

UNIVERZITA KARLOVA



Lékařská fakulta v Plzni



Výroční zpráva o hospodaření
2021

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	22
2.1.1.4 Financování programů strukturálních fondů	23
2.1.2 Vlastní výnosy	26
2.1.3 Poplatky spojené se studiem	28
2.2 Náklady.....	28
2.2.1 Neinvestiční náklady.....	28
2.2.2 Pracovníci a mzdové prostředky.....	29
3 Přehled o peněžních příjmech a výdajích.....	31
4 Vývoj fondů	32
4.1 Rezervní fond	33
4.2 Fond rozvoje investičního majetku	33
4.3 Stipendijní fond	34
4.4 Fond odměn	35
4.5 Fond účelově určených prostředků.....	35
4.6 Sociální fond	36
4.7 Fond provozních prostředků	37
5 Stipendia a služby poskytované studentům.....	38
5.1 Počty studentů	38
5.2 Stipendia	38
6 Stav a pohyb majetku a závazků	40
6.1 Dlouhodobý nehmotný majetek	40
6.2 Dlouhodobý hmotný majetek	40
6.3 Dlouhodobý finanční majetek	40
6.4 Krátkodobý finanční majetek	41
6.5 Zásoby	41
6.6 Pohledávky	41
6.7 Závazky dlouhodobé a krátkodobé	41
6.8 Analýza závazků a pohledávek	42
7 Závěr.....	43

Úvod

Hlavním posláním Lékařské fakulty UK v Plzni je vzdělávací, vědecko-výzkumná, vývojová a inovační, tvůrčí a doplňková činnost. Fakulta uskutečňuje akreditované magisterské a doktorské studijní programy a programy celoživotního vzdělávání i specializačního vzdělávání lékařů. V roce 2021 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 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 2021 nezávislým auditorem.

Rozvaha příjmů a výdajů, která vyjadřuje tvorbu a strukturu zdrojů a způsob jejich užití, byla na sledovaný rok 2021 sestavena jako vyrovnaná. Ve skutečnosti fakulta dosáhla za rok 2021 zisku v celkové výši 2 645 tisíc Kč.

V roce 2021 byly celkové výnosy fakulty 602 885 tisíc Kč a celkové náklady 600 240 tisíc Kč. Základním zdrojem financování provozu a činnosti LFP byly v roce 2021 příspěvky a dotace poskytnuté z kapitoly MŠMT. Objemově nejvýznamnějším příjmem v neinvestiční oblasti byly příspěvky na vzdělávací činnost získané z kapitoly 333 MŠMT, které v roce 2021 činily v ukazateli „A+K“ 182 043 tisíc Kč a v ukazateli „P“ Společenské priority 65 069 tisíc Kč. Další významnou položku neinvestičních příjmů tvořily dotace na financování výzkumu a vývoje, celkem ve výši 71 233 tisíc Kč. Z toho fakulta obdržela institucionální podporu ve výši 59 967 tisíc Kč (PROGRES, DKR, PRIMUS, UNCE, Mobilita výzkumných pracovníků). V oblasti investic dosáhla kapitálová dotace z kapitoly 333 MŠMT celkového objemu 3 514 tisíc Kč, z toho na vzdělávací činnost v ukazateli „P“ 1 372 tisíc Kč a na financování výzkumu a vývoje 2 142 tisíc Kč, na řešení projektu PROGRES Q39 ve výši 1 532 tisíc Kč a na projekt UNCE 610 tisíc Kč. Z prostředků strukturálních fondů byly v roce 2021 poskytnuty finanční prostředky v celkovém objemu 591 835 tisíc Kč, z toho na řešení projektů v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV) 590 989 tisíc Kč, kdy 22 727 tisíc Kč bylo běžných prostředků a 568 262 tisíc Kč kapitálových. Dále byly poskytnuty běžné finanční prostředky ve výši 846 tisíc Kč z Ministerstva pro místní rozvoj z Evropského fondu pro regionální rozvoj. Tržby za vlastní výkony v hlavní a doplňkové činnosti dosáhly výše 145 235 tisíc Kč a ve srovnání s rokem 2020 vykázaly meziroční nárůst o 9,40 %. Nejvýznamnější část těchto výnosů (87 %) tvoří školné a poplatky vybrané od zahraničních studentů ve výši celkem 125 902 tisíc Kč.

V roce 2021 zajišťovala Lékařská fakulta UK v Plzni výuku 2 356 studentů, 2 149 pregraduálních a 207 postgraduálních. Z celkového počtu studentů bylo 1 787 rozpočtových studentů, 434 zahraničních studentů – samoplátců, 15 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	947 751	1 685 595
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	10 971	10 898
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003	0	0
2. Software	013	0004	10 763	10 708
3. Ocenitelná práva	014	0005	0	0
4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006	208	190
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	1 597 526	2 383 345
1. Pozemky	031	0011	56 506	56 506
2. Umělecká díla, předměty a sbírky	032	0012	21	21
3. Stavby	021	0013	431 523	431 574
4. Hmotné movité věci a jejich soubory	022	0014	681 225	699 324
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0015	0	0
6. Dospělá zvířata a jejich skupiny	026	0016	0	0
7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0017	14 108	11 850
8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018	456	456
9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	413 688	1 183 615
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 – ovládaná nebo ovládající osoba	061	0022	0	0
2. Podíly – podstatný vliv	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	-660 746	-708 648
1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0029	0	0
2. Oprávky k softwaru	073	0030	-9 025	-9 444
3. Oprávky k ocenitelným právům	074	0031	0	0
4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	078	0032	-208	-190
5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehm. majetku	079	0033	0	0
6. Oprávky ke stavbám	081	0034	-121 984	-130 739
7. Oprávky k samost.movitým věcem a soub.movit.věcí	082	0035	-514 965	-555 969
8. Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0036	0	0
9. Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0037	0	0
10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	0038	-14 108	-11 850
11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0039	-456	-456

B. Krátkodobý majetek celkem	ř.41+51+71+79	0040	911 155	805 724
I. Zásoby celkem	ř.42 až 50	0041	1 858	1 654
1.Materiál na skladě	112	0042	1 703	1 493
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	155	161
8.Zboží na cestě	139+131	0049	0	0
9.Poskytnuté zálohy na zásoby	z 314	0050	0	0
II. Pohledávky celkem	ř.52 až 70	0051	196 340	385 694
1.Odběratelé	311+386	0052	337	1 567
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	776	511
5.Ostatní pohledávky	315	0056	-1	0
6.Pohledávky za zaměstnanci	335	0057	491	209
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	12 945	242 297
18.Dohadné účty aktivní	388	0069	181 792	141 110
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0070	0	0
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.72 až 78	0071	711 477	416 906
1.Peněžní prostředky v pokladně	211	0072	81	94
2.Ceniny	213	0073	30	18
3.Peněžní prostředky na účtech	221	0074	711 366	416 794
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	1 479	1 470
1.Náklady příštích období	381	0080	1 479	1470
2.Příjmy příštích období	385	0081	0	0
Aktiva celkem	ř. 1+40	0082	1 858 906	2 491 319
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	1 858 906	2 491 319

PASIVA			sl. 3	sl. 4
A. Vlastní zdroje celkem	ř.84+88	0083	1 264 606	1 995 110
I. Jmění celkem	ř.85 až 87	0084	1 263 279	1 993 501
1.Vlastní jmění	901	0085	919 763	1 618 044
2.Fondy	91x	0086	343 515	375 457
3.Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0087	0	0
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.89 až 91,137	0088	1 327	1 609
1.Účet výsledku hospodaření	963	0089	0	2 645
2.Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0090	2 033	0
3.Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0091	514	183
4.Snížení ztráty minulých let (vnitřní předpis)	93	0231	-1 219	-1 219
B. Cizí zdroje celkem	ř.93+95+103+127	0092	588 526	486 558
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	505 430	400 811
1.Dodavatelé	321+387	0104	27 901	63 507
2.Směnky k úhradě	322	0105	0	0
3.Přijaté zálohy	324	0106	0	0
4.Ostatní závazky	325	0107	410	456
5.Zaměstnanci	331	0108	16 930	19 738
6.Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0109	828	831
7.Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0110	9 914	10 800
8.Daň z příjmu	341	0111	0	0
9.Ostatní přímé daně	342	0112	3 500	2 657
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	442 857	300 907
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	2 165	966
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	925	949
23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0126	0	0
IV. Jiná pasiva celkem	ř.128 až 129	0127	83 095	85 747
1.Výdaje příštích období	383	0128	211	0
2.Výnosy příštích období	384	0129	82 885	85 747
Pasiva celkem	ř.83+92	0130	1 853 132	2 481 668

Z. Vnitřní zúčtování celkem	ř. 0233	0232	5 774	9 651
Z.I. Vnitřní zúčtování – zůstatek syntetického účtu	395	0233	5 774	9 651
Celková pasiva	ř.130+0232	0299	1 858 906	2 491 319

Celkový objem aktiv fakulty se meziročně zvýšil, a to o 34,02 %. U dlouhodobého majetku celkem došlo k růstu o 77,85 %, z čehož vykázáný objem dlouhodobého nehmotného majetku meziročně klesl o 0,67 %. Dlouhodobý hmotný majetek vykázal nárůst o 49,19 % zejména vlivem nárůstu v položce hmotné movité věci a jejich soubory, kde došlo v absolutní hodnotě k navýšení o 18 099 tisíc Kč. Nedokončený dlouhodobý majetek vykazuje meziroční nárůst o 186,11 %, z celkové částky 413 688 tisíc Kč na počátku roku končí s hodnotou 1 183 615 tisíc Kč na konci roku. Tento nárůst je způsoben uskutečněnými stavebními a dalšími výdaji na dostavbě kampusu Lékařské fakulty v Plzni (UniMec – II. etapa, Děkanát a menza. Samotná stavba byla zahájena 5. září 2019 předáním staveniště, kolaudace stavby je plánována na 5. června 2022. U opravek došlo k nárůstu oproti předešlému roku o 7,25 %, a to nárůstem v kategorii softwaru o 4,64 %, u samostatných movitých věcí a souboru movitých věcí o 7,96 %, k navýšení došlo rovněž u opravek ze staveb o 7,18 %. Oproti tomu došlo k poklesu opravek u drobného dlouhodobého hmotného majetku o 16,01 %, a to v důsledku vyřazení majetku z evidence.

Meziroční vývoj položky Krátkodobý majetek činí ve srovnání s rokem 2020 pokles o 11,57 %, z toho vývoj zásob vykazoval snížení o 11,00 %, kdy v průběhu roku docházelo k průběžnému pohybu zásob (-/+ čerpáním kancelářského materiálu a hygienických potřeb ze skladu fakulty a novými nákupy na sklad. Vývoj pohledávek měl rostoucí trend a vzrostl o 96,44 %, u Krátkodobého finančního majetku došlo ke snížení o 41,40 %. U položky Jiných aktiv došlo k mírnému poklesu o 0,59 %. Položka BII.1. Odběratelé meziročně vzrostla o 365,45 %, z částky 337 tisíc Kč na 1 567 tisíc Kč, z čehož pohledávky před splatností vykazovaly hodnotu 923 tisíc Kč. U položky BII.17 Jiné pohledávky došlo k nárůstu oproti roku 2020 o 1 771,75 % z 12 945 tisíc Kč na 242 297 tisíc Kč, z čehož největší objem tvoří pohledávky za zahraničními studenty ve výši 10 671 tisíc Kč a 230 000 tisíc Kč představoval převod prostředků na účet ČNB Univerzity Karlovy, z důvodu optimalizace zůstatku depozit UK k 31. 12. 2021. 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 BII.18 Dohadné účty aktivní vykazuje meziroční pokles o 22,38 % z 181 792 tisíc Kč na 141 110 tisíc Kč. Jedná se o nevyúčtované prostředky projektů OP VVV ze strukturálních fondů a projektů Horizont 2020 (Chaperon, ARICE). Na běžných účtech fakulty byl k 31. 12. 2021 zůstatek o 294 573 tisíc Kč nižší než v roce 2020. Tento pokles byl způsoben spotřebou finančních prostředků na projekty OP VVV ze strukturálních fondů, které fakulta obdržela zálohově v minulém období. V roce 2021 bylo vyčerpáno 686 918 tisíc Kč a to především z prostředků, které fakulta na řešení projektů obdržela v předešlém roce. Na účet v roce 2021 fakulta obdržela prostředky ve výši 591 836 tisíc Kč.

Vlastní zdroje fakulty vzrostly oproti roku 2020 o 57,77 %, tzn. nárůst z 1 264 606 tisíc Kč na 1 995 110 tisíc Kč. Ve fondech fakulty došlo k nárůstu oproti roku 2020 o 9,30 %. Největší podíl na tomto

trendu vývoje má Fond reprodukce investičního majetku, kde tvorba činila výši 173 247 tisíc Kč, z čehož 100 000 tisíc Kč bylo převedeno z Fondu provozních prostředků a tvorba 61 800 tisíc Kč byla důsledkem ekonomické prosperity fakulty v běžném roce hospodaření. Fakulta tímto spoří na jinak nekryté výdaje spojené s dostavbou nového kampusu. Cizí zdroje klesly ve srovnání s rokem 2020 o 17,33 %. Položka B.III.1 Dodavatelé vykazuje meziroční nárůst o 127,62 %, kdy objem závazků vzrostl oproti roku 2020 z 27 901 tisíc Kč na 63 507 tisíc Kč. Největší podíl na tomto ročním zůstatku mají průběžné závazky vůči stavební firmě GEMO v objemu 43 324 tisíc Kč. K poklesu objemu došlo u závazků ze vztahu ke státnímu rozpočtu a to o 141 950 tisíc Kč, kdy je tento vývoj logickým odrazem přijatých zálohových plateb k 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 3,19 %, což je způsobeno nárůstem podílu přijatého školného studentů – samoplátců zúčtovaného v běžném roce 2021 pro rok 2022.

1.2 Výkaz zisku a ztráty

V roce 2021 fakulta vykázala celkem zisk ve výši 2 645 tisíc Kč. Z toho připadá na hlavní činnost 361 tisíc Kč a na doplňkovou činnost 2 284 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	87 682	1 251
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	59 182	851
2.Prodané zboží	504	0003	0	81
3.Opravy a udržování	511	0004	6 023	46
4.Náklady na cestovné	512	0005	1 928	24
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	34	15
6.Ostatní služby	518	0007	20 516	234
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	385 575	868
10.Mzdové náklady	521	0013	282 452	654
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	92 178	212
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	0	0

13.Zákonné sociální náklady	527	0016	6 998	3
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	3 947	0
IV.Daně a poplatky	ř.19	0018	11	0
15.Daně a poplatky	531,532,538	0019	11	0
V.Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	59 275	551
16.Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	457	0
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	81	0
18.Nákladové úroky	544	0023	0	0
19.Kursově ztráty	545	0024	9 974	-1
20.Dary	546	0025	0	60
21.Manka a škody	548	0026	0	0
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	48 763	493
VI.Odpisy, prodaný maj., tvorba rezerv a oprav. položek celkem	ř.29 až 33	0028	62 501	22
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	62 501	22
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	66	425
29.Daň z příjmů	591,595	0037	66	425
Náklady celkem	ř.1+8+12+18 +20+28+ 34+36	0038	595 109	3 118
IX. Vnitroorganizační náklady celkem	ř.140	139	1 991	22
Vnitroorganizační náklady	799	140	1 991	22
Náklady celkem včetně vnitroorganizačních nákladů	ř. 38+139	141	597 100	3 139
I.Provozní dotace				
I.Provozní dotace	ř.40	0039	358 700	0
1.Provozní dotace	691	0040	358 700	0
II.Přijaté příspěvky				
II.Přijaté příspěvky	ř.42 až 44	0041	0	0
2.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0042	0	0
3.Přijaté příspěvky (dary)	682	0043	0	0
4.Přijaté členské příspěvky	684	0044	0	0
III.Tržby za vlastní výkony a za zboží				
III.Tržby za vlastní výkony a za zboží	601,602,604	0045	139 843	5 392
IV.Ostatní výnosy				
IV.Ostatní výnosy	ř.47 až 52	0046	86 966	13
5.Smluvní pokuty,úroky z prodlení,ostatní pokuty a penále	641,642	0047	248	0
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0048	0	0
7.Výnosové úroky	644	0049	978	0
8.Kursově zisky	645	0050	4 178	5
9.Zúčtování fondů	648	0051	13 983	0

10. Jiné ostatní výnosy	649	0052	67 579	8
V. Tržby z prodeje majetku	ř.54 až 58	0053	75	0
11. Tržby z prodeje dlouh. nehmot. a hmotného majetku	652	0054	75	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	585 584	5 404

VI. Vnitroorganizační výnosy celkem	ř.162+163	161	11 877	19
Vnitroorganizační výnosy	899	162	2 904	19
Dotace spoluřešení vnitro	692	163	8 973	0
Výnosy celkem včetně vnitroorganizačních výnosů	ř.59+161	164	597 461	5 423
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.59-38+36	0060	-9 459	2 712
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.59-38	0061	-9 525	2 287
E. Výsledek hospodaření vnitro	ř.161-139	165	9 887	-3
			hlavní + doplňková (hospodářská) činnost	
Výsledek hospodaření před zdaněním bez vnitropodniku	ř.60/1+60/2	0062	-6 748	
Výsledek hospodaření po zdanění bez vnitropodniku	ř.61/1+61/2	0063	-7 239	
Výsledek hospodaření vnitro	ř.165/1+2	166	9 884	
Výsledek hospodaření po zdanění s vnitropodnikem	ř.0063+166	167	2 645	

Náklady v hlavní činnosti činily v roce 2021 celkem 597 100 tisíc Kč, v doplňkové činnosti 3 139 tisíc Kč. Celkově došlo k nárůstu nákladů oproti roku 2020 o 27 801 tisíc Kč. Největší podíl nákladů tvořily osobní náklady ve výši 386 443 tisíc Kč, vyjádřeno podílem 64,38 % celkových nákladů. Další významnou položku nákladů tvoří odpisy hmotného majetku ve výši 62 523 tisíc Kč, na celkových nákladech se podílely objemem 10,42 %. Oproti roku 2020 došlo v odpisech k nárůstu o 3 987 tisíc Kč, v kategorii majetku pořízeného z FRIM došlo k poklesu o 1 164 tisíc Kč, naproti tomu u majetku pořízeného z dotačních prostředků došlo k nárůstu o 5 017 tisíc Kč. Tento vývoj byl způsoben zvýšeným nákupem majetku v letech 2019 až 2021 v rámci řešení projektů OP VVV. 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 88 933 tisíc Kč, resp. 14,82 %. U položky Kurzové ztráty došlo k meziročnímu snížení, a to o 5 421 tisíc Kč, což bylo způsobeno změnami kurzu koruny v průběhu roku.

V hlavní činnosti bylo dosaženo výnosů ve výši 597 461 tisíc Kč, v doplňkové činnosti 5 423 tisíc Kč. V porovnání s rokem 2020 došlo k nárůstu o 28 414 tisíc Kč. Nejvýznamnější finanční objem v roce 2021 představovala použitá dotace a příspěvek na hlavní činnosti fakulty ze státního rozpočtu – Ministerstva školství a tělovýchovy, z kap. 333 ve výši 378 698 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 125 902 tisíc Kč.

1.3 Hospodářský výsledek

V roce 2021 vykazuje fakulta zisk celkem 2 645 tisíc Kč., z toho 361 tisíc Kč v hlavní činnosti a 2 284 tisíc Kč v doplňkové činnosti (po zaúčtování podílu LFP na dani z příjmu UK za rok 2020 a dohadné položky na daň z příjmu za rok 2021). V hospodaření roku 2021 se projevuje pozitivně dopad proúčtování účetního zisku roku 2020 ve výši 2 033 tisíc Kč. Fakultou vykázáný zisk roku 2020 byl na základě schváleného výsledku hospodaření UK a po schválení orgány fakulty proúčtován ve výši 2 033 tisíc Kč do fondu reprodukce investičního majetku. Dále do fondu reprodukce investičního majetku bylo na základě schváleného výsledku hospodaření UK proúčtováno 331 tisíc Kč z nerozděleného zisku minulých let.

Tabulka 3: Hospodářský výsledek za rok 2020

v tisících Kč

Součást VVŠ	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV celkem
LF Plzeň/08	361	2 284	2 645

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

v tisících Kč

Účet	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	k 31.12.2020	k 31.12.2021
932	3 291	1 953	3 573	450	450	450	450	514	183

1.4 Audit

Audit na fakultě provádí společnost Dakan s.r.o. Auditní zpráva za rok 2021 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 2021: 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	404 818	423 296	709 186	716 147	1 114 004	1 139 443
v tom: 1. prostředky plynoucí přes (z) veřejné rozpočty ČR (ř.3+ř.13+ř.20)	2	391 743	410 221	709 186	716 147	1 100 929	1 126 368
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.4+ř.7)	3	360 682	378 698	709 186	716 147	1 069 868	1 094 845
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (3) (ř.5+ř.6)	4	22 727	40 955	568 262	644 407	590 989	685 363
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	4 082	6 656	548 720	635 874	552 802	642 530
dotace na VaV	6	18 646	34 300	19 542	8 533	38 188	42 833
dotace ostatní (ř.8+ř.12)	7	337 955	337 743	140 924	71 740	478 879	409 483
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.9+ř.10+ř.11)	8	266 722	266 722	138 782	69 598	405 504	336 320
příspěvek	9	261 034	261 034	1 372	1 372	262 406	262 406
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10	0	0	137 410	68 226	137 410	68 226
ostatní dotace	11	5 688	5 688	0	0	5 688	5 688
dotace na VaV	12	71 233	71 021	2 142	2 142	73 375	73 163
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.14+ř.17)	13	30 311	30 773	0	0	30 311	30 773
v tom: dotace na operační programy EU (ř.15+ř.16)	14	846	1 555	0	0	846	1 555
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	15	0	1 265	0	0	0	1 265
dotace na VaV	16	846	290	0	0	846	290
dotace ostatní (ř.18+ř.19)	17	29 464	29 218	0	0	29 464	29 218
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	8 043	7 945	0	0	8 043	7 945
dotace na VaV	19	21 421	21 273	0	0	21 421	21 273
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	13 075	13 075	0	0	13 075	13 075
dotace spojené se vzdělávací činností	28	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	29	13 075	13 075	0	0	13 075	13 075
SOUHRN 1 (4) (ř.31+ř.36)	30	404 818	423 296	709 186	716 147	1 114 004	1 139 443
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	279 597	283 337	687 502	705 472	967 099	988 809
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	270 804	273 377	687 502	705 472	958 305	978 850
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	8 043	9 210	0	0	8 043	9 210
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	125 221	139 959	21 684	10 675	146 905	150 634
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	89 879	105 321	21 684	10 675	111 563	115 996
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	22 267	21 563	0	0	22 267	21 563
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	13 075	13 075	0	0	13 075	13 075
SOUHRN 2 (ř.42+ř.46)	41	404 818	423 296	709 186	716 147	1 114 004	1 139 443
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	279 597	283 337	687 502	705 472	967 099	988 809
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	4 082	7 921	548 720	635 874	552 802	643 795
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	275 515	275 416	138 782	69 598	414 297	345 014
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	125 221	139 959	21 684	10 675	146 905	150 634
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	19 492	34 589	19 542	8 533	39 034	43 122
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	92 654	92 294	2 142	2 142	94 796	94 436
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	49	13 075	13 075	0	0	13 075	13 075

Lékařská fakulta v Plzni v roce 2021 hospodařila s výnosy v celkovém objemu 602 885 tisíc Kč, z toho použité veřejné zdroje nekapitálové +(dotace a příspěvky včetně programů strukturálních fondů) činily 423 296 tisíc Kč, tj. 70,21 % 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 2021 poskytnuto z veřejných zdrojů 1 114 004 tisíc Kč, z toho 404 818 tisíc Kč činily běžné finanční prostředky a 709 186 tisíc Kč prostředky kapitálové. Pro srovnání, v roce 2020 bylo fakultě z veřejných zdrojů v součtu běžných a kapitálových prostředků poskytnuto 784 198 tisíc Kč. Meziročně tak došlo k navýšení poskytnutých prostředků o 329 806 tisíc Kč. Z výše uvedených poskytnutých prostředků roku 2021 bylo použito 423 296 tisíc Kč běžných finančních prostředků a 716 147 tisíc Kč kapitálových prostředků. Z příspěvku P společenské poptávky a vzdělávání pedagogů bylo kapitálově vyčerpáno 1 256 tisíc Kč, nevyčerpané kapitálové finance příspěvku P ve výši 116 tisíc Kč byly převedeny do FRIM. Projekty OP VVV čerpaly 644 407 tisíc Kč kapitálových prostředků, z toho dotace na VaV 8 533 tisíc Kč, dotace spojená se vzdělávací činností 635 874 tisíc Kč, dotace na VaV ve výši 2 142 tisíc Kč, z toho na projekt Progres 1 532 tisíc Kč a na projekt UNCE 610 tisíc Kč. Finanční prostředky převedené do fondů z roku 2020 ve výši 44 tisíc Kč byly vyčerpány.

Objem běžných prostředků poskytnutých fakultě prostřednictvím kapitoly 333 MŠMT činil 360 682 tisíc Kč, čímž došlo k meziročnímu snížení o 20 720 tisíc Kč. Největší podíl na tomto vývoji mělo snížení prostředků u projektů OP VVV o 16 073 tisíc Kč, dále došlo ke snížení dotace ostatní o 4 647 tisíc Kč oproti předešlému období. Příspěvek ukazatele A+K vykázal meziroční snížení o 931 tisíc Kč. Snížení nastalo zejména „technickou“ směnou finančních prostředků mezi Lékařskou fakultou a rektorátem. Prostředky příspěvku A+ K ve výši 22 500 tisíc Kč byly směněny za prostředky na institucionální podporu na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace, což zajistilo fakticky i technicky správné financování vědeckovýzkumné činnosti BC po skončení projektu NPU (k 30. 6. 2020). LFP tímto zároveň pomohla rektorátu odčerpat účelově správné prostředky na institucionální podporu vědy, se kterými měl hospodařit rektorát. Na ukazatel P Společenské poptávky a vzdělání pedagogů byla přidělena částka 65 069 tisíc Kč. Z ostatních kapitol státního rozpočtu bylo poskytnuto 30 311 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 2 179 tisíc Kč neinvestičních prostředků. Z toho 1 745 tisíc Kč činila institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumných organizací (PROGRES Q39 1 396 tisíc Kč, Inter COST 36 tisíc Kč, UNCE 120 tisíc Kč, DKR 193 tisíc Kč). FÚUP byl dále tvořen z ostatních kapitol státního rozpočtu, tedy AZV MZ ve výši 261 tisíc Kč, z dotace Ministerstva zdravotnictví na financování specializačního vzdělávání 173 tisíc Kč. Ze spoluřešitelských projektů bylo převedeno celkem 400 tisíc Kč (BBMRI 124 tisíc Kč, AZV 132 tisíc Kč, GAČR 39 tisíc Kč, TAČR 105 tisíc Kč). Do státního rozpočtu bylo vráceno celkem 1 190 tisíc Kč z toho 577 tisíc Kč investic a 613 tisíc Kč

neinvestičních prostředků v tom AZV MZ 148 tisíc Kč, projekt mezinárodní spolupráce Inter Action 13 tisíc Kč, GAUK 169 tisíc Kč, Mobilita Francie 29 tisíc Kč a 99 tisíc Kč SVL. V roce 2021 byl ukončen projekt OPVVV CZ.02.1.01/0.0/0.0./16_017/0002454 a závěrečné vypořádání za celou dobu řešení tvořila vratka 577 tisíc Kč investic a 154 tisíc Kč neinvestic. Vyúčtování programu EDS 133D 241000003 Výstavba menzy a děkanátu v kampusu UniMec představuje nevyčerpané investiční prostředky, které nebyly vráceny poskytovateli, ale zůstaly na účtu rektorátu a budou profinancovány fakultě v roce 2022. Do FPP bylo v roce 2021 proúčtováno celkem 914 tisíc Kč, z toho bude použito v roce 2022 dle podstaty účelnosti 844 tisíc Kč a to stipendia PGS vyplacená v lednu 2022, 70 tisíc Kč představují prostředky institucionálního plánu. 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 reprodukce investičního majetku prostředků fakulty ve výši 61 800 tisíc Kč.

Kapitálové prostředky získané přes kapitolu MŠMT činily v roce 2021 709 186 tisíc Kč, použito bylo 716 147 tisíc Kč. Formou daru získala fakulta 100 tisíc Kč, které byly použity na organizaci Letní školy experimentální chirurgie.

V roce 2021 na LF UK v Plzni bylo v rámci operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV) celkově řešeno 14 projektů, z toho ve 3 projektech byla fakulta hlavním řešitelem, v dalších se podílela rolí spoluřešitele.

22	Ministerstvo obrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Ministerstvo zahraničních věcí	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Ministerstvo pro místní rozvoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Ministerstvo vnitra												
26	Dům zahraniční spolupráce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Úřad vlády ČR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Územní rozpočty	750	750	0	0	750	750	0	0	0	0	0	750
29	Obce a městské části	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Kraje a MHMP	750	750	0	0	750	750	0	0	0	0	0	750
31	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Evropská unie mimo evropské fondy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	<i>Evropská komise</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	<i>Ostatní prostředky</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Zahraníčí ostatní mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Zahraníční VŠ, nadace a jiná spolupráce mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	C e l k e m	275 515	275 416	1 372	1 372	276 887	276 788	61 916	914	173	99	0	276 788

Základní příspěvek na rok 2021 byl fakultě v neinvestiční části poskytnut v následující struktuře:

A+K - Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost	182 043 tisíc Kč
C - Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	9 349 tisíc Kč
D - zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	0 tisíc Kč
F - Fond vzdělávací politiky	460 tisíc Kč
z toho studium SSP	334 tisíc Kč
U3V	126 tisíc Kč
I - Institucionální plán	4 114 tisíc Kč
P- Společenské poptávky a vzdělávání pedagogů	65 069 tisíc Kč

Základní dotace byla fakultě poskytnuta v tomto členění:

D - Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	5 688 tisíc Kč
--	----------------

Celkem byla LFP od MŠMT poskytnuta základní dotace a příspěvek v celkovém objemu 266 722 tisíc Kč.

V porovnání s rokem 2020, kdy základní dotace a příspěvek činily 264 188 tisíc Kč, došlo k navýšení o 0,96 %. Uvedené položky se detailněji vyvíjely takto:

- výše základního příspěvku (A+K, C, D, F, I, P)	2021	261 034 tisíc Kč,
	2020	257 309 tisíc Kč, tj. meziroční navýšení o 1,45 %,
- základní dotace (D)	2021	5 688 tisíc Kč,
	2020	6 878 tisíc Kč, tj. meziroční pokles o 17,30 %.

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 8 043 tisíc Kč, vyčerpáno 7 945 tisíc Kč, z toho možný limit 173 tisíc Kč byl převeden do Fondu účelově určených prostředků k využití v roce 2022. Vráceno poskytovateli bylo 99 tisíc Kč.

2.1.1.2 Financování výzkumu a vývoje

Tabulka 5. B: Financování výzkumu a vývoje v roce 2021

(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	71 233	71 021	2 142	2 142	73 375	73 163	0	514	1 745	212	0	0	73 163
2	Institucionální podpora (IP)	59 967	59 938	2 142	2 142	62 109	62 080	0	0	1 709	29	0	0	62 080
3	IP na dlouh. koncepční rozvoj výzk. organizací	59 889	59 889	2 142	2 142	62 031	62 031	0	0	1 709	0	0	0	62 031
4	IP na mezinárodní spolupráci ČR ve VaV	78	49	0	0	78	49	0	0	0	29	0	0	49
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>	78	49	0	0	78	49	0	0	0	29	0	0	49
7	<i>Visegradská skup. + Japonsko - rozvoj spolupráce</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Účelová podpora	11 266	11 083	0	0	11 266	11 083	0	514	36	183	0	0	11 083
9	<i>v tom: Programové projekty národní</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	<i>Projekty mezinárodní spolupráce</i>	3 700	3 687	0	0	3 700	3 687	0	514	36	13	0	0	3 687
11	<i>Specifický vysokoškolský výzkum</i>	7 566	7 397	0	0	7 566	7 397	0	0	0	169	0	0	7 397
12	<i>Velké infrastruktury</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	21 421	21 273	0	0	21 421	21 273	0	10 945	261	148	0	0	21 273
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	Ministerstvo obrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Ministerstvo pro místní rozvoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Grantové agentury	21 421	21 273	0	0	21 421	21 273	0	10 945	261	148	0	0	21 273
21	GAČR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	TAČR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	AZV - MZ	21 421	21 273	0	0	21 421	21 273	0	10 945	261	148	0	0	21 273

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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Kraje a MHMP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	13 075	13 075	0	0	13 075	13 075	0	0	0	0	0	0	13 075
28	Evropská unie mimo evropské fondy	13 075	13 075	0	0	13 075	13 075	0	0	0	0	0	0	13 075
29	Rámcové programy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Horizont 2020	12 132	12 132	0	0	12 132	12 132	100	0	0	0	0	0	12 132
31	Ostatní projekty EU mimo Evropské fondy	943	943	0	0	943	943	0	0	0	0	0	0	943
32	Zahraničí ostatní mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Zahraniční VŠ, nadace a jiná spolupráce mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	C e l k e m	105 729	105 369	2 142	2 142	107 871	107 511	0	11 459	2 006	360	0	0	107 511

Na financování výzkumu a vývoje bylo Lékařské fakultě v Plzni poskytnuto z veřejných zdrojů 107 871 tisíc Kč, z toho 105 729 tisíc Kč prostředků běžných a 2 142 tisíc Kč prostředků kapitálových.

Běžné prostředky byly poskytnuty v této struktuře:

- MŠMT 71 233 tisíc Kč,
- AZV MZ 21 421 tisíc Kč,
- GAČR 0 Kč,
- HORIZONT 2020 13 075 tisíc Kč.

Z běžných prostředků MŠMT bylo použito 71 021 tisíc Kč, z toho 1 745 tisíc Kč bylo převedeno do fondu účelově určených prostředků, 212 tisíc Kč bylo vráceno poskytovateli. Kapitálové prostředky byly použity v plné výši 2 142 tisíc Kč. Běžné prostředky pro výzkum a vývoj poskytnuté MŠMT se detailně dělí na Institucionální podporu (59 967 tisíc Kč /v tom Progres a prostředky na Dlouhodobý koncepční rozvoj, PRIMUS, UNCE, Mobilita výzkumných pracovníků/) a účelovou podporu (11 266 tisíc Kč /v tom Projekt mezinárodní spolupráce Inter Cost, Inter Action, SVV a GAUK/). Účelová podpora fakultě ve výši 11 266 tisíc Kč vykazovala následující strukturu poskytnutých prostředků – Projekt mezinárodní spolupráce Inter Cost 1 291 tisíc Kč a Inter Action 2 409 tisíc Kč, Specifický školský výzkum 3 509 tisíc Kč a projekty GAUK 4 057 tisíc Kč.

Prostředky poskytnuté prostřednictvím AZV (Agentura pro zdravotnický výzkum České republiky) byly využity v objemu 21 273 tisíc Kč, z toho bylo zajištěno externími spoluřešiteli 10 945 tisíc korun. Do fondu účelově určených prostředků bylo převedeno 261 tisíc Kč, 148 tisíc Kč bylo vráceno poskytovateli v rámci vyúčtování dotací.

Tabulka LFP-2: PROGRES rok 2021

v tisících Kč

č.grantu	hlavní řešitel	zúčt.č.	příjem	čerpáno	fond	vratka
Q39	Matějovič Martin	206039	31 627	30 231	1 396	0
Q38	Rokyta Richard	206038	1 004	1 004	0	0
Q37	Pavelka Tomáš	206037	466	466	0	0
Celkem			33 097	31 701	1 396	0

Tabulka LFP-3: Specifický vysokoškolský výzkum rok 2021

v tisících Kč

zúčtovací číslo	hlavní řešitel	název	přidělené prostř.	čerpáno
260535	doc.V.Liška,Ph.D.	Využití softwarového modelování v chirurgii hepatopankreatobiliární oblasti v experimentu na velkém zvířeti	463	463
260536	prof.M.Králíčková,Ph.D.	Studium interakce buněk a mezibuněčného prostředí v nádorově změněných či regenerujících tkáních.	426	426
260537	prof.MUDr.O.Mayer,CSc.	Teorie a realita péče o pacienty s chronickým srdečním selháváním	382	382
260538	doc.J.Kuncová, Ph.D	Patofyziologie a diagnostika neuropatologických a zánětlivých stavů	594	594
260539	Prof.M.Hora,Ph.D.,MBA	Studium imunohistochemických a molekulárně-genetických vlastností nádorů, včetně biomarkerů a jejich konsekvence pro klinickou praxi	1 079	1 079
260540	Mgr.M.Holubová, Ph.D.	Interakce imunitních buněk s okolním prostředím a jejich úloha v regeneraci kostní tkáně.	565	565
260541	prof.V.Třeška,DrSc.	60., 61. a 62. Studentská vědecká konference LF UK v Plzni	0	0
Celkem			3 509	3 509

2.1.1.3 *Financování programů reprodukce majetku*

Tabulka č.5.c: **Financování programů reprodukce majetku v roce 2021**

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	133D241000003	UK - LFPL - Výstavba menzy a děkanátu v kampusu UniMec	0	0	137 410	68 226	137 410	68 226	69 184	9 801	0	78 027
2			0	0	137 410	68 226	137 410	68 226	69 184	9 801	0	78 027

V roce 2021 v rámci financování programu reprodukce majetku přidělilo MŠMT fakultě dotaci ve výši 137 410 tisíc Kč, v plné výši se jednalo o kapitálové finanční prostředky. Tyto prostředky byly určeny na financování akce UK – LFPL – Výstavba menzy a děkanátu v kampusu UniMec, reg. číslo 133D241000003. V roce 2021 fakulta vyčerpana 68 226 tisíc Kč z přidělené dotace na úhradu výdajů spojených se stavebními pracemi. Z vlastních prostředků bylo vyčerpano 9 801 tisíc Kč.

Akce je financována z dotace ve výši 88 % celkových způsobilých výdajů, 12 % fakulta financuje z vlastních finančních prostředků (FRIM).

Nevyčerpané finanční prostředky ve výši 69 184 tisíc Kč zůstaly na účtu UK a budou použity na financování výdajů začátkem roku 2022.

2.1.1.4 Financování programů strukturálních fondů

Tabulka 5. d: Financování programů strukturálních fondů v roce 2021

v tisících Kč

č.ř.	č.ř. v tab. č.5	Operační program/prioritní osa/oblast podpory (1)	VaV (2)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zdroje EU v % (5)	z toho zajištěno spolufešit. (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							
1	5	MŠMT na vzdělávací činnost		4 082	6 656	548 720	635 874	552 802	642 530		0	-89 728	0	32 731	675 261	337
2	6	MŠMT dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	18 646	34 300	19 542	8 533	38 188	42 833		0	-4 645	731	1 846	44 678	1 785
3		MŠMT OP VVV - Výzkum, vývoj a vzdělávání celkem		22 727	40 955	568 262	644 407	590 989	685 363		0	-94 373	731	34 577	719 939	2 122
4		PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum						0	0			0			0	
5		PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV		4 082	6 656	548 720	635 874	552 802	642 530	85		-89 728		32 731	675 261	337
6		PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu(...) vzdělávání						0	0						0	
7		PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum	VaV	16 286	30 889	19 542	8 533	35 828	39 422	85		-3 594	731	1 663	41 086	1 603
8		PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV	VaV	2 359	3 410			2 359	3 410	85		-1 051		182	3 593	182
9		PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu(...) vzdělávání	VaV					0	0			0			0	
10	15	Ost.kapitoly státního rozpočtu (ministerstva, agentury) na vzděl.činnost		0	1 265	0	0	0	1 265	85	0	-1 265	0	67	1 332	67
11	16	Ostatní kapitoly státního rozpočtu (minist, agent.), dle Z. č. 130/2002 Sb.	VaV	846	290	0	0	846	290		0	557	0	15	305	15
12		Ostatní kapitoly státního rozpočtu (ministerstva, agentury) celkem		846	1 555	0	0	846	1 555		0	-709	0	82	1 637	82
13		MPSV-OPZ PO 1 - Podpora zaměstnanosti a adaptability pracovní síly						0	0			0			0	
14		PO 3 - Města a inkluzivní strategie						0	0			0			0	
15		MF-EHP Norské fondy						0	0			0			0	
16		MMR-EFRR PO 1-Posilování výzkumu, technolog. rozvoje a inovací	VaV	846	290	0	0	846	290	85		557		15	305	15
16		MMR-EFRR PO 3-Investice do dovedností a vzdělávání		0	1 265	0	0	0	1 265	85		-1 265		67	1 332	67
17		MŽP-SFŽP PO 5-Energetické úspory	VaV					0	0			0			0	
18	22	Územní rozpočty, dotace spojené se vzdělávací činností		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
19	23	Územní rozpočty dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
20		Územní rozpočty celkem		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
21		OP PRAHA - pól růstu ČR celkem		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
22		PO 1 - Posílení výzkumu,technologického rozvoje a inovací	VaV					0	0			0			0	
23		PO 1 - Posílení výzkumu,technologického rozvoje a inovací						0	0			0			0	
24		PO 2 - Udržitelná mobilita a energetické úspory						0	0			0			0	
25		PO 3 - Podpora sociálního začleňování a boj proti chudobě						0	0			0			0	
26		PO 4 - Vzdělávání a vzdělanost a podpora zaměstnanosti						0	0			0			0	
27		PO 5 - Technická pomoc						0	0			0			0	
28		OP Zaměstnanost celkem		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
29		PO 1 - Podpora zaměstnanosti a adaptability pracovní síly						0	0			0			0	
30		PO 2 - Sociální začleňování a boj s chudobou						0	0			0			0	
31		PO 3 - Sociální inovace a mezinárodní spolupráce	VaV					0	0			0			0	
32		C e l k e m na vzdělávací činnost		4 082	7 921	548 720	635 874	552 802	643 795		0	-90 993	0	32 798	676 593	404
33		C e l k e m dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	19 492	34 589	19 542	8 533	39 034	43 122		0	-4 088	731	1 861	44 983	1 800
34		C e l k e m ze strukturálních fondů	VaV	23 574	42 510	568 262	644 407	591 836	686 918		0	-95 082	731	34 658	721 576	2 204

Na financování programů strukturálních fondů bylo fakultě poskytnuto z veřejných zdrojů celkem 590 989 tisíc Kč. Z toho bylo 22 727 tisíc Kč běžných prostředků a 568 262 tisíc Kč kapitálových, tyto prostředky byly poskytnuty prostřednictvím jednotlivých rozpočtových kapitol MŠMT. Dále byly poskytnuty běžné prostředky ve výši 846 tisíc Kč z MMR.

Na financování operačních projektů Výzkum, vývoj a vzdělávání bylo z běžných prostředků použito prostřednictvím kapitoly MŠMT 40 955 tisíc Kč, z kapitálových prostředků bylo použito 644 407 tisíc Kč. V použitých prostředcích oproti roku 2020 došlo k nárůstu na straně investic o 391 552 tisíc Kč. Nejvíce, a to 93,09 %, se na celkových výdajích kapitoly MŠMT podílel projekt „Dobudování vzdělávací infrastruktury – UniMeC, 2. etapa“. Na projekty financované z programu strukturálních fondů Ministerstva pro místní rozvoj bylo použito v roce 2021 1 555 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 2021 - 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
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
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	Prof. 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
Modernizace a rozšíření přístrojového vybavení Národního centra lékařské genomiky	CZ.02.1.01/0.0/0.0/18_046/0015515	1.LF	LFP	MUDr. Šubrt Ivan	01.01.20	31.12.21	17 819	5 388
Investiční rozvoj velké výzkumné infrastruktury BBMRI-CZ	CZ.02.1.01/0.0/0.0/18_046/0015959	MOÚ	LFP	prof. Topolčan Ondřej	01.01.20	31.12.21	84 150	8 119
Vytvoření modelového výukového prostředí (ERDF II)	CZ.02.2.67/0.0/0.0/18_057/0013295	UK	LFP	prof. Ferda Jiří	01.01.20	31.12.22	97 796	40 167
Zvýšení kvality vzdělávání v návaznosti na zavedení výuky a nácviku praktických medicínských činností v modelovém prostředí (ESF II)	CZ.02.2.69/0.0/0.0/18_056/0013322	UK	LFP	prof. Ferda Jiří	01.07.20	31.12.22	59 964	7 194
Strategický rozvoj kapacit vědy a výzkumu a posílení mezinárodní konkurenceschopnosti UK	CZ.02.2.69/0.0/0.0/18_054/0015222	UK	LFP	Mgr. Šoukal Adam	01.01.20	31.12.22	62 839	994
Mezinárodní mobility výzkumných, technických a administrativních pracovníků na UK	CZ.02.2.69/0.0/0.0/18_053/0016976	UK	LFP	Prof. Králíčková Milena	01.12.19	31.12.22	67 997	1 686
Grantová schémata na UK-Program START	CZ.02.2.69/0.0/0.0/19_073/0016935	UK	LFP	Mgr. Černohousová Jitka	01.01.20	30.06.23	267 845	2 707
Celkem							2 287 879	1 338 307

2.1.2 Vlastní výnosy

Tabulka LFP-4: Přehled vybraných výnosů v porovnání roku 2021 s rokem 2020 - bez zúčtování fondů v tisících Kč

Hlavní činnost			
Položka výnosů	2021	2020	index
Poplatky za studium	131 319	123 191	1,066
Poplatky za přijímací řízení	2 507	2 237	1,121
Jiné ubytování	1 238	870	1,424
Úroky	978	1 981	0,494
Ostatní služby	3 616	1 796	2,014
Tržby z prodeje majetku	75	159	0,472
Tržby za vlastní výroby	22	18	1,230
Kurzové zisky	4 178	18 184	0,230
Papírové výnosy	53 556	48 748	1,099
Celkem vybrané výnosy	197 490	197 184	1,002
S vyloučením papírových výnosů	143 934	148 436	0,970
Doplňková činnost			
Celkem výnosy	5 423	3 796	1,429

Vlastní výnosy v hlavní činnosti v roce 2021 dosáhly výše 139 843 tisíc Kč. Největší položku vlastních výnosů v hlavní činnosti tvoří školné zahraničních studentů – samoplátců. V roce 2021 to bylo 125 902 tisíc Kč, oproti roku 2020 došlo k nárůstu v objemu o 6 521 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 2 507 tisíc Kč. Další položka vlastních příjmů – příjmy za ubytování od zahraničních studentů ve výši 1 238 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 3 616 Kč (prostředky na realizaci projektu – Letní škola chirurgie, U3V, masérský kurz, Letní výcvikový kurz, Screeningové vyšetření atd.) a jsou v odpovídající výši průčítovány také v nákladech, mají tak charakter příjmů účelových. Do vlastních výnosů je zahrnut i příjem od studentů za překročení standardní doby studia ve výši 5 413 tisíc Kč. Při úhradě poplatku je příjem zaúčtován do stipendijního fondu.

Ostatní výnosy v hlavní činnosti dosáhly v roce 2021 výše 86 966 tisíc Kč. Největší podíl ve výši 67 579 tisíc Kč tvoří jiné ostatní výnosy, kde oproti roku 2020 došlo k nárůstu o 12,10 %. Z toho největší část tvoří odpisy investičního majetku pořízeného z investičních transferů, ve vlastních výnosech se objevují jako „papírové výnosy“ a dosáhly výše 53 556 tisíc Kč, oproti roku 2020 došlo k nárůstu o 4 808 tisíc Kč. Dalšími významnými výnosy jsou zúčtování fondů ve výši 13 983 tisíc Kč a kurzové zisky ve výši 4 183 tisíc Kč, u kterých došlo vývojem kurzu k meziročnímu poklesu oproti roku 2020 o 77,03 %, tzn. o 14 007 tisíc Kč.

Celkové výnosy v doplňkové činnosti dosáhly v roce 2021 celkem 5 423 tisíc Kč, oproti roku 2020 došlo k nárůstu o 42,89 %. Rozhodující položku tvořily Tržby za vlastní výkony a zboží ve výši 5 392 tisíc Kč,

kde objemově byly nejvýznamnější příjmy za práce spojené s výzkumem (smluvní výzkum) ve výši 2 993 tisíc Kč, za prodej služeb a pronájem nebytových prostor v objemu 1 281 tisíc Kč, za sportovní prohlídky 579 tisíc Kč a za přípravný kurz ve výši 539 tisíc Kč, který pro zájemce o studium na LFP UK fakulta každoročně uskutečňuje.

Tabulka 6: Přehled výnosů vybraných činností v roce 2021 v tisících Kč

č.ř.	Vybrané činnosti		Výnosy za rok		
			Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
A	Transfer znalostí		0	2 993	2 993
A.1	v tom	Příjmy z licenčních smluv	0	0	0
A.2		Příjmy ze smluvního výzkumu	0	2 993	2 993
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		139 739	5 102	144 841
B.1	z toho	Znalečné (počet poskytnutých znaleckých posudků, kurzivou)	0	0	0
C	Pronájem		82	290	372
C.1	v tom	budovy, stavby, haly	0	0	0
C.2		pozemky	82	0	82
C.3		prostory	0	98	98
C.4		ostatní	0	192	192
D	Tržby z prodeje majetku		75	0	75
D.1	v tom	budovy, stavby, haly	0	0	0
D.2		pozemky	0	0	0
D.3		ostatní	75	0	75
E	Dary		0	0	0
F	Dědictví		0	0	0

Tabulka LFP-5:: Přehled příjmů ze smluvního výzkumu v roce 2021 v tisících Kč

Smluvní organizace	Částka
BTL Medical Technologies s.r.o.	103
Fakultní nemocnice Motol	112
FertiCare SE	7
Intuitive Surgical Sarl	2 525
Sysmex Europe GmbH	81
Ústav struktury a mechaniky hornin AV ČR	165
Celkem	2 993

Za pronájmy nebytových prostor získala fakulta v roce 2021 celkem 372 tisíc Kč, což je proti roku 2020 nárůst o 6 tisíc Kč. Podstatný podíl těchto příjmů tvoří pronájem reklamních a výstavních ploch. Za pronájem pozemku Fakultní nemocnici Plzeň získala fakulta finanční prostředky v objemu 82 tisíc Kč.

2.1.3 Poplatky spojené se studiem

Tabulka 7: Příjmy z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované veřejnou vysokou školou v roce 2021

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.	133 822	4 891	3 685	–
2	poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)	2 507	–	3 128	0,802
3	poplatky za nadstandardní dobu studia (§58 odst. 3)	5 413	4 891	123	44,005
5	poplatky za studium v cizím jazyce (§58 odst. 5)	125 902	–	434	290,097
6	Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou	53	0	385	–
7	úplata za poskytování programů CŽV (§ 60) mimo U3V	0	–	0	----
8	úplata za poskytování U3V	0	–	0	----
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 popisu dokladu o studiu	5	–	11	0,482
13	vystavení cizojazyčného dokladu o studiu	26	–	13	1,975
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 popisu dokladu vyhotoveného z archiválií	0	–	0	----
21	prodej informačních brožur (povinnost jejich nákupu nelze od studentů vyžadovat)	22	–	361	0,060
22	vybrané poradenské služby (např. diagnostika apod.) v poradnách a poradenských centrech	0	–	0	----
23	Celkem	133 875	4 891	4 070	–

Poplatky spojené se studiem dosáhly v roce 2021 celkové výše 133 822 tisíc Kč v hlavní činnosti. Z toho připadlo celkem 125 902 tisíc Kč na poplatky za studium v cizím jazyce (samoplátci), 5 413 tisíc Kč za studium v nadstandardní době studia a 2 507 tisíc Kč na poplatky za úkony přijímacího řízení.

Za další činnosti poskytované vysokou školou bylo v roce 2021 vybráno celkem 53 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 597 100 tisíc Kč a jejich rozhodující položkou jsou osobní náklady v celkové výši 385 575 tisíc Kč. Z této částky připadá na mzdové náklady 282 452 tisíc Kč, na zákonné pojištění 92 178 tisíc Kč, zákonné sociální náklady 6 998 tisíc Kč a na ostatní

sociální náklady 3 947 tisíc Kč. U osobních nákladů v hlavní činnosti oproti roku 2020 došlo k nárůstu o 6,10 %.

V doplňkové činnosti činily náklady 3 139 tisíc Kč. Na objemu těchto nákladů se nejvíce podílely osobní náklady podílem 27,65 % resp. 868 tisíci Kč, náklady na materiál 27,11 % resp. 851 tisíci Kč a náklady na služby podílem 7,46 % v částce 234 tisíc Kč.

Tabulka LFP-6: Přehled vybraných neinvestičních nákladů v porovnání roku 2021 s rokem 2020 v tisících Kč

Hlavní činnost			
Položka nákladů	2021	2020	Index
Mzdy	282 452	265 747	1,063
Zákonné pojištění	92 178	87 398	1,055
Sociální náklady	10 945	10 252	1,068
Odpisy	62 501	58 520	1,068
Energie	13 703	12 319	1,112
Drobný majetek	7 346	4 789	1,534
Telefony	308	304	1,012
Nájem	1 749	1 653	1,058
Programové vybavení	207	369	0,561
Opravy a údržba	6 023	3 762	1,601
Cestovné	1 928	1 396	1,381
Stipendia	23 236	21 254	1,093
Školení a konference	837	765	1,094
Daně a poplatky	11	10	1,008
Kurzové ztráty	9 974	15 394	0,648
Celkem vybrané náklady	513 398	483 931	1,061
Doplňková činnost			
Celkem náklady	3 139	2 537	1,237

2.2.2 Pracovníci a mzdové prostředky

Největší nákladovou položku v roce 2021 tvořily vyplacené mzdové prostředky. Celkový objem vyplacených mzdových nákladů v roce 2021 činil 283 106 tisíc Kč, v roce 2020 tyto náklady byly v celkové výši 266 587 tisíc Kč, celkově došlo k růstu o 16 519 tisíc Kč.

K 31. 12. 2021 pracovalo na Lékařské fakultě Univerzity Karlovy v Plzni v přepočtu na celé úvazky 455 osob.

Průměrná mzda zaměstnanců fakulty bez OON činila v roce 2021 48 151 Kč. Proti předešlému roku, kdy průměrná mzda bez OON činila 45 913 Kč, došlo ke zvýšení o 4,87 %.

Tab. 8. a: Pracovníci a mzdové prostředky (dle zdroje financování mzdy a OON v roce 2020

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	OON
			mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy (7)	OON
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
1	vysoká škola	akademičtí pracovníci	124 278,060	2 311,214	19 099,661	74,000	3 299,943	2,000	0,000	0,000	7 012,270	129,660	1 587,791	0,000	0,000	0,000	416,480		10 207,900	543,431	165 902,105	3 060,305
2		vědečtí pracovníci	5 695,083	80,240	7 710,166	494,881	3 672,442	41,000	0,000	0,000	5 219,063	973,452	2 973,825	0,000	0,000	0,000	26,124		855,501	21,056	26 152,204	1 610,629
3		ostatní	53 573,526	9 952,925	4 340,143	1 490,204	1 350,015	292,988	0,000	0,000	5 215,020	975,438	3 095,536	108,000	0,000	0,000	166,171	44,948	3 313,548	2 461,941	71 053,959	15 326,444
4		KaM																			0,000	0,000
5		VZaLS																			0,000	0,000
6		CELKEM	183 546,669	12 344,379	31 149,970	2 059,085	8 322,400	335,988	0,000	0,000	17 446,353	2 078,550	7 657,152	108,000	0,000	0,000	608,775	44,948	14 376,949	3 026,428	263 108,268	19 997,378

Tab. 8.b: Pracovníci a mzdové prostředky (bez OON) v roce 2021

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	25,904	30 775,097	99,004	4,666	6 043,562		30,570	36 818,659	100,367
2			docenti	41,237	34 501,324	69,722	4,442	5 379,204		45,679	39 880,528	72,755
3			odborní asistenti	111,883	62 590,437	46,619	9,160	9 407,877		121,043	71 998,314	49,568
4			asistenti	16,285	8 166,248	41,788	2,484	1 364,091		18,769	9 530,339	42,314
5			lektoři	14,455	7 132,272	41,118	0,150	313,650		14,605	7 445,922	42,485
6			ped. prac. VVI	0,500	212,343	35,391	0,000	16,000		0,500	228,343	38,057
7			CELKEM	210,264	143 377,721	56,824	20,902	22 524,384		231,166	165 902,105	59,806
8		vědečtí pracovníci	22,666	13 405,249	49,285	23,686	12 746,955		46,352	26 152,204	47,017	
9		ostatní	154,140	57 913,669	31,310	23,690	13 140,290		177,830	71 053,959	33,297	
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	387,070	214 696,639	46,223	68,278	48 411,629		455,348	263 108,268	48,151	

3 Přehled o peněžních příjmech a výdajích

Tok peněžních prostředků vyjadřuje pohyb příjmů a výdajů v průběhu roku 2021 související s financováním provozní a investiční činnosti a s finančními operacemi fakulty. Celkové finanční prostředky fakulty klesly k 31. 12. 2021 na 416 906 tisíc Kč oproti stavu k 1. lednu 2021 ve výši 711 477 tisíc Kč, což představuje snížení o 294 571 tisíc Kč, tzn. pokles o 41,40 %. Celkové cash flow fakulty bylo ovlivněno provozní a finanční činností fakulty se souhrnným vlivem 239 047 tisíc Kč. Tok finančních prostředků v kapitole „výdaje na investiční aktivity“ v objemu 785 746 tisíc Kč (B) byl v roce 2021 významně ovlivněn výdaji na realizaci projektů OP VVV a to zejména projektem „Dobudování vzdělávací infrastruktury – UniMeC, 2. etapa, CZ.02.2.67/0.0/0.0/16_016/0002512.“

Největší podíl na tomto klesajícím trendu mají výdaje, které jsou hrazené z přijatých finančních prostředků na řešení projektů OP VVV v minulém období.

Přehled o peněžních příjmech a výdajích v roce 2021 v Kč:

P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku období		711 476 703,82 Kč
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti		2 645 104,62 Kč
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace		50 562 757,25 Kč
A1.1.	Odpisy stálých aktiv vyjma zůstatkové ceny prodaných		47 901 983,00 Kč
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv a přechodných účtů		2 660 774,25 Kč
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před všemi úpravami		53 207 861,87 Kč
A.2.	Změna potřeby pracovního kapitálu	-	293 768 513,08 Kč
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti	-	189 353 547,13 Kč
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	-	104 619 373,64 Kč
A.2.3.	Změna stavu zásob		204 407,69 Kč
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před dalšími úpravami	-	240 560 651,21 Kč
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný hospodářský výsledek	-	2 363 724,56 Kč 3 877 280,69 Kč
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-	239 047 095,08 Kč
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-	785 745 728,30 Kč
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-	785 745 728,30 Kč
C.2.	Dopad změn vlastního jmění na peněžní prostředky		730 222 035,21 Kč
C***	Čistý finanční tok vztahující se k finanční činnosti		730 222 035,21 Kč
F.	Čisté zvýšení, resp.snížení peněžních prostředků	-	294 570 788,17 Kč
R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období		416 905 915,65 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 2021

v tisících Kč

č.ř.	Název údaje	poč. stav.	tvorba		čerpání (+)	zůstatek k 31.12.
		k 1.1.	celkem	z toho příděl ze zisku		
		a	b	c	d	e=a+b-d
1	Fondy celkem	343 515	190 636	2 364	158 695	375 457
2	v tom: Fond rezervní	3 545	0	0	0	3 545
3	Fond reprodukce investičního majetku	121 819	173 247	2 364	44 629	250 437
4	Stipendijní fond	9 759	4 891	-	2 959	11 691
5	Fond odměn	13 400	0	0	0	13 400
6	Fond účelově určených prostředků	4 208	3 166	-	2 869	4 505
6a	z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné záměry	1 274	1 745	-	1 274	1 745
6b	jiné podpory z veřejných prostředků	560	834	-	560	834
7	Fond sociální	3 976	5 261	-	3 952	5 285
8	Fond provozních prostředků	186 809	4 071	0	104 286	86 593

Počáteční stavy výše uvedených fondů činily v součtu 343 515 tisíc Kč. Tvorba fondů dosáhla během roku 2021 objemu 190 636 tisíc Kč, čerpáním fondů se disponibilní prostředky snížily o 158 695 tisíc Kč, z čehož vyplývá souhrnný zůstatek fondů k 31. 12. 2021 ve výši 375 457 tisíc Kč.

4.1 Rezervní fond

Tabulka 11. a: Rezervní fond za rok 2021

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 2021 zůstala nezměněna.

4.2 Fond rozvoje investičního majetku

Tabulka 11. b: Fond reprodukce investičního majetku za rok 2021

v tisících Kč

Stav k 1.1.		121 819
Tvorba	z odpisů	8 967
	ze zisku	2 364
	příjmy z prodeje nehm. a hmot.dlouhod.majetku	0
	ze zůstatku příspěvku	61 916
	zůstat.cena nehm. a hmot.dlouhod. majetku	0
	ostatní příjmy celkem	0
	Převod z fondů celkem	100 000
	v tom: z fondu odměn	0
	z fondu provozních prostředků	100 000
	z rezervního fondu	0
	Celkem	173 247
Čerpání	Investiční celkem	44 629
	v tom: stavby	42 943
	stroje a zařízení	1 628
	nákupy nemovitostí	0
	Ostatní inv. užití (1)	58
	Neinvestiční celkem	0
	Převod do fondů celkem	0
	v tom: do fondu odměn	0
	do fondu provozních prostředků	0
	do rezervního fondu	0
	Celkem	44 629
Stav k 31.12.		250 437

Fond rozvoje investičního majetku (FRIM) byl tvořen účetními odpisy majetku pořízeného z vlastních zdrojů fakulty v objemu 8 967 tisíc Kč, z výsledku hospodaření 2020 ve výši 2 364 tisíc Kč. Další tvorba ve výši 61 800 tisíc Kč byla ze zůstatku příspěvku ukazatele A+K a 116 tisíc Kč ze zůstatku ukazatele P. Z Fondu provozních prostředků bylo převedeno 100 000 tisíc Kč na čerpání investičních prostředků spojených s dostavbou kampusu.

Použití FRIM v roce 2021 podléhalo postupu schválenému orgány fakulty. Čerpání prostředků proběhlo rovněž v souladu se schváleným rozpočtem.

Čerpání ve výši 42 943 tisíc Kč bylo použito na financování v sekci „budovy a stavby“ na navýšení zálohových zásuvek u elektroinstalace budovy UniMec I. a na obnovu softwarového vybavení bylo vynaloženo 58 tisíc Kč. Na přístrojové vybavení jednotlivých pracovišť bylo celkově vyčerpáno 1 628 tisíc Kč.

Tabulka LFP-7: Přehled čerpání FRIM 2021 – přístrojové vybavení pracovišť

v tisících Kč

Majetek	Pracoviště	Cena
Stereoptický adaptér pro endoskop	14020 – Biofyzika	81
Kalorimetrický běhací pás pro myši a potkany	14080 - Fyziologie	103
3D tiskárna TRILAB	14270 - CIT	99
Mobilní telefon a další příslušenství	14250 - Děkanát	40
Server HPE ML30 GEN10	14321 – CL pro imunoanalýzu	96
Laboratorní stůl FLEXspace Comfort	14470 – Stomatologická klinika	111
Porodní simulátor PROMPT Flex	14480 - GPK	224
Doplnění záloh. zásuvek	14559 - UniMeC	51
Akustické komponenty	14560 – Biomedicínské centrum	174
NAS síťové uložení	14560 – Biomedicínské centrum	19
Výstavba UniMeC, Děkanát+menza	14559 – Výstavba	33 366
Kofinancování Výstavba UniMeC, Děkanát+menza	14559 - Výstavba	9 983
Kofinancování OP VVV		282
Celkem		44 629

4.3 Stipendijní fond

Tabulka 11. c: Stipendijní fond za rok 2021

v tisících Kč

Stav k 1.1.		9 759
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb. (1)	4 891
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	0
	ostatní příjmy (2)	0
	Celkem	4 891
Čerpání	Celkem	2 959
Stav k 31.12.		11 691

Stipendijní fond byl tvořen poplatky od studentů za překročení doby studia, tj. standardní doba zvýšená o jeden rok. Tvorba fondu činila celkem 4 891 tisíc Kč. Z fondu bylo vyčerpáno 2 959 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 2021

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 2021 zůstala nezměněna.

4.5 Fond účelově určených prostředků

Tabulka 11. e: Fond účelově určených prostředků za rok 2021

v tisících Kč

	Položka	Neinvestice	Investice	Celkem
Stav k 1.1.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	2 258	0	2 258
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	116	0	116
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 230	44	1 274
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	560	0	560
	Celkem	4 164	44	4 208
Tvorba	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	587	0	587
	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.	1 745	0	1 745
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	834	0	834
	Celkem	3 166	0	3 166
Čerpání	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	919	0	919
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	116	0	116
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 230	44	1 274
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	560	0	560
	Celkem	2 825	44	2 869
Stav k 31.12.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 926	0	1 926
	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.	1 745	0	1 745
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	834	0	834
	Celkem	4 505	0	4 505

Fond účelově určených prostředků byl v roce 2021 tvořen z účelově určených prostředků na výzkum a vývoj, které nebylo možné v průběhu roku 2021 dočerpat, avšak do možné výše maximálně 5 % celkového poskytnutého objemu prostředků v jednotlivých projektech a z účelově určených darů. Ze zůstatku tohoto fondu ve výši 4 505 tisíc Kč připadá 1 926 tisíc Kč na účelově určené dary, 1 745 tisíc Kč tvoří zůstatek neinvestičních prostředků z institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj, PROGRES, UNCE, Inter Cost. Dále 834 tisíc Kč patří na účelově určené prostředky z jiné podpory veřejných prostředků. Tyto prostředky budou vyčerpány v roce 2022 v položkách a na projektech, ve kterých byly v roce 2021 ušetřeny.

4.6. Sociální fond

Tabulka 11. f: Fond sociální za rok 2021

v tisících Kč

Stav k 1.1.		3 976
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	5 261
Čerpání	na penzijní připojištění zaměstnance	2 895
	na životní pojištění zaměstnance	260
	na úroky z úvěru čl. 2 OR 26/2009	393
	nevratná sociální výpomoc	0
	na úroky z úvěru čl. 2a OR 26/2009	0
	příspěvek na stravování čl. 2 OR 25/2009	5
	příspěvek na stravování čl. 3 OR 25/2009	0
	udržení nebo zlepšení zdravotního stavu zaměstnanců	381
	příspěvek na částečné krytí úplaty za předškolní vzdělávání v MŠ	18
	ostatní čerpání	0
	Celkem	3 952
Stav k 31.12.		5 285

V roce 2021 byl Sociální fond tvořen podle opatření děkana fakulty č. 2/2020 ve výši 2 % z objemu vyplacených mezd ve sledovaném období. Zúčtovaný příděl do tohoto fondu činil v roce 2021 5 261 tisíc Kč. Čerpání v celkovém objemu 3 952 tisíc Kč se skládá z příspěvku na penzijní připojištění ve výši 2 895 tisíc Kč, příspěvku k životnímu pojištění zaměstnance ve výši 260 tisíc Kč, příspěvku na úroky z úvěru na bytové účely ve výši 393 tisíc Kč. Fakulta dále poskytla svým zaměstnancům příspěvek na stravu v menze ve výši 5 tisíc Kč, 381 tisíc Kč na podporu zdraví zaměstnanců a 18 tisíc Kč na částečné pokrytí platby za předškolní vzdělávání. Od roku 2020 na straně čerpání fondu došlo ke snížení měsíčního příspěvku na penzijní a životní pojištění zaměstnance z 2 tisíc Kč na 1 tisíc Kč a dále došlo k snížení příspěvku na udržení nebo zlepšení zdravotního stavu z 3 tisíc Kč na 1 tisíc Kč za rok. Tím se stabilizoval zůstatek fondu pro čerpání v dalším období.

4.6 Fond provozních prostředků

Tabulka 11. g: Fond provozních prostředků za rok 2021

v tisících Kč

Stav k 1.1.		186 809
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	914
	ze zisku	0
	z fondu reprodukce inv. majetku	0
	z fondu odměn	0
	z rezervního fondu	0
	ostatní příjmy (1)	3 157
	Celkem	4 071
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ	1 129
	do fondu reprodukce inv. majetku	100 000
	do fondu odměn	0
	do rezervního fondu	0
	ostatní užití (1)	3 157
	Celkem	104 286
Stav k 31.12.		86 593

Fakulta zaúčtovala v roce 2021 tvorbu fondu provozních prostředků v celkovém objemu 4 071 tisíc Kč. Jednalo se o částku ze zůstatku příspěvku na rok 2021, z toho 844 tisíc Kč ze zůstatku příspěvku ukazatele C na stipendia postgraduálních studentů, která budou vyplacena v lednu 2022, ukazatel I (IRP) 70 tisíc Kč. Dále fakulta obdržela z rektorátu převodem 3 157 tisíc Kč (v tom např. 2 596 tisíc Kč z havarijního fondu na opravu havárie Husova 3, 302 tisíc Kč na výplatu osobních nákladů na Post-doc, 200 tisíc Kč na podporu Internacionalizace).

Čerpání fondu provozních prostředků v roce 2021 bylo ve výši 104 286 tisíc Kč. Byly vyčerpány prostředky, které byly do fondu vloženy v roce 2020 – na stipendia postgraduálních studentů ve výši 821 tisíc Kč, 297 tisíc Kč na ukazatel I (IRP) a 11 tisíc Kč pro studenty se speciálními potřebami. Do Fondu reprodukce majetku bylo převedeno 100 000 tisíc Kč na výdaje spojené s dostavbou kampusu. V plné výši 3 157 tisíc Kč byly vyčerpány prostředky převedeny z RUK.

Zůstatek tohoto fondu tvoří finanční rezervu ke krytí případného poklesu provozních prostředků přiznaných fakultě (příspěvek a dotace) či fakultou získaných prostředků (samoplátci) a na krytí zvýšených mandatorních nákladů příštích období.

5 Stipendia a služby poskytované studentům

5.1 Počty studentů

V roce 2021 zajišťovala Lékařská fakulta UK v Plzni výuku 2 356 studentů, 2 149 pregraduálních a 207 postgraduálních. Z celkového počtu studentů bylo 1 787 rozpočtových studentů, 434 zahraničních studentů – samoplátců, 15 studentů, kteří studují na základě mezivládní dohody, zbývající počet tvořili studenti, kteří překročili standardní dobu studia o více než jeden rok.

5.2 Stipendia

Studentům byla celkem vyplacena stipendia ve výši 23 370 tisíc Kč. V meziročním srovnání je to o 2 116 tisíc Kč více, neboť v roce 2020 činila stipendia 21 254 tisíc Kč. Z celkového objemu bylo 17 024 tisíc Kč financováno z prostředků získaných jako dotace nebo příspěvek od MŠMT, 2 959 tisíc Kč ze stipendijního fondu, 2 493 tisíc Kč z vlastních prostředků, 890 tisíc Kč z projektů EU (OP VVV - START) a 4 tisíc Kč z projektů ČR (SVL).

Největší objem v čerpání stipendijního fondu představují prospěchová stipendia vyplacená za vynikající studijní výsledky v celkové výši 2 878 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 za akademický rok/student.

Prostřednictvím Domu zahraničních služeb MŠMT byla vyplacena stipendia studentům studujícím na fakultě v rámci rozvojové pomoci v celkové částce 3 275 tisíc Kč. Studentům doktorských studií bylo celkem vyplaceno 11 328 tisíc Kč, z toho 9 326 tisíc Kč pokryl příspěvek ze státního rozpočtu a 2 001 tisíc Kč bylo financováno z vlastních prostředků.

Formou stipendia na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost bylo v roce 2021 vyplaceno 2 630 tisíc Kč. Jednalo se o stipendia hrazená z projektů specifického výzkumu, dále GAUK, DKR a PROGRES. Z vlastních prostředků bylo na tyto stipendia vyplaceno 302 tisíc Kč. Na stipendia vyplacených v případech zvláštního zřetele hodných bylo vyplaceno 2 816 tisíc Kč, z toho 1 860 tisíc Kč z prostředků MŠMT, 26 tisíc Kč ze stipendijního fondu, 36 tisíc Kč z vlastních prostředků, 4 tisíce Kč z projektů ČR a 890 tisíc Kč z projektů EU.

Na podporu zahraniční mobility bylo vyplaceno z rozvojového projektu fakulty a fondu mobility RUK 173 tisíc Kč. V této kapitole stipendií došlo oproti předešlému roku k nárůstu o 78 tisíc Kč. Za odbornou a jinou reprezentaci fakulty a vynikající sportovní výsledky byla vyplacena účelová stipendia v celkové výši 272 tisíc Kč.

Tabulka 9: Stipendia za rok 2021

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		17 024	2 959	2 493	0	4	890	0	23 370	23 370	-
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)		0	2 878	0	0	0	0	0	2 878	2 878	-
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)		2 327	0	302	0	0	0	0	2 630	2 630	-
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)		1 860	26	36	0	4	890	0	2 816	2 816	-
8	z toho	ubytovací stipendium	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
9	na podporu studia v zahraničí dle § 91 odst. 4 písm. a)		173	0	0	0	0	0	0	173	173	-
10	z toho	SOCRATES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
11		CEEPUS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
12		ERASMUS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
13	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)		3 275	0	0	0	0	0	0	3 275	3 275	-
14	z toho	AKTION	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
15		CEEPUS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
16		Vládní stipendia	3 275	0	0	0	0	0	0	3 275	3 275	-
17	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4 písm. c)		9 326	0	2 001	0	0	0	0	11 328	11 328	-
18	jiná stipendia		63	55	154	0	0	0	0	272	272	-
	z toho	Vládní stipendia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
		Ostatní (sport, repre)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
		Účelová stipendia jinde neuvedená	63	55	154	0	0	0	0	272	272	-

6 Stav a pohyb majetku a závazků

6.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena dlouhodobého nehmotného majetku (DHNM) se v průběhu roku 2021 snížila z 10 971 tisíc Kč na 10 898 tisíc Kč, tj. došlo k poklesu o 0,67 %.

Z konečného zůstatku této kapitoly připadá na:

- Software	10 708 tisíc Kč
- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	190 tisíc Kč

Oprávky tohoto majetku činí k 31.12.2021 9 634 tisíc Kč, čímž jeho zůstatková cena činila k tomuto datu 1 264 tisíc Kč.

6.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku (DHM) se v průběhu roku 2021 zvýšila z 1 597 526 tisíc Kč na 2 383 345 tisíc Kč, vzrostla o 785 819 tisíc Kč, tj. došlo k nárůstu o 49,19 %.

Z absolutní částky zůstatku DHM připadá na:

- Pozemky	56 506 tisíc Kč
- Umělecká díla, předměty a sbírky	21 tisíc Kč
- Stavby	431 573 tisíc Kč
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	699 324 tisíc Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	11 850 tisíc Kč
- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	456 tisíc Kč

Nedokončený dlouhodobý majetek eviduje fakulta v celkové částce 1 183 615 tisíc Kč. Jedná se o položku přípravné a stavební práce týkající se dostavby kampusu Lékařské fakulty v Plzni. Dostavba je financována z projektu „Dobudování vzdělávací infrastruktury – UniMeC, 2. etapa (CZ.02.2.67/0.0/0.0/16_016/0002512) a „UK – LFPL – Výstavba menzy a děkanátu v kampusu UniMec“ (EDS 133D241000003 – Rozvoj a obnova materiálně technické základy lékařských a pedagogických fakult veřejných vysokých škol). Majetek byl fakultou pořízen, ale k 31. 12. 2021 ještě nebyl převzat do užívání na základě protokolu.

Oprávky dlouhodobého hmotného majetku činí k 31. 12. 2021 699 014 tisíc Kč, zůstatková cena tohoto majetku tak k 31. 12. 2021 je 1 684 331 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. 2021) 416 906 tisíc Kč vykazuje pokles oproti roku 2020 ve výši 294 571 tisíc Kč. Největší položku z krátkodobého finančního majetku tvoří zůstatky peněžních účtů, celkem 416 794 tisíc Kč tj. 99,97 % celkového objemu. Dále do této kategorie patří také zůstatek pokladní hotovosti ve výši 94 tisíc Kč a ceniny v hodnotě 18 tisíc Kč.

6.5 Zásoby

Zásoby materiálu, výrobků a zboží LFP v průběhu roku 2021 klesly z původních 1 858 tisíc Kč na 1 654 tisíc Kč, pokles činí 204 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.

6.6 Pohledávky

Pohledávky se v průběhu roku 2021 zvýšily z původních 196 340 tisíc Kč na zůstatek 385 694 tisíc Kč k 31. 12. 2021, což je v absolutní hodnotě zvýšení o 189 354 tisíc Kč a v relativním vyjádření zvýšení o 96,44 %. V pohledávkách jsou zahrnuty tyto položky:

- Odběratelé	1 567 tisíc Kč
- Poskytnuté provozní zálohy	511 tisíc Kč
- Pohledávky za zaměstnanci	209 tisíc Kč
- Jiné pohledávky	242 297 tisíc Kč
- Dohadné účty aktivní	141 110 tisíc Kč

Položka odběratelé je tvořena neuhrazenými fakturami za znalečné a screeningové vyšetření v rámci antigenního testování zaměstnanců. Položka poskytnuté zálohy představuje předplatné časopisů a zálohy energií na rok 2022. V jiných pohledávkách, které vykazují meziroční nárůst o 1 771,75 %, je rozhodující položkou převod finančních prostředků k 31. 12. 2021 na účet RUK vedený u ČNB. Tyto finanční prostředky byly fakultě zaslány zpět 3. 1. 2022. Další položkou je nezaplacené školné zahraničních studentů (povolený splátkový kalendář). Dohadné položky aktivní vykazují meziroční pokles o 40 682 tisíc Kč. Jedná se o výdaje projektů OP VVV, které nebyly v běžném roce uznány. Monitorovací zprávy proběhnou v roce 2022.

6.7 Závazky dlouhodobé a krátkodobé

Dlouhodobé závazky Lékařská fakulta v Plzni nevykazuje žádné.

Závazky krátkodobé se oproti roku 2020 snížily, a to z 505 430 tisíc Kč na 400 811 tisíc Kč, což je v absolutní hodnotě pokles o 104 619 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 nárůstu zůstatku

o 35 606 tisíc Kč. Největší podíl tvoří závazky vůči stavební firmě GEMO, a to 43 324 tisíc Kč. Jedná se o fakturované stavební práce za prosinec 2021 se splatností v roce 2022. K výraznému snížení došlo u závazků ze vztahu ke státnímu rozpočtu. Zde došlo k poklesu o 141 950 tisíc Kč, ze 442 857 tisíc Kč na 300 907 tisíc Kč, kdy byly zúčtovány zálohové platby přijaté v minulých obdobích na běžný účet fakulty na řešení projektů OP VVV.

Ostatní položky závazků mají vztah k zúčtovaným mzdám v prosinci 2021. Jedná se o položky nevyplacených mezd a závazky vůči orgánům veřejné správy.

6.8 Analýza závazků a pohledávek

6.8.1 Pohledávky po lhůtě splatnosti

Tabulka LFP-8: 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	923 117,50	207 527,38	436 206,91

Tabulka LFP-9: Rozpis pohledávek po lhůtě splatnosti nad 180 dnů

v Kč

odběratel	účet	částka	splatnost ke dni	
Obvodní soud pro Prahu 6	311	7 623,00	7. 11. 2015	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
Všeobecná zdravotní pojišťovna	311	417 356,80	20. 5. 2021	Screeningové vyšetření - Antigenní testování z
Vojenská zdravotní pojišťovna ČR	311	225,36	22. 6. 2021	Screeningové vyšetření - Antigenní testování z
Celkem		436 209,91		

Pohledávky za odběrateli eviduje fakulta v celkové výši 1 567 tisíc Kč, z toho po lhůtě splatnosti do 180 dnů je 208 tisíc Kč a po lhůtě splatnosti nad 180 dnů 436 tisíc Kč. Zde se jedná se o pohledávky za vypracování znaleckých posudků a screeningové vyšetření zaměstnanců.

6.8.2 Závazky po lhůtě splatnosti

Tabulka LFP-10: 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	63 496 368,97	10 772,50	0

Závazky za dodavateli eviduje fakulta v celkové výši 63 507 tisíc Kč. Do lhůty splatnosti činí 63 496 tisíc Kč, kdy se jedná o neuhrazené závazky vůči dodavatelům s dodržáním lhůty splatnosti. Závazky po lhůtě splatnosti do 180 dnů činí 11 tisíc Kč. Jedná o neuhrazené dobropisy ve výši 12 tisíc Kč a závazek vůči dodavateli ve výši 23 tisíc Kč. Doklady byly doručeny po splatnosti. Nad 180 dnů neeviduje fakulta žádné závazky.

7 Závěr

Výsledek hospodaření fakulty je v roce 2021 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 průběžné rezervy na mimořádné (zejména stavební) závazky fakulty v letech budoucích či rezervy na nepředvídatelné události či navyšující se náklady (např. energie).

Rok 2021 byl, jako již pět předchozích, 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. Jednalo se o první rok financování bez projektu účelové podpory NPU I a tím se prokázala finanční stabilita jak fakulty, tak finanční samofinancovatelnost centra.

Biomedicínské centrum jako ústav fakulty je stále výjimečným formátem ekonomického řízení, a to nejen z pohledu přímé zodpovědnosti za zajištění vlastních zdrojů financování do maximální možné míry, 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 má i v roce 2021 jednoznačně kladný dopad 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 je potvrzenou výhodou v zajištění stabilního provozu centra. V návaznosti na modifikovanou metodiku hodnocení výzkumných organizací připravenou Radou pro výzkum, vývoj a inovace se sice navýšily rozpočtové alokace v kapitole institucionálních prostředků na rozvoj výzkumných organizací, tedy v našem případě celé UK pro rok 2021, avšak jejich rozpad do rozpisu příspěvků a dotací jednotlivým fakultám neodrazil přímou úměrou vědecký výkon fakult dle nové metodiky. LFP se momentálním přístupem rozpisu těchto prostředků cítí stále finančně poškozena. Aktualizované Principy rozdělování příspěvků a dotací na UK pro roky následující pak, doufejme, doložitelnou 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 již při svých operativních rozhodnutích ocenilo takto připravené finanční zázemí.

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 s realizací budování druhé etapy kampusu či náklady na kofinancování a nezpůsobilost nových projektů). Dopad ad hoc vzniklých zvýšených nároků na finanční prostředky tak prozatím mohl být umírňován 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 všech souvisejících nezpůsobilých

výdajů. Proto bylo i v roce 2021 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 rezervaci těchto prostředků do aktivit, které fakultě zajišťuje Centrum informačních technologií a Provozně technického oddělení. Samozřejmě je také počítáno s prostředky na nenadálé opravy a havárie.

Významnou událostí roku 2021 nejen z hlediska financování bylo úspěšné pokračování realizace dostavby 2. etapy kampusu UniMeC. Realizace projektu probíhala v souladu s odsouhlaseným harmonogramem. K závěru roku probíhaly práce na finalizaci povrchů, technickém zařízení budov, venkovních úpravách. Současně byly dokončovány veřejné zakázky na vybavení kampusu. Předpokladem je dokončení stavební části projektů do poloviny roku 2022.

V hospodaření roku 2021 byly respektovány principy opatrnosti a účelnosti při nakládání s prostředky fakultního rozpočtu, a to jak v rámci zdrojů státního rozpočtu, tak v rámci zdrojů vlastních. Rok 2022 a další akcentují nutnost anticipace zvýšených provozních nákladů, zejména nákladů na energie a provoz nového kampusu, a to v řádu desítek milionů. Garance stávajících zdrojů jejich krytí v obvyklém či navýšeném objemu a případné šetření na úrovni stávajících nákladů do míry možné jsou tak faktory, které nově sehrají zásadní roli pro vývoj HV fakulty i její další možný rozvoj.

V oblasti ekonomického řízení fakulty je nutné pro rok 2022 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 a následné, investiční kofinancování projektů, šetření prostředků na rozvoj – např. ŠAF pavilon),
- zajistit efektivní a v roce průběžné čerpání veřejných i vlastních prostředků,
- pokračovat ve stabilizaci vnitřního kontrolního systému, přičemž zvýšené nároky na tuto aktivitu 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, NPO, OP JAK aj.
- poskytnout plnou součinnost při zabezpečení cílů Dlouhodobého finančního opatření k navýšení kapacit lékařských fakult a účelně a hospodárně využívat výši poskytnutého příspěvku P.

Zpracovaly:

Ing. Marie Klečková, tajemnice

Ing. Ivana Ratajová, hlavní ekonom

Bc. Jana Kuberková, hlavní účetní

Projednáno a schváleno:

Členy kolegia děkana dne: 3/5/2022

AS LFP dne: 28/4/2022

UNIVERZITA KARLOVA



Lékařská fakulta v Plzni



Výroční zpráva o hospodaření
2021

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	22
2.1.1.4 Financování programů strukturálních fondů	23
2.1.2 Vlastní výnosy	26
2.1.3 Poplatky spojené se studiem	28
2.2 Náklady.....	28
2.2.1 Neinvestiční náklady.....	28
2.2.2 Pracovníci a mzdové prostředky.....	29
3 Přehled o peněžních příjmech a výdajích.....	31
4 Vývoj fondů	32
4.1 Rezervní fond	33
4.2 Fond rozvoje investičního majetku	33
4.3 Stipendijní fond	34
4.4 Fond odměn	35
4.5 Fond účelově určených prostředků.....	35
4.6 Sociální fond	36
4.7 Fond provozních prostředků	37
5 Stipendia a služby poskytované studentům.....	38
5.1 Počty studentů	38
5.2 Stipendia	38
6 Stav a pohyb majetku a závazků	40
6.1 Dlouhodobý nehmotný majetek	40
6.2 Dlouhodobý hmotný majetek	40
6.3 Dlouhodobý finanční majetek	40
6.4 Krátkodobý finanční majetek	41
6.5 Zásoby	41
6.6 Pohledávky	41
6.7 Závazky dlouhodobé a krátkodobé	41
6.8 Analýza závazků a pohledávek	42
7 Závěr.....	43

Úvod

Hlavním posláním Lékařské fakulty UK v Plzni je vzdělávací, vědecko-výzkumná, vývojová a inovační, tvůrčí a doplňková činnost. Fakulta uskutečňuje akreditované magisterské a doktorské studijní programy a programy celoživotního vzdělávání i specializačního vzdělávání lékařů. V roce 2021 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 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 2021 nezávislým auditorem.

Rozvaha příjmů a výdajů, která vyjadřuje tvorbu a strukturu zdrojů a způsob jejich užití, byla na sledovaný rok 2021 sestavena jako vyrovnaná. Ve skutečnosti fakulta dosáhla za rok 2021 zisku v celkové výši 2 645 tisíc Kč.

V roce 2021 byly celkové výnosy fakulty 602 885 tisíc Kč a celkové náklady 600 240 tisíc Kč. Základním zdrojem financování provozu a činnosti LFP byly v roce 2021 příspěvky a dotace poskytnuté z kapitoly MŠMT. Objemově nejvýznamnějším příjmem v neinvestiční oblasti byly příspěvky na vzdělávací činnost získané z kapitoly 333 MŠMT, které v roce 2021 činily v ukazateli „A+K“ 182 043 tisíc Kč a v ukazateli „P“ Společenské priority 65 069 tisíc Kč. Další významnou položku neinvestičních příjmů tvořily dotace na financování výzkumu a vývoje, celkem ve výši 71 233 tisíc Kč. Z toho fakulta obdržela institucionální podporu ve výši 59 967 tisíc Kč (PROGRES, DKR, PRIMUS, UNCE, Mobilita výzkumných pracovníků). V oblasti investic dosáhla kapitálová dotace z kapitoly 333 MŠMT celkového objemu 3 514 tisíc Kč, z toho na vzdělávací činnost v ukazateli „P“ 1 372 tisíc Kč a na financování výzkumu a vývoje 2 142 tisíc Kč, na řešení projektu PROGRES Q39 ve výši 1 532 tisíc Kč a na projekt UNCE 610 tisíc Kč. Z prostředků strukturálních fondů byly v roce 2021 poskytnuty finanční prostředky v celkovém objemu 591 835 tisíc Kč, z toho na řešení projektů v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV) 590 989 tisíc Kč, kdy 22 727 tisíc Kč bylo běžných prostředků a 568 262 tisíc Kč kapitálových. Dále byly poskytnuty běžné finanční prostředky ve výši 846 tisíc Kč z Ministerstva pro místní rozvoj z Evropského fondu pro regionální rozvoj. Tržby za vlastní výkony v hlavní a doplňkové činnosti dosáhly výše 145 235 tisíc Kč a ve srovnání s rokem 2020 vykázaly meziroční nárůst o 9,40 %. Nejvýznamnější část těchto výnosů (87 %) tvoří školné a poplatky vybrané od zahraničních studentů ve výši celkem 125 902 tisíc Kč.

V roce 2021 zajišťovala Lékařská fakulta UK v Plzni výuku 2 356 studentů, 2 149 pregraduálních a 207 postgraduálních. Z celkového počtu studentů bylo 1 787 rozpočtových studentů, 434 zahraničních studentů – samoplátců, 15 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	947 751	1 685 595
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	10 971	10 898
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003	0	0
2. Software	013	0004	10 763	10 708
3. Ocenitelná práva	014	0005	0	0
4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006	208	190
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	1 597 526	2 383 345
1. Pozemky	031	0011	56 506	56 506
2. Umělecká díla, předměty a sbírky	032	0012	21	21
3. Stavby	021	0013	431 523	431 574
4. Hmotné movité věci a jejich soubory	022	0014	681 225	699 324
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0015	0	0
6. Dospělá zvířata a jejich skupiny	026	0016	0	0
7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0017	14 108	11 850
8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018	456	456
9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	413 688	1 183 615
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 – ovládaná nebo ovládající osoba	061	0022	0	0
2. Podíly – podstatný vliv	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	-660 746	-708 648
1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0029	0	0
2. Oprávky k softwaru	073	0030	-9 025	-9 444
3. Oprávky k ocenitelným právům	074	0031	0	0
4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	078	0032	-208	-190
5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehm. majetku	079	0033	0	0
6. Oprávky ke stavbám	081	0034	-121 984	-130 739
7. Oprávky k samost.movitým věcem a soub.movit.věcí	082	0035	-514 965	-555 969
8. Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0036	0	0
9. Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0037	0	0
10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	0038	-14 108	-11 850
11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0039	-456	-456

B. Krátkodobý majetek celkem	ř.41+51+71+79	0040	911 155	805 724
I. Zásoby celkem	ř.42 až 50	0041	1 858	1 654
1.Materiál na skladě	112	0042	1 703	1 493
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	155	161
8.Zboží na cestě	139+131	0049	0	0
9.Poskytnuté zálohy na zásoby	z 314	0050	0	0
II. Pohledávky celkem	ř.52 až 70	0051	196 340	385 694
1.Odběratelé	311+386	0052	337	1 567
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	776	511
5.Ostatní pohledávky	315	0056	-1	0
6.Pohledávky za zaměstnanci	335	0057	491	209
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	12 945	242 297
18.Dohadné účty aktivní	388	0069	181 792	141 110
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0070	0	0
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.72 až 78	0071	711 477	416 906
1.Peněžní prostředky v pokladně	211	0072	81	94
2.Ceniny	213	0073	30	18
3.Peněžní prostředky na účtech	221	0074	711 366	416 794
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	1 479	1 470
1.Náklady příštích období	381	0080	1 479	1470
2.Příjmy příštích období	385	0081	0	0
Aktiva celkem	ř. 1+40	0082	1 858 906	2 491 319
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	1 858 906	2 491 319

PASIVA			sl. 3	sl. 4
A. Vlastní zdroje celkem	ř.84+88	0083	1 264 606	1 995 110
I. Jmění celkem	ř.85 až 87	0084	1 263 279	1 993 501
1.Vlastní jmění	901	0085	919 763	1 618 044
2.Fondy	91x	0086	343 515	375 457
3.Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0087	0	0
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.89 až 91,137	0088	1 327	1 609
1.Účet výsledku hospodaření	963	0089	0	2 645
2.Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0090	2 033	0
3.Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0091	514	183
4.Snížení ztráty minulých let (vnitřní předpis)	93	0231	-1 219	-1 219
B. Cizí zdroje celkem	ř.93+95+103+127	0092	588 526	486 558
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	505 430	400 811
1.Dodavatelé	321+387	0104	27 901	63 507
2.Směnky k úhradě	322	0105	0	0
3.Přijaté zálohy	324	0106	0	0
4.Ostatní závazky	325	0107	410	456
5.Zaměstnanci	331	0108	16 930	19 738
6.Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0109	828	831
7.Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0110	9 914	10 800
8.Daň z příjmu	341	0111	0	0
9.Ostatní přímé daně	342	0112	3 500	2 657
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	442 857	300 907
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	2 165	966
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	925	949
23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0126	0	0
IV. Jiná pasiva celkem	ř.128 až 129	0127	83 095	85 747
1.Výdaje příštích období	383	0128	211	0
2.Výnosy příštích období	384	0129	82 885	85 747
Pasiva celkem	ř.83+92	0130	1 853 132	2 481 668

Z. Vnitřní zúčtování celkem	ř. 0233	0232	5 774	9 651
Z.I. Vnitřní zúčtování – zůstatek syntetického účtu	395	0233	5 774	9 651
Celková pasiva	ř.130+0232	0299	1 858 906	2 491 319

Celkový objem aktiv fakulty se meziročně zvýšil, a to o 34,02 %. U dlouhodobého majetku celkem došlo k růstu o 77,85 %, z čehož vykázáný objem dlouhodobého nehmotného majetku meziročně klesl o 0,67 %. Dlouhodobý hmotný majetek vykázal nárůst o 49,19 % zejména vlivem nárůstu v položce hmotné movité věci a jejich soubory, kde došlo v absolutní hodnotě k navýšení o 18 099 tisíc Kč. Nedokončený dlouhodobý majetek vykazuje meziroční nárůst o 186,11 %, z celkové částky 413 688 tisíc Kč na počátku roku končí s hodnotou 1 183 615 tisíc Kč na konci roku. Tento nárůst je způsoben uskutečněnými stavebními a dalšími výdaji na dostavbě kampusu Lékařské fakulty v Plzni (UniMec – II. etapa, Děkanát a menza. Samotná stavba byla zahájena 5. září 2019 předáním staveniště, kolaudace stavby je plánována na 5. června 2022. U opravek došlo k nárůstu oproti předešlému roku o 7,25 %, a to nárůstem v kategorii softwaru o 4,64 %, u samostatných movitých věcí a souboru movitých věcí o 7,96 %, k navýšení došlo rovněž u opravek ze staveb o 7,18 %. Oproti tomu došlo k poklesu opravek u drobného dlouhodobého hmotného majetku o 16,01 %, a to v důsledku vyřazení majetku z evidence.

Meziroční vývoj položky Krátkodobý majetek činí ve srovnání s rokem 2020 pokles o 11,57 %, z toho vývoj zásob vykazoval snížení o 11,00 %, kdy v průběhu roku docházelo k průběžnému pohybu zásob (-/+ čerpáním kancelářského materiálu a hygienických potřeb ze skladu fakulty a novými nákupy na sklad. Vývoj pohledávek měl rostoucí trend a vzrostl o 96,44 %, u Krátkodobého finančního majetku došlo ke snížení o 41,40 %. U položky Jiných aktiv došlo k mírnému poklesu o 0,59 %. Položka BII.1. Odběratelé meziročně vzrostla o 365,45 %, z částky 337 tisíc Kč na 1 567 tisíc Kč, z čehož pohledávky před splatností vykazovaly hodnotu 923 tisíc Kč. U položky BII.17 Jiné pohledávky došlo k nárůstu oproti roku 2020 o 1 771,75 % z 12 945 tisíc Kč na 242 297 tisíc Kč, z čehož největší objem tvoří pohledávky za zahraničními studenty ve výši 10 671 tisíc Kč a 230 000 tisíc Kč představoval převod prostředků na účet ČNB Univerzity Karlovy, z důvodu optimalizace zůstatku depozit UK k 31. 12. 2021. 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 BII.18 Dohadné účty aktivní vykazuje meziroční pokles o 22,38 % z 181 792 tisíc Kč na 141 110 tisíc Kč. Jedná se o nevyúčtované prostředky projektů OP VVV ze strukturálních fondů a projektů Horizont 2020 (Chaperon, ARICE). Na běžných účtech fakulty byl k 31. 12. 2021 zůstatek o 294 573 tisíc Kč nižší než v roce 2020. Tento pokles byl způsoben spotřebou finančních prostředků na projekty OP VVV ze strukturálních fondů, které fakulta obdržela zálohově v minulém období. V roce 2021 bylo vyčerpáno 686 918 tisíc Kč a to především z prostředků, které fakulta na řešení projektů obdržela v předešlém roce. Na účet v roce 2021 fakulta obdržela prostředky ve výši 591 836 tisíc Kč.

Vlastní zdroje fakulty vzrostly oproti roku 2020 o 57,77 %, tzn. nárůst z 1 264 606 tisíc Kč na 1 995 110 tisíc Kč. Ve fondech fakulty došlo k nárůstu oproti roku 2020 o 9,30 %. Největší podíl na tomto

trendu vývoje má Fond reprodukce investičního majetku, kde tvorba činila výši 173 247 tisíc Kč, z čehož 100 000 tisíc Kč bylo převedeno z Fondu provozních prostředků a tvorba 61 800 tisíc Kč byla důsledkem ekonomické prosperity fakulty v běžném roce hospodaření. Fakulta tímto spoří na jinak nekryté výdaje spojené s dostavbou nového kampusu. Cizí zdroje klesly ve srovnání s rokem 2020 o 17,33 %. Položka B.III.1 Dodavatelé vykazuje meziroční nárůst o 127,62 %, kdy objem závazků vzrostl oproti roku 2020 z 27 901 tisíc Kč na 63 507 tisíc Kč. Největší podíl na tomto ročním zůstatku mají průběžné závazky vůči stavební firmě GEMO v objemu 43 324 tisíc Kč. K poklesu objemu došlo u závazků ze vztahu ke státnímu rozpočtu a to o 141 950 tisíc Kč, kdy je tento vývoj logickým odrazem přijatých zálohových plateb k 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 3,19 %, což je způsobeno nárůstem podílu přijatého školného studentů – samoplátců zúčtovaného v běžném roce 2021 pro rok 2022.

1.2 Výkaz zisku a ztráty

V roce 2021 fakulta vykázala celkem zisk ve výši 2 645 tisíc Kč. Z toho připadá na hlavní činnost 361 tisíc Kč a na doplňkovou činnost 2 284 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	87 682	1 251
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	59 182	851
2.Prodané zboží	504	0003	0	81
3.Opravy a udržování	511	0004	6 023	46
4.Náklady na cestovné	512	0005	1 928	24
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	34	15
6.Ostatní služby	518	0007	20 516	234
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	385 575	868
10.Mzdové náklady	521	0013	282 452	654
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	92 178	212
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	0	0

13.Zákonné sociální náklady	527	0016	6 998	3
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	3 947	0
IV.Daně a poplatky	ř.19	0018	11	0
15.Daně a poplatky	531,532,538	0019	11	0
V.Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	59 275	551
16.Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	457	0
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	81	0
18.Nákladové úroky	544	0023	0	0
19.Kursově ztráty	545	0024	9 974	-1
20.Dary	546	0025	0	60
21.Manka a škody	548	0026	0	0
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	48 763	493
VI.Odpisy, prodaný maj., tvorba rezerv a oprav. položek celkem	ř.29 až 33	0028	62 501	22
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	62 501	22
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	66	425
29.Daň z příjmů	591,595	0037	66	425
Náklady celkem	ř.1+8+12+18 +20+28+ 34+36	0038	595 109	3 118
IX. Vnitroorganizační náklady celkem	ř.140	139	1 991	22
Vnitroorganizační náklady	799	140	1 991	22
Náklady celkem včetně vnitroorganizačních nákladů	ř. 38+139	141	597 100	3 139
I.Provozní dotace				
I.Provozní dotace	ř.40	0039	358 700	0
1.Provozní dotace	691	0040	358 700	0
II.Přijaté příspěvky				
II.Přijaté příspěvky	ř.42 až 44	0041	0	0
2.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0042	0	0
3.Přijaté příspěvky (dary)	682	0043	0	0
4.Přijaté členské příspěvky	684	0044	0	0
III.Tržby za vlastní výkony a za zboží				
III.Tržby za vlastní výkony a za zboží	601,602,604	0045	139 843	5 392
IV.Ostatní výnosy				
IV.Ostatní výnosy	ř.47 až 52	0046	86 966	13
5.Smluvní pokuty,úroky z prodlení,ostatní pokuty a penále	641,642	0047	248	0
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0048	0	0
7.Výnosové úroky	644	0049	978	0
8.Kursově zisky	645	0050	4 178	5
9.Zúčtování fondů	648	0051	13 983	0

10. Jiné ostatní výnosy	649	0052	67 579	8
V. Tržby z prodeje majetku	ř.54 až 58	0053	75	0
11. Tržby z prodeje dlouh. nehmot. a hmotného majetku	652	0054	75	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	585 584	5 404

VI. Vnitroorganizační výnosy celkem	ř.162+163	161	11 877	19
Vnitroorganizační výnosy	899	162	2 904	19
Dotace spoluřešení vnitro	692	163	8 973	0
Výnosy celkem včetně vnitroorganizačních výnosů	ř.59+161	164	597 461	5 423
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.59-38+36	0060	-9 459	2 712
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.59-38	0061	-9 525	2 287
E. Výsledek hospodaření vnitro	ř.161-139	165	9 887	-3
			hlavní + doplňková (hospodářská) činnost	
Výsledek hospodaření před zdaněním bez vnitropodniku	ř.60/1+60/2	0062	-6 748	
Výsledek hospodaření po zdanění bez vnitropodniku	ř.61/1+61/2	0063	-7 239	
Výsledek hospodaření vnitro	ř.165/1+2	166	9 884	
Výsledek hospodaření po zdanění s vnitropodnikem	ř.0063+166	167	2 645	

Náklady v hlavní činnosti činily v roce 2021 celkem 597 100 tisíc Kč, v doplňkové činnosti 3 139 tisíc Kč. Celkově došlo k nárůstu nákladů oproti roku 2020 o 27 801 tisíc Kč. Největší podíl nákladů tvořily osobní náklady ve výši 386 443 tisíc Kč, vyjádřeno podílem 64,38 % celkových nákladů. Další významnou položku nákladů tvoří odpisy hmotného majetku ve výši 62 523 tisíc Kč, na celkových nákladech se podílely objemem 10,42 %. Oproti roku 2020 došlo v odpisech k nárůstu o 3 987 tisíc Kč, v kategorii majetku pořízeného z FRIM došlo k poklesu o 1 164 tisíc Kč, naproti tomu u majetku pořízeného z dotačních prostředků došlo k nárůstu o 5 017 tisíc Kč. Tento vývoj byl způsoben zvýšeným nákupem majetku v letech 2019 až 2021 v rámci řešení projektů OP VVV. 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 88 933 tisíc Kč, resp. 14,82 %. U položky Kurzové ztráty došlo k meziročnímu snížení, a to o 5 421 tisíc Kč, což bylo způsobeno změnami kurzu koruny v průběhu roku.

V hlavní činnosti bylo dosaženo výnosů ve výši 597 461 tisíc Kč, v doplňkové činnosti 5 423 tisíc Kč. V porovnání s rokem 2020 došlo k nárůstu o 28 414 tisíc Kč. Nejvýznamnější finanční objem v roce 2021 představovala použitá dotace a příspěvek na hlavní činnosti fakulty ze státního rozpočtu – Ministerstva školství a tělovýchovy, z kap. 333 ve výši 378 698 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 125 902 tisíc Kč.

1.3 Hospodářský výsledek

V roce 2021 vykazuje fakulta zisk celkem 2 645 tisíc Kč., z toho 361 tisíc Kč v hlavní činnosti a 2 284 tisíc Kč v doplňkové činnosti (po zaúčtování podílu LFP na dani z příjmu UK za rok 2020 a dohadné položky na daň z příjmu za rok 2021). V hospodaření roku 2021 se projevuje pozitivně dopad proúčtování účetního zisku roku 2020 ve výši 2 033 tisíc Kč. Fakultou vykázáný zisk roku 2020 byl na základě schváleného výsledku hospodaření UK a po schválení orgány fakulty proúčtován ve výši 2 033 tisíc Kč do fondu reprodukce investičního majetku. Dále do fondu reprodukce investičního majetku bylo na základě schváleného výsledku hospodaření UK proúčtováno 331 tisíc Kč z nerozděleného zisku minulých let.

Tabulka 3: Hospodářský výsledek za rok 2020

v tisících Kč

Součást VVŠ	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV celkem
LF Plzeň/08	361	2 284	2 645

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

v tisících Kč

Účet	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	k 31.12.2020	k 31.12.2021
932	3 291	1 953	3 573	450	450	450	450	514	183

1.4 Audit

Audit na fakultě provádí společnost Dakan s.r.o. Auditní zpráva za rok 2021 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 2021: 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	404 818	423 296	709 186	716 147	1 114 004	1 139 443
v tom: 1. prostředky plynoucí přes (z) veřejné rozpočty ČR (ř.3+ř.13+ř.20)	2	391 743	410 221	709 186	716 147	1 100 929	1 126 368
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.4+ř.7)	3	360 682	378 698	709 186	716 147	1 069 868	1 094 845
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (3) (ř.5+ř.6)	4	22 727	40 955	568 262	644 407	590 989	685 363
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	4 082	6 656	548 720	635 874	552 802	642 530
dotace na VaV	6	18 646	34 300	19 542	8 533	38 188	42 833
dotace ostatní (ř.8+ř.12)	7	337 955	337 743	140 924	71 740	478 879	409 483
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.9+ř.10+ř.11)	8	266 722	266 722	138 782	69 598	405 504	336 320
příspěvek	9	261 034	261 034	1 372	1 372	262 406	262 406
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10	0	0	137 410	68 226	137 410	68 226
ostatní dotace	11	5 688	5 688	0	0	5 688	5 688
dotace na VaV	12	71 233	71 021	2 142	2 142	73 375	73 163
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.14+ř.17)	13	30 311	30 773	0	0	30 311	30 773
v tom: dotace na operační programy EU (ř.15+ř.16)	14	846	1 555	0	0	846	1 555
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	15	0	1 265	0	0	0	1 265
dotace na VaV	16	846	290	0	0	846	290
dotace ostatní (ř.18+ř.19)	17	29 464	29 218	0	0	29 464	29 218
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	8 043	7 945	0	0	8 043	7 945
dotace na VaV	19	21 421	21 273	0	0	21 421	21 273
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	13 075	13 075	0	0	13 075	13 075
dotace spojené se vzdělávací činností	28	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	29	13 075	13 075	0	0	13 075	13 075
SOUHRN 1 (4) (ř.31+ř.36)	30	404 818	423 296	709 186	716 147	1 114 004	1 139 443
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	279 597	283 337	687 502	705 472	967 099	988 809
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	270 804	273 377	687 502	705 472	958 305	978 850
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	8 043	9 210	0	0	8 043	9 210
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	125 221	139 959	21 684	10 675	146 905	150 634
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	89 879	105 321	21 684	10 675	111 563	115 996
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	22 267	21 563	0	0	22 267	21 563
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	13 075	13 075	0	0	13 075	13 075
SOUHRN 2 (ř.42+ř.46)	41	404 818	423 296	709 186	716 147	1 114 004	1 139 443
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	279 597	283 337	687 502	705 472	967 099	988 809
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	4 082	7 921	548 720	635 874	552 802	643 795
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	275 515	275 416	138 782	69 598	414 297	345 014
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	125 221	139 959	21 684	10 675	146 905	150 634
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	19 492	34 589	19 542	8 533	39 034	43 122
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	92 654	92 294	2 142	2 142	94 796	94 436
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	49	13 075	13 075	0	0	13 075	13 075

Lékařská fakulta v Plzni v roce 2021 hospodařila s výnosy v celkovém objemu 602 885 tisíc Kč, z toho použité veřejné zdroje nekapitálové +(dotace a příspěvky včetně programů strukturálních fondů) činily 423 296 tisíc Kč, tj. 70,21 % 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 2021 poskytnuto z veřejných zdrojů 1 114 004 tisíc Kč, z toho 404 818 tisíc Kč činily běžné finanční prostředky a 709 186 tisíc Kč prostředky kapitálové. Pro srovnání, v roce 2020 bylo fakultě z veřejných zdrojů v součtu běžných a kapitálových prostředků poskytnuto 784 198 tisíc Kč. Meziročně tak došlo k navýšení poskytnutých prostředků o 329 806 tisíc Kč. Z výše uvedených poskytnutých prostředků roku 2021 bylo použito 423 296 tisíc Kč běžných finančních prostředků a 716 147 tisíc Kč kapitálových prostředků. Z příspěvku P společenské poptávky a vzdělávání pedagogů bylo kapitálově vyčerpáno 1 256 tisíc Kč, nevyčerpané kapitálové finance příspěvku P ve výši 116 tisíc Kč byly převedeny do FRIM. Projekty OP VVV čerpaly 644 407 tisíc Kč kapitálových prostředků, z toho dotace na VaV 8 533 tisíc Kč, dotace spojená se vzdělávací činností 635 874 tisíc Kč, dotace na VaV ve výši 2 142 tisíc Kč, z toho na projekt Progres 1 532 tisíc Kč a na projekt UNCE 610 tisíc Kč. Finanční prostředky převedené do fondů z roku 2020 ve výši 44 tisíc Kč byly vyčerpány.

Objem běžných prostředků poskytnutých fakultě prostřednictvím kapitoly 333 MŠMT činil 360 682 tisíc Kč, čímž došlo k meziročnímu snížení o 20 720 tisíc Kč. Největší podíl na tomto vývoji mělo snížení prostředků u projektů OP VVV o 16 073 tisíc Kč, dále došlo ke snížení dotace ostatní o 4 647 tisíc Kč oproti předešlému období. Příspěvek ukazatele A+K vykázal meziroční snížení o 931 tisíc Kč. Snížení nastalo zejména „technickou“ směnou finančních prostředků mezi Lékařskou fakultou a rektorátem. Prostředky příspěvku A+ K ve výši 22 500 tisíc Kč byly směněny za prostředky na institucionální podporu na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace, což zajistilo fakticky i technicky správné financování vědeckovýzkumné činnosti BC po skončení projektu NPU (k 30. 6. 2020). LFP tímto zároveň pomohla rektorátu odčerpat účelově správné prostředky na institucionální podporu vědy, se kterými měl hospodařit rektorát. Na ukazatel P Společenské poptávky a vzdělání pedagogů byla přidělena částka 65 069 tisíc Kč. Z ostatních kapitol státního rozpočtu bylo poskytnuto 30 311 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 2 179 tisíc Kč neinvestičních prostředků. Z toho 1 745 tisíc Kč činila institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumných organizací (PROGRES Q39 1 396 tisíc Kč, Inter COST 36 tisíc Kč, UNCE 120 tisíc Kč, DKR 193 tisíc Kč). FÚUP byl dále tvořen z ostatních kapitol státního rozpočtu, tedy AZV MZ ve výši 261 tisíc Kč, z dotace Ministerstva zdravotnictví na financování specializačního vzdělávání 173 tisíc Kč. Ze spoluřešitelských projektů bylo převedeno celkem 400 tisíc Kč (BBMRI 124 tisíc Kč, AZV 132 tisíc Kč, GAČR 39 tisíc Kč, TAČR 105 tisíc Kč). Do státního rozpočtu bylo vráceno celkem 1 190 tisíc Kč z toho 577 tisíc Kč investic a 613 tisíc Kč

neinvestičních prostředků v tom AZV MZ 148 tisíc Kč, projekt mezinárodní spolupráce Inter Action 13 tisíc Kč, GAUK 169 tisíc Kč, Mobilita Francie 29 tisíc Kč a 99 tisíc Kč SVL. V roce 2021 byl ukončen projekt OPVVV CZ.02.1.01/0.0/0.0./16_017/0002454 a závěrečné vypořádání za celou dobu řešení tvořila vratka 577 tisíc Kč investic a 154 tisíc Kč neinvestic. Vyúčtování programu EDS 133D 241000003 Výstavba menzy a děkanátu v kampusu UniMec představuje nevyčerpané investiční prostředky, které nebyly vráceny poskytovateli, ale zůstaly na účtu rektorátu a budou profinancovány fakultě v roce 2022. Do FPP bylo v roce 2021 proúčtováno celkem 914 tisíc Kč, z toho bude použito v roce 2022 dle podstaty účelnosti 844 tisíc Kč a to stipendia PGS vyplacená v lednu 2022, 70 tisíc Kč představují prostředky institucionálního plánu. 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 dotačně neúčelový vklad do Fondu reprodukce investičního majetku prostředků fakulty ve výši 61 800 tisíc Kč.

Kapitálové prostředky získané přes kapitolu MŠMT činily v roce 2021 709 186 tisíc Kč, použito bylo 716 147 tisíc Kč. Formou daru získala fakulta 100 tisíc Kč, které byly použity na organizaci Letní školy experimentální chirurgie.

V roce 2021 na LF UK v Plzni bylo v rámci operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV) celkově řešeno 14 projektů, z toho ve 3 projektech byla fakulta hlavním řešitelem, v dalších se podílela rolí spoluřešitele.

22	Ministerstvo obrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Ministerstvo zahraničních věcí	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Ministerstvo pro místní rozvoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Ministerstvo vnitra												
26	Dům zahraniční spolupráce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Úřad vlády ČR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Územní rozpočty	750	750	0	0	750	750	0	0	0	0	0	750
29	Obce a městské části	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Kraje a MHMP	750	750	0	0	750	750	0	0	0	0	0	750
31	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Evropská unie mimo evropské fondy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	<i>Evropská komise</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	<i>Ostatní prostředky</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Zahraníčí ostatní mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Zahraníční VŠ, nadace a jiná spolupráce mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	C e l k e m	275 515	275 416	1 372	1 372	276 887	276 788	61 916	914	173	99	0	276 788

Základní příspěvek na rok 2021 byl fakultě v neinvestiční části poskytnut v následující struktuře:

A+K - Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost	182 043 tisíc Kč
C - Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	9 349 tisíc Kč
D - zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	0 tisíc Kč
F - Fond vzdělávací politiky	460 tisíc Kč
z toho studium SSP	334 tisíc Kč
U3V	126 tisíc Kč
I - Institucionální plán	4 114 tisíc Kč
P- Společenské poptávky a vzdělávání pedagogů	65 069 tisíc Kč

Základní dotace byla fakultě poskytnuta v tomto členění:

D - Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	5 688 tisíc Kč
--	----------------

Celkem byla LFP od MŠMT poskytnuta základní dotace a příspěvek v celkovém objemu 266 722 tisíc Kč.

V porovnání s rokem 2020, kdy základní dotace a příspěvek činily 264 188 tisíc Kč, došlo k navýšení o 0,96 %. Uvedené položky se detailněji vyvíjely takto:

- výše základního příspěvku (A+K, C, D, F, I, P)	2021	261 034 tisíc Kč,
	2020	257 309 tisíc Kč, tj. meziroční navýšení o 1,45 %,
- základní dotace (D)	2021	5 688 tisíc Kč,
	2020	6 878 tisíc Kč, tj. meziroční pokles o 17,30 %.

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 8 043 tisíc Kč, vyčerpáno 7 945 tisíc Kč, z toho možný limit 173 tisíc Kč byl převeden do Fondu účelově určených prostředků k využití v roce 2022. Vraceno poskytovateli bylo 99 tisíc Kč.

2.1.1.2 Financování výzkumu a vývoje

Tabulka 5. B: Financování výzkumu a vývoje v roce 2021

(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	71 233	71 021	2 142	2 142	73 375	73 163	0	514	1 745	212	0	0	73 163
2	Institucionální podpora (IP)	59 967	59 938	2 142	2 142	62 109	62 080	0	0	1 709	29	0	0	62 080
3	IP na dlouh. koncepční rozvoj výzk. organizací	59 889	59 889	2 142	2 142	62 031	62 031	0	0	1 709	0	0	0	62 031
4	IP na mezinárodní spolupráci ČR ve VaV	78	49	0	0	78	49	0	0	0	29	0	0	49
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>	78	49	0	0	78	49	0	0	0	29	0	0	49
7	<i>Visegradská skup. + Japonsko - rozvoj spolupráce</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Účelová podpora	11 266	11 083	0	0	11 266	11 083	0	514	36	183	0	0	11 083
9	<i>v tom: Programové projekty národní</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	<i>Projekty mezinárodní spolupráce</i>	3 700	3 687	0	0	3 700	3 687	0	514	36	13	0	0	3 687
11	<i>Specifický vysokoškolský výzkum</i>	7 566	7 397	0	0	7 566	7 397	0	0	0	169	0	0	7 397
12	<i>Velké infrastruktury</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	21 421	21 273	0	0	21 421	21 273	0	10 945	261	148	0	0	21 273
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	Ministerstvo obrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Ministerstvo pro místní rozvoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Grantové agentury	21 421	21 273	0	0	21 421	21 273	0	10 945	261	148	0	0	21 273
21	GAČR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	TAČR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	AZV - MZ	21 421	21 273	0	0	21 421	21 273	0	10 945	261	148	0	0	21 273

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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Kraje a MHMP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	13 075	13 075	0	0	13 075	13 075	0	0	0	0	0	0	13 075
28	Evropská unie mimo evropské fondy	13 075	13 075	0	0	13 075	13 075	0	0	0	0	0	0	13 075
29	Rámcové programy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Horizont 2020	12 132	12 132	0	0	12 132	12 132	100	0	0	0	0	0	12 132
31	Ostatní projekty EU mimo Evropské fondy	943	943	0	0	943	943	0	0	0	0	0	0	943
32	Zahraničí ostatní mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Zahraniční VŠ, nadace a jiná spolupráce mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	C e l k e m	105 729	105 369	2 142	2 142	107 871	107 511	0	11 459	2 006	360	0	0	107 511

Na financování výzkumu a vývoje bylo Lékařské fakultě v Plzni poskytnuto z veřejných zdrojů 107 871 tisíc Kč, z toho 105 729 tisíc Kč prostředků běžných a 2 142 tisíc Kč prostředků kapitálových.

Běžné prostředky byly poskytnuty v této struktuře:

- MŠMT 71 233 tisíc Kč,
- AZV MZ 21 421 tisíc Kč,
- GAČR 0 Kč,
- HORIZONT 2020 13 075 tisíc Kč.

Z běžných prostředků MŠMT bylo použito 71 021 tisíc Kč, z toho 1 745 tisíc Kč bylo převedeno do fondu účelově určených prostředků, 212 tisíc Kč bylo vráceno poskytovateli. Kapitálové prostředky byly použity v plné výši 2 142 tisíc Kč. Běžné prostředky pro výzkum a vývoj poskytnuté MŠMT se detailně dělí na Institucionální podporu (59 967 tisíc Kč /v tom Progres a prostředky na Dlouhodobý koncepční rozvoj, PRIMUS, UNCE, Mobilita výzkumných pracovníků/) a účelovou podporu (11 266 tisíc Kč /v tom Projekt mezinárodní spolupráce Inter Cost, Inter Action, SVV a GAUK/). Účelová podpora fakultě ve výši 11 266 tisíc Kč vykazovala následující strukturu poskytnutých prostředků – Projekt mezinárodní spolupráce Inter Cost 1 291 tisíc Kč a Inter Action 2 409 tisíc Kč, Specifický školský výzkum 3 509 tisíc Kč a projekty GAUK 4 057 tisíc Kč.

Prostředky poskytnuté prostřednictvím AZV (Agentura pro zdravotnický výzkum České republiky) byly využity v objemu 21 273 tisíc Kč, z toho bylo zajištěno externími spoluřešiteli 10 945 tisíc korun. Do fondu účelově určených prostředků bylo převedeno 261 tisíc Kč, 148 tisíc Kč bylo vráceno poskytovateli v rámci vyúčtování dotací.

Tabulka LFP-2: PROGRES rok 2021

v tisících Kč

č.grantu	hlavní řešitel	zúčt.č.	příjem	čerpáno	fond	vratka
Q39	Matějovič Martin	206039	31 627	30 231	1 396	0
Q38	Rokyta Richard	206038	1 004	1 004	0	0
Q37	Pavelka Tomáš	206037	466	466	0	0
Celkem			33 097	31 701	1 396	0

Tabulka LFP-3: Specifický vysokoškolský výzkum rok 2021

v tisících Kč

zúčtovací číslo	hlavní řešitel	název	přidělené prostř.	čerpáno
260535	doc.V.Liška,Ph.D.	Využití softwarového modelování v chirurgii hepatopankreatobiliární oblasti v experimentu na velkém zvířeti	463	463
260536	prof.M.Králíčková,Ph.D.	Studium interakce buněk a mezibuněčného prostředí v nádorově změněných či regenerujících tkáních.	426	426
260537	prof.MUDr.O.Mayer,CSc.	Teorie a realita péče o pacienty s chronickým srdečním selháváním	382	382
260538	doc.J.Kuncová, Ph.D	Patofyziologie a diagnostika neuropatologických a zánětlivých stavů	594	594
260539	Prof.M.Hora,Ph.D.,MBA	Studium imunohistochemických a molekulárně-genetických vlastností nádorů, včetně biomarkerů a jejich konsekvence pro klinickou praxi	1 079	1 079
260540	Mgr.M.Holubová, Ph.D.	Interakce imunitních buněk s okolním prostředím a jejich úloha v regeneraci kostní tkáně.	565	565
260541	prof.V.Třeška,DrSc.	60., 61. a 62. Studentská vědecká konference LF UK v Plzni	0	0
Celkem			3 509	3 509

2.1.1.3 *Financování programů reprodukce majetku*

Tabulka č.5.c: **Financování programů reprodukce majetku v roce 2021**

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	133D241000003	UK - LFPL - Výstavba menzy a děkanátu v kampusu UniMec	0	0	137 410	68 226	137 410	68 226	69 184	9 801	0	78 027
2			0	0	137 410	68 226	137 410	68 226	69 184	9 801	0	78 027

V roce 2021 v rámci financování programu reprodukce majetku přidělilo MŠMT fakultě dotaci ve výši 137 410 tisíc Kč, v plné výši se jednalo o kapitálové finanční prostředky. Tyto prostředky byly určeny na financování akce UK – LFPL – Výstavba menzy a děkanátu v kampusu UniMec, reg. číslo 133D241000003. V roce 2021 fakulta vyčerpana 68 226 tisíc Kč z přidělené dotace na úhradu výdajů spojených se stavebními pracemi. Z vlastních prostředků bylo vyčerpano 9 801 tisíc Kč.

Akce je financována z dotace ve výši 88 % celkových způsobilých výdajů, 12 % fakulta financuje z vlastních finančních prostředků (FRIM).

Nevyčerpané finanční prostředky ve výši 69 184 tisíc Kč zůstaly na účtu UK a budou použity na financování výdajů začátkem roku 2022.

2.1.1.4 Financování programů strukturálních fondů

Tabulka 5. d: Financování programů strukturálních fondů v roce 2021

v tisících Kč

č.ř.	č.ř. v tab. č.5	Operační program/prioritní osa/oblast podpory (1)	VaV (2)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zdroje EU v % (5)	z toho zajištěno spolufešit. (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							
1	5	MŠMT na vzdělávací činnost		4 082	6 656	548 720	635 874	552 802	642 530		0	-89 728	0	32 731	675 261	337
2	6	MŠMT dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	18 646	34 300	19 542	8 533	38 188	42 833		0	-4 645	731	1 846	44 678	1 785
3		MŠMT OP VVV - Výzkum, vývoj a vzdělávání celkem		22 727	40 955	568 262	644 407	590 989	685 363		0	-94 373	731	34 577	719 939	2 122
4		PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum						0	0			0			0	
5		PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV		4 082	6 656	548 720	635 874	552 802	642 530	85		-89 728		32 731	675 261	337
6		PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu(...) vzdělávání						0	0						0	
7		PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum	VaV	16 286	30 889	19 542	8 533	35 828	39 422	85		-3 594	731	1 663	41 086	1 603
8		PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV	VaV	2 359	3 410			2 359	3 410	85		-1 051		182	3 593	182
9		PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu(...) vzdělávání	VaV					0	0			0			0	
10	15	Ost.kapitoly státního rozpočtu (ministerstva, agentury) na vzděl.činnost		0	1 265	0	0	0	1 265	85	0	-1 265	0	67	1 332	67
11	16	Ostatní kapitoly státního rozpočtu (minist, agent.), dle Z. č. 130/2002 Sb.	VaV	846	290	0	0	846	290		0	557	0	15	305	15
12		Ostatní kapitoly státního rozpočtu (ministerstva, agentury) celkem		846	1 555	0	0	846	1 555		0	-709	0	82	1 637	82
13		MPSV-OPZ PO 1 - Podpora zaměstnanosti a adaptability pracovní síly						0	0			0			0	
14		PO 3 - Města a inkluzivní strategie						0	0			0			0	
15		MF-EHP Norské fondy						0	0			0			0	
16		MMR-EFRR PO 1-Posilování výzkumu, technolog. rozvoje a inovací	VaV	846	290	0	0	846	290	85		557		15	305	15
16		MMR-EFRR PO 3-Investice do dovedností a vzdělávání		0	1 265	0	0	0	1 265	85		-1 265		67	1 332	67
17		MŽP-SFŽP PO 5-Energetické úspory	VaV					0	0			0			0	
18	22	Územní rozpočty, dotace spojené se vzdělávací činností		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
19	23	Územní rozpočty dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
20		Územní rozpočty celkem		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
21		OP PRAHA - pól růstu ČR celkem		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
22		PO 1 - Posílení výzkumu,technologického rozvoje a inovací	VaV					0	0			0			0	
23		PO 1 - Posílení výzkumu,technologického rozvoje a inovací						0	0			0			0	
24		PO 2 - Udržitelná mobilita a energetické úspory						0	0			0			0	
25		PO 3 - Podpora sociálního začleňování a boj proti chudobě						0	0			0			0	
26		PO 4 - Vzdělávání a vzdělanost a podpora zaměstnanosti						0	0			0			0	
27		PO 5 - Technická pomoc						0	0			0			0	
28		OP Zaměstnanost celkem		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
29		PO 1 - Podpora zaměstnanosti a adaptability pracovní síly						0	0			0			0	
30		PO 2 - Sociální začleňování a boj s chudobou						0	0			0			0	
31		PO 3 - Sociální inovace a mezinárodní spolupráce	VaV					0	0			0			0	
32		C e l k e m na vzdělávací činnost		4 082	7 921	548 720	635 874	552 802	643 795		0	-90 993	0	32 798	676 593	404
33		C e l k e m dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	19 492	34 589	19 542	8 533	39 034	43 122		0	-4 088	731	1 861	44 983	1 800
34		C e l k e m ze strukturálních fondů	VaV	23 574	42 510	568 262	644 407	591 836	686 918		0	-95 082	731	34 658	721 576	2 204

Na financování programů strukturálních fondů bylo fakultě poskytnuto z veřejných zdrojů celkem 590 989 tisíc Kč. Z toho bylo 22 727 tisíc Kč běžných prostředků a 568 262 tisíc Kč kapitálových, tyto prostředky byly poskytnuty prostřednictvím jednotlivých rozpočtových kapitol MŠMT. Dále byly poskytnuty běžné prostředky ve výši 846 tisíc Kč z MMR.

Na financování operačních projektů Výzkum, vývoj a vzdělávání bylo z běžných prostředků použito prostřednictvím kapitoly MŠMT 40 955 tisíc Kč, z kapitálových prostředků bylo použito 644 407 tisíc Kč. V použitých prostředcích oproti roku 2020 došlo k nárůstu na straně investic o 391 552 tisíc Kč. Nejvíce, a to 93,09 %, se na celkových výdajích kapitoly MŠMT podílel projekt „Dobudování vzdělávací infrastruktury – UniMeC, 2. etapa“. Na projekty financované z programu strukturálních fondů Ministerstva pro místní rozvoj bylo použito v roce 2021 1 555 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 2021 - 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
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
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	Prof. 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
Modernizace a rozšíření přístrojového vybavení Národního centra lékařské genomiky	CZ.02.1.01/0.0/0.0/18_046/0015515	1.LF	LFP	MUDr. Šubrt Ivan	01.01.20	31.12.21	17 819	5 388
Investiční rozvoj velké výzkumné infrastruktury BBMRI-CZ	CZ.02.1.01/0.0/0.0/18_046/0015959	MOÚ	LFP	prof. Topolčan Ondřej	01.01.20	31.12.21	84 150	8 119
Vytvoření modelového výukového prostředí (ERDF II)	CZ.02.2.67/0.0/0.0/18_057/0013295	UK	LFP	prof. Ferda Jiří	01.01.20	31.12.22	97 796	40 167
Zvýšení kvality vzdělávání v návaznosti na zavedení výuky a nácviku praktických medicínských činností v modelovém prostředí (ESF II)	CZ.02.2.69/0.0/0.0/18_056/0013322	UK	LFP	prof. Ferda Jiří	01.07.20	31.12.22	59 964	7 194
Strategický rozvoj kapacit vědy a výzkumu a posílení mezinárodní konkurenceschopnosti UK	CZ.02.2.69/0.0/0.0/18_054/0015222	UK	LFP	Mgr. Šoukal Adam	01.01.20	31.12.22	62 839	994
Mezinárodní mobility výzkumných, technických a administrativních pracovníků na UK	CZ.02.2.69/0.0/0.0/18_053/0016976	UK	LFP	Prof. Králíčková Milena	01.12.19	31.12.22	67 997	1 686
Grantová schémata na UK-Program START	CZ.02.2.69/0.0/0.0/19_073/0016935	UK	LFP	Mgr. Černohousová Jitka	01.01.20	30.06.23	267 845	2 707
Celkem							2 287 879	1 338 307

2.1.2 Vlastní výnosy

Tabulka LFP-4: Přehled vybraných výnosů v porovnání roku 2021 s rokem 2020 - bez zúčtování fondů v tisících Kč

Hlavní činnost			
Položka výnosů	2021	2020	index
Poplatky za studium	131 319	123 191	1,066
Poplatky za přijímací řízení	2 507	2 237	1,121
Jiné ubytování	1 238	870	1,424
Úroky	978	1 981	0,494
Ostatní služby	3 616	1 796	2,014
Tržby z prodeje majetku	75	159	0,472
Tržby za vlastní výroby	22	18	1,230
Kurzové zisky	4 178	18 184	0,230
Papírové výnosy	53 556	48 748	1,099
Celkem vybrané výnosy	197 490	197 184	1,002
S vyloučením papírových výnosů	143 934	148 436	0,970
Doplňková činnost			
Celkem výnosy	5 423	3 796	1,429

Vlastní výnosy v hlavní činnosti v roce 2021 dosáhly výše 139 843 tisíc Kč. Největší položku vlastních výnosů v hlavní činnosti tvoří školné zahraničních studentů – samoplátců. V roce 2021 to bylo 125 902 tisíc Kč, oproti roku 2020 došlo k nárůstu v objemu o 6 521 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 2 507 tisíc Kč. Další položka vlastních příjmů – příjmy za ubytování od zahraničních studentů ve výši 1 238 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 3 616 Kč (prostředky na realizaci projektu – Letní škola chirurgie, U3V, masérský kurz, Letní výcvikový kurz, Screeningové vyšetření atd.) a jsou v odpovídající výši proučtovány také v nákladech, mají tak charakter příjmů účelových. Do vlastních výnosů je zahrnut i příjem od studentů za překročení standardní doby studia ve výši 5 413 tisíc Kč. Při úhradě poplatku je příjem zaúčtován do stipendijního fondu.

Ostatní výnosy v hlavní činnosti dosáhly v roce 2021 výše 86 966 tisíc Kč. Největší podíl ve výši 67 579 tisíc Kč tvoří jiné ostatní výnosy, kde oproti roku 2020 došlo k nárůstu o 12,10 %. Z toho největší část tvoří odpisy investičního majetku pořízeného z investičních transferů, ve vlastních výnosech se objevují jako „papírové výnosy“ a dosáhly výše 53 556 tisíc Kč, oproti roku 2020 došlo k nárůstu o 4 808 tisíc Kč. Dalšími významnými výnosy jsou zúčtování fondů ve výši 13 983 tisíc Kč a kurzové zisky ve výši 4 183 tisíc Kč, u kterých došlo vývojem kurzu k meziročnímu poklesu oproti roku 2020 o 77,03 %, tzn. o 14 007 tisíc Kč.

Celkové výnosy v doplňkové činnosti dosáhly v roce 2021 celkem 5 423 tisíc Kč, oproti roku 2020 došlo k nárůstu o 42,89 %. Rozhodující položku tvořily Tržby za vlastní výkony a zboží ve výši 5 392 tisíc Kč,

kde objemově byly nejvýznamnější příjmy za práce spojené s výzkumem (smluvní výzkum) ve výši 2 993 tisíc Kč, za prodej služeb a pronájem nebytových prostor v objemu 1 281 tisíc Kč, za sportovní prohlídky 579 tisíc Kč a za přípravný kurz ve výši 539 tisíc Kč, který pro zájemce o studium na LFP UK fakulta každoročně uskutečňuje.

Tabulka 6: Přehled výnosů vybraných činností v roce 2021 v tisících Kč

č.ř.	Vybrané činnosti		Výnosy za rok		
			Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
A	Transfer znalostí		0	2 993	2 993
A.1	v tom	Příjmy z licenčních smluv	0	0	0
A.2		Příjmy ze smluvního výzkumu	0	2 993	2 993
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		139 739	5 102	144 841
B.1	z toho	Znalečné (počet poskytnutých znaleckých posudků, kurzivou)	0	0	0
C	Pronájem		82	290	372
C.1	v tom	budovy, stavby, haly	0	0	0
C.2		pozemky	82	0	82
C.3		prostory	0	98	98
C.4		ostatní	0	192	192
D	Tržby z prodeje majetku		75	0	75
D.1	v tom	budovy, stavby, haly	0	0	0
D.2		pozemky	0	0	0
D.3		ostatní	75	0	75
E	Dary		0	0	0
F	Dědictví		0	0	0

Tabulka LFP-5:: Přehled příjmů ze smluvního výzkumu v roce 2021 v tisících Kč

Smluvní organizace	Částka
BTL Medical Technologies s.r.o.	103
Fakultní nemocnice Motol	112
FertiCare SE	7
Intuitive Surgical Sarl	2 525
Sysmex Europe GmbH	81
Ústav struktury a mechaniky hornin AV ČR	165
Celkem	2 993

Za pronájmy nebytových prostor získala fakulta v roce 2021 celkem 372 tisíc Kč, což je proti roku 2020 nárůst o 6 tisíc Kč. Podstatný podíl těchto příjmů tvoří pronájem reklamních a výstavních ploch. Za pronájem pozemku Fakultní nemocnici Plzeň získala fakulta finanční prostředky v objemu 82 tisíc Kč.

2.1.3 Poplatky spojené se studiem

Tabulka 7: Příjmy z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované veřejnou vysokou školou v roce 2021

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.	133 822	4 891	3 685	–
2	poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)	2 507	–	3 128	0,802
3	poplatky za nadstandardní dobu studia (§58 odst. 3)	5 413	4 891	123	44,005
5	poplatky za studium v cizím jazyce (§58 odst. 5)	125 902	–	434	290,097
6	Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou	53	0	385	–
7	úplata za poskytování programů CŽV (§ 60) mimo U3V	0	–	0	----
8	úplata za poskytování U3V	0	–	0	----
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 popisu dokladu o studiu	5	–	11	0,482
13	vystavení cizojazyčného dokladu o studiu	26	–	13	1,975
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 popisu dokladu vyhotoveného z archiválií	0	–	0	----
21	prodej informačních brožur (povinnost jejich nákupu nelze od studentů vyžadovat)	22	–	361	0,060
22	vybrané poradenské služby (např. diagnostika apod.) v poradnách a poradenských centrech	0	–	0	----
23	Celkem	133 875	4 891	4 070	–

Poplatky spojené se studiem dosáhly v roce 2021 celkové výše 133 822 tisíc Kč v hlavní činnosti. Z toho připadlo celkem 125 902 tisíc Kč na poplatky za studium v cizím jazyce (samoplátci), 5 413 tisíc Kč za studium v nadstandardní době studia a 2 507 tisíc Kč na poplatky za úkony přijímacího řízení.

Za další činnosti poskytované vysokou školou bylo v roce 2021 vybráno celkem 53 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 597 100 tisíc Kč a jejich rozhodující položkou jsou osobní náklady v celkové výši 385 575 tisíc Kč. Z této částky připadá na mzdové náklady 282 452 tisíc Kč, na zákonné pojištění 92 178 tisíc Kč, zákonné sociální náklady 6 998 tisíc Kč a na ostatní

sociální náklady 3 947 tisíc Kč. U osobních nákladů v hlavní činnosti oproti roku 2020 došlo k nárůstu o 6,10 %.

V doplňkové činnosti činily náklady 3 139 tisíc Kč. Na objemu těchto nákladů se nejvíce podílely osobní náklady podílem 27,65 % resp. 868 tisíci Kč, náklady na materiál 27,11 % resp. 851 tisíci Kč a náklady na služby podílem 7,46 % v částce 234 tisíc Kč.

Tabulka LFP-6: Přehled vybraných neinvestičních nákladů v porovnání roku 2021 s rokem 2020 v tisících Kč

Hlavní činnost			
Položka nákladů	2021	2020	Index
Mzdy	282 452	265 747	1,063
Zákonné pojištění	92 178	87 398	1,055
Sociální náklady	10 945	10 252	1,068
Odpisy	62 501	58 520	1,068
Energie	13 703	12 319	1,112
Drobný majetek	7 346	4 789	1,534
Telefony	308	304	1,012
Nájem	1 749	1 653	1,058
Programové vybavení	207	369	0,561
Opravy a údržba	6 023	3 762	1,601
Cestovné	1 928	1 396	1,381
Stipendia	23 236	21 254	1,093
Školení a konference	837	765	1,094
Daně a poplatky	11	10	1,008
Kurzové ztráty	9 974	15 394	0,648
Celkem vybrané náklady	513 398	483 931	1,061
Doplňková činnost			
Celkem náklady	3 139	2 537	1,237

2.2.2 Pracovníci a mzdové prostředky

Největší nákladovou položku v roce 2021 tvořily vyplacené mzdové prostředky. Celkový objem vyplacených mzdových nákladů v roce 2021 činil 283 106 tisíc Kč, v roce 2020 tyto náklady byly v celkové výši 266 587 tisíc Kč, celkově došlo k růstu o 16 519 tisíc Kč.

K 31. 12. 2021 pracovalo na Lékařské fakultě Univerzity Karlovy v Plzni v přepočtu na celé úvazky 455 osob.

Průměrná mzda zaměstnanců fakulty bez OON činila v roce 2021 48 151 Kč. Proti předešlému roku, kdy průměrná mzda bez OON činila 45 913 Kč, došlo ke zvýšení o 4,87 %.

Tab. 8. a: Pracovníci a mzdové prostředky (dle zdroje financování mzdy a OON v roce 2020

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	OON	
			mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy (7)	OON	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20		
1	vysoká škola	akademičtí pracovníci	124 278,060	2 311,214	19 099,661	74,000	3 299,943	2,000	0,000	0,000	7 012,270	129,660	1 587,791	0,000	0,000	0,000	416,480		10 207,900	543,431	165 902,105	3 060,305	
2		vědečtí pracovníci	5 695,083	80,240	7 710,166	494,881	3 672,442	41,000	0,000	0,000	5 219,063	973,452	2 973,825	0,000	0,000	0,000	26,124		855,501	21,056	26 152,204	1 610,629	
3		ostatní	53 573,526	9 952,925	4 340,143	1 490,204	1 350,015	292,988	0,000	0,000	5 215,020	975,438	3 095,536	108,000	0,000	0,000	166,171	44,948	3 313,548	2 461,941	71 053,959	15 326,444	
4		KaM																			0,000	0,000	
5		VZaLS																				0,000	0,000
6		CELKEM	183 546,669	12 344,379	31 149,970	2 059,085	8 322,400	335,988	0,000	0,000	17 446,353	2 078,550	7 657,152	108,000	0,000	0,000	608,775	44,948	14 376,949	3 026,428	263 108,268	19 997,378	

Tab. 8.b: Pracovníci a mzdové prostředky (bez OON) v roce 2021

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	25,904	30 775,097	99,004	4,666	6 043,562		30,570	36 818,659	100,367
2			docenti	41,237	34 501,324	69,722	4,442	5 379,204		45,679	39 880,528	72,755
3			odborní asistenti	111,883	62 590,437	46,619	9,160	9 407,877		121,043	71 998,314	49,568
4			asistenti	16,285	8 166,248	41,788	2,484	1 364,091		18,769	9 530,339	42,314
5			lektoři	14,455	7 132,272	41,118	0,150	313,650		14,605	7 445,922	42,485
6			ped. prac. VVI	0,500	212,343	35,391	0,000	16,000		0,500	228,343	38,057
7			CELKEM	210,264	143 377,721	56,824	20,902	22 524,384		231,166	165 902,105	59,806
8		vědečtí pracovníci	22,666	13 405,249	49,285	23,686	12 746,955		46,352	26 152,204	47,017	
9		ostatní	154,140	57 913,669	31,310	23,690	13 140,290		177,830	71 053,959	33,297	
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	387,070	214 696,639	46,223	68,278	48 411,629		455,348	263 108,268	48,151	

3 Přehled o peněžních příjmech a výdajích

Tok peněžních prostředků vyjadřuje pohyb příjmů a výdajů v průběhu roku 2021 související s financováním provozní a investiční činnosti a s finančními operacemi fakulty. Celkové finanční prostředky fakulty klesly k 31. 12. 2021 na 416 906 tisíc Kč oproti stavu k 1. lednu 2021 ve výši 711 477 tisíc Kč, což představuje snížení o 294 571 tisíc Kč, tzn. pokles o 41,40 %. Celkové cash flow fakulty bylo ovlivněno provozní a finanční činností fakulty se souhrnným vlivem 239 047 tisíc Kč. Tok finančních prostředků v kapitole „výdaje na investiční aktivity“ v objemu 785 746 tisíc Kč (B) byl v roce 2021 významně ovlivněn výdaji na realizaci projektů OP VVV a to zejména projektem „Dobudování vzdělávací infrastruktury – UniMeC, 2. etapa, CZ.02.2.67/0.0/0.0/16_016/0002512.“

Největší podíl na tomto klesajícím trendu mají výdaje, které jsou hrazené z přijatých finančních prostředků na řešení projektů OP VVV v minulém období.

Přehled o peněžních příjmech a výdajích v roce 2021 v Kč:

P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku období		711 476 703,82 Kč
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti		2 645 104,62 Kč
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace		50 562 757,25 Kč
A1.1.	Odpisy stálých aktiv vyjma zůstatkové ceny prodaných		47 901 983,00 Kč
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv a přechodných účtů		2 660 774,25 Kč
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před všemi úpravami		53 207 861,87 Kč
A.2.	Změna potřeby pracovního kapitálu	-	293 768 513,08 Kč
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti	-	189 353 547,13 Kč
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	-	104 619 373,64 Kč
A.2.3.	Změna stavu zásob		204 407,69 Kč
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před dalšími úpravami	-	240 560 651,21 Kč
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný hospodářský výsledek	-	2 363 724,56 Kč 3 877 280,69 Kč
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-	239 047 095,08 Kč
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-	785 745 728,30 Kč
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-	785 745 728,30 Kč
C.2.	Dopad změn vlastního jmění na peněžní prostředky		730 222 035,21 Kč
C***	Čistý finanční tok vztahující se k finanční činnosti		730 222 035,21 Kč
F.	Čisté zvýšení, resp.snížení peněžních prostředků	-	294 570 788,17 Kč
R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období		416 905 915,65 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 2021

v tisících Kč

č.ř.	Název údaje	poč. stav.	tvorba		čerpání (+)	zůstatek k 31.12.
		k 1.1.	celkem	z toho příděl ze zisku		
		a	b	c	d	e=a+b-d
1	Fondy celkem	343 515	190 636	2 364	158 695	375 457
2	v tom: Fond rezervní	3 545	0	0	0	3 545
3	Fond reprodukce investičního majetku	121 819	173 247	2 364	44 629	250 437
4	Stipendijní fond	9 759	4 891	-	2 959	11 691
5	Fond odměn	13 400	0	0	0	13 400
6	Fond účelově určených prostředků	4 208	3 166	-	2 869	4 505
6a	z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné záměry	1 274	1 745	-	1 274	1 745
6b	jiné podpory z veřejných prostředků	560	834	-	560	834
7	Fond sociální	3 976	5 261	-	3 952	5 285
8	Fond provozních prostředků	186 809	4 071	0	104 286	86 593

Počáteční stavy výše uvedených fondů činily v součtu 343 515 tisíc Kč. Tvorba fondů dosáhla během roku 2021 objemu 190 636 tisíc Kč, čerpáním fondů se disponibilní prostředky snížily o 158 695 tisíc Kč, z čehož vyplývá souhrnný zůstatek fondů k 31. 12. 2021 ve výši 375 457 tisíc Kč.

4.1 Rezervní fond

Tabulka 11. a: Rezervní fond za rok 2021

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 2021 zůstala nezměněna.

4.2 Fond rozvoje investičního majetku

Tabulka 11. b: Fond reprodukce investičního majetku za rok 2021

v tisících Kč

Stav k 1.1.		121 819
Tvorba	z odpisů	8 967
	ze zisku	2 364
	příjmy z prodeje nehm. a hmot.dlouhod.majetku	0
	ze zůstatku příspěvku	61 916
	zůstat.cena nehm. a hmot.dlouhod. majetku	0
	ostatní příjmy celkem	0
	Převod z fondů celkem	100 000
	v tom: z fondu odměn	0
	z fondu provozních prostředků	100 000
	z rezervního fondu	0
	Celkem	173 247
Čerpání	Investiční celkem	44 629
	v tom: stavby	42 943
	stroje a zařízení	1 628
	nákupy nemovitostí	0
	Ostatní inv. užití (1)	58
	Neinvestiční celkem	0
	Převod do fondů celkem	0
	v tom: do fondu odměn	0
	do fondu provozních prostředků	0
	do rezervního fondu	0
Celkem	44 629	
Stav k 31.12.		250 437

Fond rozvoje investičního majetku (FRIM) byl tvořen účetními odpisy majetku pořízeného z vlastních zdrojů fakulty v objemu 8 967 tisíc Kč, z výsledku hospodaření 2020 ve výši 2 364 tisíc Kč. Další tvorba ve výši 61 800 tisíc Kč byla ze zůstatku příspěvku ukazatele A+K a 116 tisíc Kč ze zůstatku ukazatele P. Z Fondu provozních prostředků bylo převedeno 100 000 tisíc Kč na čerpání investičních prostředků spojených s dostavbou kampusu.

Použití FRIM v roce 2021 podléhalo postupu schválenému orgány fakulty. Čerpání prostředků proběhlo rovněž v souladu se schváleným rozpočtem.

Čerpání ve výši 42 943 tisíc Kč bylo použito na financování v sekci „budovy a stavby“ na navýšení zálohových zásuvek u elektroinstalace budovy UniMec I. a na obnovu softwarového vybavení bylo vynaloženo 58 tisíc Kč. Na přístrojové vybavení jednotlivých pracovišť bylo celkově vyčerpáno 1 628 tisíc Kč.

Tabulka LFP-7: Přehled čerpání FRIM 2021 – přístrojové vybavení pracovišť

v tisících Kč

Majetek	Pracoviště	Cena
Stereoptický adaptér pro endoskop	14020 – Biofyzika	81
Kalorimetrický běhací pás pro myši a potkany	14080 - Fyziologie	103
3D tiskárna TRILAB	14270 - CIT	99
Mobilní telefon a další příslušenství	14250 - Děkanát	40
Server HPE ML30 GEN10	14321 – CL pro imunoanalýzu	96
Laboratorní stůl FLEXspace Comfort	14470 – Stomatologická klinika	111
Porodní simulátor PROMPT Flex	14480 - GPK	224
Doplnění záloh. zásuvek	14559 - UniMeC	51
Akustické komponenty	14560 – Biomedicínské centrum	174
NAS síťové uložení	14560 – Biomedicínské centrum	19
Výstavba UniMeC, Děkanát+menza	14559 – Výstavba	33 366
Kofinancování Výstavba UniMeC, Děkanát+menza	14559 - Výstavba	9 983
Kofinancování OP VVV		282
Celkem		44 629

4.3 Stipendijní fond

Tabulka 11. c: Stipendijní fond za rok 2021

v tisících Kč

Stav k 1.1.		9 759
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb. (1)	4 891
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	0
	ostatní příjmy (2)	0
	Celkem	4 891
Čerpání	Celkem	2 959
Stav k 31.12.		11 691

Stipendijní fond byl tvořen poplatky od studentů za překročení doby studia, tj. standardní doba zvýšená o jeden rok. Tvorba fondu činila celkem 4 891 tisíc Kč. Z fondu bylo vyčerpáno 2 959 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 2021

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 2021 zůstala nezměněna.

4.5 Fond účelově určených prostředků

Tabulka 11. e: Fond účelově určených prostředků za rok 2021

v tisících Kč

	Položka	Neinvestice	Investice	Celkem
Stav k 1.1.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	2 258	0	2 258
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	116	0	116
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 230	44	1 274
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	560	0	560
	Celkem	4 164	44	4 208
Tvorba	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	587	0	587
	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.	1 745	0	1 745
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	834	0	834
	Celkem	3 166	0	3 166
Čerpání	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	919	0	919
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	116	0	116
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 230	44	1 274
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	560	0	560
	Celkem	2 825	44	2 869
Stav k 31.12.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 926	0	1 926
	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.	1 745	0	1 745
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	834	0	834
	Celkem	4 505	0	4 505

Fond účelově určených prostředků byl v roce 2021 tvořen z účelově určených prostředků na výzkum a vývoj, které nebylo možné v průběhu roku 2021 dočerpat, avšak do možné výše maximálně 5 % celkového poskytnutého objemu prostředků v jednotlivých projektech a z účelově určených darů. Ze zůstatku tohoto fondu ve výši 4 505 tisíc Kč připadá 1 926 tisíc Kč na účelově určené dary, 1 745 tisíc Kč tvoří zůstatek neinvestičních prostředků z institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj, PROGRES, UNCE, Inter Cost. Dále 834 tisíc Kč patří na účelově určené prostředky z jiné podpory veřejných prostředků. Tyto prostředky budou vyčerpány v roce 2022 v položkách a na projektech, ve kterých byly v roce 2021 ušetřeny.

4.6. Sociální fond

Tabulka 11. f: Fond sociální za rok 2021

v tisících Kč

Stav k 1.1.		3 976
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	5 261
Čerpání	na penzijní připojištění zaměstnance	2 895
	na životní pojištění zaměstnance	260
	na úroky z úvěru čl. 2 OR 26/2009	393
	nevratná sociální výpomoc	0
	na úroky z úvěru čl. 2a OR 26/2009	0
	příspěvek na stravování čl. 2 OR 25/2009	5
	příspěvek na stravování čl. 3 OR 25/2009	0
	udržení nebo zlepšení zdravotního stavu zaměstnanců	381
	příspěvek na částečné krytí úplaty za předškolní vzdělávání v MŠ	18
	ostatní čerpání	0
	Celkem	3 952
Stav k 31.12.		5 285

V roce 2021 byl Sociální fond tvořen podle opatření děkana fakulty č. 2/2020 ve výši 2 % z objemu vyplacených mezd ve sledovaném období. Zúčtovaný příděl do tohoto fondu činil v roce 2021 5 261 tisíc Kč. Čerpání v celkovém objemu 3 952 tisíc Kč se skládá z příspěvku na penzijní připojištění ve výši 2 895 tisíc Kč, příspěvku k životnímu pojištění zaměstnance ve výši 260 tisíc Kč, příspěvku na úroky z úvěru na bytové účely ve výši 393 tisíc Kč. Fakulta dále poskytla svým zaměstnancům příspěvek na stravu v menze ve výši 5 tisíc Kč, 381 tisíc Kč na podporu zdraví zaměstnanců a 18 tisíc Kč na částečné pokrytí platby za předškolní vzdělávání. Od roku 2020 na straně čerpání fondu došlo ke snížení měsíčního příspěvku na penzijní a životní pojištění zaměstnance z 2 tisíc Kč na 1 tisíc Kč a dále došlo k snížení příspěvku na udržení nebo zlepšení zdravotního stavu z 3 tisíc Kč na 1 tisíc Kč za rok. Tím se stabilizoval zůstatek fondu pro čerpání v dalším období.

4.6 Fond provozních prostředků

Tabulka 11. g: Fond provozních prostředků za rok 2021

v tisících Kč

Stav k 1.1.		186 809
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	914
	ze zisku	0
	z fondu reprodukce inv. majetku	0
	z fondu odměn	0
	z rezervního fondu	0
	ostatní příjmy (1)	3 157
	Celkem	4 071
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ	1 129
	do fondu reprodukce inv. majetku	100 000
	do fondu odměn	0
	do rezervního fondu	0
	ostatní užití (1)	3 157
	Celkem	104 286
Stav k 31.12.		86 593

Fakulta zaúčtovala v roce 2021 tvorbu fondu provozních prostředků v celkovém objemu 4 071 tisíc Kč. Jednalo se o částku ze zůstatku příspěvku na rok 2021, z toho 844 tisíc Kč ze zůstatku příspěvku ukazatele C na stipendia postgraduálních studentů, která budou vyplacena v lednu 2022, ukazatel I (IRP) 70 tisíc Kč. Dále fakulta obdržela z rektorátu převodem 3 157 tisíc Kč (v tom např. 2 596 tisíc Kč z havarijního fondu na opravu havárie Husova 3, 302 tisíc Kč na výplatu osobních nákladů na Post-doc, 200 tisíc Kč na podporu Internacionalizace).

Čerpání fondu provozních prostředků v roce 2021 bylo ve výši 104 286 tisíc Kč. Byly vyčerpány prostředky, které byly do fondu vloženy v roce 2020 – na stipendia postgraduálních studentů ve výši 821 tisíc Kč, 297 tisíc Kč na ukazatel I (IRP) a 11 tisíc Kč pro studenty se speciálními potřebami. Do Fondu reprodukce majetku bylo převedeno 100 000 tisíc Kč na výdaje spojené s dostavbou kampusu. V plné výši 3 157 tisíc Kč byly vyčerpány prostředky převedeny z RUK.

Zůstatek tohoto fondu tvoří finanční rezervu ke krytí případného poklesu provozních prostředků přiznaných fakultě (příspěvek a dotace) či fakultou získaných prostředků (samoplátci) a na krytí zvýšených mandatorních nákladů příštích období.

5 Stipendia a služby poskytované studentům

5.1 Počty studentů

V roce 2021 zajišťovala Lékařská fakulta UK v Plzni výuku 2 356 studentů, 2 149 pregraduálních a 207 postgraduálních. Z celkového počtu studentů bylo 1 787 rozpočtových studentů, 434 zahraničních studentů – samoplátců, 15 studentů, kteří studují na základě mezivládní dohody, zbývající počet tvořili studenti, kteří překročili standardní dobu studia o více než jeden rok.

5.2 Stipendia

Studentům byla celkem vyplacena stipendia ve výši 23 370 tisíc Kč. V meziročním srovnání je to o 2 116 tisíc Kč více, neboť v roce 2020 činila stipendia 21 254 tisíc Kč. Z celkového objemu bylo 17 024 tisíc Kč financováno z prostředků získaných jako dotace nebo příspěvek od MŠMT, 2 959 tisíc Kč ze stipendijního fondu, 2 493 tisíc Kč z vlastních prostředků, 890 tisíc Kč z projektů EU (OP VVV - START) a 4 tisíc Kč z projektů ČR (SVL).

Největší objem v čerpání stipendijního fondu představují prospěchová stipendia vyplacená za vynikající studijní výsledky v celkové výši 2 878 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 za akademický rok/student.

Prostřednictvím Domu zahraničních služeb MŠMT byla vyplacena stipendia studentům studujícím na fakultě v rámci rozvojové pomoci v celkové částce 3 275 tisíc Kč. Studentům doktorských studií bylo celkem vyplaceno 11 328 tisíc Kč, z toho 9 326 tisíc Kč pokryl příspěvek ze státního rozpočtu a 2 001 tisíc Kč bylo financováno z vlastních prostředků.

Formou stipendia na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost bylo v roce 2021 vyplaceno 2 630 tisíc Kč. Jednalo se o stipendia hrazená z projektů specifického výzkumu, dále GAUK, DKR a PROGRES. Z vlastních prostředků bylo na tyto stipendia vyplaceno 302 tisíc Kč. Na stipendia vyplacených v případech zvláštního zřetele hodných bylo vyplaceno 2 816 tisíc Kč, z toho 1 860 tisíc Kč z prostředků MŠMT, 26 tisíc Kč ze stipendijního fondu, 36 tisíc Kč z vlastních prostředků, 4 tisíce Kč z projektů ČR a 890 tisíc Kč z projektů EU.

Na podporu zahraniční mobility bylo vyplaceno z rozvojového projektu fakulty a fondu mobility RUK 173 tisíc Kč. V této kapitole stipendií došlo oproti předešlému roku k nárůstu o 78 tisíc Kč. Za odbornou a jinou reprezentaci fakulty a vynikající sportovní výsledky byla vyplacena účelová stipendia v celkové výši 272 tisíc Kč.

Tabulka 9: Stipendia za rok 2021

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		17 024	2 959	2 493	0	4	890	0	23 370	23 370	-
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)		0	2 878	0	0	0	0	0	2 878	2 878	-
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)		2 327	0	302	0	0	0	0	2 630	2 630	-
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)		1 860	26	36	0	4	890	0	2 816	2 816	-
8	z toho	ubytovací stipendium	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
9	na podporu studia v zahraničí dle § 91 odst. 4 písm. a)		173	0	0	0	0	0	0	173	173	-
10	z toho	SOCRATES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
11		CEEPUS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
12		ERASMUS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
13	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)		3 275	0	0	0	0	0	0	3 275	3 275	-
14	z toho	AKTION	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
15		CEEPUS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
16		Vládní stipendia	3 275	0	0	0	0	0	0	3 275	3 275	-
17	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4 písm. c)		9 326	0	2 001	0	0	0	0	11 328	11 328	-
18	jiná stipendia		63	55	154	0	0	0	0	272	272	-
	z toho	Vládní stipendia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
		Ostatní (sport, repre)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
		Účelová stipendia jinde neuvedená	63	55	154	0	0	0	0	272	272	-

6 Stav a pohyb majetku a závazků

6.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena dlouhodobého nehmotného majetku (DHNM) se v průběhu roku 2021 snížila z 10 971 tisíc Kč na 10 898 tisíc Kč, tj. došlo k poklesu o 0,67 %.

Z konečného zůstatku této kapitoly připadá na:

- Software	10 708 tisíc Kč
- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	190 tisíc Kč

Oprávky tohoto majetku činí k 31.12.2021 9 634 tisíc Kč, čímž jeho zůstatková cena činila k tomuto datu 1 264 tisíc Kč.

6.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku (DHM) se v průběhu roku 2021 zvýšila z 1 597 526 tisíc Kč na 2 383 345 tisíc Kč, vzrostla o 785 819 tisíc Kč, tj. došlo k nárůstu o 49,19 %.

Z absolutní částky zůstatku DHM připadá na:

- Pozemky	56 506 tisíc Kč
- Umělecká díla, předměty a sbírky	21 tisíc Kč
- Stavby	431 573 tisíc Kč
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	699 324 tisíc Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	11 850 tisíc Kč
- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	456 tisíc Kč

Nedokončený dlouhodobý majetek eviduje fakulta v celkové částce 1 183 615 tisíc Kč. Jedná se o položku přípravné a stavební práce týkající se dostavby kampusu Lékařské fakulty v Plzni. Dostavba je financována z projektu „Dobudování vzdělávací infrastruktury – UniMeC, 2. etapa (CZ.02.2.67/0.0/0.0/16_016/0002512) a „UK – LFPL – Výstavba menzy a děkanátu v kampusu UniMec“ (EDS 133D241000003 – Rozvoj a obnova materiálně technické základy lékařských a pedagogických fakult veřejných vysokých škol). Majetek byl fakultou pořízen, ale k 31. 12. 2021 ještě nebyl převzat do užívání na základě protokolu.

Oprávky dlouhodobého hmotného majetku činí k 31. 12. 2021 699 014 tisíc Kč, zůstatková cena tohoto majetku tak k 31. 12. 2021 je 1 684 331 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. 2021) 416 906 tisíc Kč vykazuje pokles oproti roku 2020 ve výši 294 571 tisíc Kč. Největší položku z krátkodobého finančního majetku tvoří zůstatky peněžních účtů, celkem 416 794 tisíc Kč tj. 99,97 % celkového objemu. Dále do této kategorie patří také zůstatek pokladní hotovosti ve výši 94 tisíc Kč a ceniny v hodnotě 18 tisíc Kč.

6.5 Zásoby

Zásoby materiálu, výrobků a zboží LFP v průběhu roku 2021 klesly z původních 1 858 tisíc Kč na 1 654 tisíc Kč, pokles činí 204 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.

6.6 Pohledávky

Pohledávky se v průběhu roku 2021 zvýšily z původních 196 340 tisíc Kč na zůstatek 385 694 tisíc Kč k 31. 12. 2021, což je v absolutní hodnotě zvýšení o 189 354 tisíc Kč a v relativním vyjádření zvýšení o 96,44 %. V pohledávkách jsou zahrnuty tyto položky:

- Odběratelé	1 567 tisíc Kč
- Poskytnuté provozní zálohy	511 tisíc Kč
- Pohledávky za zaměstnanci	209 tisíc Kč
- Jiné pohledávky	242 297 tisíc Kč
- Dohadné účty aktivní	141 110 tisíc Kč

Položka odběratelé je tvořena neuhrazenými fakturami za znalečné a screeningové vyšetření v rámci antigenního testování zaměstnanců. Položka poskytnuté zálohy představuje předplatné časopisů a zálohy energií na rok 2022. V jiných pohledávkách, které vykazují meziroční nárůst o 1 771,75 %, je rozhodující položkou převod finančních prostředků k 31. 12. 2021 na účet RUK vedený u ČNB. Tyto finanční prostředky byly fakultě zaslány zpět 3. 1. 2022. Další položkou je nezaplacené školné zahraničních studentů (povolený splátkový kalendář). Dohadné položky aktivní vykazují meziroční pokles o 40 682 tisíc Kč. Jedná se o výdaje projektů OP VVV, které nebyly v běžném roce uznány. Monitorovací zprávy proběhnou v roce 2022.

6.7 Závazky dlouhodobé a krátkodobé

Dlouhodobé závazky Lékařská fakulta v Plzni nevykazuje žádné.

Závazky krátkodobé se oproti roku 2020 snížily, a to z 505 430 tisíc Kč na 400 811 tisíc Kč, což je v absolutní hodnotě pokles o 104 619 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 nárůstu zůstatku

o 35 606 tisíc Kč. Největší podíl tvoří závazky vůči stavební firmě GEMO, a to 43 324 tisíc Kč. Jedná se o fakturované stavební práce za prosinec 2021 se splatností v roce 2022. K výraznému snížení došlo u závazků ze vztahu ke státnímu rozpočtu. Zde došlo k poklesu o 141 950 tisíc Kč, ze 442 857 tisíc Kč na 300 907 tisíc Kč, kdy byly zúčtovány zálohové platby přijaté v minulých obdobích na běžný účet fakulty na řešení projektů OP VVV.

Ostatní položky závazků mají vztah k zúčtovaným mzdám v prosinci 2021. Jedná se o položky nevyplacených mezd a závazky vůči orgánům veřejné správy.

6.8 Analýza závazků a pohledávek

6.8.1 Pohledávky po lhůtě splatnosti

Tabulka LFP-8: 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	923 117,50	207 527,38	436 206,91

Tabulka LFP-9: Rozpis pohledávek po lhůtě splatnosti nad 180 dnů

v Kč

odběratel	účet	částka	splatnost ke dni	
Obvodní soud pro Prahu 6	311	7 623,00	7. 11. 2015	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
Všeobecná zdravotní pojišťovna	311	417 356,80	20. 5. 2021	Screeningové vyšetření - Antigenní testování z
Vojenská zdravotní pojišťovna ČR	311	225,36	22. 6. 2021	Screeningové vyšetření - Antigenní testování z
Celkem		436 209,91		

Pohledávky za odběrateli eviduje fakulta v celkové výši 1 567 tisíc Kč, z toho po lhůtě splatnosti do 180 dnů je 208 tisíc Kč a po lhůtě splatnosti nad 180 dnů 436 tisíc Kč. Zde se jedná se o pohledávky za vypracování znaleckých posudků a screeningové vyšetření zaměstnanců.

6.8.2 Závazky po lhůtě splatnosti

Tabulka LFP-10: 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	63 496 368,97	10 772,50	0

Závazky za dodavateli eviduje fakulta v celkové výši 63 507 tisíc Kč. Do lhůty splatnosti činí 63 496 tisíc Kč, kdy se jedná o neuhrazené závazky vůči dodavatelům s dodržím lhůty splatnosti. Závazky po lhůtě splatnosti do 180 dnů činí 11 tisíc Kč. Jedná o neuhrazené dobropisy ve výši 12 tisíc Kč a závazek vůči dodavateli ve výši 23 tisíc Kč. Doklady byly doručeny po splatnosti. Nad 180 dnů neeviduje fakulta žádné závazky.

7 Závěr

Výsledek hospodaření fakulty je v roce 2021 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 průběžné rezervy na mimořádné (zejména stavební) závazky fakulty v letech budoucích či rezervy na nepředvídatelné události či navyšující se náklady (např. energie).

Rok 2021 byl, jako již pět předchozích, rokem kdy bylo nutné zajistit financování Biomedicínského centra a pokrýt související náklady, pro příklad uvedme provozní náklady, služby, náklady na zveřejnění výsledků či mzdové náklady a stipendia. Jednalo se o první rok financování bez projektu účelové podpory NPU I a tím se prokázala finanční stabilita jak fakulty, tak finanční samofinancovatelnost centra.

Biomedicínské centrum jako ústav fakulty je stále výjimečným formátem ekonomického řízení, a to nejen z pohledu přímé zodpovědnosti za zajištění vlastních zdrojů financování do maximální možné míry, 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 má i v roce 2021 jednoznačně kladný dopad 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 je potvrzenou výhodou v zajištění stabilního provozu centra. V návaznosti na modifikovanou metodiku hodnocení výzkumných organizací připravenou Radou pro výzkum, vývoj a inovace se sice navýšily rozpočtové alokace v kapitole institucionálních prostředků na rozvoj výzkumných organizací, tedy v našem případě celé UK pro rok 2021, avšak jejich rozpad do rozpisu příspěvků a dotací jednotlivým fakultám neodrazil přímou úměrou vědecký výkon fakult dle nové metodiky. LFP se momentálním přístupem rozpisu těchto prostředků cítí stále finančně poškozena. Aktualizované Principy rozdělování příspěvků a dotací na UK pro roky následující pak, doufejme, doložitelnou 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 již při svých operativních rozhodnutích ocenilo takto připravené finanční zázemí.

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 s realizací budování druhé etapy kampusu či náklady na kofinancování a nezpůsobilost nových projektů). Dopad ad hoc vzniklých zvýšených nároků na finanční prostředky tak prozatím mohl být umírňován 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 všech souvisejících nezpůsobilých

výdajů. Proto bylo i v roce 2021 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 rezervaci těchto prostředků do aktivit, které fakultě zajišťuje Centrum informačních technologií a Provozně technického oddělení. Samozřejmě je také počítáno s prostředky na nenadálé opravy a havárie.

Významnou událostí roku 2021 nejen z hlediska financování bylo úspěšné pokračování realizace dostavby 2. etapy kampusu UniMeC. Realizace projektu probíhala v souladu s odsouhlaseným harmonogramem. K závěru roku probíhaly práce na finalizaci povrchů, technickém zařízení budov, venkovních úpravách. Současně byly dokončovány veřejné zakázky na vybavení kampusu. Předpokladem je dokončení stavební části projektů do poloviny roku 2022.

V hospodaření roku 2021 byly respektovány principy opatrnosti a účelnosti při nakládání s prostředky fakultního rozpočtu, a to jak v rámci zdrojů státního rozpočtu, tak v rámci zdrojů vlastních. Rok 2022 a další akcentují nutnost anticipace zvýšených provozních nákladů, zejména nákladů na energie a provoz nového kampusu, a to v řádu desítek milionů. Garance stávajících zdrojů jejich krytí v obvyklém či navýšeném objemu a případné šetření na úrovni stávajících nákladů do míry možné jsou tak faktory, které nově sehrají zásadní roli pro vývoj HV fakulty i její další možný rozvoj.

V oblasti ekonomického řízení fakulty je nutné pro rok 2022 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 a následné, investiční kofinancování projektů, šetření prostředků na rozvoj – např. ŠAF pavilon),
- zajistit efektivní a v roce průběžné čerpání veřejných i vlastních prostředků,
- pokračovat ve stabilizaci vnitřního kontrolního systému, přičemž zvýšené nároky na tuto aktivitu 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, NPO, OP JAK aj.
- poskytnout plnou součinnost při zabezpečení cílů Dlouhodobého finančního opatření k navýšení kapacit lékařských fakult a účelně a hospodárně využívat výši poskytnutého příspěvku P.

Zpracovaly:

Ing. Marie Klečková, tajemnice

Ing. Ivana Ratajová, hlavní ekonom

Bc. Jana Kuberková, hlavní účetní

Projednáno a schváleno:

Členy kolegia děkana dne: 3/5/2022

AS LFP dne: 28/4/2022