

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ 2024

Lékařská fakulta v Plzni Univerzity Karlovy



Obsah

Úvod	5
1 Roční účetní závěrka.	7
1.1 Rozvaha	7
1.2 Výkaz zisku a ztráty	11
1.3 Hospodářský výsledek	14
1.4 Audit	14
2 Přehled rozsahu příjmů a výnosů v členění podle zdrojů – přehled nákladů a výdajů	15
2.1 Výnosy	15
2.1.1 Veřejné zdroje financování	15
2.1.1.1 Financování vzdělávací, vědecké, výzkumné a vývojové činnosti	17
2.1.1.2 Financování výzkumu a vývoje	19
2.1.1.3 Financování programů reprodukce majetku	21
2.1.1.4 Financování programů strukturálních fondů	22
2.1.2 Vlastní výnosy	23
2.1.3 Poplatky spojené se studiem	25
2.2 Náklady	26
2.2.1 Neinvestiční náklady	26
2.2.2 Pracovníci a mzdové prostředky	26
3 Přehled o peněžních příjmech a výdajích	28
4 Vývoj fondů.	29
4.1 Rezervní fond	29
4.2 Fond rozvoje investičního majetku	30
4.3 Stipendijní fond	31
4.4 Fond odměn	31
4.5 Fond účelově určených prostředků	32
4.6 Sociální fond	33
4.7 Fond provozních prostředků	33
5 Stipendia a služby poskytované studentům	35
5.1 Počty studentů	35
5.2 Stipendia	35
6 Menza – stravování – neinvestiční náklady a výnosy	37
7 Stav a pohyb majetku a závazků	39
7.1 Dlouhodobý nehmotný majetek	39
7.2 Dlouhodobý hmotný majetek	39
7.3 Dlouhodobý finanční majetek	39
7.4 Krátkodobý finanční majetek	39
7.5 Zásoby	39
7.6 Pohledávky	39
7.7 Závazky dlouhodobé a krátkodobé	40
7.8 Analýza závazků a pohledávek	40
7.8.1 Pohledávky po lhůtě splatnosti	40
7.8.2 Závazky po lhůtě splatnosti	41
8 Závěr	43

Úvod

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 2024 se magisterské programy i doktorské programy uskutečnily paralelně v českém i anglickém jazyce.

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

Struktura a členění výroční zprávy o hospodaření vychází rovněž z § 21, odst. 3 zákona o vysokých školách a aktuálně platných doporučení Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR. Zpráva odráží všechny podstatné oblasti hospodaření, které se v daném období projeví v hospodaření školy a slouží jak ke kontrole hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti při nakládání s prostředky státního rozpočtu podle § 39 odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů, tak ke zvýšení úrovně řídicí práce orgánů Lékařské fakulty. Zpracována je na základě účetnictví fakulty, 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 2024 nezávislým auditorem.

Rozvaha příjmů a výdajů, která vyjadřuje tvorbu a strukturu zdrojů financování a způsob jejich užití pro činnosti fakulty, byla na sledovaný rok 2024 sestavena jako vyrovnaná. Ve skutečnosti fakulta dosáhla za rok 2024 zisku v celkové výši 3 334 tisíc Kč.

V roce 2024 byly celkové výnosy fakulty 798 392 tisíc Kč a celkové náklady 795 058 tisíc Kč. Základním a tradičním zdrojem financování provozu a činnosti LFP byly v roce 2024 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 2024 činily v ukazateli „A+K“ 194 309 tisíc Kč a v ukazateli „P“ Společenské priority 73 443 tisíc Kč. Další významnou položku neinvestičních příjmů tvořily dotace na financování výzkumu a vývoje, celkem ve výši 50 763 tisíc Kč, z toho v části institucionální v objemu 43 735 tisíc Kč (Cooperatio, DKR, UNCE, Mobilita výzkumných pracovníků).

V oblasti investic dosáhla kapitálová dotace z kapitoly 333 MŠMT celkového objemu 2 840 tisíc Kč, z toho na vzdělávací činnost v ukazateli „P“ 1 600 tisíc Kč a na financování výzkumu a vývoje v projektu Cooperatio 1 240 tisíc Kč.

Z prostředků strukturálních fondů byly v roce 2024 poskytnuty finanční prostředky v celkovém objemu 9 237 tisíc Kč, z toho na řešení projektů v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV) 82 tisíc Kč běžných prostředků. Dále byly poskytnuty běžné finanční prostředky ve výši 2 755 tisíc Kč přes Ministerstva pro místní rozvoj z Evropského fondu pro regionální rozvoj. Na řešení projektu Národní plán obnovy (NPO) bylo poskytnuto z MŠMT 1 400 tisíc Kč běžných prostředků a 5 000 tisíc Kč kapitálových prostředků z MZ ČR.

Tržby za vlastní výkony v hlavní a doplňkové činnosti dosáhly výše 203 138 tisíc Kč a ve srovnání s rokem 2023 vykázaly meziroční nárůst o 12,64 %. Nejvýznamnější část těchto výnosů (75 %) tvoří školné a poplatky vybrané od zahraničních studentů ve výši celkem 151 605 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 2024 zajišťovala Lékařská fakulta UK v Plzni výuku 2 593 studentů, 2 376 pregraduálních (2353 studujících v dlouhých magisterských programech a nově 23 studujících v navazujícím magisterském programu) a 217 postgraduálních. Z celkového počtu studentů bylo 2 019 rozpočtových studentů, 461 zahraničních studentů – samoplátců, 3 studenti, kteří studují na základě mezivládní dohody, zbývajících 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.

Tabulka 1 – Rozvaha (balance)

Příloha č. 1 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§ 4, odst. 3)	účet / součet	řádek	stav k 1.1.	stav k 31.12.
AKTIVA		sl. 1	sl. 2	
A. Dlouhodobý majetek celkem	ř.2+10+21+29	0001	2 201 308	2 086 534
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	12 271	12 248
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003	0	0
2. Software	013	0004	12 101	12 101
3. Ocenitelná práva	014	0005	0	0
4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006	170	147
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	3 027 790	3 042 005
1. Pozemky	031	0011	54 476	54 476
2. Umělecká díla, předměty a sbírky	032	0012	21	21
3. Stavby	021	0013	1 830 326	1 831 130
4. Hmotné movité věci a jejich soubory	022	0014	1 128 925	1 138 526
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	7 456	7 066
8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018	456	456
9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	6 130	10 331
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	-838 753	-967 718
1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0029	0	0
2. Oprávky k softwaru	073	0030	-10 577	-11 134
3. Oprávky k ocenitelným právům	074	0031	0	0

4.Oprávký k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	078	0032	-170	-147
5.Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehm. majetku	079	0033	0	0
6.Oprávký ke stavbám	081	0034	-171 184	-211 793
7.Oprávký k samost.movitým věcem a soub.movit.věcí	082	0035	-648 911	-737 123
8.Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0036	0	0
9.Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0037	0	0
10.Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	0038	-7 456	-7 066
11.Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0039	-456	-456
B. Krátkodobý majetek celkem	ř.41+51+71+79	0040	404 976	469 183
I. Zásoby celkem	ř.42 až 50	0041	1 618	1 913
1.Materiál na skladě	112	0042	1 152	1 492
2.Materiál na cestě	119+111	0043	143	0
3.Nedokončená výroba	121	0044	0	0
4.Polotovary vlastní výroby	122	0045	0	0
5.Výrobky	123	0046	0	0
6.Zvířata	124	0047	0	0
7.Zboží na skladě a v prodejnách	132	0048	323	422
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	203 792	116 520
1.Odběratelé	311+386	0052	722	1 605
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	774	2 099
5.Ostatní pohledávky	315	0056	0	0
6.Pohledávky za zaměstnanci	335	0057	304	228
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	472
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	175 584	88 698
18.Dohadné účty aktivní	388	0069	26 408	23 417
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0070	0	0
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.72 až 78	0071	197 756	348 901
1.Peněžní prostředky v pokladně	211	0072	82	48

2.Ceniny	213	0073	0	0
3.Peněžní prostředky na účtech	221	0074	197 674	348 852
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	1 809	1 849
1.Náklady příštích období	381	0080	1 809	1 849
2.Příjmy příštích období	385	0081	0	0
Aktiva celkem	ř. 1+40	0082	2 606 284	2 555 717
W. Vnitřní zúčtování celkem	ř.184	183	0	0
W.I. Vnitřní zúčtování – zůstatek syntetického účtu	395	184	0	0
Celková aktiva	ř.082+183	199	2 606 284	2 555 717
PASIVA		sl. 3	sl. 4	
A. Vlastní zdroje celkem	ř.84+88	0083	2 422 900	2 354 880
I. Jmění celkem	ř.85 až 87	0084	2 419 002	2 352 318
1.Vlastní jmění	901	0085	2 203 883	2 089 126
2.Fondy	91x	0086	215 119	263 192
3.Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0087	0	0
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.89 až 91,137	0088	3 898	2 562
1.Účet výsledku hospodaření	963	0089	0	3 334
2.Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0090	4 835	0
3.Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0091	282	448
4.Snížení ztráty minulých let (vnitřní předpis)	93	0231	-1 219	-1 219
B. Cizí zdroje celkem	ř.93+95+103+127	0092	181 459	200 792
I. Rezervy celkem	ř.94	0093	0	0
1.Rezervy	941	0094	0	0
II. Dlouhodobé závazky celkem	ř.96 až 102	0095	0	0
1.Dlouhodobé úvěry	951	0096	0	0
2.Vydané dluhopisy	953	0097	0	0
3.Závazky z pronájmu	954	0098	0	0
4.Přijaté dlouhodobé zálohy	955	0099	0	0
5.Dlouhodobé směnky k úhradě	958	0100	0	0
6.Dohadné účty pasivní	z389	0101	0	0
7.Ostatní dlouhodobé závazky	959	0102	0	0
III. Krátkodobé závazky celkem	ř.104 až 126	0103	83 193	94 741
1.Dodavatelé	321+387	0104	4 898	3 861
2.Směnky k úhradě	322	0105	0	0
3.Přijaté zálohy	324	0106	0	164
4.Ostatní závazky	325	0107	746	730
5.Zaměstnanci	331	0108	24 658	40 216

6.Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0109	483	509
7.Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0110	13 284	23 051
8.Daň z příjmu	341	0111	0	0
9.Ostatní přímé daně	342	0112	3 387	6 655
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	33 777	13 053
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	1 690	4 499
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	270	2 003
23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0126	0	0
IV. Jiná pasiva celkem	ř.128 až 129	0127	98 266	106 050
1.Výdaje příštích období	383	0128	143	19
2.Výnosy příštích období	384	0129	98 124	106 031
Pasiva celkem	ř.83+92	0130	2 604 359	2 555 672
Z. Vnitřní zúčtování celkem	ř. 0233	0232	1 925	45
Z.I. Vnitřní zúčtování – zůstatek syntetického účtu	395	0233	1 925	45
Celková pasiva	ř.130+0232	0299	2 606 284	2 555 717

Celkový objem aktiv fakulty se meziročně snížil, a to o 1,94 %.

U dlouhodobého majetku celkem došlo k poklesu o 5,21 %.

Vykázaný objem dlouhodobého nehmotného majetku meziročně klesl o 0,19 %. Dlouhodobý hmotný majetek vykázal nárůst o 0,47 %, kde v položce hmotné movité věci a jejich soubory došlo v absolutní hodnotě k navýšení o 9 600 tisíc Kč, na položkách stavby a pozemky došlo k meziročnímu zvýšení o 804 tisíc Kč. Nedokončený dlouhodobý majetek vykazuje meziroční růst o 68,52 %, z celkové částky 6 130 tisíc Kč na počátku roku končí s hodnotou 10 331 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 oprávek došlo k nárůstu oproti předešlému roku o 15,38 %, a to nárůstem v kategorii softwaru o 5,27 %, u samostatných movitých věcí a souboru movitých věcí o 13,59 %, k navýšení došlo rovněž u oprávek ze staveb o 23,72 %. 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 oprávek u drobného dlouhodobého hmotného majetku o 5,24 % a u drobného dlouhodobého nehmotného majetku o 13,73 %, a to v důsledku vyřazení majetku z evidence (opotřebovaný, nefunkční).

Meziroční vývoj položky Krátkodobý majetek zaznamenává ve srovnání s rokem 2023 nárůst o 15,85 %, z toho vývoj zásob vykazoval zvýšení o 18,23 %. 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 42,82 %, u Krátkodobého finančního majetku došlo ke zvýšení o 76,43 %. U položky Jiných aktiv došlo k nárůstu o 2,21 %. Položka BII.1. Odběratelé meziročně vzrostla o 122,29 %, z částky 722 tisíc Kč na 1 605 tisíc Kč, z čehož pohledávky před splatností vykazovaly hodnotu 791 tisíc Kč. U položky BII.17 Jiné pohledávky došlo k poklesu oproti roku 2023 o 49,48 % z 175 584 tisíc Kč na 88 698 tisíc Kč.

Kč, z čehož největší objem tvoří pohledávky za zahraničními studenty ve výši 15 741 tisíc Kč a 70 000 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 11,33 % z 26 408 tisíc Kč na 23 417 tisíc Kč. Zůstatek je tvořen nevýúčtovanými prostředky Operačních projektů Jan Amos Komenský (OP JAK), projektu Národní plán obnovy (NPO), Horizont 2020 (ARICE, HORUS, AI-POD) a projektů INTERREG Bavorsko-Česko 2021-2027. Na běžných účtech fakulty byl k 31. 12. 2024 zůstatek o 151 178 tisíc Kč vyšší než v roce 2023.

Vlastní zdroje fakulty poklesly oproti roku 2023 o 2,81 %, tzn. z 2 422 900 tisíc Kč na 2 354 880 tisíc Kč. U zůstatku fondů fakulty došlo k navýšení o 22,35 % oproti roku 2023. Největší podíl na tomto trendu vývoje má Fond provozních prostředků, kde došlo k tvorbě ve výši 39 657 tisíc Kč. Fakulta tímto spoří finance na výdaje, které budou spojené s kofinancováním akce rekonstrukce koleje v Šafránkově pavilonu především v letech 2025 a 2026. Cizí zdroje se ve srovnání s rokem 2023 zvýšily o 10,65 %. Položka B.III.1 Dodavatelé vykazuje meziroční pokles o 21,17 %, kdy objem závazků oproti roku 2023 klesl z 4 898 tisíc Kč na 3 861 tisíc Kč. K poklesu objemu došlo u závazků ze vztahu ke státnímu rozpočtu a to o 20 724 tisíc Kč, kdy došlo k závěrečnému vyúčtování přijatých finančních prostředků na projekt H2020 Chaperon. Přijaté zálohové platby byly zúčtovány v rámci závěrečné zprávy a tím vypořádány závazky. Výnosy příštích období v rámci položky Jiná pasiva se zvýšily o 8,06 %, což je způsobeno nárůstem podílu přijatého školného studentů – samoplátců.

1.2 VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

V roce 2024 fakulta vykázala celkem zisk ve výši 3 334 tisíc Kč. Z toho připadá na hlavní činnost 490 tisíc Kč a na doplňkovou činnost 2 844 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	109 298	12 191
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných				
Dodávek	501,502,503	0002	73 778	4 872
2.Prodané zboží	504	0003	0	1 556
3.Opravy a udržování	511	0004	2 992	4 129
4.Náklady na cestovné	512	0005	4 334	70
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	97	6
6.Ostatní služby	518	0007	28 097	1 558
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	474 624	5 579
10.Mzdové náklady	521	0013	349 551	4 208
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	114 290	1 365
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	0	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	6 713	6
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	4 070	0
IV.Daně a poplatky	ř.19	0018	46	1

15.Daně a poplatky	531,532,538	0019	46	1
V.Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	51 732	575
16.Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a				
Penále	541,542	0021	24	0
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	0	0
18.Nákladové úroky	544	0023	0	0
19.Kursově ztráty	545	0024	6 698	-1
20.Dary	546	0025	0	0
21.Manka a škody	548	0026	0	52
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	45 010	524
VI.Odpisy, prodaný maj., tvorba rezerv a oprav. položek celkem	ř.29 až 33	0028	136 743	53
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	136 629	53
24.Prodaný dlouhodobý majetek	552	0030	114	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
Náklady celkem	ř.1+8+12+18+20+28+ 34+36	0038	772 443	18 398
IX. Vnitroorganizační náklady celkem	ř.140	139	3 870	347
Vnitroorganizační náklady	799	140	3 870	347
Náklady celkem včetně vnitroorganizačních nákladů	ř. 38+139	141	776 313	18 745
B. Výnosy				
I.Provozní dotace	ř.40	0039	362 061	0
1.Provozní dotace	691	0040	362 061	0
II.Přijaté příspěvky	ř.42 až 44	0041	0	0
2.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0042	0	0
3.Přijaté příspěvky (dary)	682	0043	0	0
4.Přijaté členské příspěvky	684	0044	0	0
III.Tržby za vlastní výkony a za zboží	601,602,604	0045	182 618	20 520
IV.Ostatní výnosy	ř.47 až 52	0046	213 525	-60
5.Smluvní pokuty,úroky z prodlení,ostatní pokuty a penále	641,642	0047	689	0
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0048	0	0
7.Výnosové úroky	644	0049	15 560	0
8.Kursově zisky	645	0050	10 111	0
9.Zúčtování fondů	648	0051	50 261	0
10.Jiné ostatní výnosy	649	0052	136 904	-60
V.Tržby z prodeje majetku	ř.54 až 58	0053	28	0

11.Tržby z prodeje dlouh. nehmot. a hmotného majetku	652	0054	28	0
12.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0055	0	0
13.Tržby z prodeje materiálu	654	0056	0	0
14.Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0057	0	0
15.Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0058	0	0
Výnosy celkem	ř.39+41+45 +46+53	0059	758 232	20 460
VI.Vnitroorganizační výnosy celkem	ř.162+163	161	18 572	1 129
Vnitroorganizační výnosy	899	162	2 471	1 129
Dotace spoluřešení vnitro	692	163	16 100	0
Výnosy celkem včetně vnitroorganizačních výnosů	ř.59+161	164	776 803	21 589
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.59-38+36	0060	-14 212	2 062
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.59-38	0061	-14 212	2 062
E. Výsledek hospodaření vnitro	ř.161-139	165	14 702	782
			hlavní + doplňková (hospodářská) činnost	
Výsledek hospodaření před zdaněním bez vnitropodniku	ř.60/1+60/2	0062		-12 150
Výsledek hospodaření po zdanění bez vnitropodniku	ř.61/1+61/2	0063		-12 150
Výsledek hospodaření vnitro	ř.165/1+2	166		15 484
Výsledek hospodaření po zdanění s vnitropodnikem	ř.0063+166	167		3334

Náklady v hlavní činnosti činily v roce 2024 celkem 776 313 tisíc Kč, v doplňkové činnosti 18 745 tisíc Kč. Celkově došlo k nárůstu nákladů oproti roku 2023 o 52 725 tisíc Kč. Největší podíl nákladů tvořily osobní náklady ve výši 480 203 tisíc Kč, vyjádřeno podílem 60,40 % celkových nákladů. Další významnou položku nákladů tvoří odpisy hmotného majetku ve výši 136 682 tisíc Kč, na celkových nákladech se podílely objemem 17,19 %. Oproti roku 2023 došlo v odpisech k nárůstu o 30 862 tisíc Kč, z toho v kategorii majetku pořízeného z FRIM vzrostly odpisy meziročně o 4 969 tisíc Kč, u majetku pořízeného z dotačních prostředků pak nárůst činí 25 892 tisíc Kč. Tento vývoj byl způsoben pořizováním majetku v letech 2019 až 2022 v rámci řešení projektů OP VVV (dostavba kampusu a jeho vybavení). Tradiční procentuální podíl na nákladech tvoří položky spotřeba materiálu, energií a služeb, oprav, cestovné a ostatní služby. Tyto náklady se na celkových nákladech podílely výší 121 489 tisíc Kč, resp. 15,28 %. U položky Kurzové ztráty došlo k meziročnímu růstu, a to o 644 tisíc Kč, což bylo způsobeno změnami kurzu koruny v průběhu roku.

V hlavní činnosti bylo dosaženo výnosů ve výši 776 803 tisíc Kč, v doplňkové činnosti 21 589 tisíc Kč. V porovnání s rokem 2023 činí nárůst výnosů u obou typů činností 52 117 tisíc Kč. Nejvýznamnější finanční objem výnosů v roce 2024 představovala provozní dotace na hlavní činnosti fakulty ze státního rozpočtu 362 061 tisíc (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 151 605 tisíc Kč.

1.3 HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

V roce 2024 vykazuje fakulta zisk celkem 3 334 tisíc Kč, z toho 490 tisíc Kč v hlavní činnosti a 2 844 tisíc Kč v doplňkové činnosti (po zaúčtování podílu LFP na dani z příjmu UK za rok 2023). V hospodaření roku 2024 se projevuje pozitivně dopad proúčtování účetního zisku roku 2022 ve výši 4 835 tisíc Kč. Fakultou vykázaný zisk roku 2023 byl na základě schváleného výsledku hospodaření UK a po schválení orgány fakulty proúčtován v plné výši 4 835 tisíc Kč do fondu reprodukce investičního majetku.

Tabulka 3: Hospodářský výsledek za rok 2024 (v tisících Kč)

Součást VVŠ	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV celkem
LF Plzeň/08	490	2 844	3 334

Tabulka LFP-1: Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta – vývoj (v tisících Kč)

Účet 932	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	k 31.12.2024
	450	450	450	450	514	183	554	282	448

1.4 AUDIT

Audit na fakultě provádí společnost Dakan s.r.o. Auditní zpráva za rok 2024 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 VŠ v roce 2024: prostředky poskytnuté a prostředky použité (v tisících Kč)

Název údaje	č.ř.	I. Běžné prostředky		II. Kapitálové prostředky		III. Celkem	
		poskytnuto (2)	použito	poskytnuto	použito	poskytnuto	použito
		1	2	3	4	5	6
Prostředky z veřejných zdrojů (dotace a příspěvky) národní i zahraniční (ř.2+ř.27)	1	398 549	403 299	7 840	17 152	406 389	420 452
v tom: 1. prostředky plynoucí přes (2) veřejné rozpočty ČR (ř.3+ř.13+ř.20)	2	391 672	391 849	7 840	17 152	399 512	409 001
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.4+ř.7)	3	348 703	350 974	2 840	17 110	351 543	368 085
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (3) (ř.5+ř.6)	4	1 451	3 744	0	14 270	1 451	18 014
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	1 451	1 472	0	0	1 451	1 472
dotace na VaV	6	0	2 272	0	14 270	0	16 542
dotace ostatní (ř.8+ř.12)	7	347 252	347 230	2 840	2 840	350 092	350 070
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.9+ř.10+ř.11)	8	296 489	296 489	1 600	1 600	298 089	298 089
příspěvek	9	292 367	292 367	1 600	1 600	293 967	293 967
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10	0	0	0	0	0	0
ostatní dotace	11	4 122	4 122	0	0	4 122	4 122
dotace na VaV	12	50 763	50 741	1 240	1 240	52 003	51 981
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.14+ř.17)	13	40 967	38 874	5 000	42	45 967	38 916
v tom: dotace na operační programy EU (ř.15+ř.16)	14	2 755	829	5 000	42	7 755	871
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	15	886	204	5 000	42	5 886	246
dotace na VaV	16	1 868	625	0	0	1 868	625
dotace ostatní (ř.18+ř.19)	17	38 213	38 044	0	0	38 213	38 044
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	9 311	9 311	0	0	9 311	9 311
dotace na VaV	19	28 902	28 734	0	0	28 902	28 734
získané přes územní rozpočty (ř.21+ř.24)	20	2 001	2 001	0	0	2 001	2 001
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	2 001	2 001	0	0	2 001	2 001
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	25	1 170	1 170	0	0	1 170	1 170
dotace na VaV	26	831	831	0	0	831	831
v tom: 2. veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28+ř.29)	27	6 877	11 451	0	0	6 877	11 451
dotace spojené se vzdělávací činností	28	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	29	6 877	11 451	0	0	6 877	11 451
SOUHRN 1 (4) (ř.31+ř.36)	30	398 549	403 299	7 840	17 152	406 389	420 452
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	309 307	308 646	6 600	1 642	315 907	310 288
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	297 940	297 961	1 600	1 600	299 540	299 561
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	10 197	9 515	5 000	42	15 197	9 557
získané přes územní rozpočty (ř.22+ř.25)	34	1 170	1 170	0	0	1 170	1 170
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	89 242	94 653	1 240	15 510	90 482	110 164
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	50 763	53 013	1 240	15 510	52 003	68 523
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	30 770	29 359	0	0	30 770	29 359
získané přes územní rozpočty (ř.23+ř.26)	39	831	831	0	0	831	831
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	40	6 877	11 451	0	0	6 877	11 451
SOUHRN 2 (ř.42+ř.46)	41	398 549	403 299	7 840	17 152	406 389	420 452
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	309 307	308 646	6 600	1 642	315 907	310 288
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	2 337	1 676	5 000	42	7 337	1 718
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	306 970	306 970	1 600	1 600	308 570	308 570
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	89 242	94 653	1 240	15 510	90 482	110 164
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	1 868	2 897	0	14 270	1 868	17 167
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	80 496	80 306	1 240	1 240	81 736	81 546
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	49	6 877	11 451	0	0	6 877	11 451

Lékařská fakulta v Plzni v roce 2024 hospodařila s výnosy v celkovém objemu 798 392 tisíc Kč, z toho použité veřejné zdroje nekapitálové (dotace a příspěvky včetně programů strukturálních fondů) činily 403 299 tisíc Kč, tj. 50,51 % 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 2024 poskytnuto celkem 406 389 tisíc Kč v rozdělení 398 549 tisíc Kč běžné finanční prostředky a 7 840 tisíc Kč prostředky kapitálové. Pro srovnání uvádíme, že v roce 2023 tento objem činil v součtu běžných a kapitálových prostředků 480 078 tisíc Kč. K meziročnímu poklesu 73 689 tisíc Kč došlo z důvodů ukončení realizace velkých projektů OP VVV, projektu Horizont a vzhledem ke snížení institucionální podpory. Z prostředků poskytnutých na rok 2024 bylo použito 403 299 tisíc Kč běžných finančních prostředků a 17 152 tisíc Kč kapitálových prostředků.

Kapitálově vyčerpano z příspěvku P – příspěvek na obory společenské poptávky a vzdělávání pedagogů – bylo 985 tisíc Kč, nevyčerpané kapitálové finance příspěvku P ve výši 615 tisíc Kč byly převedeny do FRIM. Projekty financované z programů strukturálních fondů čerpaly 14 270 tisíc Kč kapitálových prostředků. Kapitálové dotace na VaV ve výši 1 240 tisíc Kč se čerpaly na projekt Cooperatio. Finanční prostředky převedené do fondů z roku 2023 ve výši 31 tisíc Kč byly v roce 2024 v plné výši vyčerpany.

Objem běžných prostředků poskytnutých fakultě prostřednictvím kapitoly 333 MŠMT činil 348 703 tisíc Kč, čímž došlo k meziročnímu snížení o 36 732 tisíc Kč. Největší podíl na tomto vývoji mělo meziroční snížení prostředků „dotace na VaV“ o 25 369 tisíc Kč. Příspěvek ukazatele A+K vykázal meziroční zvýšení o 168 tisíc Kč. I v roce 2024 proběhla „technická“ a vstřícná směna finančních prostředků mezi Lékařskou fakultou a rektorátem. Prostředky příspěvku A + K ve výši 25 000 tisíc Kč byly směřovány za prostředky na institucionální podporu na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace. 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 – příspěvek na obory společenské poptávky a vzdělávání pedagogů – byla přidělena částka 73 443 tisíc Kč. Z ostatních kapitol státního rozpočtu bylo poskytnuto 40 967 tisíc Kč a finance získané přes územní rozpočty činily 2 001 tisíc korun. Pro LFP byl tímto poskytovatelem Plzeňský kraj.

Z výše uvedeného objemu finančních prostředků bylo na konci roku do Fondů účelově určených prostředků převedeno celkem 2 106 tisíc Kč. Z toho 1 114 tisíc Kč činila institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumných organizací (Cooperatio). FÚUP byl dále tvořen z ostatních kapitol státního rozpočtu, tedy AZV MZ 645 tisíc Kč, GAČR 346 tisíc Kč. Do státního rozpočtu bylo vráceno celkem 190 tisíc Kč neinvestičních prostředků v tom AZV MZ 30 tisíc Kč, projekt GAČR 139 tisíc Kč, GAUK 22 tisíc Kč. V roce 2024 byly na fakultě v rámci operačního programu Jan Amos Komenský (OP JAK) řešeny 2 projekty. Do FPP bylo v roce 2024 proúčtováno celkem 39 019 tisíc Kč. Tyto prostředky budou použity v souladu s účelem poskytnutí následovně: 747 tisíc Kč na stipendia PGS vyplacená v lednu 2025, avšak účetně spadající do roku 2024, 29 tisíc Kč na stipendia, 46 tisíc Kč představují prostředky Programu na podporu strategického řízení (PPSŘ) a 2 697 tisíc Kč Fond vzdělávací politiky (z toho mzdová koheze 2 307 tisíc Kč a excelence 390 tisíc Kč). Účelným hospodařením s disponibilními zdroji (včetně poplatků za studium v cizím jazyce a vlastních zdrojů) ušetřila fakulta základní příspěvek a vykázala tak zůstatek, který umožnil v závěru roku dodatečný neúčelový vklad Fondu provozních prostředků ve výši 35 500 tisíc Kč (rezerva na kofinancování akce rekonstrukce ŠAF pavilon).

Kapitálové prostředky získané přes kapitolu MŠMT činily v roce 2024 7 840 tisíc Kč, použito bylo 17 152 tisíc Kč, rozdíl částek je způsoben proúčtováním projektů OP JAK do více let.

2.1.1.1 Financování vzdělávací, vědecké, výzkumné a vývojové činnosti

Tabulka 5. a: Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné a vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti v roce 2024 (v tisících Kč)
(bez prostředků poskytovaných na programové financování, na operační programy a VaV)

č.ř. v tab. č.5	č.ř.	Druh podpory (dotační položky a ukazatele) (1)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Převody do fondů (4)				Vratka nevyčerpaných prostředků	Ostatní použité neveřej. zdroje (5)	Použité zdroje celkem l=f+h
			poskytnuté(2) a	použité(3) b	poskytnuté c	použité d	poskytnuté e=a+c	použité f=b+d	FRIM g	FPP h	FÚUP i	j=e-f			
1		MŠMT	296 489	296 489	1 600	1 600	298 089	298 089	615	39 019	0	0	0	0	298 089
2	9	Příspěvek	292 367	292 367	1 600	1 600	293 967	293 967	615	39 019	0	0	0	0	293 967
3		A+K Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost	194 309	194 309	0	0	194 309	194 309	0	35 529					194 309
4		P Společenské priority	73 443	73 443	1 600	1 600	75 043	75 043	615						75 043
5		C Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	8 968	8 968			8 968	8 968		747					8 968
6		S1 Sociální stipendia	0	0	0	0	0	0	0						0
7		U1 Ubytovací stipendia	0	0	0	0	0	0	0						0
8		J Rozvojové programy ministerstva	4 506	4 506			4 506	4 506		46					4 506
9		D Mezinárodní spolupráce	0	0			0	0							0
10		F Fond vzdělávací politiky (mimo FÚČ)	11 141	11 141			11 141	11 141		2 697					11 141
11		FÚČ Fond umělecké činnosti	0	0			0	0							0
12	11	Dotační	4 122	4 122	0	0	4 122	4 122	0	0	0	0	0	0	4 122
13		F Fond vzdělávací politiky					0	0							0
14		J Dotace na ubytování a stravování	1 717	1 717			1 717	1 717							1 717
15		D Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	2 405	2 405			2 405	2 405							2 405
16		Provděčí program kultur., školské a věd spolopr. mezi					0	0							0
17		ostatní: ostatní odbory MŠMT					0	0							0
18	18	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	9 311	9 311	0	0	9 311	9 311	0	0	0	0	0	0	9 311
19		Ministerstvo zdravotnictví	9 311	9 311			9 311	9 311							9 311
20		Ministerstvo kultury					0	0							0
21		Ministerstvo zemědělství					0	0							0
22		Ministerstvo práce a sociálních věcí + Úřad práce					0	0							0
23		Ministerstvo obrany					0	0							0
24		Ministerstvo zahraničních věcí					0	0							0
25		Ministerstvo pro místní rozvoj					0	0							0
26		Ministerstvo vnitra					0	0							0
27		Dům zahraniční spolupráce					0	0							0
28		Úřad vlády ČR					0	0							0
29	25	Územní rozpočty	1 170	1 170	0	0	1 170	1 170	0	0	0	0	0	0	1 170
30		Obce a městské části					0	0							0
31		Kraje a MHMP	1 170	1 170			1 170	1 170							1 170
32	28	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33		Evropská unie mimo evropské fondy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34		Evropská komise					0	0							0
35		Ostatní prostředky					0	0							0
36		Zahraniční ostatní mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37		Zahraniční VŠ, nadace a jiná spolupráce mimo EU					0	0							0
38		C e l k e m	306 970	306 970	1 600	1 600	308 570	308 570	615	39 019	0	0	0	0	308 570

Základní příspěvek na rok 2024 byl fakultě v neinvestiční části poskytnut v následující struktuře:

A+K – Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost	194 309 tisíc Kč
C – Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	8 968 tisíc Kč
D – zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	0 tisíc Kč
F – Fond vzdělávací politiky	11 141 tisíc Kč
z toho mzdomá koheze a excelence	10 691 tisíc Kč
studium SSP	342 tisíc Kč
U3V	77 tisíc Kč
NPO – DPH	31 tisíc Kč
I – Program na podporu strategického řízení (PPSŘ)	4 506 tisíc Kč
P – příspěvek na obory společenské poptávky a vzdělávání pedagogů	73 443 tisíc Kč

Základní dotace byla fakultě poskytnuta v tomto členění:

D – Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	2 405 tisíc Kč
J – Dotace na ubytování a stravování studentů	1 717 tisíc Kč

Celkem byla LFP od MŠMT poskytnuta základní dotace a příspěvek v celkovém objemu 296 489 tisíc Kč. V porovnání s rokem 2023, kdy základní dotace a příspěvek činily 295 154 tisíc Kč, došlo k navýšení o 0,45 %. Uvedené položky se detailněji vyvíjely takto:

– výše základního příspěvku (A+K, C, D, F, I, P)	2024	292 337 tisíc Kč,
	2023	289 327 tisíc Kč, tj. meziroční navýšení o 1,05 %
– základní dotace (D)	2024	4 122 tisíc Kč,
	2023	5 818 tisíc Kč, tj. meziroční snížení o 29,15 %

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 9 311 tisíc Kč, vyčerpano 9 311 tisíc Kč.

2.1.1.2 Financování výzkumu a vývoje

Tabulka 5. B: Financování výzkumu a vývoje v roce 2024 (v tisících Kč)
(bez prostředků poskytovaných na operační programy EU)

č. ř. v tab. č. 5	č. ř.	Druh podpory/název programu (1)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zdrojů zahr. v % (4)	z toho zajištěno spoluřešit. (5)	z toho převody do FÚUP (6)	Vratka nevyčerpaných prostředků (7)	z toho na základě fin. vypořádání (8)	Ost.použitá nevěřejné zdroje celkem (9)	Použitá zdroje celkem j=f+g-i
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d							
1	12	MŠMT	50 763	50 741	1 240	1 240	52 003	51 981	0	0	1 114	22	0	0	51 981
2		Institucionální podpora (IP)	43 735	43 735	1 240	1 240	44 975	44 975	0	0	1 114	0	0	0	44 975
3		IP na dlouh. koncepční rozvoj výzk. organizací	43 564	43 564	1 240	1 240	44 804	44 804	0	0	1 114	0	0	0	44 804
4		IP na mezinárodní spolupráci ČR ve VaV	171	171	0	0	171	171	0	0	0	0	0	0	171
5		v tom: Rámcové programy					0	0	0	0	0	0	0	0	0
6			171	171	0	0	171	171	0	0	0	0	0	0	171
7		Norské fondy (výzkumný program CZ09), EHP					0	0	0	0	0	0	0	0	0
8		Všesegradská skupina + Japonsko - rozvoj spolupráce					0	0	0	0	0	0	0	0	0
9		Účelová podpora	7 028	7 006	0	0	7 028	7 006	0	0	0	22	0	0	7 006
10		v tom: Programové projekty národní (PPN)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11		Národní programy udržitelnosti (NPU)					0	0	0	0	0	0	0	0	0
12		Program ERC CZ (LU)					0	0	0	0	0	0	0	0	0
13		Projekty mezinárodní spolupráce					0	0	0	0	0	0	0	0	0
14		Specifický výzkumný výzkum	7 028	7 006			7 028	7 006	0	0	0	22	0	0	7 006
15		Velké infrastruktury					0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	19	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	28 902	28 734	0	0	28 902	28 734	0	6 104	991	168	0	0	28 734
17		Ministerstva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18		Ministerstvo kultury					0	0	0	0	0	0	0	0	0
19		Ministerstvo zemědělství					0	0	0	0	0	0	0	0	0
20		Ministerstvo zdravotnictví					0	0	0	0	0	0	0	0	0
21		Ministerstvo vnitra					0	0	0	0	0	0	0	0	0
22		Ministerstvo obrany					0	0	0	0	0	0	0	0	0
23		Ministerstvo průmyslu a obchodu					0	0	0	0	0	0	0	0	0
24		Ministerstvo pro místní rozvoj					0	0	0	0	0	0	0	0	0
25		Grantové agentury	28 902	28 734	0	0	28 902	28 734	0	6 104	991	168	0	0	28 734
26		GAČR	13 205	13 066	0	0	13 205	13 066	0	3 314	345	139	0	0	13 066
27		Program JUNIOR STAR (GM)					0	0	0	0	0	0	0	0	0
28		Program EXPRO (GX)					0	0	0	0	0	0	0	0	0
29		Ostatní programy GAČR	13 205	13 066			13 205	13 066		3 314	345	139			13 066
30		TAČR					0	0							0
31		AZV - MZ	15 697	15 667			15 697	15 667		2 790	645	30			15 667
32	26	Územní rozpočty	831	831	0	0	831	831	0	0	0	0	0	0	831
33		obce a městské části					0	0							0
34		Kraje a MHMP	831	831			831	831							831
35	29	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	6 877	11 451	0	0	6 877	11 451	0	0	0	0	0	0	11 451
36		Evropská unie mimo evropské fondy	6 877	11 451	0	0	6 877	11 451	0	0	0	0	0	0	11 451
37		Horizont Evropa	692	1 793			692	1 793	100						1 793
38		Horizont 2020	6 186	9 658			6 186	9 658	100						9 658
39		Ostatní projekty EU mimo Evropské fondy					0	0							0
40		Zahraniční ostatní mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41		Zahraniční VŠ, nadace a jiná spolupráce mimo EU					0	0							0
42		C e l k e m	87 373	91 757	1 240	1 240	88 613	92 997	0	6 104	2 106	190	0	0	92 997

Na financování výzkumu a vývoje bylo Lékařské fakultě v Plzni poskytnuto 88 613 tisíc Kč z veřejných zdrojů, z toho 87 373 tisíc Kč prostředků běžných a 1 240 tisíc Kč prostředků kapitálových.

Běžné prostředky byly poskytnuty v této struktuře:

MŠMT	50 763 tisíc Kč
AZV MZ	15 697 tisíc Kč
GAČR	13 205 tisíc Kč
HORIZONT Evropa	692 tisíc Kč
HORIZONT 2020	6 185 tisíc Kč
Plzeňský kraj	831 tisíc Kč

Z běžných prostředků MŠMT bylo použito 91 757 tisíc Kč, z toho 2 106 tisíc Kč bylo převedeno do fondu účelově určených prostředků, 190 tisíc Kč bylo vráceno poskytovateli.

Kapitálové prostředky byly použity ve výši 1 240 tisíc Kč.

Běžné prostředky pro výzkum a vývoj poskytnuté MŠMT se detailně dělí na Institucionální podporu (43 735 tisíc Kč /v tom Cooperatio a prostředky na Dlouhodobý koncepční rozvoj, Mezinárodní spolupráce/) a účelovou podporu (7 028 tisíc Kč /v tom SVV a GAUK). Účelová podpora fakultě ve výši 7 028 tisíc Kč vykazovala následující strukturu poskytnutých prostředků – Specifický vysokoškolský výzkum 3 696 tisíc Kč a projekty GAUK 3 332 tisíc Kč.

Prostředky poskytnuté prostřednictvím AZV (Agentura pro zdravotnický výzkum České republiky) byly využity v objemu 15 667 tisíc Kč, z toho bylo zajištěno externími spoluřešiteli 2 790 tisíc korun. Do fondu účelově určených prostředků bylo převedeno 645 tisíc Kč, 30 tisíc Kč bylo vráceno poskytovateli v rámci vyúčtování dotací.

V roce 2024 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 40 037 tisíc Kč, z toho 38 797 tisíc Kč běžných a 1 240 tisíc Kč kapitálových prostředků.

Tabulka LFP-2: COOPERATIO rok 2024 (v tisících Kč)

Hlavní řešitel	zúčt.číslo	Rozpočet	čerpání
Rokyta	207029	2 417	2 417
Hauer	207030	431	431
Hrabák	207032	6 168	6 123
Matějovič	207033	497	497
Reischig	207034	1 243	1 243
Presl	207035	507	507
Ferda	207036	4 388	4 203
Ježek	207038	1 559	1 559
Vokurka	207039	984	746
Sýkora	207040	498	495
Kučera	207041	258	258
Liška	207043	7 080	6 757
celkem pracoviště		26 030	25 236
režijní náklady	207044	7 472	7 251
publikace	207046	3 860	3 766
odměny koordinátoři	207047	1 435	1 430
FUUP			1 114
Investice	207048	1 240	1 240
celkem		40 037	40 037

Tabulka LFP-3: Specifický vysokoškolský výzkum rok 2024 (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	966	966
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	714	714
260652	Doc.MUDr.K.Pivovarčíková,Ph.D.	Využití imunohistochemie a molekulární genetiky v histologické diagnostice nádorů gastrointestinálního traktu, urogenitálního traktu, gynekologického traktu, měkkých tkání a nádorů hlavy a krku	837	837
260653	Prof.J.Kuncová, Ph.D	Vliv cvičení na funkci mitochondrií a kognitivní poruchy u sepse a schizofrenie	522	522
260654	Doc.RNDr.M.Pešta,Ph.D.	Mechanismy vzniku terapeutické rezistence solidních nádorů možnosti ovlivnění a její biomarkery	501	501
260655	Prof.R.Kučera, Ph.D.	61. Studentská vědecká konference	156	156
Celkem			3 696	3 696

2.1.1.3 Financování programů reprodukce majetku

Tabulka č.5.c: Financování programů reprodukce majetku v roce 2024

V roce 2024 nefinancovala fakulta z programu reprodukce majetku (EDS) žádné výdaje a neměla z MŠMT přidělenou dotaci.

2.1.1.4 Financování programů strukturálních fondů

Tabulka 5. d: Financování programů strukturálních fondů v roce 2024 (v tisících Kč)

Operační program/prioritní osa/oblast podpory/komponenta (1)																
č.ř.	č.ř. v tab.	č.ř.	VaV (2)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho EU v % (5)	z toho zajištěno spolufin.	Nový čerp. z poskytn. věř. pr. v roce (7)	Vratka nevyčerp. prostřed.	Použitě zdroje celkem	Ost.pouz. zdroje celk. (9)	z "i" veřejné zdroje poskytn. ve sled. roce (9a)
1	5	MŠMT		a	b	c	d	e=a+c	f=b+d	f*	f**	g=ef	h	j=f+g	i	k
2		OP VVV - Výzkum, vývoj a vzdělávání		1 451	1 472	0	0	0	1 451	1 472	0	-21	1 646	5	1 478	5
3		PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum		82		0			82	0	0	82	1 646	0	0	0
4		PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV							0	0	0	0	0	0	0	0
5		PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu vzdělávání		82					82	0	85	82	1 646	0	0	0
6		OP JAK - Jan Amos Komenský		0	103	0	0	0	0	103	0	-103	0	5	109	5
7		P2 - Vzdělávání		103					0	103	85	-103	0	5	109	5
8		Národní plán obnovy (NPO)		1 369	1 369	0	0	0	1 369	1 369	0	0	0	0	1 369	0
9		komponenta 3.1 ⁽¹⁰⁾ - Inovace ve vzdělávání v kontextu digitalizace							0	0	0	0	0	0	0	0
10		komponenta 3.2 ⁽¹⁰⁾ - Adaptace školních programů		1 369	1 369				1 369	1 369	85	0	0	1 369	0	0
11		komponenta 7.4 ⁽¹⁰⁾ - Přizpůsobení škol nadozelených dovedn a udržitelnosti							0	0	0	0	0	0	0	0
12	6	MŠMT dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	0	2 272	0	14 270	0	0	16 542	0	-16 542	0	120	16 662	120
13		OP VVV - Výzkum, vývoj a vzdělávání	VaV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14		PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum	VaV						0	0	0	0	0	0	0	0
15		PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV	VaV						0	0	0	0	0	0	0	0
16		OP JAK - Jan Amos Komenský	VaV	0	2 272	0	14 270	0	16 542	85	0	-16 542	0	120	16 662	120
17		P1 - Výzkum a vývoj	VaV	2 272			14 270	0	16 542	85	0	-16 542	0	120	16 662	120
18		Národní plán obnovy (NPO)	VaV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19		komponenta 5.1 - Excelentní výzkum a vývoj ve zdravotnictví	VaV						0	0	0	0	0	0	0	0
20	15	Ost. kapitoly státního rozpočtu na vzdělávání		886	204	5 000	42	5 886	246	0	0	5 640	0	31	277	31
21		MPSV-OPZ		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22		PO 1 - Podpora zaměstnanosti a adaptability pracovní síly							0	0	0	0	0	0	0	0
23		MF-EHP		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24		MF-EHP - Norské fondy							0	0	0	0	0	0	0	0
25		MMR-EFRR		886	204	0	0	886	204	0	0	882	0	22	226	22
26		MMR-EFRR - PO 3-Investice do dovedností a vzdělávání		886	204			886	204	85	0	682	0	22	226	22
27		MV - NPO		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28		komponenta 1.1 - Digitální služby občanům a firmám (pro koncové uživatele)							0	0	0	0	0	0	0	0
29		MPO - NPO		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30		komp. 1.4 - Digitální ekonomika a společnost, inov.start-upy a nové technologie							0	0	0	0	0	0	0	0
31		komponenta 6.1 - Zvýšení odolnosti systému zdravotní péče		0	0	5 000	42	5 000	42	0	0	4 958	0	9	51	9
32		MZP-SFZP-NPO-NP ŽP		0	0	5 000	42	5 000	42	85	0	4 958	0	9	51	9
33		komponenta 2.5 - Renovace budova ochrana ovzduší		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34		MZP-OPŽP							0	0	0	0	0	0	0	0
35		MZP-OPŽP - PO 1-Zlepšování kvality vody a snižování rizika povodní		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36		NZP-OPŽP							0	0	0	0	0	0	0	0
37	16	Ost. atní kapitoly státního rozpočtu dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	1 868	625	0	0	1 868	625	0	0	1 243	0	52	677	52
38		MZP	VaV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39		SFŽP	VaV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40		OP 5T - Spravedlivé transformace	VaV						0	0	0	0	0	0	0	0
41		MPO	VaV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42		OP PIK - PO 1-Rozvoj výzkumu a vývoje pro inovace	VaV						0	0	0	0	0	0	0	0
43		OP TAK - Technologie a aplikace pro konkurenceschopnost	VaV						0	0	0	0	0	0	0	0
44		MMR	VaV	1 868	625	0	0	1 868	625	0	0	1 243	0	52	677	52
45		EFRR - PO 1-Posilování výzkumu, technolog. rozvoje a inovací	VaV	1 868	625			1 868	625	85	0	1 243	0	52	677	52
46		OP TP - Technická pomoc	VaV						0	0	0	0	0	0	0	0
47	22	Územní rozpočty, dotace spojené se vzdělávací činností		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48		OP PRAHA - pol. růstu ČR		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49		OP PRAHA - PO 1-Posilování výzkumu, technolog. rozvoje a inovací							0	0	0	0	0	0	0	0
50		PO 4-Vzdělávání a vzdělávanosti podpora nezaměstnanosti							0	0	0	0	0	0	0	0
51	23	Územní rozpočty dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52		OP PRAHA - pol. růstu ČR	VaV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53		OP PRAHA - PO 1-Posilování výzkumu, technolog. rozvoje a inovací	VaV						0	0	0	0	0	0	0	0
54		Celkem navzdělávací činnosti		2 337	1 676	5 000	42	7 337	1 718	0	0	5 619	1 646	36	1 755	36
55		Celkem dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	1 868	2 897	0	14 270	1 868	17 167	0	0	-15 299	171	171	17 338	171
56		Celkem navzděl. činnosti a dle zák. 130/2002 Sb.	-	4 206	4 573	5 000	14 312	9 206	18 885	0	0	-9 680	1 646	207	19 093	207

Na financování programů strukturálních fondů bylo fakultě poskytnuto z veřejných zdrojů celkem 9 206 tisíc Kč, ve struktuře 4 206 tisíc Kč běžných a 5 000 tisíc Kč kapitálových prostředků.

Z dílčích rozpočtových kapitol MŠMT bylo fakultě poskytnuto 1 451 tisíc Kč běžných prostředků. Dále byly poskytnuty běžné prostředky ve výši 2 755 tisíc Kč z MMR (Česko-bavorské projekty) a 5 000 tisíc Kč kapitálových prostředků z Ministerstva zdravotnictví na řešení projektu NPO „Posílení a rozvoj kapacity Simulačního centra Lékařské fakulty v Plzni“.

Na financování operačních projektů Jan Amos Komenský (OP JAK) bylo z běžných prostředků použito prostřednictvím kapitoly MŠMT 2 375 tisíc Kč, z kapitálových prostředků bylo použito 14 270 tisíc Kč. Jedná se o nové projekty, jejichž realizace byla zahájena v průběhu roku 2024. Na řešení uvedených projektů nebyly v běžném roce poskytnuty finanční prostředky.

Již v roce 2022 bylo na fakultě zahájeno řešení projektů v rámci programu Národní plán obnovy. Na pokračování realizace obdržela fakulta v roce 2024 finanční prostředky v objemu 1 369 tisíc Kč. Tyto prostředky byly v plné výši spotřebovány.

V roce 2024 byla zahájena realizace projektu z programu Národní plán obnovy, poskytovatelem zdrojů je Ministerstvo zdravotnictví. Na řešení bylo poskytnuto 5 000 tisíc Kč kapitálových prostředků a vyčerpáno v průběhu roku 42 tisíc Kč.

Na projekty financované z programu strukturálních fondů Ministerstva pro místní rozvoj bylo použito v roce 2024 829 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 198 tisíc Kč běžných prostředků a 9 tisíc Kč kapitálových.

Tabulka LFP-6: Strukturální fondy rok 2024 – poskytovatel MŠMT-OP JAK (v tisících Kč)

název projektu	číslo projektu	uchazeč	LFP – partner	zahájení	ukončení	dotace celkem	dotace celkem pro LFP
Rozvoj infrastruktury zázemí doktorských studijních programů na UK	CZ.02.01.01/00/22_012/0005514	UK	LFP	01.10.23	31.12.26	665 160	30 788
ESF+ na UK	CZ.02.02.XX/00/23_022/0008957	UK	LFP	01.10.24	31.12.28	310 000	4 619
Celkem						975 160	35 407

2.1.2 Vlastní výnosy

Tabulka LFP-4: Přehled vybraných výnosů v porovnání roku 2024 s rokem 2023 – bez zúčtování fondů (v tisících Kč)

Hlavní činnost			
Položka výnosů	2024	2023	index
Poplatky za studium	157 617	142 784	1,104
Poplatky za přijímací řízení	3 529	2 674	1,320
Jiné ubytování	822	1 084	0,758
Úroky	15 560	16 838	0,924
Ostatní služby	3 808	2 475	1,538
Tržby z prodeje majetku	28	168	0,168
Tržby za vlastní výrobky	24	25	0,985
Kurzové zisky	10 111	8 694	1,163
Papírové výnosy	116 245	90 353	1,287
Celkem vybrané výnosy	307 743	265 093	1,161
S vyloučením papírových výnosů	191 498	174 740	1,096
Doplňková činnost			
	21 589	16 457	1,312

Vlastní výnosy v hlavní činnosti v roce 2024 dosáhly výše 182 618 tisíc Kč. Největší položku vlastních výnosů v hlavní činnosti tvoří školné zahraničních studentů – samoplátců. V roce 2024 to bylo 151 605 tisíc Kč, oproti roku 2023 došlo k nárůstu v objemu o 15 030 tisíc Kč. Školné studenti hradí v CZK, od roku 2012/2013. Za přijímací řízení bylo na poplatcích vybráno

od uchazečů 3 529 tisíc Kč. Další položka vlastních příjmů – příjmy za ubytování od zahraničních studentů ve výši 822 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 3 808 Kč (prostředky na realizaci projektu – Letní škola chirurgie, U3V, masérský kurz, Letní výcvikový kurz atd.) a jsou v odpovídající výši proúčtovány také v nákladech, mají tak charakter příjmů účelových. Do vlastních výnosů je zahrnut i příjem od studentů za překročení standardní doby studia ve výši 5 994 tisíc Kč. Při úhradě poplatku je příjem zaúčtován do stipendijního fondu. Dalším významným výnosem je příjem od zaměstnanců a studentů za stravování v menze, a to ve výši 14 991 tisíc Kč (6 243 tis. Kč zaměstnanci, 8 748 tis. Kč studenti), i tento je však využit na krytí souvisejících nákladů.

Ostatní výnosy v hlavní činnosti dosáhly v roce 2024 výše 213 525 tisíc Kč. Největší hodnotu ve výši 136 904 tisíc Kč tvoří jiné ostatní výnosy, kde oproti roku 2023 došlo k nárůstu o 24,03 %. Z toho největší část tvoří odpisy investičního majetku pořízeného z investičních transferů, ve vlastních výnosech se objevují jako „papírové výnosy“ a dosáhly výše 116 245 tisíc Kč, čímž došlo oproti roku 2023 k nárůstu o 25 892 tisíc Kč.

Tento významný nárůst byl způsoben zařazením nového majetku v druhé polovině roku 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 50 261 tisíc Kč a kurzové zisky ve výši 10 111 tisíc Kč. Díky vývoji kurzu koruny vůči Euru dochází k meziročnímu růstu oproti roku 2023 o 16,30 %, tzn. o 1 417 tisíc Kč. Položka úroky zaznamenává vlivem snížení úrokových sazeb ČNB pokles o 1 278 tisíc u krátkodobých úložík financí na termínovaných a spořicí účtech vedených u Komerční banky a u České spořitelny.

Celkové výnosy v doplňkové činnosti dosáhly v roce 2024 celkem 21 589 tisíc Kč, oproti roku 2023 došlo k nárůstu o 31,19 %. Rozhodující položku tvořily Tržby za vlastní výkony a zboží ve výši 20 520 tisíc Kč, kde byly objemově významné příjmy za pronájem nebytových prostor. Zde fakulta získala v roce 2024 celkem 8 204 tisíc Kč, což je ve srovnání s rokem 2023 nárůst o 4 782 tisíc Kč. Podstatnou částí těchto příjmů tvoří ve výši 7 896 tisíc Kč finanční prostředky za pronájem prostor uvolněných po přestěhování fakulty do nového kampusu, a to: učebny Šafránkova pavilonu společnosti SCIO s.r.o., Pavlovův pavilon společnosti EUROPEAN COLLEGE Vyšší odborné školy Plzeň s.r.o., Procházkův ústav spolku Montessori Plzeň a vilu na Lidické 6 společnosti Ordinarius z.s.. 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 1 166 tisíc Kč, za sportovní prohlídky 624 tisíc Kč a za přípravný kurz ve výši 955 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 6 146 tisíc Kč (cizí strážníci, prodej zboží).

Tabulka 6: Přehled výnosů vybraných činností v roce 2024 (v tisících Kč)

č.ř.	Vybrané činnosti		Výnosy za rok		
			Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
A	Transfer znalostí		0	1 166	1 166
A.1	v tom	Příjmy z licenčních smluv	0	0	0
A.2		Příjmy ze smluvního výzkumu	0	418	418
A.3		Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry	0	748	748
A.4		Konzultace a poradenství	0	0	0
B	Tržby za vlastní služby		182 594	10 158	192 752
B.1	z toho	Znalečné (počet poskytnutých znaleckých posudků, kurzivou)	0	0	0
C	Pronájem		0	8 518	8 518
C.1	v tom	budovy, stavby, haly	0	0	0
C.2		pozemky	0	82	82
C.3		prostory	0	8 204	8 204
C.4		ostatní	0	231	231
D	Tržby z prodeje majetku		168	0	168
D.1	v tom	budovy, stavby, haly	0	0	0
D.2		pozemky	0	0	0
D.3		ostatní	28	0	28
E	Dary		0	0	0
F	Dědictví		0	0	0

Tabulka LFP-5: Přehled příjmů – smluvního výzkumu a vzdělávací kurzy v roce 2024 (v tisících Kč)

Smluvní organizace	Částka
Genis hf	219
Adalid Sciences s.r.o.	88
Medin a.s.	66
FertiCare SE	22
AbCheck s.r.o.	23
Johnson & Johnson	748
Celkem	1 166

2.1.3 Poplatky spojené se studiem

Tabulka 7: Příjmy z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované veřejnou vysokou školou v roce 2024 (v tisících Kč)

č.ř.	Položka	Výnosy	stipendijní fond-tvorba	Počet studentů	Průměrná částka na 1 studenta
		a	b	c	d
1	Poplatky stanovené dle § 58 zákona 111/1998 Sb.	161 127	5 925	4 481	–
2	poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)	3 529	–	3 857	0,915
3	poplatky za nadstandardní dobu studia (§58 odst. 3)	5 994	5 925	161	37,227
4	poplatky za studium v cizím jazyce (§58 odst. 5)	151 605	–	463	327,440
5	Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou	1 961	0	1 329	–
6	úplata za poskytování programů ČŽV (§ 60) mimo U3V	1 715	–	723	2,372
7	úplata za poskytování U3V	208	–	239	0,871
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	11	–	13	0,846
12	vystavení cizojazyčného dokladu o studiu	6	–	3	2,067
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)	21	–	351	0,060
20	vybrané poradenské služby (např. diagnostika apod.) v poradnách a poradenských centrech	0	–	0	–
21	Celkem	163 088	5 925	5 810	–

Poplatky spojené se studiem dosáhly v roce 2024 celkové výše 161 127 tisíc Kč v hlavní činnosti. Z toho připadlo celkem 151 605 tisíc Kč na poplatky za studium v cizím jazyce (samoplátci), 5 994 tisíc Kč za studium v nadstandardní době studia a 3 529 tisíc Kč na poplatky za úkony přijímacího řízení.

Za další činnosti poskytované vysokou školou bylo v roce 2024 vybráno celkem 1 961 tisíc Kč (za poplatky jiné než podle paragrafu 58 zákona o vysokých školách). Z toho na poplatky spojené se specializačním vzděláváním lékařů (atestace lékařů) připadlo 1 715 tisíc Kč.

2.2 NÁKLADY

2.2.1 Neinvestiční náklady

Neinvestiční náklady dosáhly v hlavní činnosti výše 776 313 tisíc Kč a jejich rozhodující položkou jsou osobní náklady v celkové výši 474 624 tisíc Kč. Z této částky připadá na mzdové náklady 349 551 tisíc Kč, na zákonné pojištění 114 290 tisíc Kč, zákonné sociální náklady 6 713 tisíc Kč a na ostatní

sociální náklady 4 070 tisíc Kč. U osobních nákladů v hlavní činnosti oproti roku 2023 došlo k nárůstu o 4,97 %.

V doplňkové činnosti činily náklady 18 745 tisíc Kč. Na objemu těchto nákladů se nejvíce procentně podílely náklady na materiál a energie 25,99 %, resp. 4 872 tisíce Kč, osobní náklady podílem 29,76 % resp. 5 579 tisíce Kč a náklady na služby podílem 8,31 % v částce 1 558 tisíc Kč. Na zvýšených nákladech doplňkové činnosti roku 2024 oproti roku 2023 v částce 6 026 tisíc Kč měly největší podíl výdaje menzy na stravování ve výši 1 299 tisíc Kč a osobní náklady proplacené z pronájmů ve výši 3 495 tisíc Kč.

Tabulka LFP-6: Přehled vybraných neinvestičních nákladů v porovnání roku 2024 s rokem 2023 (v tisících Kč)

Hlavní činnost			
Položka nákladů	2024	2023	Index
Mzdy	349 551	333 575	1,048
Zákonné pojištění	114 290	108 498	1,053
Sociální náklady	10 783	10 088	1,069
Odpisy	136 629	105 813	1,291
Energie	24 944	19 831	1,258
Drobný majetek	9 464	6 922	1,367
Telefony	228	258	0,882
Nájem	2 117	2 323	0,911
Programové vybavení	67	92	0,732
Opravy a údržba	2 992	5 445	0,549
Cestovné	4 334	3 324	1,304
Stipendia	22 585	23 473	0,962
Školení a konference	1 177	1 278	0,921
Daně a poplatky	46	8	5,370
Kurzové ztráty	6 698	6 054	1,106
Celkem vybrané náklady	685 906	626 984	1,094
Doplňková činnost			
Celkem náklady	18 745	12 719	1,474

2.2.2 Pracovníci a mzdové prostředky

Největší nákladovou položku v roce 2024 tvořily vyplacené mzdové prostředky. Celkový objem vyplacených mzdových nákladů v roce 2024 činil 353 759 tisíc Kč, v roce 2023 tyto náklady byly v celkové výši 335 149 tisíc Kč, celkově došlo k růstu o 18 610 tisíc Kč.

K 31. 12. 2024 pracovalo na Lékařské fakultě Univerzity Karlovy v Plzni v přepočtu na celé úvazky 475 osob.

Průměrná mzda zaměstnanců fakulty bez OON činila v roce 2024 57 988 Kč. Oproti předešlému roku, kdy průměrná mzda bez OON činila 55 762 Kč, došlo ke zvýšení o 3,99 %.

Tab. 8.a: Pracovníci a mzdové prostředky (dle zdroje financování mzdy a OON v roce 2024 (v tisících Kč)

č.ř.	Ukazatel	Zdroj financování																			CELKEM					
		Kapitola 333 - MŠMT				Vav z ostatních zdrojů (bez operačních progr.)																				
		bez Vav		Vav		Vav z národních zdrojů (z)			Vav ze zahraničí			v gesci MŠMT		ostatní poskytovatelé			Fondy								Doplňková činnost	
		mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20						
1	akademici a pracovníci	154 979,546	2 698,911	219 315,442	113,828	3 020,479	0,000	0,000	570,071	72,703	1 810,316	0	0,000	0,000	161,912	0,000	19 180,872	898,644	201 654,738	3 784,087						
2	vědeckí pracovníci	6 227,981	97,227	652,345	185,940	8 885,761	228,850	305,530	789,490	0,000	2 309,790	0	0,000	0,000	385,385	0,000	2 795,257	91,191	28 251,559	603,208						
3	ostatní	65 102,288	11 162,212	97 35,345	1940,105	947,943	94,183		636,121	54,954	2 615,334	561,147			3 370,333	290,584	19 239,373	3 715,894	100 792,977	18 672,839						
4	KaM																			0,000						
5	VZaLS																			0,000						
6	CELKEM	226 309,815	13 958,350	38 219,232	2 239,874	11 906,240	1 176,793	399,713	0,000	1 995,682	127,657	6 735,440	561,147	0,000	0,000	3 917,630	290,584	41 215,502	4 705,729	330 699,254	23 060,134					

Tab. 8.b: Pracovníci a mzdové prostředky (bez OON) v roce 2024 (v tisících Kč)

č.ř.	Ukazatel	kapitola 333 – MŠMT				ostatní zdroje rozpočtu VŠ				CELKEM			
		Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	Průměrná měsíční mzda	Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	Počet pracovníků	Mzdy
1		1	2	3	6	4	5	6	7	8	9		
1	profesoři	30,794	39 252,537	106,223		2,816	6 272,362		33,610	45 524,899	112,875		
2	docenti	42,477	39 004,746	76,521		2,623	5 685,294		45,100	44 690,040	82,576		
3	odborní asistenti	104,721	71 041,320	56,532		2,492	9 773,323		107,213	80 814,643	62,815		
4	akademici pracovníci	29,344	17 589,589	49,952		0,422	2 382,963		29,766	19 972,552	55,915		
5	asistenti	17,123	9 737,902	47,392		0,075	624,908		17,198	10 362,810	50,213		
6	lektori	0,5	284,994	47,499		0	4,800		0,500	289,794	48,299		
	ped. prac. VI												
7	CELKEM	224,959	176 911,088	65,535		8,428	24 743,650		233,387	201 654,738	72,003		
8	vědeckí pracovníci	24,924	12 780,326	42,731		19,237	15 471,213		44,161	28 251,539	53,312		
9	ostatní	164,889	74 837,633	37,822		32,802	25 955,344		197,691	100 792,977	42,488		
10	KaM			0,000					0,000	0,000	0,000		
11	VZaLS			—					0,000	0,000	—		
12	CELKEM	414,772	264 529,047	53,147		60,467	66 170,207		475,239	330 699,254	57,988		

3 Přehled o peněžních příjmech a výdajích

Tok peněžních prostředků vyjadřuje pohyb příjmů a výdajů v průběhu roku 2024 související s financováním provozní a investiční činnosti a s finančními operacemi fakulty. Celkové finanční prostředky fakulty vzrostly k 31. 12. 2024 na 348 901 tisíc Kč oproti stavu k 1. lednu 2024 ve výši 197 756 tisíc Kč, což představuje zvýšení o 151 145 tisíc Kč, tzn. růst 76,43 %. Celkové cash flow fakulty bylo ovlivněno provozní a finanční činností fakulty se souhrnným vlivem 232 020 tisíc Kč. Tok finančních prostředků v kapitole „výdaje na investiční aktivity“ v objemu 14 191 tisíc Kč (B) byl v roce 2024 významně ovlivněn výdaji na realizaci projektu OP JAK reg.č. CZ.02.01.01/00/22_012/0005514 ve výši 11 540 tisíc Kč.

Přehled o peněžních příjmech a výdajích v roce 2024 v Kč

P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku období		197 755 916,61 Kč
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti		3 334 239,11 Kč
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace		136 709 330,05 Kč
A1.1.	Odpisy stálých aktiv vyjma zůstatkové ceny prodaných		128 965 358,87 Kč
A.1.2	Změna stavu opravných položek, rezerv a přechodných účtů		7 743 971,18 Kč
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před všemi úpravami		140 043 569,16 Kč
A.2.	Změna potřeby pracovního kapitálu		98 593 964,48 Kč
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti		87 587 450,73 Kč
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků		11 301 485,51 Kč
A.2.3.	Změna stavu zásob	-	294 971,76 Kč
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před dalšími úpravami		238 637 533,64 Kč
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný hospodářský výsledek	- -	4 669 509,65 Kč 1 947 585,32 Kč
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti		232 020 438,67 Kč
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-	14 191 469,00 Kč
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-	14 191 469,00 Kč
C.2.	Dopad změn vlastního jmění na peněžní prostředky	-	66 684 355,78 Kč
C***	Čistý finanční tok vztahující se k finanční činnosti	-	66 684 355,78 Kč
F.	Čisté zvýšení, resp.snížení peněžních prostředků		151 144 613,89 Kč
R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období		348 900 530,50 Kč

4 Vývoj fondů

Lékařská fakulta v Plzni má, v souladu s ustanoveními zákona o vysokých školách, zřízeny a hospodaří s následujícími fondy:

- fond rezervní
- fond rozvoje investičního majetku
- fond stipendijní
- fond odměn
- fond účelově určených prostředků
- fond sociální
- fond provozních prostředků

Tabulka 11: Fondy za rok 2024 (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	Fondy celkem	215 119	103 835	4 835	55 762	263 192
2	v tom: Fond rezervní	3 545	0	0	0	3 545
3	Fond reprodukce investičního majetku	42 319	25 936	4 835	5 471	62 784
4	Stipendijní fond	11 744	5 925	—	5 136	12 533
5	Fond odměn	0	0	0	0	0
6	Fond účelově určených prostředků	6 026	29 010	—	29 695	5 341
6a	z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné záměry	2 066	26 114	—	27 066	1 114
6b	jiné podpory z veřejných prostředků	1 284	1 512	—	1 284	1 512
7	Fond sociální	8 743	3 307	—	4 669	7 381
8	Fond provozních prostředků	142 742	39 657	0	10 792	171 607

Počáteční stavy výše uvedených fondů činily v součtu 215 119 tisíc Kč. Tvorba fondů dosáhla během roku 2024 objemu 103 835 tisíc Kč, čerpáním fondů se disponibilní prostředky snížily o 55 762 tisíc Kč, z čehož vyplývá souhrnný zůstatek fondů k 31. 12. 2024 ve výši 263 192 tisíc Kč.

4.1 REZERVNÍ FOND

Tabulka 11.a: Rezervní fond za rok 2024 (v tisících Kč)

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

Výše rezervního fondu v průběhu roku 2024 zůstala nezměněna.

4.2 FOND ROZVOJE INVESTIČNÍHO MAJETKU

Tabulka 11.b: Fond reprodukce investičního majetku za rok 2024 (tisících Kč)

Stav k 1.1.		42 319
Tvorba	z odpisů	20 551
	ze zisku	4 835
	příjmy z prodeje nehm. a hmot.dlouhod.majetku	0
	ze zůstatku příspěvku	549
	zůstat.cena nehm. a hmot.dlouhod. majetku	0
	ostatní příjmy celkem	0
	Převod z fondů celkem	0
	v tom: z fondu odměn	0
	z fondu provozních prostředků	0
	z rezervního fondu	0
	Celkem	25 936
Čerpání	Investiční celkem	5 471
	v tom: stavby	4 843
	stroje a zařízení	628
	nákupy nemovitostí	0
	Ostatní inv. užití (1)	0
	Neinvestiční celkem	0
	Převod do fondů celkem	0
	v tom: do fondu odměn	0
	do fondu provozních prostředků	0
	do rezervního fondu	0
	Celkem	5 471
Stav k 31.12.		62 784

Fond rozvoje investičního majetku (FRIM) byl tvořen účetními odpisy majetku pořízeného z vlastních zdrojů fakulty v objemu 20 551 tisíc Kč, z výsledku hospodaření roku 2023 ve výši 4 835 tisíc Kč. Další tvorba ve výši 549 tisíc Kč byla tvořena zůstatkem příspěvku v ukazateli P.

Použití prostředků FRIM v roce 2024 podléhalo postupu schválenému orgány fakulty. Čerpání prostředků rovněž proběhlo v souladu se schválenou rozvahou příjmů a výdajů pro rok 2024 v její investiční části.

Čerpání ve výši 5 471 tisíc Kč bylo z větší části tvořeno financováním výdajů na přípravné práce spojené s rekonstrukcí Šafránkova pavilonu, rekonstrukcí Zvěřince, projektem uvažované stavby sportovní haly a projektem fotovoltaické elektrárny v souhrnné výši 3 763 tisíc Kč. Na výdaje spojené s údržbou budov, ne běžná provozní údržba, bylo vynaloženo 1 080 tisíc Kč. Na obnovu vybavení na pracovištích bylo z výše uvedené částky vyčerpáno 865 tisíc Kč. Dále byly čerpány prostředky projektu Národní plán obnovy v celkové výši 1 152 tisíc Kč (nespotřebované v roce 2022, 2023 a převedené do 2024). Na základě žádosti na vratku DPH dle §81 Zákona o dani z přidané hodnoty 235/2004 Sb. podané na FÚ byly fakultě vráceny prostředky fondu ve výši 1 389 tisíc Kč, uhrazené v roce 2023 jako spolufinancování projektů NPO Excelles. Tato vratka byla připsána mínusem do čerpání fondu 2024.

4.3 STIPENDIJNÍ FOND

Tabulka 11.c: Stipendijní fond za rok 2024 (v tisících Kč)

Stav k 1.1.		11 744
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb. (1)	5 925
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	0
	ostatní příjmy (2)	0
	Celkem	5 925
Čerpání	Celkem	5 136
Stav k 31.12.		12 533

Stipendijní fond byl tvořen výběrem poplatků od studentů za překročení standardní doby studia, tj. standardní doba zvýšená o jeden rok. Tvorba fondu činila celkem 5 925 tisíc Kč. Z fondu bylo vyčerpáno 5 136 tisíc Kč. Z toho na úhradu prospěchových 3 714 tisíc Kč a 1 273 tisíc Kč bylo určeno na doplatek stipendií studentům doktorských studií, která byla vyplacena nad rámec příspěvku z MŠMT. Tato stipendia byla vyplacena v souladu se stipendijním řádem.

4.4 FOND ODMĚN

Tabulka 11.d: Fond odměn za rok 2024 (v tisících Kč)

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

Fond odměn nevykazoval v roce 2024 změny ani v tvorbě, ani v čerpání.

4.5 FOND ÚČELOVĚ URČENÝCH PROSTŘEDKŮ

Tabulka 11.e: Fond účelově určených prostředků za rok 2024 (v tisících Kč)

	Položka	Neinvestice	Investice	Celkem
Stav k 1.1.	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
Tvorba	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 352	0	1 352
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	32	0	32
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	26 114	0	26 114
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 512	0	1 512
	Celkem	29 010	0	29 010
Čerpání	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 345	0	1 345
	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.	27 035	31	27 066
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 284	0	1 284
	Celkem	29 664	31	29 695
Stav k 31.12.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	2 683	0	2 683
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	32	0	32
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 114	0	1 114
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 512	0	1 512
	Celkem	5 341	0	5 341

Fond účelově určených prostředků byl v roce 2024 tvořen z účelově určených prostředků na výzkum a vývoj, které nebylo možné v průběhu roku 2024 dočerpat. Tvorba FÚPP je možná v objemu maximálně 5 % celkového poskytnutého objemu prostředků v jednotlivých projektech a z účelově určených darů. Ze zůstatku tohoto fondu ve výši 5 341 tisíc Kč připadá 2 715 tisíc Kč na účelově určené dary, 1 114 tisíc Kč tvoří zůstatek neinvestičních finančních prostředků z institucionální podpory na projekty Cooperatio a Mobilitu. Částku 1 512 tisíc Kč neinvestičních prostředků tvoří účelově určené prostředky z jiného typu podpory veřejných prostředků. Tyto prostředky budou vyčerpány v roce 2025 v položkách a na projektech, ve kterých byly v roce 2024 ušetřeny.

4.6 SOCIÁLNÍ FOND

Tabulka 11.f: Fond sociální za rok 2024 (v tisících Kč)

Stav k 1.1.		8 743
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	3 307
	na penzijní připojištění zaměstnance	2 944
	na životní pojištění zaměstnance	173
	na úroky z úvěru čl. 2 OR 26/2009	520
	nevratná sociální výpomoc	0
	na úroky z úvěru čl. 2a OR 26/2009	0
Čerpání	příspěvek na stravování čl. 2 OR 25/2009	599
	příspěvek na stravování čl. 3 OR 25/2009	0
	udržení nebo zlepšení zdravotního stavu zaměstnanců	393
	příspěvek na částečné krytí úplaty za předškolní vzdělávání v MŠ	41
	ostatní čerpání	0
	Celkem	4 669
Stav k 31.12.		7 381

V roce 2024 byl Sociální fond tvořen podle opatření děkana fakulty č. 6/2024 ve výši 1 % z objemu vyplacených mezd ve sledovaném období. Zúčtovaný příděl do tohoto fondu činil v roce 2024 3 307 tisíc Kč. Čerpání v celkovém objemu 4 669 tisíc Kč se skládá z příspěvku na penzijní připojištění ve výši 2 944 tisíc Kč, příspěvku k životnímu pojištění zaměstnance ve výši 173 tisíc Kč, příspěvku na úroky z úvěru na bytové účely ve výši 520 tisíc Kč. Fakulta dále poskytla svým zaměstnancům příspěvek na stravu v menze ve výši 599 tisíc Kč, 393 tisíc Kč na podporu zdraví zaměstnanců a 41 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.

4.7 FOND PROVOZNÍCH PROSTŘEDKŮ

Tabulka 11.g: Fond provozních prostředků za rok 2024 (v tisících Kč)

Stav k 1.1.		142 742
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	39 019
	ze zisku	0
	z fondu reprodukce inv. Majetku	0
	z fondu odměn	0
	z rezervního fondu	0
	ostatní příjmy (1)	638
	Celkem	39 657
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ	10 792
	do fondu reprodukce inv. Majetku	0
	do fondu odměn	0
	do rezervního fondu	0
	ostatní užití (1)	0
	Celkem	10 792
Stav k 31.12.		171 607

Fakulta záúčtovala v roce 2024 tvorbu fondu provozních prostředků v celkovém objemu 39 657 tisíc Kč. Jednalo se o částku ze zůstatku příspěvku na rok 2024, z toho 35 514 tisíc Kč z příspěvku ukazatele A+K, z příspěvku ukazatele F na mzdovou kohezi a podporu excelence 2 697 tisíc Kč, 747 tisíc Kč z ukazatele C na stipendia postgraduálních studentů, která budou vyplacena v lednu 2025. Dále bylo převedeno 46 tisíc Kč z PPSŘ a 15 tisíc Kč z fondu mobility na stáž, která se uskuteční v roce

2025. Fakulta obdržela z rektorátu převodem 638 tisíc Kč (v tom např. 400 tisíc Kč na odměny školitelům, 77 tisíc Kč na mobility studentů, 37 tisíc Kč na výplatu stipendií pro ukrajinské studenty, 61 tisíc Kč na odměny z fondu POVIM).

Čerpání fondu provozních prostředků v roce 2024 proběhlo ve výši 10 792 tisíc Kč. Byly vyčerpány prostředky, které byly do fondu vloženy v roce 2023, a to na úhradu energií v objemu 6 851 tisíc Kč (z mimořádného příspěvku 2023 na růst energií), dále pak na stipendia postgraduálních studentů ve výši 754 tisíc Kč, 469 tisíc Kč na projekty PPSŘ, z projektu NPO bylo vyčerpáno 1 998 tisíc Kč, pro studenty se speciálními potřebami bylo vyčerpáno 11 tisíc Kč a na odměny školitelům a stravné 71 tisíc Kč. Prostředky převedené z RUK v objemu 638 tisíc Kč byly vyčerpány v plné výši.

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 2024 zajišťovala Lékařská fakulta UK v Plzni výuku 2 593 studentů, 2 376 pregraduálních a 217 postgraduálních. Z celkového počtu studentů bylo 2 019 rozpočtových studentů, 461 zahraničních studentů – samoplátců, 3 studenti, 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 22 706 tisíc Kč. V meziročním srovnání je to o 1 138 tisíc Kč méně, neboť v roce 2023 činila stipendia 23 844 tisíc Kč. Z celkového objemu bylo 17 285 tisíc Kč financováno z prostředků získaných jako dotace nebo příspěvek od MŠMT, 5 136 tisíc Kč ze stipendijního fondu, 236 tisíc Kč z vlastních prostředků, 24 tisíc Kč z projektů EU (H2020), 16 tisíc Kč bylo vyplaceno z darů a 9 tisíc Kč z dotace na specializační vzdělávání lékařů (SVL).

Největší objem v čerpání stipendijního fondu představují prospěchová stipendia vyplacená za vynikající studijní výsledky v celkové výši 3 714 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 1 488 tisíc Kč. Studentům doktorských studií bylo celkem vyplaceno 10 248 tisíc Kč, z toho 8 975 tisíc Kč pokryl příspěvek ze státního rozpočtu a 1 273 tisíc Kč bylo financováno ze stipendijního fondu.

Formou stipendia na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost bylo v roce 2024 vyplaceno 2 733 tisíc Kč. Z toho ve výši 2 727 tisíc Kč se jednalo o stipendia hrazená z projektů specifického výzkumu, dále GAUK, DKR, Cooperatio a dále bylo vyplaceno 6 tisíc Kč z darů fakulty. Na stipendia vyplacených v případech zvláštního zřetele hodných bylo vyplaceno 3 565 tisíc Kč, z toho 3 340 tisíc Kč z prostředků MŠMT, 67 tisíc Kč ze stipendijního fondu, 115 tisíc Kč z vlastních prostředků, 24 tisíc Kč z projektů EU, 10 tisíc Kč z darů a 9 tisíc Kč z dotace na SVL.

Na podporu zahraniční mobility bylo vyplaceno z rozvojového projektu fakulty a fondu mobility RUK 734 tisíc Kč. Za odbornou a jinou reprezentaci fakulty a vynikající sportovní výsledky byla vyplacena účelová stipendia v celkové výši 224 tisíc Kč. Z toho 121 tisíc Kč bylo vyplaceno z hospodářské činnosti fakulty.

Tabulka 9: Stipendia za rok 2024 (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					
												C	
		a	B							d=a+b+c	e	f	
1	STIPENDIA přiznána a vyplacena	17 285	5 136	236	16	9	24	0	22 706	22 706	—	—	
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)	0	3 714	0	0	0	0	0	3 714	3 714	—	—	
3	za vynikající vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalostí dle § 91 odst. 2 písm. b)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	—	—	
4	na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu, § 91 odst.2 písm. c)	2 727	0	0	6	0	0	0	2 733	2 733	—	—	
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)	3 340	67	115	10	9	24	0	3 565	3 565	—	—	
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)	734	0	0	0	0	0	0	734	734	—	—	
10	SOCRATES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	—	—	
11	z toho CEEPUS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	—	—	
12	ERASMUS	410	0	0	0	0	0	0	410	410	—	—	
13	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)	1 488	0	0	0	0	0	0	1 488	1 488	—	—	
14	AKTION	0	0	0	0	0	0	0	0	0	—	—	
15	z toho CEEPUS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	—	—	
16	Vládní stipendia	1 488	0	0	0	0	0	0	1 488	1 488	—	—	
17	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4 písm. c)	8 975	1 273	0	0	0	0	0	10 248	10 248	—	—	
18	jiná stipendia	22	82	121	0	0	0	0	224	224	—	—	
19	Vládní stipendia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	—	—	
20	z toho Ostatní (sport, repre)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	—	—	
21	Účelová stipendia jinde neuvedená	22	82	121	0	0	0	0	224	224	—	—	

6 Menza – stravování – neinvestiční náklady a výnosy

Tabulka 10.a: Neinvestiční náklady a výnosy – oblast stravování za rok 2024 (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	m=k-c
1	Menza LFP	16 578	6 124	8 748	6 243	0	1 843	16 834	6 200	-54	6 146	256	22
2								0			0	0	0
15								0			0	0	0
16								0			0	0	0
17	Celkem	16 578	6 124	8 748	6 243	0	1 843	16 834	6 200	-54	6 146	256	22

Lékařská fakulta zabezpečuje stravování pro studenty a zaměstnance v menze, která je součástí nově postaveného kampusu. Vydaje 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 zkušebníím provozem. Menza v roce 2024 hospodařila se ziskem 278 tisíc Kč, z toho v hlavní činnosti byl výsledek hospodaření 256 tisíc Kč, v doplňkové 22 tisíc Kč.

7 Stav a pohyb majetku a závazků

7.1 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena dlouhodobého nehmotného majetku (DHNM) se v průběhu roku 2024 snížila z 12 271 tisíc Kč na 12 248 tisíc Kč, tj. došlo k snížení o 0,19 %.

Z konečného zůstatku této kapitoly připadá na:

- Software 12 101 tisíc Kč
- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek 147 tisíc Kč

Oprávky tohoto majetku činí k 31.12.2024 11 281 tisíc Kč, čímž jeho zůstatková cena činila k tomuto datu 967 tisíc Kč.

7.2 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku (DHM) se v průběhu roku 2023 zvýšila z 3 027 790 tisíc Kč na 3 042 005 tisíc Kč, vzrostla o 14 215 tisíc Kč, tj. došlo k nárůstu o 0,47 %.

Z absolutní částky zůstatku DHM připadá na:

- Pozemky 54 476 tisíc Kč
- Umělecká díla, předměty a sbírky 21 tisíc Kč
- Stavby 1 831 130 tisíc Kč
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí 1 138 525 tisíc Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek 7 066 tisíc Kč
- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek 456 tisíc Kč

Na položce nedokončený dlouhodobý majetek došlo oproti roku 2023 ke zvýšení z částky 6 130 tisíc Kč na konečný stav 10 331 tisíc Kč. Zvýšení je způsobeno výdaji na přípravné práce spojené s rekonstrukcí koleje na Šafránkově pavilonu, projektem na výstavbu fotovoltaické elektrárny (střecha nového kampusu) a projektem rekonstrukce zvěřince.

Oprávky dlouhodobého hmotného majetku činí k 31. 12. 2024 956 438 tisíc Kč, zůstatková cena tohoto majetku tak k 31. 12. 2024 je 2 085 567 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. 2024) 348 901 tisíc Kč vykazuje růst oproti roku 2023 ve výši 151 145 tisíc Kč. Největší položku z krátkodobého finančního majetku tvoří zůstatky peněžních účtů, celkem 348 852 tisíc Kč tj. 99,99 % celkového objemu. Dále do této kategorie patří také zůstatek pokladní hotovosti ve výši 48 tisíc Kč.

7.5 ZÁSoby

Zásoby materiálu, výrobků a zboží LFP se v průběhu roku 2024 zvýšily z původních 1 618 tisíc Kč na 1 913 tisíc Kč, růst činí 295 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 2024 snížily z původních 203 792 tisíc Kč na zůstatek 116 520 tisíc Kč k 31. 12. 2024, což je v absolutní hodnotě snížení o 87 272 tisíc Kč a v relativním vyjádření o 42,82 %. V pohledávkách jsou zahrnuty tyto položky:

• Odběratelé	1 605 tisíc Kč
• Poskytnuté provozní zálohy	2 100 tisíc Kč
• Pohledávky za zaměstnanci	228 tisíc Kč
• Daň z přidané hodnoty	472 tisíc Kč
• Jiné pohledávky	88 698 tisíc Kč
• Dohadné účty aktivní	23 417 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 2025. V jiných pohledávkách, které vykazují meziroční pokles o 49,48 %, jsou rozhodující položkou transakce 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 úrokové sazby a s ohledem na potřeby likvidity potřebné ke krytí výdajů fakulty. Další položkou je nezaplacené školné zahraničních studentů (schválený splátkový kalendář). Dohadné položky aktivní vykazují meziroční pokles o 2 991 tisíc Kč. V průběhu roku 2024 došlo k ukončení realizace projektu H2020 Chaperon a finanční prostředky byly vypořádány v rámci závěrečných zpráv. Dále byly zahájeny projekty z Operačního programu Jan Amos Komenský, jejichž výdaje nebyly v běžném roce uznány. Vyúčtování prostředků bude probíhat na základě schválených monitorovacích zpráv.

7.7 ZÁVAZKY DLOUHODOBÉ A KRÁTKODOBÉ

Lékařská fakulta v Plzni nevykazuje žádné dlouhodobé závazky

Závazky krátkodobé se oproti roku 2023 zvýšily, a to z 83 193 tisíc Kč na 94 741 tisíc Kč, což je v absolutní hodnotě nárůst o 11 548 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 1 037 tisíc Kč. K výraznému snížení došlo u závazků ze vztahu ke státnímu rozpočtu. Zde došlo k poklesu o 20 724 tisíc Kč, z 33 777 tisíc Kč na 13 053 tisíc Kč. Jde o vliv účtování zálohových plateb přijatých v minulých obdobích na běžný účet fakulty na řešení projektů. Největší podíl ve výši 7 391 tisíc Kč na této položce je tvořen nezúčtovanými prostředky na řešení projektů Horizont H2020 a 5 000 tisíc Kč na projekt NPO – Posílení a rozvoj kapacity Simulačního centra Lékařské fakulty v Plzni, poskytovatel Ministerstvo zdravotnictví

Ostatní položky závazků mají vztah k zúčtovaným mzdám v prosinci 2024. Jedná se o položky nevyplacených mezd a závazky vůči orgánům veřejné správy.

7.8 ANALÝZA ZÁVAZKŮ A POHLEDÁVEK

7.8.1 Pohledávky po lhůtě splatnosti

Tabulka LFP-8: Analýza pohledávek (v Kč)

	účet	Splatnost		
		do lhůty splatnosti	po lhůtě splatnosti do 180 dnů včetně	po lhůtě splatnosti nad 180 dnů
pohledávky za odběrateli	311	1 604 785,54	797 711,55	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 1 605 tisíc Kč, z toho po lhůtě splatnosti do 180 dnů je 797 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)

	účet	Splatnost		
		do lhůty splatnosti	po lhůtě splatnosti do 180 dnů včetně	po lhůtě splatnosti nad 180 dnů
závazky za dodavateli	321	3 880 401,79	-19 151,01	0

Závazky za dodavateli eviduje fakulta v celkovém objemu 3 861 tisíc Kč. Do lhůty splatnosti činí 3 880 tisíc Kč, kdy se jedná o neuhrazené závazky vůči dodavatelům s dodržáním lhůty splatnosti. Závazky po lhůtě splatnosti do 180 dnů činí – 19 tisíc Kč, jedná o neuhrazené dobropisy ve výši 23 tisíc Kč a závazek vůči dodavateli ve výši 4 tisíc Kč. Doklady byly doručeny po splatnosti. Nad lhůtu fakulta 180 dnů neeviduje žádné závazky.

8 Závěr

Výsledek hospodaření fakulty je v roce 2024 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 rozvoj v souladu se strategickým plánem LFP, resp. UK. Diverzifikace příjmů snižuje závislost na institucionálním 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 a nejistot spojených s dopady nadcházejících voleb.

Zůstatek fondů fakulty tvoří i nadále významnou rezervu pro budoucí hospodaření, zejména pro kofinancování výdajů již projektově a procesně zahájené rekonstrukce budovy Šafránkova pavilonu – kolejní část, kofinancování běžících projektů i vzhledem k nově koncipovanému střednědobému plánu investic fakulty. Zůstatky plní nepochybně funkci stabilizačního prvku, který umožňuje zmírňovat dopady výkyvů v příjmové rozpočtu. Jejich zůstatky, resp. finanční rezervy představují důležitý nástroj nezávislosti hospodaření, jistotu pro zajištění plynulého provozu i v obdobích zvýšených nákladů, ať už v důsledku externích ekonomických vlivů, změn v institucionálním financování či v důsledku provozních potřeb fakulty.

Významná úspěšnost fakulty v získávání projektů různých poskytovatelů (podáváno 80-100 projektů u cca 20 poskytovatelů) s sebou přináší i zvýšené nároky na kofinancování a financování všech souvisejících nákladů nezpůsobitelných, na druhé straně přináší LFP faktické zdroje v rozpočtové kapitole režijní náklady.

V roce 2024 se z Fondu reprodukce investičního majetku pokryly požadavky ve výši 6,9 mil. Kč a to na plánované a schválené položky. Obrat celkového čerpání kladně ovlivnila vratka DPH z projektu NPO ve výši 1,389 mil. Kč.

V oblasti budova staveb mezi nejvýznamnější realizace patří:

- projekční práce rekonstrukce koleje Šafránkuv pavilon ve stupni dokumentace k provedení stavby – 3,24 mil. Kč,
- projekční práce sportovní haly – studie změn – 0,47 mil. Kč,
- chlazení místnosti hlubokomrazících boxů – 4,28 mil. Kč
- projekční práce fotovoltaické elektrárny na střechy kampusu – 0,39 mil. Kč.

V oblasti strojů a zařízení:

- celotělový Phantom Model pro X-Ray/CT a MRI – 0,95 mil. Kč (kryto dotací NPO, ale účetně hrazeno z FRIM);
- pec na pizzu pro menzu – 0,24 mil. Kč
- automat pipetovací s příslušenstvím – 0,06 mil. Kč.

V hospodaření roku 2024 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 2025 a následující období budou charakteristické stále zvyšujícími se nároky na provozní výdaje v souvislosti s provozem moderního kampusu (např. náklady na servis, energie), stejně tak jako s potřebným navýšením objemu mzdových prostředků. Současně je nezbytné systematicky řešit financování obnovy technologií a přístrojového vybavení, a to s ohledem na jejich životní cyklus a zajištění dlouhodobé funkčnosti. Reálná data o hodnotě majetku fakulty i objemu opravěk objektivizují situaci, na jejímž základě je na fakultě nově připravován střednědobý investiční plán. Jeho ambicí je zajistit efektivní alokaci prostředků, dlouhodobou udržitelnost výkonů fakulty i ekonomickou stabilitu.

V oblasti ekonomického řízení fakulty je nutné pro rok 2025 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,
- pro investiční hospodaření zavést střednědobý plán investic a kultivovat metodiku reflektující přínosy a rozvoj pracovišť, resp. fakulty
- účelně vytvářet fond provozních prostředků (umožní-li hospodaření běžného roku) a optimalizovat efekty jeho využití v synergii s FRIM,
- zajistit efektivní čerpání mzdových prostředků a aplikaci novely Vnitřního mzdového systému na UK, zajistit aplikaci kariérního řádu, řádu hodnocení AP i THP zaměstnanců a spolupracovat na tvorbě metriky výkonových a kvalitativních kritérií výuky i vědy na UK,
- spolupracovat na tvorbě metodiky k dofinancování doktorandských stipendií v souladu s novelou VVŠ zákona a zajistit adekvátní objem potřebných prostředků na LFP,
- 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,

Finanční stabilita, odborná zkušenost a flexibilita v řízení i každodenní rutíně umožnily fakultě dosáhnout kladný HV, spořit do fondů, odměnit tým a potvrdit tak stabilitu i samostatnost fakulty při realizaci jejích klíčových funkcí i rozvojových cílů. Kvalitní a stále se zlepšující vzdělávací programy, vědecká excelence a podpora rozvoje budou i nadále zajišťovat viditelnost Lékařské fakulty v Plzni v rámci Univerzity Karlovy.

Zpracovaly:

Ing. Marie Klečková, tajemnice

Ing. Ivana Ratajová, hlavní ekonom

Bc. Jana Kuberková, hlavní účetní

Projednáno a schváleno

AS LFP dne: 24. 4. 2025

Členy kolegia děkana dne: 29. 4. 2025

□ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □