíc Kč, došlo k nárůstu o 14,59 %. Uvedené položky se detailněji vyvíjely takto:

- výše základního příspěvku (A+K, C, D, F, I)	2018 196 982 tisíc Kč,
	2017 170 894 tisíc Kč, tj. meziroční nárůst o 15,27 %,
- základní dotace (D)	2018 4 992 tisíc Kč,
	2017 4 733 tisíc Kč., tj. meziroční nárůst o 5,47 %.

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 6 031 tisíc Kč, vyčerpáno 5 930 tisíc Kč, z toho možný limit 173 tisíc Kč byl převeden do Fondu účelově určených prostředků k využití v roce 2019. Vratka ve výši 101 tisíc Kč nastala v důsledku menšího počtu školenců než se předpokládalo.

2.1.1.2 Financování výzkumu a vývoje

Tabulka 5. B: Financování výzkumu a vývoje v roce 2018

(bez prostředků poskytovaných na operační programy EU)

v tisících Kč

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.	z toho převody do FÚUP	Vratka nevyčerpaných prostředků	z toho na základě fin. vypořádání	Ostatní použité neveř. zdroje	Použité zdroje celkem
		poskytnut	použité	poskytnut	použité	poskytnut	použité							
		a	b	c	d	e=a+c	f=b+d							
1	MŠMT	72 611	72 589	1 980	1 964	74 591	74 553	0	0	839	38	0	0	74 553
2	Institucionální podpora (IP)	33 506	33 484	1 980	1 964	35 486	35 448	0	0	785	38	0	0	35 448
3	IP na dlouh. koncepční rozvoj výzk. organizací	33 452	33 435	1 980	1 964	35 432	35 398					0		35 398
4	IP na mezinárodní spolupráci ČR ve VaV	54	49	0	0	54	49	0	0	3	5	0	0	49
5	<i>v tom: Rámcové programy</i>					0	0					0		0
6	<i>Mobilita výzkumných pracovníků</i>	54	49			54	49			3	5	0		49
7	<i>Visegradská skup. + Japonsko - rozvoj spolupráce</i>					0	0					0		0
8	<i>Česko-Izrael 2016-18</i>					0	0					0		0
9	Účelová podpora	39 105	39 105	0	0	39 105	39 105	0	0	54	0	0	0	39 105
10	<i>v tom: Programové projekty národní</i>	33 416	33 416			33 416	33 416			54		0		33 416
11	<i>Projekty mezinárodní spolupráce</i>					0	0					0		0
12	<i>Specifický vysokoškolský výzkum</i>	5 689	5 689			5 689	5 689					0		5 689
13	<i>Velké infrastruktury</i>					0	0					0		0
14	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	18 601	17 731	0	0	18 601	17 731	0	0	55	870	0	0	17 731
15	Ministerstva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Ministerstvo zdravotnictví					0	0					0		0
17	Ministerstvo kultury					0	0					0		0
18	Ministerstvo zemědělství					0	0					0		0
19	Ministerstvo vnitra					0	0					0		0
20	Grantové agentury	18 601	17 731	0	0	18 601	17 731	0	0	55	870	0	0	17 731
21	GAČR	3 137	3 114			3 137	3 114				23	0		3 114
22	TAČR											0		0
23	AZV - MZ	15 464	14 617			15 464	14 617			55	847			14 617

24	Územní rozpočty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	obce a městské části					0	0						0	0
26	Kraje a MHMP					0	0						0	0
27	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Evropská unie mimo evropské fondy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Rámcové programy					0	0						0	0
30	Horizont 2020					0	0						0	0
31	Ostatní projekty EU mimo Evropské fondy					0	0						0	0
32	Zahraníčí ostatní mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Zahraníční VŠ, nadace a jiná spolupráce mimo EU					0	0						0	0
34	C e l k e m	91 212	90 320	1 980	1 964	93 192	92 284	0	0	893	908	0	0	92 284

Na financování výzkumu a vývoje bylo Lékařské fakultě v Plzni poskytnuto z veřejných zdrojů 93 192 tisíc Kč, z toho 91 212 tisíc Kč prostředků běžných a 1 980 tisíc Kč prostředků kapitálových.

Běžné prostředky byly poskytnuty v této struktuře:

- MŠMT 72 611 tisíc Kč,
- AZV MZ 15 464 tisíc Kč,
- GAČR 3 137 tisíc Kč.

Z běžných prostředků MŠMT bylo použito 72 589 tisíc Kč, v tom 839 tisíc Kč bylo převedeno do fondu účelově určených prostředků, 17 tisíc Kč bylo vráceno poskytovateli. Kapitálové prostředky byly použity ve výši 1 964 tisíc Kč, 16 tisíc Kč bylo vráceno. Běžné prostředky pro výzkum a vývoj poskytnuté MŠMT se detailně dělí na Institucionální podporu (33 506 tisíc Kč/ Progres a prostředky na Dlouhodobý koncepční rozvoj, PRIMUS, UNCE, Mobilita výzkumných pracovníků) a účelovou podporu (39 105 tisíc Kč/ NPU, SVV a GAUK). 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 vzniku Biomedicínského centra realizovaného v rámci OP VaVpl, prioritní osa 2. Primárním účelem projektu BIOMEDIC je 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 33 416 tisíc Kč, Specifický školský výzkum 3 125 tisíc Kč a projekty GAUK 2 564 tisíc Kč.

Prostředky poskytnuté prostřednictvím AZV (Agentura pro zdravotnický výzkum České republiky) byly využity v objemu 14 617 tisíc Kč, z toho do fondu účelově určených prostředků bylo převedeno 55 tisíc Kč, 847 tisíc Kč bylo vráceno poskytovateli v rámci vyúčtování dotací.

Prostředky poskytnuté prostřednictvím Grantové agentury České republiky (GA ČR) byly využity v objemu 3 114 tisíc Kč, 23 tisíc Kč bylo vráceno poskytovateli v rámci vyúčtování dotací.

Tabulka LFP-2: PROGRES rok 2018

v tisících Kč

č.grantu	hlavní řešitel	zúct.č.	příjem	čerpáno	fond	vratka
Q39	Matějovič Martin	206039	25 943	25 306	637	0
Q38	Rokyta Richard	206038	824	808	16	0
Q37	Pavelka Tomáš	206037	373	361	12	0
Celkem			27 140	26 475	1 665	0

Tabulka LFP-3: NPU rok 2018

v tisících Kč

Čerpání NPU 2018	rozpočet	čerpání/dotace	čerpání/ veřejné zdroje	čerpání/ne veřejné zdr.	FÚUP ve výši 5% z dotace	zůstatek
osobní náklady	41 841	20 921	12 461	8 459	0	0
náklady na pořízení majetku	0	0	0	0	0	0
provozní náklady	7 376	3 694	2 488	1 231	0	0
cestovní náhrady	2 038	966	710	326	0	0
náklady na zajištění publicity proj.	712	409	419	0	0	0
náklady na služby ext. dodavatelů	1 498	689	423	215	54	0
doplňkové (režijní) náklady	13 366	6 683	4 284	2 399	0	0
Celkem	66 831	33 362	20 785	12 630	54	0

Tabulka LFP-4: Specifický vysokoškolský výzkum rok 2018

v tisících Kč

zúčtovací číslo	hlavní řešitel	název	přidělen 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.	422	422
260391	Prof.A.Skálová,CSc	Imunohistochemické a molekulárně-genetické vlastnosti nádorů	633	633
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	773	773
260393	Doc.M.Pešta,Ph.D.	Cílené ovlivnění terapeutické rezistence solidních nádorů.	422	422
260394	Doc.J.Kuncová, Ph.D.	Patofyziologie a experimentální terapie zánětlivých a neuropatologických stavů	705	705
260395	prof.V.Třeška,DrSc.	57,58 a 59. Studentská vědecká konference LF UK v Plzni	170	170
Celkem			3 125	3 125

Tabulka LFP-5: GAČR rok 2018

v tisících Kč

č.grantu	hlavní řešitel	zúct.č.	příjem	čerpáno	fond	vratka
17-17636S	Hatina Jiří	201 605	3 137	3 114		23
Celkem			3 137	3 114		23

2.1.1.3 *Financování programů reprodukce majetku*

Tabulka č.5.c: **Financování programů reprodukce majetku v roce 2018**

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 - 2018	771	771	1 519	1 519	2 290	2 290	0	0	0	2 290
2	C e l k e m		771	771	1 519	1 519	2 290	2 290	0	0	0	2 290

V roce 2018 v rámci univerzitního financování programu reprodukce majetku „UK – ICT, přístroje a zařízení 2017-2018“, EDS 133D21E000042 MŠMT fakulta vyčerpala celkem 2 290 tisíc Kč, z toho běžné prostředky ve výši 771 tisíc Kč a kapitálové ve výši 1 519 tisíc Kč. V rámci projektu byly pořízeny školní mikroskopy, stereomikroskop, multidetekční reader a licence pro virtualizaci desktopů.

2.1.1.4 Financování programů strukturálních fondů

Tabulka 5. d: Financování programů strukturálních fondů v roce 2018

v tisících Kč

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 spoluřešit .	Nevyčerp. z poskyt.veř. pr. v roce (7)	Vratka nevyčerp. prostř. (8)	Ost.použ. zdroje celk. (9)	Použité zdroje celkem	z "i" veřejné zdroje poskyt. ve sled. roce (9)
			poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité							
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d							
1	MŠMT bez VaV		4 000	5 627	77 914	29 232	81 914	34 859		0	47 055	0	1 947	36 806	332
1	MŠMT VaV	VaV	39 917	26 128	24 707	18 590	64 624	44 718		0	19 906	0	3 523	48 241	1 523
2	OP VVV - Výzkum, vývoj a vzdělávání celkem		43 917	31 755	102 621	47 823	146 539	79 577		0	66 961	0	5 470	85 047	1 855
3	PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum	VaV	33 863	21 204	24 707	18 590	58 570	39 794	85		18 776		3 194	42 988	1 194
4	PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum						0	0			0			0	
5	PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV	VaV	6 054	4 924			6 054	4 924	85		1 130		329	5 253	329
	PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV		4 000	5 627	77 914	29 232	81 914	34 859	85		47 055		1 947	36 806	332
6	PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu(...) vzdělávání						0	0			0			0	
7	Ostatní kapitoly státního rozpočtu (ministerstva, agentury) bez VaV		0	731	0	0	0	731		0	-731	0	68	799	68
7	Ostatní kapitoly státního rozpočtu (ministerstva, agentury) VaV	VaV	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
7	Ostatní kapitoly státního rozpočtu (ministerstva, agentury) celkem		0	731	0	0	0	731	85	0	-731	0	68	799	68
10	MPSV-OPZ PO 1 - Podpora zaměstnanosti a adaptability pracovní síly						0	0			0			0	
11	MF-EHP+NF CZ06 PO16 Zachování a arevitalizace kulturního dědictví						0	0			0			0	
12	MMIR-EFRR PO1-Posilování výzkumu,technologického rozvoje a inovací			731			0	731	85		-731		68	799	68
13							0	0			0			0	
14	Územní rozpočty bez VaV		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
14	Územní rozpočty VaV	VaV	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
15	OP PRAHA - pól růstu ČR celkem		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
16	PO 1 - Posílení výzkumu,technologického rozvoje a inovací	VaV					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 celkem		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	VaV					0	0			0			0	
21	OP Životní prostředí celkem		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
24	PO 2 - Kvalita ovzduší						0	0			0			0	
25	C e l k e m bez VaV		4 000	6 358	77 914	29 232	81 914	35 590		0	46 324	0	2 015	37 605	400
25	C e l k e m VaV		39 917	26 128	24 707	18 590	64 624	44 718		0	19 906	0	3 523	48 241	1 523

Na financování programů strukturálních fondů bylo fakultě poskytnuto z veřejných zdrojů celkem 146 538 tisíc Kč. Z toho bylo 43 917 tisíc Kč běžných prostředků a 102 621 tisíc Kč kapitálových, tyto prostředky byly poskytnuty prostřednictvím rozpočtových kapitol MŠMT.

Na financování operačních projektů Výzkum, vývoj a vzdělávání bylo z běžných prostředků použito prostřednictvím kapitoly MŠMT 31 755 tisíc Kč, z kapitálových prostředků bylo použito 47 823 tisíc Kč. Na projekt financovaný z programu strukturálních fondů Ministerstva pro místní rozvoj bylo použito v roce 2018 731 tisíc Kč běžných prostředků. Na řešení projektu fakulta zatím finanční prostředky neobdržela. 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 z programů strukturálních fondů vůči jednotlivým poskytovatelům 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 rok 2018 - 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	7 521
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
Centrum výzkumu infekčních onemocnění - FIND	CZ.02.1.01/0.0/0.0/16_019/0000787	LFP		prof. Matějovič Martin	01.01.18	30.09.22	174 900	174 900
Aplikace moderních technologií v medicíně a průmyslu - AMTMI	CZ.02.1.01/0.0/0.0/17_048/0007280	ZČU	LFP	doc. Liška Václav	01.05.18	31.10.22	92 302	35 636

Mezinárodní mobilita výzkumných pracovníků UK	CZ.02.2.69/0.0/0.0/16_027/0008495	RUK	LFP	prof.Králičková Milena	01.12.17	31.12.21	95 789	2 767
Podpora rozvoje studijního prostředí na Univerzitě Karlově-	CZ.02.2.67/0.0/0.0/17_044/0008561	RUK	LFP	Ing. Kočí Libor	01.01.17	31.10.19	81 511	25 120
Celkem							1 828 252	1 330 385

2.1.2 Vlastní výnosy

Tabulka LFP-7: Přehled vybraných výnosů v porovnání roku 2018 s rokem 2017 - bez zúčtování fondů v tisících Kč

Hlavní činnost			
Položka výnosů	2018	2017	index
Poplatky za studium	107 365	105 477	1,018
Poplatky za přijímací řízení	1 731	1 797	0,963
Jiné ubytování	1 583	1 746	0,907
Úroky	142	0	1413,777
Ostatní služby	1 436	1 372	1,046
Tržby z prodeje majetku	121	1	92,846
Tržby za vlastní výrobky	71	10	7,437
Tržby z prodaného zboží	0	0	0,000
Kurzové zisky	7 325	828	8,848
Papírové výnosy	54 724	54 910	0,997
Celkem vybrané výnosy	174 497	166 141	1,050
S vyloučením papírových výnosů	119 773	111 231	1,077
Doplňková činnost			
Celkem výnosy	5 220	7 928	0,658

Vlastní výnosy v hlavní činnosti (s vyloučením papírových) v roce 2018 dosáhly výše 119 773 tisíc Kč. Největší položku vlastních výnosů v hlavní činnosti tvoří školné zahraničních studentů – samoplátců. V roce 2018 to bylo 103 043 tisíc Kč, oproti roku 2017 došlo k nárůstu v objemu o 1 187 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 1 731 tisíc Kč. Další položka vlastních příjmů - příjmy za ubytování od zahraničních studentů ve výši 1 583 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 1 436 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 7 325 tisíc Kč vzrostly oproti roku 2017 o 784,80 %. Odpisy investičního majetku pořízeného z investičních transferů se objevují ve vlastních výnosech jako „papírové výnosy“ a dosáhly výše 54 724 tisíc Kč. Zúčtování fondů ve výši 9 559 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 2018 byly zúčtovány výnosy za poplatky v objemu 4 322 tisíc Kč.

Celkové výnosy v doplňkové činnosti dosáhly v roce 2018 celkem 5 220 tisíc Kč, oproti roku 2017 došlo k poklesu o 34,17 %. Rozhodující položku tvořily příjmy za práce spojené s výzkumem (smluvní

výzkum) ve výši 1 779 tisíc Kč, za prodej služeb a pronájem nebytových prostor v celkovém objemu 2 348 tisíc Kč a za přípravný kurz ve výši 544 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	1 779	1 779
A.1	v tom	Příjmy z licenčních smluv			0
A.2		Příjmy ze smluvního výzkumu		1 779	1 779
A.3		Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry			0
A.4		Konzultace a poradenství			0
B	Tržby za vlastní služby		115 046	4 813	119 859
C	Pronájem		79	325	404
C.1	v tom	budovy, stavby, haly			0
C.2		pozemky	74		74
C.3		prostory		239	219
C.4		ostatní	5	86	155
D	Tržby z prodeje majetku			0	
D.1	v tom	budovy, stavby, haly	120		120
D.2		pozemky			0
D.3		ostatní	1		1
E	Dary				0
F	Dědictví				0

Jak bylo zmíněno výše, za práce spojené s výzkumem pro smluvní partnery získala fakulta 1 779 tisíc Kč a získala tak část povinně předepsaného financování z neveřejných zdrojů u projektu BIOMEDIC. 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.	493
Stereology Resource Center Inc	133
IKEM	209
Výzkumný ústav rostlinné výroby	132
Fakultní nemocnice Motol	180
FertiCare SE	11
Xeno Cell Innovations s.r.o.	248
Genetika Plzeň s.r.o.	26
ING MEDICAL s.r.o.	67
Enantis s.r.o.	121
Timplant s.r.o.	50
Nanopharma a.s.	39
BioVendor Laboratorní technika	70
Celkem	1 779

Za krátkodobé pronájmy nebytových prostor získala fakulta v roce 2018 celkem 404 tisíc Kč, což je proti roku 2017 nárůst o 30 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.	109 096	4 286	3 286	–
2	poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)	1 731	–	2 792	0,620
3	poplatky za nadstandardní dobu studia (§58 odst. 3)	4 322	4 286	86	50,253
5	poplatky za studium v cizím jazyce (§58 odst. 5)	103 043	–	408	252,557
6	Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou	2 433	0	710	–
7	úplata za poskytování programů CŽV (§ 60) mimo U3V	2 170	–	15	144,667
8	úplata za poskytování U3V	197	–	342	0,575
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	11	–	17	0,629
13	vystavení cizojazyčného dokladu o studiu	37	–	25	1,474
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)	19	–	311	0,060
22	vybrané poradenské služby (např. diagnostika apod.) v poradnách a poradenských centrech	0	–	0	----
23	Celkem	111 529	4 286	3 996	–

Poplatky spojené se studiem dosáhly v roce 2018 celkové výše 109 096 tisíc Kč v hlavní činnosti. Z toho připadlo celkem 103 043 tisíc Kč na poplatky za studium v cizím jazyce (samoplátci), 4 322 tisíc Kč za studium v nadstandardní době studia a 1 731 tisíc Kč na poplatky za úkony přijímacího řízení.

Za další činnosti poskytované vysokou školou bylo v roce 2018 vybráno celkem 2 433 tisíc Kč. Z toho za poskytování programů celoživotního vzdělávání 2 170 tisíc Kč, 197 tisíc Kč za kurzy U3V a 67 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 512 152 tisíc Kč a jejich rozhodující položkou jsou osobní náklady v celkové výši 327 666 tisíc Kč. Z této částky připadá na mzdové náklady 240 290 tisíc Kč, na zákonné pojištění 79 423 tisíc Kč, zákonné sociální náklady 3 942 tisíc Kč a na ostatní sociální náklady 4 011 tisíc Kč. Osobní náklady v hlavní činnosti vzrostly oproti roku 2017 o 19,18 %.

V doplňkové činnosti činily náklady 3 941 tisíc Kč. Na objemu těchto nákladů se nejvíce podílely osobní náklady podílem 38,76 % resp. 1 528 tisíci Kč a náklady na služby podílem 16,37 % v částce 645 tisíc Kč.

Tabulka LFP-8: Přehled vybraných neinvestičních nákladů v porovnání roku 2018 s rokem 2017 v tisících Kč

Hlavní činnost			
Položka nákladů	2018	2017	index
Mzdy	240 290	201 510	1,192
Zákonné pojištění	79 423	66 617	1,192
Sociální náklady	7 953	6 796	1,170
Odpisy	67 723	67 593	1,002
Energie	12 347	13 117	0,941
Drobný majetek	7 115	4 641	1,533
Telefony	262	406	0,645
Nájem	2 392	2 396	0,998
Programové vybavení	621	332	1,873
Opravy a údržba	3 098	3 062	1,012
Cestovné	5 311	2 916	1,821
Stipendia	19 005	17 017	1,117
Školení a konference	1 407	961	1,464
Daně a poplatky	13	13	1,063
Kurzové ztráty	5 303	12 972	0,409
Celkem vybrané náklady	452 263	400 348	1,130
Doplňková činnost			
Celkem náklady	3 941	6 726	0,586

2.2.2 Pracovníci a mzdové prostředky

Největší nákladovou položku v roce 2018 tvořily vyplacené mzdové prostředky. Celkový objem vyplacených mzdových nákladů v roce 2018 činil 241 468 tisíc Kč, v roce 2017 tyto náklady byly v celkové výši 203 053 tisíc Kč, celkově došlo k nárůstu o 38 415 tisíc Kč.

K 31. 12. 2018 pracovalo na Lékařské fakultě Univerzity Karlovy v Plzni v přepočtu na celé úvazky 424 osob.

Průměrná mzda zaměstnanců fakulty bez OON činila v roce 2018 44 155 Kč. Proti předešlému roku, kdy průměrná mzda bez OON činila 38 753 Kč, došlo ke zvýšení o 13,94 %.

Tab. 8. a: Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2018 (dle zdroje financování mzdy a OON)

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 (2)		VaV ze zahraničí		v gesci MŠMT		ostatní poskytovatelé		mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy (7)	OON
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	vysoká škola	akademictí pracovníci	90 415,223	2 181,556	17 081,038	114,568	2 274,654		0,000	0,000	7 424,051	229,412	734,414	0,000					26 053,654	1 460,344	143 983,034	3 985,880
2		vědečtí pracovníci	2 734,347	38,648	7 359,375	284,480	2 404,145		0,000	0,000	4 285,761	184,140	0,000	0,000					3 309,701	93,240	20 093,329	600,508
3		ostatní	37 997,287	7 369,891	5 221,687	1 075,875	644,627	131,000	0,000	0,000	4 964,915	451,546	133,158	0,000	0,000	0,000	964,640	213,576	10 730,768	2 906,341	60 657,082	12 148,229
4	KaM																				0,000	0,000
5	VZaLS																				0,000	0,000
6	CELKEM		131 146,857	9 590,095	29 662,100	1 474,923	5 323,426	131,000	0,000	0,000	16 674,727	865,098	867,572	0,000	0,000	0,000	964,640	213,576	40 094,123	4 459,925	224 733,445	16 734,617

Tab. 8.b: Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2018 (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	akademictí pracovníci	profesoři	21,286	19 710,350	77,165	2,055	6 254,256		23,341	25 964,606	92,700
2			docenti	41,413	29 427,830	59,216	6,923	11 848,809		48,336	41 276,639	71,163
3			odborní asistenti	115,174	51 672,657	37,387	8,154	16 443,388		123,328	68 116,045	46,026
4			asistenti	3,435	1 384,903	33,598	0,820	612,741		4,255	1 997,644	39,123
5			lektori	14,640	5 128,065	29,190	0,443	1 230,565		15,083	6 358,630	35,131
6			ped. prac. VVI	0,500	172,456	28,743	0,130	97,014		0,630	269,470	35,644
7			CELKEM	196,448	107 496,261	45,600	18,525	36 486,773		214,973	143 983,034	55,814
8		vědečtí pracovníci	22,718	10 093,722	37,025	15,260	9 999,607		37,978	20 093,329	44,090	
9		ostatní	153,793	43 218,974	23,418	17,391	17 438,108		171,184	60 657,082	29,528	
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		372,959	160 808,957	35,931	51,176	63 924,488		424,135	224 733,445	44,155	

3 Přehled o peněžních příjmech a výdajích

Tok peněžních prostředků vyjadřuje pohyb příjmů a výdajů v průběhu roku 2018 související s financováním provozní a investiční činnosti a s finančními operacemi fakulty. Celkové finanční prostředky fakulty vzrostly k 31. 12. 2018 na 395 771 tisíc Kč oproti stavu k 1. lednu 2018 ve výši 276 132 tisíc Kč, což představuje zvýšení o 119 639 tisíc Kč, tzn. růst o 43,33 %. Celkové cash flow fakulty bylo ovlivněno provozní a finanční činností fakulty se souhrnným vlivem 173 996 tisíc Kč. Tok finančních prostředků v kapitole „výdaje na investiční aktivity“ v objemu - -101 054 tisíc Kč (B) byl v roce 2018 významně ovlivněn výdaji na realizaci projektů OP VVV.

Největší podíl na tomto růstovém trendu mají přijaté, avšak zatím nevydané finanční prostředky na řešení projektů OP VVV.

Přehled o peněžních příjmech a výdajích v roce 2018

P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku období		276 131 751,62 Kč
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti		1 496 429,34 Kč
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace		62 510 855,32 Kč
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv vyjma zůstatkové ceny prodaných		57 954 296,00 Kč
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv a přechodných účtů		4 556 559,32 Kč
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před všemi úpravami		64 007 284,66 Kč
A.2.	Změna potřeby pracovního kapitálu		111 943 306,28 Kč
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti	-	20 713 304,52 Kč
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků		133 121 595,71 Kč
A.2.3.	Změna stavu zásob	-	464 984,91 Kč
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před dalšími úpravami		175 950 590,94 Kč
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný hospodářský výsledek	-	1 818 453,82 Kč
		-	136 202,53 Kč
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti		173 995 934,59 Kč
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-	101 054 448,94 Kč
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-	101 054 448,94 Kč
C.2.	Dopad změn vlastního jmění na peněžní prostředky		46 697 378,83 Kč
C***	Čistý finanční tok vztahující se k finanční činnosti		46 697 378,83 Kč
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků		119 638 864,48 Kč
v Kč: R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období		395 770 616,10 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 2018

v tisících Kč

č.ř.	Název údaje	poč. stav.	tvorba		čerpaní	zůstatek
		k 1.1.	celkem	z toho příděl ze zisku	(+)	k 31.12.
		a	b	c	d	e=a+b-d
1	Fondy celkem	183 391	41 099	1 818	17 558	206 932
2	v tom: Fond rezervní	3 545	0	0	0	3 545
3	Fond reprodukce investičního majetku	34 573	9 416	0	8 575	35 414
4	Stipendijní fond	4 173	4 286	–	2 319	6 140
5	Fond odměn	12 548	852	852	0	13 400
6	Fond účelově určených prostředků	4 207	1 662	–	2 087	3 782
6a	z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné záměry	1 092	872	–	1 092	872
6b	jiné podpory z veřejných prostředků	386	280	–	386	280
7	Fond sociální	8 528	3 146	–	4 112	7 562
8	Fond provozních prostředků	115 816	21 737	966	465	137 089

Počáteční stavy výše uvedených fondů činily v součtu 183 391 tisíc Kč. Tvorba fondů dosáhla během roku 2018 objemu 41 099 tisíc Kč, čerpáním fondů se disponibilní prostředky snížily o 17 558 tisíc Kč, z čehož vyplývá souhrnný zůstatek fondů k 31. 12. 2018 ve výši 206 932 tisíc Kč.

4.1 Rezervní fond

Tabulka 11. a: Rezervní fond za rok 2018

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 2018 zůstala nezměněna.

4.2 Fond rozvoje investičního majetku

Tabulka 11. b: Fond reprodukce investičního majetku za rok 2018

v tisících Kč

Stav k 1.1.		34 573
Tvorba	z odpisů	12 999
	ze zisku	0
	příjmy z prodeje nehm. a hmot.dlouhod.majetku	0
	ze zůstatku příspěvku	68
	zůstat.cena nehm. a hmot.dlouhod. majetku	240
	ostatní příjmy celkem	-3 892
	Převod z fondů celkem	0
	v tom: z fondu odměn	0
	z fondu provozních prostředků	0
	z rezervního fondu	0
	Celkem	9 416
Čerpání	Investiční celkem	8 575
	v tom: stavby	1 147
	stroje a zařízení	6 338
	nákupy nemovitostí	
	Ostatní inv. užití (1)	1 089
	Neinvestiční celkem	
	Převod do fondů celkem	0
	v tom: do fondu odměn	
	do fondu provozních prostředků	
	do rezervního fondu	
Celkem	8 575	
Stav k 31.12.		35 414

Fond rozvoje investičního majetku (FRIM) byl tvořen účetními odpisy majetku pořízeného z vlastních zdrojů fakulty v objemu 12 999 tisíc Kč, ze zůstatku příspěvku ve výši 68 tisíc Kč a ze zůstatkové ceny majetku ve výši 240 tisíc Kč. Na RUK byla vrácena část finančních prostředků ve výši 3 892 tisíc Kč,

kteřá byla fakultě dočasně poskytnuta v letech 2016 a 2017 na výdaje související s přípravou stavební akce II. etapy výstavby kampusu UniMeC. Tyto výdaje byly MŠMT proplaceny.

Použití FRIM v roce 2018 podléhá postupu schválenému orgány fakulty. Čerpání prostředků proběhlo rovněž v souladu se schváleným rozpočtem. Z fondu rozvoje investičního majetku byly uhrazeny v roce 2016 a 2017 investice z Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání ve výši 4 131 tisíc Kč. V roce 2018 po odsouhlasení monitorovací zprávy poskytovatelem byly MŠMT proplaceny finanční prostředky ve výši 4 131 tisíc Kč a zaúčtovány zpět do fondu rozvoje investičního majetku.

Čerpání ve výši 1 147 tisíc Kč bylo použito na financování v sekci „budovy a stavby“. Na obnovu softwarového vybavení bylo vynaloženo 291 tisíc Kč. Na nákup nového automobilu bylo použito 799 tisíc Kč. Na přístrojové vybavení jednotlivých pracovišť bylo celkově vyčerpáno 6 338 tisíc Kč.

TabulkaLFP-9: Přehled čerpání FRIM 2018 – přístrojové vybavení pracovišť

v tisících Kč

Majetek	Pracoviště	Cena
Přístroj pro hodnocení provádění KPR	14430 – KARIM	56
Tiskárna Konica Minolta	14270 – CIT	180
AV technika 01/2018	14270 – CIT	966
Sequel Systém (neuznané finance OP VVV)	14560 – Biomedicínské centrum	594
Kofinancování OP VVV		2 111
Předfinancování OP VVV		2 431
Celkem		6 338

4.3 Stipendijní fond

Tabulka 11. c: Stipendijní fond za rok 2018

v tisících Kč

Stav k 1.1.		4 173
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb. (1)	4 286
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	0
	ostatní příjmy (2)	0
	Celkem	4 286
Čerpání	Celkem	2 319
Stav k 31.12.		6 140

Stipendijní fond byl tvořen poplatky od studentů za překročení doby studia, tj. standardní doba zvýšená o jeden rok. Tvorba fondu činila celkem 4 286 tisíc Kč. Z fondu bylo vyčerpáno 2 319 tisíc Kč na úhradu prospěchových a účelových stipendií. Tato stipendia byla vyplacena v souladu se stipendijním řádem. Z

4.4 Fond odměn

Tabulka 11. d: Fond odměn za rok 2018

v tisících Kč

Stav k 1.1.		12 548
Tvorba	ze zisku	852
	z rezervního fondu	0
	z fondu reprodukce inv. majetku	0
	z fondu provozních prostředků	0

	ostatní příjmy	0
	Celkem	852
Čerpání	osobní náklady	
	do rezervního fondu	
	do fondu reprodukce inv. majetku	
	do fondu provozních prostředků	
	ostatní užití	
	Celkem	0
Stav k 31.12.		13 400

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 (tj. výsledek hospodaření UK po zdanění). Možná konkrétní alokace z uvedeného zdroje do fondu podléhá schválení orgánům fakulty, z jejichž rozhodnutí byl v roce 2018 umožněn přiděl do tohoto fondu ve výši 852 tisíc Kč. Z tohoto fondu nebylo v roce 2018 čerpáno.

4.5 Fond účelově určených prostředků

Tabulka 11. e: Fond účelově určených prostředků za rok 2018

v tisících Kč

	Položka	Neinvestice	Investice	Celkem
Stav k 1.1.	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
Tvorba	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	510		510
	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.	872		872
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	280		280
	Celkem	1 662	0	1 662
Čerpání	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	583		583
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	25		25
	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	2 087	0	2 087
Stav k 31.12.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	2 631	0	2 631
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	0	0	0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	872	0	872
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	280	0	280
	Celkem	3 782	0	3 872

Fond účelově určených prostředků byl v roce 2018 tvořen z účelově určených prostředků na výzkum a vývoj, které nebylo možné v průběhu roku 2018 vyčerpat, avšak do výše maximálně 5 % celkového poskytnutého objemu prostředků v jednotlivých projektech a z účelově určených darů. Ze zůstatku tohoto fondu ve výši 3 782 tisíc Kč připadá 2 631 tisíc Kč na účelově určené dary, 872 tisíc Kč tvoří zůstatek prostředků z institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj, Národního programu udržitelnosti, projektů PROGRES a BBMRI, 280 tisíc Kč patří na účelově určené prostředky z jiné podpory veřejných prostředků. Tyto prostředky budou vyčerpány v roce 2019 v položkách a na projektech, ve kterých byly v roce 2018 ušetřeny. Účelově určené prostředky na VaV, které byly vytvořeny v roce 2017, byly v roce 2018 plně vyčerpány v objemu 1 478 tisíc Kč.

4.6 Sociální fond

Tabulka 11. f: Fond sociální za rok 2018

v tisících Kč

Stav k 1.1.		8 528
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	3 146
Čerpání	na penzijní připojištění zaměstnance	2 598
	na životní pojištění zaměstnance	229
	na úroky z úvěru čl. 2 OR 26/2009	272
	nevratná sociální výpomoc	60
	na úroky z úvěru čl. 2a OR 26/2009	
	příspěvek na stravování čl. 2 OR 25/2009	101
	příspěvek na stravování čl. 3 OR 25/2009	
	udržení nebo zlepšení zdravotního stavu zaměstnanců	852
	příspěvek na částečné krytí úplaty za předškolní vzdělávání v MŠ	
	ostatní čerpání	
Celkem		4 112
Stav k 31.12.		7 562

Sociální fond byl v roce 2018 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 2018 3 146 tisíc Kč. Čerpání v celkovém objemu 4 112 tisíc Kč se skládá z příspěvku na penzijní připojištění ve výši 2 598 tisíc Kč, příspěvku k životnímu pojištění zaměstnance ve výši 229 tisíc Kč, příspěvku na úroky z úvěru na bytové účely ve výši 272. tisíc Kč. Nevratnou sociální výpomoc poskytla fakulta svému zaměstnanci ve výši 60 tisíc Kč. Fakulta dále poskytla svým zaměstnancům příspěvek na stravu v menze ve výši 101 tisíc Kč a 852 tisíc Kč na podporu zdraví zaměstnanců.

4.7 Fond provozních prostředků

Tabulka 11. g: Fond provozních prostředků za rok 2018

v tisících Kč

Stav k 1.1.		115 816
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	20 771
	ze zisku	966
	z fondu reprodukce inv. majetku	
	z fondu odměn	
	z rezervního fondu	
	ostatní příjmy (1)	
	Celkem	21 737
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ	465
	do fondu reprodukce inv. majetku	
	do fondu odměn	
	do rezervního fondu	
	ostatní užití (1)	
Celkem		465
Stav k 31.12.		137 089

Fakulta zaúčtovala v roce 2018 tvorbu fondu provozních prostředků v celkovém objemu 21 737 tisíc Kč. Jednalo se o částku 20 771 tisíc Kč ze zůstatku příspěvku na rok 2018, z toho ukazatel A+K ve výši 20 056 tisíc Kč a 664 tisíc Kč ze zůstatku příspěvku ukazatele C na stipendia postgraduálních studentů, která budou vyplacena v lednu 2019 a 51 tisíc Kč z ukazatele F (studenti se speciálními

potřebami). Další tvorba ve výši 966 tisíc Kč byla vytvořena z podílu na zdaněném zisku UK za rok 2017 (schváleno orgány fakulty).

Čerpání fondu provozních prostředků v roce 2018 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 2018 zajišťovala Lékařská fakulta UK v Plzni výuku 2132 studentů, 1942 pregraduálních a 190 postgraduálních. Z celkového počtu studentů bylo 1486 rozpočtových studentů, 405 zahraničních studentů – samoplátců, 26 studentů, kteří studují na základě mezivládní dohody, zbývající počet tvořili studentina krátkodobém studijním programu.

5.2 Stipendia

Studentům byla celkem vyplacena stipendia ve výši 19 005 tisíc Kč. V meziročním srovnání je to o 1 988 tisíc Kč více, neboť v roce 2017 činila stipendia 17 017 tisíc Kč. Z celkového objemu bylo 15 033 tisíc Kč financováno z prostředků získaných jako dotace nebo příspěvek od MŠMT, 2 319 tisíc Kč ze stipendijního fondu, 1 638 tisíc Kč z vlastních prostředků a 15 tisíc Kč z daru.

Největší objem v čerpání stipendijního fondu představují prospěchová stipendia vyplacená za vynikající studijní výsledky v celkové výši 2 190 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 3 514 tisíc Kč. Studentům doktorských studií bylo celkem vyplaceno 9 218 tisíc Kč, z toho 7 786 tisíc Kč pokryl příspěvek ze státního rozpočtu a 1 432 tisíc Kč bylo financováno z vlastních prostředků.

Formou stipendia na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost bylo v roce 2018 vyplaceno 2 031 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 1 120 tisíc Kč, z toho 845 tisíc Kč z prostředků MŠMT, 99 tisíc Kč ze stipendijního fondu a 176 tisíc Kč z vlastních prostředků.

Na podporu zahraniční mobility bylo vyplaceno z rozvojového projektu fakulty a fondu mobility RUK 829 tisíc Kč.

Za odbornou a jinou reprezentaci fakulty a vynikající sportovní výsledky byla vyplacena účelová stipendia v celkové výši 98 tisíc Kč.

Tabulka 9: Stipendia za rok 2018

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	15 033	2 319	1 638	15	0	0	0	19 005	19 005	-
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)		2 190						2 190	2 190	-
3	za vynikající vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalostí dle § 91 odst. 2 písm. b)										-
4	na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu, § 91 odst.2 písm. c)	2 031							2 031	2 031	-
5	v případě tíživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 2 písm. d)										-
6	v případě tíživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 3)										-
7	v případech zvláštního zřetele hodných dle § 91 odst. 2 písm. e)	845	99	176					1 120	1 120	-
8	z toho		ubytovací stipendium								-
9	na podporu studia v zahraničí dle § 91 odst. 4 písm. a)	829		5					834	834	-
10	z toho		SOCRATES								-
11			CEEPUS								-
12			ERASMUS								-
13	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)	3 514							3 514	3 514	-
14	z toho		AKTION								-
15			CEEPUS								-
16		3 514	Vládní stipendia						3 514	3 514	-
17	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4 písm. c)	7 786		1 432					9 218	9 218	-
18	jiná stipendia	28	30	25	15				98	98	-
	z toho		Vládní stipendia								-
			Ostatní (sport, repre)	30	25	15			70	70	-
		28	Účelová stipendia jinde neuvedená						28	28	-

6 Stav a pohyb majetku a závazků

6.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena dlouhodobého nehmotného majetku (DHNM) se v průběhu roku 2018 zvýšila z 8 670 tisíc Kč na 9 600 tisíc Kč, tj. došlo k nárůstu o 10,72 %.

Z konečného zůstatku této kapitoly připadá na:

- Software	9 403 tisíc Kč
- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	197 tisíc Kč

Oprávky tohoto majetku činí k 31.12.2018 7 123 tisíc Kč, čímž jeho zůstatková cena činila k tomuto datu 2 477 tisíc Kč.

6.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku (DHM) se v průběhu roku 2018 zvýšila z 1 041 173 tisíc Kč na 1 141 298 tisíc Kč, vzrostla o 100 125 tisíc Kč, tj. došlo k nárůstu o 9,62 %.

Z absolutní částky zůstatku DHM připadá na:

- Pozemky	56 506 tisíc Kč
- Umělecká díla, předměty a sbírky	21 tisíc Kč
- Stavby	425 363 tisíc Kč
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	628 646 tisíc Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	15 544 tisíc Kč
- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	456 tisíc Kč

Nedokončený dlouhodobý majetek eviduje fakulta v celkové částce 14 762 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. 2018 ještě nebyl převzat do užívání na základě protokolu.

Oprávky dlouhodobého hmotného majetku činí k 31. 12. 2018 568 248 tisíc Kč, zůstatková cena tohoto majetku je tak k 31. 12. 2018 573 050 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. 2018) 395 771 tisíc Kč vykazuje nárůst oproti roku 2017 ve výši 119 639 tisíc Kč. Největší položku z krátkodobého finančního majetku tvoří zůstatky peněžních účtů, celkem 395 709 tisíc Kč tj. 99,98 % celkového objemu. Dále do této kategorie patří také zůstatek pokladni hotovosti ve výši 47 tisíc Kč a ceniny v hodnotě 15 tisíc Kč.

6.5 Zásoby

Zásoby materiálu, výrobků a zboží LFP v průběhu roku 2018 vzrostly z původních 1 042 tisíc Kč na 1 507 tisíc Kč, nárůst činí 465 tisíc Kč. Položka zásob je tvořena zásobami materiálu na skladě, kdy na konci roku 2018 proběhl nákup kancelářských a hygienických potřeb na základě DNS.

6.6 Pohledávky

Pohledávky se v průběhu roku 2018 zvýšily z původních 16 999 tisíc Kč na zůstatek 37 712 tisíc Kč k 31. 12. 2018, což je v absolutní hodnotě zvýšení o 20 713 tisíc Kč a v relativním vyjádření zvýšení o 121,85 %. V pohledávkách jsou zahrnuty tyto položky:

- Odběratelé	823 tisíc Kč
- Poskytnuté provozní zálohy	565 tisíc Kč
- Pohledávky za zaměstnanci	277 tisíc Kč
- Jiné pohledávky	10 611 tisíc Kč
- Dohadné účty aktivní	25 438 tisíc Kč

Položka odběratelé je tvořena neuhrazenými fakturami za znalečné. Položka poskytnuté zálohy představuje předplatné časopisů a zálohy energií na rok 2019. V jiných pohledávkách, které vykazují meziroční nárůst o 1,41 %, je rozhodující položkou nezaplacené školné zahraničních studentů (povolený splátkový kalendář). Dohadné položky aktivní vykazují meziroční nárůst o 21 961 tisíc Kč. Jedná se o výdaje OP VVV, které nebyly v běžném roce uznány. Monitorovací zprávy proběhnou v roce 2019.

6.7 Závazky dlouhodobé a krátkodobé

Dlouhodobé závazky Lékařská fakulta v Plzni žádné nevykazuje.

Závazky krátkodobé se oproti roku 2017 zvýšily, a to z 38 355 tisíc Kč na 171 477 tisíc Kč, což je v absolutní hodnotě nárůst o 133 122 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 vůči dodavatelům došlo k výraznému nárůstu o 22 638 tisíc Kč. Největší podíl na tomto růstu má nákup investičního přístroje RapifleX MALDI TOF/TOF MS Systém ve výši 19 914 tisíc Kč na konci kalendářního roku. K dalšímu výraznému nárůstu došlo u závazků ze vztahu ke státnímu rozpočtu. Zde došlo k nárůstu o 89 043 tisíc Kč z 12 356 tisíc Kč na 101 399 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 2018. 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	823 479,34	399 205,34	155 291,00

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

v Kč

odběratel	účet	částka	splatnost ke dni	
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
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
Chonbuk National University	311	31 625,90	6. 12. 2017	přefakt. 1/5 US patent.přihlášky č.15/617,719
Okresní soud v Jihlavě	311	13 340,25	18. 1. 2018	znalečné, neukončené soudní řízení
Celkem		155 291,00		

Pohledávky za odběrateli eviduje fakulta v celkové výši 823 479,34 Kč, z toho po lhůtě splatnosti do 180 dnů je 399 205,34 Kč a po lhůtě splatnosti nad 180 dnů 155 291 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	22 681 526,63	-5 398,90	0,00

Závazky za dodavateli eviduje fakulta v celkové výši 22 676 127,73 Kč. Do lhůty splatnosti činí 22 681 526,63Kč, kdy se jedná o neuhrazené závazky vůči dodavatelům, kdy je dodržována lhůta splatnosti. Závazky po lhůtě splatnosti do 180 dnů ve výši -5 398,90 Kč jsou neuhrazené dodavatelské faktury z důvodu pozdního doručení těchto faktur.

7 Závěr

Výsledek hospodaření fakulty je v roce 2018 kladný. Pozitivním a již víceletým 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 (již známé) závazky fakulty v letech budoucích či rezervy na nepředvídatelné události.

Rok 2018 byl již třetím kalendářním rokem, kdy bylo nutné zajistit financování Biomedicínského centra a pokrýt pestrou škálu souvisejících nákladů, pro příklad uveďme provozní náklady, služby, opravy a udržování či mzdové náklady a stipendia. Nejvýznamnějším zdrojem financování byl projekt BIOMEDIC (2015-2020), 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, PROGRES, SVV či GAUK) ve výši 35 % a rovněž tak neveřejné zdroje fakulty, tj. aktivně získaný smluvní výzkum a finanční zdroje od zahraničních studentů ve výši 15%.

I Biomedicínské centrum jako ústav fakulty 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. Nabytá zkušenost s finančním a výkonnostním vedením ústavu bude výhodou v dalším období financování centra. V roce 2020 bude ukončena realizace projekt NPU I a účelová finanční podpora MŠMT již dále nepokračuje. V návaznosti na modifikovanou metodiku hodnocení výzkumných organizací připravenou Radou pro výzkum, vývoj a inovace se budou rozpočtové alokace zvyšovat v kapitole institucionálních prostředků na rozvoj výzkumných organizací, tedy v našem případě celé UK. Budoucí Principy rozdělování příspěvků a dotací na UK pro rok 2020 a dále pak, doufejme, existenci Centra a jeho dosažených vědeckých výsledků zohlední.

Zůstatek fondů fakulty tvoří i nadále významnou rezervu pro budoucí hospodaření. Vedení fakulty tak má garantováno ekonomicky jištěné zázemí pro operativní řízení, v dalších letech pak pro řízení strategické. Charakteristickým ekonomickým rysem fakulty je skutečnost, 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 řady OP VVV projektů) a jakékoliv výkyvy v nárocích na prostředky mohou tak být mírněny uloženými prostředky fondů. Vysoká úspěšnost fakulty v hodnocení projektů, zejména v operačním programu

Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV), s sebou přináší i vysoké nároky na kofinancování a financování nezpůsobilých výdajů. Proto bylo v roce 2018 upuštěno od obvyklého rozdělování prostředků z Fondu reprodukce investičního majetku mezi pracoviště fakulty formou vnitřní soutěže. Naopak jsou tyto prostředky koncentrovány právě na kofinancování investičních částí projektů a dále na investiční výdaje nutné k zajištění provozu fakulty, zejména v gesci Centra informačních technologií a Provozně technického oddělení.

Zatímco rok 2017 byl zlomovým rokem v hodnocení projektů, které se ucházely o podporu v operačním programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV), rok 2018 byl rokem náběhu skutečně plné realizace projektů. Za rok 2018 činily na fakultě celkové způsobilé výdaje projektů podpořených z OP VVV 79 577 tis. Kč, z čehož 4 188 tis. Kč činilo kofinancování a dalších 3 222 tis. Kč činily nezpůsobilé výdaje. Kofinancování a nezpůsobilé výdaje jsou hrazeny z vlastních prostředků fakulty. Nejvýznamnějším mezi projekty, ryze infrastrukturním, je projekt druhé etapy výstavby a vybavení kampusu UniMeC. V roce 2018 pokračovala příprava staveniště a byla vyhlášena veřejná zakázka na zhotovitele stavby. Z procesních důvodů však musela být zrušena a její opakování a zahájení stavby očekáváme v roce 2019.

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.

Mezi zásadní komplikace při realizaci projektů spolufinancovaných z OP VVV patří především neúměrná administrativní zátěž, nevyjasněný způsob vykazování režijních nákladů (a s tím spojené zpoždování proplácení dotace) či komplikovaný způsob pořizování zboží a služeb (týká se zejména materiálu, nakupovaného prostřednictvím DNS), v neposlední řadě také rostoucí tržní ceny zboží a služeb, které dotace nijak nezohledňuje.

V hospodaření roku 2018 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 2019 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 2019 zopakovat cíle definované a průběžně realizované již v předchozích obdobích, 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 veřejných 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 infrastrukturálního rozvoje dle vývoje schvalování projektů OP VVV. poskytnout plnou součinnost při zabezpečení cílů Dlouhodobého finančního opatření k navýšení kapacit lékařských fakult a účelně a hospodárně využívat výši poskytnutého příspěvku P

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: 23. 04. 2019

AS LFP dne: 25. 04. 2019