

UNIVERZITA KARLOVA



Lékařská fakulta v Plzni



Výroční zpráva o hospodaření
2019

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	36
4.5 Fond účelově určených prostředků.....	36
4.6 Sociální fond	37
4.7 Fond provozních prostředků	38
5 Stipendia a služby poskytované studentům.....	39
5.1 Počty studentů	39
5.2 Stipendia	39
6 Stav a pohyb majetku a závazků	41
6.1 Dlouhodobý nehmotný majetek	41
6.2 Dlouhodobý hmotný majetek	41
6.3 Dlouhodobý finanční majetek	41
6.4 Krátkodobý finanční majetek	41
6.5 Zásoby	42
6.6 Pohledávky	42
6.7 Závazky dlouhodobé a krátkodobé	42
6.8 Analýza závazků a pohledávek	43
7 Závěr.....	44

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 studijní programy a programy celoživotního vzdělávání. V roce 2019 se magisterské programy i doktorské programy uskutečnily paralelně v českém i anglickém jazyce.

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

Struktura a členění výroční zprávy o hospodaření vychází rovněž z § 21, odst. 3 zákona o vysokých školách a aktuálně platných doporučení Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR. Zpráva odráží všechny podstatné oblasti hospodaření, které se v daném období projevily v hospodaření školy a slouží jak ke kontrole hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti při nakládání s prostředky státního rozpočtu podle § 39 odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů, tak ke zvýšení úrovně řídicí práce orgánů lékařské fakulty. Zpracována je na základě účetnictví 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 2019 nezávislým auditorem.

Rozvaha příjmů a výdajů, která vyjadřuje tvorbu a strukturu zdrojů a způsob jejich užití, byla na sledovaný rok 2019 sestavena jako vyrovnaná. Ve skutečnosti fakulta dosáhla za rok 2019 zisku v celkové výši 1 843 tisíc Kč.

V roce 2019 byly celkové výnosy fakulty 560 235 tisíc Kč a celkové náklady 558 392 tisíc Kč. Základním zdrojem financování provozu a činnosti LFP byly v roce 2019 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 2019 celkem 189 189 tisíc Kč, 8 033 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 143 718 tisíc Kč (příspěvek a dotace „D“ zahraniční studenti, příspěvek „F“- Fond vzdělávací politiky a příspěvek „I“ - Institucionální rozvojové programy, příspěvek „P“ Společenské poptávky a vzdělávání pedagogů, dále dotace institucionální a účelová podpora – NPU, PROGRES, SVV). V oblasti investic dosáhla kapitálová dotace objemu 5 366 tisíc Kč, z toho nejvýznamnější část tvořily spotřebované prostředky z kapitoly „333 MŠMT prostředky k čerpání“ v rámci příspěvku „P“ Společenské poptávky a vzdělávání pedagogů ve výši 3 378 tisíc Kč. Dále bylo spotřebováno 1 916 tisíc Kč investičních prostředků na řešení projektu PROGRES Q39 a 72 tisíc Kč na projekt UNCE. Další investice byly realizovány z programu financování reprodukce majetku na modernizaci výtahů v Šafránkově pavilonu, a to ve výši 4 035 tisíc Kč. Z prostředků strukturálních fondů byly v roce 2019 poskytnuty finanční prostředky v celkovém objemu 279 385 tisíc Kč, z toho na řešení projektů v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV) 279 353 tisíc Kč, kdy 60 068 tisíc Kč bylo běžných prostředků a 219 285 tisíc Kč kapitálových. Dále byly poskytnuty běžné finanční prostředky ve výši 32 tisíc Kč z Ministerstva pro místní rozvoj z Evropského fondu pro regionální rozvoj. Tržby za vlastní výkony v hlavní a doplňkové činnosti dosáhly výše 129 460 tisíc Kč a ve srovnání s rokem 2018 vykázaly meziroční nárůst o 7,65 %. Nejvýznamnější část těchto výnosů (86%) tvoří školné a poplatky vybrané od zahraničních studentů ve výši celkem 110 844 tisíc Kč.

V roce 2019 zajišťovala Lékařská fakulta UK v Plzni výuku 2 172 studentů, 1 984 pregraduálních a 188 postgraduálních. Z celkového počtu studentů bylo 1 620 rozpočtových studentů, 394 zahraničních studentů – samoplátců, 24 studentů, kteří studují na základě mezivládní dohody, zbývající počet tvořili 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	575 526	611 290
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	9 600	11 042
1.Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003	0	0
2.Software	013	0004	9 403	10 834
3.Ocenitelná práva	014	0005	0	0
4.Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006	197	208
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	1 141 298	1 219 288
1.Pozemky	031	0011	56 506	56 506
2.Umělecká díla, předměty a sbírky	032	0012	21	21
3.Stavby	021	0013	425 363	431 399
4.Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	0014	628 646	669 907
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	15 544	14 638
8.Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018	456	456
9.Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	14 762	46 361
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	-575 371	-619 041
1.Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0029	0	0
2.Oprávký k softwaru	073	0030	-6 926	-8 028
3.Oprávký k ocenitelným právům	074	0031	0	0
4.Oprávký k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	078	0032	-197	-208
5.Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehm. majetku	079	0033	0	0
6.Oprávký ke stavbám	081	0034	-103 706	-112 812
7.Oprávký k samost.movitým věcem a soub.movit.věcí	082	0035	-448 542	-482 899
8.Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0036	0	0
9.Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0037	0	0
10.Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	0038	-15 544	-14 638
11.Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0039	-456	-456

B. Krátkodobý majetek celkem	ř.41+51+71+79	0040	435 336	711 972
I. Zásoby celkem	ř.42 až 50	0041	1 507	1 471
1.Materiál na skladě	112	0042	1 309	1 251
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	198	220
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	37 712	58 612
1.Odběratelé	311+386	0052	823	583
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	565	701
5.Ostatní pohledávky	315	0056	-1	-1
6.Pohledávky za zaměstnanci	335	0057	277	41
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	10 611	12 450
18.Dohadné účty aktivní	388	0069	25 438	44 836
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0070	0	0
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.72 až 78	0071	395 771	650 211
1.Pokladna	211	0072	47	70
2.Ceniny	213	0073	15	25
3.Účty v bankách	221	0074	395 708	650 116
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	346	1 678
1.Náklady příštích období	381	0080	346	1 678
2.Příjmy příštích období	385	0081	0	0
Aktiva celkem	ř. 1+40	0082	1 010 862	1 323 262
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	1 010 862	1 323 262

PASIVA			sl. 3	sl. 4
A. Vlastní zdroje celkem	ř.84+88	0083	765 803	859 704
I. Jmění celkem	ř.85 až 87	0084	765 075	858 630
1.Vlastní jmění	901	0085	558 143	588 928
2.Fondy	91x	0086	206 932	269 702
3.Oceňovací rozdíly z přecenění finanč. majetku a závazků	921	0087	0	0
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.89 až 91,137	0088	727	1 074
1.Účet výsledku hospodaření	963	0089	0	1 843
2.Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0090	1 496	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	244 555	460 747
I. Rezervy celkem	ř.94	0093	0	0
1.Rezervy	941	0094	0	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	171 477	382 456
1.Dodavatelé	321+387	0104	22 676	27 676
2.Směnky k úhradě	322	0105	0	0
3.Přijaté zálohy	324	0106	286	165
4.Ostatní závazky	325	0107	413	408
5.Zaměstnanci	331	0108	24 239	17 827
6.Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0109	838	929
7.Závazky k institucím soc. zabezpečení a veř.zdrav. pojištění	336	0110	14 477	10 246
8.Daň z příjmu	341	0111	0	0
9.Ostatní přímé daně	342	0112	5 740	3 710
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	101 399	319 946
13.Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů úz. sam. 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	659	465
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	750	1 082
23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0126	0	0
IV. Jiná pasiva celkem	ř.128 až 129	0127	73 078	78 292
1.Výdaje příštích období	383	0128	0	0
2.Výnosy příštích období	384	0129	73 078	78 292
Pasiva celkem	ř.83+92	0130	1 010 357	1 320 451
Z. Vnitřní zúčtování celkem	ř. 0233	0232	505	2 811
Z.I. Vnitřní zúčtování – zůstatek syntetického účtu	395	0233	505	2 811
Celková pasiva	ř.130+0232	0299	1 010 862	1 323 262

Celkový objem aktiv fakulty se meziročně zvýšil, a to o 30,90 %. U dlouhodobého majetku celkem došlo k růstu o 6,21 %, z čehož vykázaný objem dlouhodobého nehmotného majetku meziročně vzrostl o 15,03 %. Dlouhodobý hmotný majetek vykázal nárůst o 6,83 % zejména vlivem nárůstu v položce hmotné movité věci a jejich soubory, kde došlo v absolutní hodnotě k navýšení o 41 262 tisíc Kč. Nedokončený dlouhodobý majetek vykazuje meziroční nárůst o 214,06 %, z celkové částky 14 762 tisíc Kč na počátku roku končí s hodnotou 46 361 tisíc Kč na konci roku. Tento nárůst je způsoben uskutečněnými stavebními a dalšími výdaji na projektu UniMec – II. etapa. Samotná stavba byla zahájena 5. září 2019 předáním staveniště. U opravek došlo k nárůstu oproti předešlému roku o 7,59 %, a to nárůstem v kategorii softwaru o 15,91 %, u samostatných movitých věcí a souboru movitých věcí o 7,66 %, k navýšení došlo rovněž u opravek ze staveb o 8,78 %. Oproti tomu došlo k poklesu opravek u drobného dlouhodobého hmotného majetku o 5,83 %, a to v důsledku vyřazení majetku z evidence.

Meziroční vývoj položky Krátkodobý majetek činí ve srovnání s rokem 2018 nárůst o 63,55 %, z toho vývoj zásob vykazoval mírný pokles o 2,42 %, kdy v průběhu roku docházelo k průběžnému pohybu zásob čerpáním kancelářského materiálu a hygienických potřeb ze skladu fakulty a novými nákupy prostřednictvím dynamického nákupního systému (DNS) na sklad. Vývoj pohledávek měl rostoucí trend a vzrostl o 55,42 %, z toho u krátkodobého finančního majetku došlo k nárůstu o 64,29 %, u položky jiných aktiv došlo k výraznému nárůstu o 385,55 % z 346 tisíc Kč na začátku roku na 1 678 tisíc Kč na konci roku. Nárůst položky je způsoben úhradou a zúčtováním výdajů týkajících se pracovních cest roku 2020, nájmu tlakových lahví, licencí, aj. Položka BII.1. Odběratelé meziročně poklesla o 29,15 %, z částky 823 tisíc Kč na 583 tisíc Kč, z čehož pohledávky před splatností vykazovaly hodnotu 116 tisíc Kč. U položky B II.17 Jiné pohledávky došlo k nárůstu oproti roku 2018 o 17,34 % z 10 611 tisíc Kč na 12 450 tisíc Kč, z čehož pohledávky za zahraničními studenty činí 11 433 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 Dohadné účty aktivní vykazuje meziroční nárůst o 76,26 % z 25 438 tisíc Kč na 44 836 tisíc Kč. Jedná se o nevyúčtované prostředky projektů OP VVV ze strukturálních fondů a projektu Horizont H2020 Chaperon. Na běžných účtech fakulty byl k 31. 12. 2019 zůstatek o 254 407 tisíc Kč vyšší než v roce 2018. 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 279 385 tisíc Kč, a vyčerpáno bylo 108 638 tisíc Kč. Na řešení projektu Horizont H2020 Chaperon obdržela fakulta finanční prostředky ve výši 29 907 tisíc Kč, vyčerpáno bylo 693 tisíc Kč.

Vlastní zdroje fakulty vzrostly oproti roku 2018 o 12,26 %, tzn. nárůst ze 765 803 tisíc Kč na 859 704 tisíc Kč. Ve fondech fakulty došlo k nárůstu oproti roku 2018 o 30,33 %. Největší podíl na tomto trendu vývoje má Fond provozních prostředků, kde došlo k nárůstu o 53 472 tisíc Kč důsledkem ekonomické prosperity fakulty v běžném roce hospodaření. Fakulta tímto spoří na budoucí výdaje spojené s výstavbou nového kampusu. Cizí zdroje vzrostly ve srovnání s rokem 2018 o 88,40 %. Objem závazků vůči

dodavatelům vzrostl z 22 676 tisíc Kč na 27 676 tisíc Kč. Největší podíl na tomto ročním zůstatku mají závazky vůči stavební firmě GEMO v objemu 24 639 tisíc Kč. K nárůstu objemu došlo také u závazků ze vztahu ke státnímu rozpočtu, kdy je tento vývoj logickým odrazem přijatých zálohových plateb na řešení projektů OP VVV. Tyto zálohové platby budou zúčtovány v rámci monitorovacích zpráv jednotlivých projektů a tím vypořádány závazky. Výnosy příštích období v rámci položky Jiná pasiva se zvýšily o 7,14 %, což je způsobeno nárůstem podílu přijatého školného studentů – samoplátců zúčtovaného v běžném roce 2019 pro rok 2020.

1.2 Výkaz zisku a ztráty

V roce 2019 fakulta vykázala celkem zisk ve výši 1 843 tisíc Kč. Z toho připadá na hlavní činnost 270 tisíc Kč a na doplňkovou činnost 1 573 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	83 118	2 238
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	60 374	1 231
2.Prodané zboží	504	0003	0	48
3.Opravy a udržování	511	0004	3 409	7
4.Náklady na cestovné	512	0005	4 247	135
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	103	64
6.Ostatní služby	518	0007	14 985	753
II. Změna stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	ř.9 až 11	0008	0	0
7.Změna stavu zásob vlastní činnosti	561 až 564	0009	0	0
8.Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	571,572	0010	0	0
9.Aktivace dlouhodobého majetku	573,574	0011	0	0
III.Osobní náklady celkem	ř.13 až 17	0012	365 472	1 677
10.Mzdové náklady	521	0013	265 986	1 280
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	87 615	392
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	0	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	4 591	5
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	7 279	0
IV.Daně a poplatky	ř.19	0018	13	0
15.Daně a poplatky	531,532,538	0019	13	0
V.Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	45 981	444
16.Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ost. pokuty a penále	541,542	0021	1	0
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	0	0
18.Nákladové úroky	544	0023	0	0

19.Kursově ztráty	545	0024	7 686	6
20.Dary	546	0025	0	0
21.Manka a škody	548	0026	0	0
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	38 294	438
VI.Odpisy, prodaný maj., tvorba rezerv a oprav. položek celkem	ř.29 až 33	0028	55 281	0
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	55 281	0
24.Prodaný dlouhodobý majetek	552	0030	0	0
25.Prodané cenné papíry a podíly	553	0031	0	0
26.Prodaný materiál	554	0032	0	0
27.Tvorba a použití rezerv a opravných položek	556,559	0033	0	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	267	684
29.Daň z příjmů	591,595	0037	267	684
Náklady celkem	ř.1+8+12+18 +20+28+ 34+36	0038	550 133	5 043
IX. Vnitroorganizační náklady celkem	ř.140	139	3 162	55
Vnitroorganizační náklady	799	140	3 162	55
Náklady celkem včetně vnitroorganizačních nákladů	ř. 38+139	141	553 294	5 098
I.Provozní dotace				
I.Provozní dotace	ř.40	0039	346 253	0
1.Provozní dotace	691	0040	346 253	0
II.Přijaté příspěvky				
II.Přijaté příspěvky	ř.42 až 44	0041	190	0
2.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0042	0	0
3.Přijaté příspěvky (dary)	682	0043	190	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	122 845	6 614
IV.Ostatní výnosy				
IV.Ostatní výnosy	ř.47 až 52	0046	77 175	29
5.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0047	0	0
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0048	0	0
7.Výnosové úroky	644	0049	3 116	0
8.Kursově zisky	645	0050	6 400	-5
9.Zúčtování fondů	648	0051	15 452	0
10.Jiné ostatní výnosy	649	0052	52 206	33
V.Tržby z prodeje majetku				
V.Tržby z prodeje majetku	ř.54 až 58	0053	198	0
11.Tržby z prodeje dlouh. nehmot. a hmotného majetku	652	0054	198	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	546 660	6 643

VI.Vnitroorganizační výnosy celkem	ř.162+163	161	6 904	28
Vnitroorganizační výnosy	899	162	2 244	28
Dotace spoluřešení vnitro	692	163	4 659	0
Výnosy celkem včetně vnitroorganizačních výnosů	ř.59+161	164	553 564	6 671
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.59-38+36	0060	-3 206	2 284
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.59-38	0061	- 3 472	1 600
E. Výsledek hospodaření vnitro	ř.161-139	165	3 742	-27
			hlavní + doplňková (hospodářská) činnost	
Výsledek hospodaření před zdaněním bez vnitropodniku	ř.60/1+60/2	0062		-922
Výsledek hospodaření po zdanění bez vnitropodniku	ř.61/1+61/2	0063		- 1 872
Výsledek hospodaření vnitro	ř.165/1+2	166		3 715
Výsledek hospodaření po zdanění s vnitropodnikem	ř.0063+166	167		1 843

Náklady v hlavní činnosti činily v roce 2019 celkem 553 294 tisíc Kč, v doplňkové činnosti 5 098 tisíc Kč. Celkově došlo k nárůstu nákladů oproti roku 2018 o 42 300 tisíc Kč. Největší podíl nákladů tvořily osobní náklady ve výši 367 149 tisíc Kč, vyjádřeno podílem 65,75 % celkových nákladů. Další významnou položku nákladů tvoří odpisy hmotného majetku ve výši 55 281 tisíc Kč, na celkových nákladech se podílely objemem 9,90 %. Oproti roku 2018 došlo v odpisech k poklesu o 12 653 tisíc Kč, v kategorii majetku pořízeného z dotačních prostředků. Tento vývoj byl způsoben ukončením odepisování majetku, který byl pořízen v letech 2013 – 2014 v rámci řešení projektu OP VaVpl Biomedic. Již tradičně významný podíl na nákladech tvoří položky spotřeba materiálu, energií a služeb, oprav, cestovné či ostatní služby, kdy tyto náklady se na celkových nákladech podílely výši 85 356 tisíc Kč, resp. 15,29 %. Dále došlo k meziročnímu zvýšení u položky Kurzové ztráty, a to o 2 389 tisíc Kč, což bylo způsobeno změnami kurzu koruny v průběhu roku.

V hlavní činnosti bylo dosaženo výnosů ve výši 553 564 tisíc Kč, v doplňkové činnosti 6 671 tisíc Kč. V porovnání s rokem 2018 došlo k nárůstu o 42 646 tisíc Kč. Nejvýznamnější finanční objem v roce 2019 představovala použitá dotace a příspěvek na hlavní činnosti fakulty ze státního rozpočtu – Ministerstva školství a tělovýchovy, z kap. 333 ve výši 376 802 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 110 844 tisíc Kč.

1.3 Hospodářský výsledek

V roce 2019 vykazuje fakulta zisk celkem 1 843 tisíc Kč., z toho 270 tisíc Kč v hlavní činnosti a 1 573 tisíc Kč v doplňkové činnosti (po zaúčtování podílu LFP na dani z příjmu UK za rok 2018 a dohadné položky na daň z příjmu za rok 2019). V hospodaření roku 2019 se projevuje pozitivně dopad proúčtování účetního zisku roku 2018 ve výši 1 496 tisíc Kč. Fakultou vykázaný zisk roku 2018 byl na základě schváleného výsledku hospodaření UK a po schválení orgány fakulty proúčtován ve výši 1 134 tisíc Kč do fondu reprodukce investičního majetku a 362 tisíc Kč bylo proúčtováno do fondu provozních prostředků.

Tabulka 3: Hospodářský výsledek za rok 2019

v tisících Kč

Součást VVŠ	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV celkem
LF Plzeň/08	270	1 573	1 843

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

v tisících Kč

Účet	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	k 31.12.2019
932	3 576	6 159	3 291	1 953	3 573	450	450	450	450

1.4 Audit

Audit na fakultě provádí společnost Dakan s.r.o.. Auditní zpráva za rok 2019 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 2019: 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	425 413	401 657	228 687	81 482	654 100	483 140
v tom: 1. prostředky plynoucí přes (z) veřejné rozpočty ČR (ř.3+ř.13+ř.20)	2	424 720	400 964	228 687	81 482	653 407	482 447
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.4+ř.7)	3	401 007	376 802	228 687	81 482	629 694	458 284
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (3) (ř.5+ř.6)	4	60 068	35 920	219 285	72 118	279 353	108 039
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	5 371	3 666	158 751	12 386	164 121	16 052
dotace na VaV	6	54 697	32 254	60 535	59 733	115 232	91 987
dotace ostatní (ř.8+ř.12)	7	340 939	340 881	9 401	9 364	350 341	350 245
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.9+ř.10+ř.11)	8	268 456	268 456	7 413	7 413	275 870	275 870
příspěvek	9	260 884	260 884	3 378	3 378	264 262	264 262
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10	0	0	4 035	4 035	4 035	4 035
ostatní dotace	11	7 573	7 573	0	0	7 573	7 573
dotace na VaV	12	72 483	72 425	1 988	1 951	74 471	74 375
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.14+ř.17)	13	22 963	23 413	0	0	22 963	23 413
v tom: dotace na operační programy EU (ř.15+ř.16)	14	32	599	0	0	32	599
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	15	32	599	0	0	32	599
dotace na VaV	16	0	0	0	0	0	0
dotace ostatní (ř.18+ř.19)	17	22 931	22 814	0	0	22 931	22 814
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	6 156	6 156	0	0	6 156	6 156
dotace na VaV	19	16 775	16 658	0	0	16 775	16 658
získané přes územní rozpočty (ř.21+ř.24)	20	750	750	0	0	750	750
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	750	750	0	0	750	750
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	25	750	750	0	0	750	750
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	693	693	0	0	693	693
dotace spojené se vzdělávací činností	28	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	29	693	693	0	0	693	693
SOUHRN 1 (4) (ř.31+ř.36)	30	425 413	401 657	228 687	81 482	654 100	483 140
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	280 765	279 627	166 164	19 799	446 929	299 426
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	273 827	272 122	166 164	19 799	439 991	291 922
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	6 188	6 755	0	0	6 188	6 755
získané přes územní rozpočty (ř.22+ř.25)	34	750	750	0	0	750	750
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	144 648	122 030	62 523	61 683	207 171	183 714
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	127 180	104 679	62 523	61 683	189 703	166 362
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	16 775	16 658	0	0	16 775	16 658
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	693	693	0	0	693	693
SOUHRN 2 (ř.42+ř.46)	41	425 413	401 657	228 687	81 482	654 100	483 140
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	280 765	279 627	166 164	19 799	446 929	299 426
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	5 402	4 265	158 751	12 386	164 153	16 651
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	275 362	275 362	7 413	7 413	282 776	282 776
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	144 648	122 030	62 523	61 683	207 171	183 714
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	54 697	32 254	60 535	59 733	115 232	91 987
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	89 258	89 083	1 988	1 951	91 246	91 033
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	49	693	693	0	0	693	693

Lékařská fakulta v Plzni v roce 2019 hospodařila s výnosy v celkovém objemu 560 235 tisíc Kč, z toho použité veřejné zdroje nekapitálové (dotace a příspěvky včetně programů strukturálních fondů) činily 401 657 tisíc Kč, tj. 71,69% celkových výnosů. Z tohoto podílu je patrné, že veřejné zdroje tvoří stále nejvýznamnější část zdrojů pro financování činností fakulty, tj. činnost vzdělávací, výzkumnou vědeckou a vývojovou.

Včetně kapitálových zdrojů bylo fakultě v roce 2019 poskytnuto z veřejných zdrojů 654 100 tisíc Kč, z toho 425 413 tisíc Kč činily běžné finanční prostředky a 228 687 tisíc Kč prostředky kapitálové. Pro srovnání, v roce 2018 bylo fakultě z veřejných zdrojů v součtu běžných a kapitálových prostředků poskytnuto 454 738 tisíc Kč. Meziročně tak došlo k navýšení poskytnutých prostředků o 199 362 tisíc Kč. Z výše uvedených poskytnutých prostředků roku 2019 bylo použito 401 657 tisíc Kč běžných finančních prostředků a 81 482 tisíc Kč kapitálových prostředků. V položce Financování programů reprodukce majetku dotace EDS – UK – „Modernizace výtahů v Šafránkově pavilonu Lékařské fakulty UK v Plzni“ čerpala 4 035 tisíc Kč, dofinancování této akce z FRIM činilo 400 tisíc Kč. Z příspěvku P společenské poptávky a vzdělávání pedagogů bylo kapitálově vyčerpáno 3 378 tisíc Kč a projekty OP VVV spotřebovaly 72 118 tisíc Kč kapitálových prostředků, z toho dotace na VaV 59 733 tisíc Kč a dotace spojená se vzdělávací činností 12 385 tisíc Kč.

Objem běžných prostředků poskytnutých fakultě prostřednictvím kapitoly 333 MŠMT činil 401 007 tisíc Kč, čímž došlo k meziročnímu nárůstu o 81 734 tisíc Kč. Největší podíl na tomto vývoji mělo navýšení příspěvku ukazatele A+K o 14 855 tisíc Kč, nově ukazatel P Společenské poptávky a vzdělání pedagogů s částkou 59 158 tisíc Kč a prostředky projektů OP VVV, kde došlo k navýšení o 16 151 tisíc Kč oproti předešlému období. Z ostatních kapitol státního rozpočtu bylo poskytnuto 22 963 tisíc Kč a finance získané přes územní rozpočty- Plzeňský kraj činily 750 tisíc korun. Z výše uvedeného objemu finančních prostředků bylo na konci roku do Fondů účelově určených prostředků převedeno celkem 1 524 tisíc Kč, z toho 652 tisíc Kč činila institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumných organizací (PROGRESY 591 tisíc Kč, COST 33 tisíc Kč, UNCE 24tisíc Kč, Podpora mobility 4 tisíc Kč), 489 tisíc Kč účelová podpora VaV- projekt NPU I a z ostatních kapitol státního rozpočtu AZV MZ ve výši 210 tisíc Kč, z dotace Ministerstva zdravotnictví na financování specializačního vzdělávání 173 tisíc Kč. Do státního rozpočtu bylo vráceno celkem 213 tisíc Kč, z toho 176 tisíc Kč neinvestičních prostředků a 37 tisíc Kč investičních prostředků (v tom AZV MZ 117 tisíc Kč, Mobilita výzkumných pracovníků 21 tisíc Kč, Projekt mezinárodní spolupráce Inter Cost 38 tisíc Kč a 37 tisíc Kč PROGRES Q39). Do FPP bylo v roce 2019 proúčtováno celkem 53 881tisíc Kč, z toho 4 881 tisíc bude použito v roce 2020 dle podstaty účelnosti (697 stipendia PGS vyplacená v lednu 2020, ukazatel F- SSP 15tisíc Kč, 144 tisíc Kč Institucionální plán a 4 025 tisíc Kč Ukazatel P. Účelným hospodařením s disponibilními zdroji (včetně poplatků za studium v cizím jazyce a vlastních zdrojů) ušetřila fakulta základní příspěvek a vykázala tak zůstatek, který umožnil v závěru roku dotačně neúčelový vklad do Fondu provozních prostředků fakulty ve výši 49 000 tisíc Kč.

Kapitálové prostředky získané přes kapitolu MŠMT činily v roce 2019 228 687 tisíc Kč. Žádná jiná kapitálová dotace fakultě poskytnuta nebyla. Použito bylo 81 482 tisíc Kč.

V roce 2019 na LF UK v Plzni bylo v rámci operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV) celkově řešeno 13 projektů, z toho ve 4 projektech byla fakulta hlavním řešitelem, v dalších se podílela rolí spoluřešitele.

22	Ministerstvo zahraničních věcí	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Ministerstvo pro místní rozvoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Dům zahraniční spolupráce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Česká rozvojová agentura	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Územní rozpočty	750	750	0	0	750	750	0	0	0	0	0	750
27	Obce a městské části	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Kraje a MHMP	750	750	0	0	750	750	0	0	0	0	0	750
29	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Evropská unie mimo evropské fondy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	<i>Evropská komise</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	<i>Ostatní prostředky</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Zahraníčí ostatní mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Zahraníční VŠ, nadace a jiná spolupráce mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	C e l k e m	275 362	275 362	3 378	3 378	278 740	278 740	0	53 881	173	0	0	278 740

Základní příspěvek na rok 2019 byl fakultě v neinvestiční části poskytnut v následující struktuře:

A+K - Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost	189 189 tisíc Kč
C - Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	8 033 tisíc Kč
F - Fond vzdělávací politiky	582 tisíc Kč
z toho studium SSP	414 tisíc Kč
U3V	168 tisíc Kč
I - Institucionální plán	3 922 tisíc Kč
P- Společenské poptávky a vzdělávání pedagogů	59 158 tisíc Kč

Základní dotace byla fakultě poskytnuta v tomto členění:

D - Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	7 573 tisíc Kč
--	----------------

Celkem byla LFP od MŠMT poskytnuta základní dotace a příspěvek v celkovém objemu 268 456 tisíc Kč. V porovnání s rokem 2018, kdy základní dotace a příspěvek činily 201 974 tisíc Kč, došlo k nárůstu o 32,92 %. Uvedené položky se detailněji vyvíjely takto:

- výše základního příspěvku (A+K, C, D, F, I, P) 2019	260 884 tisíc Kč,
2018	196 982 tisíc Kč, tj. meziroční nárůst o 32,44 %,
- základní dotace (D) 2019	7 573 tisíc Kč,
2018	4 992 tisíc Kč., tj. meziroční nárůst o 51,71 %.

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 6 156 tisíc Kč, vyčerpáno 5 983 tisíc Kč, z toho možný limit 173 tisíc Kč byl převeden do Fondu účelově určených prostředků k využití v roce 2020.

2.1.1.2 Financování výzkumu a vývoje

Tabulka 5. B: Financování výzkumu a vývoje v roce 2019

(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 h=e-f	z toho na základě fin. vypořádání h=e-f	Ostatní použité neveř. zdroje	Použité zdroje celkem j=f+i
		poskytnut	použité	poskytnut	použité	poskytnut	použité							
		a	b	c	d	e=a+c	f=b+d							
1	MŠMT	72 483	72 425	1 988	1 951	74 471	74 375	0	0	1 141	96	0	0	74 375
2	Institucionální podpora (IP)	32 858	32 837	1 988	1 951	34 846	34 788	0	0	618	58	0	0	34 788
3	IP na dlouh. koncepční rozvoj výzk. organizací	32 726	32 726	1 988	1 951	34 714	34 677	0	0	614	37	0	0	34 677
4	IP na mezinárodní spolupráci ČR ve VaV	132	111	0	0	132	111	0	0	4	21	0	0	111
5	<i>v tom: Rámcové programy</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	<i>Mobilita výzkumných pracovníků</i>	132	111	0	0	132	111	0	0	4	21	0	0	111
7	<i>Visegradská skup. + Japonsko - rozvoj spolupráce</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Účelová podpora	39 625	39 588	0	0	39 625	39 588	0	0	522	37	0	0	39 588
9	<i>v tom: Programové projekty národní</i>	33 416	33 416	0	0	33 416	33 416	0	0	489	0	0	0	33 416
10	<i>Projekty mezinárodní spolupráce</i>	664	627	0	0	664	627	0	0	33	37	0	0	627
11	<i>Specifický vysokoškolský výzkum</i>	5 545	5 545	0	0	5 545	5 545	0	0	0	0	0	0	5 545
12	<i>Velké infrastruktury</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	16 775	16 658	0	0	16 775	16 658	0	6 373	210	117	0	0	16 658
14	Ministerstva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Ministerstvo kultury	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Ministerstvo zemědělství	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Ministerstvo vnitra	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Grantové agentury	16 775	16 658	0	0	16 775	16 658	0	6 373	210	117	0	0	16 658
19	GAČR	2 972	2 972	0	0	2 972	2 972	0	631	0	0	0	0	2 972
20	TAČR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	AZV - MZ	13 803	13 686	0	0	13 803	13 686	0	5 742	210	117	0	0	13 686

22	Územní rozpočty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	obce a městské části	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Kraje a MHMP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	693	693	0	0	693	693	0	0	0	0	0	0	693
26	Evropská unie mimo evropské fondy	693	693	0	0	693	693	0	0	0	0	0	0	693
27	Rámcové programy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Horizont 2020	693	693	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	693
29	Ostatní projekty EU mimo Evropské fondy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Zahraničí ostatní mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Zahraniční VŠ, nadace a jiná spolupráce mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	C e l k e m	89 951	89 776	1 988	1 951	91 939	91 726	0	6 373	1 351	213	0	0	91 726

Na financování výzkumu a vývoje bylo Lékařské fakultě v Plzni poskytnuto z veřejných zdrojů 91 939 tisíc Kč, z toho 89 951 tisíc Kč prostředků běžných a 1 988 tisíc Kč prostředků kapitálových.

Běžné prostředky byly poskytnuty v této struktuře:

- MŠMT 72 483 tisíc Kč,
- AZV MZ 13 803 tisíc Kč,
- GAČR 2 972 tisíc Kč,
- HORIZONT 2020 693 tisíc Kč.

Z běžných prostředků MŠMT bylo použito 72 425 tisíc Kč, v tom 1 141 tisíc Kč bylo převedeno do fondu účelově určených prostředků, 59 tisíc Kč bylo vráceno poskytovateli. Kapitálové prostředky byly použity ve výši 1 951 tisíc Kč, 37 tisíc Kč bylo vráceno. Běžné prostředky pro výzkum a vývoj poskytnuté MŠMT se detailně dělí na Institucionální podporu (32 858 tisíc Kč/ v tom Progres a prostředky na Dlouhodobý koncepční rozvoj, PRIMUS, UNCE, Mobilita výzkumných pracovníků/) a účelovou podporu (39 625 tisíc Kč/v tom NPU, Projekt mezinárodní spolupráce Inter Cost, SVV a GAUK/). Účelová podpora je již 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 spojeným se vznikem 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 poskytnutých prostředků – program NPU I 33 416 tisíc Kč, Projekt mezinárodní spolupráce Inter Cost 664 tisíc Kč, Specifický školský výzkum 3 465 tisíc Kč a projekty GAUK 2 080 tisíc Kč.

Prostředky poskytnuté prostřednictvím AZV (Agentura pro zdravotnický výzkum České republiky) byly využity v objemu 13 686 tisíc Kč, z toho do fondu účelově určených prostředků bylo převedeno 210 tisíc Kč, 117 tisíc Kč bylo vráceno poskytovateli v rámci vyúčtování dotací.

Prostředky poskytnuté prostřednictvím Grantové agentury České republiky (GA ČR) byly využity v objemu 2 972 tisíc Kč

Tabulka LFP-2: PROGRES rok 2019

v tisících Kč

č.grantu	hlavní řešitel	zúct.č.	příjem	čerpáno	fond	vratka
Q39	Matějovič Martin	206039	27 963	27 361	565	37
Q38	Rokyta Richard	206038	878	873	5	0
Q37	Pavelka Tomáš	206037	400	380	20	0
Celkem			29 241	28 651	590	0

Tabulka LFP-3: NPU rok 2019

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	14 624	6 296	0	0
náklady na pořízení majetku	0	0	0	0	0	0
provozní náklady	7 376	3 931	2 720	1 149	0	0
cestovní náhrady	2 038	477	573	259	338	0
náklady na zajištění publicity proj.	712	427	249	128	0	0
náklady na služby ext. dodavatelů	1 498	586	524	210	53	0
doplňkové (režijní) náklady	13 366	6 585	4 677	2 006	98	0
Celkem	66 831	32 927	23 367	10 048	489	0

Tabulka LFP-4: Specifický vysokoškolský výzkum rok 2019

v tisících Kč

zúčtovací číslo	hlavní řešitel	název	přídělen é prostř.	čerpáno
260390	Prof.M.Králičková,Ph.D.	Studium molekulární podstaty interakce buněk a mezibuněčného prostředí a výzkum biomarkerů se zaměřením na personalizovanou medicínu.	471	471
260391	Prof.A.Skálová,CSc	Imunohistochemické a molekulárně-genetické vlastnosti nádorů	706	706
260392	doc.V.Liška,Ph.D.	Mikroanatomické modely perfúze jaterního parenchymu a in vitro modely vybraných mesenchymálních a epitelálních buněk v patologických podmínkách jako zdroj informací pro predikci regenerační kapacity jater a dalších orgánů	863	863
260393	Doc.M.Pešta,Ph.D.	Cílené ovlivnění terapeutické rezistence solidních nádorů.	471	471
260394	Doc.J.Kuncová, Ph.D.	Patofyziologie a experimentální terapie zánětlivých a neuropatologických stavů	784	784
260395	prof.V.Třeška,DrSc.	57,58 a 59. Studentská vědecká konference LF UK v Plzni	170	170
Celkem			3 465	3 465

Tabulka LFP-5: GAČR rok 2019

v tisících Kč

č.grantu	hlavní řešitel	zúct.č.	příjem	čerpáno	fond	vratka
17-17636S	Hatina Jiří	201 605	2 972	2 972	0	0
Celkem			2 972	2 972	0	0

2.1.1.3 *Financování programů reprodukce majetku*

Tabulka č.5.c: **Financování programů reprodukce majetku v roce 2019**

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	133D21E000046	UK-Modernizace výtahů v Šafránkově pavilonu Lékařské fakulty UK v Plzni	0	0	4 035	4 035	4 035	4 035	0	400	0	4 435
2	C e l k e m		0	0	4 035	4 035	4 035	4 035	0	400	0	4 435

V roce 2019 v rámci univerzitního financování programu reprodukce majetku „UK-Modernizace výtahů v Šafránkově pavilonu Lékařské fakulty UK v Plzni“, EDS 133D21E000046 MŠMT fakulta vyčerpala celkem 4 435 tisíc Kč, z toho veřejné zdroje ve výši 4 035 tisíc korun, vlastní zdroje FRIM ve výši 400 tisíc korun.

2.1.1.4 Financování programů strukturálních fondů

Tabulka 5. d: Financování programů strukturálních fondů v roce 2019

č.ř.	Operační program/prioritní osa/oblast podpory (1)	VaV (2)	v tisících Kč												
			Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zdroje EU v % (5)	z toho zajištěno spoluřešit. (6)	Nevyčerp. z poskyt. veř. pr. v roce (7)	Vratka nevyčerp. prostř. (8)	Ost.použ. zdroje celk. (9)	Použité zdroje celkem (10)	z "i" veřejné zdroje poskyt. ve sled. roce (9a)
			poskytnuté (3)	použité (4)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité							
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d	f*	f**	g=e-f	h	i	j=f+i	k
1	MŠMT		5 371	3 666	158 751	12 386	164 121	16 052		0	148 069	0	2 017	18 068	178
2	MŠMT dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	54 697	32 254	60 535	59 733	115 232	91 987		0	23 245	0	3 696	95 683	1 666
3	OP VVV - Výzkum, vývoj a vzdělávání celkem		60 068	35 920	219 285	72 118	279 353	108 039		0	171 314	0	5 712	113 751	1 844
4	PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
5	PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV		5 371	3 666	158 751	12 386	164 121	16 052	85		148 069		2 017	18 068	178
6	PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu(...) vzdělávání		0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0
7	PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum	VaV	51 640	28 942	60 535	59 733	112 174	88 675	85		23 500		3 584	92 258	1 553
8	PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV	VaV	3 058	3 312	0	0	3 058	3 312	85		-255		112	3 425	112
9	PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu(...) vzdělávání	VaV	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0
10	Ostatní kapitoly státního rozpočtu (ministerstva, agentury)		32	599	0	0	32	599		0	-567	0	69	668	69
11	Ostatní kapitoly státního rozpočtu (minist., agent.), dle Z. č. 130/2002 Sb.	VaV	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
12	Ostatní kapitoly státního rozpočtu (ministerstva, agentury) celkem		32	599	0	0	32	599	185	0	-567	0	69	668	69
13	MPSV-OPZ PO 1 - Podpora zaměstnanosti a adaptability pracovní síly						0	0			0		0	0	0
14	MF-EHP Norské fondy						0	0			0		0	0	0
15	MMR-EFRR PO 1-Posilování výzkumu, technolog. rozvoje a inovací		32	599	0	0	32	599	85		-567		69	668	69
16	MPO-OP PIK PO 1-Rozvoj výzkumu a vývoje pro inovace						0	0	100		0		0	0	0
17	Územní rozpočty		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
18	Územní rozpočty dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
19	OP PRAHA - pól růstu ČR celkem		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
20	PO 1 - Posílení výzkumu, technologického rozvoje a inovací	VaV					0	0			0		0	0	0
21	PO 1 - Posílení výzkumu, technologického rozvoje a inovací						0	0			0		0	0	0
22	PO 2 - Udržitelná mobilita a energetické úspory						0	0			0		0	0	0
23	PO 3 - Podpora sociálního začleňování a boj proti chudobě						0	0			0		0	0	0
24	PO 4 - Vzdělávání a vzdělanost a podpora zaměstnanosti						0	0			0		0	0	0
25	PO 5 - Technická pomoc						0	0			0		0	0	0
26	OP Zaměstnanost celkem		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
27	PO 1 - Podpora zaměstnanosti a adaptability pracovní síly						0	0			0		0	0	0
28	PO 2 - Sociální začleňování a boj s chudobou						0	0			0		0	0	0
29	PO 3 - Sociální inovace a mezinárodní spolupráce	VaV					0	0			0		0	0	0
30	OP Životní prostředí celkem		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
31	PO 2 - Kvalita ovzduší						0	0			0		0	0	0
32	C e l k e m		5 402	4 265	158 751	12 386	164 153	16 651		0	147 503	0	2 086	18 736	247
33	C e l k e m dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	54 697	32 254	60 535	59 733	115 232	91 987		0	23 245	0	3 696	95 683	1 666

Na financování programů strukturálních fondů bylo fakultě poskytnuto z veřejných zdrojů celkem 279 385 tisíc Kč. Z toho bylo 60 068 tisíc Kč běžných prostředků a 219 285 tisíc Kč kapitálových, tyto prostředky byly poskytnuty prostřednictvím jednotlivých rozpočtových kapitol MŠMT. Dále byly poskytnuty běžné prostředky ve výši 32 tisíc Kč z MMR.

Na financování operačních projektů Výzkum, vývoj a vzdělávání bylo z běžných prostředků použito prostřednictvím kapitoly MŠMT 35 920 tisíc Kč, z kapitálových prostředků bylo použito 72 118 tisíc Kč. Na projekt financovaný z programu strukturálních fondů Ministerstva pro místní rozvoj bylo použito v roce 2019 599 tisíc Kč běžných prostředků. 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 2019 - 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.Králíčková 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 2019 s rokem 2018 - bez zúčtování fondů v tisících Kč

Hlavní činnost			
Položka výnosů	2019	2018	index
Poplatky za studium	115 479	107 365	1,076
Poplatky za přijímací řízení	1 990	1 731	1,150
Jiné ubytování	1 360	1 583	0,859
Úroky	3 116	142	21,885
Ostatní služby	1 709	1 436	1,190
Tržby z prodeje majetku	198	121	1,640
Tržby za vlastní výrobky	48	71	0,678
Tržby z prodaného zboží	0	0	0,000
Kurzové zisky	6 400	7 325	0,874
Papírové výnosy	43 028	54 724	0,786
Celkem vybrané výnosy	173 328	174 497	0,993
S vyloučením papírových výnosů	130 300	119 773	1,088
Doplňková činnost			
Celkem výnosy	6 671	5 220	1,278

Vlastní výnosy v hlavní činnosti v roce 2019 dosáhly výše 122 845 tisíc Kč. Největší položku vlastních výnosů v hlavní činnosti tvoří školné zahraničních studentů – samoplátců. V roce 2019 to bylo 110 844 tisíc Kč, oproti roku 2018 došlo k nárůstu v objemu o 7 801 tisíc Kč. Školné studenti hradí v CZK, 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 1 990 tisíc Kč. Další položka vlastních příjmů - příjmy za ubytování od zahraničních studentů ve výši 1 360 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 1 709 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. Do vlastních výnosů je zahrnut i příjem od studentů za překročení standardní doby studia ve výši 4 635 tisíc Kč. Při úhradě poplatku je příjem zaúčtován do stipendijního fondu.

Ostatní výnosy v hlavní činnosti dosáhly v roce 2019 výše 77 175 tisíc Kč. Největší podíl ve výši 52 206 tisíc Kč tvoří jiné ostatní výnosy, oproti roku 2018 došlo k poklesu o 18,27 %. Z toho největší část tvoří odpisy investičního majetku pořízeného z investičních transferů, ve vlastních výnosech se objevují jako „papírové výnosy“ a dosáhly výše 43 028 tisíc Kč, oproti roku 2018 došlo k poklesu o 11 696 tisíc Kč. Dalšími významnými výnosy jsou kurzové zisky ve výši 6 400 tisíc Kč, které klesly oproti roku 2018 o 12,62 % a zúčtování fondů ve výši 15 452 tisíc.

Celkové výnosy v doplňkové činnosti dosáhly v roce 2019 celkem 6 671 tisíc Kč, oproti roku 2018 došlo k nárůstu o 27,80 %. Rozhodující položku tvořily Tržby za vlastní výkony a zboží ve výši 6 614 tisíc Kč, kde objemově byly nejvýznamnější příjmy za práce spojené s výzkumem (smluvní výzkum) ve výši 3 587 tisíc Kč, za prodej služeb a pronájem nebytových prostor v objemu 2 489 tisíc Kč a za přípravný kurz ve výši 518 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	3 587	3 587
A.1	v tom	Příjmy z licenčních smluv	0	0	0
A.2		Příjmy ze smluvního výzkumu	0	3 587	3 587
A.3		Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry	0	0	0
A.4		Konzultace a poradenství	0	0	0
B	Tržby za vlastní služby		122 767	6 294	129 061
C	Pronájem		78	321	399
C.1	v tom	budovy, stavby, haly	0	0	0
C.2		pozemky	78	0	78
C.3		prostory	0	149	149
C.4		ostatní	0	171	171
D	Tržby z prodeje majetku		198	0	198
D.1	v tom	budovy, stavby, haly	0	0	0
D.2		pozemky	0	0	0
D.3		ostatní	198	0	198
E	Dary		0	0	0
F	Dědictví		0	0	0

Tabulka LFP-7:: Přehled příjmů ze smluvního výzkumu

v tisících Kč

Smluvní organizace	Částka
AbCheck s.r.o.	305
Stereology Resource Center Inc	338
Advant IQx	257
Bioptická laboratoř	360
Fakultní nemocnice Motol	343
Heaton Group a.s.	80
Klinikum der Univer. Mnichov	1 329
Genetika Plzeň s.r.o.	28
LabMedia Servis s.r.o.	26
Enantis s.r.o.	296
Timplant s.r.o.	50
Ústav experimentální medicíny	150
Ústav strukt. a mechaniky	25
Celkem	3 587

Za krátkodobé pronájmy nebytových prostor získala fakulta v roce 2019 celkem 399 tisíc Kč, což je proti roku 2018 pokles o 5 tisíc Kč. Podstatný podíl těchto příjmů tvoří pronájem reklamních a výstavních

ploch. Za pronájem pozemku Fakultní nemocnici Plzeň získala fakulta finanční prostředky v objemu 78 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.	117 468	4 692	3 493	–
2	poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)	1 990	–	3 001	0,663
3	poplatky za nadstandardní dobu studia (§58 odst. 3)	4 635	4 692	93	49,835
5	poplatky za studium v cizím jazyce (§58 odst. 5)	110 844	–	399	277,804
6	Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou	1 512	0	800	–
7	úplata za poskytování programů CŽV (§ 60) mimo U3V	1 180	–	15	78,667
8	úplata za poskytování U3V	260	–	386	0,672
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	5	–	9	0,500
13	vystavení cizojazyčného dokladu o studiu	46	–	21	2,172
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)	22	–	369	0,060
22	vybrané poradenské služby (např. diagnostika apod.) v poradnách a poradenských centrech	0	–	0	----
23	Celkem	118 980	4 692	4293	–

Poplatky spojené se studiem dosáhly v roce 2019 celkové výše 117 468 tisíc Kč v hlavní činnosti. Z toho připadlo celkem 110 844 tisíc Kč na poplatky za studium v cizím jazyce (samoplátci), 4 635 tisíc Kč za studium v nadstandardní době studia a 1 990 tisíc Kč na poplatky za úkony přijímacího řízení.

Za další činnosti poskytované vysokou školou bylo v roce 2019 vybráno celkem 1 512 tisíc Kč. Z toho za poskytování programů celoživotního vzdělávání 1 180 tisíc Kč, 260 tisíc Kč za kurzy U3V a 73 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 553 294 tisíc Kč a jejich rozhodující položkou jsou osobní náklady v celkové výši 365 472 tisíc Kč. Z této částky připadá na mzdové náklady 265 986 tisíc Kč, na zákonné pojištění 87 615 tisíc Kč, zákonné sociální náklady 4 591 tisíc Kč a na ostatní sociální náklady 7 279 tisíc Kč. Osobní náklady v hlavní činnosti vzrostly oproti roku 2018 o 11,54 %.

V doplňkové činnosti činily náklady 5 098 tisíc Kč. Na objemu těchto nákladů se nejvíce podílely osobní náklady podílem 32,90 % resp. 1 677 tisíci Kč, náklady na materiál 24,16 % resp. 1 231 tisíci Kč a náklady na služby podílem 14,78 % v částce 753 tisíc Kč.

Tabulka LFP-8: Přehled vybraných neinvestičních nákladů v porovnání roku 2019 s rokem 2018 v tisících Kč

Hlavní činnost			
Položka nákladů	2019	2018	Index
Mzdy	265 986	240 290	1,107
Zákonné pojištění	87 615	79 423	1,103
Sociální náklady	11 870	7 953	1,492
Odpisy	55 281	67 723	0,816
Energie	13 328	12 347	1,079
Drobný majetek	10 528	7 115	1,480
Telefony	265	262	1,011
Nájem	2 449	2 392	1,024
Programové vybavení	363	621	0,584
Opravy a údržba	3 409	3 098	1,101
Cestovné	4 247	5 311	0,800
Stipendia	20 887	19 005	1,099
Školení a konference	1 593	1 407	1,132
Daně a poplatky	13	13	0,976
Kurzové ztráty	7 686	5 303	1,449
Celkem vybrané náklady	485 520	452 263	1,074
Doplňková činnost			
Celkem náklady	5 098	3 941	1,294

2.2.2 Pracovníci a mzdové prostředky

Největší nákladovou položku v roce 2019 tvořily vyplacené mzdové prostředky. Celkový objem vyplacených mzdových nákladů v roce 2019 činil 267 267 tisíc Kč, v roce 2018 tyto náklady byly v celkové výši 241 468 tisíc Kč, celkově došlo k nárůstu o 25 799 tisíc Kč.

K 31. 12. 2019 pracovalo na Lékařské fakultě Univerzity Karlovy v Plzni v přepočtu na celé úvazky 446 osob.

Průměrná mzda zaměstnanců fakulty bez OON činila v roce 2019 46 315 Kč. Proti předešlému roku, kdy průměrná mzda bez OON činila 44 155 Kč, došlo ke zvýšení o 4,89 %.

Tab. 8. a: Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2019 (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 (z)		VaV ze zahraničí		v gesci MŠMT		ostatní poskytovatelé		mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	vysoká škola	akademičtí pracovníci	121 523,620	4 200,662	17 490,467	70,680	2 571,357	20,000	0,000	0,000	7 182,112	237,973	0,000	0,000	0,000	0,000	758,778	18,586	9 145,605	675,323	158 671,939	5 223,224
2		vědeckí pracovníci	5 767,747	123,354	7 571,624	341,492	3 404,814	0,000	0,000	0,000	5 589,976	380,191	0,000	0,000	0,000	0,000	67,589	0,000	461,856	7,200	22 863,606	852,237
3		ostatní	52 213,261	9 640,474	5 436,110	765,790	758,442	125,000	0,000	0,000	6 044,216	497,399	0,000	0,000	0,000	0,000	310,539	124,690	1 765,645	1 973,929	66 528,213	13 127,282
4	KaM																				0,000	0,000
5	VZaLS																				0,000	0,000
6	CELKEM		179 504,628	13 964,490	30 498,201	1 177,962	6 734,613	145,000	0,000	0,000	18 816,304	1 115,563	0,000	0,000	0,000	0,000	1 136,906	143,276	11 373,106	2 656,452	248 063,758	19 202,743

Tab. 8.b: Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2019 (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	akademičtí pracovníci	profesoři	22,592	26 122,612	96,356	2,031	2 748,495		24,623	28 871,107	97,710
2			docenti	42,765	37 742,978	73,547	6,568	7 023,163		49,333	44 766,141	75,619
3			odborní asistenti	117,603	65 566,090	46,460	8,239	9 094,863		125,842	74 660,953	49,441
4			asistenti	5,259	2 734,372	43,328	1,716	528,168		6,975	3 262,540	38,979
5			lektoři	14,402	6 648,199	38,468	0,157	253,563		14,559	6 901,762	39,505
6			ped. prac. VVI	0,500	199,836	33,306	0,000	9,600		0,500	209,436	34,906
7			CELKEM	203,121	139 014,087	57,033	18,711	19 657,852		221,832	158 671,939	59,607
8		vědeckí pracovníci	23,526	13 339,371	47,250	20,172	9 524,235		43,698	22 863,606	43,602	
9		ostatní	160,183	57 649,371	29,991	20,625	8 878,842		180,808	66 528,213	30,662	
10	KaM		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		0,000	0,000	0,000	
11	VZaLS		0,0000	0,000	-	0,000	0,000		0,000	0,000	-	
12	CELKEM		386,830	210 002,829	45,240	59,508	38 060,929		446,338	248 063,758	46,315	

3 Přehled o peněžních příjmech a výdajích

Tok peněžních prostředků vyjadřuje pohyb příjmů a výdajů v průběhu roku 2019 související s financováním provozní a investiční činnosti a s finančními operacemi fakulty. Celkové finanční prostředky fakulty vzrostly k 31. 12. 2019 na 650 211 tisíc Kč oproti stavu k 1. lednu 2019 ve výši 395 771 tisíc Kč, což představuje zvýšení o 254 440 tisíc Kč, tzn. růst o 64,29 %. Celkové cash flow fakulty bylo ovlivněno provozní a finanční činností fakulty se souhrnným vlivem 240 319 tisíc Kč. Tok finančních prostředků v kapitole „výdaje na investiční aktivity“ v objemu 79 433 tisíc Kč (B) byl v roce 2019 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 2019 v Kč:

P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku období		395 770 616,10 Kč
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti		1 842 964,04 Kč
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace		47 551 424,20 Kč
A1.1.	Odpisy stálých aktiv vyjma zůstatkové ceny prodaných		43 669 874,00 Kč
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv a přechodných účtů		3 881 550,20 Kč
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před všemi úpravami		49 394 388,24 Kč
A.2.	Změna potřeby pracovního kapitálu		190 115 023,19 Kč
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti	-	20 899 440,01 Kč
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků		210 977 918,07 Kč
A.2.3.	Změna stavu zásob		36 545,13 Kč
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před dalšími úpravami		239 509 411,43 Kč
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný hospodářský výsledek	-	1 496 429,34 Kč 2 306 160,24 Kč
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti		240 319 142,33 Kč
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-	79 433 109,50 Kč
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-	79 433 109,50 Kč
C.2.	Dopad změn vlastního jmění na peněžní prostředky		93 554 725,33 Kč
C***	Čistý finanční tok vztahující se k finanční činnosti		93 554 725,33 Kč
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků		254 440 758,16 Kč
R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období		650 211 374,26 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 2019

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	206 932	78 591	1 496	15 820	269 702
2	v tom: Fond rezervní	3 545	0	0	0	3 545
3	Fond reprodukce investičního majetku	35 414	13 320	1 135	3 189	45 545
4	Stipendijní fond	6 140	4 692	-	2 365	8 467
5	Fond odměn	13 400	0	0	0	13 400
6	Fond účelově určených prostředků	3 782	2 863	-	2 118	4 527
6a	z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné záměry	872	1 141	-	872	1 141
6b	jiné podpory z veřejných prostředků	280	420	-	280	420
7	Fond sociální	7 562	3 473	-	7 377	3 657
8	Fond provozních prostředků	137 089	54 243	362	771	190 561

Počáteční stavy výše uvedených fondů činily v součtu 206 932 tisíc Kč. Tvorba fondů dosáhla během roku 2019 objemu 78 591 tisíc Kč, čerpáním fondů se disponibilní prostředky snížily o 15 820 tisíc Kč, z čehož vyplývá souhrnný zůstatek fondů k 31. 12. 2019 ve výši 269 702 tisíc Kč.

4.1 Rezervní fond

Tabulka 11. a: Rezervní fond za rok 2019

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 2019 zůstala nezměněna.

4.2 Fond rozvoje investičního majetku

Tabulka 11. b: Fond reprodukce investičního majetku za rok 2019

v tisících Kč

Stav k 1.1.		35 414
Tvorba	z odpisů	12 254
	ze zisku	1 135
	příjmy z prodeje nehm. a hmot.dlouhod.majetku	0
	ze zůstatku příspěvku	-68
	zůstat.cena nehm. a hmot.dlouhod. majetku	0
	ostatní příjmy celkem	0
	Převod z fondů celkem	0
	v tom: z fondu odměn	0
	z fondu provozních prostředků	0
	z rezervního fondu	0
Celkem	13 320	
Čerpání	Investiční celkem	3 189
	v tom: stavby	1 849
	stroje a zařízení	329
	nákupy nemovitostí	0
	Ostatní inv. užití (1)	1 011
	Neinvestiční celkem	0
	Převod do fondů celkem	0
	v tom: do fondu odměn	0
	do fondu provozních prostředků	0
	do rezervního fondu	0
Celkem	3 189	
Stav k 31.12.		45 545

Fond rozvoje investičního majetku (FRIM) byl tvořen účetními odpisy majetku pořízeného z vlastních zdrojů fakulty v objemu 12 254 tisíc Kč, z výsledku hospodaření 2018 ve výši 1 135 tisíc Kč. Tvorba roku 2018 ze zůstatku příspěvku ve výši 68 tisíc Kč byla v roce 2019 v plné výši vyčerpána.

Použití FRIM v roce 2019 podléhalo postupu schválenému orgány fakulty. Čerpání prostředků proběhlo rovněž v souladu se schváleným rozpočtem. Z fondu rozvoje investičního majetku byly uhrazeny v roce 2018 investice z Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání ve výši 3 873 tisíc Kč. V roce 2019 po odsouhlasení žádostí o platbu poskytovatelem, byly MŠMT tyto proplaceny a zaúčtovány zpět do fondu rozvoje investičního majetku.

Čerpání ve výši 1 849 tisíc Kč bylo použito na financování v sekci „budovy a stavby“. Na obnovu softwarového vybavení bylo vynaloženo 134 tisíc Kč. Na nákup nového automobilu bylo použito 877 tisíc Kč. Na přístrojové vybavení jednotlivých pracovišť bylo celkově vyčerpáno 4 202 tisíc Kč (v tab.11b sníženo o proplacené investice ve výši 3 873 tisíc Kč poskytovatel).

Tabulka LFP-9: Přehled čerpání FRIM 2019 – přístrojové vybavení pracovišť

v tisících Kč

Majetek	Pracoviště	Cena
Multifunkční tiskárna RICOH	14250 - Děkanát	112
Laboratorní mikroskop OLYMPUS	14040 - Histologie	262
Pracovní stanice ZBOOK 15u	14270 - CIT	21
Canon EOS 5D	14270 - CIT	42
Digitální zrcadlovka CANON	14250 - Děkanát	44
Přístroj. vybavení-simulátor, figurína	14430 - KARIM	286
Stolní PC – doplatek k projektu	14560 – Biomedicínské centrum	1
Kofinancování OP VVV		3 434
Celkem		4 202

4.3 Stipendijní fond

Tabulka 11. c: Stipendijní fond za rok 2019

v tisících Kč

Stav k 1.1.		6 140
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb. (1)	4 692
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	0
	ostatní příjmy (2)	0
	Celkem	4 692
Čerpání	Celkem	2 365
Stav k 31.12.		8 467

Stipendijní fond byl tvořen poplatky od studentů za překročení doby studia, tj. standardní doba zvýšená o jeden rok. Tvorba fondu činila celkem 4 692 tisíc Kč. Z fondu bylo vyčerpáno 2 365 tisíc Kč na úhradu prospěchových a účelových stipendií. Tato stipendia byla vyplacena v souladu se stipendijním řádem.

4.4 Fond odměn

Tabulka 11. d: Fond odměn za rok 2019

v tisících Kč

Stav k 1.1.		13 400
Tvorba	ze zisku	0
	z rezervního fondu	0
	z fondu reprodukce inv. majetku	0
	z fondu provozních prostředků	0
	ostatní příjmy	0
	Celkem	0
Čerpání	osobní náklady	0
	do rezervního fondu	0
	do fondu reprodukce inv. majetku	0
	do fondu provozních prostředků	0
	ostatní užití	0
	Celkem	0
Stav k 31.12.		13 400

Výše fondu odměn v průběhu roku 2019 zůstala nezměněna.

4.5 Fond účelově určených prostředků

Tabulka 11. e: Fond účelově určených prostředků za rok 2019

v tisících Kč

	Položka	Neinvestice	Investice	Celkem
Stav k 1.1.	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
Tvorba	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 123	0	1 123
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	179	0	179
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 141	0	1 141
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	420	0	420
	Celkem	2 863	0	2 863
Čerpání	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	966	0	966
	účelově určené peněžní prostředky ze zahr. § 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	2 118	0	2 118
Stav k 31.12.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	2 787	0	2 787
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	179	0	179
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 141	0	1 141
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	420	0	420
	Celkem	4 527	0	4 527

Fond účelově určených prostředků byl v roce 2019 tvořen z účelově určených prostředků na výzkum a vývoj, které nebylo možné v průběhu roku 2019 dočerpávat, avšak do možné výše maximálně 5 % celkového poskytnutého objemu prostředků v jednotlivých projektech a z účelově určených darů. Ze zůstatku tohoto fondu ve výši 4 527 tisíc Kč připadá 2 966 tisíc Kč na účelově určené dary, 1 141 tisíc Kč tvoří zůstatek prostředků z institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj, Národního programu udržitelnosti, projektů PROGRES a BBMRI, 420 tisíc Kč patří na účelově určené prostředky z jiné podpory veřejných prostředků. Tyto prostředky budou vyčerpány v roce 2020 v položkách a na projektech, ve kterých byly v roce 2019 ušetřeny. Účelově určené prostředky na VaV, které byly vytvořeny v roce 2018, byly v roce 2019 plně vyčerpány.

4.6 Sociální fond

Tabulka 11. f: Fond sociální za rok 2019

v tisících Kč

Stav k 1.1.		7 562
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	3 473
Čerpání	na penzijní připojištění zaměstnance	5 402
	na životní pojištění zaměstnance	502
	na úroky z úvěru čl. 2 OR 26/2009	265
	nevratná sociální výpomoc	0
	na úroky z úvěru čl. 2a OR 26/2009	0
	příspěvek na stravování čl. 2 OR 25/2009	98
	příspěvek na stravování čl. 3 OR 25/2009	0
	udržení nebo zlepšení zdravotního stavu zaměstnanců	1 104
	příspěvek na částečné krytí úplaty za předškolní vzdělávání v MŠ	7
	ostatní čerpání	0
Celkem		7 377
Stav k 31.12.		3 657

Sociální fond byl v roce 2019 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 2019 3 473 tisíc Kč. Čerpání v celkovém objemu 7 377 tisíc Kč se skládá z příspěvku na penzijní připojištění ve výši 5 402 tisíc Kč, příspěvku k životnímu pojištění zaměstnance ve výši 502 tisíc Kč, příspěvku na úroky z úvěru na bytové účely ve výši 265 tisíc Kč. Fakulta dále poskytla svým zaměstnancům příspěvek na stravu v menze ve výši 98 tisíc Kč, 1 104 tisíc Kč na podporu zdraví zaměstnanců a 7 tisíc Kč na částečné pokrytí platby za předškolní vzdělávání. Z vývoje fondu je patrné, že tempo čerpání výrazně předběhlo tvorbu fondu, což bude nutné zohlednit změnou podmínek tvorby i čerpání v roce 2020.

4.7 Fond provozních prostředků

Tabulka 11. g: Fond provozních prostředků za rok 2019

v tisících Kč

Stav k 1.1.		137 089
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	53 881
	ze zisku	362
	z fondu reprodukce inv. majetku	0
	z fondu odměn	0
	z rezervního fondu	0
	ostatní příjmy (1)	0
	Celkem	54 243
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ	771
	do fondu reprodukce inv. majetku	0
	do fondu odměn	0
	do rezervního fondu	0
	ostatní užití (1)	0
	Celkem	771
Stav k 31.12.		190 561

Fakulta zaúčtovala v roce 2019 tvorbu fondu provozních prostředků v celkovém objemu 54 243 tisíc Kč. Jednalo se o částku 53 881 tisíc Kč ze zůstatku příspěvku na rok 2019, z toho ukazatel A+K ve výši 49 000 tisíc Kč, ukazatel P ve výši 4 025 tisíc Kč, 698 tisíc Kč ze zůstatku příspěvku ukazatele C na stipendia postgraduálních studentů, která budou vyplacena v lednu 2020, ukazatel I (IRP) 143 tisíc Kč a 15 tisíc Kč z ukazatele F (studenti se speciálními potřebami). Další tvorba ve výši 362 tisíc Kč byla vytvořena z podílu na zdaněném zisku UK za rok 2018 (schváleno orgány fakulty).

Čerpání fondu provozních prostředků v roce 2019 bylo ve výši 771 tisíc Kč. Byly vyčerpány prostředky na stipendia postgraduálních studentů ve výši 664 tisíc Kč, 56 tisíc Kč na zahraničního experta z Fondu mobility a 51 tisíc Kč pro studenty se speciálními potřebami.

Zůstatek tohoto fondu tvoří finanční rezervu na budoucí kofinancování projektů OP VVV a nezpůsobilé náklady těchto projektů, nezbytné dofinancování 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 2019 zajišťovala Lékařská fakulta UK v Plzni výuku 2172 studentů, 1984 pregraduálních a 188 postgraduálních. Z celkového počtu studentů bylo 1620 rozpočtových studentů, 394 zahraničních studentů – samoplátců, 24 studentů, kteří studují na základě mezivládní dohody, zbývající počet tvořili studenti CŽV a studenti, kteří překročili standardní dobu studia o více než jeden rok.

5.2 Stipendia

Studentům byla celkem vyplacena stipendia ve výši 20 887 tisíc Kč. V meziročním srovnání je to o 1 882 tisíc Kč více, neboť v roce 2018 činila stipendia 19 005 tisíc Kč. Z celkového objemu bylo 16 552 tisíc Kč financováno z prostředků získaných jako dotace nebo příspěvek od MŠMT, 2 365 tisíc Kč ze stipendijního fondu, 1 960 tisíc Kč z vlastních prostředků a 10 tisíc Kč z daru.

Největší objem v čerpání stipendijního fondu představují prospěchová stipendia vyplacená za vynikající studijní výsledky v celkové výši 2 245 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 4 260 tisíc Kč. Studentům doktorských studií bylo celkem vyplaceno 9 785 tisíc Kč, z toho 7 999 tisíc Kč pokryl příspěvek ze státního rozpočtu a 1 787 tisíc Kč bylo financováno z vlastních prostředků.

Formou stipendia na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost bylo v roce 2019 vyplaceno 2 055 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 1 229 tisíc Kč, z toho 1 035 tisíc Kč z prostředků MŠMT, 40 tisíc Kč ze stipendijního fondu a 154 tisíc Kč z vlastních prostředků.

Na podporu zahraniční mobility bylo vyplaceno z rozvojového projektu fakulty a fondu mobility RUK 1 077 tisíc Kč a 10 tisíc Kč z vlastních prostředků.

Za odbornou a jinou reprezentaci fakulty a vynikající sportovní výsledky byla vyplacena účelová stipendia v celkové výši 226 tisíc Kč.

Tabulka 9: Stipendia za rok 2019

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	16 552	2 365	1 960	10	0	0	0	20 887	20 887	-
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)	0	2 245	0	0	0	0	0	2 245	2 245	-
3	za vynikající vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalostí dle § 91 odst. 2 písm. b)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
4	na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu, § 91 odst.2 písm. c)	2 055	0	0	0	0	0	0	2 055	2 055	-
5	v případě tíživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 2 písm. d)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
6	v případě tíživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
7	v případech zvláštního zřetele hodných dle § 91 odst. 2 písm. e)	1 035	40	154	0	0	0	0	1 229	1 229	-
8	z toho	ubytovací stipendium	0	0	0	0	0	0	0		-
9	na podporu studia v zahraničí dle § 91 odst. 4 písm. a)	1 077	0	10	0	0	0	0	1 087	1 087	-
10	z toho	SOCRATES	0	0	0	0	0	0	0		-
11		CEEPUS	0	0	0	0	0	0	0		-
12		ERASMUS	0	0	0	0	0	0	0		-
13	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)	4 260	0	0	0	0	0	0	4 260	4 260	-
14	z toho	AKTION	0	0	0	0	0	0	0		-
15		CEEPUS	0	0	0	0	0	0	0		-
16		Vládní stipendia	4 260	0	0	0	0	0	4 260		-
17	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4 písm. c)	7 999	0	1 787	0	0	0	0	9 785	9 785	-
18	jiná stipendia	126	80	10	10	0	0	0	226	226	-
	z toho	Vládní stipendia	0	0	0	0	0	0	0	0	-
		Ostatní (sport, repre)	0	0	0	0	0	0	0	0	-
		Účelová stipendia jinde neuvedená	126	80	10	10	0	0	226	226	-

6 Stav a pohyb majetku a závazků

6.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena dlouhodobého nehmotného majetku (DHNM) se v průběhu roku 2019 zvýšila z 9 600 tisíc Kč na 11 042 tisíc Kč, tj. došlo k nárůstu o 15,03 %.

Z konečného zůstatku této kapitoly připadá na:

- Software	10 834 tisíc Kč
- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	208 tisíc Kč

Oprávkový tohoto majetku činí k 31.12.2019 8 236 tisíc Kč, čímž jeho zůstatková cena činila k tomuto datu 2 806 tisíc Kč.

6.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku (DHM) se v průběhu roku 2019 zvýšila z 1 141 298 tisíc Kč na 1 219 288 tisíc Kč, vzrostla o 77 991 tisíc Kč, tj. došlo k nárůstu o 6,83 %.

Z absolutní částky zůstatku DHM připadá na:

- Pozemky	56 506 tisíc Kč
- Umělecká díla, předměty a sbírky	21 tisíc Kč
- Stavby	431 399 tisíc Kč
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	669 907 tisíc Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	14 638 tisíc Kč
- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	456 tisíc Kč

Nedokončený dlouhodobý majetek eviduje fakulta v celkové částce 46 361 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. 2019 ještě nebyl převzat do užívání na základě protokolu.

Oprávkový dlouhodobého hmotného majetku činí k 31. 12. 2019 610 805 tisíc Kč, zůstatková cena tohoto majetku je tak k 31. 12. 2019 608 483 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. 2019) 650 211 tisíc Kč vykazuje nárůst oproti roku 2018 ve výši 254 441 tisíc Kč. Největší položku z krátkodobého finančního majetku tvoří zůstatky peněžních účtů, celkem 650 116 tisíc Kč tj. 99,99 % celkového objemu. Dále do této kategorie patří také zůstatek pokladni hotovosti ve výši 70 tisíc Kč a ceniny v hodnotě 25 tisíc Kč.

6.5 Zásoby

Zásoby materiálu, výrobků a zboží LFP v průběhu roku 2019 klesly z původních 1 507 tisíc Kč na 1 471 tisíc Kč, pokles činí 36 tisíc Kč. Položka zásob je tvořena zásobami materiálu na skladě. Jedná se o kancelářské a hygienické potřeby, které jsou průběžně čerpány jednotlivými pracovišti fakulty a průběžně doplňovány nákupem v režimu DNS.

6.6 Pohledávky

Pohledávky se v průběhu roku 2019 zvýšily z původních 37 712 tisíc Kč na zůstatek 58 612 tisíc Kč k 31. 12. 2019, což je v absolutní hodnotě zvýšení o 20 899 tisíc Kč a v relativním vyjádření zvýšení o 55,42 %. V pohledávkách jsou zahrnuty tyto položky:

- Odběratelé	583 tisíc Kč
- Poskytnuté provozní zálohy	701 tisíc Kč
- Pohledávky za zaměstnanci	41 tisíc Kč
- Jiné pohledávky	12 450 tisíc Kč
- Dohadné účty aktivní	44 836 tisíc Kč

Položka odběratelé je tvořena neuhrazenými fakturami za znalečné. Položka poskytnuté zálohy představuje předplatné časopisů a zálohy energií na rok 2020. V jiných pohledávkách, které vykazují meziroční nárůst o 17,34 %, je rozhodující položkou nezaplacené školné zahraničních studentů (povolený splátkový kalendář). Dohadné položky aktivní vykazují meziroční nárůst o 19 398 tisíc Kč. Jedná se o výdaje projektů OP VVV, které nebyly v běžném roce uznány. Monitorovací zprávy proběhnou v roce 2020.

6.7 Závazky dlouhodobé a krátkodobé

Dlouhodobé závazky Lékařská fakulta v Plzni nevykazuje žádné.

Závazky krátkodobé se oproti roku 2018 zvýšily, a to z 171 477 tisíc Kč na 382 455 tisíc Kč, což je v absolutní hodnotě nárůst o 210 978 tisíc Kč. Mezi krátkodobé závazky patří závazky vůči dodavatelům, závazky vůči zaměstnancům, závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění, ostatní přímé daně a závazky vůči státnímu rozpočtu. U závazků vůči dodavatelům došlo k nárůstu zůstatku o 5 000 tisíc Kč. Největší podíl tvoří závazky vůči stavební firmě GEMO a to 24 639 tisíc Kč. Jedná se o fakturované stavební práce za listopad a prosinec 2019 se splatností v roce 2020. K dalšímu výraznému nárůstu došlo u závazků ze vztahu ke státnímu rozpočtu. Zde došlo k nárůstu o 218 547 tisíc Kč, ze 101 399 tisíc Kč na 319 946 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 2019. 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	116 428,00	329 279,34	137 715,75

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
Chonbuk National University	311	31 625,90	6. 12. 2017	přefakt. 1/5 US patent.příhlášky č.15/617,719
Celkem		137 715,75		

Pohledávky za odběrateli eviduje fakulta v celkové výši 583 423,09 Kč, z toho po lhůtě splatnosti do 180 dnů je 329 279,34 Kč a po lhůtě splatnosti nad 180 dnů 137 715,75 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	27 725 498,23	0,00	- 49 598,00

Závazky za dodavateli eviduje fakulta v celkové výši 27 676 tisíc Kč. Do lhůty splatnosti činí 27 725 tisíc Kč, kdy se jedná o neuhrazené závazky vůči dodavatelům s dodržením lhůty splatnosti. Závazky po lhůtě splatnosti nad 180 dnů eviduje fakulta ve výši minus 49 tisíc Kč, kdy se jedná o dobropis za zboží, které nebylo dodáno. Společnost je v insolventi.

7 Závěr

Výsledek hospodaření fakulty je v roce 2019 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 2019 byl již čtvrtým kalendářním rokem, kdy bylo nutné zajistit financování Biomedicínského centra a pokrýt související náklady, pro příklad uveďme provozní náklady, služby, náklady na zveřejnění výsledků 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 zajišťuje centru prostředky tvořící celých 50 % plánovaného rozpočtu až do roku 2020. 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 financování v objemu 15%, tj. aktivně získaný smluvní výzkum nebo částečně uvolněné finanční zdroje od zahraničních studentů.

Biomedicínské centrum jako ústav fakulty je v jejím rámci ekonomickým pohledem jedinečným formátem řízení svého hospodaření a to nejen z pohledu přímé zodpovědnosti za zajištění vlastních zdrojů financování, ale i ve způsobu řízení a hodnocení výkonnosti jednotlivých týmů centra. Pozitivní výsledek hospodaření BC a zajištění dostatečných vlastních finančních zdrojů na pokrytí celkových nákladů 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 provozu centra při zajištění jeho financování po skončení účelové podpory NPU v roce 2020. 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. Aktualizované Principy rozdělování příspěvků a dotací na UK pro rok 2021 a dále pak, doufejme, vědeckou výkonnost Centra již zohlední.

Zůstatek fondů fakulty tvoří i nadále významnou rezervu pro budoucí hospodaření, zejména pro dofinancování nekrytých výdajů dostavby Kampusu (z důvodu krácení dotace projektu OP VVV). Vedení fakulty tak má připravené zázemí pro budoucí operativní rozhodování při dostavbě kampusu či pro případ poklesu některých „tradičních“ finančních zdrojů veřejných či neveřejných. Charakteristickým ekonomickým rysem fakulty je skutečnost, že spotřeba provozních finančních prostředků je částečně proměnlivá co do struktury i výše (zajištění provozu starých i nové budovy teoretických ústavů, Modré posluchárny, stále vznikající náklady spojené se záměrem dobudování kampusu a náklady kofinancování i nezpůsobilosti

nových OP VVV projektů). Dopad ad hoc vzniklých zvýšených nároků na finanční prostředky tak může být umírněn využitím prostředků uložených ve fondech. Významná úspěšnost fakulty v získávání projektů, zejména v operačním programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV), s sebou přináší i zvýšené nároky na kofinancování a financování nezpůsobilých výdajů. Proto bylo i v roce 2019 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 centrálního provozu fakulty, což znamená rezervovat tyto prostředky do aktivit, které fakultě zajišťuje Centrum informačních technologií a Provozně technického oddělení.

Nejvýznamnější událostí roku 2019 nejen z hlediska financování (a to zejména budoucího) bylo zahájení stavební části 2. etapy kampusu UniMeC předáním staveniště v září 2019.

V uplynulém roce byla Univerzita úspěšná i v žádostech o dotaci ve výzvách ESF II a ERDF II. Část z nich s realizací na LF v Plzni má za cíl vybudovat simulační výukové centrum. Realizace obou komplementárních projektů začne v roce 2020 a centrum by mělo být otevřeno v nové budově UniMeC na podzim 2022.

V hospodaření roku 2019 byly respektovány principy opatrnosti a účelnosti při nakládání s prostředky fakulního rozpočtu, a to jak v rámci zdrojů státního rozpočtu, tak v rámci zdrojů vlastních. Nadále přetrvává nutnost anticipace zvýšených provozních nákladů a vyhledávání zdrojů jejich krytí pro období let 2020 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 2020 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 nezbytné 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 per rollam: 30. 04. 2020

AS LFP per rollam: 29. 04. 2020