



Univerzita  
Karlova

# VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ 2023

Lékařská fakulta v Plzni Univerzity Karlovy



## 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 .....	24
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 .....	41
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 .....	44
8    Závěr .....	45

## Úvod

Hlavním posláním Lékařské fakulty UK v Plzni je vzdělávací, vědecko-výzkumná, vývojová a inovační, tvůrčí a doplňková činnost. Fakulta uskutečňuje akreditované magisterské a doktorské studijní programy a programy celoživotního vzdělávání i specializačního vzdělávání lékařů. V roce 2023 se magisterské programy i doktorské programy uskutečnily paralelně v českém i anglickém jazyce.

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

Struktura a členění výroční zprávy o hospodaření vychází rovněž z § 21, odst. 3 zákona o vysokých školách a aktuálně platných doporučení Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR. Zpráva odráží všechny podstatné oblasti hospodaření, které se v daném období projevily v hospodaření školy a slouží jak ke kontrole hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti při nakládání s prostředky státního rozpočtu podle § 39 odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů, tak ke zvýšení úrovně řídicí práce orgánů lékařské fakulty. Zpracována je na základě účetnictví fakulty, doplňkově 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 2023 nezávislým auditorem.

Rozvaha příjmů a výdajů, která vyjadřuje tvorbu a strukturu zdrojů a způsob jejich užití, byla na sledovaný rok 2023 sestavena jako vyrovnaná. Ve skutečnosti fakulta dosáhla za rok 2023 zisku v celkové výši 4 835 tisíc Kč.

V roce 2023 byly celkové výnosy fakulty 741 142 tisíc Kč a celkové náklady 736 307 tisíc Kč. Základním a tradičním zdrojem financování provozu a činnosti LFP byly v roce 2023 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 2023 činily v ukazateli „A+K“ 194 141 tisíc Kč a v ukazateli „P“ Společenské priority 73 543 tisíc Kč. Další významnou položku neinvestičních příjmů tvořily dotace na financování výzkumu a vývoje, celkem ve výši 76 132 tisíc Kč, zejména v části institucionální v objemu 68 025 tisíc Kč (Cooperatio, DKR, UNCE, Mobilita výzkumných pracovníků).

V oblasti investic dosáhla kapitálová dotace z kapitoly 333 MŠMT celkového objemu 2 360 tisíc Kč, z toho například: na vzdělávací činnost v ukazateli „P“ 1 500 tisíc Kč, v ukazateli „F“ 175 tisíc Kč, a na financování výzkumu a vývoje v projektu Cooperatio 685 tisíc Kč.

Z prostředků strukturálních fondů byly v roce 2023 poskytnuty finanční prostředky v celkovém objemu 41 076 tisíc Kč, z toho na řešení projektů v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV) 33 422 tisíc Kč, kdy 7 853 tisíc Kč bylo běžných prostředků a 25 569 tisíc Kč kapitálových. Dále byly poskytnuty běžné finanční prostředky ve výši 1 204 tisíc Kč z Ministerstva pro místní rozvoj z Evropského fondu pro regionální rozvoj. Na řešení projektu Národní plán obnovy (NPO) bylo poskytnuto 6 450 tisíc Kč, kdy z toho 6 305 tisíc Kč bylo běžných prostředků a 145 tisíc Kč investičních.

Tržby za vlastní výkony v hlavní a doplňkové činnosti dosáhly výše 180 337 tisíc Kč a ve srovnání s rokem 2022 vykázaly meziroční nárůst o 17,84 %. Nejvýznamnější část těchto výnosů (76 %) tvoří školné a poplatky vybrané od zahraničních studentů ve výši celkem 136 574 tisíc Kč. Dalšími výnosy jsou např. příjmy za stravování v menze LFP, příjmy z pronájmů prostor, poplatky za delší dobu studia, poplatky za přijímací řízení atd.

V roce 2023 zajišťovala Lékařská fakulta UK v Plzni výuku 2 519 studentů, 2 302 pregraduálních a 217 postgraduálních. Z celkového počtu studentů bylo 1 978 rozpočtových studentů, 451 zahraničních studentů – samoplátců, 9 studentů, kteří studují na základě mezivládní dohody, zbývající počet tvořili studenti, kteří překročili standardní dobu studia o více než jeden rok.

# 1 Roční účetní závěrka

## 1.1 Rozvaha

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

<b>Tabulka 1 Rozvaha (bilance)</b>				
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.
<b>AKTIVA</b>			<b>sl. 1</b>	<b>sl. 2</b>
A.Dlouhodobý majetek celkem	ř.2+10+21+29	0001	2 248 334	2 201 308
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	11 675	12 271
1.Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003	0	0
2.Software	013	0004	11 486	12 101
3.Ocenitelná práva	014	0005	0	0
4.Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006	190	170
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	2 990 164	3 027 790
1.Pozemky	031	0011	56 506	54 476
2.Umělecká díla, předměty a sbírky	032	0012	21	21
3.Stavby	021	0013	1 835 115	1 830 326
4.Hmotné movité věci a jejich soubory	022	0014	1 085 074	1 128 925
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	9 082	7 456
8.Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018	456	456
9.Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	3 910	6 130
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	-735 505	-838 753
1.Oprávk k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0029	0	0
2.Oprávk k softwaru	073	0030	-10 076	-10 577
3.Oprávk k ocenitelným právům	074	0031	0	0
4.Oprávk k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	078	0032	-190	-170
5.Oprávk k ostatnímu dlouhodobému nehm. majetku	079	0033	0	0
6.Oprávk ke stavbám	081	0034	-145 113	-171 184
7.Oprávk k samost.movitým věcem a soub.movit.věcí	082	0035	-588 589	-648 911
8.Oprávk k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0036	0	0
9.Oprávk k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0037	0	0
10.Oprávk k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	0038	-9 082	-7 456
11.Oprávk k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0039	-456	-456

B. Krátkodobý majetek celkem	ř.41+51+71+79	0040	530 990	404 976
I. Zásoby celkem	ř.42 až 50	0041	1 964	1 618
1.Materiál na skladě	112	0042	1 589	1 152
2.Materiál na cestě	119+111	0043	164	143
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	211	323
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	372 425	203 792
1.Odběratelé	311+386	0052	149	722
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	834	774
5.Ostatní pohledávky	315	0056	0	0
6.Pohledávky za zaměstnanci	335	0057	163	304
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	233 342	175 584
18.Dohadné účty aktivní	388	0069	137 937	26 408
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0070	0	0
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.72 až 78	0071	154 856	197 756
1.Peněžní prostředky v pokladně	211	0072	83	82
2.Ceniny	213	0073	0	0
3.Peněžní prostředky na účtech	221	0074	154 773	197 674
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	1 745	1 809
1.Náklady příštích období	381	0080	1 745	1 809
2.Příjmy příštích období	385	0081	0	0
<b>Aktiva celkem</b>	<b>ř. 1+40</b>	<b>0082</b>	<b>2 779 324</b>	<b>2 606 284</b>
W. Vnitřní zúčtování celkem	ř.184	183	0	0
W.I. Vnitřní zúčtování – zůstatek syntetického účtu	395	184	0	0
<b>Celková aktiva</b>	<b>ř.082+183</b>	<b>199</b>	<b>2 779 324</b>	<b>2 606 284</b>

PASIVA			sl. 3	sl. 4
<b>A. Vlastní zdroje celkem</b>	ř.84+88	0083	2 441 791	2 422 900
I. Jmění celkem	ř.85 až 87	0084	2 441 437	2 419 002
1.Vlastní jmění	901	0085	2 236 980	2 203 883
2.Fondy	91x	0086	204 457	215 119
3.Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0087	0	0
<b>II. Výsledek hospodaření celkem</b>	ř.89 až 91,137	0088	354	3 898
1.Účet výsledku hospodaření	963	0089	0	4 835
2.Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0090	1 020	0
3.Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0091	554	282
4.Snížení ztráty minulých let (vnitřní předpis)	93	0231	-1 219	-1 219
<b>B. Cizí zdroje celkem</b>	ř.93+95+103+127	0092	334 621	181 459
I. Rezervy celkem	ř.94	0093	0	0
1.Rezervy	941	0094	0	0
<b>II. Dlouhodobé závazky celkem</b>	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
<b>III. Krátkodobé závazky celkem</b>	ř.104 až 126	0103	248 277	83 193
1.Dodavatelé	321+387	0104	21 442	4 898
2.Směnky k úhradě	322	0105	0	0
3.Přijaté zálohy	324	0106	0	0
4.Ostatní závazky	325	0107	733	746
5.Zaměstnanci	331	0108	33 022	24 658
6.Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0109	420	483
7.Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0110	18 305	13 284
8.Daň z příjmu	341	0111	0	0
9.Ostatní přímé daně	342	0112	5 070	3 387
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	167 171	33 777
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	1 664	1 690
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	449	270
23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0126	0	0
<b>IV. Jiná pasiva celkem</b>	ř.128 až 129	0127	86 345	98 266
1.Výdaje příštích období	383	0128	84	143
2.Výnosy příštích období	384	0129	86 261	98 124
<b>Pasiva celkem</b>	ř.83+92	0130	2 776 413	2 604 359

Z. Vnitřní zúčtování celkem	ř. 0233	0232	2 911	1 925
Z.I. Vnitřní zúčtování – zůstatek syntetického účtu	395	0233	2 911	1 925
<b>Celková pasiva</b>	<b>ř.130+0232</b>	<b>0299</b>	<b>2 779 324</b>	<b>2 606 284</b>

Celkový objem aktiv fakulty se meziročně snížil, a to o 6,23 %. U dlouhodobého majetku celkem došlo k poklesu o 2,09 %, z čehož vykázáný objem dlouhodobého nehmotného majetku meziročně vzrostl o 5,10 %. Dlouhodobý hmotný majetek vykázal nárůst o 1,26 %, kde v položce hmotné movité věci a jejich soubory došlo v absolutní hodnotě k navýšení o 43 851 tisíc Kč. Oproti tomu na položkách stavby a pozemky došlo k meziročnímu snížení o 6 820 tisíc Kč. Z důvodu přestěhování fakulty v létě 2022 došlo k převodu budovy bývalého děkanátu na rektorát UK a následnému prodeji. Nedokončený dlouhodobý majetek vykazuje meziroční růst o 56,79 %, z celkové částky 3 910 tisíc Kč na počátku roku končí s hodnotou 6 130 tisíc Kč na konci roku. Tento růst je způsoben výdaji spojenými s přípravnými pracemi a projekty na rekonstrukci Šafránkova pavilonu a na výstavbu fotovoltaické elektrárny na střeše nového kampusu. U opravek došlo k nárůstu oproti předešlému roku o 11,31 %, a to nárůstem v kategorii softwaru o 4,97 %, u samostatných movitých věcí a souboru movitých věcí o 10,25 %, k navýšení došlo rovněž u opravek ze staveb o 17,97 %. Tento nárůst byl způsoben zařazením většího objemu majetku v roce 2022, kdy došlo k dokončení stavby kampusu fakulty a k nákupu jejího vybavení. Oproti tomu došlo k poklesu opravek u drobného dlouhodobého hmotného majetku o 17,90 %, a to v důsledku vyřazení majetku z evidence (opotrebovaný, nefunkční).

Meziroční vývoj položky Krátkodobý majetek zaznamenává ve srovnání s rokem 2022 pokles o 23,73 %, z toho vývoj zásob vykazoval pokles o 17,60 %. V průběhu roku docházelo k průběžnému pohybu zásob (-/+) čerpáním kancelářského materiálu a hygienických potřeb ze skladu fakulty do spotřeby a novými nákupy do skladu. Další vývoj této položky je způsoben pohybem zásob surovin a zboží na skladech fakultní menzy. Vývoj pohledávek měl klesající trend o 45,28 %, u Krátkodobého finančního majetku došlo ke zvýšení o 27,70 %. U položky Jiných aktiv došlo k nárůstu o 3,70 %. Položka BII.1. Odběratelé meziročně vzrostla o 383,25 %, z částky 149 tisíc Kč na 722 tisíc Kč, z čehož pohledávky před splatností vykazovaly hodnotu 463 tisíc Kč. U položky BII.17 Jiné pohledávky došlo k poklesu oproti roku 2022 o 24,75 % z 233 342 tisíc Kč na 175 584 tisíc Kč, z čehož největší objem tvoří pohledávky za zahraničními studenty ve výši 12 197 tisíc Kč a 160 000 tisíc Kč představoval převod prostředků na termínovaný účet vedený u Komerční banky. 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 80,85 % z 137 937 tisíc Kč na 26 408 tisíc Kč. Pokles je způsoben ukončením a vypořádáním projektů OP VVV ze strukturálních fondů. Zůstatek je tvořen nevyúčtovanými prostředky projektů Horizont 2020 (Chaperon, ARICE, HORUS, AI-POD). Na běžných účtech fakulty byl k 31. 12. 2023 zůstatek o 42 901 tisíc Kč vyšší než v roce 2022.



Vlastní zdroje fakulty poklesly oproti roku 2022 o 0,77 %, tzn. z 2 441 791 tisíc Kč na 2 422 900 tisíc Kč. Na zůstatku fondů fakulty došlo k navýšení o 5,21 % oproti roku 2022. Největší podíl na tomto trendu vývoje má Fond provozních prostředků, kde došlo k tvorbě ve výši 56 960 tisíc Kč. Fakulta tímto spoří finance na výdaje, které budou spojené s kofinancováním akce rekonstrukce koleje v Šafránkové pavilonu především v letech 2025 a 2026. Cizí zdroje klesly ve srovnání s rokem 2022 o 45,77 %. Položka B.III.1 Dodavatelé vykazuje meziroční pokles o 77,16 %, kdy objem závazků oproti roku 2022 klesl z 21 442 tisíc Kč na 4 898 tisíc Kč. K poklesu objemu došlo u závazků ze vztahu ke státnímu rozpočtu a to o 133 394 tisíc Kč, kdy je tento vývoj logickým odrazem zúčtování a vyrovnání zálohových plateb k řešení projektů OP VVV. Přijaté zálohové platby byly zúčtovány v rámci monitorovacích zpráv jednotlivých projektů a tím vypořádány závazky. Výnosy příštích období v rámci položky Jiná pasiva se zvýšily o 13,75 %, což je způsobeno nárůstem podílu přijatého školného studentů – samoplátců.

## 1.2 Výkaz zisku a ztráty

V roce 2023 fakulta vykázala celkem zisk ve výši 4 835 tisíc Kč. Z toho připadá na hlavní činnost 1 097,74 tisíc Kč a na doplňkovou činnost 3 737,73 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	103 435	9 189
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných Dodávek	501,502,503	0002	64 277	3 976
2.Prodané zboží	504	0003	2	1 397
3.Opravy a udržování	511	0004	5 445	2 075
4.Náklady na cestovné	512	0005	3 324	98
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	87	9
6.Ostatní služby	518	0007	30 300	1 634
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	452 161	2 084
10.Mzdové náklady	521	0013	333 575	1 574
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	108 498	504
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	0	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	6 213	6

14.Ostatní sociální náklady	528	0017	3 875	0
IV.Daně a poplatky	ř.19	0018	8	0
15.Daně a poplatky	531,532,538	0019	8	0
V.Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	59 208	1 156
16.Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a Penále	541,542	0021	15	0
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	0	0
18.Nákladové úroky	544	0023	0	0
19.Kursově ztráty	545	0024	6 054	-20
20.Dary	546	0025	0	0
21.Manka a škody	548	0026	0	77
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	53 139	1 098
VI.Odpisy, prodaný maj., tvorba rezerv a oprav. položek celkem	ř.29 až 33	0028	105 813	35
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	105 768	35
24.Prodaný dlouhodobý majetek	552	0030	46	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	0	0
29.Daň z příjmů	591,595	0037	0	0
<b>Náklady celkem</b>	<b>ř.1+8+12+18 +20+28+ 34+36</b>	<b>0038</b>	<b>720 625</b>	<b>12 464</b>
IX. Vnitroorganizační náklady celkem	ř.140	139	2 963	254
Vnitroorganizační náklady	799	140	2 963	254
<b>Náklady celkem včetně vnitroorganizačních nákladů</b>	<b>ř. 38+139</b>	<b>141</b>	<b>723 588</b>	<b>12 719</b>
<b>I.Provozní dotace</b>				
I.Provozní dotace	ř.40	0039	373 750	0
1.Provozní dotace	691	0040	373 750	0
<b>II.Přijaté příspěvky</b>				
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
<b>III.Tržby za vlastní výkony a za zboží</b>				
III.Tržby za vlastní výkony a za zboží	601,602,604	0045	164 522	15 816
<b>IV.Ostatní výnosy</b>				
IV.Ostatní výnosy	ř.47 až 52	0046	171 037	-23
5.Smluvní pokuty,úroky z prodlení,ostatní pokuty a penále	641,642	0047	7 193	0
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0048	0	0
7.Výnosové úroky	644	0049	16 838	0
8.Kursově zisky	645	0050	8 694	-1
9.Zúčtování fondů	648	0051	27 936	0
10.Jiné ostatní výnosy	649	0052	110 377	-23

V.Tržby z prodeje majetku	ř.54 až 58	0053	168	0
11.Tržby z prodeje dlouh. nehmot. a hmotného majetku	652	0054	168	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
<b>Výnosy celkem</b>	<b>ř.39+41+45+46 +53</b>	<b>0059</b>	<b>709 477</b>	<b>15 792</b>

VI.Vnitroorganizační výnosy celkem	ř.162+163	161	15 209	664
Vnitroorganizační výnosy	899	162	2 918	664
Dotace spoluřešení vnitro	692	163	12 290	0
<b>Výnosy celkem včetně vnitroorganizačních výnosů</b>	<b>ř.59+161</b>	<b>164</b>	<b>724 686</b>	<b>16 457</b>
<b>C. Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	<b>ř.59-38+36</b>	<b>0060</b>	<b>-11 149</b>	<b>3 328</b>
<b>D. Výsledek hospodaření po zdanění</b>	<b>ř.59-38</b>	<b>0061</b>	<b>-11 149</b>	<b>3 328</b>
<b>E. Výsledek hospodaření vnitro</b>	<b>ř.161-139</b>	<b>165</b>	<b>12 246</b>	<b>410</b>
			<b>hlavní + doplňková (hospodářská) činnost</b>	
<b>Výsledek hospodaření před zdaněním bez vnitropodniku</b>	<b>ř.60/1+60/2</b>	<b>0062</b>		<b>-7 821</b>
<b>Výsledek hospodaření po zdanění bez vnitropodniku</b>	<b>ř.61/1+61/2</b>	<b>0063</b>		<b>-7 821</b>
<b>Výsledek hospodaření vnitro</b>	<b>ř.165/1+2</b>	<b>166</b>		<b>12 656</b>
<b>Výsledek hospodaření po zdanění s vnitropodnikem</b>	<b>ř.0063+166</b>	<b>167</b>		<b>4 835</b>

Náklady v hlavní činnosti činily v roce 2023 celkem 723 588 tisíc Kč, v doplňkové činnosti 12 719 tisíc Kč. Celkově došlo k nárůstu nákladů oproti roku 2022 o 59 259 tisíc Kč. Největší podíl nákladů tvořily osobní náklady ve výši 454 245 tisíc Kč, vyjádřeno podílem 61,69 % celkových nákladů. Další významnou položku nákladů tvoří odpisy hmotného majetku ve výši 105 803 tisíc Kč, na celkových nákladech se podílely objemem 14,37 %. Oproti roku 2022 došlo v odpisech k nárůstu o 29 375 tisíc Kč, v kategorii majetku pořízeného z FRIM odpisy meziročně vzrostly o 6 063 tisíc Kč, dále u majetku pořízeného z dotačních prostředků došlo také k nárůstu o 23 368 tisíc Kč. Tento vývoj byl způsoben pořizováním majetku v letech 2019 až 2022 v rámci řešení projektů OP VVV (dostavba kampusu a jeho vybavení). Svým objemem tradiční podíl na nákladech tvoří položky spotřeba materiálu, energií a služeb, oprav, cestovné a ostatní služby. Tyto náklady se na celkových nákladech podílely výší 112 624 tisíc Kč, resp. 15,30 %. U položky Kurzové ztráty došlo k meziročnímu poklesu, a to o 4 317 tisíc Kč, což bylo způsobeno změnami kurzu koruny v průběhu roku.

V hlavní činnosti bylo dosaženo výnosů ve výši 724 686 tisíc Kč, v doplňkové činnosti 16 457 tisíc Kč. V porovnání s rokem 2022 došlo v součtu obou k nárůstu o 63 075 tisíc Kč. Nejvýznamnější finanční objem výnosů v roce 2023 představovala provozní dotace na hlavní činnosti fakulty ze státního rozpočtu 373 750 tisíc Kč (dotace na vzdělávací činnost, na vědu a výzkum atd). Dalším významným zdrojem výnosů byly i

tržby za vlastní výkony, z nichž nejvýraznější podíl tvoří poplatky od studentů studujících v anglickém jazyce v objemu 136 574 tisíc Kč.

### 1.3 Hospodářský výsledek

V roce 2023 vykazuje fakulta zisk celkem 4 835 tisíc Kč, z toho 1 097,74 tisíc Kč v hlavní činnosti a 3 737,73 tisíc Kč v doplňkové činnosti (po zaúčtování podílu LFP na dani z příjmu UK za rok 2022). V hospodaření roku 2023 se projevuje pozitivně dopad proúčtování účetního zisku roku 2022 ve výši 1 020 tisíc Kč. Fakultou vykázáný zisk roku 2022 byl na základě schváleného výsledku hospodaření UK a po schválení orgány fakulty proúčtován ve výši 719,36 tisíc Kč do fondu reprodukce investičního majetku, 300,38 tisíc Kč do fondu provozních prostředků. Dále do fondu provozních prostředků bylo proúčtováno 385,13 tisíc Kč z nerozděleného zisku minulých let.

Tabulka 3: Hospodářský výsledek za rok 2023

v tisících Kč

Součást VVŠ	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV celkem
LF Plzeň/08	1 098	3 738	4 835

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

v tisících Kč

Účet	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	k 31.12.2023
932	3 573	450	450	450	450	514	183	554	282

### 1.4 Audit

Audit na fakultě provádí společnost Dakan s.r.o. Auditní zpráva za rok 2023 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 2023: 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
<b>Prostředky z veřejných zdrojů (dotace a příspěvky) národní i zahraniční (ř.2+ř.27)</b>	<b>1</b>	<b>440 760</b>	<b>431 804</b>	<b>39 318</b>	<b>21 836</b>	<b>480 078</b>	<b>453 640</b>
v tom: 1. prostředky plynoucí přes (z) veřejné rozpočty ČR (ř.3+ř.13+ř.20)	2	423 454	414 498	39 318	21 836	462 772	436 334
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.4+ř.7)	3	385 435	377 368	39 318	21 836	424 753	399 204
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (3) (ř.5+ř.6)	4	14 158	6 265	25 714	4 879	39 872	11 144
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	13 506	5 314	25 714	4 910	39 220	10 224
dotace na VaV	6	652	951	0	-31	652	920
dotace ostatní (ř.8+ř.12)	7	371 277	371 103	13 604	16 957	384 881	388 060
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.9+ř.10+ř.11)	8	295 145	295 145	12 919	16 272	308 065	311 417
příspěvek	9	289 327	289 327	1 530	1 530	290 858	290 858
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10	0	0	11 389	14 742	11 389	14 742
ostatní dotace	11	5 818	5 818	0	0	5 818	5 818
dotace na VaV	12	76 132	75 958	685	685	76 817	76 643
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.14+ř.17)	13	36 869	35 980	0	0	36 869	35 980
v tom: dotace na operační programy EU (ř.15+ř.16)	14	1 204	596	0	0	1 204	596
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	15	42	178	0	0	42	178
dotace na VaV	16	1 162	418	0	0	1 162	418
dotace ostatní (ř.18+ř.19)	17	35 665	35 384	0	0	35 665	35 384
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	9 107	9 107	0	0	9 107	9 107
dotace na VaV	19	26 558	26 277	0	0	26 558	26 277
získané přes územní rozpočty (ř.21+ř.24)	20	1 150	1 150	0	0	1 150	1 150
v tom: dotace na operační programy EU (ř.22+ř.23)	21	0	0	0	0	0	0
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	22	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	23	0	0	0	0	0	0
dotace ostatní (ř.25+ř.26)	24	1 150	1 150	0	0	1 150	1 150
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	25	1 150	1 150	0	0	1 150	1 150
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	17 305	17 305	0	0	17 305	17 305
dotace spojené se vzdělávací činností	28	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	29	17 305	17 305	0	0	17 305	17 305
<b>SOUHRN 1 (4) (ř.31+ř.36)</b>	<b>30</b>	<b>440 760</b>	<b>431 804</b>	<b>39 318</b>	<b>21 836</b>	<b>480 078</b>	<b>453 640</b>
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	318 950	310 895	38 633	21 182	357 584	332 077
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	308 652	300 460	38 633	21 182	347 285	321 641
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	9 149	9 286	0	0	9 149	9 286
získané přes územní rozpočty (ř.22+ř.25)	34	1 150	1 150	0	0	1 150	1 150
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	121 809	120 909	685	654	122 494	121 563
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	76 783	76 908	685	654	77 468	77 562
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	27 720	26 695	0	0	27 720	26 695
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	17 305	17 305	0	0	17 305	17 305
<b>SOUHRN 2 (ř.42+ř.46)</b>	<b>41</b>	<b>440 760</b>	<b>431 804</b>	<b>39 318</b>	<b>21 836</b>	<b>480 078</b>	<b>453 640</b>
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	318 950	310 895	38 633	21 182	357 584	332 077
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	13 548	5 492	25 714	4 910	39 262	10 402
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	305 403	305 403	12 919	16 272	318 322	321 675
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	121 809	120 909	685	654	122 494	121 563
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	1 814	1 368	0	-31	1 814	1 337
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	102 690	102 235	685	685	103 375	102 920
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	49	17 305	17 305	0	0	17 305	17 305

Lékařská fakulta v Plzni v roce 2023 hospodařila s výnosy v celkovém objemu 741 142 tisíc Kč, z toho použité veřejné zdroje nekapitálové (dotace a příspěvky včetně programů strukturálních fondů) činily 431 804 tisíc Kč, tj. 58,26 % 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.

Z veřejných zdrojů bylo fakultě v roce 2023 poskytnuto celkem 480 078 tisíc Kč v rozdělení 440 760 tisíc Kč běžné finanční prostředky a 39 318 tisíc Kč prostředky kapitálové. Pro srovnání v roce 2022 tento objem činil v součtu běžných a kapitálových prostředků 680 205 tisíc Kč. K meziročnímu poklesu 200 127 tisíc Kč došlo z důvodů ukončení realizace velkých projektů OP VVV a dostavby fakulty. Z prostředků poskytnutých na rok 2023 bylo použito 431 804 tisíc Kč běžných finančních prostředků a 21 836 tisíc Kč kapitálových prostředků.

Kapitálově vyčerpáno z příspěvku P společenské poptávky a vzdělávání pedagogů bylo 1 500 tisíc Kč, nevyčerpané kapitálové finance příspěvku P ve výši 29 tisíc Kč byly ušetřeny a převedeny do FRIM. Projekty financované z programů strukturálních fondů čerpaly 4 879 tisíc Kč kapitálových prostředků, z toho dotace na VaV -31 tisíc Kč, kdy negativní částka je způsobena neuznáním výdaje a krácením investic. Kapitálové dotace na VaV ve výši 685 tisíc Kč se čerpaly na projekt Cooperatio. Finanční prostředky převedené do fondů z roku 2022 ve výši 128 tisíc Kč byly vyčerpány.

Objem běžných prostředků poskytnutých fakultě prostřednictvím kapitoly 333 MŠMT činil 385 435 tisíc Kč, čímž došlo k meziročnímu zvýšení o 1 054 tisíc Kč. Největší podíl na tomto vývoji mělo meziroční zvýšení prostředků „dotace ostatní“ o 12 295 tisíc Kč. Příspěvek ukazatele A+K vykázal meziroční zvýšení o 7 488 tisíc Kč, k navýšení tohoto ukazatele došlo již při rozpisu na UK, zejména přidělením prostředků na energie (fond F). I v tomto roce proběhla „technická“ a vstřícná směna finančních prostředků mezi Lékařskou fakultou a rektorátem. Prostředky příspěvku A + K ve výši 22 000 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, které má ve své správě rektorát, avšak pro daný účel nemá možnost tyto vynaložit. Na ukazatel P Společenské poptávky a vzdělání pedagogů byla přidělena částka 73 543 tisíc Kč. Z ostatních kapitol státního rozpočtu bylo poskytnuto 36 869 tisíc Kč a finance získané přes územní rozpočty činily 1 150 tisíc korun, pro LFP byl poskytovatelem Plzeňský kraj. Z výše uvedeného objemu finančních prostředků bylo na konci roku do Fondů účelově určených prostředků převedeno celkem 2 793 tisíc Kč. Z toho 2 066 tisíc Kč činila institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumných organizací (Cooperatio 1 743 tisíc Kč, DKRVO 320 tisíc Kč, mobilita výzkumných pracovníků 3 tisíce Kč). FÚUP byl dále tvořen z ostatních kapitol státního rozpočtu, tedy AZV MZ 585 tisíc Kč, GAČR 142 tisíc Kč. Do státního rozpočtu bylo vráceno celkem 455 tisíc Kč neinvestičních prostředků v tom AZV MZ 280 tisíc Kč, projekt

GAČR 1 tisíc Kč, GAUK 130 tisíc Kč, Mobilita výzkumných pracovníků 3 tisíce Kč a projekt UNCE 16 tisíc Kč. V roce 2023 byl v rámci operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV) na fakultě řešen 1 projekt. Akce financované z programu EDS 133D241000003 UK-LFPL-Výstavba menzy a děkanátu a 133D241000008 UK-LFP-Pořízení vybavení dostavby kampusu UniMeC II.etapa byly v roce 2023 ukončeny a nevyčerpané finanční prostředky v objemu 3 271,2 tis. Kč vráceny poskytovateli. Do FPP bylo v roce 2023 proúčtováno celkem 55 060 tisíc Kč, z toho bude použito v roce 2024 v souladu s účelem poskytnutí 754 tisíc Kč jako stipendia PGS vyplacená v lednu 2024, 469 tisíc Kč představují prostředky Programu na podporu strategického řízení (PPSŘ) a 6 959 tisíc Kč Fond vzdělávací politiky, (v tom částka kryjící růst ceny energií 6 851 tisíc Kč), 98 tisíc Kč částka DPH v projektu NPO a 10 tisíc Kč prostředky SSP. Účelným hospodařením s disponibilními zdroji (včetně poplatků za studium v cizím jazyce a vlastních zdrojů) ušetřila fakulta základní příspěvek a vykazala tak zůstatek, který umožnil v závěru roku dodatečný neúčelový vklad Fondu provozních prostředků ve výši 46 800 tisíc Kč (rezerva na kofinancování akce rekonstrukce ŠAF pavilon).

Kapitálové prostředky získané přes kapitolu MŠMT činily v roce 2023 39 318 tisíc Kč, použito bylo 21 836 tisíc Kč, rozdíl částek je způsoben proúčtováním projektů OPVV do více let.

### 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 2023

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 h	Ostatní použitá neveřej. zdroje (5) k	Použitá zdroje celkem l= f+k
			poskytnuté(2) a	použité(3) b	poskytnuté c	použité d	poskytnuté e=a+c	použité f=b+d	FRIM g	FPP h	FÚUP i			
1		<b>MŠMT</b>	295 145	295 145	1 530	1 530	296 676	296 676	29	55 060	0	0	0	296 676
2	9	<b>Příspěvek</b>	289 327	289 327	1 530	1 530	290 858	290 858	29	55 060	0	0	0	290 858
3	A+K	Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost	194 141	194 141			194 141	194 141		46 879			0	194 141
4	P	Společenské priority	73 543	73 543	1 500	1 500	75 043	75 043	29				0	75 043
5	C	Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	8 505	8 505			8 505	8 505		754			0	8 505
6	S1	Sociální stipendia					0	0					0	0
7	U1	Ubytovací stipendia					0	0					0	0
8	I	Institucionální plány (PPSŘ)	4 503	4 503			4 503	4 503		469			0	4 503
9	D	Mezinárodní spolupráce	0	0			0	0					0	0
10	F	Fond vzdělávací politiky (mimo FUČ)	8 635	8 635	30	30	8 665	8 665		6 959			0	8 665
11		z toho: Národní plán obnovy	101	101	30	30	132	132	11	98			0	132
12	FUČ	Fond umělecké činnosti					0	0					0	0
13	11	<b>Dotace</b>	5 818	5 818	0	0	5 818	5 818	0	0	0	0	0	5 818
14	F	Fond vzdělávací politiky					0	0					0	0
15	I	Rozvojové programy - centralizované rozvojové projekty (CRP)					0	0					0	0
16	J	Dotace na ubytování a stravování	1 774	1 774			1 774	1 774					0	1 774
17	D	Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	4 045	4 045			4 045	4 045					0	4 045
18		Prováděcí program kultur., školské a věd.spolupr.mezi ČR+Egyptem (EAR)					0	0					0	0
19		ostatní: ostatní odbory MŠMT					0	0					0	0
20	18	<b>Ostatní kapitoly státního rozpočtu</b>	9 107	9 107	0	0	9 107	9 107	0	0	0	0	0	9 107
21		Ministerstvo zdravotnictví	9 107	9 107			9 107	9 107					0	9 107
22		Ministerstvo kultury					0	0					0	0
23		Ministerstvo zemědělství					0	0					0	0
24		Ministerstvo práce a sociálních věcí + Úřad práce					0	0					0	0
25		Ministerstvo obrany					0	0					0	0
26		Ministerstvo zahraničních věcí					0	0					0	0
27		Ministerstvo pro místní rozvoj					0	0					0	0
28		Ministerstvo vnitra					0	0					0	0
29		Dům zahraniční spolupráce					0	0					0	0
30		Úřad vlády ČR					0	0					0	0
31	25	<b>Územní rozpočty</b>	1 150	1 150	0	0	1 150	1 150	0	0	0	0	0	1 150
32		Obce a městské části					0	0					0	0
33		Kraje a MHMP	1 150	1 150			1 150	1 150					0	1 150
34	28	<b>Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35		<b>Evropská unie mimo evropské fondy</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36		Evropská komise					0	0					0	0
37		Ostatní prostředky					0	0					0	0
38		<b>Zahraničí ostatní mimo EU</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39		Zahraniční VŠ, nadace a jiná spolupráce mimo EU					0	0					0	0
40		<b>C e l k e m</b>	<b>305 403</b>	<b>305 403</b>	<b>1 530</b>	<b>1 530</b>	<b>306 933</b>	<b>306 933</b>	<b>29</b>	<b>55 060</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>306 933</b>



Základní příspěvek na rok 2023 byl fakultě v neinvestiční části poskytnut v následující struktuře:

A+K - Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost	194 141 tisíc Kč
C - Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	8 505 tisíc Kč
D - zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	0 tisíc Kč
F - Fond vzdělávací politiky	8 635 tisíc Kč
z toho růst cen energií	8 154 tisíc Kč
studium SSP	380 tisíc Kč
U3V	0 tisíc Kč
NPO - DPH	101 tisíc Kč

V roce 2023 fakulta obdržela v příspěvku na pokračující projekty NPO – „Transformace VŠ na UK - specifický cíl A“ 6 406 tisíc Kč (z toho 101 tisíc Kč běžných prostředků k úhradě DPH a 175 tisíc Kč kapitálových prostředků). Základní část projektu je financována ze strukturálních fondů, viz tab. 5.d.

I – Program na podporu strategického řízení (PPSŘ)	4 503 tisíc Kč
P- Společenské poptávky a vzdělávání pedagogů	73 543 tisíc Kč

Základní dotace byla fakultě poskytnuta v tomto členění:

D - Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	4 045 tisíc Kč
J- Dotace na ubytování a stravování studentů	1 774 tisíc Kč

Celkem byla LFP od MŠMT poskytnuta základní dotace a příspěvek v celkovém objemu 295 145 tisíc Kč.

V porovnání s rokem 2022, kdy základní dotace a příspěvek činily 281 036 tisíc Kč, došlo k navýšení o 5,02 %. Uvedené položky se detailněji vyvíjely takto:

- výše základního příspěvku (A+K, C, D, F, I, P)	2023	289 327 tisíc Kč,
	2022	275 419 tisíc Kč, tj. meziroční navýšení o 5,05 %,
- základní dotace (D)	2023	5 818 tisíc Kč,
	2022	5 616 tisíc Kč, tj. meziroční navýšení o 3,60 %.

Dále byly fakultě poskytnuty finanční prostředky na vzdělávací činnost z příslušné kapitoly Ministerstva zdravotnictví. Jednalo se o dotaci na specializační vzdělávání, která je fakultě poskytována na základě předpokládaného rozpočtu, který pak bývá vypořádán dle skutečnosti. Celkem bylo poskytnuto 9 107 tisíc Kč, vyčerpano 9 107 tisíc Kč.

## 2.1.1.2 Financování výzkumu a vývoje

Tabulka 5. B: Financování výzkumu a vývoje v roce 2023

(bez prostředků poskytovaných na operační programy EU)

v tisících Kč

č.ř.	č.f.	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)	z toho zajištěno spoluřešit. (5)	z toho převody do FÚUP (6)	Vratka nevyčerp. prostředků (7)	z toho na základě fin. vypořádání (8)	Ostatní použité neveřejné zdroje	Použité zdroje celkem
			poskytnuté (2)	použité (3)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité							
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d							
1	12	MŠMT	76 132	75 958	685	685	76 817	76 643	0	0	2 066	174	0	0	76 643
2		<b>Institucionální podpora (IP)</b>	<b>68 025</b>	<b>67 981</b>	<b>685</b>	<b>685</b>	<b>68 710</b>	<b>68 666</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 066</b>	<b>44</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>68 666</b>
3		IP na dlouh. koncepční rozvoj výzk. organizací	67 756	67 741	685	685	68 441	68 426	0	0	2 063	16	0	0	68 426
4		IP na mezinárodní spolupráci ČR ve VaV	268	240	0	0	268	240	0	0	3	28	0	0	240
5		<i>v tom: Rámcové programy</i>	0				0	0	0					0	0
6		<i>Mobilita výzkumných pracovníků</i>	268	240			268	240	0	0	3	28	0	0	240
7		<i>Norské fondy (výzkumný program CZ09), EHP</i>	0				0	0	0					0	0
8		<i>Visegradská skupina + Japonsko - rozvoj spolupráce</i>	0				0	0	0					0	0
9		<b>Účelová podpora</b>	<b>8 107</b>	<b>7 977</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 107</b>	<b>7 977</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>130</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 977</b>
10		<i>v tom: Programové projekty národní (PPN)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11		<i>Národní programy udržitelnosti (NPU)</i>	0				0	0	0					0	0
12		<i>Program ERC CZ (LL)</i>	0				0	0	0					0	0
13		<i>Projekty mezinárodní spolupráce</i>	0				0	0	0					0	0
14		<i>Specifický vysokoškolský výzkum</i>	8 107	7 977			8 107	7 977	0			130	0	0	7 977
15		<i>Velké infrastruktury</i>	0				0	0	0					0	0
16		<i>Národní program obnovy (NPO) - EXCELES</i>	0				0	0	0					0	0
17	19	<b>Ostatní kapitoly státního rozpočtu</b>	<b>26 558</b>	<b>26 277</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 558</b>	<b>26 277</b>	<b>0</b>	<b>10 605</b>	<b>727</b>	<b>281</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 277</b>
18		<b>Ministerstva</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19		Ministerstvo kultury					0	0	0					0	0
20		Ministerstvo zemědělství					0	0	0					0	0
21		Ministerstvo vnitra					0	0	0					0	0
22		Ministerstvo obrany					0	0	0					0	0
23		Ministerstvo průmyslu a obchodu					0	0	0					0	0
24		Ministerstvo pro místní rozvoj					0	0	0					0	0
25		<b>Grantové agentury</b>	<b>26 558</b>	<b>26 277</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 558</b>	<b>26 277</b>	<b>0</b>	<b>10 605</b>	<b>727</b>	<b>281</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 277</b>
26		GAČR	6 704	6 703	0	0	6 704	6 703	0	3 083	142	1	0	0	6 703
27		<i>Program JUNIOR STAR (GM)</i>					0	0	0					0	0
28		<i>Program EXPRO (GX)</i>					0	0	0					0	0
29		<i>Ostatní programy GAČR</i>	6 704	6 703			6 704	6 703	0	3 083	142	1	0	0	6 703
30		TAČR					0	0	0					0	0
31		AZV - MZ	19 854	19 575			19 854	19 575	0	7 522	585	279	0	0	19 575
32	26	<b>Územní rozpočty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
33		obce a městské části					0	0	0					0	0
34		Kraje a MHMP					0	0	0					0	0
35	29	<b>Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)</b>	<b>17 305</b>	<b>17 305</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 305</b>	<b>17 305</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 305</b>
36		<b>Evropská unie mimo evropské fondy</b>	<b>17 305</b>	<b>17 305</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 305</b>	<b>17 305</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 305</b>
37		Horizont Evropa	1 086	1 086			1 086	1 086	100					0	1 086
38		Horizont 2020	16 219	16 219			16 219	16 219	100					0	16 219
39		Ostatní projekty EU mimo Evropské fondy					0	0	0					0	0
40		<b>Zahraníčí ostatní mimo EU</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
41		Zahraníční VŠ, nadace a jiná spolupráce mimo EU					0	0	0					0	0
42		<b>C e l k e m</b>	<b>119 995</b>	<b>119 540</b>	<b>685</b>	<b>685</b>	<b>120 680</b>	<b>120 225</b>	<b>0</b>	<b>10 605</b>	<b>2 793</b>	<b>455</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>120 225</b>

Na financování výzkumu a vývoje bylo Lékařské fakultě v Plzni poskytnuto 120 680 tisíc Kč z veřejných zdrojů, z toho 119 995 tisíc Kč prostředků běžných a 685 tisíc Kč prostředků kapitálových.

Běžné prostředky byly poskytnuty v této struktuře:

- MŠMT	76 132 tisíc Kč,
- AZV MZ	19 854 tisíc Kč,
- GAČR	6 704 tisíc Kč,
- HORIZONT Evropa	1 086 tisíc Kč,
- HORIZONT 2020	16 219 tisíc Kč

Z běžných prostředků MŠMT bylo použito 75 958 tisíc Kč, z toho 2 036 tisíc Kč bylo převedeno do fondu účelově určených prostředků, 174 tisíc Kč bylo vráceno poskytovateli. Kapitálové prostředky byly použity ve výši 685 tisíc Kč, z toho 30 tisíc Kč převedeno do FUUP. Běžné prostředky pro výzkum a vývoj poskytnuté MŠMT se detailně dělí na Institucionální podporu (66 025 tisíc Kč /v tom Cooperatio a prostředky na Dlouhodobý koncepční rozvoj, UNCE, Mobilita výzkumných pracovníků/) a účelovou podporu (8 107 tisíc Kč /v tom SVV a GAUK/). Účelová podpora fakultě ve výši 8 107 tisíc Kč vykazovala následující strukturu poskytnutých prostředků – Specifický školský výzkum 4 179 tisíc Kč a projekty GAUK 3 928 tisíc Kč.

Prostředky poskytnuté prostřednictvím AZV (Agentura pro zdravotnický výzkum České republiky) byly využity v objemu 19 854 tisíc Kč, z toho bylo zajištěno externími spoluřešiteli 7 522 tisíc korun. Do fondu účelově určených prostředků bylo převedeno 585 tisíc Kč, 279 tisíc Kč bylo vráceno poskytovateli v rámci vyúčtování dotací.

V roce 2023 pokračuje 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 36 133 tisíc Kč, z toho 35 448 tisíc Kč běžných a 685 tisíc Kč kapitálových prostředků.

Tabulka LFP-2: COOPERATIO rok 2023

v tisících Kč

Hlavní řešitel	zúčt. číslo	Rozpočet	čerpání
Rokyta	207029	2 474 521	2 433 297
Hauer	207030	371 178	371 175
Hrabák	207032	6 489 507	6 594 717
Matějovič	207033	494 904	494 904
Reischig	207034	1 478 260	1 478 260
Presl	207035	494 904	494 904
Ferda	207036	3 835 507	3 817 840
Ježek	207038	1 749 712	1 858 926
Vokurka	207039	989 808	571 945
Sýkora	207040	494 904	494 904
Kučera	207041	247 452	199 278
Liška	207043	7 431 206	7 287 195
<b>celkem pracoviště</b>		<b>26 551 863</b>	<b>26 097 345</b>
režijní náklady	207044	7 089 630	5 847 092
publikace	207046	1 806 658	1 795 126
FUUP		-	1 739 093
Investice	207048	685 000	654 494
<b>celkem</b>		<b>36 133 151</b>	<b>36 133 151</b>

Tabulka LFP-3: Specifický vysokoškolský výzkum rok 2023

v tisících Kč

zúčtovací číslo	hlavní řešitel	název	přidělené prostř.	čerpáno
260650	doc.V.Liška,Ph.D.	Transkriptom solidních nádorů ve vztahu k diagnostice a léčebné strategii.Nové léčebné metody v chirurgii.	1 092	1 092
260651	prof.Z.Tonar,,Ph.D.	Epigenetika, morfologie a interakce buněk a mezibuněčného prostředí v embryogenezi, v nádorově změněných a regenerujících tkáních a v kontaktu s biomateriály .	807	807
260652	Doc..MUDr.K.Pivovarčíková,Ph.D..	Využití imunohistochemie a molekulární genetiky v histologické diagnostice nádorů gastrointestinálního traktu , urogenitálního traktu,gynekolo, měkkých tkání a nádorů hlavy a krugiského traktu	947	947
260653	Prof.J.Kuncová, Ph.D	Vliv cvičení na funkci mitochondrií a kognitivní poruchy u sepce a schizofrenie	590	590
260654	Doc.RNDr.M.Pešta,Ph.D.	Mechanismy vzniku terapeutické rezistence solidních nádorů , možnosti ovlivnění a její biomarkery.	566	566
260655	Prof.R.Kučera, Ph.D.	60. Studentská vědecká konference LF UK v Plzni	177	177
<b>Celkem</b>			<b>4 179</b>	<b>4 179</b>

### 2.1.1.3 Financování programů reprodukce majetku

Tabulka č.5.c: Financování programů reprodukce majetku v roce 2023

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	Vlastní použití (3)	Ostatní použité neveřejné zdroje celkem (4)	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			1 143	1 136	1 143	1 136	101	4 659		5 795
2		133D241000008	UK - LFPL - Pořízení vybavení dostavby kampusu UniMeC II.etapa			10 246	13 699	10 246	13 699	0	14 933		28 632
###	10	<b>C e l k e m (5)</b>		0	0	11 389	14 835	11 389	14 835	101	19 592	0	34 426

V roce 2023 v rámci financování programu reprodukce majetku přidělilo MŠMT fakultě dotaci ve výši 11 389 tisíc Kč, v plné výši se jednalo o kapitálové finanční prostředky. Tyto prostředky v objemu 1 143 tisíc Kč byly určeny na financování akce „UK – LFPL – Výstavba menzy a děkanátu v kampusu“. Z vlastních prostředků na tuto akci fakulta vyčerpala 4 659 tisíc Kč na dostavbu areálové kanalizace. Na akci „UK-LFPL-Pořízení vybavení dostavby kampusu UniMeC II.etapa“, reg. číslo 133D241000008, byly poskytnuty finanční prostředky v objemu 10 246 tisíc Kč. K tomu bylo z roku 2022 převedeno k čerpání 3 453 tisíc Kč. Tyto prostředky fakulta vyčerpala na nákup AV techniky. Z vlastních prostředků fakulty bylo vyčerpáno 14 933 tisíc Kč na přístrojové dovybavení pracovišť kampusu.

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

Nevyčerpané finanční prostředky byly vráceny poskytovateli.

## 2.1.1.4 Financování programů strukturálních fondů

Tabulka 5. d: Financování programů strukturálních fondů v roce 2023

													v tisících Kč			
č.ř.	č.ř. v tab. č.5	Operační program/prioritní osa/oblast podpory (1)	VaV (2)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zdroje EU v % (5)	z toho zajištěno spolufešit. (6)	Nevyčerp. z poskyt.věf. pr. v roce (7)	Vratka nevyčerp. prostřf. (8)	Ost.použ. zdroje celk. (9)	Použité zdroje celkem (10)	z "i" veřejné zdroje poskyt. ve sled. roce (9a)
				poskytnuté (3)	použité (4)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité							
				a	b	c	d	e=a+c	f=b+d							
1	5	MŠMT		13 506	5 314	25 714	4 910	39 220	10 224	0	0	28 996	4 868	0	10 224	0
2		OP VVV - Výzkum, vývoj a vzdělávání		7 201	908	25 569	4 820	32 770	5 728	0	0	27 042	4 868	0	5 728	0
3		PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum						0	0	0	0	0		0		
4		PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV		7 201	908	25 569	4 820	32 770	5 728	85	0	27 042	4 868		5 728	
5		PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu vzdělávání						0	0	0	0	0		0		
6		OP JAK - Jan Amos Komenský		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7		P1 - Výzkum a vývoj						0	0	0	0	0		0		
8		P2 - Vzdělávání						0	0	0	0	0		0		
9		Národní plán obnovy		6 305	4 406	145	90	6 450	4 496	0	0	1 954	0	0	4 496	0
10		Pilíř 3, komponenta 3.1 (10) - Inovace ve vzdělávání v kontextu digitalizace						0	0	0	0	0		0		
11		Pilíř 3, komponenta 3.2 (10) - Adaptace školních programů		6 305	4 406	145	90	6 450	4 496	0	0	1 954			4 496	
12	6	MŠMT dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	652	951	0	-31	652	920	0	0	-268	2 415	24	943	24
13		OP VVV - Výzkum, vývoj a vzdělávání	VaV	652	951	0	-31	652	920	0	0	-268	2 415	24	943	24
14		PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum	VaV	139	0		-31	139	-31	85	0	171	2 078		-31	
15		PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV	VaV	512	951			512	951	85	0	-438	337	24	974	24
16		PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu vzdělávání	VaV					0	0	0	0	0		0		
17		OP JAK - Jan Amos Komenský	VaV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18		P1 - Výzkum a vývoj	VaV					0	0	0	0	0		0		
19		P2 - Vzdělávání	VaV					0	0	0	0	0		0		
20		OP ST - Spravedlivé transformace	VaV					0	0	0	0	0		0		
21		Národní plán obnovy	VaV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22		Pilíř 5, komponenta 5.1 - Excelentní výzkum a vývoj ve zdravotnictví	VaV					0	0	0	0	0		0		
23	15	Ost.kapitoly státního rozpočtu (ministerstva, agentury) na vzdělávací činnost		42	178	0	0	42	178	0	0	-137	0	192	370	192
24		MPSV-OPZ		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25		MPSV PO 1 - Podpora zaměstnanosti a adaptability pracovní síly						0	0	0	0	0		0		
26		MF-EHP		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27		MF-EHP Norské fondy						0	0	0	0	0		0		
28		MF-Ostatní						0	0	0	0	0		0		
29		MMR-EFRR		42	178	0	0	42	178	0	0	-137	0	192	370	192
30		MMR-EFRR PO 3-Investice do dovednosti a vzdělávání		42	178			42	178	85	0	-137		192	370	192
31		MV-NPO-Pilíř 1, Digitální transformace		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32		komponenta 1.1 - Digitální služby občanům a firmám (pro koncové uživatele)						0	0	0	0	0		0		
33		MPO-NPO-Pilíř 1, Digitální transformace		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34		komp. 1.4 - Digitální ekonomika a společnost, inov.start-upy a nové technolog						0	0	0	0	0		0		
35		MŽP-OPŽP		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36		MŽP-OPŽP PO 1-Zlepšování kvality vody a snižování rizika povodní						0	0	0	0	0		0		
37	16	Ostatní kapitoly státního rozpočtu dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	1 162	418	0	0	1 162	418	0	0	745	0	20	437	20
38		MŽP-SFŽP	VaV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39		MŽP-SFŽP PO 5-Energetické úspory	VaV					0	0	0	0	0		0		
40		MPO	VaV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41		MPO-OPPIK PO 1-Rozvoj výzkumu a vývoje pro inovace	VaV					0	0	0	0	0		0		
42		MMR-EFRR	VaV	1 162	418	0	0	1 162	418	0	0	745	0	20	437	20
43		MMR-EFRR PO 1-Posílení výzkumu, technolog. rozvoje a inovací	VaV	1 162	418			1 162	418	85	0	745		20	437	20
44	22	Územní rozpočty, dotace spojené se vzdělávací činností		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45		OP PRAHA - pól růstu ČR		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46		OP PRAHA PO 1-Posílení výzkumu, technolog. rozvoje a inovací						0	0	0	0	0		0		
47		PO 2 - Udržitelná mobilita a energetické úspory						0	0	0	0	0		0		
48		PO 3 - Podpora sociálního začleňování a boj proti chudobě						0	0	0	0	0		0		
49		PO 4-Vzdělávání a vzdělanost a podpora nezaměstnanosti						0	0	0	0	0		0		
50	23	Územní rozpočty dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51		OP PRAHA - pól růstu ČR	VaV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52		OP PRAHA PO 1-Posílení výzkumu, technolog. rozvoje a inovací	VaV					0,0	0,0	0,0	0	0,0		0	0,0	
53		C e l k e m na vzdělávací činnost		13 548	5 492	25 714	4 910	39 262	10 402	0	0	28 859	4 868	192	10 594	192
54		C e l k e m dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	1 814	1 368	0	-31	1 814	1 337	0	0	477	2 415	43	1 380	43
55		C e l k e m na vzděl. činnost a dle zák. 130/2002 Sb.	-	15 362	6 861	25 714	4 879	41 076	11 739	0	0	29 336	7 283	235	11 975	235

Na financování programů strukturálních fondů bylo fakultě poskytnuto z veřejných zdrojů celkem 41 076 tisíc Kč, ve struktuře 15 362 tisíc Kč běžných a 25 714 tisíc Kč kapitálových prostředků. Z rozpočtových kapitol MŠMT bylo fakultě poskytnuto 14 158 tisíc Kč běžných prostředků a 25 714 tisíc Kč kapitálových. Dále byly poskytnuty běžné prostředky ve výši 1 204 tisíc Kč z MMR (Česko-bavorské projekty).

Na financování operačních projektů Výzkum, vývoj a vzdělávání bylo z běžných prostředků použito prostřednictvím kapitoly MŠMT 1 859 tisíc Kč, z kapitálových prostředků bylo použito 4 789 tisíc Kč. Oproti roku 2022 došlo k významnému poklesu spotřeby běžných i kapitálových prostředků, a to vlivem ukončení realizace a následně administrativního uzavření projektů OP VVV.

Již v roce 2022 bylo na fakultě zahájeno řešení projektů v rámci programu Národní plán obnovy. Na pokračování realizace obdržela fakulta v roce 2023 finanční prostředky v objemu 6 450 tisíc Kč. Z toho bylo použito 4 406 tisíc Kč běžných prostředků a 90 tisíc Kč kapitálových. Nevyčerpané finanční prostředky byly převedeny do FPP (běžné prostředky) a FRIM (kapitálové prostředky) a budou vyčerpany v průběhu roku 2024.

Na projekty financované z programu strukturálních fondů Ministerstva pro místní rozvoj bylo použito v roce 2023 596 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 a tyto se pak stávají prostředky použitými v roce schválení.

K řešení projektů bylo z vlastních prostředků fakulty použito 235 tisíc Kč běžných prostředků.

Tabulka LFP-6: Strukturální fondy rok 2023 - poskytovatel MŠMT - OP VVV

v tisících Kč

název projektu	číslo projektu	uchazeč	LFP - partner	řešitel LFP	zahájení	ukončení	dotace celkem	dotace celkem pro LFP
Grantová schémata na UK-Program START	CZ.02.2.69/0.0/0.0/19_073/0016935	UK	LFP	Mgr. Černoňousová Jitka	01.01.20	30.06.23	267 845	2 707
<b>Celkem</b>							<b>267 845</b>	<b>2 707</b>

## Vlastní výnosy

Tabulka LFP-4: Přehled vybraných výnosů v porovnání roku 2023 s rokem 2022 - bez zúčtování fondů v tisících Kč

Hlavní činnost			
Položka výnosů	2023	2022	index
Poplatky za studium	142 784	135 885	1,051
Poplatky za přijímací řízení	2 674	2 496	1,071
Jiné ubytování	1 084	827	1,310
Úroky	16 838	8 483	1,985
Ostatní služby	2 475	2 141	1,156
Tržby z prodeje majetku	168	52	3,234
Tržby za vlastní výroby	25	22	1,094
Kurzové zisky	8 694	7 601	1,144
Papírové výnosy	90 353	67 049	1,348
<b>Celkem vybrané výnosy</b>	<b>265 093</b>	<b>224 557</b>	<b>1,181</b>
S vyloučením papírových výnosů	174 740	157 508	1,109
Doplňková činnost			
<b>Celkem výnosy</b>	<b>16 457</b>	<b>8286</b>	<b>1,986</b>

Vlastní výnosy v hlavní činnosti v roce 2023 dosáhly výše 164 522 tisíc Kč. Největší položku vlastních výnosů v hlavní činnosti tvoří školné zahraničních studentů – samoplátců. V roce 2023 to bylo 136 574 tisíc Kč, oproti roku 2022 došlo k nárůstu v objemu o 7 472 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 2 674 tisíc Kč. Další položka vlastních příjmů – příjmy za ubytování od zahraničních studentů ve výši 1 084 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 Střední průmyslové školy dopravní (fakturováno LFP). Další položku vlastních příjmů v hlavní činnosti tvoří tržby za ostatní služby ve výši 2 475 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 6 197 tisíc Kč. Při úhradě poplatku je příjem zúčtován do stipendijního fondu. Dalším významným výnosem je příjem od zaměstnanců a studentů za stravování v menze, a to ve výši 13 265 tisíc Kč (5 675 tis. Kč zaměstnanci, 7 590 tis. Kč studenti), i tento je však využit na krytí souvisejících nákladů.

Ostatní výnosy v hlavní činnosti dosáhly v roce 2023 výše 171 037 tisíc Kč. Největší hodnotu ve výši 110 377 tisíc Kč tvoří jiné ostatní výnosy, kde oproti roku 2022 došlo k nárůstu o 28,69 %. Z toho největší část tvoří odpisy investičního majetku pořízeného z investičních transferů, ve vlastních výnosech se objevují jako „papírové výnosy“ a dosáhly výše 90 353 tisíc Kč, čímž došlo oproti roku 2022 k nárůstu o 23 304 tisíc Kč



Tento významný nárůst byl způsoben zařazením nového majetku v roce 2022, který byl z větší části financován z dotačních prostředků (budovy nového kampusu a jeho vybavení).

Dalšími významnými výnosy jsou položky zúčtování fondů ve výši 27 936 tisíc Kč a kurzové zisky ve výši 8 694 tisíc Kč. Díky vývoji kurzu koruny vůči Euru dochází k meziročnímu růstu oproti roku 2022 o 1,20 %, tzn. o 1 093 tisíc Kč. Položka úroky zaznamenává nárůst o 8 354 tisíc Kč vlivem krátkodobých úložek financí na termínované účty vedené u Komerční banky a u České spořitelny.

Celkové výnosy v doplňkové činnosti dosáhly v roce 2023 celkem 16 457 tisíc Kč, oproti roku 2022 došlo k nárůstu o 98,61 %. Rozhodující položku tvořily Tržby za vlastní výkony a zboží ve výši 15 816 tisíc Kč, kde byly objemově významné příjmy za pronájem nebytových prostor. Zde fakulta získala v roce 2023 celkem 3 422 tisíc Kč, což je ve srovnání s rokem 2022 nárůst o 2 954 tisíc Kč. Podstatnou částí těchto příjmů tvoří ve výši 3 079 tisíc Kč finanční prostředky za pronájem prostor uvolněných po přestěhování fakulty do nového kampusu, a to: učebny Šafránkova pavilonu společnosti SCIO s.r.o. a Pavlovův pavilon Vyšší odborné školy Plzeň s.r.o.. Další příjem tvoří pronájmy reklamních a výstavních ploch. Za pronájem pozemku Fakultní nemocnici Plzeň získala fakulta finanční prostředky v objemu 82 tisíc Kč.

Dalšími příjmy byly tržby za práce spojené s výzkumem (smluvní výzkum, placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry) ve výši 1 735 tisíc Kč, za sportovní prohlídky 855 tisíc Kč a za přípravný kurz ve výši 1 177 tisíc Kč, který pro zájemce o studium na LFP UK fakulta každoročně pořádá. Další významným výnosem v doplňkové činnosti v této položce je příjem za stravování v menze ve výši 5 192 tisíc Kč (cizí strážníci, prodej zboží).

Tabulka 6: Přehled výnosů vybraných činností v roce 2023

v tisících Kč

č.ř.	Vybrané činnosti		Výnosy za rok		
			Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
<b>A</b>	<b>Transfer znalostí</b>		<b>0</b>	<b>1 735</b>	<b>1 735</b>
A.1	v tom	Příjmy z licenčních smluv	0	0	0
A.2		Příjmy ze smluvního výzkumu	0	737	737
A.3		Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry	0	997	997
A.4		Konzultace a poradenství	0	0	0
<b>B</b>	<b>Tržby za vlastní služby</b>		<b>164 497</b>	<b>10 694</b>	<b>175 191</b>
B.1	z toho	Znalečné (počet poskytnutých znaleckých posudků, kurzivou)	0	0	0
<b>C</b>	<b>Pronájem</b>		<b>0</b>	<b>3 422</b>	<b>3 422</b>
C.1	v tom	budovy, stavby, haly	0	0	0
C.2		pozemky	0	83	83
C.3		prostory	0	3 181	3 181
C.4		ostatní	0	158	158
<b>D</b>	<b>Tržby z prodeje majetku</b>		<b>168</b>	<b>0</b>	<b>168</b>
D.1	v tom	budovy, stavby, haly	0	0	0
D.2		pozemky	0	0	0
D.3		ostatní	168	0	168
<b>E</b>	<b>Dary</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F</b>	<b>Dědictví</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tabulka LFP-5:: Přehled příjmů - smluvního výzkumu a vzdělávací kurzy v roce 2023

v tisících Kč

Smluvní organizace	Částka
SYSMEX Europe GmbH	31
Enantis s.r.o.	382
FertiCare SE	19
Ústav org.chemie a biochemie	103
Genis hf	147
BioHealing s.r.o.	23
MEDIN a.s.	33
Johnson & Johnson	997
<b>Celkem</b>	<b>1 735</b>

## 2.1.2 Poplatky spojené se studiem

Tabulka 7: Příjmy z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované veřejnou vysokou školou v roce 2023 v tisících Kč

č.ř.	Položka	Výnosy	stipendijní fond- tvorba	Počet studentů	Průměrná částka na 1 studenta
		a	b	c	d
<b>1</b>	<b>Poplatky stanovené dle § 58 zákona 111/1998 Sb.</b>	<b>145 445</b>	<b>6 005</b>	<b>3 762</b>	<b>–</b>
2	poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)	2 674	–	3 153	0,848
3	poplatky za nadstandardní dobu studia (§58 odst. 3)	6 197	6 005	157	39,469
4	poplatky za studium v cizím jazyce (§58 odst. 5)	136 574	–	452	302,156
<b>5</b>	<b>Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou</b>	<b>2 293</b>	<b>0</b>	<b>1 276</b>	<b>–</b>
6	úplata za poskytování programů ČŽV (§ 60) mimo U3V	2 013	–	667	3,018
7	úplata za poskytování U3V	222	–	168	1,322
8	úplata za vzdělávání v mezinárodně uznávaném kursu (§ 60a)	0	–	0	----
9	poplatek za úkony spojené s rigorózní zkouškou (§ 46; 5)	0	–	0	----
10	úplata za používání zařízení pro přípravu k rigor. zk. (§ 46; 5)	0	–	0	----
11	vystavení opisu dokladu o studiu	8	–	21	0,367
12	vystavení cizojazyčného dokladu o studiu	26	–	11	2,346
13	poskytování nadstandardních služeb v souvislosti s využíváním počítačové sítě UK	0	–	0	----
14	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	----
15	vazba dokumentů	0	–	0	----
16	úkony spojené s meziknihovní výpůjční službou (MVS) a mezinárodní meziknihovní výpůjční službou (MMVS)	0	–	0	----
17	úkony za odeslání SMS zprávy z knihovního systému	0	–	0	----
18	vystavení opisu dokladu vyhotoveného z archiválií	0	–	0	----
19	prodej informačních brožur (povinnost jejich nákupu nelze od studentů vyžadovat)	25	–	409	0,060
20	vybrané poradenské služby (např. diagnostika apod.) v poradnách a poradenských centrech	0	–	0	----
<b>21</b>	<b>Celkem</b>	<b>147 739</b>	<b>6 005</b>	<b>5 038</b>	<b>–</b>

Poplatky spojené se studiem dosáhly v roce 2023 celkové výše 145 445 tisíc Kč v hlavní činnosti. Z toho připadlo celkem 136 574 tisíc Kč na poplatky za studium v cizím jazyce (samoplátci), 6 197 tisíc Kč za studium v nadstandardní době studia a 2 674 tisíc Kč na poplatky za úkony přijímacího řízení.

Za další činnosti poskytované vysokou školou bylo v roce 2023 vybráno celkem 2 293 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 2 013 tisíc Kč.

## 2.2 Náklady

### 2.2.1 Neinvestiční náklady

Neinvestiční náklady dosáhly v hlavní činnosti výše 723 588 tisíc Kč a jejich rozhodující položkou jsou osobní náklady v celkové výši 452 161 tisíc Kč. Z této částky připadá na mzdové náklady 333 575 tisíc Kč, na zákonné pojištění 108 498 tisíc Kč, zákonné sociální náklady 6 213 tisíc Kč a na ostatní sociální náklady 3 875 tisíc Kč. U osobních nákladů v hlavní činnosti oproti roku 2022 došlo k nárůstu o 8,58 %.

V doplňkové činnosti činily náklady 12 719 tisíc Kč. Na objemu těchto nákladů se nejvíce procentně podílely náklady na materiál a energie 31,26 %, resp. 3 976 tisíci Kč, osobní náklady podílem 16,39 % resp. 2 084 tisíci Kč a náklady na služby podílem 12,85 % v částce 1 634 tisíc Kč. Na zvýšených nákladech doplňkové činnosti roku 2023 oproti roku 2022 v částce 4 508 tisíc Kč měly největší podíl výdaje menzy na stravování ve výši 4 826 tisíc Kč.

Tabulka LFP-6: Přehled vybraných neinvestičních nákladů v porovnání roku 2023 s rokem 2022 v tisících Kč

Hlavní činnost			
Položka nákladů	2023	2022	Index
Mzdy	333 575	305 696	1,091
Zákonné pojištění	108 498	99 927	1,086
Sociální náklady	10 088	10 823	0,932
Odpisy	105 813	76 401	1,385
Energie	19 831	20 068	0,988
Drobný majetek	6 922	14 294	0,484
Telefony	258	330	0,784
Nájem	2 323	2 580	0,900
Programové vybavení	92	1 187	0,077
Opravy a údržba	5 445	4 305	1,265
Cestovné	3 324	3 772	0,881
Stipendia	23 473	24 311	0,966
Školení a konference	1 278	1 615	0,791
Daně a poplatky	8	23	0,375
Kurzové ztráty	6 054	10 342	0,585
<b>Celkem vybrané náklady</b>	<b>626 984</b>	<b>575 674</b>	<b>1,089</b>
Doplňková činnost			
<b>Celkem náklady</b>	<b>12 719</b>	<b>8 210</b>	<b>1,549</b>

### 2.2.2 Pracovníci a mzdové prostředky

Největší nákladovou položku v roce 2023 tvořily vyplacené mzdové prostředky. Celkový objem vyplacených mzdových nákladů v roce 2023 činil 335 149 tisíc Kč, v roce 2022 tyto náklady byly v celkové výši 306 794 tisíc Kč, celkově došlo k růstu o 28 355 tisíc Kč.

K 31. 12. 2023 pracovalo na Lékařské fakultě Univerzity Karlovy v Plzni v přepočtu na celé úvazky 467 osob.

Průměrná mzda zaměstnanců fakulty bez OON činila v roce 2023 55 762 Kč. Oproti předešlému roku, kdy průměrná mzda bez OON činila 51 597 Kč, došlo ke zvýšení o 8,07 %.

**Tab. 8. a: Pracovníci a mzdové prostředky (dle zdroje financování mzdy a OON v roce 2023**
**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	vysoká škola	akademickí pracovníci	140 404,615	2 497,965	21 443,542	179,448	3 403,777	40,000	0,000	0,000	29,455	0	1 376,049	0	0,000	0,000	334,805	0	26 239,485	1234,108	193 231,728	3 951,521
2		vědeckí pracovníci	4 693,338	127,400	9 693,104	228,457	6 032,166	97,200	169,659	0,000	29,455	0	2 524,951	0	0,000	0,000	51,233	4,29	3164,56	22,36	26 358,466	479,707
3		ostatní	64 022,958	9 799,881	5 283,071	1 817,725	1 364,398	564,741	0,000	20,618	0	4 958,896	423,75	0,000	0,000	1129,103	54,815	16 741,220	4 946,635	93 520,264	17 607,547	
4		KaM																			0,000	0,000
5		VZaLS																			0,000	0,000
6		<b>CELKEM</b>	<b>209 120,911</b>	<b>12 425,246</b>	<b>36 419,717</b>	<b>2 225,630</b>	<b>10 800,341</b>	<b>701,941</b>	<b>169,659</b>	<b>0,000</b>	<b>79,528</b>	<b>0,000</b>	<b>8 859,896</b>	<b>423,750</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>1 515,141</b>	<b>59,105</b>	<b>46 145,265</b>	<b>6 203,103</b>	<b>313 110,458</b>	<b>22 038,775</b>

**Tab. 8.b: Pracovníci a mzdové prostředky (bez OON) v roce 2023**
**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	28,881	35 230,111	101,653	2,83	8 241,365		31,711	43 471,476	114,239
2		docenti	42,551	36 544,361	71,570	1,475	6 169,305		44,026	42 713,666	80,849
3		odborní asistenti	112,022	69 127,456	51,424	4,021	13 182,657		116,043	82 310,113	59,109
4		asistenti	23,346	12 777,755	45,610	1,282	2 813,773		24,628	15 591,528	52,757
5		lektori	15,818	7 893,775	41,586	0,075	960,671		15,893	8 854,446	46,427
6		ped. prac. VVI	0,5	274,699	45,783	0	15,800		0,500	290,499	48,417
7		<b>CELKEM</b>	<b>223,118</b>	<b>161 848,157</b>	<b>60,449</b>	<b>9,683</b>	<b>31 383,571</b>		<b>232,801</b>	<b>193 231,728</b>	<b>69,169</b>
8		vědeckí pracovníci	26,065	14 386,442	45,995	17,260	11 972,024		43,325	26 358,466	50,699
9		ostatní	158,284	69 306,029	36,488	33,520	24 214,235		191,804	93 520,264	40,632
10		KaM			0,000				0,000	0,000	0,000
11		VZaLS			-				0,000	0,000	-
12		<b>CELKEM</b>	<b>407,467</b>	<b>245 540,628</b>	<b>50,217</b>	<b>60,463</b>	<b>67 569,830</b>		<b>467,930</b>	<b>313 110,458</b>	<b>55,762</b>

### 3 Přehled o peněžních příjmech a výdajích

Tok peněžních prostředků vyjadřuje pohyb příjmů a výdajů v průběhu roku 2023 související s financováním provozní a investiční činnosti a s finančními operacemi fakulty. Celkové finanční prostředky fakulty vzrostly k 31. 12. 2023 na 197 756 tisíc Kč oproti stavu k 1. lednu 2023 ve výši 154 856 tisíc Kč, což představuje zvýšení o 42 900 tisíc Kč, tzn. růst 27,70 %. Celkové cash flow fakulty bylo ovlivněno provozní a finanční činností fakulty se souhrnným vlivem 103 557 tisíc Kč. Tok finančních prostředků v kapitole „výdaje na investiční aktivity“ v objemu 38 222 tisíc Kč (B) byl v roce 2023 významně ovlivněn výdaji na realizaci projektů ze státního rozpočtu - Národní plán obnovy a program EDS

#### Přehled o peněžních příjmech a výdajích v roce 2023 v Kč:

<b>P.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku období</b>		<b>154 856 359,58 Kč</b>
<b>Z.</b>	<b>Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti</b>		<b>4 835 469,65 Kč</b>
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace		97 104 959,35 Kč
A1.1.	Odpisy stálých aktiv vyjma zůstatkové ceny prodaných		85 247 888,00 Kč
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv a přechodných účtů		11 857 071,35 Kč
<b>A*</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před všemi úpravami</b>		<b>101 940 429,00 Kč</b>
A.2.	Změna potřeby pracovního kapitálu		3 894 864,58 Kč
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti		168 632 751,96 Kč
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	-	165 083 591,86 Kč
A.2.3.	Změna stavu zásob		345 704,48 Kč
<b>A**</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před dalšími úpravami</b>		<b>105 835 293,58 Kč</b>
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy,	-	1 292 011,52 Kč
	kteří tvoří mimořádný hospodářský výsledek	-	986 446,71 Kč
<b>A***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>		<b>103 556 835,35 Kč</b>
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-	38 222 171,10 Kč
<b>B***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	-	<b>38 222 171,10 Kč</b>
C.2.	Dopad změn vlastního jmění na peněžní prostředky	-	22 435 107,22 Kč
<b>C***</b>	<b>Čistý finanční tok vztahující se k finanční činnosti</b>	-	<b>22 435 107,22 Kč</b>
<b>F.</b>	<b>Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků</b>		<b>42 899 557,03 Kč</b>
<b>R.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období</b>		<b>197 755 916,61 Kč</b>

## 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 2023

v tisících Kč

č.ř.	Název údaje	poč. stav.	tvorba		čerpání	zůstatek
		k 1.1.	celkem	z toho příděl ze zisku	(+)	k 31.12.
		a	b	c	d	e=a+b-d
1	<b>Fondy celkem</b>	<b>204 457</b>	<b>90 847</b>	<b>1 405</b>	<b>80 185</b>	<b>215 119</b>
2	v tom: Fond rezervní	3 545	0	0	0	3 545
3	Fond reprodukce investičního majetku	78 130	16 311	719	52 121	42 319
4	Stipendijní fond	11 253	6 005	-	5 514	11 744
5	Fond odměn	13 400	0	0	13 400	0
6	Fond účelově určených prostředků	4 662	4 400	-	3 036	6 026
6a	z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné záměry	1 853	2 066	-	1 853	2 066
6b	jiné podpory z veřejných prostředků	861	1 284	-	861	1 284
7	Fond sociální	6 900	6 262	-	4 419	8 743
8	Fond provozních prostředků	86 566	57 870	686	1 694	142 742

Počáteční stavy výše uvedených fondů činily v součtu 204 457 tisíc Kč. Tvorba fondů dosáhla během roku 2023 objemu 90 847 tisíc Kč, čerpáním fondů se disponibilní prostředky snížily o 80 185 tisíc Kč, z čehož vyplývá souhrnný zůstatek fondů k 31. 12. 2023 ve výši 215 119 tisíc Kč.



## 4.1 Rezervní fond

Tabulka 11. a: Rezervní fond za rok 2023

v tisících Kč

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

Výše rezervního fondu v průběhu roku 2023 zůstala nezměněna.

## 4.2 Fond rozvoje investičního majetku

Tabulka 11. b: Fond reprodukce investičního majetku za rok 2023

v tisících Kč

Stav k 1.1.		78 130
Tvorba	z odpisů	15 496
	ze zisku	719
	příjmy z prodeje nehm. a hmot.dlouhod.majetku	0
	ze zůstatku příspěvku	95
	zůstat.cena nehm. a hmot.dlouhod. majetku	0
	ostatní příjmy celkem	0
	<b>Převod z fondů celkem</b>	<b>0</b>
	v tom: z fondu odměn	0
	z fondu provozních prostředků	0
	z rezervního fondu	0
	<b>Celkem</b>	<b>16 311</b>
Čerpání	<b>Investiční celkem</b>	<b>52 121</b>
	v tom: stavby	6 804
	stroje a zařízení	45 318
	nákupy nemovitostí	0
	Ostatní inv. užití (1)	0
	<b>Neinvestiční celkem</b>	<b>0</b>
	<b>Převod do fondů celkem</b>	<b>0</b>
	v tom: do fondu odměn	0
	do fondu provozních prostředků	0
	do rezervního fondu	0
	<b>Celkem</b>	<b>52 121</b>
Stav k 31.12.		42 319

Fond rozvoje investičního majetku (FRIM) byl tvořen účetními odpisy majetku pořízeného z vlastních zdrojů fakulty v objemu 15 496 tisíc Kč, z výsledku hospodaření 2022 ve výši 719 tisíc Kč. Další tvorba ve výši 95 tisíc Kč byla tvořena zůstatkem příspěvku, z toho v ukazateli P 29 tisíci Kč a z projektů NPO 66 tisíci Kč.

Použití prostředků FRIM v roce 2023 podléhalo postupu schválenému orgány fakulty. Čerpání prostředků rovněž proběhlo v souladu se schválenou rozvahou příjmů a výdajů pro rok 2023 v její investiční části.

Čerpání ve výši 52 121 tisíc Kč bylo z větší části tvořeno financováním výdajů spojených s dovybavením kampusu a jeho napojením na areálovou kanalizaci. Na obnovu vybavení ostatních pracovišť bylo z výše uvedené částky vyčerpáno pro pracoviště Stomatologické kliniky 3 898 tisíc Kč (fantomové hlavy, intra orální scannery, dentální mikroskopy), 2 396 tisíc Kč bylo vynaloženo na přípravné práce spojené s rekonstrukcí Šafránkova pavilonu (projektová dokumentace, administrace veřejné zakázky). Dále byly z fondu čerpány prostředky projektu Národní plán obnovy v celkové výši 18 780 tisíc Kč (nespotřebované v roce 2022 a převedené do 2023).

### 4.3 Stipendijní fond

Tabulka 11. c: Stipendijní fond za rok 2023

v tisících Kč

Stav k 1.1.		11 253
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb. (1)	6 005
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	0
	ostatní příjmy (2)	0
	Celkem	6 055
Čerpání	Celkem	5 514
Stav k 31.12.		11 744

Stipendijní fond byl tvořen výběrem poplatků od studentů za překročení standardní doby studia, tj. standardní doba zvýšená o jeden rok. Tvorba fondu činila celkem 6 005 tisíc Kč. Z fondu bylo vyčerpáno 3 671 tisíc Kč na úhradu prospěchových a účelových stipendií. Dále bylo čerpání ve výši 1 843 tisíc Kč 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 2023

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	13 400
	do rezervního fondu	0
	do fondu reprodukce inv. majetku	0
	do fondu provozních prostředků	0
	ostatní užití	0
	Celkem	13 400
Stav k 31.12.		0

Fond odměn byl v roce 2023 vyčerpán v plné výši svého zůstatku v objemu 13 400 tisíc Kč, a to na odměny vyplacené zaměstnancům v období listopad 2023.

## 4.5 Fond účelově určených prostředků

Tabulka 11. e: Fond účelově určených prostředků za rok 2023

v tisících Kč

	Položka	Neinvestice	Investice	Celkem
Stav k 1.1.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 948	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
Tvorba	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 050	0	1 050
	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.	2 035	31	2 066
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 284	0	1 284
	Celkem	4 369	31	4 400
Čerpání	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	323	0	323
	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	2 909	128	3 036
Stav k 31.12.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	2 676	0	2 676
	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.	2 035	31	2 066
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 284	0	1 284
	Celkem	5 995	31	6 026

Fond účelově určených prostředků byl v roce 2023 tvořen z účelově určených prostředků na výzkum a vývoj, které nebylo možné v průběhu roku 2023 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 6 026 tisíc Kč připadá 2 676 tisíc Kč na účelově určené dary, 2 066 tisíc Kč tvoří zůstatek finančních prostředků z institucionální podpory na projekty Cooperatio a Dlouhodobý koncepční rozvoj, ve struktuře 2 035 tisíc Kč neinvestičních a 31 tisíc Kč investičních. Dále 1 284 tisíc Kč neinvestičních prostředků patří na účelově určené prostředky z jiné podpory veřejných prostředků. Tyto prostředky budou vyčerpány v roce 2024 v položkách a na projektech, ve kterých byly v roce 2023 ušetřeny.

#### 4.6. Sociální fond

Tabulka 11. f: Fond sociální za rok 2023

v tisících Kč

Stav k 1.1.		6 900
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	6 262
Čerpání	na penzijní připojištění zaměstnance	2 758
	na životní pojištění zaměstnance	206
	na úroky z úvěru čl. 2 OR 26/2009	502
	nevratná sociální výpomoc	0
	na úroky z úvěru čl. 2a OR 26/2009	0
	příspěvek na stravování čl. 2 OR 25/2009	544
	příspěvek na stravování čl. 3 OR 25/2009	0
	udržení nebo zlepšení zdravotního stavu zaměstnanců	402
	příspěvek na částečné krytí úplaty za předškolní vzdělávání v MŠ	7
	ostatní čerpání	0
	Celkem	4 419
Stav k 31.12.		8 743

V roce 2023 byl Sociální fond tvořen podle opatření děkana fakulty č. 3/2023 ve výši 2 % z objemu vyplacených mezd ve sledovaném období. Zúčtovaný příděl do tohoto fondu činil v roce 2023 6 262 tisíc Kč. Čerpání v celkovém objemu 4 419 tisíc Kč se skládá z příspěvku na penzijní připojištění ve výši 2 758 tisíc Kč, příspěvku k životnímu pojištění zaměstnance ve výši 206 tisíc Kč, příspěvku na úroky z úvěru na bytové účely ve výši 502 tisíc Kč. Fakulta dále poskytla svým zaměstnancům příspěvek na stravu v menze ve výši 544 tisíc Kč, 402 tisíc Kč na podporu zdraví zaměstnanců a 7 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 2023

v tisících Kč

Stav k 1.1.		86 566
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	56 960
	ze zisku	686
	z fondu reprodukce inv. Majetku	0
	z fondu odměn	0
	z rezervního fondu	0
	ostatní příjmy (1)	224
	<b>Celkem</b>	<b>57 870</b>
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ	1 470
	do fondu reprodukce inv. Majetku	0
	do fondu odměn	0
	do rezervního fondu	0
	ostatní užití (1)	224
	<b>Celkem</b>	<b>1 694</b>
Stav k 31.12.		142 742

Fakulta zaúčtovala v roce 2023 tvorbu fondu provozních prostředků v celkovém objemu 56 960 tisíc Kč. Jednalo se o částku ze zůstatku příspěvku na rok 2023, z toho 46 879 tisíc Kč z příspěvku ukazatele A+K, 6 851 tisíc Kč z mimořádného příspěvku na růst energií v uk. F, 754 tisíc Kč z ukazatele C na stipendia postgraduálních studentů, která budou vyplacena v lednu 2024, dále 1 998 tisíc Kč z projektu NPO, 469 tisíc Kč z PPSŘ a 11 tisíc Kč z projektu pro studenty se speciálními potřebami. Dále fakulta obdržela z rektorátu převodem 224 tisíc Kč (v tom např. 93 tisíc Kč na mobility studentů, 42 tis. Kč na výplatu stipendií pro ukrajinské studenty, 81 tisíc Kč na odměny z fondu POVIM). Další tvorba ve výši 686 tisíc Kč byla tvořena z podílu na zdaněném zisku UK za rok 2022 (schváleno orgány fakulty).

Čerpání fondu provozních prostředků v roce 2023 bylo ve výši 1 694 tisíc Kč. Byly vyčerpány prostředky, které byly do fondu vloženy v roce 2022 – na stipendia postgraduálních studentů ve výši 765 tisíc Kč, 114 tisíc Kč na projekty PPSŘ, z projektu NPO bylo vyčerpáno 591 tisíc Kč. V plné výši 224 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 2023 zajišťovala Lékařská fakulta UK v Plzni výuku 2 519 studentů, 2 302 pregraduálních a 217 postgraduálních. Z celkového počtu studentů bylo 1978 rozpočtových studentů, 451 zahraničních studentů – samoplátců, 9 studentů, kteří studují na základě mezivládní dohody, zbývající počet tvořili studenti, kteří překročili standardní dobu studia o více než jeden rok.

### 5.2 Stipendia

Studentům byla celkem vyplacena stipendia ve výši 23 844 tisíc Kč. V meziročním srovnání je to o 534 tisíc méně, neboť v roce 2022 činila stipendia 24 378 tisíc Kč. Z celkového objemu bylo 17 039 tisíc Kč financováno z prostředků získaných jako dotace nebo příspěvek od MŠMT, 5 514 tisíc Kč ze stipendijního fondu, 876 tisíc Kč z vlastních prostředků a 415 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 3 558 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 2 458 tisíc Kč. Studentům doktorských studií bylo celkem vyplaceno 10 360 tisíc Kč, z toho 8 516 tisíc Kč pokryl příspěvek ze státního rozpočtu a 1 843 tisíc Kč bylo financováno ze stipendijního fondu.

Formou stipendia na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost bylo v roce 2023 vyplaceno 3 460 tisíc Kč. Jednalo se o stipendia hrazená z projektů specifického výzkumu, dále GAUK, DKR, Cooperatio a dále z toho bylo vyplaceno 451 tisíc Kč z vlastních prostředků fakulty. Na stipendia vyplacených v případech zvláštního zřetele hodných bylo vyplaceno 3 001 tisíc Kč, z toho 2 467 tisíc Kč z prostředků MŠMT, 67 tisíc Kč ze stipendijního fondu, 55 tisíc Kč z vlastních prostředků a 413 tisíc Kč z projektů EU.

Na podporu zahraniční mobility bylo vyplaceno z rozvojového projektu fakulty a fondu mobility RUK 554 tisíc Kč. Za odbornou a jinou reprezentaci fakulty a vynikající sportovní výsledky byla vyplacena účelová stipendia v celkové výši 453 tisíc Kč. Z toho 371 tisíc Kč bylo vyplaceno z hospodářské činnosti fakulty.

Tabulka 9: Stipendia za rok 2023

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	<b>STIPENDIA přiznána a vyplacena</b>		17 039	5 514	876	0	0	415	0	23 844	23 844	-
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)		0	3 558	0	0	0	0	0	3 558	3 558	-
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)		3 008	0	451	0	0	0	0	3 460	3 460	-
5	v případě tíživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 2 písm. d)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
6	v případě tíživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 3)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
7	v případech zvláštního zřetele hodných dle § 91 odst. 2 písm. e)		2 467	67	55	0	0	413	0	3 001	3 001	-
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)		552	0	0	0	0	3	0	554	554	-
10	z toho	SOCRATES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
11		CEEPUS	8	0	0	0	0	0	0	8	8	-
12		ERASMUS	544	0	0	0	0	3	0	546	546	-
13	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)		2 458	0	0	0	0	0	0	2 458	2 458	-
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	2 458	0	0	0	0	0	0	2 458	2 458	-
17	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4 písm. c)		8 516	1 843	0	0	0	0	0	10 360	10 360	-
18	jiná stipendia		38	45	371	0	0	0	0	453	453	-
	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	38	45	371	0	0	0	0	453	453	-

## 6 Menza – stravování – neinvestiční náklady a výnosy

Tabulka 10.a: Neinvestiční náklady a výnosy – oblast stravování za rok 2023

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	14 530	4 826	7 590	5 675	0	1 774	15 039	5 222	-30	5 192	509	367
2								0			0	0	0
15								0			0	0	0
16								0			0	0	0
17	<b>Celkem</b>	<b>14 530</b>	<b>4 826</b>	<b>7 590</b>	<b>5 675</b>	<b>0</b>	<b>1 774</b>	<b>15 039</b>	<b>5 222</b>	<b>-30</b>	<b>5 192</b>	<b>509</b>	<b>367</b>

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 v roce 2023 hospodařila se ziskem 876 tisíc Kč, z toho v hlavní činnosti byl výsledek hospodaření 509 tisíc Kč, v doplňkové 367 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 11 675 tisíc Kč na 12 271 tisíc Kč, tj. došlo k nárůstu o 5,10 %.

Z konečného zůstatku této kapitoly připadá na:

- Software	12 101 tisíc Kč
- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	170 tisíc Kč

Oprávky tohoto majetku činí k 31.12.2023 10 747 tisíc Kč, čímž jeho zůstatková cena činila k tomuto datu 1 524 tisíc Kč.

### 7.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku (DHM) se v průběhu roku 2023 zvýšila z 2 990 164 tisíc Kč na 3 027 790 tisíc Kč, vzrostla o 37 626 tisíc Kč, tj. došlo k nárůstu o 1,26 %.

Z absolutní částky zůstatku DHM připadá na:

- Pozemky	54 476 tisíc Kč
- Umělecká díla, předměty a sbírky	21 tisíc Kč
- Stavby	1 830 326 tisíc Kč
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	1 128 925 tisíc Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	7 456 tisíc Kč
- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	456 tisíc Kč

Na položce nedokončený dlouhodobý majetek došlo oproti roku 2022 ke zvýšení z částky 3 910 tisíc Kč na konečný stav 6 130 tisíc Kč. Zvýšení je způsobeno výdaji na přípravné práce spojené s rekonstrukcí koleje na Šafránkově pavilonu a projektem na výstavbu fotovoltaické elektrárny (střecha nového kampusu).

Oprávky dlouhodobého hmotného majetku činí k 31. 12. 2023 828 006 tisíc Kč, zůstatková cena tohoto majetku tak k 31. 12. 2023 je 2 199 784 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. 2023) 197 756 tisíc Kč vykazuje růst oproti roku 2022 ve výši 42 900 tisíc Kč. Největší položku z krátkodobého finančního majetku tvoří zůstatky peněžních účtů, celkem 197 674 tisíc Kč tj. 99,96 % celkového objemu. Dále do této kategorie patří také zůstatek pokladní hotovosti ve výši 82 tisíc Kč.

## 7.5 Zásoby

Zásoby materiálu, výrobků a zboží LFP se v průběhu roku 2023 snížily z původních 1 964 tisíc Kč na 1 618 tisíc Kč, pokles činí 346 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 k zajištění provozu menzy.

## 7.6 Pohledávky

Pohledávky se v průběhu roku 2023 snížily z původních 372 425 tisíc Kč na zůstatek 203 792 tisíc Kč k 31. 12. 2023, což je v absolutní hodnotě snížení o 168 633 tisíc Kč a v relativním vyjádření o 45,28 %.

V pohledávkách jsou zahrnuty tyto položky:

- Odběratelé	722 tisíc Kč
- Poskytnuté provozní zálohy	774 tisíc Kč
- Pohledávky za zaměstnanci	304 tisíc Kč
- Jiné pohledávky	175 584 tisíc Kč
- Dohadné účty aktivní	26 408 tisíc Kč

Položka odběratelé je tvořena neuhrazenými fakturami za znalečné, pronájmy reklamních ploch a pronájmy nebytových prostor. Položka poskytnuté zálohy představuje předplatné časopisů a zálohy energií na rok 2024. V jiných pohledávkách, které vykazují meziroční pokles o 24,75 %, je rozhodující položkou převod finančních prostředků na termínovaný účet vedený u KB z důvodu optimalizace a zhodnocení financí. Finanční prostředky jsou v průběhu roku ukládány krátkodobě na termínovaný účet (cca 14 dní) s ohledem na vývoj a potřebu krýt výdaje fakulty. Další položkou je nezaplacené školné zahraničních studentů (povolený splátkový kalendář). Dohadné položky aktivní vykazují meziroční pokles o 111 529 tisíc Kč. V průběhu roku 2023 došlo k ukončení posledních projektů OP VVV a finanční prostředky byly vypořádány v rámci závěrečných zpráv.

## 7.7 Závazky dlouhodobé a krátkodobé

Dlouhodobé závazky Lékařská fakulta v Plzni nevykazuje žádné.

Závazky krátkodobé se oproti roku 2022 snížily, a to z 248 277 tisíc Kč na 83 193 tisíc Kč, což je v absolutní hodnotě pokles o 165 084 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 16 544 tisíc Kč. K výraznému snížení došlo u závazků ze vztahu ke státnímu rozpočtu. Zde došlo k poklesu o 133 394 tisíc Kč, z 167 171 tisíc Kč na 33 777 tisíc Kč. Jde o vliv účtování zálohových plateb přijatých v minulých obdobích na běžný účet fakulty na řešení projektů OP VVV. Největší podíl ve výši 31 383 tisíc Kč na této položce je tvořen nezúčtovanými prostředky na řešení projektů Horizont H2020

Ostatní položky závazků mají vztah k zúčtovaným mzdám v prosinci 2023. Jedná se o položky nevyplacených mezd a závazky vůči orgánům veřejné zprávy.

## 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	462 954,74	243 518,98	15 448,50

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
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		15 448,50		

Pohledávky za odběrateli eviduje fakulta v celkové výši 722 tisíc Kč, z toho po lhůtě splatnosti do 180 dnů je 244 tisíc Kč a po lhůtě splatnosti nad 180 dnů 15 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

		Splatnost		
	účet	do lhůty splatnosti	po lhůtě splatnosti do 180 dnů včetně	po lhůtě splatnosti nad 180 dnů
závazky za dodavateli	321	4 613 336,92	284 622,31	0

Závazky za dodavateli eviduje fakulta v celkovém objemu 4 898 tisíc Kč. Do lhůty splatnosti činí 4 613 tisíc Kč, kdy se jedná o neuhrazené závazky vůči dodavatelům s dodržáním lhůty splatnosti. Závazky po lhůtě splatnosti do 180 dnů činí 285 tisíc Kč, jedná o neuhrazené dobropisy ve výši 4 tisíc Kč a závazek vůči dodavateli ve výši 289 tisíc Kč. Doklady byly doručeny po splatnosti. Nad 180 dnů neeviduje fakulta žádné závazky.

## 8 Závěr

Výsledek hospodaření fakulty je v roce 2023 kladný.

Pro zajištění stabilního a udržitelného provozu fakulty je klíčové i nadále kombinovat různé zdroje financování. Tato strategie umožňuje fakultě nejen pokrýt své běžné provozní náklady, ale také se, díky tvorbě rezerv, připravit na nepředvídatelné situace a investiční potřeby, plánovat další strategický rozvoj. Diverzifikace příjmů snižuje závislost na jediném zdroji financí, což je obzvláště důležité v době diskuse o rozpisu příspěvku a dotací na UK a při plánovaných změnách ve financování ze strany státu.

Zůstatek fondů fakulty tvoří i nadále významnou rezervu pro budoucí hospodaření, zejména pro dofinancování nekrytých výdajů plánované rekonstrukce Šafránkova pavilonu, kofinancování běžících projektů, opravy a obnovu technologií a přístrojového vybavení z první etapy stavby kampusu. V neposlední řadě jde o záložní zdroje pro dofinancování zvýšených provozních nákladů nového kampusu pro případ, že institucionální zdroje budou nedostatečné.

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 faktické zdroje v rozpočtové kapitole režijní náklady.

V roce 2023 se z Fondu reprodukce investičního majetku čerpalo 52,1 mil. Kč a to na plánované a schválené položky. Mezi nejvýznamnější realizace patří:

- plánovaná realizace kanalizační stoky, pro odvod odpadní vody z kampusu do městské kanalizační sítě (dosud veškeré odpadní vody proudily přes areál FN) – 4,3 mil. Kč,
- dokumentace ve stupni pro stavební povolení ŠAF pavilon a dokumentace fotovoltaické elektrárny – 2, 5 mil. Kč,
- přístupový systém laboratoří, úprava prostor serverovny pro mobilní operátory, orientační systém budovy, samozavírače,
- stroje a zařízení – simulátor angio, videorežie, přístrojové vybavení z 133 240, přístrojové vybavení z NPO prof. Liška, přístrojové vybavení stomatologická klinika
- informační stravovací systém ISKAM pro potřeby menzy,
- studie pro fotovoltaickou elektrárnu.

V hospodaření roku 2023 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 2024 a další akcentují nutnost anticipace zvýšených provozních nákladů, zejména zvýšených nákladů na energie a provoz nového kampusu (servis, klimatizace a chlazení aj.), rovněž pak řešení zdrojů na zajištění obnovy technologií a přístrojového vybavení z první etapy.

V oblasti ekonomického řízení fakulty je nutné pro rok 2024 zopakovat cíle definované pečlivě a průběžně realizované již v předchozích obdobích, a to:

- udržet vyrovnané hospodaření a zajistit efektivní a průběžné čerpání veřejných i vlastních prostředků,
- pečlivě analyzovat tvorbu a účelně čerpat fond FRIM s ohledem na potřebu investičních prostředků, a to jak pro revitalizaci IT, AV techniky a přístrojového vybavení, tak pro oblast infrastrukturálního rozvoje jako součásti projektů OP JAK a NPO,
- účelně vytvářet fond provozních prostředků (umožní-li hospodaření běžného roku) a modelovat synergii jeho využití kombinací s FRIM,
- zajistit efektivní čerpání mzdových prostředků a aplikaci novely Vnitřního mzdového systému na UK, spolupracovat na tvorbě metriky výkonových a kvalitativních kritérií výuky na UK,
- poskytnout plnou součinnost při zabezpečení cílů Dlouhodobého finančního opatření k navýšení kapacit lékařských fakult a účelně a hospodárně využívat výši poskytnutého příspěvku P,
- zajistit aktivní součinnost při definici nových parametrů pro rozpis příspěvků a dotací na UK, důsledně hájit zájmy LFP i v rámci vnitro univerzitní diskuse a ekonomiky,
- 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,

Provoz fakulty závisí na efektivním využívání a kombinaci různých zdrojů financování, zkušeném, flexibilním a informovaném managementu, odpovědných agendách administrativy, profesionálním týmu akademické obce a fakultní informovanosti a spolupráci. Finanční stabilita, flexibilita řízení, zkušenost a pracovitost generovaly doposud suverenitu při zajišťování hlavních funkcí fakulty i jejího rozvoje. Kvalita a specifičnost výuky, podpora rozvoje fakulty i vědecká excellence jsou kritérii, která zajistí Lékařské fakultě v Plzni nepochybně stabilitu a viditelnost mezi fakultami UK i nadále.

Zpracovaly:

Ing. Marie Klečková, tajemnice

Ing. Ivana Ratajová, hlavní ekonom

Bc. Jana Kuberková, hlavní účetní

Projednáno a schváleno:

Členy kolegia děkana dne: 30. 5. 2024

AS LFP dne: 30. 5. 2024

□ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □