

**UNIVERZITA KARLOVA
FARMACEUTICKÁ FAKULTA V HRADCI KRÁLOVÉ**



VÝROČNÍ ZPRÁVA HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2016

Obsah:

1	ÚVOD.....	3
2	ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA	5
2.1	ROZVAHA.....	5
2.2	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	8
2.3	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	10
2.4	VÝROK AUDITORA	10
3	ANALÝZA VÝNOSŮ A NÁKLADŮ.....	11
3.1	VYSOKÁ ŠKOLA	11
3.1.1	<i>Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů.....</i>	<i>11</i>
3.1.2	<i>Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti.....</i>	<i>15</i>
3.1.3	<i>Náklady</i>	<i>16</i>
4	VÝVOJ A KONEČNÝ STAV FONDŮ	19
5	STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVAZKŮ	23
6	ZÁVĚR	25

1 ÚVOD

Farmaceutická fakulta v Hradci Králové jako součást Univerzity Karlovy zajišťuje studium v rámci akreditovaných magisterských a doktorských studijních programů, vědeckou, výzkumnou, vývojovou a další tvůrčí činnost.

Rozpočet fakulty, který vyjadřuje tvorbu zdrojů a jejich využití, byl na sledovaný rok 2016 sestaven jako vyrovnaný. Ve skutečnosti bylo dosaženo zisku 1 249 tis. Kč. Za hlavní činnost činil hospodářský výsledek 480 tis. Kč a za doplňkovou činnost byl výsledek hospodaření 769 tis. Kč. Mírného zisku, který odpovídá vyrovnanému rozpočtu, bylo dosaženo díky nárůstu finančních zdrojů a díky úsporným opatřením, které byly nastaveny v rámci schváleného rozpočtu.

V roce 2016 zajišťovala Farmaceutická fakulta výuku 1 608 studentů (z toho 1 475 pregraduálních a 133 postgraduálních), což bylo o 52 studentů méně než v předcházejícím kalendářním roce. Z celkového počtu studentů bylo 1 546 rozpočtových studentů a 62 zahraničních, z toho 61 pregraduálních studentů a 1 student postgraduální. V roce 2016 pokračoval druhý ročník akreditovaného magisterského studijního programu Farmacie v anglickém jazyce na detašovaném pracovišti MBS College (Heraklion, Kréta, Řecko). V tomto roce zde studovalo celkem 23 studentů. Plný počet studentů se sice dle uzavřené smlouvy naplnit nepodařilo, došlo ale k uzavření dohody a MBS College v zájmu pokračování výuky část poplatků za nepřijaté studenty doplatila.

Hlavním zdrojem pro zajištění provozu fakulty byl příspěvek na vzdělávání a další příspěvky a dotace ze státního rozpočtu. V roce 2016 obdržela fakulta příspěvek na vzdělávací činnost „A a K“ z kapitoly 333 MŠMT v celkové výši 109 985 tis. Kč. Což bylo o 8 274 tis. Kč více než v roce 2015. Část tohoto navýšení (1 799 tis. Kč) představovaly prostředky, které fakulta obdržela v průběhu roku, a byly určeny na zvýšení odměňování pracovníků ve školství. Na stipendia doktorandů bylo fakultě přiděleno 5 826 tis. Kč.

Významnou oblastí v činnosti fakulty byl výzkum a vývoj. V této oblasti fakulta v roce 2016 obdržela institucionální podporu na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace v celkovém objemu 54 582 tis. Kč. I v této kategorii došlo k meziročnímu nárůstu a to celkem o 7 068 tis. Kč. Ve sledovaném roce pokračoval vědecko-výzkumný projekt PRVOUK a 2 programy UNCE. Dalším zdrojem příjmů fakulty byl specifický vysokoškolský výzkum a granty UK a ostatních grantových agentur. I zde fakulta zaznamenala meziroční nárůst, na kterém se největší mírou podílí finance grantů grantové agentury ČR (GAČR).

Dalším zdrojem příjmů vedle příspěvků a dotací byly příjmy z vlastní činnosti. Rozhodující část těchto příjmů představovaly příjmy za výuku zahraničních studentů studujících v anglickém jazyce v celkovém objemu 9 140 tis. Kč. Vzhledem k mírnému nárůstu počtu zahraničních studentů došlo i k nárůstu příjmů od těchto studentů. Celkový objem těchto příjmů činil v roce 2015 8 402 tis. Kč, v roce 2016 byl tento příjem o 738 tis. Kč vyšší. V doplňkové činnosti činily příjmy 5 414 tis. Kč, a i zde byl zaznamenán mírný nárůst zdrojů (o 184 tis. Kč).

Z kapitálových prostředků fakulta získala dotace na pořízení investičního majetku a to institucionální prostředky na dlouhodobý koncepční rozvoj a dotace institucionálního rozvojového projektu (dále jen IRP).

Z vlastních zdrojů byly financovány investice v celkové výši 13 054 tis. Kč. Tyto finance byly použity jednak na rekonstrukci stávajících prostor dle jednotlivých požadavků kateder a pracovišť, na rekonstrukci společných prostor a na nákup přístrojů a přístrojového vybavení.

Rok 2016 byl první startovací účetní rok provozu první budovy Výukového a výzkumného centra UK v Hradci Králové, společného pracoviště Lékařské a Farmaceutické fakulty v Hradci Králové. Na provozu se podílí obě fakulty rovným dílem. Celkové provozní náklady činily za loňský rok 8 463 tis. Kč. Oproti původnímu rozpočtu došlo k úspoře ve výši 1 933 tis. Kč.

Kompletní přehled hospodaření fakulty je obsažen v jednotlivých kapitolách Výroční zprávy o hospodaření. Výroční zpráva o hospodaření byla zpracována v souladu s doporučením Ministerstva školství mládeže a tělovýchovy ve smyslu § 87 písm. r) zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů (zákon o vysokých školách) ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o vysokých školách) a v souladu s § 21 odst. 1 písm. a) téhož Zákona, jímž je veřejným vysokým školám stanovena povinnost vypracovat výroční zprávu o hospodaření.

Příspěvky a dotace byly čerpány v souladu s Rozhodnutím příslušného poskytovatele a podle zákona o vysokých školách. Finanční prostředky byly vynakládány hospodárně, účelně v souladu s českými právními předpisy.

2 ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

2.1 ROZVAHA

Rozvaha Farmaceutické fakulty UK vykazuje v souladu s účetními předpisy vyrovnaná aktiva a pasiva.

Tabulka 1 Rozvaha (balance)

Rozvaha (balance) (1)				
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 (2)	řádek (3)	stav k 1.1.	stav k 31.12.
AKTIVA			sl. 1	sl. 2
A.Dlouhodobý majetek celkem	ř.2+10+21+28	0001	337 122	322 178
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	4 119	4 707
1.Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003		
2.Software	013	0004	4 119	4 707
3.Ocenitelná práva	014	0005		
4.Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006		
5.Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0007		
6.Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0008		
7.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0009		
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	ř.11 až 20	0010	686 416	684 526
1.Pozemky	031	0011	37 298	37 298
2.Umělecká díla,předměty a sbírky	032	0012		
3.Stavby	021	0013	316 918	320 487
4.Hmotné movité věci a jejich soubory	022	0014	324 743	320 397
5.Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0015		
6.Dospělá zvířata a jejich skupiny	026	0016		
7.Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0017	3 857	2 094
8.Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018		
9.Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	3 600	4 249
10.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0020		
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	ř.22 až 27	0021	0	0
1.Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	061	0022		
2.Podíly - podstatný vliv	062	0023		
3.Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0024		
4.Půjčky organizačním složkám	066	0025		
5.Ostatní dlouhodobé půjčky	067	0026		
6.Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069+043	0027		
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	ř.29 až 39	0028	-353 412	-367 055
1.Oprávk k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0029		
2.Oprávk k softwaru	073	0030	-3 859	-3 885
3.Oprávk k ocenitelným právům	074	0031		
4.Oprávk k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	078	0032		
5.Oprávk k ostatnímu dlouhodobému nehm. majetku	079	0033		
6.Oprávk ke stavbám	081	0034	-83 331	-90 612
7.Oprávk k samost.movitým věcem a soub.movit.věcí	082	0035	-262 366	-270 464
8.Oprávk k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0036		
9.Oprávk k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0037		
10.Oprávk k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	0038	-3 857	-2 094
11.Oprávk k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0039		

B. Krátkodobý majetek celkem	ř.41+51+71+79	0040	43 274	52 306
I. Zásoby celkem	ř.42 až 50	0041	700	738
1.Materiál na skladě	112	0042	700	738
2.Materiál na cestě	119+111	0043		
3.Nedokončená výroba	121	0044		
4.Polotovary vlastní výroby	122	0045		
5.Výrobky	123	0046		
6.Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	124	0047		
7.Zboží na skladě a v prodejnách	132	0048		
8.Zboží na cestě	139+131	0049		
9.Poskytnuté zálohy na zásoby	z 314	0050		
II. Pohledávky celkem	ř.52 až70	0051	7 449	7 224
1.Odběratelé	311+386	0052	950	883
2.Směnky k inkasu	312	0053		
3.Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0054		
4.Poskytnuté provozní zálohy	z 314	0055	5 040	3 943
5.Ostatní pohledávky	315	0056	7	34
6.Pohledávky za zaměstnanci	335	0057	712	1 189
7.Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	336	0058		
8.Daň z příjmů	341	0059		
9.Ostatní přímé daně	342	0060		
10.Daň z přidané hodnoty	343	0061		
11.Ostatní daně a poplatky	345	0062		
12.Nároky na dotace a ostatní zúčtování se st.ozpočtem	346	0063		
13.Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samospr. celků	348	0064		
14.Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	358	0065		
15.Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0066		
16.Pohledávky z vydaných dluhopisů	375	0067		
17.Jiné pohledávky	378	0068	740	606
18.Dohadné účty aktivní	388	0069		587
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0070		-20
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.72 až 78	0071	33 624	43 297
1.Peněžní prostředky v pokladně	211	0072	40	31
2.Ceniny	213	0073	114	17
3.Peněžní prostředky na účtech	22x	0074	33 470	43 249
4.Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0075		
5.Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0076		
6.Ostatní cenné papíry	256+259	0077		
7.Peníze na cestě	261	0078		
IV. Jiná aktiva celkem	ř.80 až 81	0079	1 500	1 047
1.Náklady příštích období	381	0080	1 454	1 047
2.Příjmy příštích období	385	0081	46	
Aktiva celkem	ř. 1+40	0082	380 396	374 484

PASIVA			sl. 3	sl. 4
A. Vlastní zdroje celkem	ř.84+88	0083	357 355	350 407
I. Jmění celkem	ř.85 až 87	0084	362 108	346 239
1.Vlastní jmění	901	0085	336 577	321 863
2.Fondy	91x	0086	25 531	24 376
3.Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0087		
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.89 až 91,137	0088	-4 753	4 168
1.Účet výsledku hospodaření	963	0089		6 038
2.Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0090	-2 998	
3.Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0091	-1 755	-1 870
B. Cizí zdroje celkem	ř.93+95+103+127	0092	31 256	33 481
I. Rezervy celkem	ř.94	0093	0	0
1.Rezervy	941	0094		
II. Dlouhodobé závazky celkem	ř.96 až 102	0095	0	0
1.Dlouhodobé úvěry	951	0096		
2.Vydané dluhopisy	953	0097		
3.Závazky z pronájmu	954	0098		
4.Přijaté dlouhodobé zálohy	955	0099		
5.Dlouhodobé směnky k úhradě	958	0100		
6.Dohadné účty pasivní	z389	0101		
7.Ostatní dlouhodobé závazky	959	0102		
III. Krátkodobé závazky celkem	ř.104 až 126	0103	24 640	25 747
1.Dodavatelé	321+387	0104	1 414	1 553
2.Směnky k úhradě	322	0105		
3.Přijaté zálohy	324	0106		17
4.Ostatní závazky	325	0107		
5.Zaměstnanci	331	0108	8 680	8 873
6.Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0109	107	120
7.Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0110	4 570	4 849
8.Daň z příjmu	341	0111		
9.Ostatní přímé daně	342	0112	1 676	1 743
10.Daň z přidané hodnoty	343	0113		
11.Ostatní daně a poplatky	345	0114		
12.Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0115	4 724	633
13.Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	348	0116		
14.Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	367	0117		
15.Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	368	0118	6 425	5 342
16.Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0119		
17.Jiné závazky	379	0120	318	176
18.Krátkodobé úvěry	231	0121		
19.Eskontní úvěry	232	0122		
20.Vydané krátkodobé dluhopisy	241	0123		
21.Vlastní dluhopisy	255	0124		
22.Dohadné účty pasivní	z389	0125	-3 273	2 440
23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0126		
IV. Jiná pasiva celkem	ř.128 až 129	0127	6 616	7 734
1.Výdaje příštích období	383	0128		25
2.Výnosy příštích období	384	0129	6 616	7 709
Pasiva celkem	ř.83+92	0130	388 611	383 889
Účty nevstupující do RO	ř. 132+135	0131	-8 242	-9 404
I. Nevýsledkové účty	ř. 133+134	0132	-6 714	-370
1. Vnitřní zúčtování	395	0133	-6 714	-370
2. Papírové výnosy	902	0134	0	0
II. Výsledkové účty	ř. 136+137	0135	-1 528	-9 034
1. Účet vnitroorganizačního výsledku hospodaření	7*, 8* + 692	0136	0	-4 789
2. Výsledek vnitroorganizačního hospodaření ve schvalovacím řízení	930	0137	-1 528	-4 245

Výkaz vypovídá o vývoji majetku a finančních tocích fakulty k 31. 12. 2016. Strana aktiv zachycuje stav hmotného a nehmotného majetku a oprávk k tomuto majetku, které vyjadřují jeho opotřebení. Úhrn aktiv dosáhl k 31. 12. 2016 celkem 374 484 tis. Kč. Aktiva klesla v absolutní hodnotě o 5 912 tis. Kč. Na tomto poklesu se podílí zejména nárůst opravek, které účetně reflektují stárnutí majetku. Ukončením projektu REVIFAF došlo k zhodnocení stávajících budov a zároveň k nárůstu opravek v této kapitole. U kategorie strojů, přístrojů a přístrojového vybavení také oprávk převyšují pořízení. V pohledávkách jsou evidovány jednak běžné pohledávky za odběrateli do lhůty splatnosti, dále zaplacené zálohy na energie, předplatné a jiné komodity. Po splatnosti fakulta eviduje pohledávku za firmou C.S.C, která vzhledem k nepříznivému výsledku hospodaření z minulých let nebyla dosud odepsána.

Pasiva ve své podstatě klesla pouze prostřednictvím vlastních zdrojů, konkrétně vlastního jmění. Tento pokles koreluje s nárůstem opravek. V kategorii krátkodobých závazků se v položce dohadné účty pasivní projevila změna metodiky účtování neschválených monitorovacích zpráv v případě evropských projektů. Ostatní položky jsou vyrovnané.

2.2 VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Tabulka 2 Výkaz zisku a ztráty – sumář

Výkaz zisku a ztráty (1)				
Příloha č.2 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů				
Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	hlavní činnost	doplňková (hospodářská) činnost
			sl. 1	sl.2
A. Náklady				
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	ř.2 až 7	0001	53 656	1 214
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	31 049	596
2.Prodané zboží	504	0003	0	0
3.Opravy a udržování	511	0004	986	11
4.Náklady na cestovné	512	0005	3 706	69
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	455	142
6.Ostatní služby	518	0007	17 460	396
II.Změny 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	ř.13 až 17	0012	145 649	2 345
10.Mzdové náklady	521	0013	107 608	1 924
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	35 054	410
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	0	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	570	0
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	2 417	11
IV.Daně a poplatky	ř.19	0018	20	1
15.Daně a poplatky	531,532,538	0019	20	1
V.Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	37 521	878
16.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	12	0
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	0	0
18.Nákladové úroky	544	0023	0	0
19.Kurzové ztráty	545	0024	94	0
20.Dary	546	0025	0	0
21.Manka a škody	548	0026	0	0
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	37 414	878
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	ř.29 až 33	0028	26 863	0
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	26 844	0
24.Prodaný dlouhodobý majetek	552	0030	0	0
25.Prodané cenné papíry a podíly	553	0031	0	0
26.Prodaný materiál	554	0032	0	0
27.Tvorba a použití rezerv a opravných položek	556,559	0033	20	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	263 709	4 439
IX.Vnitroorganizační náklady celkem	ř.140	139	4 505	205
Vnitroorganizační náklady	799	140	4 505	205
Náklady celkem včetně vnitroorganizačních nákladů	ř. 38+139	141	268 214	4 644

B. Výnosy				
I.Provozní dotace	ř.40	0039	225 146	0
1.Provozní dotace	691	0040	225 146	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	14 729	5 393
IV.Ostatní výnosy	ř.47 až 52	0046	28 879	21
5.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0047	0	0
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0048	0	0
7.Výnosové úroky	644	0049	35	0
8.Kurzové zisky	645	0050	11	0
9.Zúčtování fondů	648	0051	6 540	11
10.Jiné ostatní výnosy	649	0052	22 293	9
V.Tržby z prodeje majetku	ř.54 až 58	0053	19	0
11.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0054	19	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	268 773	5 414
VI.Vnitroorganizační výnosy celkem	ř.162+163	161	-79	0
Vnitroorganizační výnosy	899	162	2 435	0
Dotace spoluřešení vnitro	692	163	-2 515	0
Výnosy celkem včetně vnitroorganizačních výnosů	ř.59+161	164	268 694	5 414
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.59-38+36	0060	5 064	975
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.59-38	0061	5 064	975
E. Výsledek hospodaření vnitro	ř.161-139	165	-4 584	-205
			hlavní + doplňková (hospodářská)	
Výsledek hospodaření před zdaněním bez vnitropodniku	ř.60/1+60/2	0062	6 038	
Výsledek hospodaření po zdanění bez vnitropodniku	ř.61/1+61/2	0063	6 038	
Výsledek hospodaření vnitro	ř.165/1+2	166	-4 789	
Výsledek hospodaření po zdanění s vnitropodnikem	0063+166	167	1 249	

Za rok 2016 bylo dosaženo zisku ve výši 1 249 183,63 Kč. Uvedený hospodářský výsledek zahrnuje i výsledek z přeúčtování výnosů a nákladů mezi fakultami a součástmi univerzity. Výkaz je členěn z hlediska hlavní činnosti a doplňkové činnosti. Doplňková činnost v tomto smyslu je prováděna na základě živnostenského oprávnění a za účelem zisku. Za loňský rok doplňková činnost vykázala zisk ve výši 769 435,36 Kč. V Hlavní činnosti bylo dosaženo zisku 479 748,27 Kč.

Náklady na provoz hlavní činnosti fakulty činily 268 214 tis. Kč a na provoz doplňkové činnosti 4 644 tis. Kč. V meziročním porovnání došlo v kategorii variabilních nákladů v souvislosti s absencí EU projektů k poklesu téměř u všech nákladových položek. Ostatní náklady z kategorie konstantních nákladů zůstaly na úrovni roku 2015.

Výnosy za rok 2016 činily celkem 274 187 tis. Kč. Z toho v hlavní činnosti bylo ve výnosech zúčtováno 268 773 tis. Kč a ve vedlejší činnosti 5 414 tis. Kč.

Hlavním zdrojem příjmu fakulty byly v roce 2016 dotace a příspěvek ze státního rozpočtu a tržby za vlastní výkony.

Celková dotace a příspěvek ze státního rozpočtu přidělená na činnost fakulty činila 225 146 tis. Kč.

Vlastní výnosy fakulty činily v roce 2016 49 041 tis. Kč. Významnou složkou mezi vlastními výnosy byly příjmy za výuku studentů studujících v cizím jazyce. V roce 2016 činily tyto příjmy 9 140 tis. Kč.

Další výnosovou položkou byly tzv. papírové výnosy, což jsou odpisy dlouhodobého majetku pořízeného z dotace ze státního rozpočtu. Jejich objem činil v roce 2016 17 645 tis. Kč.

2.3 PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Tok peněžních prostředků vyjadřuje pohyb příjmů a výdajů v roce 2016 v oblasti investiční činnosti, provozní činnosti a finanční činnosti. Přehled o peněžních příjmech je uveden ve zkrácené formě a ukazuje na změnu stavu jednotlivých položek rozvahy k 31. 12. 2016 v porovnání se stavem k 1. 1. 2016. Stav peněžních prostředků je součtem hotovosti finančních prostředků v pokladně a na bankovních účtech. Údaje jsou uvedeny v Kč.

Mírným meziročním nárůstem se stav peněžních prostředků fakulty vrací na hodnoty roku 2014 k 31. 12. V roce 2016 díky restriktivním opatřením a efektivnímu využití všech zdrojů došlo k oživení ekonomiky, fakulta tak vykázala kladný hospodářský výsledek, což se zároveň projevilo i na nárůstu peněžních prostředků proti stavu k 1. 1. 2016 o 28,7%.

Stav peněžních prostředků k 1.1.2015	33 624 261,46
Čistý peněžní tok	1 249 183,63
Úpravy o nepeněžní operace	1 571 994,86
- Odpisy stálých aktiv	0,00
- Změna zůstatku rezerv	0,00
- Změna zůstatku časového rozlišení	1 571 994,86
- Změna vnitř. Zúčtování	0,00
Úpravy oběžných aktiv	7 610 624,12
- Změna stavu zásob	-38 703,65
- Změna stavu pohledávek	6 569 185,51
- Změna stavu krátkodobých závazků	1 080 142,26
Nabytí stálých aktiv	14 944 244,80
- Nabytí hmotného majetku	15 506 853,80
- Nabytí nehmotného majetku	-562 609,00
Změna stavu dlouhodobých závazků	0,00
Změna stavu fondů	-15 703 024,21
- ZSZ majetkových fondů	-14 714 254,27
- ZSZ finančních fondů	-1 155 029,94
- ZSZ nerozděleného zisku	166 260,00
Stav peněžních prostředků k 31.12.2016	43 297 284,66

2.4 VÝROK AUDITORA

Za rok 2016 byla účetní závěrka ověřena auditorskou firmou HZ Olomouc, spol. s r. o. Audit ověřil předložené účetní výkazy a dle auditorských postupů vyjádřil výrok nezávislého auditora ze dne 24. března 2016:

„Podle našeho názoru účetní výkazy podávají věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Univerzity Karlovy v Praze, Farmaceutické fakulty v Hradci Králové k 31. prosinci 2016 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2016 v souladu s českými účetními předpisy.“

Včetně vnitropodnikových nákladů a výnosů vykázala fakulta v loňském roce zisk ve výši 1 249 tis. Kč. Zisk byl dosažen jak v hlavní činnosti, tak v činnosti vedlejší. V rámci vnitroučtování je zahrnuto na jedné straně přeúčtování nákladů na provoz první budovy kampusu MEPHARED 1 a na druhé straně náklady spojené s přípravnou fází MEPHARED 2.

Tabulka 3 Hospodářský výsledek

(tis. Kč)			
Součást VVŠ	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV celkem
10	480	769	1 249

3 ANALÝZA VÝNOSŮ A NÁKLADŮ

3.1 VYSOKÁ ŠKOLA

3.1.1 Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů

Tabulka 5 Veřejné zdroje financování VVŠ v roce 2015: prostředky poskytnuté a prostředky použité

Název údaje	č.ř.	tis. Kč					
		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	223 910	227 677	3 990	3 354	227 900	231 031
v tom: 1. prostředky plynoucí přes (z) veřejné rozpočty ČR (ř.3+ř.13+ř.20)	2	223 910	227 677	3 990	3 354	227 900	231 031
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.4+ř.7)	3	184 076	188 455	3 734	3 189	187 810	191 644
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (3) (ř.5+ř.6)	4	0	4 399	545	0	545	4 399
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	6	0	4 399	545	0	545	4 399
dotace ostatní (ř.8+ř.12)	7	184 076	184 055	3 189	3 189	187 265	187 244
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.9+ř.10+ř.11)	8	116 999	116 978	2 809	2 809	119 808	119 787
příspěvek	9	116 508	116 508	2 809	2 809	119 317	119 317
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10	0	0	0	0	0	0
ostatní dotace	11	492	471	0	0	492	471
dotace na VaV	12	67 077	67 077	380	380	67 457	67 457
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.14+ř.17)	13	39 814	39 202	256	165	40 070	39 368
v tom: dotace na operační programy EU (ř.15+ř.16)	14	1 354	742	256	165	1 610	908
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	15	1 354	742	256	165	1 610	908
dotace na VaV	16	0	0	0	0	0	0
dotace ostatní (ř.18+ř.19)	17	38 460	38 460	0	0	38 460	38 460
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	19	38 460	38 460	0	0	38 460	38 460
získané přes územní rozpočty (ř.21+ř.24)	20	20	20	0	0	20	20
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	20	20	0	0	20	20
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	25	20	20	0	0	20	20
dotace na VaV	26	0	0	0	0	0	0
v tom: 2. veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28+ř.29)	27	0	0	0	0	0	0
dotace spojené se vzdělávací činností	28	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	29	0	0	0	0	0	0
SOUHRN 1 (4) (ř.31+ř.36)	30	223 910	227 677	3 990	3 354	227 900	231 031
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	118 373	117 741	3 065	2 974	121 438	120 715
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	116 999	116 978	2 809	2 809	119 808	119 787
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	1 354	742	256	165	1 610	908
získané přes územní rozpočty (ř.22+ř.25)	34	20	20	0	0	20	20
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	105 537	109 936	925	380	106 462	110 316
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	67 077	71 476	925	380	68 002	71 856
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	38 460	38 460	0	0	38 460	38 460
získané přes územní rozpočty (ř.23+ř.26)	39	0	0	0	0	0	0
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	40	0	0	0	0	0	0
SOUHRN 2 (ř.42+ř.46)	41	223 910	227 677	3 990	3 354	227 900	231 031
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	118 373	117 741	3 065	2 974	121 438	120 715
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	1 354	742	256	165	1 610	908
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	117 019	116 998	2 809	2 809	119 828	119 807
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	105 537	109 936	925	380	106 462	110 316
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	0	4 399	545	0	545	4 399
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	105 537	105 537	380	380	105 917	105 917
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	49	0	0	0	0	0	0

V průběhu hodnoceného období byly fakultě poskytnuty prostředky z veřejných zdrojů v celkové výši 227 900 tis. Kč. Z toho neinvestiční část činila 223 910 tis. Kč a investiční část 3 990 tis. Kč. Při meziročním porovnání bylo fakultě poskytnuto o 8 842 tis. Kč méně než v uplynulém roce. Na poklesu se podílí pouze kapitálové prostředky. V případě provozních prostředků došlo k nárůstu o 5 222 tis. Kč.

Při detailním rozboru struktury finančních zdrojů fakulty je zřejmé, že největší finanční zdroj představovaly finanční prostředky z kapitoly MŠMT (82,4%), které se meziročně snížily o 11 173 tis. Kč. Opět i zde se na snížení podílí pouze kapitálové prostředky. U provozních prostředků došlo v absolutním vyjádření k nárůstu o 3 146 tis. Kč. Na druhém místě jsou finanční prostředky z ostatních kapitol státního rozpočtu, s největším podílem finančních prostředků z grantové agentury ČR (GAČR), které se meziročně zvýšily o 2 312 tis. Kč. Z jiných finančních zdrojů, jako např. z územních rozpočtů, nebo ze zahraničí, fakulta v loňském roce obdržela pouze 20 tis. Kč.

Více informací poskytují v tomto směru další oddíly výroční zprávy, které komentují dílčí tabulky 5a, b, c, d.

Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti v roce 2016

Tabulka 5 a Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti v roce 2016

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 jse-f	Ostatní použité neveřej. zdroje (5) k	Použité zdroje celkem l= f+k
		poskytnuté (2) a	použité (3) b	poskytnuté c	použité d	poskytnuté e=a+c	použité f=b+d	FRIM	FPP	FUUP			
								g	h	i			
1	MŠMT	116 999	116 978	2 809	2 809	119 808	119 787	0	909	0	21	19 447	139 235
2	Příspěvek	116 508	116 508	2 809	2 809	119 317	119 317	0	909	0	0	19 447	138 764
3	AvK Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost	109 985	109 985			109 985	109 985		909		0	17 753	127 739
4	C Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	5 826	5 826			5 826	5 826				0	1 694	7 520
5	D Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	25	25			25	25				0		25
6	F Fond vzdělávací politiky	9	9	42	42	51	51				0		51
7	I Institucionální plány	663	663	2 767	2 767	3 430	3 430				0		3 430
8	S Sociální stipendia					0	0				0		0
9	U Ubytovací stipendia					0	0				0		0
10	Dotace	492	471	0	0	492	471	0	0	0	21	0	471
11	D Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	492	471			492	471				21		471
12	I Rozvojové programy - centralizované rozvojové projekty					0	0				0		0
13	J Dotace na ubytování a stravování					0	0				0		0
14	Ostatní: ostatní odbory MŠMT					0	0				0		0
15	Dům zahraniční spolupráce					0	0				0		0
16	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Ministerstvo zdravotnictví					0	0				0		0
18	Ministerstvo kultury					0	0				0		0
19	Ministerstvo zemědělství					0	0				0		0
20	Ministerstvo práce a sociálních věcí					0	0				0		0
21	Ministerstvo zahraničních věcí					0	0				0		0
22	Ministerstvo pro místní rozvoj					0	0				0		0
23	Ministerstvo vnitra					0	0				0		0
24	Ministerstvo financí					0	0				0		0
25	Česká rozvojová agentura					0	0				0		0
26	Úřad vlády ČR					0	0				0		0
27	Územní rozpočty	20	20	0	0	20	20	0	0	0	0	0	20
28	Obce a městské části					0	0				0		0
29	Kraje a MHMP					0	0				0		0
30	Podpora de minimis: ostatní*	20	20			20	20				0		20
31	Prostředky ze zahraničí (ískané přímo VVŠ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Evropská unie mimo evropské fondy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33						0	0				0		0
34						0	0				0		0
35						0	0				0		0
36						0	0				0		0
37	Zahraničí ostatní mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38						0	0				0		0
39						0	0				0		0
40						0	0				0		0
41						0	0				0		0
42						0	0				0		0
43	C e l k e m	117 019	116 998	2 809	2 809	119 828	119 807	0	909	0	21	19 447	139 255

Pro výše uvedené činnosti bylo fakultě v roce 2016 poskytnuto celkem 119 828 tis. Kč, z čehož provozní prostředky tvořily 97,6%. Skutečně použité prostředky činily 119 807 tis. Kč. Do fondu provozních prostředků (FPP) bylo převedeno 909 tis. Kč a nevyčerpano a poskytovatelům bylo vráceno 21 tis. Kč. Základním zdrojem zůstávají prostředky poskytované MŠMT. Z toho nejvýznamnější položkou je příspěvek na vzdělávací činnost (ukazatel A a K). Celková hodnota příspěvku na vzdělávání činila 109 985 tis. Kč s meziročním nárůstem o 8 274 tis. Kč (tj. o 8,1%) a představovala 92,2% z celkových prostředků poskytnutých MŠMT.

Druhým největším zdrojem byly prostředky na stipendia pro studenty doktorských studijních programů, poskytnuté fakultě prostřednictvím ukazatele C v celkové výši 5 826 tis. Kč. Tento zdroj vykazuje meziroční snížení 391 tis. Kč. (tj. o 6,3%).

Třetím největším zdrojem byl institucionální rozvojový plán (ukazatel I) s celkovou hodnotou přijatých prostředků ve výši 3 430 tis. Kč s meziročním poklesem 1 470 tis. Kč (tj. o 3%).

Příspěvek pak doplňuje dotace na zahraniční studenty a mezinárodní spolupráci ve výši 492 tis. Kč.

Z ostatních kapitol státního rozpočtu fakulta stejně jako v roce 2015 ani v loňském roce neobdržela žádné finanční prostředky.

Z územního rozpočtu v režimu podpory de minimis byly fakultě poskytnuty finanční prostředky ve výši 20 tis. Kč. Tyto prostředky byly účelově určeny na podporu provozu Galerie Na Mostě.

Oblast výzkumu a vývoje v roce 2016

Tabulka 5 b Podrobné údaje financování výzkumu a vývoje v roce 2016

č.ř.	Druh podpory/název programu (1)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zdroje zahr. v % (4)	z toho zajištěno spolřešit. (5)	z toho převody do FÚUP (6)	Vratka nevyčer.p. prostředků	Ostatní použité neveřejné zdroje (7)	Použité zdroje celkem	
		poskytnuté (2)	použité (3)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité							
		a	b	c	d	e+a+c	f+b+d							
1	MŠMT	67 077	67 077	380	380	67 457	67 457			0	1 882	0	0	67 457
2	Institucionální podpora (IP)	54 582	54 582	380	380	54 962	54 962			0	1 882	0	0	54 962
3	IP na dlouh. koncepční rozvoj věz. organizací	54 582	54 582	380	380	54 962	54 962				1 882	0	0	54 962
4	IP na mezinárodní spolupráci ČR ve VaV	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
5	v tom: Rámcové programy													
6	Mobilita výzkumných pracovníků													
7	Norské fondy (Česko-norský věz. progr. C209)													
8	Vsepratská skupina + Japonsko - rozvoj spolupráce													
9	Česko-bavorská spolupráce													
10	Česko-izraelská spolupráce													
11	Účelová podpora	12 495	12 495	0	0	12 495	12 495			0	0	0	0	12 495
12	Aplikovaný výzkum	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
13	v tom: COST(LD)													
14	EUPRO II (LE)													
15	INGO II (LG)													
16	KONTAKT II (LH)													
17	NAVRAT (LK)													
18	ERC (LL)													
19	Národní program udržitelnosti (LO)													
20	Informace - základ výzkumu (LR)													
21	Specifický vysokoškolský výzkum	12 495	12 495	0	0	12 495	12 495			0	0	0	0	12 495
22	Všeob. infrastruktury									0	0	0	0	0
23	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	38 460	38 460	0	0	38 460	38 460			0	271	0	0	38 460
24	Ministerstva	183	183	0	0	183	183			0	0	0	0	183
25	Ministerstvo kultury													
26	Ministerstvo zemědělství	183	183			183	183							183
27	Ministerstvo vnitra													
28	Ministerstvo financí													
29	Grantové agentury	38 277	38 277	0	0	38 277	38 277			0	271	0	0	38 277
30	GAČR	38 277	38 277			38 277	38 277				271	0	0	38 277
31	TÁČR													
32	AZV - MZ													
33	Územní rozpočty	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
34	obce a městské části													
35	Kraje a MHMP													
36	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
37	Evropská unie mimo evropské fondy	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
38														
39														
40														
41														
42														
42	Zahraníčí ostatní mimo EU	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
43														
44														
45														
46														
47	C e l k e m	105 537	105 537	380	380	105 917	105 917			0	2 154	0	0	105 917

Na vědu a výzkum byly v roce 2016 fakultě poskytnuty prostředky v celkové výši 105 917 tis. Kč, což je v meziročním srovnání o 6 047 tis. Kč více než v roce 2015 (tj. o 6,0%). Tyto finance byly z 99,6% použity na zajištění běžné provozní činnosti.

I v této oblasti bylo v roce 2016 největším poskytovatelem MŠMT. Z MŠMT fakulta obdržela finanční prostředky ve výši 67 457 tis. Kč. Druhým největším poskytovatelem byl GAČR, který fakultě poskytl prostředky ve výši 38 277 tis. Kč (uvedeno včetně spolřešitelů). V pořadí třetím poskytovatelem bylo Ministerstvo zemědělství s celkovou částkou 183 tis. Kč.

Z hlediska jednotlivých druhů dotace na vědu a výzkum zůstává stěžejní položkou institucionální podpora na dlouhý koncepční rozvoj organizací. Nejvýznamnější část pak zaujímá projekt PRVOUK, na který fakulta obdržela v loňském roce celkem 46 006 tis. Kč, což bylo o 4 037 tis. Kč více (tj. o 9,6%),

než v roce 2015. Do fondu účelově určených prostředků (FÚUP) bylo na konci roku převedeno 1 882 tis. Kč (PRVOUK 1 778 tis. Kč, UNCE 104 tis. Kč).

Programové financování v roce 2016

Tabulka 5 c Financování programů reprodukce majetku

č.ř.	Identifikační číslo EDS	Název akce	Prostředky z veřejných zdrojů běžné (1)		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Vratka nevyčerpaných prostředků g=e-f	Vlastní použité (3) h	Ostatní použité nevěřejné zdroje celkem (4) i	Použité zdroje celkem j=f+h+i
			poskytnuté (2)	použité	poskytnuté (2)	použité	poskytnuté	použité				
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d				
1			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
25	C e l k e m (5)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	

V roce 2016 nebyly poskytnuty žádné prostředky na financování programů reprodukce majetku. Plánovaná akce „Rekonstrukce výukové budovy BZLR“ byla z důvodů nevydání rozhodnutí MŠMT přesunuta do roku 2017.

Strukturální fondy v roce 2016

Tabulka 5 d Financování programů strukturálních fondů

č.ř.	Operační program/prioritní osa/oblast podpory (1)	Vav (2)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zdroje EU v % (5)	z toho (6) zajištěno spolufin.	Nevyčerp. z poskyt. veř. pr. v roce (7) g=e-f	Vratka nevyčerp. prostř. (8) h	Ostatní použ. nev. zdr. celk. (9) i	Použité zdroje celkem j=f+i
			poskytnuté (2)	použité (e)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité						
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d						
1	MŠMT		0	4 399	545	0	545	4 399	*	**	-3 854	0	0	4 399
2	OP VK - Vzdělávání pro konkurenceschopnost		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	PO 1 - Počáteční vzdělávání		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	1.1 Zvyšování kvality ve vzdělávání		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	1.3 Další vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	PO 2 - Terciární vzdělávání, výzkum a vývoj		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	2.2 Vysokoškolské vzdělávání		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	2.3 Lidské zdroje ve Vav		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	OP VaVpI - Výzkum a vývoj pro inovace	Vav (2)	0	4 399	545	0	545	4 399	0	0	-3 854	0	0	4 399
10	PO 1 - Evropská centra excelence	Vav (2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	1.1 Evropská centra excelence	Vav (2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	PO 2 - Regionální Vav centra	Vav (2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	2.1 Regionální Vav centra	Vav (2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	PO 3 - Komercializace a popularizace Vav	Vav (2)	0	4 399	0	0	0	4 399	0	0	-4 399	0	0	4 399
15	3.1 Komercializace výsledků VO a ochrana duševního vl.	Vav (2)	0	4 399	0	0	0	4 399	85	0	-4 399	0	0	4 399
16	PO 4 - Infrastruktura pro výzkum na VŠ spojenou s výzkumem	Vav (2)	0	0	545	0	545	0	85	0	545	0	0	0
17	4.1 Infrastruktura pro výzkum na VŠ spojenou s výzkumem	Vav (2)	0	0	545	0	545	0	85	0	545	0	0	0
18	OP VVV - Výzkum, vývoj a vzdělávání	Vav (2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu ... vzdělávání		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Ostatní kapitoly státního rozpočtu (ministerstva, agentury)		1 354	742	256	165	1 610	908	0	0	702	0	0	908
29	MMR OP PS PO 1 2.1 Ochrana životního prostředí		514	514			514	514	85	0	0	0	0	514
30	MPSV OPZ PO 1 1.2 Rovnost žen a mužů ve všech oblastech...		840	229	256	165	1 096	394	85	0	702	0	0	394
31			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Územní rozpočty		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	OP PA - Operační program Praha Adaptabilita		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	PO 1 - Podpora rozvoje znalostní ekonomiky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	1.1 Další prof. vzděl. v. zaměstnanců a partnerů		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	PO 2 - Podpora vstupu na trh práce		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	2.1 Podpora souladu pracovního a soukromého života		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	PO 3 - Modernizace počátečního vzdělávání		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	3.1 Rozvoj a zkvalitnění studijních programů VŠ a VdS		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	OP PK - Operační program Praha konkurenceschopnost		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	PO 3 - Inovace a podnikání		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	3.1 Rozvoj inovačního prostředí a partnersví mezi základnou Vav a praxí		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	OP VK - Vzdělávání pro konkurenceschopnost		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	PO 1 - Počáteční vzdělávání		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	1.3 Další vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	PO 2 - Terciární vzdělávání, výzkum a vývoj		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50	2.3 Lidské zdroje ve Vav		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51	PO 3 - Další vzdělávání		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52	3.2 Podpora nabídky dalšího vzdělávání		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53	C e l k e m		1 354	5 142	801	165	2 155	5 307	0	0	-3 152	0	0	5 307

Při hodnocení oblasti Strukturálních fondů je třeba vzít v úvahu odlišný obsah prostředků z časového hlediska. Na rozdíl od předchozích kapitol, kde jsou finanční prostředky poskytovány pouze na příslušný rok a porovnání s použitými prostředky má bilanční charakter, u Strukturálních fondů je tomu jinak. Prostředky jsou poskytovány na delší časový horizont a v hodnoceném období jsou pak obsaženy i finance, které byly poskytnuty v minulém období, objeví se zde jako použité a naopak. Rozdílný časový obsah těchto údajů tak může navodit situaci, kdy hodnota použitých prostředků převyšuje hodnotu prostředků poskytnutých. Stejně tomu bylo tak i v roce 2016, kdy veškerý pohyb finančních prostředků se týkal již ukončených projektů. Konkrétně se jednalo o projekt Pre-Seed II z operačního programu OP VaVpl, prioritní osy PO 3 Komercializace a popularizace VaV, projekt REVIFAF z operačního programu OP VaVpl, prioritní osy PO 4 Infrastruktura pro výuku na VŠ spojená s výzkumem a projekt z OPPS Fauna Krkonoš.

V roce 2016 získala fakulta nový projekt z operačního programu zaměstnanost (OPZ) 2014 – 2020 „Vybudování dětské skupinky v HK“ FAFÍK. Celková výše dotace na 28 měsíců činí 3 mil. Kč. Z toho bylo fakultě poskytnuto v loňském roce 1 096 tis. Kč a použito na vybudování a provoz dětské skupinky 926 tis. Kč. Provoz dětské skupinky byl zahájen v září 2016.

3.1.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti

Vlastní výnosy fakulty, tj. výnosy bez dotací a vnitroobratu, zahrnující hlavní a doplňkovou činnost činily v roce 2016 49 041 tis. Kč, což představuje meziroční pokles o 6 143 tis. Kč (tj. 11,1%). Největší podíl na tomto poklesu má položka „zúčtování fondů“, kde se projevilo zejména nižší čerpání FÚUP.

Stěžejní položkou v kategoriích vlastních výnosů byly tržby za vlastní výkony a zboží s výslednou hodnotou 20 122 tis. Kč, přičemž největší podíl na této hodnotě mají příjmy od zahraničních studentů 9 140 tis. Kč.

Významnou položkou jsou dále ostatní výnosy s celkovou hodnotou 28 900 tis. Kč. Samostatnou kapitolou v této položce jsou tzv. „papírové výnosy“, které jsou protipólem odpisů majetku pořízeného z veřejných zdrojů. V loňském roce bylo v položce papírové výnosy zúčtováno 17 645 tis. Kč.

Další zásadnější položkou je zúčtování fondů s celkovou výší 6 540 tis. Kč. Zde převládá vliv FÚUP a stipendijního fondu.

Vybrané zdroje příjmů definují tabulky č. 6 – Přehled vybraných výnosů za rok 2016 a č. 7 – Příjmy z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované veřejnou vysokou školou.

Tabulka 6 Přehled vybraných výnosů

(v tis. Kč)				
č.ř.	Vybrané činnosti	Výnosy za rok (1)		
		Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
A	Transfer znalostí (1)	0	932	932
A.1	v tom	Příjmy z licenčních smluv (2)		0
A.2		Příjmy ze smluvního výzkumu (3)	824	824
A.3		Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry (4)	104	104
A.4		Konzultace a poradenství (5)	4	4
B	Tržby za vlastní služby (6)		19 631	19 631
C	Pronájem	0	448	448
C.1	v tom	budovy, stavby, haly		0
C.2		pozemky		0
C.3		prostory (7)	448	448
C.4		ostatní		0
D	Tržby z prodeje majetku	19	0	19
D.1	v tom	budovy, stavby, haly		0
D.2		pozemky		0
D.3		ostatní	19	19
E	Dary	1 727		1 727
F	Dědictví			0

Tabulka 7 Příjmy z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované veřejnou vysokou školou

(tis. Kč)					
č.ř.	Položka	Stipendijní fond - tvorba (1)	Výnosy (1)	Počet studentů (2)	Průměrná částka na 1 studenta (3)
		a	b	c	d
1	Poplatky stanovené dle § 58 zákona 111/1998 Sb.	2 655	9 880	1 654	--
2	poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)	--	740	1 401	0,529
3	poplatky za nadstandardní dobu studia (§58 odst. 3)	2 655	--	133	19,962
4	poplatky za studium v dalším stud. programu (§58 odst. 4)	--	--	--	--
5	poplatky za studium v cizím jazyce (§58 odst. 5)	--	9 140	120	76,165
6	Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou (4)	0	1 496	1 100	--
7	úplata za poskytování programů ČZV (§ 60) mimo U3V	--	598	317	1,885
8	úplata za poskytování U3V	--	28	110	0,250
9	úplata za vzdělávání v mezinárodně uznávaném kursu (§ 60a)	--	--	--	--
10	poplatek za úkony spojené s rigorózní zkouškou (§ 46; 5)	--	657	60	10,958
11	úplata za používání zařízení pro přípravu k rigor. zk. (§ 46; 5)	--	180	30	6,000
12	vystavení opisu dokladu o studiu	--	--	--	--
13	vystavení cizojazyčného dokladu o studiu	--	4	6	0,743
14	při pojení soukromého zařízení k počítačové síti univerzity a služby s tím související	--	--	--	--
15	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	--	--	--	--
16	vystavení opisu dokladu vyhotoveného z archiválií	--	--	--	--
17	úkony spojené s pojištěním přístrojů distančně zapůjčených studentům	--	--	--	--
18	prodej informačních brožur (povinnost jejich nákupu nelze od studentů vyžadovat)	--	29	577	0,050
20	Celkem (5)	2 655	11 376	2 754	--

3.1.3 Náklady

Za rok 2016 vykázala fakulta náklady v celkové výši 268 148 (bez vnitrobratu), z toho 263 709 tis. Kč bylo vykázáno za hlavní činnost a 4 439 tis. Kč za činnost doplňkovou. Za hlavní činnost náklady meziročně klesly o 55 784 tis. Kč a za doplňkovou činnost klesly o 107 tis. Kč. Vykázaný pokles byl v loňském roce ovlivněn absencí finančních prostředků evropských projektů a projevil se zejména u variabilních nákladů. Konstantní náklady zůstávaly na úrovni nákladů roku 2015.

Pokud porovnááme poměrné, tedy procentní zastoupení jednotlivých nákladových skupin na nákladech celkem (bez vnitrobratu) a jejich meziroční vývoj, nadále lze konstatovat, že hlavními skupinami nákladů co do objemu jsou: osobní náklady (podíl 55,2% na celkových nákladech), spotřebované nákupy a nakupované služby (20,5%), další, v pořadí třetí skupinou jsou ostatní náklady (14,3%) a čtvrté místo zaujímají odpisy (10,0%).

Pracovníci a mzdové prostředky

Mzdové výdaje jsou popsány v tabulce č. 8 včetně dalších údajů

Tabulka 8 a Pracovníci a mzdové prostředky (dle zdroje financování mzdy a OON) (1)

č.ř.	Ukazatel		Zdroj financování																					
			Kapitola 333 - MŠMT				VaV z ostatních zdrojů (bez operačních progr.)				Operační programy EU						Fondy		Doplňková činnost		Ostatní zdroje		CELKEM	
			bez VaV		VaV		VaV z národních zdrojů (2)		VaV ze zahraničí		MŠMT OP VK		MŠMT OP VaVpl		ostatní poskytovatelé		mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON
			mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy (7)	OON
1	Vysoká škola	akademickí pracovníci	49 178,857	0,000	13 553,191	0,000	112,883	0,000	24,100	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	968,092	0,000	2 240,402	0,000	66 077,525	0,000
2		vědeckí pracovníci	0,000	0,000	1 402,711	0,000	7 910,960	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	9 313,671	0,000	
3		ostatní	24 850,021	2 181,794	1 264,500	439,454	644,409	1 428,700	3,000	33,312	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	222,112	733,410	1 635,755	703,657	28 619,797	5 520,327
4	KaM																						0,000	0,000
5	VZaLS		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
6		CELKEM	74 028,878	2 181,794	16 220,402	439,454	8 668,252	1 428,700	27,100	33,312	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	1 190,204	733,410	3 876,157	703,657	104 010,993	5 520,327

Tabulka 8 b Pracovníci a mzdové prostředky (bez OON)

č.ř.	Ukazatel		kapitola 333 - MŠMT			ostatní zdroje rozpočtu VŠ			CELKEM		
			Počet pracovníků (3)	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda
			1	2	3=sl.2/12/sl.1	4	5	6	7	8	9=sl.8/12/sl.7
1	Vysoká škola	profesoři	15,158	13 259,485	72,896	0	812,994	15,158	14 072,479	77,366	
2		docenti	24,408	17 895,480	61,098	0	1 039,100	24,408	18 934,580	64,646	
3		odborní asistenti	61,855	26 067,986	35,120	0	1 268,836	61,855	27 336,822	36,829	
4		asistenti	5,704	1 656,459	24,200	0	39,839	5,704	1 696,298	24,782	
5		lektori	11,825	3 852,638	27,150	0	184,708	11,825	4 037,346	28,452	
6		ped. prac. VVI	0,000	0,000	0,000	0	0,000	0,000	0,000	0,000	
7		CELKEM	118,950	62 732,048	43,948	0	3 345,477	118,950	66 077,525	46,292	
8		vědeckí pracovníci (5)	3,133	1 402,711	37,310	21,688	7 910,960	24,821	9 313,671	31,269	
9		ostatní (6)	100,621	26 114,521	21,628	3,602	2 505,276	104,223	28 619,797	22,883	
10	KaM			0,000				0,000	0,000	0,000	
11	VZaLS		0,000	0,000		0,000	0,000	0,000	0,000	-	
12		CELKEM	222,704	90 249,280	33,770	25,290	13 761,713	247,994	104 010,993	34,951	

V roce 2016 fakulta evidovala 222,704 pracovníků. V uplynulém roce se fakulta v personální oblasti projevila jako stabilní. V roce 2016 ubylo pouze 6,819 přepočtených úvazků. Tento úbytek souvisí zejména s absencí evropských projektů.

Průměrná měsíční mzda v meziročním porovnání vzrostla z 34,790 tis. Kč na 34,951 tis. Kč, tj. o 161,- Kč. K nejvyššímu meziročnímu nárůstu došlo v těchto skupinách zaměstnanců fakulty: lektori o 1 557,- Kč, asistenti 1 746,- Kč a ostatní pracovníci o 794,- Kč.

Podrobný rozbor mzdových prostředků a zdrojů financování je uveden v tabulce 8. a., b

Stipendia a služby poskytované studentům

Tabulka 9 Stipendia

č.ř.	Druh stipendia	Zdroje												Celkem vyplaceno (z)		
		Příspěvek / dotace MŠMT/četně GAUK, SVV, PRVOUK, UNCE)						Stipendijní fond VŠ	Ostatní (t)					CELKEM	Studenti	Ostatní
		Příspěvek	GAUK	SVV	PRVOUK	UNCE	Jiná dotace		Dary	Vlastní prostředky	Projekty ČR	Projekty EU	Projekty mimo EU			
								a						b	c	
1	STIPENDIA přiznána a vyplacena	6 436,007	2 199,043	1 152,000	1 217,829	490,500	0,000	3 020,946	60,000	766,920	0,000	0,000	0,000	15 343,245	15 343,245	
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)							1 325,000						1 325,000	1 325,000	
3	za vynikající vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalostí dle § 91 odst. 2 písm. b)							87,000	30,000					117,000	117,000	
4	na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu, § 91 odst. 2 písm. c)	16,000	2 199,043	1 152,000	1 217,322	490,500		103,245						5 178,110	5 178,110	
5	v případě těživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 2 písm. d)													0,000	0,000	
6	v případě těživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 3)													0,000	0,000	
7	v případech zvláštního zřetele hodných dle § 91 odst. 2 písm. e)							704,601	30,000					734,601	734,601	
8	z toho ubytovací stipendium													0,000	0,000	
9	na podporu studia v zahraničí dle § 91 odst. 4 písm. a)	221,000												221,000	221,000	
10	z toho SOCRATES													0,000	0,000	
11	CEEPUS													0,000	0,000	
12	ERASMUS													0,000	0,000	
13	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)	313,800												313,800	313,800	
14	z toho AKTION													0,000	0,000	
15	CEEPUS	19,800												19,800	19,800	
16	Vládní stipendia	177,000												177,000	177,000	
17	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4 písm. c)	5 826,000						801,100		765,000				7 392,100	7 392,100	
18	jiná stipendia	59,207			0,507					1,920				61,634	61,634	
	z toho (1) Vládní													0,000	0,000	
	Ostatní (sport, repre)													0,000	0,000	
19														0,000	0,000	

V souladu se stipendijním řádem byla v roce 2016 přiznána a vyplacena stipendia v objemu 15 343 tis. Kč. Největší objem představovala stipendia vyplacená studentům doktorských studijních programů (DSP) v celkové výši 7 392 tis. Kč. Příspěvek ze státního rozpočtu na stipendia studentů DSP činil 5 826 tis. Kč. Část příspěvku na stipendia studentů DSP (765 tis. Kč) byl doplněn financemi z FPP univerzity. Rozdíl 801 tis. Kč byl pokryt ze stipendijního fondu. Významným zdrojem pro stipendia studentů DSP byla i účelová podpora specifického vysokoškolského výzkumu. Z těchto zdrojů bylo v roce 2016 vyplaceno 1 152 tis. Kč.

4 VÝVOJ A KONEČNÝ STAV FONDŮ

Fakulta má, v souladu s ustanoveními zákona 111/1998 Sb., o Vysokých školách v platném znění, zřízeny a hospodaří s následujícími fondy:

- Rezervní fond
- Fond reprodukce investičního majetku
- Stipendijní fond
- Fond odměn
- Fond účelově určených prostředků
- Sociální fond
- Fond provozních prostředků

Počáteční stavy výše uvedených fondů k 1. 1. 2016 činily celkem 25 531 tis. Kč. V průběhu roku byly prostředky na fondech zvýšeny tvorbou o 17 685 tis. Kč, v průběhu roku bylo vyčerpáno 18 840 tis. Kč a konečné zůstatky k 31. 12. 2016 činily celkem 24 376 tis. Kč. Rozdílová hodnota mezi tvorbou a čerpáním snížila konečný zůstatek všech fondů o 1 155 tis. Kč.

Tabulka 11 Fondy

č.ř.	Název údaje	poč. stav. k 1.1. a	tvorba		čerpání (+) d	zůstatek k 31.12. e=a+b-d
			celkem (+) b	z toho přiděl ze zisku c		
			(tis. Kč)			
1	Fondy celkem	25 531	17 685	0	18 840	24 376
2	v tom: Fond rezervní	585	0	0	0	585
3	Fond reprodukce investičního majetku	12 156	9 199	0	13 054	8 301
4	Stipendijní fond	6 231	2 655	–	3 021	5 865
5	Fond odměn	0	0	0	0	0
6	Fond účelově určených prostředků	1 542	3 454	–	2 019	2 977
6a	z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné záměry	201	1 882	–	201	1 882
6b	jiné podpory z veřejných prostředků	91	271	–	91	271
7	Fond sociální	5 016	1 452	–	730	5 738
8	Fond provozních prostředků	0	926	0	16	909

Největším fondem fakulty zůstává **Fond reprodukce investičního majetku (FRIM)**, jeho konečný zůstatek byl k 31. 12. 2016 8 301 tis. Kč.

Hlavním zdrojem fondu byly odpisy majetku pořízeného z vlastních zdrojů v celkové výši 9 199 tis. Kč.

Tvorba FRIM meziročně vzrostla o 495 tis. Kč, a čerpání meziročně vzrostlo o 1 190 tis. Kč. V rámci zůstatku je dle platné metodiky provedeno odúčtování částky 6 833 tis. Kč. Jedná se o finance, které byly vynaloženy v rámci projektu MEPHARED 1 jako podíl na nezpůsobilých investičních výdajích projektu a následně při zařazení majetku do účetní evidence Lékařské fakulty UK v Hradci Králové byly tyto finance účetně převedeny na fakultu. Jedná se pouze o opravný účetní zápis, který není podložen financemi.

Čerpání finančních prostředků FRIM proběhlo v souladu se schváleným rozpočtem na rok 2016. Prostředky fondu byly použity jednak na drobné stavební úpravy a rekonstrukce pracovišť, přípravné práce plánovaných projektů, zejména projektu ERDF „Modernizace výukových prostor na FaF UK za účelem zvýšení kvality vzdělávání“ (1 939 tis. Kč) a na nákup strojů, přístrojů a přístrojového vybavení dle schválených požadavků pracovišť (4 281 tis. Kč).

Tabulka 11 b Fond reprodukce investičního majetku

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		12 156
Tvorba	z odpisů	9 199
	ze zisku	
	příjmy z prodeje nehm. a hmot.dlouhod.majetku	
	ze zůstatku příspěvku	
	zůstat.cena nehm. a hmot.dlouhod. majetku	
	ostatní příjmy celkem (1)	
	Převod z fondů celkem	0
	v tom: z fondu odměn	
	z fondu provozních prostředků	
	z rezervního fondu	
Celkem		9 199
Čerpání	Investiční celkem	13 054
	v tom: stavby	8 772
	stroje a zařízení	4 281
	nákupy nemovitostí	
	ostatní inv. užití (1)	
	Neinvestiční celkem (1)	
	Převod do fondů celkem	0
	v tom: do fondu odměn	
	do fondu provozních prostředků	
	do rezervního fondu	
Celkem		13 054
Stav k 31.12.		8 301

Výše končeného zůstatku **Stipendijního fondu** byla k 31. 12. 2016 5 865 tis. Kč. V roce 2016 uhradili studenti fakulty dle § 58 zákona č. 111/1998 Sb. poplatky za nadstandardní dobu studia v celkové výši 2 655 tis. Kč. Tyto prostředky byly zdrojem tvorby stipendijního fondu. Dle nové platné metodiky je tvorba fondu účtována jen z již skutečně uhrazených poplatků na účet fakulty.

V průběhu roku byl stipendijní fond použit zejména na výplatu účelových stipendií za vynikající prospěch a na dofinancování stipendií studentů doktorských studijních programů a to v celkové výši 3 021 tis. Kč. Tato stipendia byla vyplacena v souladu se stipendijním řádem.

Tabulka 11 c Stipendijní fond

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		6 231
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb. (1)	2 655
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	
	ostatní příjmy (2)	
	Celkem	2 655
Čerpání	Celkem	3 021
Stav k 31.12.		5 865

Počáteční zůstatek **Fondu účelově určených prostředků** tvořily nevyčerpané prostředky projektů a grantů za rok 2015 a prostředky získané darem ve výši 2 977 tis. Kč.

V průběhu roku byl tento fond posílen o další zdroje ve výši 3 454 tis. Kč. Z toho 1 300 tis. Kč bylo přijato od tuzemských dárců, dále v závěru roku byly do fondu převedeny nečerpané prostředky institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace a z jiných grantů ve výši 2 153 tis. Kč.

Z darovaných prostředků bylo čerpáno 1 727 tis. Kč. Z těchto prostředků byl podpořen projekt „Komunikace farmaceuta s pacientem“, vyplacena mimořádná stipendia vynikajícím studentům, nakoupeny studijní materiály pro předmět „Právo a etika“ a podpořeny byly výjezdy studentů do zahraničí. Dále fakulta obdržela finanční prostředky na přístup do databáze Science Direct a vybudování naučné stezky farmacie.

Tabulka 11 e Fond účelově určených prostředků

		(tis. Kč)		
	Položka	Neinvestice	Investice	Celkem
Stav k 1.1.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 250		1 250
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.			0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	201		201
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	91		91
	Celkem	1 542	0	1 542
Tvorba	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 300		1 300
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.			0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 882		1 882
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	271		271
	Celkem	3 454	0	3 454
Čerpání	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 727		1 727
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.			0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	201		201
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	91		91
	Celkem	2 019	0	2 019
Stav k 31.12.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	823	0	823
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	0	0	0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 882	0	1 882
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	271	0	271
	Celkem	2 977	0	2 977

Sociální fond fakulty byl tvořen v souladu s Opatřením rektora Univerzity Karlovy v Praze a zároveň v souladu s Opatřením děkana fakulty č. 2006/7. V roce 2016 bylo převedeno do sociálního fondu 1,3% objemu nákladů fakulty zaúčtovaných na mzdy za rok 2015 (celkem 1 452 tis. Kč).

Prostředky sociálního fondu byly použity v souladu s uvedenými opatřeními jako příspěvek k penzijnímu pojištění (684 tis. Kč) a příspěvek k životnímu pojištění (47 tis. Kč).

Konečný stav sociálního fondu k 31. 12. 2016 byl 5 738 tis. Kč.

Tabulka 11 f Fond sociální

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		5 016
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	1 452
Čerpání	na penzijní připojištění zaměstnance	684
	na životní pojištění zaměstnance	47
	na úroky z úvěru čl. 2 OR 26/2009	
	nevratná sociální výpomoc	
	na úroky z úvěru čl. 2a OR 26/2009	
	příspěvek na stravování čl. 2 OR 25/2009	
	příspěvek na stravování čl. 3 OR 25/2009	
	udržení nebo zlepšení zdravotního stavu zaměstnanců	
	příspěvek na částečné krytí úplaty za předškolní vzdělávání v MŠ	
	ostatní čerpání	
	Celkem	730
Stav k 31.12.		5 738

V průběhu roku 2016 byla z **Fondu provozních prostředků** UK převedena částka k dofinancování ukazatele „D“ dotace na zahraniční spolupráci projektu CEEPUS ve výši 16 tis. Kč. Tyto prostředky byly v plné výši v běžném roce vyčerpány v souladu s pravidly projektu.

Na konci roku pak byla do FPP převedena částka nevyčerpaného příspěvku na vzdělávací činnost v ukazatelích A a K ve výši 909 tis. Kč. Tyto finance budou budoucí rezervou pro krytí případných výkyvů v hospodaření v dalších letech.

Tabulka 11 g Fond provozních prostředků

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		0
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	909
	ze zisku	
	z fondu reprodukce inv. majetku	
	z fondu odměn	
	z rezervního fondu	
	ostatní příjmy (1)	16
Celkem		926
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ	
	do fondu reprodukce inv. majetku	
	do fondu odměn	
	do rezervního fondu	
	ostatní užití (1)	16
	Celkem	16
Stav k 31.12.		909

Fond odměn nebyl v roce 2016 tvořen ani čerpán. Veškeré mzdové prostředky byly ve sledovaném roce vyplaceny z příspěvku, dotací přidělených na rok 2016, nebo z jiných zdrojů.

Stejně tak zůstatek **Rezervního fondu** ve výši 585 tis. Kč zůstává nezměněn od roku 1999.

5 STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVAZKŮ

Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně se z původních 4 119 tis. Kč zvýšil během roku o 588 tis. Kč, tj. o 14,3%. Oprávky tohoto majetku činily k poslednímu dni hodnoceného období 3 885 tis. Kč. Zůstatková cena tohoto majetku byla k 31. 12. 2016 822 tis. Kč. Veškerou hodnotu zůstatkové ceny nehmotného majetku tvoří software.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně se snížil z původních 686 416 tis. Kč na současných 684 526 tis. Kč. V loňském roce byla v rámci projektu IRP provedena rekonstrukce studentské místnosti, denní místnosti a malé zasedací místnosti děkanátu, dále byl nakoupen sedací nábytek pro studenty a veřejné prostory byly vybaveny moderními vitrínami s jednotným designem. Na botanické zahradě byla zrekonstruována AT stanice a bylo provedeno bezpečnostní zajištění fakultní kolárny. Z vlastních prostředků byly provedeny drobné stavební úpravy katedrálních pracovišť.

Z dotace projektu PRVOUK byly zakoupeny pro katedry a výzkumné skupiny nové moderní přístroje a přístrojová vybavení. Veškeré investiční výdaje byly částečně kryty vlastními prostředky z FRIM.

Na účtu nedokončený majetek byly k 31. 12. evidovány pořizovací výdaje spojené s projektem MEPHARED 2 (3 489 tis. Kč), výdaje přípravné fáze projektu ERDF Modernizace výukových prostor na FaF UK za účelem zvýšení kvality vzdělávání“ (722 tis. Kč) a náklady na projektovou dokumentaci k obnově kotelný v budově Zámostí, jejíž obnova je plánována na rok 2017 (39 tis. Kč).

Krátkodobý majetek fakulty v celkové výši 52 306 tis. Kč tvoří zásoby, pohledávky, krátkodobý finanční majetek a jiná aktiva. Stav zásob k 31. 12. 2016 je srovnatelný se stavem k 1. 1. 2016 (738 tis. Kč). Na zásobách eviduje fakulta zejména kancelářské potřeby, čisticí prostředky a chemikálie. Další položkou krátkodobého majetku je krátkodobý finanční majetek, který zastupují finance na bankovních účtech, v pokladně, a ceniny. V meziročním porovnání došlo k nárůstu hodnoty disponibilních prostředků o 9 673 tis. Kč. Tento nárůst souvisí s úspornými opatřeními, které byly schváleny v rámci rozpočtu a s nárůstem veřejných prostředků.

Stav pohledávek zůstal prakticky na úrovni předešlého roku tj. 7 224 tis. Kč. Tato položka zahrnuje zejména krátkodobé pohledávky, pohledávky za zaměstnanci, zálohy na energie a ostatní pohledávky. Po lhůtě splatnosti na tomto účtu fakulta eviduje pohledávku z roku 1997 za firmou C.S.C. ve výši 416 tis. Kč. Vzhledem k vývoji hospodářského výsledku fakulty v minulých letech, byl odsunut odpis této pohledávky na další období.

Podrobný výčet pohledávek dle lhůty splatnosti je uveden v příložené tabulce v Kč.

Pohledávky celkem	
úhrn pohledávek k 31.12.	7 223 543 Kč
promlčené	415 800 Kč
nepromlčené	6 807 743 Kč
Pohledávky dle splatnosti	
po splatnosti 30 dní	1 777 531 Kč
po splatnosti 90 dní	641 840 Kč
po splatnosti 120 dní	442 816 Kč
po splatnosti 180 dní	2 916 444 Kč

Krátkodobé závazky se celkem meziročně zvýšily z původních 24 667 tis. Kč na 25 747 tis. Kč, což představuje zvýšení o 1 080 tis. Kč. Zásadní vliv na tento stav mají dohadné pasivní položky. Na tomto účtu byly v roce 2016 proúčtovány schválené náklady projektu Pre-seed II a k 31. 12. jsou zde evidovány pouze zálohy na energie. Všechny závazky byly k 31. 12. 2016 do lhůty splatnosti.

K 30. 11. 2016 proběhla inventarizace dle příkazu děkana 2/2016. Jednalo se o fyzické inventury dlouhodobého majetku, majetku zapůjčeného a vypůjčeného, drobného majetku, materiálových zásob, cenin drahých kovů a pokladní hotovosti. Dále byla provedena i dokladová inventura zůstatků na účtech k 31. 12. 2016. Ústřední inventarizační komise projednala jednotlivé zápisy a podepsala závěrečný protokol.

Mimo řádných inventarizací proběhly v roce 2016 dvě mimořádné inventarizace pokladny.

Při inventarizacích majetku nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

6 ZÁVĚR

Výsledek hospodaření fakulty za rok 2016 lze hodnotit kladně. Dosažený zisk ve výši 1 249 tis. Kč a vytvoření rezervy ve fondech, to vše dokládá, že se v loňském roce podařilo stabilizovat hospodaření fakulty. Kromě toho, díky mimořádnému navýšení příspěvku v průběhu roku, bylo možné navýšit rozpočet a vyplatit zaměstnancům fakulty mimořádné odměny.

V roce 2016, stejně jako v předcházejících letech bylo hospodaření fakulty určeno zákonem č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, v platném znění a zákonem č. 342/2005 Sb., o změnách některých zákonů v souvislosti s přijetím zákona o veřejných výzkumných institucích. Na základě ustanovení § 18 bylo vysokým školám, potažmo fakultám, umožněno vytvářet fond účelově určených prostředků a fond provozních prostředků. Fakulta této možnosti využila a stejně jako v minulém roce i v roce 2016 převedla nevyčerpané prostředky institucionální podpory VaV – dlouhodobého koncepčního rozvoje, které byly určeny na projekt PRVOUK, UNCE a účelové dotace grantové agentury GAČR. Zároveň si fakulta v závěru minulého roku převedla nevyčerpaný příspěvek na vzdělávání z kapitoly MŠMT „A a K“ do fondu provozních prostředků.

Další dopad do hospodaření fakulty za rok 2016 měla stejně jako v předcházejících letech platnost vyhlášky č. 504/2002 Sb., kterou se provádí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Tím není možné u veřejných vysokých škol naplnit fond reprodukce investičního majetku ve výši odpisů z majetku pořízeného z dotací ze státního rozpočtu. Tyto odpisy byly tak zahrnuty do výsledku hospodaření fakulty, nejsou však kryty finančními prostředky.

V loňském roce byly definitivně uzavřeny účty operačních programů Vzdělávání pro konkurenceschopnost a Výzkum a vývoj pro inovace. Zároveň v novém programovacím období fakulta získala finanční podporu z OP Zaměstnanost na projekt „Vybudování a provoz dětské skupiny v HK“. Provoz dětské skupinky byl zahájen 1. 9. 2016 a fakulta tak dostala možnost na období 28 měsíců využít dotaci ve výši 3 mil. Kč a mohla svým zaměstnancům nabídnout další benefit, tj. umístit své děti do zařízení, které je situováno v blízkosti fakulty s individuálním přístupem k výchově jejich dětí.

Sledovaný rok byl prvním rokem provozu první budovy Kampusu UK v Hradci Králové, která byla financována z projektu OP VaVpl MEPHARED 1. Fakulta musela tak zatížit rozpočet dalšími provozními náklady této budovy. Avšak vzhledem ke kvalitnímu nastavení provozního rozpočtu a všech kontrolních mechanismů bylo možné vyhodnotit první rok provozu kladně.

V uplynulém roce intenzivně pokračovala příprava žádostí projektů pro nové výzvy operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV). Současně byly učiněny další kroky k získání finančních prostředků pro dostavbu celého areálu Kampusu UK v Hradci Králové.

Pokračovala snaha stabilizovat situaci v oblasti výuky studentů v cizím jazyce a udržet si provoz výuky studentů na detašovaném pracovišti na MBS College na Krétě.

S využitím nástroje veřejných zakázek byly nastaveny nové finančně výhodnější smlouvy pro nákup a pronájem plynových bomb, pro pojištění fakulty v oblasti movitého i nemovitého majetku a pro další významné komodity.

V oblasti ekonomického řízení fakulty je nutné i pro rok 2016 zopakovat mnohé z cílů definované již pro rok předchozí, a to:

- připravit nové projekty OP VVV tak aby bylo optimálně nastaveno jejich čerpání ve vztahu k celkovému hospodaření fakulty,

- pokračovat v podpoře účasti a zapojení v mezinárodních grantových soutěžích a zároveň využívat domácí grantové soutěže,
- pokračovat ve stabilizaci počtu studentů studujících v cizím jazyce,
- pokračovat ve stabilizaci vnitřního kontrolního systému a zprovoznit další moduly, které přispějí k elektronizaci oběhu dokladů,
- zajistit efektivní čerpání dotačních i vlastních prostředků kvalitním nastavením rozpočtu fakulty a udržet tak vyrovnané hospodaření fakulty.

Důležitou oblastí v hospodaření fakulty budou i nadále projekty Evropské unie a s nimi spojené úsilí o dobudování společného kampusu s Lékařskou fakultou UK v Hradci Králové. Důležitým dokumentem bude novela zákona o vysokých školách a navazující vnitřní předpisy univerzity a jejich implementace do fakultních předpisů.