

UNIVERZITA KARLOVA



Lékařská fakulta v Plzni



Výroční zpráva o hospodaření
2022

Obsah

Úvod	3
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	13
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	18
2.1.1.3 Financování programů reprodukce majetku	21
2.1.1.4 Financování programů strukturálních fondů	22
2.1.2 Vlastní výnosy	25
2.1.3 Poplatky spojené se studiem	27
2.2 Náklady	28
2.2.1 Neinvestiční náklady	28
2.2.2 Pracovníci a mzdové prostředky	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 Fond provozních prostředků	37
5 Stipendia a služby poskytované studentům	38
5.1 Počty studentů	38
5.2 Stipendia	38
6 Menza – stravování – neinvestiční náklady a výnosy	40
7 Stav a pohyb majetku a závazků	41
7.1 Dlouhodobý nehmotný majetek	41
7.2 Dlouhodobý hmotný majetek	41
7.3 Dlouhodobý finanční majetek	42
7.4 Krátkodobý finanční majetek	42
7.5 Zásoby	42
7.6 Pohledávky	42
7.7 Závazky dlouhodobé a krátkodobé	43
7.8 Analýza závazků a pohledávek	43
7.8.1 Pohledávky po lhůtě splatnosti	43
7.8.2 Závazky po lhůtě splatnosti	43
8 Závěr	44

Úvod

Hlavním posláním Lékařské fakulty UK v Plzni je vzdělávací, vědecko-výzkumná, vývojová a inovační, tvůrčí a doplňková činnost. Fakulta uskutečňuje akreditované magisterské a doktorské studijní programy a programy celoživotního vzdělávání i specializačního vzdělávání lékařů. V roce 2022 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 2022 nezávislým auditorem.

Rozvaha příjmů a výdajů, která vyjadřuje tvorbu a strukturu zdrojů a způsob jejich užití, byla na sledovaný rok 2022 sestavena jako vyrovnaná. Ve skutečnosti fakulta dosáhla za rok 2022 zisku v celkové výši 1 020 tisíc Kč.

V roce 2022 byly celkové výnosy fakulty 678 068 tisíc Kč a celkové náklady 677 048 tisíc Kč. Základním zdrojem financování provozu a činnosti LFP byly v roce 2022 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 2022 činily v ukazateli „A+K“ 186 652 tisíc Kč a v ukazateli „P“ Společenské priority 74 801 tisíc Kč. Další významnou položku neinvestičních příjmů tvořily dotace na financování výzkumu a vývoje, celkem ve výši 77 946 tisíc Kč. Z toho fakulta obdržela institucionální podporu ve výši 65 858 tisíc Kč (Cooperatio, DKR, UNCE, Mobilita výzkumných pracovníků). V oblasti investic dosáhla kapitálová dotace z kapitoly 333 MŠMT celkového objemu 21 421 tisíc Kč, z toho na vzdělávací činnost v ukazateli „F“ 20 006 tisíc Kč, v ukazateli „P“ 242 tisíc Kč a na financování výzkumu a vývoje 1 173 tisíc Kč, na řešení projektu UNCE 845 tisíc Kč a na řešení projektu Cooperatio 328 tisíc Kč. Z prostředků strukturálních fondů byly v roce 2022 poskytnuty finanční prostředky v celkovém objemu 43 440 tisíc Kč, z toho na řešení projektů v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV) 42 021 tisíc Kč, kdy 22 511 tisíc Kč bylo běžných prostředků a 19 510 tisíc Kč kapitálových. Dále byly poskytnuty běžné finanční prostředky ve výši 1 419 tisíc Kč z Ministerstva pro místní rozvoj z Evropského fondu pro regionální rozvoj. Tržby za vlastní výkony v hlavní a doplňkové činnosti dosáhly výše 153 041 tisíc Kč a ve srovnání s rokem 2021 vykázaly meziroční nárůst o 5,38 %. Nejvýznamnější část těchto výnosů (84 %) tvoří školné a poplatky vybrané od zahraničních studentů ve výši celkem 129 102 tisíc Kč.

V roce 2022 zajišťovala Lékařská fakulta UK v Plzni výuku 2 384 studentů, 2 183 pregraduálních a 201 postgraduálních. Z celkového počtu studentů bylo 1 836 rozpočtových studentů, 423 zahraničních studentů – samoplátců, 13 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	1 685 595	2 248 334
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	10 898	22 675
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003	0	0
2. Software	013	0004	10 708	11 486
3. Ocenitelná práva	014	0005	0	0
4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006	190	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	2 383 345	2 990 164
1. Pozemky	031	0011	56 506	56 506
2. Umělecká díla, předměty a sbírky	032	0012	21	21
3. Stavby	021	0013	431 574	1 835 115
4. Hmotné movité věci a jejich soubory	022	0014	699 324	1 085 074
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	11 850	9 082
8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018	456	456
9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	1 183 615	3 910
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	-708 648	-735 505
1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0029	0	0
2. Oprávky k softwaru	073	0030	-9 444	-10 076
3. Oprávky k ocenitelným právům	074	0031	0	0
4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	078	0032	-190	-190
5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehm. majetku	079	0033	0	0
6. Oprávky ke stavbám	081	0034	-130 739	-145 113
7. Oprávky k samostatným movitým věcem a soub. movit. věcí	082	0035	-555 969	-588 589
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	-11 850	-9 082
11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0039	-456	-456

B. Krátkodobý majetek celkem	ř.41+51+71+79	0040	805 724	530 990
I. Zásoby celkem	ř.42 až 50	0041	1 654	1 964
1.Materiál na skladě	112	0042	1 493	1 589
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	161	211
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	385 694	372 425
1.Odběratelé	311+386	0052	1 567	149
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	511	834
5.Ostatní pohledávky	315	0056	0	0
6.Pohledávky za zaměstnanci	335	0057	209	163
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	242 297	233 342
18.Dohadné účty aktivní	388	0069	141 110	137 937
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0070	0	0
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.72 až 78	0071	416 906	154 773
1.Peněžní prostředky v pokladně	211	0072	94	83
2.Ceniny	213	0073	18	0
3.Peněžní prostředky na účtech	221	0074	416 794	154 773
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	1 470	1 745
1.Náklady příštích období	381	0080	1470	1 745
2.Příjmy příštích období	385	0081	0	0
Aktiva celkem	ř. 1+40	0082	2 491 319	2 779 324
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	2 491 319	2 779 324

PASIVA			sl. 3	sl. 4
A. Vlastní zdroje celkem	ř.84+88	0083	1 995 110	2 441 791
I. Jmění celkem	ř.85 až 87	0084	1 993 501	2 441 437
1.Vlastní jmění	901	0085	1 618 044	2 236 980
2.Fondy	91x	0086	375 457	204 457
3.Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0087	0	0
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.89 až 91,137	0088	1 609	354
1.Účet výsledku hospodaření	963	0089	2 645	1 020
2.Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0090	0	0
3.Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0091	183	554
4.Snížení ztráty minulých let (vnitřní předpis)	93	0231	-1 219	-1 219
B. Cizí zdroje celkem	ř.93+95+103+127	0092	486 558	334 621
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	400 811	248 277
1.Dodavatelé	321+387	0104	63 507	21 442
2.Směnky k úhradě	322	0105	0	0
3.Přijaté zálohy	324	0106	0	0
4.Ostatní závazky	325	0107	456	733
5.Zaměstnanci	331	0108	19 738	33 022
6.Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0109	831	420
7.Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0110	10 800	18 305
8.Daň z příjmu	341	0111	0	0
9.Ostatní přímé daně	342	0112	2 657	5 070
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	300 907	167 171
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	966	1 664
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	949	449
23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0126	0	0
IV. Jiná pasiva celkem	ř.128 až 129	0127	85 747	86 345
1.Výdaje příštích období	383	0128	0	84
2.Výnosy příštích období	384	0129	85 747	86 261
Pasiva celkem	ř.83+92	0130	2 481 668	2 776 413

Z. Vnitřní zúčtování celkem	ř. 0233	0232	5 774	2 911
Z.I. Vnitřní zúčtování – zůstatek syntetického účtu	395	0233	5 774	2 911
Celková pasiva	ř.130+0232	0299	1 858 906	2 779 324

Celkový objem aktiv fakulty se meziročně zvýšil, a to o 11,56 %. U dlouhodobého majetku celkem došlo k růstu o 33,39 %, z čehož vykázaný objem dlouhodobého nehmotného majetku meziročně vzrostl o 7,13 %. Dlouhodobý hmotný majetek vykázal nárůst o 25,46 % zejména vlivem nárůstu v položce stavby, kde došlo v absolutní hodnotě k navýšení o 1 403 542 tisíc Kč. Nedokončený dlouhodobý majetek vykazuje meziroční pokles o 99,67 %, z celkové částky 1 183 615 tisíc Kč na počátku roku končí s hodnotou 3 910 tisíc Kč na konci roku. Tento pokles je způsoben ukončením dostavby kampusu Lékařské fakulty v Plzni (UniMeC – II. etapa, Děkanát a menza) a zařazením skutečných stavebních a dalších výdajů do majetkové evidence fakulty. Samotná stavba byla zahájena 5. září 2019 předáním staveniště, kolaudační souhlas byl vydán 2. 6. 2022. U opravek došlo k nárůstu oproti předešlému roku o 6,33 %, a to nárůstem v kategorii softwaru o 6,69 %, u samostatných movitých věcí a souboru movitých věcí o 5,87 %, k navýšení došlo rovněž u opravek ze staveb o 10,99 %. Oproti tomu došlo k poklesu opravek u drobného dlouhodobého hmotného majetku o 23,36 %, a to v důsledku vyřazení majetku z evidence.

Meziroční vývoj položky Krátkodobý majetek činí ve srovnání s rokem 2021 pokles o 34,10 %, z toho vývoj zásob vykazoval nárůst o 18,75 %, kdy v průběhu roku docházelo k průběžnému pohybu zásob (-/+ čerpáním kancelářského materiálu a hygienických potřeb ze skladu fakulty a novými nákupy na sklad. Další vývoj této položky je způsoben pohybem zásob surovin a zboží na skladech fakultní menzy. Vývoj pohledávek měl klesající trend o 3,44 %, u Krátkodobého finančního majetku došlo ke snížení o 62,86 %. U položky Jiných aktiv došlo k nárůstu o 18,65 %. Položka BII.1. Odběratelé meziročně klesla o 90,47 %, z částky 1 567 tisíc Kč na 149 tisíc Kč, z čehož pohledávky před splatností vykazovaly hodnotu 96 tisíc Kč. U položky BII.17 Jiné pohledávky došlo k poklesu oproti roku 2021 o 3,70 % z 242 297 tisíc Kč na 233 342 tisíc Kč, z čehož největší objem tvoří pohledávky za zahraničními studenty ve výši 10 845 tisíc Kč a 192 000 tisíc Kč představoval převod prostředků na účet ČNB Univerzity Karlovy, z důvodu optimalizace zůstatku depozit UK k 31. 12. 2022. 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 2,25 % z 141 110 tisíc Kč na 137 937 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. 2022 zůstatek o 262 020 tisíc Kč nižší než v roce 2021. Tento pokles byl způsoben spotřebou finančních prostředků na projekty OP VVV ze strukturálních fondů, které fakulta obdržela zálohově v minulém období. V roce 2022 bylo vyčerpáno 209 749 tisíc Kč a to především z prostředků, které fakulta na řešení projektů obdržela v předešlém roce. Na účet v roce 2022 fakulta obdržela prostředky ve výši 43 440 tisíc Kč.

Vlastní zdroje fakulty vzrostly oproti roku 2021 o 22,39 %, tzn. nárůst z 1 995 110 tisíc Kč na 2 441 791 tisíc Kč. Na fondech fakulty došlo k poklesu oproti roku 2021 o 45,54 %. Největší podíl na tomto trendu vývoje má Fond reprodukce investičního majetku, kde došlo k čerpání ve výši 261 662 tisíc Kč a Fond provozních prostředků s čerpáním ve výši 43 734 tisíc Kč. Prostředky byly spotřebovány na dofinancování nekrytých výdajů spojených s dostavbou a vybavením nového kampusu. Fondy na konci kalendářního roku byly opět částečně naplněny v důsledku ekonomické prosperity fakulty v běžném roce. Fond reprodukce investičního majetku ve výši 20 000 tisíc Kč a 39 000 tisíc Kč bylo převedeno do Fondu provozních prostředků. Fakulta tímto spoří na výdaje, které budou spojené s kofinancováním rekonstrukce koleje v Šafránkově pavilonu. Cizí zdroje klesly ve srovnání s rokem 2021 o 31,23 %. Položka B.III.1 Dodavatelé vykazuje meziroční pokles o 66,24 %, kdy objem závazků oproti roku 2021 klesl z 63 507 tisíc Kč na 21 442 tisíc Kč. K poklesu objemu došlo u závazků ze vztahu ke státnímu rozpočtu a to o 133 736 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 0,60 %, což je způsobeno nárůstem podílu přijatého školného studentů – samoplátců zúčtovaného v běžném roce 2022 pro rok 2021.

1.2 Výkaz zisku a ztráty

V roce 2022 fakulta vykázala celkem zisk ve výši 1 020 tisíc Kč. Z toho připadá na hlavní činnost 944,29 tisíc Kč a na doplňkovou činnost 75,47 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	110 964	6 006
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	72 325	4 360
2.Prodané zboží	504	0003	169	345
3.Opravy a udržování	511	0004	4 305	95
4.Náklady na cestovné	512	0005	3 772	168
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	199	23
6.Ostatní služby	518	0007	30 194	1 016
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	416 446	1 438
10.Mzdové náklady	521	0013	305 696	1 097
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	99 927	331
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	0	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	6 896	9
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	3 928	0
IV.Daně a poplatky	ř.19	0018	23	3
15.Daně a poplatky	531,532,538	0019	23	3
V.Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	62 271	624
16.Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	0	0
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	0	0
18.Nákladové úroky	544	0023	0	0
19.Kurové ztráty	545	0024	10 342	9
20.Dary	546	0025	0	0
21.Manka a škody	548	0026	76	0
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	51 853	615
VI.Odpisy, prodaný maj., tvorba rezerv a oprav. položek celkem	ř.29 až 33	0028	76 401	27
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	76 401	27
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	10	64
29.Daň z příjmů	591,595	0037	10	64
Náklady celkem	ř.1+8+12+18 +20+28+ 34+36	0038	666 115	8 163
IX. Vnitroorganizační náklady celkem	ř.140	139	2 723	48
Vnitroorganizační náklady	799	140	2 723	48
Náklady celkem včetně vnitroorganizačních nákladů	ř. 38+139	141	668 837	8 210
I.Provozní dotace				
I.Provozní dotace	ř.40	0039	392 341	0
1.Provozní dotace	691	0040	392 341	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	146 863	6 178
IV.Ostatní výnosy				
IV.Ostatní výnosy	ř.47 až 52	0046	116 743	1 842
5.Smluvní pokuty,úroky z prodlení,ostatní pokuty a penále	641,642	0047	22	0

6. Platby za odepsané pohledávky	643	0048	0	0
7. Výnosové úroky	644	0049	8 483	0
8. Kursové zisky	645	0050	7 601	0
9. Zúčtování fondů	648	0051	14 868	1 862
10. Jiné ostatní výnosy	649	0052	85 769	-20
V. Tržby z prodeje majetku	ř.54 až 58	0053	52	0
11. Tržby z prodeje dlouh. nehmot. a hmotného majetku	652	0054	52	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	655 999	8 020

VI. Vnitroorganizační výnosy celkem	ř.162+163	161	13 783	266
Vnitroorganizační výnosy	899	162	2 044	266
Dotace spoluřešení vnitro	692	163	11 739	0
Výnosy celkem včetně vnitroorganizačních výnosů	ř.59+161	164	669 782	8 286
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.59-38+36	0060	-10 106	-79
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.59-38	0061	-10 116	-143
E. Výsledek hospodaření vnitro	ř.161-139	165	11 060	218
			hlavní + doplňková (hospodářská) činnost	
Výsledek hospodaření před zdaněním bez vnitropodniku	ř.60/1+60/2	0062	-10 185	
Výsledek hospodaření po zdanění bez vnitropodniku	ř.61/1+61/2	0063	-10 259	
Výsledek hospodaření vnitro	ř.165/1+2	166	11 278	
Výsledek hospodaření po zdanění s vnitropodnikem	ř.0063+166	167	1 020	

Náklady v hlavní činnosti činily v roce 2022 celkem 668 837 tisíc Kč, v doplňkové činnosti 8 120 tisíc Kč. Celkově došlo k nárůstu nákladů oproti roku 2021 o 76 808 tisíc Kč. Největší podíl nákladů tvořily osobní náklady ve výši 417 884 tisíc Kč, vyjádřeno podílem 61,72 % celkových nákladů. Další významnou položku nákladů tvoří odpisy hmotného majetku ve výši 76 428 tisíc Kč, na celkových nákladech se podílely objemem 11,29 %. Oproti roku 2021 došlo v odpisech k nárůstu o 13 905 tisíc Kč, v kategorii majetku pořízeného z FRIM odpisy meziročně vzrostly o 408 tisíc Kč, dále u majetku pořízeného z dotačních prostředků došlo také k nárůstu o 13 490 tisíc Kč. Tento vývoj byl způsoben zvýšeným nákupem majetku v letech 2019 až 2022 v rámci řešení projektů OP VVV (dostavba kampusu a jeho vybavení). 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 výší 116 970 tisíc Kč, resp. 17,28 %. U položky Kurzové ztráty došlo k meziročnímu nárůstu, a to o 379 tisíc Kč, což bylo způsobeno změnami kurzu koruny v průběhu roku.

V hlavní činnosti bylo dosaženo výnosů ve výši 669 782 tisíc Kč, v doplňkové činnosti 8 286 tisíc Kč. V porovnání s rokem 2021 došlo k nárůstu o 75 183 tisíc Kč. Nejvýznamnější finanční objem v roce 2022 představovala použitá dotace a příspěvek na hlavní činnosti fakulty ze státního rozpočtu – Ministerstva školství a tělovýchovy, z kap. 333 ve výši 401 718 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 129 102 tisíc Kč.

1.3 Hospodářský výsledek

V roce 2022 vykazuje fakulta zisk celkem 1 020 tisíc Kč, z toho 944,27 tisíc Kč v hlavní činnosti a 75,47 tisíc Kč v doplňkové činnosti (po zaúčtování podílu LFP na dani z příjmu UK za rok 2021). V hospodaření roku 2022 se projevuje pozitivně dopad proúčtování účetního zisku roku 2021 ve výši 2 645 tisíc Kč. Fakultou vykázaný zisk roku 2021 byl na základě schváleného výsledku hospodaření UK a po schválení orgány fakulty proúčtován ve výši 2 274 tisíc Kč do fondů provozních prostředků.

Tabulka 3: Hospodářský výsledek za rok 2022

v tisících Kč

Součást VVŠ	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV celkem
LF Plzeň/08	944	75	1 020

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

v tisících Kč

Účet	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	k 31.12.2022
932	1 953	3 573	450	450	450	450	514	183	554

1.4 Audit

Audit na fakultě provádí společnost Dakan s.r.o. Auditní zpráva za rok 2022 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 2022: 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	435 333	454 169	244 872	435 837	680 205	890 006
v tom: 1. prostředky plynoucí přes (z) veřejné rozpočty ČR (ř.3+ř.13+ř.20)	2	422 172	441 008	244 872	435 837	667 044	876 845
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.4+ř.7)	3	384 381	401 718	244 872	435 837	629 254	837 556
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (3) (ř.5+ř.6)	4	25 400	44 515	36 044	164 449	61 443	208 964
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	18 781	19 069	36 050	147 701	54 831	166 770
dotace na VaV	6	6 619	25 446	-6	16 748	6 613	42 194
dotace ostatní (ř.8+ř.12)	7	358 982	357 204	208 828	271 388	567 810	628 592
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.9+ř.10+ř.11)	8	281 036	281 034	207 655	270 215	488 691	551 249
příspěvek	9	275 419	275 419	3 714	3 714	279 133	279 133
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10	0	0	203 941	266 501	203 941	266 501
ostatní dotace	11	5 616	5 614	0	0	5 616	5 614
dotace na VaV	12	77 946	76 170	1 173	1 173	79 119	77 343
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.14+ř.17)	13	35 800	37 299	0	0	35 800	35 023
v tom: dotace na operační programy EU (ř.15+ř.16)	14	1 419	3 144	0	0	1 419	869
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	15	1 419	869	0	0	1 419	869
dotace na VaV	16	0	2 276	0	0	0	0
dotace ostatní (ř.18+ř.19)	17	34 381	34 155	0	0	34 381	34 155
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	8 586	8 446	0	0	8 586	8 446
dotace na VaV	19	25 795	25 709	0	0	25 795	25 709
získané přes územní rozpočty (ř.21+ř.24)	20	1 990	1 990	0	0	1 990	4 266
v tom: dotace na operační programy EU (ř.22+ř.23)	21	0	0	0	0	0	2 276
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	22	0	0	0	0	0	2 276
dotace na VaV	23	0	0	0	0	0	0
dotace ostatní (ř.25+ř.26)	24	1 990	1 990	0	0	1 990	1 990
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	25	1 990	1 990	0	0	1 990	1 990
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	13 161	13 161	0	0	13 161	13 161
dotace spojené se vzdělávací činností	28	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	29	13 161	13 161	0	0	13 161	13 161
SOUHRN 1 (4) (ř.31+ř.36)	30	435 333	454 169	244 872	435 837	680 205	890 006
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	311 812	311 407	243 705	417 916	555 517	731 600
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	299 816	300 103	243 705	417 916	543 522	718 019
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	10 005	9 315	0	0	10 005	9 315
získané přes územní rozpočty (ř.22+ř.25)	34	1 990	1 990	0	0	1 990	4 266
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	123 521	142 762	1 167	17 921	124 688	158 407
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	84 565	101 616	1 167	17 921	85 732	119 537
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	25 795	27 984	0	0	25 795	25 709
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	13 161	13 161	0	0	13 161	13 161
SOUHRN 2 (ř.42+ř.46)	41	435 333	454 169	244 872	435 837	680 205	890 006
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	311 812	311 407	243 705	417 916	555 517	731 600
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	20 200	19 937	36 050	147 701	56 250	169 914
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	291 612	291 470	207 655	270 215	499 267	561 686
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	123 521	142 762	1 167	17 921	124 688	158 407
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	6 619	27 722	-6	16 748	6 613	42 194
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	103 741	101 879	1 173	1 173	104 914	103 052
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	49	13 161	13 161	0	0	13 161	13 161

Lékařská fakulta v Plzni v roce 2022 hospodařila s výnosy v celkovém objemu 678 068 tisíc Kč, z toho použité veřejné zdroje nekapitálové (dotace a příspěvky včetně programů strukturálních fondů) činily 454 169 tisíc Kč, tj. 66,98 % 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 2022 poskytnuto z veřejných zdrojů 680 205 tisíc Kč, z toho 435 333 tisíc Kč činily běžné finanční prostředky a 244 872 tisíc Kč prostředky kapitálové. Pro srovnání, v roce 2021 bylo fakultě z veřejných zdrojů v součtu běžných a kapitálových prostředků poskytnuto 1 114 004 tisíc Kč. Meziročně tak došlo ke snížení poskytnutých prostředků o 433 799 tisíc Kč. Z výše uvedených poskytnutých prostředků roku 2022 bylo použito 454 169 tisíc Kč běžných finančních prostředků a 435 837 tisíc Kč kapitálových prostředků. Z příspěvku P společenské poptávky a vzdělávání pedagogů bylo kapitálově vyčerpáno 218 tisíc Kč, nevyčerpané kapitálové finance příspěvku P ve výši 24 tisíc Kč byly převedeny do FRIM. Projekty OP VVV čerpaly 164 449 tisíc Kč kapitálových prostředků, z toho dotace na VaV 16 748 tisíc Kč, dotace spojená se vzdělávací činností 147 701 tisíc Kč, dotace na VaV ve výši 1 173 tisíc Kč, z toho na projekt Cooperatio 328 tisíc Kč a na projekt UNCE 845 tisíc Kč. Finanční prostředky převedené do fondů z roku 2021 ve výši 116 tisíc Kč byly vyčerpány.

Objem běžných prostředků poskytnutých fakultě prostřednictvím kapitoly 333 MŠMT činil 384 381 tisíc Kč, čímž došlo k meziročnímu zvýšení o 23 699 tisíc Kč. Největší podíl na tomto vývoji mělo zvýšení prostředků u projektů OP VVV o 2 672 tisíc Kč, dále došlo ke zvýšení dotace ostatní o 21 027 tisíc Kč oproti předešlému období. Příspěvek ukazatele A+K vykázal meziroční zvýšení o 4 609 tisíc Kč, k navýšení tohoto ukazatele došlo již při rozdělování finančního rozpočtu a dále pak ke konci roku Rozpisem dodatečného příspěvku UK v listopadu 2022. I v tomto roce proběhla „technická“ směna finančních prostředků mezi Lékařskou fakultou a rektorátem. Prostředky příspěvku A+ K ve výši 20 000 tisíc Kč byly směněny za prostředky na institucionální podporu na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace, což optimalizovalo účetně „správné“ financování vědeckovýzkumné činnosti BC po skončení projektu NPU (k 30. 6. 2020). LFP tímto zároveň pomohla rektorátu odčerpat účelově určené prostředky na institucionální podporu vědy, se kterými měl hospodařit rektorát. Na ukazatel P Společenské poptávky a vzdělání pedagogů byla přidělená částka 74 801 tisíc Kč. Z ostatních kapitol státního rozpočtu bylo poskytnuto 35 800 tisíc Kč a finance získané přes územní rozpočty činily 1 990 tisíc korun – Plzeňský kraj. Z výše uvedeného objemu finančních prostředků bylo na konci roku do Fondů účelově určených prostředků převedeno celkem 2 228 tisíc Kč. Z toho 1 853 tisíc Kč činila institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumných organizací (Cooperatio 1 702 tisíc Kč, UNCE 151 tisíc Kč). FÚUP byl dále tvořen z ostatních kapitol státního rozpočtu, tedy AZV MZ ve výši 307 tisíc Kč, GAČR 67 tisíc Kč. Do státního rozpočtu bylo vráceno celkem 8 689 tisíc Kč z toho 6 668 tisíc Kč investic a 2 021 tisíc Kč neinvestičních prostředků v tom AZV MZ 86 tisíc Kč, projekt mezinárodní spolupráce Inter Action 1 452 tisíc Kč, GAUK

222 tisíc Kč, Mobilita Německo 103 tisíc Kč a 140 tisíc Kč SVL, zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce 2 tisíce Kč. V roce 2022 bylo ukončeno řešení 10 projektů OPVVV, závěrečné vypořádání za celou dobu řešení proběhne v roce 2023. Vyúčtování programu EDS 133D 241000003 Výstavba menzy a děkanátu v kampusu UniMec a EDS 133D241000008 UK- LFPL Pořízení vybavení dostavby kampusu UniMeC II.etapa představuje nevyčerpané investiční prostředky, které nebyly vráceny poskytovateli, ale zůstaly na účtu rektorátu a budou profinancovány fakultě v roce 2023. Do FPP bylo v roce 2022 průúčtováno celkem 39 000 tisíc Kč, z toho bude použito v roce 2023 v souladu s účelem poskytnutí 765 tisíc Kč jako stipendia PGS vyplacená v lednu 2023, 114 tisíc Kč představují prostředky Programu na podporu strategického řízení (PPSŘ) a 20 tisíc Kč tvoří Fond vzdělávací politiky. 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 dodatečný neúčelový vklad Fondu provozních prostředků ve výši 39 000 tisíc Kč a do Fondu reprodukce investičního majetku prostředků fakulta vložila 20 000 tisíc Kč.

Kapitálové prostředky získané přes kapitolu MŠMT činily v roce 2022 244 872 tisíc Kč, použito bylo 435 837 tisíc Kč.

V roce 2022 na LF UK v Plzni bylo v rámci operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV) celkově řešeno 11 projektů, z toho ve 3 projektech byla fakulta hlavním řešitelem, v dalších se podílela rolí spoluřešitele.

2.1.1.1 Financování vzdělávací, vědecké, výzkumné a vývojové činnosti

Tabulka 5. a: Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti v roce 2022

v tisících Kč

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

č.ř.	č.ř. v tab. č.5	Druh podpory (dotační položky a ukazatele) (1)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Převody do fondů (4)			Vratka nevyčerpaných prostředků j=e-f	Ostatní použité neveřej. zdroje (5) k	Použité zdroje celkem l=f+k
			poskytnuté (2)	použité (3)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	FRIM	FPP	FÚUP			
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d	g	h	i			
1		MŠMT	281 036	281 034	3 714	3 714	284 750	284 748	23 487	39 900	0	2	0	284 748
2	9	Příspěvek	275 419	275 419	3 714	3 714	279 133	279 133	23 487	39 900	0	0	0	279 133
3		A+K Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost	186 652	186 652	0	0	186 652	186 652	20 000	39 000		0		186 652
4		P Společenské priority	74 801	74 801	242	242	75 043	75 043	24	0		0		75 043
5		C Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	8 640	8 640	0	0	8 640	8 640		765		0		8 640
6		S1 Sociální stipendia	0	0	0	0	0	0				0		0
7		U1 Ubytovací stipendia	0	0	0	0	0	0				0		0
8		I Program na podporu strategického řízení (PPSŘ)	4 921	4 921	0	0	4 921	4 921		114		0		4 921
9		D Mezinárodní spolupráce	0	0	0	0	0	0				0		0
10		F Fond vzdělávací politiky (mimo FUČ)	405	405	3 472	3 472	3 877	3 877	3 463	20		0		3 877
11		z toho: Národní plán obnovy	37	37	3 472	3 472	3 509	3 509	3 463	20		0		3 509
12		FUČ Fond umělecké činnosti	0	0	0	0	0	0				0		0
13	11	Dotace	5 616	5 614	0	0	5 616	5 614	0	0	0	2	0	5 614
14		D Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	4 498	4 496			4 498	4 496				2		4 496
15		I Rozvojové programy - centralizované rozvojové projekty (CRP)	0	0			0	0				0		0
16		J Dotace na ubytování a stravování	1 118	1 118			1 118	1 118				0		1 118
17		ostatní: ostatní odbory MŠMT					0	0				0		0
18	18	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	8 586	8 446	0	0	8 586	8 446	0	0	0	140	0	8 446
19		Ministerstvo zdravotnictví	8 586	8 446			8 586	8 446				140		8 446
20		Ministerstvo kultury					0	0				0		0
21		Ministerstvo zemědělství					0	0				0		0
22		Ministerstvo práce a sociálních věcí + Úřad práce					0	0				0		0
23		Ministerstvo obrany					0	0				0		0
24		Ministerstvo zahraničních věcí					0	0				0		0
25		Ministerstvo pro místní rozvoj					0	0				0		0
26		Ministerstvo vnitra					0	0				0		0
27		Dům zahraniční spolupráce					0	0				0		0
28		Úřad vlády ČR					0	0				0		0
29	25	Územní rozpočty	1 990	1 990	0	0	1 990	1 990	0	0	0	0	0	1 990
30		Obce a městské části					0	0				0		0
31		Kraje a MHMP	1 990	1 990			1 990	1 990				0		1 990
32	28	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33		Evropská unie mimo evropské fondy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34		Evropská komise					0	0				0		0
35		Ostatní prostředky					0	0				0		0
36		Zahraničí ostatní mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37		Zahraniční VŠ, nadace a jiná spolupráce mimo EU					0	0				0		0
38		C e l k e m	291 612	291 470	3 714	3 714	295 326	295 184	23 487	39 900	0	142	0	295 184

Základní příspěvek na rok 2022 byl fakultě v neinvestiční části poskytnut v následující struktuře:

A+K - Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost	186 652 tisíc Kč
C - Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	8 640 tisíc Kč
D - zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	0 tisíc Kč
F - Fond vzdělávací politiky	405 tisíc Kč
z toho studium SSP	357 tisíc Kč
U3V	11 tisíc Kč
NPO	37 tisíc Kč

V roce 2022 fakulta obdržela v příspěvku na začínající projekty NPO – Transformace VŠ na UK - specifický cíl A 3 509 tisíc Kč na řešení 3 spoleřešitelských projektů, z toho 37 tisíc Kč běžných (jedná se o prostředky na financování výdajů k úhradě DPH) a 3 472 tisíc Kč kapitálových prostředků. Základní část projektu je financována ze strukturálních fondů, viz tab. 5.d.

I – Program na podporu strategického řízení (PPSŘ)	4 921 tisíc Kč
P- Společenské poptávky a vzdělávání pedagogů	74 801 tisíc Kč

Základní dotace byla fakultě poskytnuta v tomto členění:

D - Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	4 479 tisíc Kč
Program Action	19 tisíc Kč
J- Dotace na ubytování a stravování studentů	1 118 tisíc Kč

Celkem byla LFP od MŠMT poskytnuta základní dotace a příspěvek v celkovém objemu 281 036 tisíc Kč. V porovnání s rokem 2021, kdy základní dotace a příspěvek činily 266 722 tisíc Kč, došlo k navýšení o 5,37 %. Uvedené položky se detailněji vyvíjely takto:

- výše základního příspěvku (A+K, C, D, F, I, P)	2022	275 419 tisíc Kč,
	2021	261 034 tisíc Kč, tj. meziroční navýšení o 5,51 %,
- základní dotace (D)	2022	5 616 tisíc Kč,
	2021	5 688 tisíc Kč,tj. meziroční pokles o 1,25 %.

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 vypořádan dle skutečnosti. Celkem bylo poskytnuto 8 586 tisíc Kč, vyčerpano 8 446 tisíc Kč. Vraceno poskytovateli bylo 140 tisíc Kč.

2.1.1.2 Financování výzkumu a vývoje

Tabulka 5. B: Financování výzkumu a vývoje v roce 2022

(bez prostředků poskytovaných na operační programy EU)

v tisících Kč

č.f.	č.ř. v tab. č.5	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 % (4) f*	z toho zajištěno spolufešit. (5) f**	z toho převody do FÚUP (6) g	Vratka nevyčerp. prostředků (7) h	z toho na základě fin. vypořádání (8) h*	Ostatní použité neveřejné zdroje i	Použité zdroje celkem j=f+i
			poskytnuté (2) a	použité (3) b	poskytnuté c	použité d	poskytnuté e=a+c	použité f=b+d							
1	12	MŠMT	77 946	76 170	1 173	1 173	79 119	77 343		595	1 853	1 776	0	0	77 343
2		Institucionální podpora (IP)	65 858	65 755	1 173	1 173	67 031	66 928		0	1 853	103	0	0	66 928
3		IP na dlouh. koncepční rozvoj výzk. organizací	65 689	65 689	1 173	1 173	66 862	66 862			1 853				66 862
4		IP na mezinárodní spolupráci ČR ve VaV	169	66	0	0	169	66		0	0	103	0	0	66
5		v tom: Rámcové programy	0				0	0							0
6		Mobilita výzkumných pracovníků	169	66			169	66				103			66
7		Norské fondy (výzkumný program CZ09), EHP	0				0	0							0
8		Visegradská skupina + Japonsko - rozvoj spolupráce	0				0	0							0
9		Účelová podpora	12 088	10 415	0	0	12 088	10 415		595	0	1 673	0	0	10 415
10		v tom: Programové projekty národní	0				0	0							0
11		Projekty mezinárodní spolupráce	3 633	2 181			3 633	2 181		595		1 452			2 181
12		Specifický vysokoškolský výzkum	8 455	8 233			8 455	8 233				222			8 233
13		Velké infrastruktury	0				0	0							0
14		Národní program obnovy (NPO) - EXCELES					0	0							0
15	19	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	25 795	25 709	0	0	25 795	25 709		11 410	375	86	0	0	25 709
16		Ministerstva	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
17		Ministerstvo kultury					0	0							0
18		Ministerstvo zemědělství					0	0							0
19		Ministerstvo vnitra					0	0							0
20		Ministerstvo obrany					0	0							0
21		Ministerstvo průmyslu a obchodu					0	0							0
22		Ministerstvo pro místní rozvoj					0	0							0
23		Grantové agentury	25 795	25 709	0	0	25 795	25 709		11 410	375	86	0	0	25 709
24		GACR	2 696	2 696			2 696	2 696		1 276	67				2 696
25		TACR					0	0							0
26		AZV - MZ	23 099	23 013			23 099	23 013		10 134	308	86			23 013
27	26	Územní rozpočty	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
28		obce a městské části					0	0							0
29		Kraje a MHMP					0	0							0
30	29	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	13 161	13 161	0	0	13 161	13 161		0	0	0	0	0	13 161
31		Evropská unie mimo evropské fondy	13 161	13 161	0	0	13 161	13 161		0	0	0	0	0	13 161
32		Rámcové programy					0	0							0
33		Horizont 2020	12 246	12 246			12 246	12 246							12 246
34		Ostatní projekty EU mimo Evropské fondy	915	915			915	915							915
35		Zahraníční 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
37		C e l k e m	116 903	115 040	1 173	1 173	118 076	116 213		12 005	2 227,56330	1 863	0	0	116 213

Na financování výzkumu a vývoje bylo Lékařské fakultě v Plzni poskytnuto z veřejných zdrojů 118 076 tisíc Kč, z toho 116 903 tisíc Kč prostředků běžných a 1 173 tisíc Kč prostředků kapitálových.

Běžné prostředky byly poskytnuty v této struktuře:

- MŠMT	77 946 tisíc Kč,
- AZV MZ	23 099 tisíc Kč,
- GAČR	2 696 tisíc Kč,
- HORIZONT 2020	12 246 tisíc Kč,
- Ostatní projekty EU	915 tisíc Kč

Z běžných prostředků MŠMT bylo použito 76 170 tisíc Kč, z toho 1 725 tisíc Kč bylo převedeno do fondu účelově určených prostředků, 1 776 tisíc Kč bylo vráceno poskytovateli. Kapitálové prostředky byly použity ve výši 1 045 tisíc Kč, 128 tisíc Kč převedeno do FUUP. Běžné prostředky pro výzkum a vývoj poskytnuté MŠMT se detailně dělí na Institucionální podporu (65 858 tisíc Kč /v tom Cooperatio a prostředky na Dlouhodobý koncepční rozvoj, UNCE, Mobilita výzkumných pracovníků/) a účelovou podporu (12 088 tisíc Kč /v tom Projekt mezinárodní spolupráce Inter Cost, Inter Action, SVV a GAUK/). Účelová podpora fakultě ve výši 12 088 tisíc Kč vykazovala následující strukturu poskytnutých prostředků – Projekt mezinárodní spolupráce Inter Cost 683 tisíc Kč a Inter Action 2 950 tisíc Kč, Specifický školský výzkum 3 748 tisíc Kč a projekty GAUK 4 707 tisíc Kč.

Prostředky poskytnuté prostřednictvím AZV (Agentura pro zdravotnický výzkum České republiky) byly využity v objemu 23 013 tisíc Kč, z toho bylo zajištěno externími spoluřešiteli 10 134 tisíc korun. Do fondu účelově určených prostředků bylo převedeno 308 tisíc Kč, 86 tisíc Kč bylo vráceno poskytovateli v rámci vyúčtování dotací.

V roce 2022 započala realizace programu Cooperatio, program je primárním nástrojem institucionální podpory tvůrčí činnosti na univerzitě financovaný z prostředků institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace. Fakulta celkově obdržela finanční prostředky ve výši 34 837 tisíc Kč, z toho 34 487 tisíc Kč běžných a 350 tisíc Kč kapitálových prostředků.

Tabulka LFP-2: COOPERATIO rok 2022

v tisících Kč

Hlavní řešitel	zúčt.číslo	Rozpočet	čerpání
Rokyta	207029	2 410 586	2 406 951
Hauer	207030	241 059	240 625
Hrabák	207032	6 376 465	6 268 693
Matějovič	207033	482 117	518 042
Reischig	207034	1 205 293	1 194 788
Presl	207035	482 117	468 051
Ferda	207036	3 615 879	3 491 491
Ježek	207038	1 711 352	1 685 316
Vokurka	207039	964 235	352 112
Sýkora	207040	482 117	539 788
Kučera	207041	241 059	240 733
Liška	207043	7 258 582	7 285 477
celkem pracoviště		25 470 861	24 692 067
režijní náklady	207044	6 897 389	5 695 033
strategické priority	207046	2 468 694	2 751 945
FUUP		-	1 697 898
celkem		34 836 944	34 836 944

Tabulka LFP-3: Specifický vysokoškolský výzkum rok 2022

v tisících Kč

zúčtovací číslo	hlavní řešitel	název	přidělen é prostř.	čerpáno
260535	doc.V.Liška,Ph.D.	Využití softwarového modelování v chirurgii hepatopankreatobiliární oblasti v experimentu na velkém zvířeti	495	495
260536	prof.Z.Tonar,,Ph.D.	Studium interakce buněk a mezibuněčného prostředí v nádorově změněných či regenerujících tkáních.	455	455
260537	prof.MUDr.O.Mayer,CSc.	Teorie a realita péče o pacienty s chronickým srdečním selháváním	408	408
260538	doc.J.Kuncová, Ph.D	Patofyziologie a diagnostika neuropatologických a zánětlivých stavů	634	634
260539	Prof.M.Hora,Ph.D.,MBA	Studium imunohistochemických a molekulárně-genetických vlastností nádorů, včetně biomarkerů a jejich konsekvence pro klinickou praxi	1 152	1 152
260540	Mgr.M.Holubová, Ph.D.	Interakce imunitních buněk s okolním prostředím a jejich úloha v regeneraci kostní tkáně.	604	604
260541	prof.V.Třeška,DrSc.	60., 61. a 62. Studentská vědecká konference LF UK v Plzni	0	0
Celkem			3 748	3 748

2.1.1.3 Financování programů reprodukce majetku

Tabulka č.5.c: Financování programů reprodukce majetku v roce 2022

v tisících Kč

č.ř.	č.ř. v tab. č.5	Identifikační číslo EDS	Název akce	Prostředky z veřejných zdrojů běžné (1)		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Vratka nevyčerpaných prostředků g=e-f	Vlastní použité (3) h	Ostatní použité neveřejné zdroje celkem (4) i	Použité zdroje celkem j=f+h+i
				poskytnuté (2)	použité	poskytnuté (2)	použité	poskytnuté	použité				
				a	b	c	d	e=a+c	f=b+d				
1		133D241000003	UK - LFPL - Výstavba menzy a děkanátu v kampusu UniMec			57 920	126 192	57 920	126 192	912	3 141		129 333
2		133D241000008	UK - LFPL - Pořízení vybavení dostavby kampusu UniMeC II.etapa			146 021	140 310	146 021	140 310	5 712	6 165		146 475
###	10	C e l k e m (5)		0	0	203 941	266 501	203 941	266 501	6 624	9 306	0	275 808

V roce 2022 v rámci financování programu reprodukce majetku přidělilo MŠMT fakultě dotaci ve výši 203 941 tisíc Kč, v plné výši se jednalo o kapitálové finanční prostředky. Tyto prostředky byly v objemu 57 920 tisíc Kč určené na financování akce UK – LFPL – Výstavba menzy a děkanátu v kampusu UniMec, reg. číslo 133D241000003. Z roku 2021 bylo převedeno k čerpání 69 184 tisíc Kč. V roce 2022 fakulta vyčerpala 126 192 tisíc Kč z přidělené dotace na úhradu výdajů spojených se stavebními pracemi a vybavením pracovišť děkanátu a provozu menzy. Z vlastních prostředků bylo na tuto akci vyčerpáno 3 141 tisíc Kč. Na akci UK-LFPL-Pořízení vybavení dostavby kampusu UniMeC II.etapa, reg. číslo 133D241000008 byly poskytnuty finanční prostředky v objemu 146 021 tisíc Kč, z této částky fakulta vyčerpala 140 310 tisíc Kč. Z vlastních prostředků bylo vyčerpáno 6 165 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 v celkové výši 6 624 tisíc Kč zůstaly na účtu UK a budou použity na financování výdajů v roce 2023.

2.1.1.4 Financování programů strukturálních fondů

Tabulka 5. d: Financování programů strukturálních fondů v roce 2022

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 spolušit. (6)	Nevyčerp. z poskyt.ver. pr. v roce (7)	Vratka nevyčerp. prostř. (8)	Ost.použ. zdroje celk. (9)	Použité zdroje celkem (10)	z "i" veřejné zdroje poskyt. ve sled. roce (9a)	
				poskytnuté (3)	použité (4)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité								
				a	b	c	d	e=a+c	f=b+d								f*
1	5	MŠMT		18 781	19 069	36 050	147 701	54 831	166 770			0	-111 939	60	6 902	171 313	944
2		OP VVV - Výzkum, vývoj a vzdělávání		15 892	16 755	19 516	147 656	35 408	164 411		0	-129 003	60	6 902	171 313	944	
3		PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum						0	0			0					
4		PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV		15 892	16 755	19 516	147 656	35 408	164 411	85		-129 003	60	6 902	171 313	944	
5		PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu vzdělávání						0	0			0					
6		Národní plán obnovy, komponenta 3.2 (10)		2 889	2 314	16 534	45	19 422	2 359			17 064					
7	6	MŠMT dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	6 619	25 446	-6	16 748	6 613	42 194		0	-35 581	0	2 149	44 343	1 268	
8		OP VVV - Výzkum, vývoj a vzdělávání	VaV	6 619	25 446	-6	16 748	6 613	42 194		0	-35 581	0	2 149	44 343	1 268	
9		PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum	VaV	3 399	23 169	-6	16 748	3 393	39 917	85		-36 524		2 101	42 018	1 220	
10		PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV	VaV	3 220	2 277		0	3 220	2 277	85		943		48	2 325	48	
11		PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu vzdělávání	VaV					0	0			0					
12		Národní plán obnovy, komponenta 5.1	VaV														
13	15	Ost.kapitoly státního rozpočtu (ministerstva, agentury) na vzděl.činnost		1 419	869	0	0	1 419	869		0	551	0	180	1 049	180	
14		MPSV-OPZ		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
15		MPSV PO 1 - Podpora zaměstnanosti a adaptability pracovní síly						0	0			0					
16		MPSV PO 3 - Města a inkluzivní strategie						0	0			0					
17		MF-EHP		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
18		MF-EHP Norské fondy						0	0			0					
19		MF-Ostatní <i>Doplňte název prioritní osy</i>						0	0			0					
20		MMR-EFRR		1 419	869	0	0	1 419	869		0	551	0	180	1 049	180	
21		MMR-EFRR PO 3-Investice do dovednosti a vzdělávání		1 419	869			1 419	869	85		551		180	1 049	180	
22		MŽP-OPŽP		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
23		MŽP-OPŽP PO 1-Zlepšování kvality vody a snižování rizika povodní						0	0			0					
24	16	Ostatní kapitoly státního rozpočtu dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	0	2 276	0	0	0	2 276		0	-2 276	0	270	2 546	270	
25		MŽP-SFŽP	VaV	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
26		MŽP-SFŽP PO 5-Energetické úspory	VaV					0	0			0					
27		MPO-Doplňte název fondu EU	VaV	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
28		MPO-OPPIK PO 1-Rozvoj výzkumu a vývoje pro inovace	VaV					0	0			0					
29		MMR-EFRR	VaV	0	2 276	0	0	0	2 276		0	-2 276	0	270	2 546	270	
30		MMR-EFRR PO 1-Posílení výzkumu, technolog. rozvoje a inovací	VaV		2 276			0	2 276	85		-2 276		270	2 546	270	
31	22	Územní rozpočty, dotace spojené se vzdělávací činností		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
32		OP PRAHA - pól růstu ČR		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
33		OP PRAHA PO 1-Posílení výzkumu, technolog. rozvoje a inovací						0	0			0					
34		PO 2 - Udržitelná mobilita a energetické úspory						0	0			0					
35		PO 3 - Podpora sociálního začleňování a boj proti chudobě						0	0			0					
36		PO 4-Vzdělávání a vzdělanost a podpora nezaměstnanosti						0	0			0					
37	23	Územní rozpočty dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
38		OP PRAHA - pól růstu ČR	VaV	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
39		OP PRAHA PO 1-Posílení výzkumu, technolog. rozvoje a inovací	VaV					0	0			0					
40		C e l k e m na vzdělávací činnost		20 200	19 937	36 050	147 701	56 250	167 638		0	-111 388	60	7 082	172 362	1 124	
41		C e l k e m dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	6 619	27 722	-6	16 748	6 613	44 470		0	-37 857	0	2 419	46 889	1 538	
42		C e l k e m na vzděl. činnost a dle zák. 130/2002 Sb.	-	26 819	47 659	36 044	164 449	62 863	212 108		0	-149 245	60	9 501	219 251	2 662	

Na financování programů strukturálních fondů bylo fakultě poskytnuto z veřejných zdrojů celkem 62 863 tisíc Kč. Z toho bylo 26 819 tisíc Kč běžných prostředků a 36 044 tisíc Kč kapitálových. Z rozpočtových kapitol MŠMT bylo poskytnuto 25 400 tisíc Kč běžných prostředků a 36 044 tisíc Kč kapitálových. Dále byly poskytnuty běžné prostředky ve výši 1 419 tisíc Kč z MMR.

Na financování operačních projektů Výzkum, vývoj a vzdělávání bylo z běžných prostředků použito prostřednictvím kapitoly MŠMT 42 201 tisíc Kč, z kapitálových prostředků bylo použito 164 404 tisíc Kč. V použitých prostředcích oproti roku 2021 došlo k poklesu na straně investic o 480 003 tisíc Kč. U 10 projektů z 11 řešených na fakultě v roce 2022 byla k 31. 12. 2022 ukončena realizace. V průběhu zpracování závěrečné zprávy projektu reg.č. CZ.02.1.01/0.0/0.0/17_048/0007280 bylo zjištěno pochybení v zaúčtování a vykázání přijaté zálohy v roce 2021 mezi investicemi a neinvesticemi ve výši 6 tisíc Kč. V roce 2022 bylo opraveno.

V roce 2022 bylo na fakultě zahájeno řešení projektů v programu Národní plán obnovy. Na financování obdržela fakulta finanční prostředky v objemu 19 422 tisíc Kč. Z toho bylo použito 2 314 tisíc Kč běžných prostředků a 45 tisíc Kč kapitálových.

Na projekty financované z programu strukturálních fondů Ministerstva pro místní rozvoj bylo použito v roce 2022 3 145 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.

K řešení projektů bylo z vlastních prostředků fakulty použito 9 501 tisíc Kč, z toho 6 839 tisíc Kč kapitálových a 2 662 tisíc Kč běžných prostředků.

Tabulka LFP-6: Strukturální fondy rok 2022 - poskytovatel MŠMT - OP VVV

v tisících Kč

název projektu	číslo projektu	uchazeč	LFP - partner	řešitel LFP	zahájení	ukončení	dotace celkem	dotace celkem pro LFP
Dobudování vzdělávací infrastruktury - UniMeC, 2. etapa	CZ.02.2.67/0.0/0.0/16_016/0002512	LFP		prof. 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	prof. Müllerová Dana	01.07.17	31.12.22	182 643	8 948
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
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
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
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	46 344
Celkem							2 197 498	1 359 222

2.1.2 Vlastní výnosy

Tabulka LFP-4: Přehled vybraných výnosů v porovnání roku 2022 s rokem 2021 - bez zúčtování fondů v tisících Kč

Hlavní činnost			
Položka výnosů	2022	2021	index
Poplatky za studium	135 885	131 319	1,035
Poplatky za přijímací řízení	2 496	2 507	0,996
Jiné ubytování	827	1 238	0,668
Úroky	8 483	978	8,673
Ostatní služby	2 141	3 616	0,592
Tržby z prodeje majetku	52	75	0,690
Tržby za vlastní výroby	22	22	1,035
Kurzové zisky	7 601	4 178	1,819
Papírové výnosy	67 049	53 556	1,252
Celkem vybrané výnosy	224 557	197 490	1,137
S vyloučením papírových výnosů	157 508	143 934	1,094
Doplňková činnost			
Celkem výnosy	8 286	5 423	1,528

Vlastní výnosy v hlavní činnosti v roce 2022 dosáhly výše 146 863 tisíc Kč. Největší položku vlastních výnosů v hlavní činnosti tvoří školné zahraničních studentů – samoplátců. V roce 2022 to bylo 129 102 tisíc Kč, oproti roku 2021 došlo k nárůstu v objemu o 3 200 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 2 496 tisíc Kč. Další položka vlastních příjmů – příjmy za ubytování od zahraničních studentů ve výši 827 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 2 141 Kč (prostředky na realizaci projektu – Letní škola chirurgie, U3V, masérský kurz, Letní výcvikový kurz, atd.) a jsou v odpovídající výši průčtovány také v nákladech, mají tak charakter příjmů účelových. Do vlastních výnosů je zahrnut i příjem od studentů za překročení standardní doby studia ve výši 6 736 tisíc Kč. Při úhradě poplatku je příjem zaúčtován do stipendijního fondu. Dalším významným výnosem je příjem od zaměstnanců a studentů za stravování v menze, kterou fakulta provozuje od září 2022 a to ve výši 4 054 tisíc Kč i tento je však využit na krytí souvisejících nákladů.

Ostatní výnosy v hlavní činnosti dosáhly v roce 2022 výše 116 743 tisíc Kč. Největší podíl ve výši 85 769 tisíc Kč tvoří jiné ostatní výnosy, kde oproti roku 2021 došlo k nárůstu o 26,91 %. Z toho největší část tvoří odpisy investičního majetku pořízeného z investičních transferů, ve vlastních výnosech se objevují jako „papírové výnosy“ a dosáhly výše 67 049 tisíc Kč, oproti roku 2021 došlo k nárůstu o 13 493 tisíc Kč. Tento významný nárůst byl způsoben zařazením nového majetku, který byl z větší části financován z dotačních prostředků (budovy nového kampusu a jeho vybavení). Dalšími významnými výnosy jsou zúčtování fondů ve

výši 14 868 tisíc Kč, kurzové zisky ve výši 7 601 tisíc Kč, u kterých došlo vývojem kurzu k meziročnímu růstu oproti roku 2021 o 81,94 %, tzn. o 3 423 tisíc Kč a úroky, které oproti roku 2021 vzrostly o 7 505 tisíc Kč vlivem krátkodobých vkladů na termínované účty vedené u Komerční banky a České spořitelny.

Celkové výnosy v doplňkové činnosti dosáhly v roce 2022 celkem 8 286 tisíc Kč, oproti roku 2021 došlo k nárůstu o 52,78 %. Rozhodující položku tvořily Tržby za vlastní výkony a zboží ve výši 6 178 tisíc Kč, kde objemově byly nejvýznamnější příjmy za práce spojené s výzkumem (smluvní výzkum, placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry) ve výši 2 024 tisíc Kč, za pronájem nebytových prostor v objemu 386 tisíc Kč, za sportovní prohlídky 592 tisíc Kč a za přípravný kurz ve výši 601 tisíc Kč, který pro zájemce o studium na LFP UK fakulta každoročně uskutečňuje. Další významným výnosem v doplňkové činnosti v této položce je příjem za stravování v menze ve výši 1 404 tisíc Kč (cizí strážníci, prodej zboží).

Tabulka 6: Přehled výnosů vybraných činností v roce 2022

v tisících Kč

č.ř.	Vybrané činnosti		Výnosy za rok		
			Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
A	Transfer znalostí		0	2 024	2 024
A.1	v tom	Příjmy z licenčních smluv	0	0	0
A.2		Příjmy ze smluvního výzkumu	0	1 276	1 276
A.3		Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry	0	748	0
A.4		Konzultace a poradenství	0	0	0
B	Tržby za vlastní služby		146 758	5 236	151 995
B.1	z toho	Znalečné (počet poskytnutých znaleckých posudků, kurzivou)	0	0	0
C	Pronájem		82	386	468
C.1	v tom	budovy, stavby, haly	0	0	0
C.2		pozemky	82	1	83
C.3		prostory	0	218	218
C.4		ostatní	0	167	167
D	Tržby z prodeje majetku		52	0	52
D.1	v tom	budovy, stavby, haly	0	0	0
D.2		pozemky	0	0	0
D.3		ostatní	52	0	52
E	Dary		0	0	0
F	Dědictví		0	0	0

Tabulka LFP-5:: Přehled příjmů - smluvního výzkumu a vzdělávací kurzy v roce 2022

v tisících Kč

Smluvní organizace	Částka
BTL Medical Technologies s.r.o.	132
Fakultní nemocnice Motol	308
FertiCare SE	17
Intuitive Surgical Sarl	445
Genetika	1
AbCheck	24
Genis hf	133
Technická univerzita Liberec	67
ČVÚT	108
Ústav struktury a mechaniky hornin AV ČR	41
Johnson & Johnson	748
Celkem	2 024

Za pronájmy nebytových prostor získala fakulta v roce 2022 celkem 468 tisíc Kč, což je proti roku 2021 nárůst o 96 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 2022

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.	138 334	5 488	3 677	-
2	poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)	6 736	-	3 116	0,801
3	poplatky za nadstandardní dobu studia (§58 odst. 3)	6 736	5 488	142	47,436
5	poplatky za studium v cizím jazyce (§58 odst. 5)	129 102	-	419	308,119
6	Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou	1 390	0	1162	-
7	úplata za poskytování programů ČŽV (§ 60) mimo U3V	1 243	-	559	2,224
8	úplata za poskytování U3V	97	-	210	0,462
9	úplata za vzdělávání v mezinárodně uznávaném kursu (§ 60a)	0	-	0	----
10	poplatek za úkony spojené s rigorózní zkouškou (§ 46; 5)	0	-	0	----
11	úplata za používání zařízení pro přípravu k rigor. zk. (§ 46; 5)	0	-	0	----
12	vystavení opisu dokladu o studiu	3	-	6	0,567
13	vystavení cizojazyčného dokladu o studiu	24	-	13	1,837
15	poskytování nadstandardních služeb v souvislosti s využíváním počítačové sítě UK	0	-	0	----
16	vystavení duplikátu pro přístup do počítačových sítí (např. vstupní počítačové heslo) a duplikátu prostředku pro vstup do objektu (např. čipová karta) tam, kde nelze využívat průkaz studenta	0	-	0	----
17	vazba dokumentů	0	-	0	----
18	úkony spojené s meziknihovní výpůjční službou (MVS) a mezinárodní meziknihovní výpůjční službou (MMVS)	0	-	0	----
19	úkony za odeslání SMS zprávy z knihovního systému	0	-	0	----
20	vystavení opisu dokladu vyhotoveného z archiválií	0	-	0	----
21	prodej informačních brožur (povinnost jejich nákupu nelze od studentů vyžadovat)	22	-	374	0,060
22	vybrané poradenské služby (např. diagnostika apod.) v poradnách a poradenských centrech	0	-	0	----
23	Celkem	139 724	5 488	4 839	-

Poplatky spojené se studiem dosáhly v roce 2022 celkové výše 138 334 tisíc Kč v hlavní činnosti. Z toho připadlo celkem 129 102 tisíc Kč na poplatky za studium v cizím jazyce (samoplátci), 6 736 tisíc Kč za studium v nadstandardní době studia a 2 496 tisíc Kč na poplatky za úkony přijímacího řízení.

Za další činnosti poskytované vysokou školou bylo v roce 2022 vybráno celkem 1 390 tisíc Kč za poplatky jiné než podle paragrafu 58 zákona o vysokých školách. Z toho na poplatky spojené se specializačním vzděláváním lékařů (atestace lékařů) připadlo 1 243 tisíc Kč.

2.2 Náklady

2.2.1 Neinvestiční náklady

Neinvestiční náklady dosáhly v hlavní činnosti výše 668 837 tisíc Kč a jejich rozhodující položkou jsou osobní náklady v celkové výši 416 446 tisíc Kč. Z této částky připadá na mzdové náklady 305 696 tisíc Kč, na zákonné pojištění 99 927 tisíc Kč, zákonné sociální náklady 6 896 tisíc Kč a na ostatní sociální náklady 3 928 tisíc Kč. U osobních nákladů v hlavní činnosti oproti roku 2021 došlo k nárůstu o 8,01 %.

V doplňkové činnosti činily náklady 8 210 tisíc Kč. Na objemu těchto nákladů se nejvíce podílely náklady na materiál a energie 53,11 % resp. 4 360 tisíce Kč, osobní náklady podílem 17,52 % resp. 1 438 tisíce Kč a náklady na služby podílem 12,37 % v částce 1 016 tisíc Kč. Na zvýšených nákladech doplňkové činnosti roku 2022 oproti roku 2021 v částce 5 071 tisíc Kč měly největší podíl výdaje menzy na stravování ve výši 1 852 tisíc Kč a výdaje na vybavení menzy ve výši 1 862 tisíc Kč.

Tabulka LFP-6: Přehled vybraných neinvestičních nákladů v porovnání roku 2022 s rokem 2021 v tisících Kč

Hlavní činnost			
Položka nákladů	2022	2021	Index
Mzdy	305 696	282 452	1,082
Zákonné pojištění	99 927	92 178	1,084
Sociální náklady	10 823	10 945	0,989
Odpisy	76 401	62 501	1,222
Energie	20 068	13 703	1,465
Drobný majetek	14 294	7 346	1,946
Telefony	330	308	1,070
Nájem	2 580	1 749	1,475
Programové vybavení	1 187	207	5,733
Opravy a údržba	4 305	6 023	0,715
Cestovné	3 772	1 928	1,957
Stipendia	24 311	23 236	1,046
Školení a konference	1 615	837	1,930
Daně a poplatky	23	11	2,148
Kurzové ztráty	10 342	9 974	1,037
Celkem vybrané náklady	575 674	513 398	1,121
Doplňková činnost			
Celkem náklady	8 210	3 139	2,615

2.2.2 Pracovníci a mzdové prostředky

Největší nákladovou položku v roce 2022 tvořily vyplacené mzdové prostředky. Celkový objem vyplacených mzdových nákladů v roce 2022 činil 306 794 tisíc Kč, v roce 2021 tyto náklady byly v celkové výši 283 106 tisíc Kč, celkově došlo k růstu o 23 688 tisíc Kč.

K 31. 12. 2022 pracovalo na Lékařské fakultě Univerzity Karlovy v Plzni v přepočtu na celé úvazky 459 osob.

Průměrná mzda zaměstnanců fakulty bez OON činila v roce 2022 51 597 Kč. Oproti předešlému roku, kdy průměrná mzda bez OON činila 48 151 Kč, došlo ke zvýšení o 7,16 %.

Tab. 8. a: Pracovníci a mzdové prostředky (dle zdroje financování mzdy a OON v roce 2022
v tisících Kč

č.ř.	Ukazatel																					
		OON		mzdy		OON		mzdy		OON		mzdy		OON		mzdy		OON		mzdy (7)		OON
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20		
1	akademický pracovníci	133 223,081	2 850,640	20 217,559	225,555	3 617,039	25,000	0,000	0,000	6 100,659	92,495	2 515,605	0	0,000	0,000	360,167	0	11 118,870	757,851	177 152,980	3 951,541	
2	vědeckí pracovníci	5 851,995	63,625	7 480,932	270,200	4 762,261	85,334	0,000	0,000	4 426,678	617,281	1 943,720	0	0,000	0,000	69,821	3,598	883,54	34,5	25 418,947	1 074,538	
3	ostatní	59 330,012	10 609,948	4 723,818	1 832,434	1 639,402	619,440	0,000	0,000	4 552,957	948,535	4 877,561	215,95	0,000	0,000	544,4	119,45	6 416,987	2 764,787	82 085,137	17 110,544	
4	KaM																			0,000	0,000	
5	VZaLS																			0,000	0,000	
6	CELKEM	198 405,088	13 524,213	32 422,309	2 328,189	10 018,702	729,774	0,000	0,000	15 080,294	1 658,311	9 336,886	215,950	0,000	0,000	974,388	123,048	18 419,397	3 557,138	284 657,064	22 136,623	

Tab. 8.b: Pracovníci a mzdové prostředky (bez OON) v roce 2022
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	profesoři	26,825	34 145,878	106,076	4,322	6 279,577		31,147	40 425,455	108,158
2		docenti	41,058	35 747,693	72,555	4,315	5 154,649		45,380	40 902,342	75,111
3		odborní asistenti	108,477	65 036,693	49,962	9,319	9 820,813		112,792	74 857,506	55,306
4		asistenti	18,256	10 259,544	46,832	3,439	1 984,255		27,575	12 243,799	37,002
5		lektori	15,338	8 037,162	43,667	0,183	468,246		18,777	8 505,408	37,747
6		ped. prac. VVI	0,5	213,670	35,612	0	4,800		0,683	218,470	26,656
7		CELKEM	210,454	153 440,640	60,758	21,578	23 712,340		232,032	177 152,980	63,624
8	vědeckí pracovníci	22,219	13 332,927	50,006	23,158	12 086,020		45,377	25 418,947	46,681	
9	ostatní	149,452	64 053,830	35,716	32,879	18 031,307		182,331	82 085,137	37,517	
10	KaM			0,000				0,000	0,000	0,000	
11	VZaLS			-				0,000	0,000	-	
12	CELKEM	382,125	230 827,397	50,339	77,615	53 829,667		459,740	284 657,064	51,597	

3 Přehled o peněžních příjmech a výdajích

Tok peněžních prostředků vyjadřuje pohyb příjmů a výdajů v průběhu roku 2022 související s financováním provozní a investiční činnosti a s finančními operacemi fakulty. Celkové finanční prostředky fakulty klesly k 31. 12. 2022 na 154 856 tisíc Kč oproti stavu k 1. lednu 2022 ve výši 416 906 tisíc Kč, což představuje snížení o 262 050 tisíc Kč, tzn. pokles o 62,86 %. Celkové cash flow fakulty bylo ovlivněno provozní a finanční činností fakulty se souhrnným vlivem 102 390 tisíc Kč. Tok finančních prostředků v kapitole „výdaje na investiční aktivity“ v objemu 607 596 tisíc Kč (B) byl v roce 2022 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 2022 v Kč:

P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku období		416 905 915,65 Kč
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti		1 019 048,57 Kč
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace		45 180 445,38 Kč
A1.1.	Odpisy stálých aktiv vyjma zůstatkové ceny prodaných		44 857 301,00 Kč
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv a přechodných účtů		323 144,38 Kč
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před všemi úpravami		46 199 493,95 Kč
A.2.	Změna potřeby pracovního kapitálu	-	139 574 828,17 Kč
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti		13 268 950,61 Kč
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	-	152 533 640,65 Kč
A.2.3.	Změna stavu zásob	-	310 138,13 Kč
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před dalšími úpravami	-	93 375 334,22 Kč
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný hospodářský výsledek	- -	2 274 001,10 Kč 6 740 275,82 Kč
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-	102 389 611,14 Kč
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-	607 596 101,13 Kč
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-	607 596 101,13 Kč
C.2.	Dopad změn vlastního jmění na peněžní prostředky		447 936 156,20 Kč
C***	Čistý finanční tok vztahující se k finanční činnosti		447 936 156,20 Kč
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-	262 049 556,07 Kč
R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období		154 856 359,58 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 2022

v tisících Kč

č.ř.	Název údaje	poč. stav.	tvorba		čerpaní (+)	zůstatek k 31.12.
		k 1.1.	celkem	z toho příděl ze zisku		
		a	b	c	d	e=a+b-d
1	Fondy celkem	375 457	147 392	2 274	318 391	204 457
2	v tom: Fond rezervní	3 545	0	0	0	3 545
3	Fond reprodukce investičního majetku	250 437	89 355	0	261 662	78 130
4	Stipendijní fond	11 691	5 488	-	5 926	11 253
5	Fond odměn	13 400	0	0	0	13 400
6	Fond účelově určených prostředků	4 505	3 121	-	2 964	4 662
6a	z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné záměry	1 745	1 853	-	1 745	1 853
6b	jiné podpory z veřejných prostředků	834	861	-	834	861
7	Fond sociální	5 285	5 693	-	4 078	6 900
8	Fond provozních prostředků	86 593	43 734	2 274	43 761	86 566

Počáteční stavy výše uvedených fondů činily v součtu 375 457 tisíc Kč. Tvorba fondů dosáhla během roku 2022 objemu 147 392 tisíc Kč, čerpáním fondů se disponibilní prostředky snížily o 318 391 tisíc Kč, z čehož vyplývá souhrnný zůstatek fondů k 31. 12. 2022 ve výši 204 457 tisíc Kč.

4.1 Rezervní fond

Tabulka 11. a: Rezervní fond za rok 2022

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 2022 zůstala nezměněna.

4.2 Fond rozvoje investičního majetku

Tabulka 11. b: Fond reprodukce investičního majetku za rok 2022

v tisících Kč

Stav k 1.1.		250 437
Tvorba	z odpisů	9 379
	ze zisku	0
	příjmy z prodeje nehm. a hmot.dlouhod.majetku	0
	ze zůstatku příspěvku	39 976
	zůstat.cena nehm. a hmot.dlouhod. majetku	0
	ostatní příjmy celkem	0
	Převod z fondů celkem	40 000
	v tom: z fondu odměn	0
	z fondu provozních prostředků	40 000
	z rezervního fondu	0
	Celkem	89 355
Čerpání	Investiční celkem	261 662
	v tom: stavby	245 582
	stroje a zařízení	16 078
	nákupy nemovitostí	0
	Ostatní inv. užití (1)	2
	Neinvestiční celkem	0
	Převod do fondů celkem	0
	v tom: do fondu odměn	0
	do fondu provozních prostředků	0
	do rezervního fondu	0
Celkem	261 662	
Stav k 31.12.		78 130

Fond rozvoje investičního majetku (FRIM) byl tvořen účetními odpisy majetku pořízeného z vlastních zdrojů fakulty v objemu 9 379 tisíc Kč. Další tvorba ve výši 39 976 tisíc Kč byla ze zůstatku příspěvku, z toho v ukazateli A+K 20 000 tisíc Kč, v ukazateli P 24 tisíc Kč a na projektech NPO 19 951 tisíc Kč. Z fondu provozních prostředků bylo převedeno 40 000 tisíc Kč na čerpání investičních prostředků spojených s dostavbou kampusu.

Použití FRIM v roce 2022 podléhalo postupu schválenému orgány fakulty. Čerpání prostředků proběhlo rovněž v souladu se schváleným rozpočtem.

Čerpání ve výši 261 662 tisíc Kč bylo z větší části použito na financování výdajů spojených s dostavbou a vybavením kampusu (kofinancování projektů, nezpůsobilé výdaje). Na obnovu vybavení ostatních pracovišť bylo z výše uvedené částky vyčerpáno pro pracoviště Stomatologické kliniky 2 232 tisíc Kč (fantomové hlavy, fotoaparáty, intraorální scannery), 120 tisíc Kč na dodávku klimatizace pro pracoviště ústavu Biofyziky, 176 tisíc Kč na pořízení zařízení k inventarizaci majetku pomocí systému čárového kódu RFID.

4.3 Stipendijní fond

Tabulka 11. c: Stipendijní fond za rok 2022

v tisících Kč

Stav k 1.1.		11 691
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb. (1)	5 488
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	0
	ostatní příjmy (2)	0
	Celkem	5 488
Čerpání	Celkem	5 926
Stav k 31.12.		11 253

Stipendijní fond byl tvořen poplatky od studentů za překročení doby studia, tj. standardní doba zvýšená o jeden rok. Tvorba fondu činila celkem 5 488 tisíc Kč. Z fondu bylo vyčerpáno 3 815 tisíc Kč na úhradu prospěchových a účelových stipendií. Dále čerpání ve výši 2 111 tisíc Kč bylo určeno na doplatek stipendií studentům doktorských studií, která byla vyplacena nad rámec příspěvku z MŠMT. Tato stipendia byla vyplacena v souladu se stipendijním řádem.

4.4 Fond odměn

Tabulka 11. d: Fond odměn za rok 2022

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 2022 zůstala nezměněna.

4.5 Fond účelově určených prostředků

Tabulka 11. e: Fond účelově určených prostředků za rok 2022

v tisících Kč

	Položka	Neinvestice	Investice	Celkem
Stav k 1.1.	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
Tvorba	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	408	0	408
	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.	1 725	128	1 853
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	861	0	861
	Celkem	2 994	128	3 121
Čerpání	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	385	0	385
	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	2 964	0	2 964
Stav k 31.12.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 648	0	1 948
	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.	1 725	128	1 853
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	861	0	861
	Celkem	4 534	128	4 662

Fond účelově určených prostředků byl v roce 2022 tvořen z účelově určených prostředků na výzkum a vývoj, které nebylo možné v průběhu roku 2022 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 4 662 tisíc Kč připadá 1 948 tisíc Kč na účelově určené dary, 1 853 tisíc Kč tvoří zůstatek finančních prostředků z institucionální podpory na projekty UNCE a Cooperatio, z toho je 1 725 tisíc Kč neinvestičních a 128 investičních. Dále 861 tisíc Kč neinvestičních prostředků patří na účelově určené prostředky z jiné podpory veřejných prostředků. Tyto prostředky budou vyčerpány v roce 2023 v položkách a na projektech, ve kterých byly v roce 2022 ušetřeny.

4.6. Sociální fond

Tabulka 11. f: Fond sociální za rok 2022

v tisících Kč

Stav k 1.1.		5 285
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	5 693
Čerpání	na penzijní připojištění zaměstnance	2 893
	na životní pojištění zaměstnance	220
	na úroky z úvěru čl. 2 OR 26/2009	399
	nevratná sociální výpomoc	0
	na úroky z úvěru čl. 2a OR 26/2009	0
	příspěvek na stravování čl. 2 OR 25/2009	150
	příspěvek na stravování čl. 3 OR 25/2009	0
	udržení nebo zlepšení zdravotního stavu zaměstnanců	400
	příspěvek na částečné krytí úplaty za předškolní vzdělávání v MŠ	16
	ostatní čerpání	0
Celkem		4 078
Stav k 31.12.		6 900

V roce 2022 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 2022 5 693 tisíc Kč. Čerpání v celkovém objemu 4 078 tisíc Kč se skládá z příspěvku na penzijní připojištění ve výši 2 893 tisíc Kč, příspěvku k životnímu pojištění zaměstnance ve výši 220 tisíc Kč, příspěvku na úroky z úvěru na bytové účely ve výši 399 tisíc Kč. Fakulta dále poskytla svým zaměstnancům příspěvek na stravu v menze ve výši 150 tisíc Kč, 400 tisíc Kč na podporu zdraví zaměstnanců a 16 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.		86 593
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	40 474
	ze zisku	2 274
	z fondu reprodukce inv. Majetku	0
	z fondu odměn	0
	z rezervního fondu	0
	ostatní příjmy (1)	986
	Celkem	43 734
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ	2 775
	do fondu reprodukce inv. Majetku	40 000
	do fondu odměn	0
	do rezervního fondu	0
	ostatní užití (1)	986
	Celkem	43 761
Stav k 31.12.		86 566

Fakulta zaúčtovala v roce 2022 tvorbu fondu provozních prostředků v celkovém objemu 43 734 tisíc Kč. Jednalo se o částku ze zůstatku příspěvku na rok 2022, z toho 39 000 tisíc Kč z příspěvku ukazatele A+K, 765 tisíc Kč z ukazatele C na stipendia postgraduálních studentů, která budou vyplacena v lednu 2023, dále 595 tisíc Kč z projektu NPO a 114 tisíc z PPSŘ. Dále fakulta obdržela z rektorátu převodem 986 tisíc Kč (v tom např. 562 tisíc Kč na výplatu osobních nákladů na Post-doc, 200 tisíc Kč na podporu Internacionalizace). Další tvorba ve výši 2 274 tisíc Kč byla tvořena z podílu na zdaněném zisku UK za rok 2021 (schváleno orgány fakulty).

Čerpání fondu provozních prostředků v roce 2022 bylo ve výši 43 761 tisíc Kč. Byly vyčerpány prostředky, které byly do fondu vloženy v roce 2021 – na stipendia postgraduálních studentů ve výši 844 tisíc Kč, 70 tisíc Kč na PPSŘ. Do Fondu reprodukce majetku bylo převedeno 40 000 tisíc Kč na výdaje spojené s dostavbou kampusu. V plné výši 986 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 poklesu fakultou získaných prostředků (samoplátci) a na krytí zvýšených mandatorních nákladů příštích období.

5 Stipendia a služby poskytované studentům

5.1 Počty studentů

V roce 2022 zajišťovala Lékařská fakulta UK v Plzni výuku 2 384 studentů, 2 183 pregraduálních a 201 postgraduálních. Z celkového počtu studentů bylo 1 836 rozpočtových studentů, 423 zahraničních studentů – samoplátců, 13 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 24 378 tisíc Kč. V meziročním srovnání je to o 1 008 tisíc Kč více, neboť v roce 2021 činila stipendia 23 370 tisíc Kč. Z celkového objemu bylo 16 928 tisíc Kč financováno z prostředků získaných jako dotace nebo příspěvek od MŠMT, 5 926 tisíc Kč ze stipendijního fondu, 166 tisíc Kč z vlastních prostředků a 1 358 tisíc Kč z projektů EU (OP VVV - START).

Největší objem v čerpání stipendijního fondu představují prospěchová stipendia vyplacená za vynikající studijní výsledky v celkové výši 3 301 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 2 576 tisíc Kč. Studentům doktorských studií bylo celkem vyplaceno 10 830 tisíc Kč, z toho 8 719 tisíc Kč pokryl příspěvek ze státního rozpočtu a 2 111 tisíc Kč bylo financováno ze stipendijního fondu.

Formou stipendia na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost bylo v roce 2022 vyplaceno 2 890 tisíc Kč. Jednalo se o stipendia hrazená z projektů specifického výzkumu, dále GAUK, DKR a Cooperatio. Na stipendia vyplacených v případech zvláštního zřetele hodných bylo vyplaceno 3 873 tisíc Kč, z toho 1 999 tisíc Kč z prostředků MŠMT, 439 tisíc Kč ze stipendijního fondu, 90 tisíc Kč z vlastních prostředků a 1 345 tisíc Kč z projektů EU.

Na podporu zahraniční mobility bylo vyplaceno z rozvojového projektu fakulty a fondu mobility RUK 757 tisíc Kč. V této kapitole stipendií došlo oproti předešlému roku k nárůstu o 584 tisíc Kč. Za odbornou a jinou reprezentaci fakulty a vynikající sportovní výsledky byla vyplacena účelová stipendia v celkové výši 151 tisíc Kč.

Tabulka 9: Stipendia za rok 2022

v tisících Kč

č.ř.	Druh stipendia		Zdroje							Celkem vyplaceno		
			Příspěvek / dotace MŠMT (včetně GAUK, SVV, PRVOUK, UNCE)	Stipendijní fond VŠ	Ostatní					CELKEM	Studenti	Ostatní
					Vlastní prostředky	Dary	Projekty ČR	Projekty EU	Projekty mimo EU			
1	STIPENDIA přiznána a vyplacena		16 928	5 926	166	0	0	1 358	0	24 378	24 378	-
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)		0	3 301	0	0	0	0	0	3 301	3 301	-
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)		2 890	0	0	0	0	0	0	2 890	2 890	-
5	v případě těživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 2 písm. d)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
6	v případě těživé 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)		1 999	439	90	0	0	1 345	0	3 873	3 873	-
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)		744	0	0	0	0	13	0	757	757	-
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)		2 576	0	0	0	0	0	0	2 576	2 576	-
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	2 576	0	0	0	0	0	0	2 576	2 576	-
17	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4 písm. c)		8 719	2 111	2 001	0	0	0	0	10 830	10 830	-
18	jiná stipendia		0	75	76	0	0	0	0	151	151	-
	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	0	75	76	0	0	0	0	151	151	-

6 Menza – stravování – neinvestiční náklady a výnosy

Tabulka 10.a: Neinvestiční náklady a výnosy – oblast stravování

v tisících Kč

č.ř.	Menzy a ostatní stravovací zařízení na zákl. smluvního vztahu (1)	Náklady celkem		Výnosy celkem								Výsledek hospodaření	
		v hlavní činnosti	v doplňkové činnosti	v hlavní činnosti				v doplňkové činnosti				v hlavní činnosti	v doplňkové činnosti
				od studentů	od zaměstnanců (2)	ostatní (3)	z dotace MŠMT	celkem	od cizích strávníků	ostatní	celkem		
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l=h-b
1	Menza LFP	4 900	1 852	2 670	1 371	12	1 118	5 172	1 424	-20	1 404	272	-448
2								0			0	0	0
15								0			0	0	0
16								0			0	0	0
17	Celkem	4 900	1 852	2 670	1 371	12	1 118	5 172	1 424	-20	1 404	272	-448

Lékařská fakulta zabezpečuje stravování pro studenty a zaměstnance v menze, která je součástí nově postaveného kampusu. Výdaje spojené se stavbou a vybavením kuchyně, bufetu a jídelny byly financovány dotačním programem EDS, akce „UK – LFPL – Výstavba menzy a děkanátu v kampusu UniMeC“.

Provoz menzy byl zahájen v září 2022 zkušebním provozem. Menza hospodařila se ztrátou 176 tisíc Kč, z toho v hlavní činnosti byl výsledek hospodaření 272 tisíc Kč, v doplňkové – 448 tisíc Kč.

7 Stav a pohyb majetku a závazků

7.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena dlouhodobého nehmotného majetku (DHNM) se v průběhu roku 2022 zvýšila z 10 898 tisíc Kč na 11 675 tisíc Kč, tj. došlo k nárůstu o 7,13 %.

Z konečného zůstatku této kapitoly připadá na:

- Software	11 485 tisíc Kč
- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	190 tisíc Kč

Oprávkový tohoto majetku činí k 31.12.2022 10 266 tisíc Kč, čímž jeho zůstatková cena činila k tomuto datu 1 409 tisíc Kč.

7.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku (DHM) se v průběhu roku 2022 zvýšila z 2 383 345 tisíc Kč na 2 990 164 tisíc Kč, vzrostla o 606 819 tisíc Kč, tj. došlo k nárůstu o 25,46 %.

Z absolutní částky zůstatku DHM připadá na:

- Pozemky	56 506 tisíc Kč
- Umělecká díla, předměty a sbírky	21 tisíc Kč
- Stavby	1 835 115 tisíc Kč
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	1 085 074 tisíc Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	9 082 tisíc Kč
- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	456 tisíc Kč

Na položce nedokončený dlouhodobý majetek došlo oproti roku 2021 k významnému poklesu z částky 1 183 615 tisíc Kč na konečný stav k 31.12.2022 3 910 tisíc Kč. Výdaje z minulých období v hodnotě 1 179 705 tisíc Kč byly převzaty do užívání a zařazeny do majetku fakulty na základě protokolů. Jednalo se o přípravné a stavební práce týkající se dostavby kampusu Lékařské fakulty v Plzni a jeho dovybavení. Dostavba byla z větší části 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).

Oprávkový dlouhodobého hmotného majetku činí k 31. 12. 2022 743 239 tisíc Kč, zůstatková cena tohoto majetku tak k 31. 12. 2022 je 2 246 925 tisíc Kč.

7.3 Dlouhodobý finanční majetek

Není na fakultě veden.

7.4 Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek Lékařské fakulty v aktuální výši (k 31. 12. 2022) 154 856 tisíc Kč vykazuje pokles oproti roku 2021 ve výši 262 050 tisíc Kč. Největší položku z krátkodobého finančního majetku tvoří zůstatky peněžních účtů, celkem 154 773 tisíc Kč tj. 99,95 % celkového objemu. Dále do této kategorie patří také zůstatek pokladni hotovosti ve výši 83 tisíc Kč.

7.5 Zásoby

Zásoby materiálu, výrobků a zboží LFP v průběhu roku 2022 vzrostly z původních 1 654 tisíc Kč na 1 964 tisíc Kč, růst činí 310 tisíc Kč. Položka zásob je tvořena zásobami materiálu na skladě a v menze. Jedná se o kancelářské a hygienické potřeby, které jsou průběžně čerpány jednotlivými pracovišti fakulty a průběžně doplňovány. V menze o suroviny a zboží, které je průběžně čerpáno.

7.6 Pohledávky

Pohledávky se v průběhu roku 2022 snížily z původních 385 694 tisíc Kč na zůstatek 372 425 tisíc Kč k 31. 12. 2022, což je v absolutní hodnotě snížení o 13 269 tisíc Kč a v relativním vyjádření o 3,44 %. V pohledávkách jsou zahrnuty tyto položky:

- Odběratelé	149 tisíc Kč
- Poskytnuté provozní zálohy	833 tisíc Kč
- Pohledávky za zaměstnanci	163 tisíc Kč
- Jiné pohledávky	233 342 tisíc Kč
- Dohadné účty aktivní	137 937 tisíc Kč

Položka odběratelé je tvořena neuhrazenými fakturami za znalečné a pronájmy reklamních ploch. Položka poskytnuté zálohy představuje předplatné časopisů a zálohy energií na rok 2023. V jiných pohledávkách, které vykazují meziroční pokles o 3,70 %, je rozhodující položkou převod finančních prostředků k 31. 12. 2022 na účet RUK vedený u ČNB. Tyto finanční prostředky byly fakultě zaslány zpět 2. a 3. 1. 2023. Další položkou je nezaplacené školné zahraničních studentů (povolený splátkový kalendář). Dohadné položky aktivní vykazují meziroční pokles o 3 173 tisíc Kč. Jedná se o výdaje projektů OP VVV, které nebyly v běžném roce uznány. Monitorovací zprávy proběhnou v roce 2023.

7.7 Závazky dlouhodobé a krátkodobé

Dlouhodobé závazky Lékařská fakulta v Plzni nevykazuje žádné.

Závazky krátkodobé se oproti roku 2021 snížily, a to ze 400 811 tisíc Kč na 248 277 tisíc Kč, což je v absolutní hodnotě pokles o 152 534 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 poklesu zůstatku o 42 065 tisíc Kč. K výraznému snížení došlo u závazků ze vztahu ke státnímu rozpočtu. Zde došlo k poklesu o 133 736 tisíc Kč, z 300 907 tisíc Kč na 167 171 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 2022. Jedná se o položky nevyplacených mezd a závazky vůči orgánům veřejné správy.

7.8 Analýza závazků a pohledávek

7.8.1 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	96 137,00	34 627,20	18 624,75

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
Celkem		18 624,75		

Pohledávky za odběrateli eviduje fakulta v celkové výši 149 tisíc Kč, z toho po lhůtě splatnosti do 180 dnů je 35 tisíc Kč a po lhůtě splatnosti nad 180 dnů 19 tisíc Kč. Zde se jedná se o pohledávky za vypracování znaleckých posudků.

7.8.2 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	21 232 860,19	209 337,86	0

Závazky za dodavateli eviduje fakulta v celkové výši 21 442 tisíc Kč. Do lhůty splatnosti činí 21 233 tisíc Kč, kdy se jedná o neuhrazené závazky vůči dodavatelům s dodržením lhůty splatnosti. Závazky po lhůtě splatnosti do 180 dnů činí 209 tisíc Kč, jedná o neuhrazené dobropisy ve výši 36 tisíc Kč a závazek vůči dodavateli ve výši 245 tisíc Kč. Doklady byly doručeny po splatnosti. Nad 180 dnů neeviduje fakulta žádné závazky.

8 Závěr

Výsledek hospodaření fakulty je v roce 2022 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 2022 úspěšně pokračoval ve schopnosti zajištění prostředků na financování Biomedicínského centra. Tím byly pokryty jeho provozní náklady, služby, náklady na zveřejnění výsledků či mzdové náklady a stipendia. Jednalo se o druhý rok financování bez projektu účelové podpory NPU I a tím se prokázala finanční stabilita jak fakulty, tak finanční samofinancovatelnost centra vycházející z výkonů vědeckých týmů. Biomedicínské centrum jako ústav fakulty je stále výjimečným formátem ekonomického fungování, a to zejména výrazně menším objemem zapojení institucionálních prostředků do jeho financování a tedy vyšší mírou zodpovědnosti za zajištění vlastních zdrojů financování. Rovněž ve způsobu řízení a hodnocení výkonnosti jde o organizační jednotku, která má zpracováno systémové hodnocení včetně výkonových kritérií a systemizaci pracovních pozic u jednotlivých výzkumných skupin. Pozitivní výsledek hospodaření BC a zajištění dostatečných vlastních - neinstitucionálních - finančních zdrojů na pokrytí celkových nákladů má i v roce 2022 jednoznačně kladný dopad do hospodaření celé fakulty. Nabytá zkušenost s finančním a výkonnostním vedením ústavu BC je potvrzenou výhodou v zajištění stabilního provozu centra jakož i fakulty. 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 roky 2021 a 2022, avšak jejich rozpad do rozpisu příspěvků a dotací jednotlivým fakultám neodrazil přímou úměrou vědecký výkon fakult, tedy i LFP dle nové metodiky. Aktualizace Rozpisu příspěvků a dotací na UK v oblasti vědy i dalších je připravována pro následující období (vícejazyčné prostředí, pedagogické kompetence, kariérní řád apod.) Doložitelná vědecká výkonnost Centra by tedy měla generovat již i více zdrojů institucionálních.

Zůstatek fondů fakulty tvoří i nadále významnou rezervu pro budoucí hospodaření, zejména pro dofinancování nekrytých výdajů plánované rekonstrukce Šafránkova pavilonu (60 mil. Kč), popř. pro dofinancování zvýšených provozních nákladů nového kampusu. Charakteristickým ekonomickým rysem fakulty je skutečnost, že spotřeba provozních finančních prostředků je částečně proměnlivá co do struktury i výše (zajištění provozu starých budov i nového kampusu či náklady na kofinancování a nezpůsobilost nových projektů, nezpůsobilost nákladů velkého objemu veřejných zakázek apod.). 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 různých poskytovatelů (průřezově 100 projektů u 20 poskytovatelů) s sebou přináší i zvýšené nároky na kofinancování a financování všech souvisejících nákladů nezpůsobilých, na druhé straně přináší LFP zdroje v rozpočtové kapitole režijní náklady.

Ani v roce 2022 nedošlo k rozdělování prostředků z Fondu reprodukce investičního majetku mezi pracoviště fakulty formou vnitřní soutěže. Naopak byly tyto prostředky koncentrovány právě na kofinancování investičních částí realizovaných projektů a dále na investiční výdaje nutné k zajištění centrálního provozu fakulty (rezervace prostředků do aktivit, které fakultě zajišťuje Centrum informačních technologií a Provozně technického oddělení). Samozřejmě bylo a je také počítáno s prostředky na nenadálé opravy a havárie.

Nejvýznamnější událostí roku 2022 a to i pohledem univerzitním bylo dokončení stavby nových budov Lékařské fakulty v Plzni a jejich zařazení do majetku v celkové hodnotě cca 1,5 mld. Kč, konkrétně jde o hlavní budovu kampusu včetně křídla děkanátu a menzy. Hlavní budova kampusu se stavěla 1001 den od podzimu 2019 do léta 2022. Zastavěná plocha je 6 610 m², užitná plocha 33 341 m².

Budova má 6 nadzemních a 3 podzemní podlaží. Zastavěná plocha je 6 610 m², užitná plocha 33 341 m², což představuje 608 místností (kromě komunikací) – typově především posluchárny, seminární místnosti, praktikárny, simulační sály, výukové i výzkumné laboratoře, pitevna, výuková kuchyně, výuková tělocvična, výukové ambulance a vyšetřovny, studovny, knihovny, pracovny atd. V nové budově našlo zázemí osm teoretických ústavů, simulační centrum a další podpůrné provozy fakulty. Generálním zhotovitelem stavby byla společnost Gemo a.s., z jeho nejvýznamnějších dodavatelů – K+B Elektro-Technik s.r.o., Elmo.a.s., Ekoklima a.s., Bubeník 1913 s.r.o..

Mobiliář dodávaly především společnosti ARBYD CZ s.r.o., MERCI, s.r.o. či ZK Design a.s.. Na dodávkách přístrojů a dalšího vybavení se pak podílela řada dalších dodavatelů, z nejvýznamnějších Nikon Europe B.V, SCHOELLER INSTRUMENTS, s.r.o., MERCI, s.r.o., Evident Europe GmbH a řada dalších.“

Hodnota přístrojového vybavení, mobiliáře, audiovizuální a IT techniky nového kampusu činí 232 mil. Kč. Gastro vybavení nové fakultní menzy pak 35 mil. Kč.

Veřejné zakázky spojené s dostavbou kampusu a jeho vybavením generovaly navzdory profesionální interní i externí administraci finanční zátěž ve formě neuznaných nákladů. Vzhledem k omezené době realizace projektu však jejich opakování se zohledněním připomínek MŠMT nebylo možné.

V hospodaření roku 2022 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 2023 a další akcentují nutnost anticipace zvýšených provozních nákladů, zejména zvýšených nákladů na energie a provoz nového kampusu (servis, klimatizace a chlazení aj.), 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 a znamenají dopad do dalšího možného působení a rozvoje fakulty.

V oblasti ekonomického řízení fakulty je nutné pro rok 2023 zopakovat cíle definované pečlivě 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 strukturálních fondů, 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 a do míry možné plánovat jejich navýšení,

- plánovat prostředky pro oblast infrastrukturálního rozvoje dle vývoje schvalování výzev projektů OP JAK NPO, 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: 25. 4. 2023

AS LFP dne: 27. 4. 2023